

KANTON SCHAFFHAUSEN

STAATSRECHNUNG 2024

INKLUSIVE DETAILZAHLEN

2024

Inhaltsverzeichnis

1. Staatsrechnung 2024 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser 5

1.1	Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab	6
1.2	Fiskalertrag entspricht der Prognose des Oktoberbriefs	6
1.3	Nettoinvestitionen deutlich unter Budget	7
1.4	Nettovermögen pro Kopf sinkt leicht auf 5'304 Franken	7
1.5	Vorsorge für die Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich	7
1.6	Aktuelle Situation und zukünftige Herausforderungen	7
1.7	Eckwerte mit Budget- und Vorjahresvergleich	9

2. Staatsrechnung 2024 – Übersicht 11

2.1	Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2	Nettoinvestitionen	14
2.3	Bilanz	15
2.4	Geldflussrechnung	17

3. Details zur Staatsrechnung 2024 19

3.1	Erfolgsrechnung	20
3.1.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	20
3.1.2	Nettoergebnis pro Departement	21
3.1.3	Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion)	22
3.1.4	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer	23
3.1.5	Nationaler Finanzausgleich (NFA)	25
3.1.6	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	26
3.1.7	Beteiligungsertrag	27
3.1.8	Personalaufwand	27
3.2	Investitionsrechnung	28

4. Bericht finanzpolitische Reserven und Anträge/Beschlüsse 31

4.1	Bericht finanzpolitische Reserven	32
4.2	Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 16. Juni 2025	38

5. Anhang zur Staatsrechnung 2024

41

5.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	42
5.1.1	Rechtsgrundlagen und Regelwerk	42
5.1.1.1	Rechtsgrundlagen	42
5.1.1.2	Regelwerk	42
5.1.2	Elemente der Staatsrechnung	43
5.1.3	Rechnungslegungsgrundsätze	44
5.1.4	Bilanzierungsgrundsätze	44
5.1.5	Bewertungsgrundsätze	45
5.1.5.1	Allgemeine Grundsätze	45
5.1.5.2	Anlagen des Finanzvermögens	45
5.1.5.3	Anlagen des Verwaltungsvermögens	46
5.1.5.4	Investitionsbeiträge	47
5.1.6	Korrektur von wesentlichen Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2024	47
5.1.7	Ergänzende Information zur Erfolgsrechnung	47
5.2	Positionen der Erfolgsrechnung	48
5.2.1	Fiskalertrag	48
5.2.2	Finanzertrag	48
5.2.3	Entnahmen bzw. Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds	49
5.2.3.1	Übersicht der Entwicklung Fonds und Spezialfinanzierungen	50
5.2.3.2	Klimafonds – Bereich «Energie/Klimaschutz»	51
5.2.3.3	Klimafonds – Bereich «Klimaanpassung»	51
5.2.3.4	Lotteriegewinnfonds	53
5.2.3.5	Kantonaler Strassenfonds	64
5.2.4	Transferertrag	65
5.2.5	Personalaufwand	66
5.2.5.1	Personalaufwand pro Departement	66
5.2.6	Sachaufwand	68
5.2.6.1	Sachaufwand pro Departement	68
5.2.7	Abschreibungen	70
5.2.8	Finanzaufwand	70
5.2.9	Transferaufwand	71
5.2.10	Delkredebewertung Forderungen per 31. Dezember 2024	73
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	74
5.3.1	Nettoinvestitionen nach Departement	74
5.3.2	Sachanlagen	74
5.3.3	Immaterielle Anlagen	75
5.3.4	Darlehen	75
5.3.5	Eigene Investitionsbeiträge	75
5.3.6	Einnahmen Investitionsbeiträge	76
5.3.7	Rückzahlung von Darlehen	76
5.3.8	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben	77
5.3.9	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	89

5.4	Positionen der Bilanz	102
5.4.1	Eigenkapitalnachweis	102
5.4.2	Anlagenspiegel	103
5.4.2.1	Finanzvermögen - Übersicht	103
5.4.2.2	Finanzvermögen - Details	104
5.4.2.3	Verwaltungsvermögen - Übersicht	107
5.4.2.4	Verwaltungsvermögen - Details exklusive Darlehen	108
5.4.2.5	Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau	111
5.4.3	Darlehen Verwaltungsvermögen	117
5.4.4	Beteiligungsspiegel	118
5.4.5	Massgebliche Betriebsbeiträge	123
5.4.6	Gewährleistungsspiegel	124
5.4.7	Finanzielle Zusicherungen	126
5.4.8	Rückstellungsspiegel	128
5.5	Kreditrechtliche Angaben	130
5.5.1	Exekutivkredite als Verpflichtungskredite	130
5.5.1.1	Exekutivkredite als Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung	130
5.5.1.2	Exekutivkredite als Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung	130
5.5.2	Exekutivkredite	130
5.5.2.1	Sammel-Beschluss des Regierungsrates	130
5.5.2.2	Unterjährige Einzel-Exekutivkredite	152
5.5.2.3	Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat	156
5.5.2.4	Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite	157
5.6	Finanzkennzahlen	158
5.6.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	158
5.6.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	159
5.7	Spezialverwaltungen	161
5.7.1	Informatik Schaffhausen (ITSH)	161
5.7.2	Kantonale Bauernkreditkasse	164

6. Detailzahlen

167

Erfolgsrechnung	
- Kantonsrat	169
- Regierungsrat/Staatskanzlei	171
- Departement des Innern	175
- Erziehungsdepartement	204
- Baudepartement	237
- Volkswirtschaftsdepartement	274
- Finanzdepartement	299
- Gerichte	333

Investitionsrechnung mit Details

- Regierungsrat/Staatskanzlei	343
- Departement des Innern	344
- Erziehungsdepartement	346
- Baudepartement	347
- Volkswirtschaftsdepartement	355
- Finanzdepartement	357
- Gerichte	359

Legende für die Grafiken und Tabellen

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



Jahresrechnung 2024 bzw. Vorjahre



Budget 2024

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

Staatsrechnung 2024

Für die eilige Leserin
und den eiligen Leser

1.1 Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab

Die Staatsrechnung 2024 schliesst vor einer Einlage in die finanzpolitischen Reserven mit einem Ertragsüberschuss von 90.8 Mio. Franken ab (Vorjahr 16.8 Mio. Franken) - das zehnte positive Jahresergebnis in Folge. Massgeblich zu diesem Überschuss beigetragen hat die erfolgswirksame Auflösungen von finanzpolitischen Reserven im Umfang von 62.9 Mio. Franken.

Der Ertragsüberschuss in der Staatsrechnung 2024 gibt dem Regierungsrat die Möglichkeit, eine Einlage in die finanzpolitischen Reserven in Höhe von 71.7 Mio. Franken als Vorsorge für die anstehenden hohen Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) vorzuschlagen. Nach Berücksichtigung der finanzpolitischen Reserve verbleibt ein positives Periodenergebnis von 19.1 Mio. Franken, das um 6.8 Mio. Franken besser ausfällt, als im Budget 2024 veranschlagt. Die positive Abweichung zum Budget ist hauptsächlich auf höhere Erträge zurückzuführen. Der Gesamtertrag beträgt 1'063.3 Mio. Franken und liegt damit 87.4 Mio. Franken über Budget. Die grössten Abweichungen stammen aus dem Fiskalertrag (+44.9 Mio. Franken) und dem Transferertrag (+30.8 Mio. Franken). Während im Rechnungsjahr 2024 keine Ausschüttung der Schweizerischen Nationalbank verbucht werden konnte, ergab sich ein positiver Sondereffekt von rund +2.6 Mio. Franken aus der Umwandlung der KSD in die Informatik Schaffhausen (ITSH). Deutlich höher als erwartet fiel die Ausschüttung der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) mit total 46.4 Mio. Franken aus. Auf der Aufwandseite steigt der Gesamtaufwand vor einer Einlage in die finanzpolitischen Reserven gegenüber Budget um 8.9 Mio. Franken auf 972.5 Mio. Franken an. Die grössten Abweichungen sind dabei im Transferaufwand (+13.5 Mio. Franken) und im Sachaufwand (-5.9 Mio. Franken) zu verzeichnen.

Das gesamte Eigenkapital des Kantons Schaffhausen hat im Vergleich zum 31. Dezember 2023 mit 777.7 Mio. Franken um 24 Mio. Franken zugenommen und beläuft sich per Jahresende 2024 auf 801.7 Mio. Franken.

1.2 Fiskalertrag entspricht der Prognose des Oktoberbriefs

Der Fiskalertrag beläuft sich auf 410.1 Mio. Franken und liegt damit auf dem Niveau der Prognose gemäss Oktoberbrief 2024 (Prognose Oktoberbrief 407 Mio. Franken). Bei den natürlichen Personen liegen die Steuereinnahmen inkl. Quellensteuern bei 215.2 Mio. Franken (Prognose Oktoberbrief 210.9 Mio. Franken). Die Einnahmen aus der Vermögenssteuer liegen dabei um 4.8 Mio. Franken unter dem Budget. Zu erwähnen ist darüber hinaus, dass die gesamten Steuereinnahmen der natürlichen Personen um 10 Mio. Franken unter denen der Rechnung 2023 liegen.

Das Steueraufkommen der juristischen Personen beträgt 160.5 Mio. Franken (Prognose Oktoberbrief 160.6 Mio. Franken). Die sonstigen direkten Steuern (Grundstücksgewinnsteuer, Erbschafts- und Schenkungssteuer sowie Spielbanken- und Spielautomatenabgabe) machen insgesamt 17 Mio. Franken am gesamten Fiskalertrag aus (Prognose Oktoberbrief 18.1 Mio. Franken). Die Einnahmen aus Besitz- und Aufwandssteuern betragen 17.5 Mio. Franken (Prognose Oktoberbrief 17.3 Mio. Franken), wobei der grösste Anteil mit 16.9 Mio. Franken auf die Verkehrsabgaben entfällt (Prognose Oktoberbrief 16.8 Mio. Franken).

Bei der Direkten Bundessteuer beträgt der Bruttoanteil des Kantons 135.5 Mio. Franken. Von dieser Summe werden 10.3 Mio. Franken an die Gemeinden weitergegeben (davon Stadt Schaffhausen 6.9 Mio. Franken/Stadt Neuhausen 1.7 Mio. Franken). Nach Abzug des Gemeindeanteils verbleiben 125.2 Mio. Franken beim Kanton. Dieser liegt damit zwar 12.9 Mio. Franken über Budget, jedoch 5.8 Mio. Franken unter der Prognose gemäss Oktoberbrief 2024 (Prognose Oktoberbrief 131 Mio. Franken). Der Anteil an der Direkten Bundessteuer wird in der Staatsrechnung im Transferertrag ausgewiesen.

1.3 Nettoinvestitionen deutlich unter Budget

Die Nettoinvestitionen 2024 liegen deutlich unter dem budgetierten Betrag, jedoch über Vorjahresniveau. Für das Jahr 2024 waren Nettoinvestitionen in Höhe von 59.2 Mio. Franken budgetiert, tatsächlich wurden jedoch Nettoinvestitionen von 36.3 Mio. Franken getätigt. Die gesamten Investitionsausgaben belaufen sich auf 55.9 Mio. Franken (Budget 74.6 Mio. Franken), während die Investitionseinnahmen 19.5 Mio. Franken (Budget 15.4 Mio. Franken) betragen. Die Abweichung bei den Nettoinvestitionen lässt sich hauptsächlich auf die Investitionstätigkeit im Hoch- und Tiefbau zurückführen (-16.7 Mio. Franken). Aufgrund zeitlicher Verzögerungen z. B. durch anspruchsvollere Bewilligungsverfahren konnten geplante Investitionen nicht bzw. nicht vollständig umgesetzt werden. Allein die Verzögerung beim Neubau des kantonalen Polizei- und Sicherheitszentrums macht sich mit einem Betrag von -7.6 Mio. Franken bemerkbar.

Per 31. Dezember 2024 belaufen sich die Kreditrestanzen der Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung auf 153.6 Mio. Franken (Vorjahr: 148.3 Mio. Franken). Die grösste Einzelposition entfällt dabei auf den Verpflichtungskredit für den Neubau des kantonalen Polizei- und Sicherheitszentrums mit einer Kreditrestanz in Höhe von 89.8 Mio. Franken.

1.4 Nettovermögen pro Kopf sinkt leicht auf 5'304 Franken

Das Nettovermögen pro Kopf ging im Jahr 2024 leicht von 5'341 Franken auf 5'304 Franken zurück. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt gute 119.8%, was bedeutet, dass der Kanton seine gesamten Nettoinvestitionen auch im Jahr 2024 vollständig aus eigenen Mitteln finanzieren konnte.

1.5 Vorsorge für die Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich

In den kommenden Jahren werden sich die Zahlungen des Kantons an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) infolge von Änderungen des Bundesrechts sowie der Entwicklung des Schaffhauser Ressourcenpotenzials im Verhältnis zum schweizerischen Mittel spürbar erhöhen. Daher schlägt der Regierungsrat dem Kantonsrat mit der Staatsrechnung 2024 vor, 71.7 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2027» einzulegen.

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

1.6 Aktuelle Situation und zukünftige Herausforderungen

Dank der starken Ergebnisse der vergangenen Jahre befindet sich der Kanton in einer soliden finanziellen Lage. Per 31. Dezember 2024 beträgt der Bilanzüberschuss im Eigenkapital 328.4 Mio. Franken. Zusätzlich bestehen finanzpolitische Reserven in Höhe von insgesamt 278.9 Mio. Franken (Vorjahr 272.2 Mio. Franken), was einer Nettoveränderung zum Vorjahr von 6.7 Mio. Franken entspricht. Das gesamte Eigenkapital des Kantons beläuft sich Ende 2024 auf insgesamt 801.7 Mio. Franken (Vorjahr 777.7 Mio. Franken).

Die solide finanzielle Verfassung des Kantons ist hauptsächlich auf die in den vergangenen Jahren robuste Entwicklung der Steuereinnahmen zurückzuführen - insbesondere jene der juristischen Personen (inkl. Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer). Angesichts der aktuellen wirtschaftlichen und politischen Unsicherheiten kann jedoch nicht davon ausgegangen werden, dass diese Entwicklung in Zukunft entsprechend anhalten wird. Erhebliche Risiken hinsichtlich der finan-

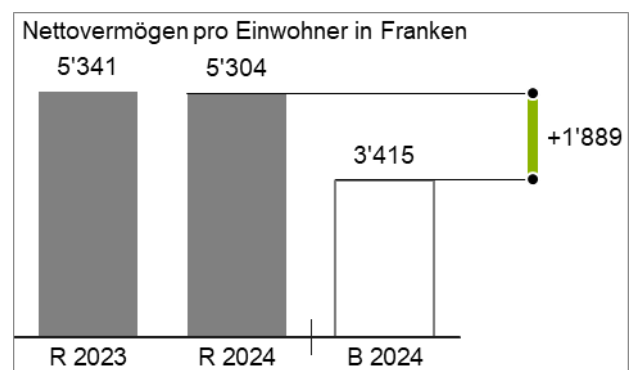
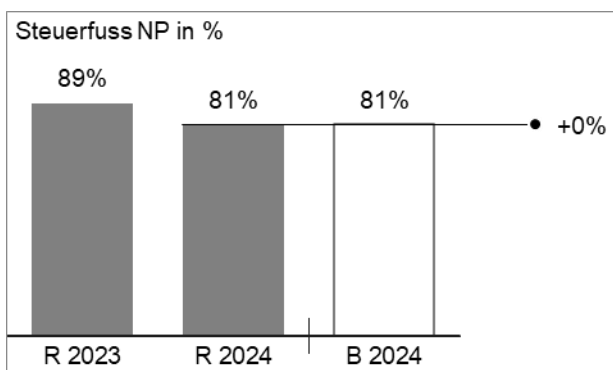
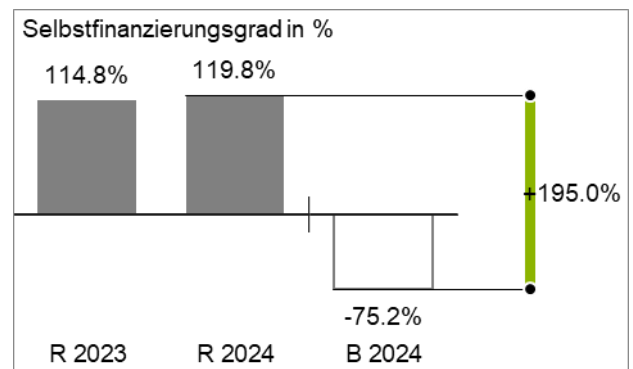
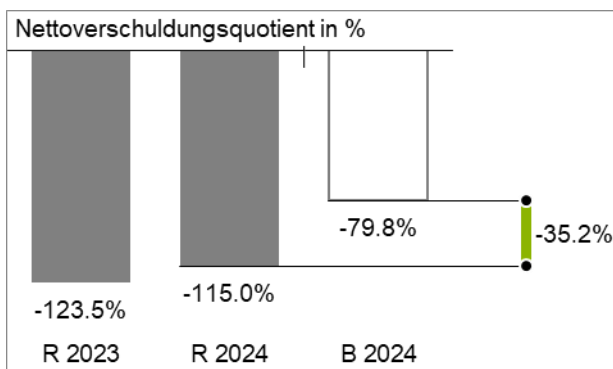
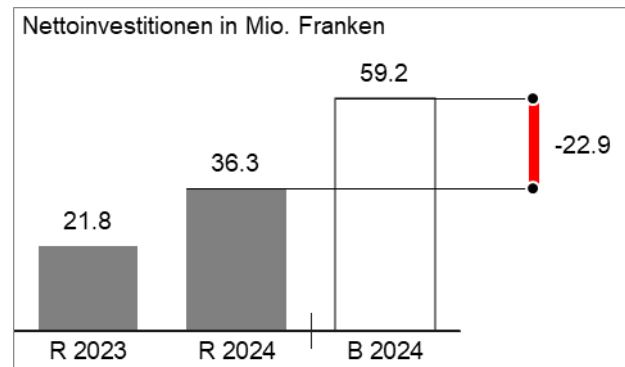
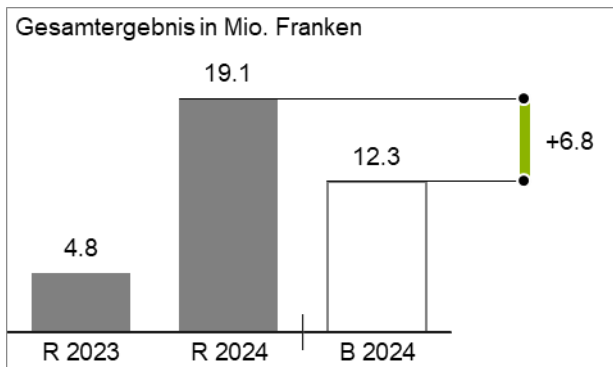
ziellen Stabilität des Kantons ergeben sich unter anderem aus der OECD-Mindestbesteuerung, der dynamischen politischen Lage in den USA und den damit verbundenen geopolitischen Spannungen, welche etablierte Handelsbeziehungen negativ beeinflussen können. Die Auswirkungen dieser Risiken sind derzeit nur schwer abschätzbar. Darüber hinaus stehen die zusätzlichen Steuereinnahmen nicht in vollem Umfang zur freien Verfügung, sondern werden durch die Zahlungen an den Finanzausgleich relativiert. Dies wird über die kommenden Jahre hinweg zu einem schrittweisen und kontinuierlichen Abbau der Eigenmittel führen.

Der Kanton ist dank der soliden Eigenkapitalbasis auf die Herausforderungen der kommenden Jahre vorbereitet. Angesichts der bestehenden Risiken besteht jedoch ein Bedarf an finanzieller Wachsamkeit und finanzpolitischer Weitsicht, um die Kantonsfinanzen in Balance zu halten.

1.7 Eckwerte mit Budget- und Vorjahresvergleich

Beträge in Mio. Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. absolut	Rechnung 2023	Abw. absolut
Erfolgsrechnung					
Ordentlicher Ertrag	991.1	894.1	97.0	911.1	80.0
davon Fiskalertrag	410.1	365.1	44.9	378.0	32.1
davon Natürliche Personen	215.2	206.0	9.2	225.2	-10.0
davon Juristische Personen	160.5	124.0	36.5	113.1	47.4
davon Transferertrag	338.8	308.0	30.8	315.6	23.2
Ordentlicher Aufwand	-967.4	-958.2	-9.3	-903.5	-63.9
davon Personalaufwand	-291.6	-289.6	-2.0	-275.4	-16.2
davon Sachaufwand	-96.2	-102.1	5.9	-87.3	-9.0
davon Transferaufwand	-458.2	-444.7	-13.5	-430.9	-27.4
Operatives Ergebnis	23.7	-64.1	87.8	7.5	16.2
Entnahmen aus dem Eigenkapital	67.4	72.9	-5.5	24.8	42.6
davon Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.9	0.2	0.7	0.2	0.7
davon Entnahmen aus Aufwertungsreserve	1.1	1.1	-	0.9	0.3
Einlagen in finanzpol. Reserven	-71.7	-	-71.7	-12.0	-59.7
Ausserordentliches Ergebnis	-4.3	72.9	-77.2	12.8	-17.1
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	19.3	8.8	10.6	20.3	-1.0
<i>Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</i>					
- Einlagen/+ Entnahmen in/aus EK	-0.2	3.6	-3.8	-15.4	15.2
Gesamtergebnis	19.1	12.3	6.8	4.8	14.3
Investitionsrechnung					
Total Einnahmen	19.5	15.4	4.2	19.7	-0.2
Total Ausgaben	55.9	74.6	-18.7	41.5	14.4
Nettoinvestitionen	36.3	59.2	-22.9	21.8	14.6
Kennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-115.0%	-79.8%		-123.5%	
Selbstfinanzierungsgrad	119.8%	-75.2%		114.8%	
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.1%		-0.2%	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -



Staatsrechnung 2024

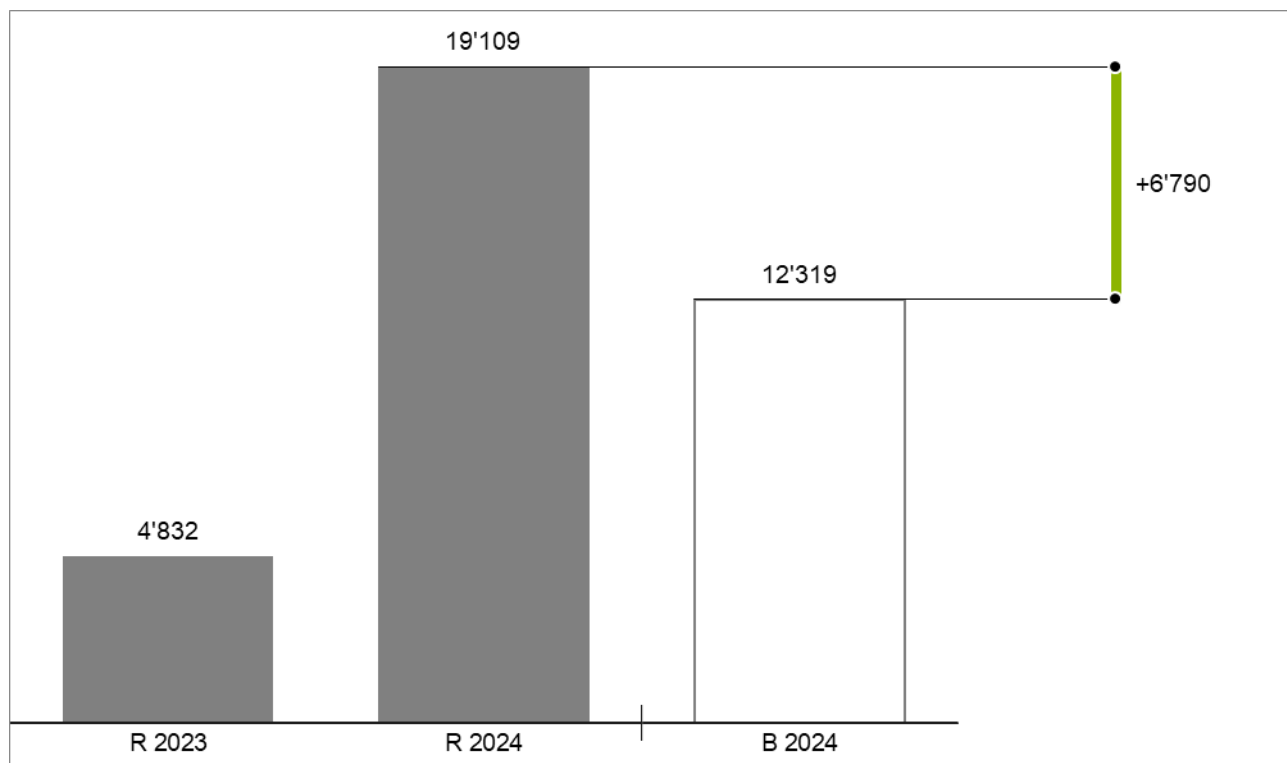
Übersicht

2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %	vgl. Ziffer
Ertrag	926'535'046.38	846'236'200	853'669'219.36	80'298'846	9.5	
Fiskalertrag	410'092'102.11	365'147'000	378'010'338.95	44'945'102	12.3	5.2.1
Regalien und Konzessionen	10'647'329.65	9'996'700	10'248'428.95	650'630	6.5	
Entgelte	59'186'810.52	55'939'600	53'301'614.12	3'247'211	5.8	
Verschiedene Erträge	1'257'261.25	510'300	492'880.64	746'961	146.4	
Entnahmen aus Spezialfinanz. und Fonds Fremdkapital	-	240'700	240'375.55	-240'700	-100.0	5.2.3
Transferertrag	338'798'109.51	308'017'400	315'644'435.27	30'780'710	10.0	5.2.4
Durchlaufende Beiträge	106'553'433.34	106'384'500	95'731'145.88	168'933	0.2	
Aufwand	-964'885'022.90	-954'130'100	-899'823'953.94	-10'754'923	-1.1	
Personalaufwand	-291'610'830.40	-289'609'500	-275'409'557.90	-2'001'330	-0.7	5.2.5
Sachaufwand	-96'243'269.99	-102'108'800	-87'268'145.76	5'865'530	5.7	5.2.6
Abschreibungen	-9'652'965.38	-10'764'800	-7'590'250.22	1'111'835	10.3	5.2.7
Einlagen in Spezialfinanz. und Fonds Fremdkapital	-2'578'655.73	-535'700	-2'944'160.16	-2'042'956	-381.4	5.2.3
Transferaufwand	-458'245'868.06	-444'726'800	-430'880'694.02	-13'519'068	-3.0	5.2.9
Durchlaufende Beiträge	-106'553'433.34	-106'384'500	-95'731'145.88	-168'933	-0.2	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'349'976.52	-107'893'900	-46'154'734.58	69'543'923	64.5	
Finanzertrag	64'553'832.48	47'816'400	57'393'413.42	16'737'432	35.0	5.2.2
Finanzaufwand	-2'530'597.68	-4'033'700	-3'718'962.49	1'503'102	37.3	5.2.8
Ergebnis aus Finanzierung	62'023'234.80	43'782'700	53'674'450.93	18'240'535	41.7	
Operatives Ergebnis	23'673'258.28	-64'111'200	7'519'716.35	87'784'458	136.9	
Ausserordentlicher Ertrag	67'355'710.65	72'862'300	24'762'738.00	-5'506'589	-7.6	
Ausserordentlicher Aufwand	-71'700'000.00	-	-12'000'000.00	-71'700'000	-100.0	
Ausserordentliches Ergebnis	-4'344'289.35	72'862'300	12'762'738.00	-77'206'589	-106.0	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	19'328'968.93	8'751'100	20'282'454.35	10'577'869	120.9	
Entnahmen aus Spezialfinanz. und Fonds Eigenkapital	4'890'994.27	9'003'500	2'249'683.65	-4'112'506	-45.7	5.2.3
Einlagen in Spezialfinanz. und Fonds Eigenkapital	-5'111'313.13	-5'436'100	-17'699'638.40	324'787	6.0	5.2.3
Netto Einlagen/Entnahmen Spezialfinanz. und Fonds in/aus EK	-220'318.86	3'567'400	-15'449'954.75	-3'787'719	-106.2	
Gesamtergebnis	19'108'650.07	12'318'500	4'832'499.60	6'790'150	55.1	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

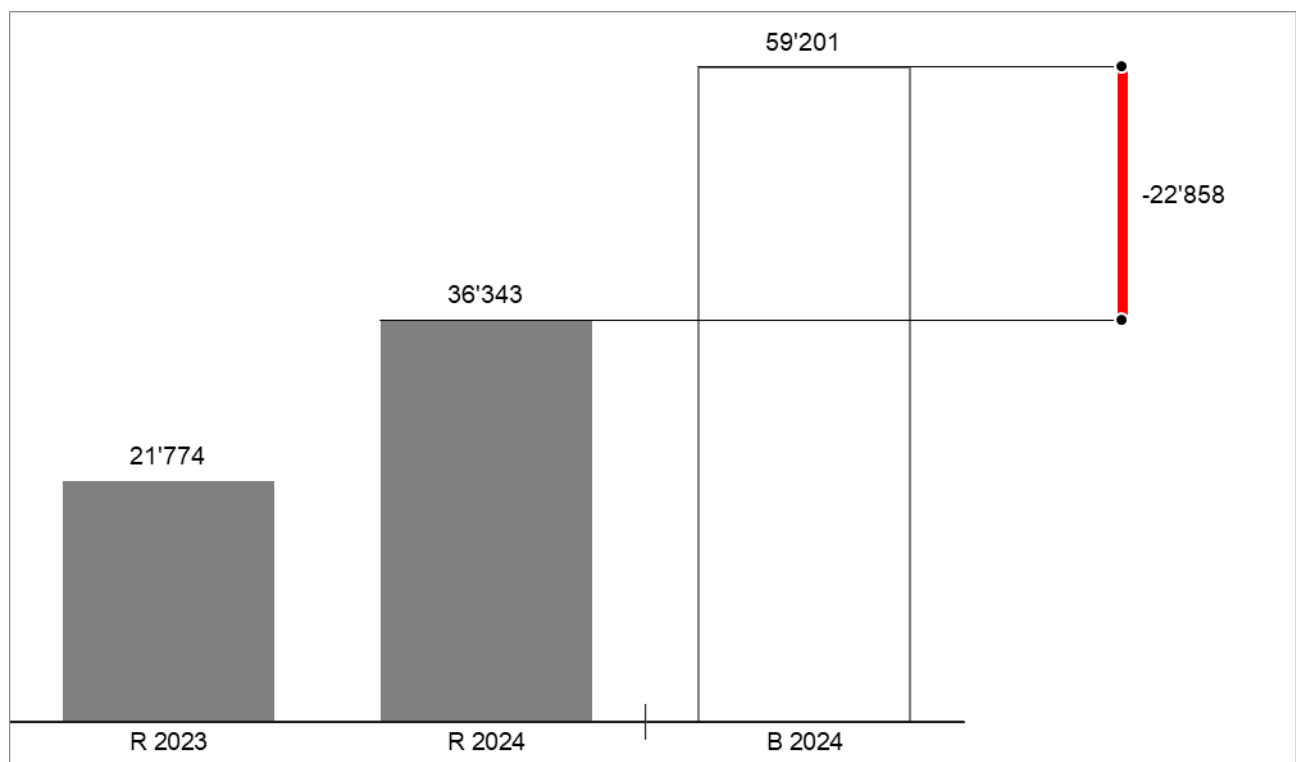
Gesamtergebnis (in 1'000 Franken)



2.2 Nettoinvestitionen

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut in %	
Nettoinvestitionen	36'342'923.06	59'200'600	21'774'496.62	-22'857'677	-38.6
Investitionsausgaben	55'879'853.06	74'557'100	41'501'901.84	-18'677'247	-25.1
Investitionseinnahmen	19'536'930.00	15'356'500	19'727'405.22	4'180'430	27.2

Investitionen (in 1'000 Franken)



2.3 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2024 rund 1'305.3 Mio. Franken. Dies entspricht einem Rückgang gegenüber dem Vorjahr von rund 11.8 Mio. Franken. Auf der Aktivseite verzeichnet das Finanzvermögen infolge der Staatsausgaben eine Abnahme von 31.2 Mio. Franken. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen haben sich dabei um 160.2 Mio. Franken reduziert, wovon ein Teil der Summe in kurzfristigen Finanzanlagen angelegt wurde. Daher weisen die kurzfristigen Finanzanlagen eine Zunahme in Höhe von 153.4 Mio. Franken aus. Die langfristigen Finanzanlagen liegen 53.1 Mio. Franken unter dem Niveau des Vorjahres. Der Forderungsbestand wuchs um 24.4 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen liegen mit 36.3 Mio. Franken um rund 14.6 Mio. Franken über dem Vorjahresniveau von 21.8 Mio. Franken. Das Verwaltungsvermögen stieg unter Berücksichtigung der Abschreibungen um insgesamt 19.4 Mio. Franken auf 330.1 Mio. Franken an.

Beträge in Franken		Saldo per 31.12.2024	Saldo per 31.12.2023	Abweichung absolut	Abw. in %
1	Aktiven	1'305'283'166.67	1'317'100'141.86	-11'816'975.19	-0.9
10	Finanzvermögen	975'158'565.94	1'006'348'135.81	-31'189'569.87	-3.1
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	63'214'220.25	223'415'076.29	-160'200'856.04	-71.7
101	Forderungen	208'449'934.32	184'091'807.05	24'358'127.27	13.2
102	Kurzfristige Finanzanlagen	271'000'000.00	117'600'000.00	153'400'000.00	130.4
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	104'262'181.55	98'680'069.15	5'582'112.40	5.7
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'530'962.90	1'482'562.60	48'400.30	3.3
107	Langfristige Finanzanlagen	274'419'176.57	327'524'193.72	-53'105'017.15	-16.2
108	Sachanlagen	52'282'090.35	53'554'427.00	-1'272'336.65	-2.4
14	Verwaltungsvermögen	330'124'600.73	310'752'006.05	19'372'594.68	6.2
140	Sachanlagen	106'066'607.06	91'640'074.52	14'426'532.54	15.7
142	Immaterielle Anlagen	7'435'656.99	6'656'458.28	779'198.71	11.7
144	Darlehen	10'230'142.35	5'055'209.35	5'174'933.00	102.4
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	151'927'889.29	151'927'889.29	-	-
146	Investitionsbeiträge	54'464'305.04	55'472'374.61	-1'008'069.57	-1.8

2.3 Bilanz (Fortsetzung)

Beim Fremdkapital ist im Vergleich zur Rechnung 2023 ein Rückgang um insgesamt 35.8 Mio. Franken zu verzeichnen. Dieser ist unter anderem auf eine Rückzahlung eines Schuldscheindarlehens in Höhe von 20 Mio. Franken zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt per 31. Dezember 2024 801.7 Mio. Franken (Vorjahr 777.7 Mio. Franken). Das entspricht einem Anstieg von 24 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr. Die Eigenkapitalquote steigt auf 61.4% (Vorjahr 59.1%). Das frei verfügbare Eigenkapital, bestehend aus dem Jahresergebnis und den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, nimmt um 19.1 Mio. Franken auf insgesamt 328.4 Mio. Franken zu. Die finanzpolitischen Reserven steigen gemäss den Anträgen des Regierungsrates insgesamt um 2.5% auf 278.9 Mio. Franken an.

Beträge in Franken		Saldo per 31.12.2024	Saldo per 31.12.2023	Abweichung absolut	Abw. in %
2	Passiven	-1'305'283'166.67	-1'317'100'141.86	11'816'975.19	0.9
20	Fremdkapital	-503'592'312.47	-539'371'394.93	35'779'082.46	6.6
200	Total laufende Verbindlichkeiten	-322'535'422.23	-340'717'331.17	18'181'908.94	5.3
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-50'000'000.00	-20'000'000.00	-30'000'000.00	-150.0
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-87'731'568.71	-84'824'085.92	-2'907'482.79	-3.4
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'245'673.58	-2'557'941.52	1'312'267.94	51.3
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'900'000.00	-57'900'000.00	51'000'000.00	88.1
208	Langfristige Rückstellungen	-3'476'010.00	-4'174'378.00	698'368.00	16.7
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-31'703'637.95	-29'197'658.32	-2'505'979.63	-8.6
29	Eigenkapital	-801'690'854.20	-777'728'746.93	-23'962'107.27	-3.1
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-69'752'482.30	-70'882'053.08	1'129'570.78	1.6
291	Fonds im Eigenkapital	-24'098'648.29	-22'748'758.66	-1'349'889.63	-5.9
293	Vorfinanzierungen	-3'398'670.15	-4'331'324.80	932'654.65	21.5
294	Finanzpolitische Reserven	-278'889'593.00	-272'200'000.00	-6'689'593.00	-2.5
295	Aufwertungsreserve	-3'371'348.00	-4'495'148.00	1'123'800.00	25.0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-93'747'500.18	-93'747'500.18	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-328'432'612.28	-309'323'962.21	-19'108'650.07	-6.2
2990	Jahresergebnis	-19'108'650.07	-4'832'499.60	-14'276'150.47	-295.4
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-309'323'962.21	-304'491'462.61	-4'832'499.60	-1.6

2.4 Geldflussrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Rechnung 2024
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	4'832'499.60	19'108'650.07
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge	14'770'314.22	16'997'995.38
+ Abschreibungen Baurechtszinsen	42'333.00	42'333.00
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	-	-
- Zuschreibung von Darlehen (Wertaufholung)	-	-70'000.00
- / + Verluste (+) / Gewinne (-) aus Verkauf Finanzvermög. bzw. Kursverluste / Kursgewinne (Kontengruppen 107 und 108)	-814'222.80	-1'490'482.85
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	-17'640'243.81	-24'358'127.27
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Rechnungsabgrenzung	-54'440'651.28	-5'582'112.40
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte und angefangene Arbeiten	-227'200.35	-48'400.30
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten	193'704'915.02	-18'181'908.94
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung	-77'054'659.48	2'907'482.79
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen	-310'142.80	-2'010'635.94
+ / - Einlagen (+) / Entnahmen (-) aus Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen im Fremd- und Eigenkapital	18'152'039.36	2'726'298.48
- Entnahme / Auflösung Vorfinanzierungen	-188'938.00	-932'654.65
- Entnahme / Auflösung Anteil Aufwertungsreserve	-1'373'800.00	-1'123'800.00
- Entnahme / Auflösung Neubewertungsreserve FV	982'500.46	-
+ / - Zuweisung (+) / Entnahme (-) finanzpolitische Reserven	-11'700'000.00	6'689'593.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	68'734'743.14	-5'325'769.63

2.4 Geldflussrechnung (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Rechnung 2024
+ Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	846'379.05	2'121'000.00
+ Rückzahlung von Darlehen	1'341'750.00	3'712'717.00
+ Übertragung von Beteiligungen	10'000'000.00	10'000'000.00
+ Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-
+ Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'539'276.17	3'703'213.00
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	19'727'405.22	19'536'930.00
- Sachanlagen	19'652'574.57	25'012'356.10
- Immaterielle Anlagen	1'093'590.03	2'009'673.53
- Darlehen	1'326'150.00	8'817'650.00
- Beteiligungen und Grundkapitalien	10'015'000.00	10'000'000.00
- Eigene Investitionsbeiträge	1'875'311.07	6'336'960.43
- Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'539'276.17	3'703'213.00
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	41'501'901.84	55'879'853.06
+ Korrektur nicht liquiditätswirksamer Grundstückübertrag vom FV ins VW	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-21'774'496.62	-36'342'923.06
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Finanzanlagen FV	64'996'000.00	-98'804'500.00
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Sachanlagen FV	922.00	1'272'336.65
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	64'996'922.00	-97'532'163.35
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	43'222'425.38	-133'875'086.41
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'200'000.00	-51'000'000.00
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	30'000'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-26'200'000.00	-21'000'000.00
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	85'757'168.52	-160'200'856.04
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	223'415'076.29	63'214'220.25

Details zur Staatsrechnung 2024

3.1 Erfolgsrechnung

3.1.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Rechnung 2024 fällt mit einem Ertragsüberschuss von 19.1 Mio. Franken um 6.8 Mio. Franken besser aus als budgetiert. Auch das operative Ergebnis schliesst mit 23.7 Mio. Franken positiver ab als prognostiziert. Im Budget 2024 wurde von einem operativen Ergebnis von -64.1 Mio. Franken ausgegangen. Das im Vergleich zum Budget positiv ausfallende operative Ergebnis lässt sich vor allem auf den Anstieg des ordentlichen Ertrags zurückführen. Dieser liegt mit 991.1 Mio. Franken um 97 Mio. Franken über dem Budget. Mit Ausnahme der Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals (-0.2 Mio. Franken) liegen dabei sämtliche Sachgruppen im ordentlichen Ertrag über den budgetierten Werten. Die grössten Abweichungen sind beim Fiskalertrag (+44.9 Mio. Franken) sowie beim Transferertrag (+30.8 Mio. Franken) festzustellen. Im Fiskalertrag lassen sich die positiven Abweichungen zum Budget sowohl auf die Steuereinnahmen der natürlichen Personen als auch auf die Steuereinnahmen der juristischen Personen zurückführen. Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen liegen um 9.2 Mio. Franken (inkl. Quellensteuern) höher als budgetiert. Bei den juristischen Personen fallen diese um 36.5 Mio. Franken über Budget aus. Im Transferertrag wirkt unter anderem ein höherer Anteil an der Direkten Bundessteuer in Höhe von 14.5 Mio. Franken (12.9 Mio. Franken nach Berücksichtigung des Gemeindeanteils). Der ordentliche Aufwand liegt um 9.3 Mio. Franken über Budget. Insbesondere der Transferaufwand ist um 13.5 Mio. Franken höher als budgetiert. Demgegenüber liegt der Sachaufwand mit 5.9 Mio. Franken unter Budget. Das ausserordentliche Ergebnis der Rechnung 2024 beträgt -4.3 Mio. Franken, wobei der ausserordentliche Ertrag unter anderem die Auflösungen der finanzpolitischen Reserven «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise» (+50 Mio. Franken) und «Befristete Steuersenkungen aufgrund Corona-Krise» (+12.9 Mio. Franken) enthält. Das Rechnungsergebnis lässt eine weitere Einlage in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich (NFA) ab 2027» in Höhe von 71.7 Mio. Franken zu. Die Einlage in diese Reserve ist im ausserordentlichen Aufwand abgebildet. Der Saldo aus Entnahmen aus und Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals beträgt darüber hinaus -0.2 Mio. Franken.

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Ordentlicher Ertrag	991'088'878.86	894'052'600	911'062'632.78	97'036'279	10.9
Ordentlicher Aufwand	-967'415'620.58	-958'163'800	-903'542'916.43	-9'251'821	-1.0
Operatives Ergebnis	23'673'258.28	-64'111'200	7'519'716.35	87'784'458	136.9
Ausserordentlicher Ertrag	67'355'710.65	72'862'300	24'762'738.00	-5'506'589	-7.6
Ausserordentlicher Aufwand	-71'700'000.00	-	-12'000'000.00	-71'700'000	-100.0
Ausserordentliches Ergebnis	-4'344'289.35	72'862'300	12'762'738.00	-77'206'589	-106.0
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	19'328'968.93	8'751'100	20'282'454.35	10'577'869	120.9
Entnahmen aus Spezialfinanz. und Fonds Eigenkapital	4'890'994.27	9'003'500	2'249'683.65	-4'112'506	-45.7
Einlagen in Spezialfinanz. und Fonds Eigenkapital	-5'111'313.13	-5'436'100	-17'699'638.40	324'787	6.0
Netto Einlagen/Entnahmen in/aus Spezialfinanz. und Fonds EK	-220'318.86	3'567'400	-15'449'954.75	-3'787'719	-106.2
Gesamtergebnis	19'108'650.07	12'318'500	4'832'499.60	6'790'150	55.1

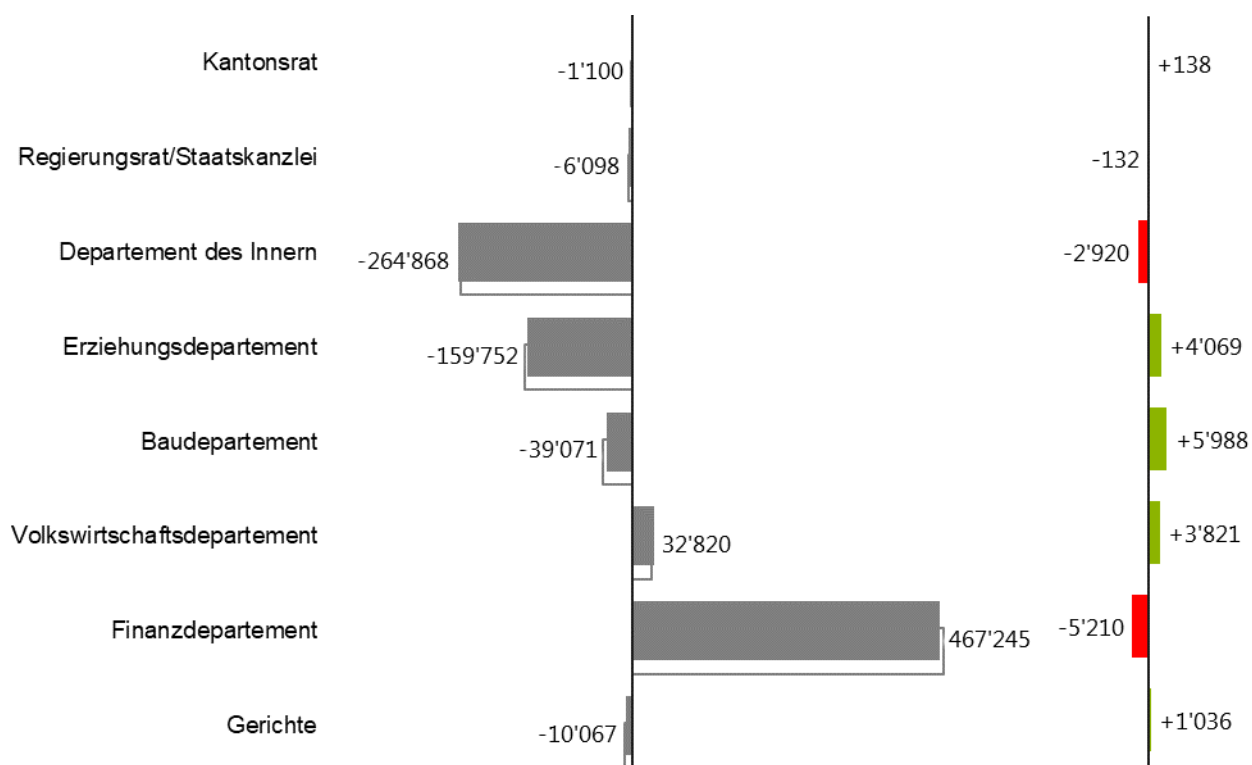
Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

3.1.2 Nettoergebnis pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Gesamtergebnis	19'108'650.07	12'318'500	4'832'499.60	6'790'150	55.1
Kantonsrat	-1'100'370.76	-1'238'400	-1'082'135.75	138'029	11.1
Regierungsrat/Staatskanzlei	-6'097'587.04	-5'965'300	-5'671'973.28	-132'287	-2.2
Departement des Innern	-264'867'789.61	-261'947'900	-246'172'431.84	-2'919'890	-1.1
Erziehungsdepartement	-159'752'478.74	-163'821'900	-153'753'079.85	4'069'421	2.5
Baudepartement	-39'071'404.00	-45'059'400	-34'965'145.79	5'987'996	13.3
Volkswirtschaftsdepartement	32'819'821.11	28'998'600	-17'569'074.32	3'821'221	13.2
Finanzdepartement	467'245'204.12	472'455'700	474'205'037.25	-5'210'496	-1.1
Gerichte	-10'066'745.01	-11'102'900	-10'158'696.82	1'036'155	9.3

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

Nettoergebnis pro Departement (in 1'000 Franken)



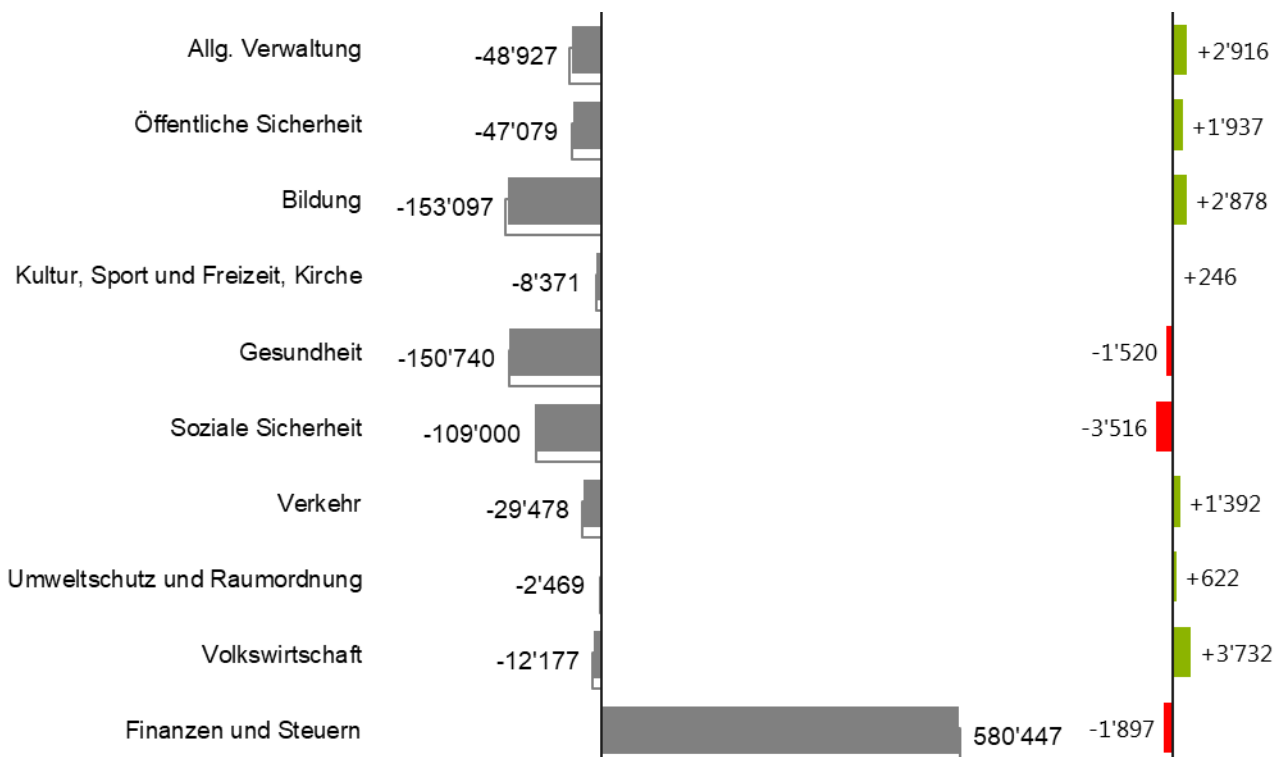
3.1.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion)

Die Nettoergebnisse nach Funktionen zeigen auf, wie viele Finanzmittel der Kanton für welche Aufgabengebiete gesamthaft ausgibt. Aus der Darstellung geht hervor, dass die Bereiche Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit rund 74% des gesamten Nettoaufwandes (Ziff. 0–8) ausmachen (Vorjahr 72%).

Beträge in Franken Nr. Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
0 Allgemeine Verwaltung	-48'927'204.62	-51'843'500	-38'361'955.26	2'916'295	5.6
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-47'078'854.77	-49'015'400	-42'447'151.73	1'936'545	4.0
2 Bildung	-153'097'196.16	-155'974'900	-146'494'896.58	2'877'704	1.8
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-8'370'837.83	-8'616'700	-5'443'990.68	245'862	2.9
4 Gesundheit	-150'740'108.68	-149'220'400	-146'371'294.39	-1'519'709	-1.0
5 Soziale Sicherheit	-108'999'931.74	-105'483'600	-95'523'848.82	-3'516'332	-3.3
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-29'478'434.49	-30'870'700	-29'148'635.61	1'392'266	4.5
7 Umweltschutz und Raumordnung	-2'468'808.85	-3'091'200	-6'801'124.64	622'391	20.1
8 Volkswirtschaft	-12'176'815.90	-15'909'000	-27'337'705.64	3'732'184	23.5
9 Finanzen und Steuern	580'446'843.11	582'343'900	542'763'102.95	-1'897'057	-0.3
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung	19'108'650.07	12'318'500	4'832'499.60	6'790'150	55.1

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (in 1'000 Franken)



3.1.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

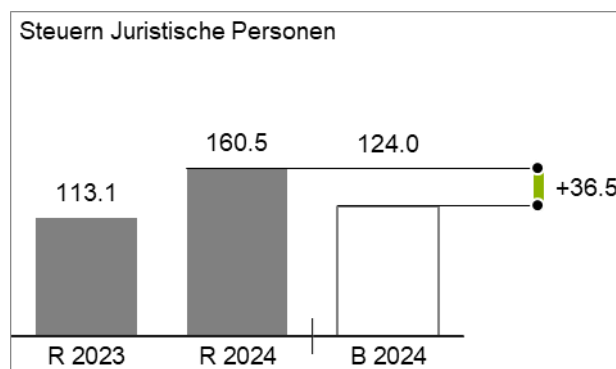
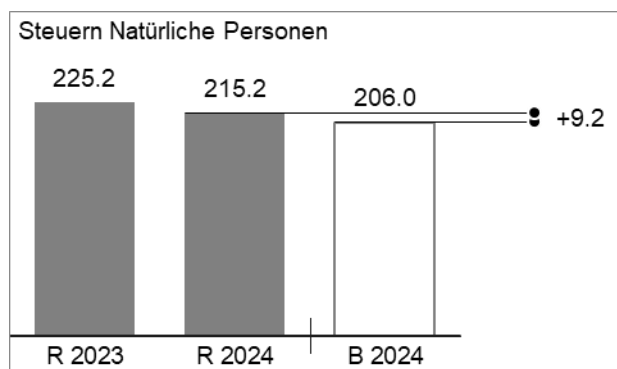
Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildete die Rechnung 2022 sowie die Entwicklung im Rechnungsjahr 2023 bis zur Erstellung des Oktoberbriefes. Gemäss Beschluss des Kantonsrates vom 20. November 2023 wurde für das Rechnungsjahr 2024 ein Steuerfuss bei den natürlichen bzw. juristischen Personen von 83% respektive 98% festgelegt. Durch die befristete Steuersenkung aufgrund der Corona-Krise kam der Steuerfuss effektiv bei 81% für natürliche und 97% für juristische Personen zu liegen.

Der Ertrag bei den natürlichen Personen (inkl. Quellensteuer) liegt rund 9.2 Mio. Franken bzw. 4.5% über dem Budget, in der Prognose des Oktoberbriefes 2024 ist der Kanton von einer Budgetüberschreitung von 4.9 Mio. Franken ausgegangen. Hauptursache dafür ist ein Plus von 7.1 Mio. Franken bei der Quellensteuer und ein Plus von 6.9 Mio. Franken bei den Einkommenssteuern. Die Vermögenssteuer natürlicher Personen liegt mit einem Minus von 4.8 Mio. Franken hingegen deutlich unter Budget. Das Steueraufkommen bei den juristischen Personen liegt um rund 36.5 Mio. Franken über Budget (Budgetüberschreitung gemäss Prognose Oktoberbrief +36.6 Mio. Franken).

Die Grundstückgewinnsteuer (Vermögensgewinnsteuer) sowie die Erbschafts- und Schenkungssteuern fallen hingegen mit einem Minus von 0.9 Mio. Franken (Budgetunterschreitung gemäss Prognose Oktoberbrief -0.2 Mio. Franken) bzw. 0.7 Mio. Franken leicht niedriger aus als budgetiert.

Wie mit dem Oktoberbrief 2024 angekündigt liegt der Anteil des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer zwar über Budget, fällt gegenüber der Prognose Oktoberbrief jedoch um 5.8 Mio. Franken geringer aus. Für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer werden die Prognosen der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen herangezogen. Für das Budget 2024 wurde dabei ein Anteil des Kantons Schaffhausen von 1.9% angenommen. Aufgrund der grossen Hebelwirkung hat bereits eine geringe Veränderung dieses Anteils eine deutliche Auswirkung auf den Kantonsanteil von 21.2%. Eine Veränderung von 0.1% beeinflusst das Ergebnis der Erfolgsrechnung um mehr als 5 Mio. Franken. Der beim Kanton verbleibende Anteil an der Direkten Bundessteuer liegt mit 125.2 Mio. Franken um 12.9 Mio. Franken über Budget (nach Berücksichtigung des Gemeindeanteils).

Steuerentwicklung (in Mio. Franken)



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

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	168'298'543.95	161'400'000	175'812'542.10	6'898'544	4.3
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-	-	-	-
Vermögenssteuer natürliche Personen	25'272'124.40	30'100'000	28'099'231.95	-4'827'876	-16.0
Personensteuer	1'574'928.75	1'530'000	1'532'805.75	44'929	2.9
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-	-	-	-	-
Quellensteuern natürliche Personen	20'061'626.58	13'000'000	19'789'180.05	7'061'627	54.3
Total natürliche Personen	215'207'223.68	206'030'000	225'233'759.85	9'177'224	4.5
Gewinnsteuern juristische Personen	154'062'284.86	116'000'000	105'403'344.25	38'062'285	32.8
Kapitalsteuern juristische Personen	6'420'903.62	8'000'000	7'706'693.55	-1'579'096	-19.7
Übrige direkte Steuern juristische Personen	-	-	-	-	-
Total juristische Personen	160'483'188.48	124'000'000	113'110'037.80	36'483'188	29.4
Vermögensgewinnsteuern	7'983'534.95	8'900'000	11'188'556.55	-916'465	-10.3
Erbschafts- und Schenkungssteuern	6'962'355.50	7'625'000	9'511'806.15	-662'645	-8.7
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	2'002'569.50	1'800'000	1'906'831.00	202'570	11.3
Total direkte Steuern	392'638'872.11	348'355'000	360'950'991.35	44'283'872	12.7
Verkehrsabgaben	16'876'311.50	16'250'000	16'508'021.10	626'311	3.9
Schiffssteuer	186'501.00	192'000	184'939.00	-5'499	-2.9
Kurtaxe	390'417.50	350'000	366'387.50	40'418	11.5
Total Besitz- und Aufwandsteuern	17'453'230.00	16'792'000	17'059'347.60	661'230	3.9
Gesamttotal Fiskalertrag	410'092'102.11	365'147'000	378'010'338.95	44'945'102	12.3

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	135'492'606.05	121'000'000	121'281'645.96	14'492'606	12.0
Anteil der Gemeinden (45% der Erhöhung um 4.2%)	-10'330'966.00	-8'770'000	-9'206'212.00	-1'560'966	-17.8
Total Kantonsanteil Direkte Bundessteuer	125'161'640.05	112'230'000	112'075'433.96	12'931'640	11.5

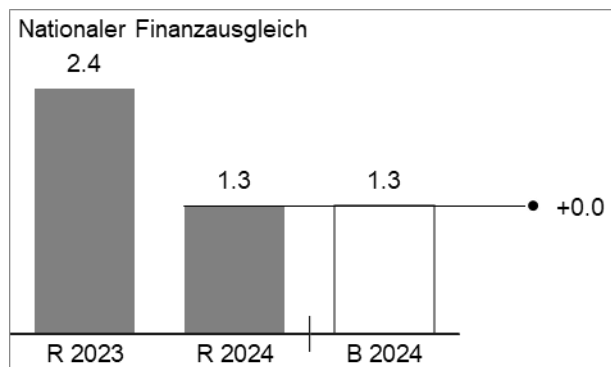
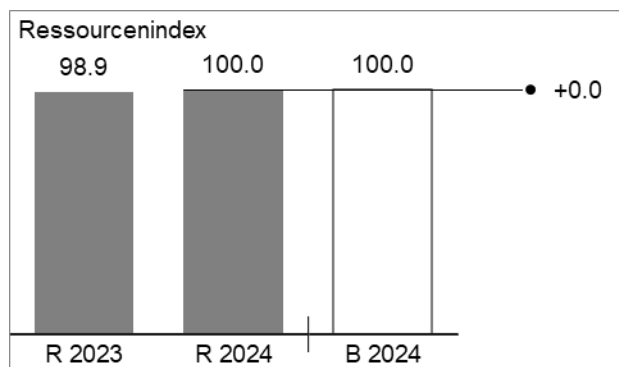
3.1.5 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

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

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Auszahlungen aus Ressourcenausgleich	750.00	-	575'048.00	750	100.0
Auszahlungen aus Abfederungsmassnahmen	1'910'722.00	1'911'000	2'546'408.00	-278	-0.0
Auszahlungen aus Lastenausgleich	-	-	-	-	-
Total Ertrag	1'911'472.00	1'911'000	3'121'456.00	472	0.0
Zahlungen an Ressourcenausgleich	-	-	-	-	-
Zahlungen an Härteausgleich	-650'940.00	-651'000	-710'116.00	60	-0.0
Total Aufwand	-650'940.00	-651'000	-710'116.00	60	-0.0
Total Finanzausgleich	1'260'532.00	1'260'000	2'411'340.00	532	0.0

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcen-, Lasten- und Härteausgleichs sowie der Abfederungsmassnahmen 2021-2025 ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen. Das Betreffnis des Kantons Schaffhausen sank im Jahr 2024 auf 1.3 Mio. Franken (Vorjahr: 2.4 Mio. Franken). Damit verzeichnete der Kanton Schaffhausen Ausgleichszahlungen von 15 Franken/Einwohner (Vorjahr: 28 Franken/Einwohner). Kausal für den Rückgang der Zahlungen sind Anpassungen bei der Gewichtung des Ressourcenpotentials infolge der Optimierung des Finanzausgleichs (Finanzausgleichsreform 2020), die im gesamtschweizerischen Vergleich überdurchschnittlichen Steuererträge des Kantons Schaffhausen bei den juristischen Personen in den für das Rechnungsjahr 2024 massgebenden Bemessungsjahren 2018-2020 und die veränderte Berechnungsmethodik im Zuge der steuerrechtlichen Änderungen der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF), die im Bemessungsjahr 2020 erstmals, wenn auch noch gemindert, Berücksichtigung findet.

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

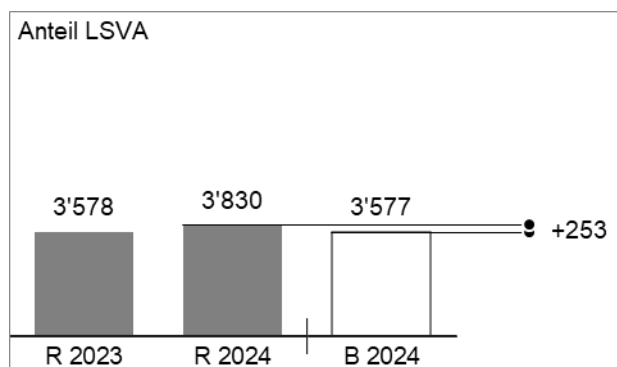
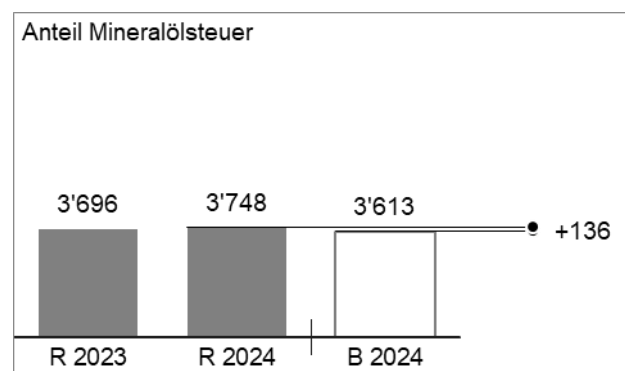
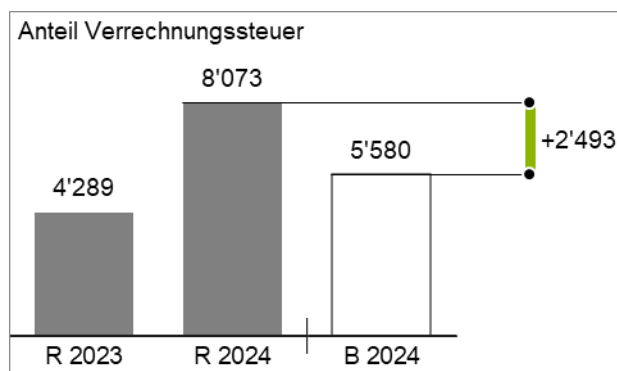


3.1.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

Für die Budgetierung der weiteren Anteile an Erträgen des Bundes wird jeweils auf die Schätzungen des Bundes zurückgegriffen. Der Verrechnungssteuerertrag des Bundes fiel im Jahr 2024 dabei deutlich höher aus als im Rahmen des Budgets geschätzt.

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	8'073'043.00	5'580'000	4'288'520.00	2'493'043	44.7
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'748'328.00	3'612'500	3'695'544.00	135'828	3.8
Anteil am Ertrag LSVA	3'829'718.00	3'577'100	3'578'210.50	252'618	7.1

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



3.1.7 Beteiligungsertrag

Nachdem die Schweizerische Nationalbank (SNB) das Geschäftsjahr 2023 mit einem Bilanzverlust abgeschlossen hat, erhielten Bund und Kantone keine Ausschüttungen von der SNB. Darüber hinaus hat die SNB auch auf die Auszahlung einer Dividende verzichtet. Demgegenüber fiel das Geschäftsergebnis 2023 der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) erneut deutlich höher aus als erwartet. Die effektive Ausschüttung an den Kanton überstieg die Erwartungen um 10 Mio. Franken. Analog Budget wurde von den Spitälern Schaffhausen im Jahr 2024 kein Anteil am Jahresergebnis ausgeschüttet. Die Dividendenauszahlung der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG liegt mit 1.5 Mio. Franken um 0.7 Mio. Franken sowohl über dem Budget, als auch über dem Vorjahr.

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Nationalbank	-	-	-	-	-
Nationalbank - Dividende	-	7'500	-	-7'500	-100.0
Kantonalbank	46'400'000.00	36'400'000	44'000'000.00	10'000'000	27.5
Kantonalbank - Zinsen Dotationskapital ¹⁾	362'500.00	2'624'300	300'729.15	-2'261'800	-86.2
Spitäler Schaffhausen	-	-	-	-	-
Elektrizitätswerk des Kantons SH AG ²⁾	1'522'860.60	816'000	816'000.00	706'861	86.6
Diverse	137'850.55	223'000	60'716.90	-85'149	-38.2
Total Beteiligungsertrag	48'423'211.15	40'070'800	45'177'446.05	8'352'411	20.8

¹⁾ Die Verzinsung auf das Dotationskapital der SHKB fiel leicht über Budget aus. Die Differenz zum Budget (-2.3 Mio. Franken) resultiert aus einem Sondereffekt (Auszahlung der Vorjahresgewinne) im Zusammenhang mit der Umwandlung der KSD in die Informatik Schaffhausen (ITSH), welcher in Abweichung zum Budget auf der Finanzposition 2546.4461.30 verbucht wurde. Die Auszahlung der Vorjahresgewinne wird im «Finanzertrag» unter Ziff. 5.2.2 ausgewiesen.

²⁾ Seit der Rechnung 2021 wird im Beteiligungsertrag nur noch der Anteil der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG-Dividende im Verwaltungsvermögen gezeigt. Der Rest wird im «Finanzertrag» unter Ziff. 5.2.2 ausgewiesen.

3.1.8 Personalaufwand

Der Anteil der Gemeinden an der Lehrerbesehung ist im Transferertrag (vergleiche Ziff. 5.2.4 - Position 461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen) zu finden. Der Personalaufwand fiel in der Rechnung 2024 um 2 Mio. Franken höher aus als budgetiert. Details zu den Personalaufwänden der einzelnen Departemente können Ziff. 5.2.5 entnommen werden.

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Personalaufwand	291'610'830.40	289'609'500	275'409'557.90	2'001'330	0.7
Prozentuales Wachstum zu Rechnung VJ	5.9		3.8		

3.2 Investitionsrechnung

Mit dem Budget 2024 wurden Nettoinvestitionen in Höhe von 59.2 Mio. Franken beschlossen. Die realisierten Nettoinvestitionen liegen mit 36.3 Mio. Franken deutlich unter Budget, jedoch über Vorjahresniveau. Die Budgetunterschreitung lässt sich hauptsächlich auf die Investitionstätigkeit im Hoch- und Tiefbau zurückführen. Durch zeitliche Verzögerungen z. B. infolge von anspruchsvolleren Bewilligungsverfahren konnten geplante Investitionen nicht bzw. nicht vollständig umgesetzt werden. Darüber hinaus wurden einzelne Projekte teilweise sistiert. Untenstehend sind die wesentlichsten Abweichungen gegenüber Budget aufgeführt:

Sachanlagen:

- Neubau Kantonales Polizei- und Sicherheitszentrum -7.6 Mio. Franken
- Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal -1.3 Mio. Franken
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz 2024 -1.1 Mio. Franken
- Munotsporthalle Einbau Warenlift -1 Mio. Franken
- Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld in Beringen -1 Mio. Franken
- Aufwertung Kantonsstrasse H14 Löhningen -0.9 Mio. Franken
- Instandsetzungen Kunstbauten 2024 -0.8 Mio. Franken
- Durchgangsplatz Ziegelhütte -0.8 Mio. Franken
- Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine -0.7 Mio. Franken
- Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum -0.5 Mio. Franken

Eigene Investitionsbeiträge:

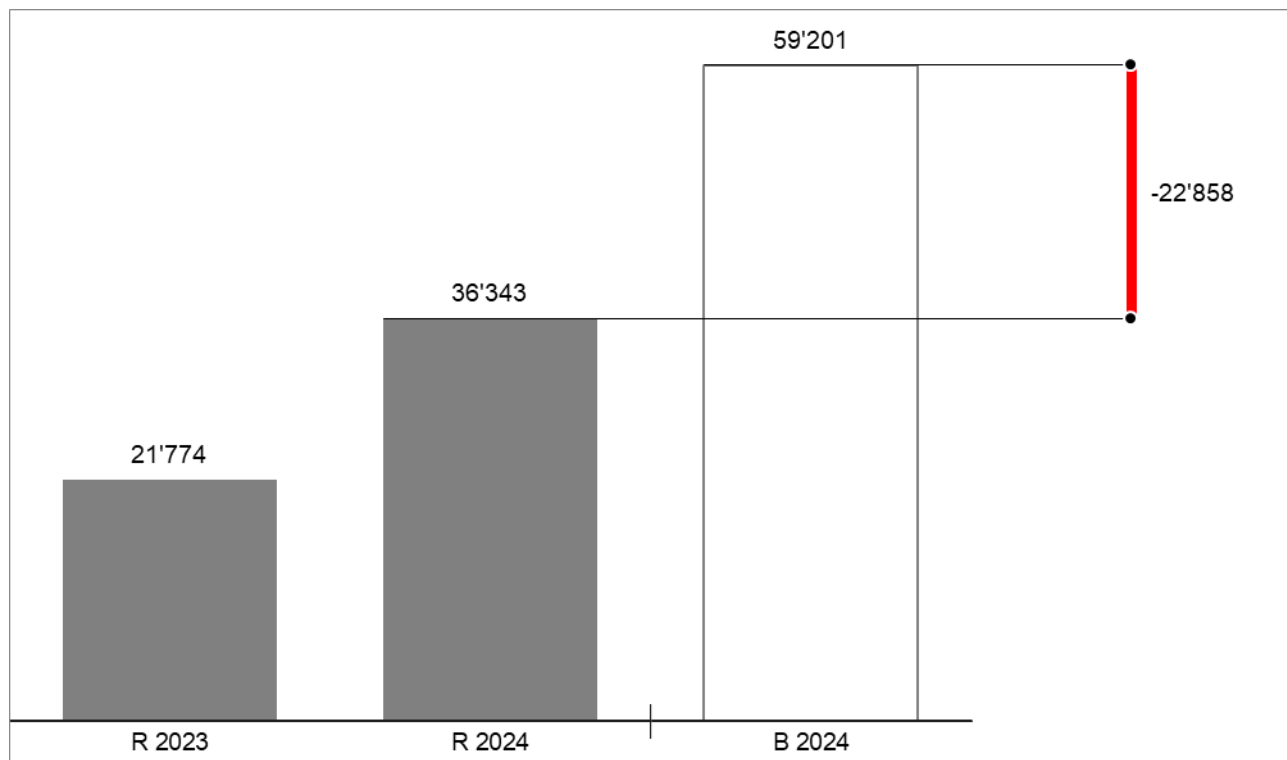
- Wirtschaftsförderung -0.8 Mio. Franken
- Stiftung Altra Schaffhausen – Sanierung Wohngebäude Neustadt 12 -0.7 Mio. Franken
- Investitionsbeiträge an Fahrzeuge -0.7 Mio. Franken
- Stiftung Wohnheim Ungarbühl – Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern -0.6 Mio. Franken
- Stiftung Altra Schaffhausen – Sanierung Rhyblick Grabenstrasse -0.5 Mio. Franken
- Förderprogramm Energie -0.5 Mio. Franken

Darlehen:

- NRP-Darlehen -1 Mio. Franken

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %	vgl. Ziffer
Ausgaben	55'879'853.06	74'557'100	41'501'901.84	-18'677'247	-25.1	
Sachanlagen	25'012'356.10	43'416'600	19'652'574.57	-18'404'244	-42.4	5.3.2
Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	
Immaterielle Anlagen	2'009'673.53	2'059'000	1'093'590.03	-49'326	-2.4	5.3.3
Darlehen	8'817'650.00	6'712'500	1'326'150.00	2'105'150	31.4	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000.00	10'000'000	10'015'000.00	-	-	
Eigene Investitionsbeiträge	6'336'960.43	9'619'000	1'875'311.07	-3'282'040	-34.1	5.3.5
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'703'213.00	2'750'000	7'539'276.17	953'213	34.7	
Einnahmen	19'536'930.00	15'356'500	19'727'405.22	4'180'430	27.2	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'121'000.00	2'531'500	846'379.05	-410'500	-16.2	5.3.6
Rückzahlung von Darlehen	3'712'717.00	75'000	1'341'750.00	3'637'717	4'850.3	5.3.7
Übertragung von Beteiligungen	10'000'000.00	10'000'000	10'000'000.00	-	-	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'703'213.00	2'750'000	7'539'276.17	953'213	34.7	
Nettoinvestitionen	36'342'923.06	59'200'600	21'774'496.62	-22'857'677	-38.6	

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)



Bericht finanzpolitische Reserven und Anträge/Beschlüsse

4.1 Bericht finanzpolitische Reserven

Finanzpolitische Reserven gemäss geltendem Finanzhaushaltsrecht

Gemäss Art. 12a des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (FHG; SHR 611.100) kann eine finanzpolitische Reserve gebildet werden für:

- Zum Ausgleich von sich auf die Kantonsfinanzen auswirkenden Umständen, welche der Kanton nicht direkt beeinflussen kann,
- Zur Vorfinanzierung von Investitionen, für die ein Ausgabenbeschluss der gemäss der Kantonsverfassung zuständigen Behörde vorliegt,
- Zur Vorfinanzierung von Investitionen, für die ein Grundsatzbeschluss oder ein Projektierungskredit der gemäss der Kantonsverfassung zuständigen Behörde vorliegt.

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

Für finanzpolitische Reserven, die bis Ende 2023 gebildet wurden und somit vor Inkrafttreten des neuen Finanzhaushaltsgesetzes beschlossen wurden gelangt das bisherige Recht zur Anwendung (vergleiche Art. 45^{bis} FHG).

Entnahmen finanzpolitische Reserven

Gemäss Beschluss des Kantonsrates vom 31. März 2025 zur Teilrevision Finanzhaushaltsgesetz (Verbuchung finanzpolitische Reserven und NFA-Rückstellungen) sollen finanzpolitische Reserven nach ihrer Auflösung in jedem Fall ertragswirksam verbucht werden, sodass sie wieder frei verfügbar sind. Für bis 2023 gebildete finanzpolitische Reserven ist dies nach bisherigem Recht nicht zulässig. Sie müssen direkt ins Eigenkapital überführt werden. Die neue gesetzliche Regelung soll rückwirkend per 1. Januar 2025 in Kraft gesetzt werden und bereits für Beschlüsse zur Auflösung von finanzpolitischen Reserven der Staatsrechnung 2024 gelten.

Mit der Staatsrechnung 2024 sind finanzpolitische Reserven im Umfang von 62.9 Mio. Franken aufzulösen.

50 Mio. Franken stammen aus der finanzpolitischen Reserve für «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise», 12.9 Mio. Franken aus der finanzpolitischen Reserve für «Befristete Steuersenkungen aufgrund Corona-Krise». Beide Reserven sind gemäss der Beschlussfassung zu ihrer Bildung mit der Staatsrechnung 2024 spätestens aufzulösen. Daher wird dem Kantonsrat beantragt, die Auflösungen der beiden finanzpolitischen Reserven gutzuheissen.

Aus der finanzpolitischen Reserve «Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter», welche bis 2028 laufen kann, können zudem 2.1 Mio. Franken entnommen werden. Die Berechnung erfolgt auf Grundlage der ausgerichteten Betreuungsgutschriften. Entsprechend wird dem Kantonsrat beantragt, die Abnahme gutzuheissen. Der verbleibende Bestand dieser Reserve beträgt damit neu 8.3 Mio. Franken.

Weitere Entnahmen aus anderen Reserven sind gemäss den Voraussetzungen, welche bei ihrer Beschlussfassung definiert wurden, nicht möglich.

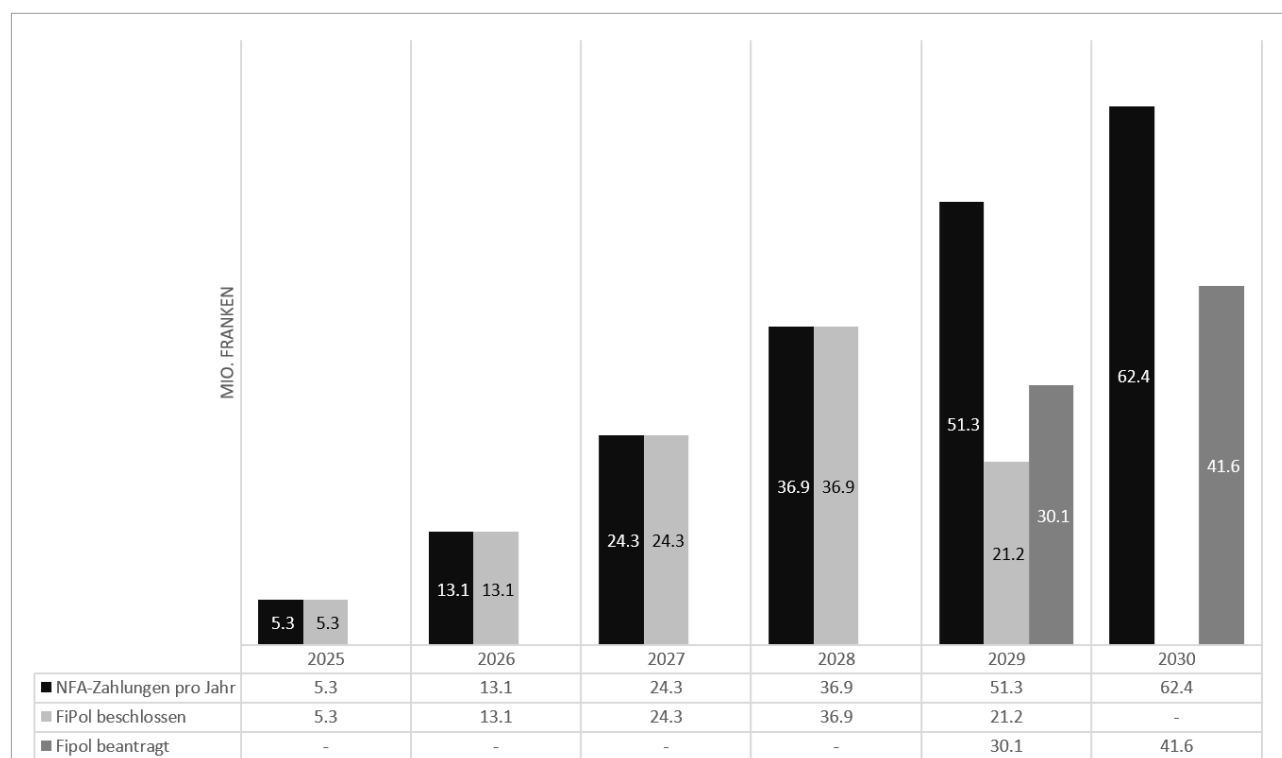
Einlage in finanzpolitische Reserven

Da 62.9 Mio. Franken Reserven mit der Staatsrechnung 2024 aufgelöst werden und das Rechnungsergebnis unter Berücksichtigung dieser Auflösung rund 91 Mio. Franken beträgt, bietet es sich an, eine Einlage in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich (NFA) ab 2027» (gebildet mit der Rechnung 2023) zu beantragen. Einschlägig ist Art. 12a FHG.

Das Steuersubstrat 2024 wird als aggregierte Steuerbemessungsgrundlage für die Berechnung der NFA-Zahlungen der Referenzjahre 2028 bis 2030 berücksichtigt. Das heisst, es führt zu Zahlungen an den NFA in den Jahren 2028-2030. Im Zeitraum bis 2030 hat der Kanton Schaffhausen insgesamt Zahlungen in der Höhe von 193.3 Mio. Franken an den Ressourcenausgleich zu leisten. Bislang beschlossen sind finanzpolitische Reserven im Umfang von total 100.8 Mio. Franken. Noch offen ist bis 2030 somit ein Gesamtbetrag von 92.5 Mio. Franken.

Das Ergebnis der Staatsrechnung 2024 ermöglicht eine hohe Einlage in die finanzpolitischen Reserven. Mit einer Einlage von 71.7 Mio. Franken können die erwarteten NFA-Zahlungen bis 2030 anteilig abgedeckt werden. Für die 2029 fällig werdenden NFA-Zahlungen in Höhe von 51.3 Mio. Franken ist vollständig vorgesorgt. Davon ausgenommen ist der Anteil ab der Methodik «Rückstellungen». Für 2030 sind von den 62.4 Mio. Franken 41.6 Mio. Franken abgedeckt. Der offene Drittel von 20.8 Mio. Franken besteht im Hinblick auf den Übergang zur Methodik «Rückstellungen» und könnte 2024 rein finanziell wegen des Gesamtergebnisses auch gar nicht gedeckt werden. Da die durch den Kanton Schaffhausen zu leistenden NFA-Zahlungen in den kommenden Jahren spürbar steigen werden, ist diese Einlage aus Sicht einer umsichtigen Finanzplanung geboten.

Per 2026 soll ein Übergang von der bisherigen Methodik (finanzpolitische Reserven) hin zu Rückstellungen erfolgen.



Übersicht finanzpolitische Reserven und Bestände – Zusammenzug

Auf den nächsten Seiten folgt eine Übersicht der zur Auflösung beantragten und der weiterhin bestehenden finanzpolitischen Reserven per Ende 2024. Mögliche Entnahmen werden aufgeführt, wenn die Voraussetzungen erfüllt sind.

Zur Auflösung beantragte finanzpolitische Reserven

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Entnahmen	Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
Finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche Massnahmen Corona- Krise»	2019	2024	50.0	0.0	Ausgleich der jährlichen Kosten von Massnahmen für die Umsetzung des vom Regierungsrat am 24. März 2020 beschlossenen Verordnung «Massnahmenbündel zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft» sowie die Mehraufwände infolge der krisenbedingt höheren Kantonsbeiträge an berechnete Organisationen (insbesondere Spitäler Schaffhausen, Transportunternehmen des Regional- und Ortsverkehrs) aus.	Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft und zum Ausgleich der krisenbedingt höher ausfallenden Kantonsbeiträge, welche aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen an berechnete Organisationen (insbesondere Spitäler Schaffhausen, Transportunternehmen des Regional- und Ortsverkehrs) zu leisten sind, entnommen werden, jedoch längstens bis zum vollständigen Abbau der finanzpolitischen Reserve.
Finanzpolitische Reserve «Befristete Steuersenkungen aufgrund Corona-Krise»	2020	2024	12.9	0.0	Sie gleicht während dreier Jahre die jährlichen Kosten für eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozent der einfachen Kantonssteuer gegenüber dem vom Kantonsrat gestützt auf Art. 3 Abs. 2 des Gesetzes über die direkten Steuern (SHR 641.100) bestimmten Steuerfuss sowie die jährlichen Kosten für weitere steuerliche Massnahmen zugunsten tieferer Einkommen aus.	Zur Deckung der Mindereinnahmen infolge der Steuerfussenkung und der weiteren Massnahmen darf in den Jahren 2022 bis 2024 pro Jahr der Gegenwert von zwei Steuerfussprozenten bzw. der Steuerausfälle aufgrund der weiteren Massnahmen aus dieser finanzpolitischen Reserve entnommen werden, gemäss der beantragten Teilrevision des Gesetzes über die direkten Steuern.

Übersicht weiterhin bestehender finanzpolitischer Reserven und Bestände – Details

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Entnahmen	Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
Finanzpolitische Reserve «Unternehmenssteuern»	2016	2025	33.1	0.0	Bei Steuererträgen der juristischen Personen von unter 50 Mio. Franken können Ausgleichsbeträge bis zum vollständigen Abbau der Reserve entnommen werden.	Entnahme von Ausgleichsbeträgen bei Steuererträgen der juristischen Personen von unter 50 Mio. Franken bis zum vollständigen Abbau der Reserve.
Finanzpolitische Reserve «Unternehmenssteuern»	2017	2028	50.0	0.0	Diese Reserve dient dem Ausgleich der Auswirkungen von Schwankungen der Steuererträge der juristischen Personen auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung.	Entnahme von Ausgleichsbeträgen bei Steuererträgen der juristischen Personen von unter 55 Mio. Franken bis zum vollständigen Abbau der Reserve.
Finanzpolitische Reserve «Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter»	2018	2028	8.3	2.1	Ausgleich der jährlichen Kosten von Massnahmen der Demografiestrategie, wie namentlich Massnahmen zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung.	Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter entnommen werden, jedoch längstens bis zum vollständigen Abbau der finanzpolitischen Reserve.
Finanzpolitische Reserve «Steuerliche Massnahme durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privathaushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen von COVID-19»	2019	2026	15.0	0.0	Diese finanzpolitische Reserve gleicht die zur Entlastung der privaten Haushalte von den finanziellen Auswirkungen der Coronakrise durch die Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen bedingten jährlichen Mindereinnahmen bei den Einkommenssteuern aus.	Zum Ausgleich der Mindereinnahmen beim Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen können in den Jahren 2021 bis 2026 bis zu 2.5 Mio. Franken pro Jahr aus dieser finanzpolitischen Reserve entnommen werden, wenn die Einkommenssteuererträge der natürlichen Personen (ausgehend von einem Steuerfuss von 105 Prozent) den Referenzwert von 192.4 Mio. Franken (bezogen auf das Jahr 2020) nicht erreichen.

Übersicht finanzpolitische Reserven und Bestände – Details (Fortsetzung)

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Entnahmen	Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
Finanzpolitische Reserve «Vorsorge Finanzaus- gleichszahlungen (Ressourcenausgleich)»	2021	2027	33.8	0.0	Sie deckt den anteiligen Mehraufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA in den Jahren 2025 bis 2027 gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 ab.	In den massgebenden Jahren 2025 bis 2027 kann der Mehraufwand durch Entnahmen ausgeglichen werden.
Finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2026» (gebildet Rechnung 2022)	2022	2028	55.0	0.0	Sie deckt den Aufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA ab dem Jahr 2026.	In den massgebenden Jahren 2026 bis 2028 kann höchstens die jeweilige Zahlung an den Ressourcenausgleich durch Entnahmen ausgeglichen werden. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.
Finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2027» (gebildet Rechnung 2023)	2023	2034	12.0	0.0	Sie deckt den Aufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA ab dem Jahr 2027.	In den massgebenden Jahren 2027 bis 2034 kann höchstens die jeweilige Zahlung an den Ressourcenausgleich durch Entnahmen ausgeglichen werden. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.
Total Finanzpolitische Reserven per 31.12.2024 (vor Einlage)			207.2	2.1		
Finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2027» (Einlage Rechnung 2024)	2024	2034	71.7	0.0	Sie deckt den Aufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA ab dem Jahr 2027.	In den massgebenden Jahren 2027 bis 2034 kann höchstens die jeweilige Zahlung an den Ressourcenausgleich durch Entnahmen ausgeglichen werden. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.
Total Finanzpolitische Reserven per 31.12.2024 (Bilanzposition 2940)			278.9	2.1		

4.2 Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 16. Juni 2025

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

1. der Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise» von 50 Mio. Franken und deren erfolgswirksamen Verbuchung zuzustimmen;
2. der Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Befristete Steuersenkungen aufgrund Corona-Krise» von 12.9 Mio. Franken und deren erfolgswirksamen Verbuchung zuzustimmen;
3. der Entnahme von 2.1 Mio. Franken aus der finanzpolitischen Reserve «Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter» zuzustimmen;
4. der Einlage von 71.7 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027» basierend auf dem Beschluss des Kantonsrates vom 31. März 2025 zur Teilrevision Finanzhaushaltsgesetz (Verbuchung finanzpolitische Reserven und NFA-Rückstellungen), welcher bereits für die Staatsrechnung 2024 gilt, zuzustimmen;
5. die vorliegende Staatsrechnung für das Jahr 2024 zu genehmigen.

Schaffhausen, 16. Juni 2025

Im Namen des Kantonsrates:

Die Präsidentin:

Eva Neumann

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss betreffend Einlage in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027»

vom 16. Juni 2025

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

Zum Ausgleich von Zahlungen des Kantons Schaffhausen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) infolge von Reformen des Bundesgesetzgebers und dem Stand des Ressourcenpotenzials im Verhältnis zum schweizerischen Mittel ab 2027 ist eine Einlage in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027» in Höhe von 71.7 Mio. Franken zu tätigen.

Schaffhausen, 16. Juni 2025

Im Namen des Kantonsrates

Die Präsidentin:

Eva Neumann

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Anhang zur Staatsrechnung 2024

5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

5.1.1 Rechtsgrundlagen und Regelwerk

5.1.1.1 Rechtsgrundlagen

Die Rechnung 2024 basiert auf dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (FHG, SHR 611.100) sowie der kantonalen Finanzhaushaltsverordnung (FHV, SHR 611.103).

5.1.1.2 Regelwerk

Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), welches von der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Diese Fachempfehlungen stellen Minimalstandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen einhalten sollten. Der Kanton Schaffhausen setzt die Empfehlungen von HRM2 in der Rechnung 2024 mit folgenden Abweichungen und Auslegungen um:

– *Fachempfehlung Nr. 05 – Aktive und passive Rechnungsabgrenzung*

HRM2 schreibt im Zusammenhang mit der Periodenabgrenzung vor, dass Beträge transitorisch abzugrenzen sind, wenn deren Höhe über dem vom Gemeinwesen definierten Schwellenwert liegt. Dieser Wert wurde in § 9 Abs. 2 der Finanzhaushaltsverordnung auf 10'000 Franken festgelegt, wobei aber auch festgehalten wird, dass im Bereich der Schul- und Studiengelder auf Abgrenzungen verzichtet wird. Rechnungsabgrenzungen sind zwingend vorzunehmen, wenn der einzelne Geschäftsvorfall mehr als 10'000 Franken beträgt. Ist der Geschäftsvorfall kleiner als 5'000 Franken, wird keine Abgrenzung vorgenommen. Für Beträge zwischen 5'000 und 10'000 Franken liegt die Entscheidung bei der Dienststelle. Durchlaufende Beiträge müssen auch bei einem Betrag grösser als 10'000 Franken nicht abgegrenzt werden, da sie keinen Einfluss auf das Periodenergebnis bzw. die Nettoinvestitionen haben.

– *Fachempfehlung Nr. 07 – Steuererträge*

Der Kanton Schaffhausen weist die Steuererträge gemäss Finanzhaushaltsverordnung §10 wie folgt aus: Für die Quellensteuer gilt das Kassa-Prinzip gemäss FHV mit Abweichung für die nachträglichen ordentlichen Veranlagungen (NOV), die nach dem Steuerabgrenzungs-Prinzip bei der Einkommenssteuer für natürliche Personen ausgewiesen werden. Alle anderen Steuern werden nach dem Steuer-Soll-Prinzip verbucht, d. h. bei Rechnungsstellung.

– *Fachempfehlung Nr. 08 – Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen*

Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals werden aus Transparenzgründen im ausserordentlichen Ergebnis ausgewiesen. Aufgrund der momentan bestehenden zwei Verbuchungsvarianten, gemäss Fachempfehlung bzw. Auslegung HRM2 ist diese Darstellung erforderlich, da ansonsten ein transparenter interkantonaler Vergleich nicht möglich ist. Mit der zukünftigen Berichterstattung wird die Darstellung an die Empfehlung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP) angepasst.

– *Fachempfehlung Nr. 10 – Investitionsrechnung*

Subventionsbeiträge (z. B. Schulhausbauten, Löschwasserversorgung) werden so lange als zugesicherte Beiträge unter den finanziellen Zusicherungen ausgewiesen, bis die Beiträge durch den Subventionsempfänger mit der Schlussabrechnung geltend gemacht werden. Dadurch wird der administrative Aufwand beim Kanton und den Antragstellenden auf einem Minimum gehalten. Zudem verhindert dies, dass unterschiedliche Informationsstände bei mehreren Empfängern zu abweichenden Darstellungen führen (z. B. wenn eine Gemeinde auf eine Anfrage nicht antwortet).

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

- Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Konto 2960.00) bleibt auch nach Umstellung auf HRM2 zum Auffangen von Wertschwankungen durch periodische Neubewertung des Finanzvermögens bestehen. Dies zur Vermeidung von Volatilität bzw. Einfluss der Bewertungen auf die Anforderung einer mittelfristig ausgeglichenen Erfolgsrechnung gemäss Art. 6 FHG betreffend Haushaltgleichgewicht und Schuldenbegrenzung. Diese Auslegung basiert auf dem Handbuch HRM2 und entspricht nicht der aktuellen Auslegung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP).
- Für das Verwaltungsvermögen ist mit dem Übergang zu HRM2 grundsätzlich keine Neubewertung erfolgt. Einzig die Beteiligungen und Grundkapitalien wurden, sofern erforderlich, bis zum Nominalwert aufgewertet. Auf der Passivseite wurden Abgrenzungen u. a. für Mehrleistungen des Personals gebildet. Die dadurch entstandene Aufwertungsreserve wird innert 10 Jahren abgeschrieben. Die Rechnung 2024 beinhaltet die 7. Auflösungstranche in Höhe von 1.12 Mio. Franken.
- Verpflichtungskredite, die Programmvereinbarungen betreffen, werden seit der Staatsrechnung 2023 in ER- und IR-Projekte unterteilt. IR-Projekte werden aktiviert. Die Beurteilung hinsichtlich der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung wird auf Ebene der einzelnen Ausgaben vorgenommen, unabhängig der Gesamtsumme der Verpflichtungskredite. Diese Anpassung erfolgt in Angleichung an die Handhabung bei den übrigen Programmen. Aktiviert werden nur Beträge, die den vom Kanton festgelegten Schwellenwert von 200'000 Franken überschreiten, dies in Auslegung von Art. 13 FHG. Beträge unter 200'000 Franken werden direkt in die Erfolgsrechnung gebucht.
- Der Kanton Schaffhausen legt die Wesentlichkeitsgrenze zur Erfassung von Rückstellungen bei 100'000 Franken fest.
- HRM2 sieht die Auflösung von finanzpolitischen Reserven über den ausserordentlichen Ertrag vor. Dies analog zu deren Bildung über den ausserordentlichen Aufwand. Für bis 2023 gebildete finanzpolitische Reserven war dies nach bisherigem Recht nicht zulässig. Sie mussten direkt ins Eigenkapital überführt werden, dies in Abweichung zu HRM2. Der Beschluss des Kantonsrates vom 31. März 2025 zur Teilrevision Finanzhaushaltsgesetz (Verbuchung finanzpolitische Reserven und NFA-Rückstellungen) sieht neu vor, dass finanzpolitische Reserven nach ihrer Auflösung in jedem Fall ertragswirksam verbucht und somit wieder frei verfügbar werden. Die neue gesetzliche Regelung soll, unter Voraussetzung der Zustimmung des Gesetzgebers in Kraft gesetzt werden und bereits für den Beschluss betreffend die Auflösung von finanzpolitischen Reserven 2024 gelten.

5.1.2 Elemente der Staatsrechnung

Gemäss Art. 10 FHG umfasst die Jahresrechnung die Bilanz, die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Geldflussrechnung und den Anhang.

In der Bilanz werden einander die Aktiven (Vermögenswerte) und Passiven (Verpflichtungen) per Bilanzstichtag gegenübergestellt (Art. 11 FHG). Als Saldo daraus resultiert das Eigenkapital. Die Position Bilanzüberschuss/-fehlbetrag stellt den Saldo der Bilanz dar. Diese Position setzt sich aus dem aktuellen Jahresergebnis und den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zusammen. Das Jahresergebnis wird im Folgejahr auf das kumulierte Ergebnis der Vorjahre umgebucht. Ein Bilanzfehlbetrag ist eine Minusposition im Eigenkapital.

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

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwände für die Rechnungsperiode aus. Nach HRM2 wird sie zweistufig erstellt. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 wird in der Gliederung der Erfolgsrechnung für eine einfachere Lesbarkeit neu zuerst der operative Ertrag dargestellt und danach der operative Aufwand mit Minusbeträgen. In der ersten Stufe wird der Erfolg aus der operativen Tätigkeit ausgewiesen. Die zweite Stufe zeigt den ausserordentlichen Erfolg sowie den Saldo aus Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital. Mit der zukünftigen Berichterstattung wird die Darstellung an die Empfehlung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP) angepasst.

Der Anhang enthält ergänzende Informationen zur Staatsrechnung, mit dem Ziel, die Transparenz zu erhöhen und die Beurteilung der finanziellen Lage zu ermöglichen bzw. zu erleichtern.

5.1.3 Rechnungslegungsgrundsätze

Mit der Rechnungslegung sollen die Vermögens-, Finanz- und die Ertragslage des Kantons Schaffhausen möglichst weitgehend den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend dargestellt werden. Sie basiert auf den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit. Die Rechnungslegungsgrundsätze sind in Art. 28 FHG beschrieben.

5.1.4 Bilanzierungsgrundsätze

Es gelangen die Bilanzierungsgrundsätze gemäss Art. 29 FHG zur Anwendung:

- Vermögenswerte im Finanzvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie einen künftigen, wirtschaftlichen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
- Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie zukünftige Vermögenszuflüsse bewirken oder einen mehrjährigen, öffentlichen Nutzen aufweisen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
- Verpflichtungen werden bilanziert, wenn ihre Erfüllung voraussichtlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
- Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, deren Eintrittswahrscheinlichkeit mehr als 50% beträgt, bei denen die Verpflichtung zuverlässig schätzbar ist sowie der Zeitpunkt der Erfüllung des zukünftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist. Keine Rückstellungen werden gebildet für zukünftige Aufwände, die mit einer zukünftigen Gegenleistung verbunden sind.

Die Aufwände und Erträge in der Erfolgsrechnung sowie die Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung werden grundsätzlich in dem Rechnungsjahr erfasst, in welchem sie verursacht werden.

Auch als Aufwand gelten nicht geldwerte Beiträge (Naturalleistungen). Solche Beiträge werden verbucht, sofern ein Geschäftsfall 10'000 Franken übersteigt.

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

Im Gegensatz zur Jahresrechnung 2023 wurden im aktuellen Rechnungsjahr die Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen inklusive Stabilisierungsbeitrag bei der Abgrenzung bestehender Gleitzeit- und Feriensaldi berücksichtigt.

5.1.5 Bewertungsgrundsätze

5.1.5.1 Allgemeine Grundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung. Die Bewertung des Finanzvermögens erfolgt zum Nominalwert. Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet. Das Verwaltungsvermögen wird grundsätzlich zu Anschaffungswerten bewertet. Die Entwertung des Verwaltungsvermögens durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt.

Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertminderung absehbar ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich. Sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt.

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert, abzüglich eventueller Wertberichtigungen.

5.1.5.2 Anlagen des Finanzvermögens

Anlagen im Finanzvermögen werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungskosten bewertet. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag. Die Verkehrswerte im Finanzvermögen werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst. Eine Neubewertung der Verkehrswerte wird insbesondere dann vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern resp. eine dauerhafte Wertminderung absehbar ist.

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

- Bebaute Grundstücke/Liegenschaften: Neu erworbene Liegenschaften werden zum Kaufpreis bewertet. Vermietete Liegenschaften werden zum kapitalisierten Ertragswert bewertet. Subsidiär kann auch die Gebäudeversicherungssumme als Verkehrswert eingesetzt werden.

- Baurechtsbelastete Liegenschaften: Hier erfolgt die Bewertung grundsätzlich mittels Kapitalisierung des Ertragswerts oder über ein Referenzobjekt.
- Unbebaute Grundstücke: Innerhalb der Bauzone erfolgt die Bewertung über ein Referenzobjekt. Ausserhalb der Bauzone wird der Kaufpreis für die entsprechende Liegenschaft verwendet.

5.1.5.3 Anlagen des Verwaltungsvermögens

Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Art. 13 FHG 200'000 Franken. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Jahr der Anschaffung der Erfolgsrechnung belastet. Anlagen werden ab Nutzungsbeginn ordentlich je Anlagenkategorie über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten gemäss Art. 11 FHG folgende Nutzungsdauern:

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

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

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

Anschaffungen, die die geschätzte Nutzungsdauer verlängern oder einen zukünftigen Nutzen schaffen, werden aktiviert.

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

Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert entsprechend berichtigt.

Da Kulturgüter aufgrund oft fehlender Marktwerte und ihrer Einzigartigkeit schwer zu bewerten sind und HRM2-Richtlinien dazu fehlen, werden sie bis auf Weiteres im Abschluss pro memoria geführt.

5.1.5.4 Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht. Zum Zeitpunkt der Aktivierung vergleiche die in Ziff. 5.1.1.2 erwähnte Abweichung von HRM2. Auch als Investitionsbeiträge gesprochene Vorauszahlungen werden direkt über die Investitionsrechnung verbucht. Ein stetiges Umbuchen der Beträge von Vorauszahlung zu Investitionsbeitrag gemäss Baufortschritt wäre mit unverhältnismässig hohem Aufwand verbunden und würde nur einen geringen Informationsgewinn bringen.

5.1.6 Korrektur von wesentlichen Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2024

In der Rechnung 2024 gab es keine wesentlichen Fehler aus früheren Rechnungsjahren, welche einer Korrektur bedurften.

5.1.7 Ergänzende Information zur Erfolgsrechnung

Im Vergleich zu den Vorjahren hat sich die Darstellung der Erfolgsrechnung in der Rechnung 2024 leicht verändert. Während früher zunächst der betriebliche Aufwand und anschliessend der betriebliche Ertrag - jeweils als positive Werte - ausgewiesen wurden, erfolgt die Darstellung nun umgekehrt. Zuerst wird der betriebliche Ertrag aufgeführt, gefolgt vom betrieblichen Aufwand, der nun mit negativen Vorzeichen dargestellt wird.

5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

5.2.1 Fiskalertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Fiskalertrag	410'092'102.11	365'147'000	378'010'338.95	44'945'102	12.3
Direkte Steuern natürliche Personen	215'207'223.68	206'030'000	225'233'759.85	9'177'224	4.5
Direkte Steuern juristische Personen	160'483'188.48	124'000'000	113'110'037.80	36'483'188	29.4
Übrige Direkte Steuern	16'948'459.95	18'325'000	22'607'193.70	-1'376'540	-7.5
Besitz- und Aufwandsteuern	17'453'230.00	16'792'000	17'059'347.60	661'230	3.9

5.2.2 Finanzertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Finanzertrag	64'553'832.48	47'816'400	57'393'413.42	16'737'432	35.0
Zinsertrag	3'875'903.61	1'384'900	2'364'494.17	2'491'004	179.9
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	75'344.21	-	3'061'737.35	75'344	100.0
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	1'022'349.70	550'300	550'920.10	472'050	85.8
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'996'268.66	3'916'500	3'972'076.70	79'769	2.0
Wertberichtigungen Anlagen FV	1'555'546.00	-	321'141.35	1'555'546	100.0
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	144'191.15	500	4'870.00	143'691	28'738.2
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	51'871'799.15	40'070'800	45'177'446.05	11'800'999	29.5
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'012'430.00	1'893'400	1'940'727.70	119'030	6.3

Aufgrund der guten Entwicklung des effektiven Zinsumfelds fiel der Zinsertrag im Jahr 2024 höher aus als erwartet. Darüber hinaus konnten mehr flüssige Mittel fest angelegt werden. Der Zinsertrag liegt hierdurch mit insgesamt 3.9 Mio. Franken um rund 2.5 Mio. Franken über dem Budget. Im «Beteiligungsertrag Finanzvermögen» ist die Dividende für die Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG-Aktien enthalten, die im Finanzvermögen gehalten werden. Die Dividende fiel um 0.5 Mio. Franken höher aus als erwartet. Die Wertberichtigungen der Anlagen im Finanzvermögen umfassen Kurs- und Kapitalgewinne im Zuge der jährlichen Neubewertungen der Finanzanlagen des Kantons. Der Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen beinhaltet unter anderem den Anteil des Kantons am Gewinn der SHKB. Dieser fiel wie unter Ziff. 3.1.7 beschrieben um 10 Mio. Franken höher aus als budgetiert. Darüber hinaus umfasst die Position die Auszahlung der Vorjahresgewinne der KSD in Höhe von 3.4 Mio. Franken im Zuge der Umwandlung in die ITSH.

5.2.3 Entnahmen bzw. Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds

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

Einlagen oder Bezüge bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals werden hingegen in der Position «Netto Einlagen/Entnahmen in Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital» abgebildet, wie Eigenkapitalveränderungen behandelt und unter der Abschlusskontengruppe 901 «Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital» ausgewiesen. Aus Transparenzgründen sind die gesamten Einlagen in und die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds unter Ziff. 5.2.3.1 separat aufgeführt.

5.2.3.1 Übersicht der Entwicklung Fonds und Spezialfinanzierungen

	Bestand per 31.12.2023	Ertrag 2024	Aufwand 2024	Einlage/ Entnahme Fonds	Bestand per 31.12.2024	vgl. Ziffer
Departement des Innern						
Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	722'683.58	1'294'238.00	-1'012'972.82	281'265.18	1'003'948.76	
Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	4'968'265.85	5'768'762.85	-5'225'286.78	543'476.07	5'511'741.92	
Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	33'175.13	32'244'861.68	-32'278'036.80	-33'175.12	-	
Anna-Katharina-Federli Fonds	26'791.94	160.75	-	160.75	26'952.69	
Erziehungsdepartement						
Kantonaler Sportfonds	1'583'552.22	1'276'238.02	-1'040'710.22	235'527.80	1'819'080.02	
Stipendienfonds	144'438.76	649.97	-	649.97	145'088.73	
Lotteriegewinnfonds	2'730'467.61	4'715'620.47	-4'126'595.89	589'024.58	3'319'492.19	5.2.3.4
Pestalozzifonds	108'562.85	471.88	-10'000.00	-9'528.12	99'034.73	
Lehrlingsunterstützungsfonds	5'509.52	33.06	-	33.06	5'542.58	
Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	26'538.71	159.23	-	159.23	26'697.94	
Baudepartement						
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	4'234'836.86	908'316.97	-470'249.90	438'067.07	4'672'903.93	
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	1'188'543.74	2'800'975.98	-793'744.18	2'007'231.80	3'195'775.54	
Klimafonds (Bereich «Energie/Klimaschutz»)	12'407'304.29	12'407.30	-3'539'636.70	-3'527'229.40	8'880'074.89	5.2.3.2
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)	4'548'959.11	4'548.96	-674'848.75	-670'299.79	3'878'659.32	5.2.3.3
Mehrwertausgleichsfonds	-59'881.59	-	-1'775.19	-1'775.19	-61'656.78	
Kantonaler Strassenfonds	15'000'000.00	13'840'158.76	-13'840'158.76	-	15'000'000.00	5.2.3.5
Volkswirtschaftsdepartement						
Generationenfonds	20'643'391.06	1'246'788.31	-1'865'199.80	-618'411.49	20'024'979.57	
Rebfonds	38'145.48	59'396.85	-59'708.35	-311.50	37'833.98	
Fonds für Elementarschadenvergütung	211'125.45	211.13	-	211.13	211'336.58	
Finanzausgleichsfonds	9'149'789.58	9'149.79	-	9'149.79	9'158'939.37	
Fonds für wohltätige Zwecke	67'691.34	304.61	-	304.61	67'995.95	
Finanzdepartement						
Rhein-Fonds	309'917.94	29'810.92	-	29'810.92	339'728.86	
Winkelriedfonds	452'696.80	1'236.34	-31'500.00	-30'263.66	422'433.14	
Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	8'896'614.48	138'558.23	-20'474.60	118'083.63	9'014'698.11	
Brandschutzfonds inkl. Kapitalkorrektur	25'219'806.28	6'736'007.75	-4'109'815.30	2'626'192.45	27'845'998.73	
Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	10'169'543.07	928'059.87	-201'557.50	726'502.37	10'896'045.44	

Einlage = + / Entnahme = -

5.2.3.2 Klimafonds – Bereich «Energie/Klimaschutz»

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Klimafonds (Bereich «Energie/Klimaschutz»)			
Vermögen per 1. Januar	12'407'304.29	7'300'000	-
VK Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (EPR0069) [M04.31] (BD-ÖV)	-178'029.01	-180'000	-178'174.50
Anschubfinanzierung Randenbus	-10'000.00	-10'000	-20'000.00
VK Förderprogramm Energie (EPR0066) [M03.12] (BD-EF)	-3'351'607.69	-2'200'000	-2'736'289.89
VK Vorprojekt Abwärmenutzung Rechenzentrum Beringen (EPR0098) (BD)	-	0	-95'000.00
Abschreibungen VK Förderprogramm Energie (IPR0199) [M03.12] (BD-EF)	-	-36'000	-
Veränderung Kapitalkorrektur noch abzuschreibendes Verwaltungsvermögen (IPR <u>vor</u> 2023)	-	-464'000	-
Verzinsung Fondsguthaben	12'407.30	0	38'495.68
Äufnung Klimafonds (Überführung Kreditrestanz IPR0167)	-	0	5'398'273.00
Äufnung Klimafonds (Auflösung finanzpolitische Reserve)	-	0	10'000'000.00
Klimafonds (Bereich «Energie/Klimaschutz»)	8'880'074.89	4'410'000	12'407'304.29
Vermögen per 31. Dezember			

[...] Verweis auf Massnahme in Klimastrategie

5.2.3.3 Klimafonds – Bereich «Klimaanpassung»

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)			
Vermögen per 1. Januar	4'548'959.11	3'966'000	-
Baudepartement - Forst:			
Empfehlungen Waldbau (Forst) Pos. 3980.00 [M07.72]	-	-4'000	-
VK Forstliches Vermehrungsgut (EPR0060) Pos. 3980.00 [M07.74]	-2'152.50	-40'000	-
VK Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (EPR0064) Pos. 3980.00 [M07.71]	-41'020.35	-80'000	-44'316.90
Testpflanzungen (Forst) Pos. 3980.00 [M07.73]	-	-30'000	-

5.2.3.3 Klimafonds – Bereich «Klimaanpassung» (Fortsetzung)

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)			
Vermögen per 1. Januar	4'548'959.11	3'966'000	-
Baudepartement - Raumplanung:			
VK Bodenhinweiskarte (EPR0090) [M08.42]	-44'000.00	-80'000	-
Modul Klimaanpassung in Arbeitshilfe Nutzungsplanung (A17) [M08.32]	-39'482.15	0	-
Baudepartement - Naturschutz:			
VK Moore als CO2-Senken (EPR0092) [M08.21]	-37'035.10	-50'000	-
Baudepartement - Wasserbau:			
VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans (EPR0061) (Nachhaltige Bewässerung) [M07.51]	-63'476.05	-60'000	-32'378.60
VK Entwicklung Grundwassermodelle (EPR0062) (Langfristige Grundwasserverfügbarkeit) [M07.52]	-56'547.40	-100'000	-37'023.65
VK Messnetze Grund- und Oberflächenwasser (EPR0063) (Gewässerüberwachung) [M12.23]	-133'522.19	-200'000	-161'513.99
Departement des Innern - Fischerei:			
Notfallkonzept Fisch/Umsetzung Notfall-Konzept Äschen [M12.31]	-	-20'000	-
Departement des Innern - Interkantonales Labor Pos. 3611.05:			
VK Eingreiftruppe Neobiota (EPR0077) [M14.12]	-15'919.65	-80'000	-4'284.10
VK Wasserwirtschaftsplan WWP (EPR0079) [M12.21], [M12.24]	-210'114.60	-190'000	-133'308.65
VK Ausscheidung Zuströmbereiche (EPR0079) [M12.21], [M12.24]	-	-60'000	-
VK Digitale Wasserplattform (EPR0086) [M12.22]	-	-50'000	-
VK Bodenkartierung (EPR0087) [M08.41]	-	-30'000	-
Neozoen (z. B. Tigermücken) [M11.11]	-4'898.26	-5'000	-
Unterhalt Klimakarten [M08.11]	-26'680.50	-10'000	-50'715.00

5.2.3.3 Klimafonds – Bereich «Klimaanpassung» (Fortsetzung)

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)			
Vermögen per 1. Januar	4'548'959.11	3'966'000	-
Übriges:			
Verzinsung Fondsguthaben	4'548.96	0	12'500.00
Äufnung Klimafonds (Auflösung finanzpolitische Reserve)	-	0	5'000'000.00
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)			
Vermögen per 31. Dezember	3'878'659.32	2'877'000	4'548'959.11

[...] Verweis auf Massnahme in Klimastrategie

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00	7'500	12'456.00
	Finanzaufsichtsprüfung	7'500.00	7'500	7'500.00
	Gesichter der Erinnerung (DI, Aufwendungen für Veranstaltung)	-	-	4'956.00
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	145'261.00	141'300	33'488.00
	Interkantonaler Beitrag an Kanton Zürich Kultur	100'000.00	100'000	-
	Projektbeiträge KBK	17'323.00	15'000	8'212.00
	Mandat Sutermeister (Beschluss KBK zur gemeinsamen Finanzierung einer Studie zu Transformationsprojekten)	59.00	-	-
	Mandat Helg KBK Ost (Immaterielles Kulturerbe Ostschweiz, 2. Aktualisierung Liste der lebendigen Traditionen)	1'000.00	-	-
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500.00	16'500	16'500.00
	Ostschweiz. Projekt Buch- und Literaturförderung (2020-2024)	8'000.00	9'000	8'000.00
	Kanton Zürich, Kulturfonds Studie EK-Situation Kulturschaffende (KBK-Ost)	1'602.00	-	-
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	777.00	800	776.00
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	-	10'000	2'961.75
	Gaben für Gemeindejubiläen	-	10'000	2'961.75
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00	220'000	220'000.00
	Museum zu Allerheiligen (LV 2022-2026)	220'000.00	220'000	220'000.00

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	325'000.00	325'000	325'000.00
	Stadttheater (LV 2022-2026)	240'000.00	240'000	240'000.00
	KulturLegi	15'000.00	15'000	15'000.00
	Schaffhauser Kulturtage (2025/2027: ab 2025 unter 3636.21 weil Verein)	-	-	70'000.00
	Internationales Bachfest	70'000.00	70'000	-
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	341'096.00	303'800	338'096.00
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2022-2026)	200'000.00	200'000	200'000.00
	Stadt Schaffhausen Jugendarbeit (LV 2023)	48'000.00	48'000	48'000.00
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000.00	10'000	10'000.00
	Ludothek Hallau	800.00	1'800	5'200.00
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000.00	22'000	22'000.00
	Gemeindebibliotheken	9'996.00	10'000	9'996.00
	Beiträge an Kulturvermittlung Schulen	30'300.00	40'000	22'900.00
	Trottentheater Neuhausen (LV 2021-2025)	20'000.00	20'000	20'000.00
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	-	2'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	2'000	-
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000.00	25'000	25'000.00
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	20'242.95	20'000	5'000.00
	Joinville	5'000.00	5'000	5'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche:	-	15'000	-
	Sponsoringbeitrag Bürgermeisterinnenkonferenz 2024	8'000.00	-	-
	Subventionsbeitrag kantonale Wahlen an Dachverband Schweizer Jugendparlamente	7'242.95	-	-
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'666.00	41'700	41'666.00
	Edition der Schaffhauser Rechtsquellen	41'666.00	41'700	41'666.00
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	451'197.01	200'000	159'098.88
	Pro Infirmis, Rollstuhl taxi Schaffhausen	42'000.00	42'000	42'000.00
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	-	8'000	8'000.00
	Förderverein der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht, Schaffhausen	20'000.00	12'000	8'000.00
	Die Dargebotene Hand, Tel. 143, Winterthur; Staatsbeitrag	15'000.00	15'000	8'000.00
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000.00	5'000	5'000.00
	Service Social International, Genève	5'300.00	5'100	5'196.00
	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS; Mitgliederbeitrag	5'571.00	5'000	5'879.00
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000.00	3'000	3'000.00
	Inclusion Handicap, Bern	-	1'500	2'201.00
	Schweiz. Rotes Kreuz, Schaffhausen	95'000.00	5'000	34'800.00

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	451'197.01	200'000	159'098.88
	Integres Schaffhausen	7'000.00	-	12'000.00
	Konferenz der Kant. Sozialdirektoren	-	-	3'000.00
	Mediakosten Kampagne «Toxic Love»	-	-	44'042.88
	Mitfinanzierung der SHKB an Mediakosten Kampagne «Toxic Love»	-	-	-22'020.00
	Schaffhauser Bettagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000-15'000)	-	15'000	-
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	-	5'000	-
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	-	1'700	-
	Tischlein Deck Dich	-	1'000	-
	BKSH: Nationale Aktionstage Behindertenrechte 2024	-	40'000	-
	Wissenschaftliche Aufarbeitung Opfer fürsorglicher Zwangsmassnahmen	-	10'000	-
	Gretener Blumen GmbH, Schaffhausen	50.00	-	-
	ProCoRe, Genève	5'000.00	-	-
	Stiftung My Handicap, St.Gallen	5'000.00	-	-
	Verein für Jugendfragen, Schaffhausen	42'137.00	-	-
	Umbuchungen auf Konto Lotteriegewinnfonds	2'239.30	-	-
	Quartierverein Niklausen, Schaffhausen	5'000.00	-	-
	Kulturlabor.sh, Schaffhausen	2'564.71	-	-
	BENEVOL Schaffhausen	500.00	-	-
	SONOS Schweizerischer Hörbehindertenverband, Winterthur	5'000.00	-	-
	Procap Zürich - Schaffhausen, Uster	2'000.00	2'000	-
	Feministischer Salon Schaffhausen	850.00	-	-
	Schaffhauser Menschenrechtstage, Schaffhausen	1'000.00	-	-
	Die Feministen, Zürich	1'700.00	-	-
	Genossenschaft Gehörlosenhilfe Zürich	5'000.00	-	-
	Zugang für Alle, Zürich	2'500.00	-	-
	BPW Switzerland Schaffhausen	1'300.00	-	-
	Queerdom Schaffhausen	450.00	-	-
	Soroptimist International Switzerland, Schaffhausen	1'600.00	-	-
	Verein KONFLIKT.GEWALT., St.Gallen	935.00	-	-
	Gemeinnützige Immobilien- Stiftung Schaffhausen	100'000.00	-	-
	Behindertenkonferenz Kanton SH, Schaffhausen	19'500.00	-	-
	Zentralkasse der evang.reformierten, Neuhausen am Rheinfall	17'000.00	-	-
	Soforthilfe Unwetter Schweiz	20'000.00	-	-
	Verein Selbstbehauptung Schaffhausen	7'000.00	-	-
	Verein Werk-Netz-Kafi, Schaffhausen	4'000.00	-	-
	Schaffhauser Menschenrechtstage, Schaffhausen	1'000.00	1'000	-
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	-	22'700	-

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	35'615.00	75'000	567'071.00
	Diabetes-Gesellschaft, Schaffhausen	-	-	15'000.00
	Rheumaliga Schaffhausen	-	6'500	131'500.00
	Schweizerische Multiple Sklerose Gesellschaft, Zürich	4'000.00	-	4'000.00
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'408.00	3'500	3'408.00
	Schweizerische Stiftung SPO Patientenorganisation, Zürich	2'500.00	2'500	2'500.00
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'478.00	1'700	1'470.00
	Fragile Ostschweiz	1'000.00	1'000	1'000.00
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'205.00	1'800	1'205.00
	Stiftung schaff wass, c/o Rheumaliga Schaffhausen	-	-	375'000.00
	Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	500.00	-	500.00
	Selbsthilfe Winterthur Schaffhausen	3'624.00	-	11'624.00
	Pro Juventute, Zürich	-	-	3'864.00
	Orphanet Schweiz	-	-	10'000.00
	Familien- und Frauengesundheit	-	-	3'000.00
	Santé sexuelle suisse, Lausanne	-	-	2'000.00
	Verein Schloss Herdern	1'000.00	-	1'000.00
	Multiple Sklerose Gesellschaft	-	4'000	-
	pro mente sana, Zürich	-	2'000	-
	Evangelisch ref. Kirchgemeinde	-	1'000	-
	Institut Kinderseele Schweiz - Schweizerische Stiftung zur Förderung , Winterthur	4'850.00	-	-
	Samariter Verband SH	2'000.00	1'000	-
	Pro Senectute Kanton Schaffhausen, Schaffhausen	9'500.00	-	-
	Yvonne Bollhalder, Chur	500.00	-	-
	Schweizerischer Verein Balgrist, Zürich	50.00	-	-
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	-	50'000	-
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	57'000.00	60'000	62'600.00
	Fischereiverband Schaffhausen	3'000.00	3'000	3'000.00
	Naturforschende Gesellschaft, Schaffhausen	50'000.00	-	50'000.00
	Krebsliga Schaffhausen	-	-	6'600.00
	Kantonaler Fischereiverband	-	-	3'000.00
	Wasserweg am Rheinfall	-	50'000	-
	Naturfreunde Schaffhausen, Schaffhausen	2'000.00	-	-
	MYBLUEPLANET, Winterthur	2'000.00	-	-
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	-	7'000	-

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'465'622.45	1'600'000	1'389'615.65
	Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:			
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024)	107'000.00	107'000	107'000.00
	Jazz Festival, Schaffhausen, Street-Jazz-Festival (alle zwei Jahre 2023/2025)	-	25'000	25'000.00
	Jazz Festival, Schaffhausen, jährliche Abgeltung für digitales Angebot	25'000.00	25'000	25'000.00
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019-2024)	100'000.00	100'000	100'000.00
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019-2024): Defizitbeiträge gem. LV Punkt 7.3	10'000.00	15'000	25'000.00
	Stars in Town Festival (LV 2021-2023)	100'000.00	100'000	100'000.00
	Stars in Town Festival (LV 2021-2023); Defizitgarantie bei Schlechtwetter (LV Punkt 7.3.1)	-	-	-
	Musikkollegium Schaffhausen (LV 2023-2024)	80'000.00	80'000	80'000.00
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2021-2025)	80'000.00	80'000	80'000.00
	Internationales Bachfest 2022 (vgl. 3632.55, falsch budgetiert)	-	70'000	-
	Schauwerk Das andere Theater (LV 2021-2025)	60'000.00	60'000	60'000.00
	Kindertheater Sgaramusch (LV 2021-2025)	58'000.00	58'000	58'000.00
	Kulturlabor.ch, Schaffhausen (LV ab Juli 2024-2026)	35'000.00	70'000	-
	Beiträge an Lese-Förderungsprojekte für Kinder und Jugendliche	41'160.65	43'000	41'160.65
	NordArt Festival (LV 2023-2026)	80'000.00	40'000	80'000.00
	Verein Schauwerk – Bachturnhalle Das Theater (LV 7/2021 bis 2026)	60'000.00	60'000	60'000.00
	Kumpane: Tanz / Performance (LV 2023-2026)	26'000.00	26'000	26'000.00
	SHpektakel am Kraftwerk (LV 2022-2025)	-	20'000	-
	Verein Haberhaus-Bühne (LV 2023-2026)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2021-2025)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Beringer Jazz- und Bluesdays (LV 2022-2024)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Musikraum Tab Tap (LV 2019-2024)	20'000.00	20'000	20'000.00
	Unterhalt kulturkiste.ch	10'000.00	12'000	10'000.00
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2021-2025)	16'500.00	16'500	16'500.00
	Verein Partnerships-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung, Schaffhausen	15'000.00	15'000	15'000.00
	Theaterchuchi (Theaterschule Kino-Theater Central)	18'000.00	13'000	12'000.00
	Erwachsenenbildung	11'000.00	11'000	11'000.00
	Zweidihei Verein für Kinderbetreuung, Schaffhausen	10'500.00	10'000	10'500.00
	Weihnachtssingen Schaffhauser Schulkinder (org. Kantonsschule)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Weinbaumuseum, Hallau (Weinkrone)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Camerata Variabile Konzertreihe	10'000.00	10'000	10'000.00
	Schüleraustausch/Klassenaustausch	1'400.00	20'000	2'700.00
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000.00	8'000	8'000.00
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000.00	8'000	8'000.00
	Pro Juventute Telefonhilfe für Kinder und Jugendliche	7'800.00	7'800	7'800.00
	Natureinsätze Schaffhauser Schulen	10'250.00	10'000	9'500.00
	Schaffhauser Blasmusikverband	5'000.00	5'000	5'000.00

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'465'622.45	1'600'000	1'389'615.65
	Kammerorchester des Musikkollegiums Schaffhausen	5'000.00	5'000	5'000.00
	Schwanenbühne Stein am Rhein	5'000.00	5'000	5'000.00
	Kantonaler Chorverband	5'000.00	5'000	5'000.00
	Historischer Verein, Schaffhauser Beiträge zur Geschichte	5'000.00	5'000	5'000.00
	Kleine Bühne Schaffhausen	4'000.00	4'000	4'000.00
	BandXOst (Nachwuchsband-Contest Ostschweiz)	5'000.00	5'000	5'000.00
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000.00	4'000	4'000.00
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'155.00	3'200	3'155.00
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinfall	2'600.00	2'600	2'600.00
	Pro Juliomago Schleithelm (Gratis-Eintritt SH Schulklassen in Thermenmuseum)	2'000.00	2'000	2'000.00
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000.00	2'000	2'000.00
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	-	2'000	-
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	-	2'000	-
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien (Johanna Spyri-Stiftung)	1'700.00	1'700	1'700.00
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.2010)	1'500.00	1'500	-
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'200.00	1'200	1'200.00
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000.00	1'000	1'000.00
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung)	1'000.00	1'000	1'000.00
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800.00	800	800.00
	ch-intercultur (Schweiz. Feuilleton-Dienst)	600.00	600	600.00
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen	500.00	500	500.00
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400.00	400	400.00
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500.00	500	500.00
	Verein für Heimatkunde Schleithelm	-	300	-
	Opernspiele auf dem Munot	5'000.00	6'000	2'500.00
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration Schaffhausen)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Verein Musikräume; Vermittlung von Musik- und Konzertlokalen	5'000.00	5'000	5'000.00
	Verein Archäologie mobil (Vermittlungsangebot Schulklassen)	1'200.00	4'400	1'200.00
	Verein Arbeits- und Kulturraum Triangolo, Neuhausen am Rheinfall	30'000.00	30'000	-
	Verein Ludothek Schaffhausen	4'400.00	4'400	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	230'000	-
	<i>übrige Beiträge über Fr. 2'000.00:</i>	-	-	-
	Verein für sinnvolle Raumnutzung, Abschluss-Event Kammgarn-West	1'000.00	-	5'000.00
	Femme Artist Table FATart Air; Ausstellung Kammgarn-West	8'000.00	-	8'000.00
	Salto Corale	3'000.00	-	-
	Verein Szenario Stationentheater Waldfriedhof Schaffhausen	5'000.00	-	1'500.00
	Sinfonietta Schaffhausen Silvesterkonzert	4'000.00	-	4'000.00
	Schaffhauser Blasorchester, Neujahrskonzerte (2022+2023 je Fr. 4'000.00)	4'000.00	-	8'000.00
	Polizeimusik Schaffhausen, Beitrag an Konzerte	3'000.00	-	3'000.00
	Rebbauverein, Neuhausen am Rheinfall: Literaturboote auf dem Rhein	3'000.00	-	3'000.00

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'465'622.45	1'600'000	1'389'615.65
	Konzertchor Schaffhausen, zwei Konzerte	2'000.00	-	2'000.00
	Zirkusschule et voilà für Schulkinder (Abschluss-Aufführungen)	2'500.00	-	2'500.00
	Verein Band-Union Schaffhausen, Strassenmusik-Events Altstadt	4'000.00	-	2'500.00
	Verein Band-Union: Konzertreihe Frühling 2024	2'000.00	-	-
	Verein Band-Union Schaffhausen, Konzertreihe (Kerze)	2'800.00	-	1'000.00
	Schaffhauser Meisterkurse	2'000.00	-	2'000.00
	Steiner Kammerensemble, zwei Konzerte	2'000.00	-	-
	Verein «Rock the Rhy», Musikfestival in der Laag	2'000.00	-	2'000.00
	Filmfestival Kammgarn	4'000.00	-	4'000.00
	Naturforschende Gesellschaft, Schaffhausen (Neujahrsblatt)	2'000.00	-	2'000.00
	Openair-Festival Hallau	3'000.00	-	3'000.00
	Musik frisch ab Hof; Konzertreihe Erlenhof Thaygen	2'000.00	-	2'000.00
	Theater 88 Ramsen, Inszenierung 2024 (Die göttliche Ordnung)	2'500.00	-	2'000.00
	hof-theater.ch, So ein Theater, Lindenhof Osterfingen	2'000.00	-	2'000.00
	Intersity Musikfestival, Schaffhausen	5'000.00	-	8'500.00
	Verein Kultur im Chäller (Veranstaltungsreihen, Einzelkonzerte)	7'600.00	-	5'700.00
	Verein Klassik im Rüden	4'000.00	-	4'000.00
	Prospero Consort, Schaffhausen (Konzertreihe Universum Mensch)	5'000.00	-	1'500.00
	Kunstraum Reinart, Neuhausen am Rheinfalt, Ausstellungen	7'500.00	-	4'800.00
	Live-Konzerte in der Neustadtbar	2'000.00	-	-
	Kulturort Höfli 7 Herblingen: Herbstausstellung	1'500.00	-	2'000.00
	Schweizer Jugendchor, Aktivitäten 5 SH Mitglieder à Fr. 400	2'000.00	-	2'000.00
	Radio RaSA, Musikfestival Pool Rules Rhybadi August 2024 (RaSAfari im Mosergarten 2023)	3'000.00	-	3'000.00
	Konzertreihe Animadivas in Merishausen	5'500.00	-	4'500.00
	FrauenChorFrauen, 2 Konzerte herzwärts	2'000.00	-	2'500.00
	Rhein-Singphoniker Stein am Rhein; 2 Konzerte	1'500.00	-	2'000.00
	Gedenkveranstaltung 78 Rosen im Kreuzgang zu Allerheiligen	2'000.00	-	2'000.00
	Kulturbeiz Hirschen Merishausen: Konzertreihe	7'500.00	-	8'000.00
	Piano Jazz Festival Stein am Rhein	3'000.00	-	3'000.00
	Verein Steinzeit aktiv, Thayngen (Pfahlbauer-Erlebnistage für Schulklassen)	3'200.00	-	3'200.00
	KulturForum Neunkirch, Neunkirch, 2. Neunkircher Kulturabend	3'000.00	-	1'000.00
	Verein Jakobsweg.ch; Filmprojekt hindernisarmes Teilstück Konstanz-Schaffhausen-Einsiedeln	5'000.00	-	-
	Verein Gartenkonzerte, 2 Konzerte in Beggingen	2'000.00	-	-
	Markus Sieber/Grün SH; Freiluft Ausstellung «Zeit Los Lassen»	3'000.00	-	-
	Rhybadi, Schaffhausen; Kulturaktivitäten	2'500.00	-	-
	Schaffhauser Oratorienchor, Karfreitagskonzerte (Defizit)	1'702.50	-	-
	Business & Professional Women BPW Club Schaffhausen, Jubiläum 50 Jahre (Kulturteil Judith Bach)	2'000.00	-	-
	Jugendparlament Schaffhausen (Jahresbeitrag)	3'000.00	-	-
	Regionaler Naturpark Schaffhausen, Tag der offenen Museen	2'000.00	-	-

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'465'622.45	1'600'000	1'389'615.65
	Freundinnen und Freunde von Irène Schweizer; Memorialveranstaltung	4'000.00	-	-
	Buchberg Classix Festival, Kirche Rüdlingen-Buchberg	2'000.00	-	-
	Tina Beyeler; Aufführungen TheaterTanzSchule	5'000.00	-	-
	DSJ: Projekt easyvote Regierungsrats- und Kantonsratswahlen 2024	5'000.00	-	-
	Schweizer Kinder- und Jugendchorfestival, Teilnahme 2 Chöre Singschule MKS	5'000.00	-	-
	Schaffhauser Kantonale Trachtenvereinigung, Eidg. Trachtenfest Zürich	2'000.00	-	-
	Projekt Constitutio; Vertonung/Verfilmung Bundesverfassung (175 Jahre Jubiläum)	3'000.00	-	-
	Kunstmuseum Thurgau Publikation Ausstellung Eva Wipf (1929-1978)	5'000.00	-	-
	Luchsinger; zwei Konzerte auf Extraschiffe der URH	4'000.00	-	-
	Schweiz. Verein hörgeschädigter Kinder, Bilderbuch	3'000.00	-	-
	Franziska Looser; Abschieds-Tanzaufführungen Stadttheater	5'715.00	-	-
	Internationale Kurzfilmtage, Winterthur	2'000.00	-	-
	Verlag Der gesunde Menschenverstand; Publikation Andri Beyeler	2'000.00	-	-
	No e Wili-Verein, Stein am Rhein (Jubiläumsbroschüre 2024)	5'000.00	-	-
	kulturSTEIN, Märlistadt Stein am Rhein	3'000.00	-	-
	Verein Immediat; Theaterstück von Fanny Nussbaumer «Annemarie»	5'000.00	-	-
	Klassik Nuevo Schaffhausen, Konzert	2'000.00	-	-
	Kunstverein Schaffhausen, Begleitedokumentation Ausstellungreihe DOPPIO	-	-	2'000.00
	Kammerchor Kantonsschule	-	-	2'000.00
	Schaffhauser Meisterkonzerte 2023; Filmaufnahmen	-	-	1'800.00
	Kulturverein Thayngen Reiat, Festschrift zum 150jährigen Bestehen	-	-	2'000.00
	Ballettschule Conny Szekely, Aufführungen Bachturnhalle	-	-	1'500.00
	Serbischer Kulturverein KOLO, 40-jähriges Jubiläum, Stadttheater	-	-	2'500.00
	Dance Center, 30-jähriges Jubiläum, Stadttheater	-	-	2'500.00
	Verlag Fritz Franz Vogel: Publikation aktualisierte Ausgabe Serie Werktag von Rolf Wessendorf	-	-	3'000.00
	Verein Band-Union Schaffhausen, Jubiläumsevent 10 Jahre	-	-	3'000.00
	Neuhauser Kantorei, 2 Konzerte Petite Messe solennell	-	-	2'000.00
	Lectorbooks; Roman Réda Philippe El Arbi	-	-	2'000.00
	Damir Zizek. LYDIADE 2023, 3 Events zu Lydia Welter-Escher	-	-	3'000.00
	Schaffhauser Kantonalmusikfest 2023 in Thayngen	-	-	5'000.00
	Verein Experimentelle Archäologie Schweiz, Tagungspublikation SH Autoren	-	-	3'000.00
	Monographie Conrad Steiner	-	-	4'000.00
	Limmat Verlag; Der Uhrmacher des Zaren	-	-	5'000.00
	Verein Jugendfest Stein am Rhein, Burgklang Daydance Openair-Event	-	-	2'500.00
	Abschluss-Veranstaltung Auf den Spuren der Hugenotten und Waldenser	-	-	2'000.00
	Ausschilderung und Broschüre Hugenotten- und Waldenserweg	-	-	2'000.00
	Edition Patrick Frey; Bildband Walter Pfeiffer	-	-	3'000.00
	Reto Friedmann / Annette Schmucki; Projekt Hörspiel	-	-	3'000.00

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'465'622.45	1'600'000	1'389'615.65
	Künstlerinnenbuch Klodin Erb	-	-	3'000.00
	übrige Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00	34'439.30	13'600	35'300.00
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)	171'283.39	165'000	183'866.65
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	36'033.39	25'000	25'000.00
	Planung und Umsetzung Rheinfall-Feuerwerk	-	-	17'366.65
	Beitrag an zweite Remise zum Schutz der historischen Fahrzeuge der Museumsbahn	100'000.00	100'000	100'000.00
	Diverse Projekte:	-	-	-
	Verein Dein Baum	5'250.00	-	-
	Gipsbergwerk Schleithelm	10'000.00	-	-
	Rheinlicht	20'000.00	-	-
	Naturforschende Gesellschaft Schaffhausen	-	-	39'500.00
	Archäologie Schweiz	-	-	2'000.00
	Diverse eingehende Projektgesuche	-	40'000	-
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	48'565.00	47'900	46'200.00
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	2'175.00	2'200	3'500.00
	Hindernisfreie Architektur	2'890.00	1'800	2'700.00
	Naturforschende Gesellschaft Schaffhausen	3'500.00	3'900	40'000.00
	Gipsbergwerk Schleithelm	40'000.00	40'000	-
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000.00	30'000	30'000.00
	Museumsbahn	30'000.00	30'000	30'000.00
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	31'311.70	28'500	30'182.85
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500.00	26'500	26'500.00
	Schweiz Tourismus	1'890.00	2'000	1'810.00
	Kantonsbeiträge adopt. Personen Sri Lanka	2'921.70	-	1'872.85
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	144'700.00	180'000	150'700.00
	Rechtsauskunftstellen	135'000.00	135'000	135'000.00
	Schweizerische Fachstelle für Adoption	3'000.00	3'000	4'000.00
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000.00	2'000	2'000.00
	Verein Saunamarathon Schaffhausen	2'500.00	2'500	7'500.00
	Sponsorbeitrag Pferdemesse	500.00	500	500.00
	Agriviva, Winterthur	1'700.00	1'700	1'700.00
	Diverse eingehende Projektgesuche	-	35'300	-

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	1'850.00	5'000	1'500.00
	Unteroffiziersverein Schaffhausen, Saalkonzert Militärspiel	1'850.00	5'000	1'500.00
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	-	10'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	10'000	-
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	163'185.15	213'000	203'944.90
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	20'000.00	25'000	20'200.00
	Bilderankäufe	24'436.00	23'000	22'904.65
	Werk- und Förderbeiträge von Kanton und Stadt Schaffhausen	77'949.15	90'000	79'840.25
	Walter R. Abegglen: Publikation Schaffhauser Porträts 1450-1870	-	-	15'000.00
	Personenförderung Mittelbau (Startrampe)	-	50'000	-
	übrige Projektgesuche, über Fr. 2'000.00:	-	25'000	-
	Beat Toniolo, Defizitbeitrag Rheinfall-Festival 2023	3'000.00	-	-
	Reto Friedmann, Blablabor Hörspiel «Alle Radios» Hörspiel	4'000.00	-	-
	Joscha Schraff Trio, Steady Gigs, Konzertreihe im Fasskeller	2'500.00	-	-
	Christina Caprez, Druckkostenbeitrag Queer Kids - 15 Porträts	2'000.00	-	-
	Benjamin Schüle, Marimba-Konzert in St. Johann-Kirche	2'000.00	-	-
	Gartenreiseführer Schweiz	2'000.00	-	-
	Jürg Schneckenburger, Theaterprojekt Das Kunstseidene Mädchen	5'000.00	-	-
	Ensemble Männergesang, Konzert Volksliäd	2'000.00	-	-
	Fotopublikation zum Werk des Schaffhauser Fotografen Roland Meyer	2'500.00	-	-
	Jazz'N'More, Spezialausgabe zu Irène Schweizer	2'000.00	-	-
	Abschlussveranstaltung Flamenco-Tänzerin Nina Corti im Stadttheater	3'000.00	-	-
	Claudia Aufdermauer, Buchpublikation «Vergiftete Schweiz»	4'000.00	-	-
	Live-Konzerte in der Neustadtbar	-	-	2'000.00
	Pia Fuchs: Konzertreihe zum Thema Flora in Osterfingen	-	-	2'000.00
	Benjamin Schüle: Marimba-Konzert	-	-	2'000.00
	Sonja Wanner und Gabriela Buff: Fotolyrikband	-	-	2'000.00
	Vincenzo Baviera: Künstlermonographie	-	-	3'000.00
	Toniolo Beat: Rheinfall-Festival 2023	-	-	6'000.00
	Aktualisierung sieben Dossiers lebendige Traditionen in der Schweiz mit Schaffhauser Bezug	-	-	3'000.00
	Iela Scherrer: Einzelausstellung Falken-Galerie Stein am Rhein	-	-	3'000.00
	Friedmann Reto: Sprach- und Musikperformance Die 7 Todsünden	-	-	4'000.00
	Armin Ziesmer: Märchen-Symposium	-	-	4'000.00
	Christian Birchmeier: Publikation Grenzen, Grenzsteine, Grenzsteinzeugen	-	-	5'000.00
	Yves Keller: Schaffhauser Comedy Zischtig	-	-	2'500.00
	Toniolo Beat: Kunst-Kinderbuch Das Fabelwesen vom Rheinfall	-	-	2'500.00
	Gian Gianotti: Ausstellung Atelier Biler Räume 2023	-	-	5'000.00
	Angelika Dreher: Lichtinstallation Bajuschki	-	-	2'000.00
	Wipf Matthias: Publikation Bombardierung Stein am Rhein 22. Februar 1945	-	-	5'000.00
	Stamm Lukas: Kompositionsauftrag Nachmeerfahrten	-	-	5'000.00
	übrige Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00:	6'800.00	-	8'000.00

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	155'900.79	330'000	102'806.16
	Auswertung Stein am Rhein Obere Stube (EPR 0073)	36'933.55	155'000	
	Auswertung Einzelfundstelle mit wissenschaftlicher Publikation oder populärwissenschaftlichem Beitrag	26'000.00	30'000	29'641.19
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	4'398.45	5'000	318.47
	Vorbereitende Arbeiten Auswertung Stein am Rhein - Hofwiesen (spät römisches Gräberfeld)	39'990.39	40'000	39'043.50
	Tagung Netzwerk Archäologie Schweiz in Schaffhausen	-	-	3'803.00
	Projektausstellung zum historischen Bahnhof Neunkirch mit Stellwerk im DB-Aufnahmegebäude	-	-	30'000.00
	Publikation Sonderausstellung 2025 Münzfund Merishausen	34'733.40	35'000	-
	Unterhalt und Betrieb Archäomobil	13'845.00	15'000	-
	Verein GSK, Überarbeitung der Kunstdenkmäler in der Schweiz (Ortsbild)	-	50'000	-
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000.00	180'000	255'000.00
	Entwicklungshilfe und Katastrophenhilfe	-	-	175'000.00
	Soforthilfe - Erdbebenopfer Türkei und Syrien	-	-	40'000.00
	Soforthilfe - Erdbebenopfer Marokko und Überschwemmungen Libyen	-	-	40'000.00
	Entwicklungszusammenarbeit	-	140'000	-
	Katastrophenhilfe	-	40'000	-
	Afghanistanhilfe Schaffhausen, Schaffhausen	10'000.00	-	-
	Peace Watch Switzerland, Zürich	10'000.00	-	-
	COERESO, Bonaduz	10'000.00	-	-
	SOS Mediterranee Schweiz, Genève	10'000.00	-	-
	Stiftung Usthi, Zürich	10'000.00	-	-
	Schaffhauser Bettagsaktion, Schaffhausen	10'000.00	-	-
	Schaffhauser Freunde helfen, Schaffhausen	10'000.00	-	-
	Verein Lankawelamai - Bildung für Kinder in Sri Lanka, Schaffhausen	10'000.00	-	-
	SAO Association, Zürich	10'000.00	-	-
	Radio Munot Betriebs AG, Schaffhausen	10'000.00	-	-
	Misheel Kids Foundation, Saas-Fee	5'000.00	-	-
	Peace Women Across the Globe, Bern	5'000.00	-	-
	Stiftung BPN, Bern	5'000.00	-	-
	Comundo, Luzern	5'000.00	-	-
	Plan International Schweiz, Zürich	5'000.00	-	-
	SolidarMed, Luzern	5'000.00	-	-
	CO-OPERAID, Zürich	5'000.00	-	-
	Swisscontact, Zürich	5'000.00	-	-
	Solidar Suisse, Zürich	5'000.00	-	-
	EcoSolidar, Basel	5'000.00	-	-
	Libereco - Partnership for Human Rights, Zürich	15'000.00	-	-
	Ärzte ohne Grenzen, Zürich	15'000.00	-	-

5.2.3.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	64'532.02	105'000	66'083.68
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	14'680.50	50'000	14'965.50
	Atelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien)	49'851.52	55'000	51'118.18
Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds		4'126'528.46	4'335'700	4'252'337.52

5.2.3.5 Kantonaler Strassenfonds

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut in %	
Kantonaler Strassenfonds Vermögen per 1. Januar	15'000'000.00	15'000'000	15'000'000.00	-	-
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-	-	-	-	-
Anteil an Motorfahrzeugsteuer	11'373'638.13	10'833'300	11'110'839.60	540'338.13	5.0
Anteil an Benzinzollertrag	2'450'957.00	2'408'300	2'379'885.00	42'657.00	1.8
Kalkulatorische Verzinsung Fondsbestand	15'563.63	600	38'862.45	14'963.63	2'493.9
Total Übertragungen (Ertrag)	13'840'158.76	13'242'200	13'529'587.05	597'958.76	4.5
Entschädigung Strassenverkehrsamt	-780'000.00	-780'000	-780'000.00	-	-
Total IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-780'000.00	-780'000	-780'000.00	-	-
Ausgleich Finanzstelle 2320	-2'435'088.41	-2'606'400	-2'217'588.88	171'311.59	6.6
Ausgleich Finanzstelle 2322	-2'245'354.62	-2'809'700	-2'531'947.47	564'345.38	20.1
Ausgleich Finanzstelle 2324	-3'689'277.01	-4'197'200	-3'331'597.91	507'922.99	12.1
Entschädigung Verkehrspolizei	-2'100'000.00	-2'100'000	-2'100'000.00	-	-
Total Übertragungen (Aufwand)	-10'469'720.04	-11'713'300	-10'181'134.26	1'243'579.96	10.6
Ausschüttung an Gemeinden	-2'590'438.72	-748'900	-2'568'452.79	-1'841'538.72	-245.9
Kantonaler Strassenfonds Vermögen per 31. Dezember	15'000'000.00	15'000'000	15'000'000.00	-	-

5.2.4 Transferertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Transferertrag	338'798'109.51	308'017'400	315'644'435.27	30'780'710	10.0
Ertragsanteile Bund	152'380'383.71	134'961'900	134'115'354.75	17'418'484	12.9
Entschädigungen von Gemeinwesen	143'781'964.08	131'779'300	137'454'100.86	12'002'664	9.1
- Bund	40'491'477.50	36'529'600	38'082'481.91	3'961'878	10.8
- Kantone und Konkordate	7'619'710.15	7'639'000	7'996'580.05	-19'290	-0.3
- Gemeinden und Gemeindezweckverbände	95'430'854.43	87'409'300	91'174'099.70	8'021'554	9.2
- Übrige	239'922.00	201'400	200'939.20	38'522	19.1
Finanz- und Lastenausgleich	5'762'661.00	5'113'000	6'605'862.00	649'661	12.7
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	36'755'100.27	36'022'500	37'359'093.41	732'600	2.0
Übriger Transferertrag	118'000.45	140'700	110'024.25	-22'700	-16.1

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 Übriger Transferertrag
(Übriger Transferertrag wie z. B. Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge sowie Rückverteilungen wie z. B. Einnahmen aus CO₂-Abgabe)

5.2.5 Personalaufwand

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

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Personalaufwand	291'610'830.40	289'609'500	275'409'557.90	2'001'330	0.7
Behörden, Kommissionen und Richter	5'198'654.15	5'149'000	5'012'405.40	49'654	1.0
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'376'157.70	114'518'800	105'323'114.45	-2'142'642	-1.9
Löhne der Lehrpersonen	117'802'358.80	113'118'100	112'356'111.20	4'684'259	4.1
Zulagen	2'074'143.80	2'275'800	2'063'064.50	-201'656	-8.9
Arbeitgeberbeiträge	51'063'032.32	51'268'800	47'702'565.92	-205'768	-0.4
Arbeitgeberleistungen	565'689.55	234'800	700'321.10	330'890	140.9
Übriger Personalaufwand	2'530'794.08	3'044'200	2'251'975.33	-513'406	-16.9

5.2.5.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Personalaufwand	291'610'830.40	289'609'500	275'409'557.90	2'001'330	0.7
Kantonsrat	821'211.55	847'000	778'112.90	-25'788	-3.0
Regierungsrat/Staatskanzlei	4'158'131.75	4'062'500	4'157'847.25	95'632	2.4
Departement des Innern	14'814'265.86	14'556'200	13'374'063.67	258'066	1.8
Erziehungsdepartement	161'555'705.10	157'574'200	153'518'429.34	3'981'505	2.5
Baudepartement	21'102'523.38	21'705'000	20'137'752.71	-602'477	-2.8
Volkswirtschaftsdepartement	26'216'965.10	27'152'600	25'162'597.34	-935'635	-3.4
Finanzdepartement	50'566'643.60	50'905'100	46'580'101.69	-338'456	-0.7
Gerichte	12'375'384.06	12'806'900	11'700'653.00	-431'516	-3.4

Die Budgetüberschreitung beim Departement des Innern resultiert hauptsächlich auf der Zunahme der vom Bund zugewiesenen Personen im Asylbereich und dem damit zusammenhängenden steigenden Personalbedarf. Es ist jedoch zu beachten, dass den Ausgaben auch Einnahmen des Bundes im Transferertrag gegenüberstehen. Beim Erziehungsdepartement entstanden die Mehrkosten vor allem durch die höheren Lohnkosten für Lehrpersonen an der Primar- und Sekundarstufe I.

Sowohl im Volkswirtschaftsdepartement als auch im Finanzdepartement führten unbesetzte Stellen zu Budgetunterschreitungen. Beim Amt für Geoinformation konnten zwei vakante Stellen erst im Laufe des Jahres besetzt werden und eine Vollzeitstelle war Ende Jahr vakant (-0.2 Mio. Franken). Beim Landwirtschaftsamt (-0.2 Mio. Franken) und bei der Gefängnisverwaltung (-0.1 Mio. Franken) fielen aufgrund längerer fluktuationsbedingter Vakanzen geringere Personalkosten an. Bei der Schaffhauser Polizei konnten mehrere Stellen nicht nahtlos wiederbesetzt werden (-0.3 Mio. Franken).

Im Baudepartement ist der Fachkräftemangel besonders spürbar. Im Tiefbau konnten zwei bewilligte Stellen (-0.3 Mio. Franken) nicht besetzt werden. Im Wasserbau konnte eine Stelle nicht besetzt werden (-0.1 Mio. Franken). Auch im Hochbauamt konnten nicht alle budgetierten neuen Stellen besetzt werden (-0.2 Mio. Franken) und im Unterhaltsdienst führte die nicht nahtlose Wiederbesetzung einer Stelle zu einem Minderaufwand von -0.1 Mio. Franken.

Bei den Gerichten verzeichnete das Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen aufgrund von Vakanzen und verzögerten Stellenbesetzungen ebenfalls geringere Kosten (-0.4 Mio. Franken).

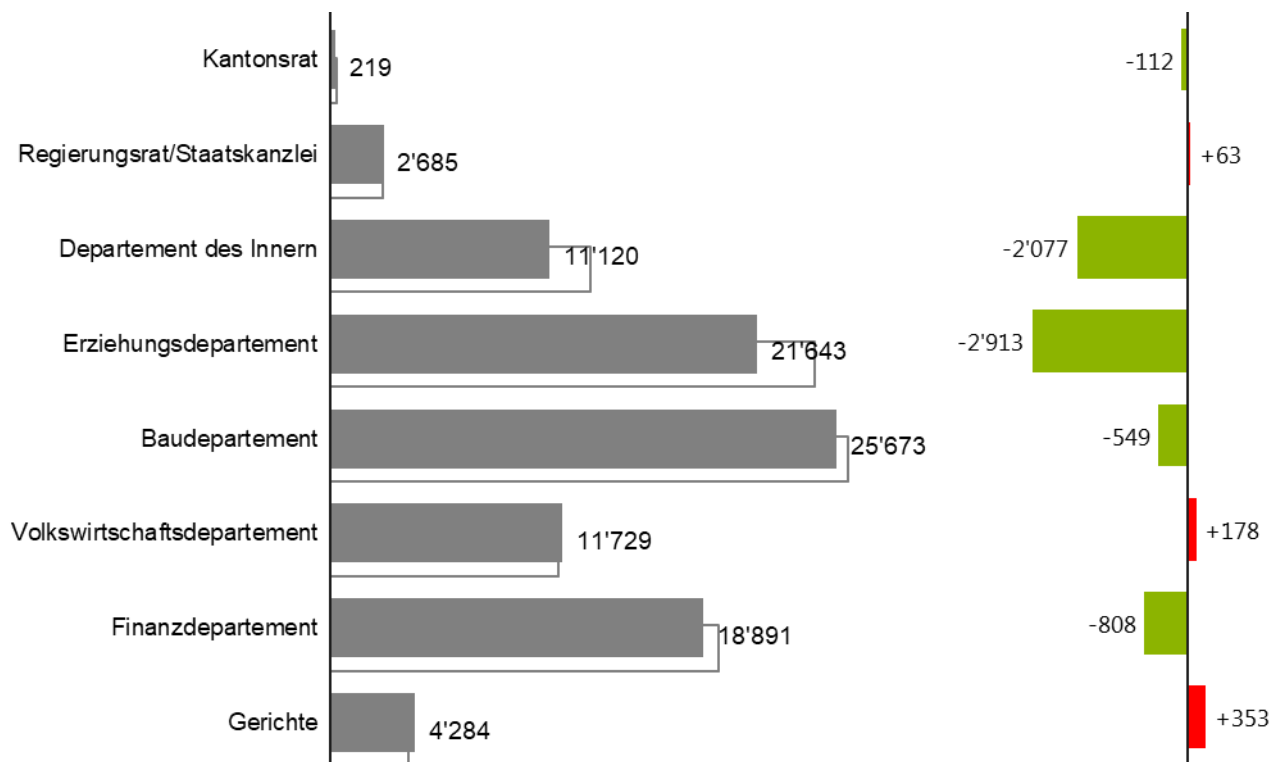
5.2.6 Sachaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Sachaufwand	96'243'269.99	102'108'800	87'268'145.76	-5'865'530	-5.7
Material- und Warenaufwand	4'761'214.11	5'378'200	4'654'481.42	-616'986	-11.5
Nicht aktivierbare Anlagen	7'168'106.83	8'764'600	6'441'512.55	-1'596'493	-18.2
Ver- und Entsorgung	2'511'723.30	2'517'600	2'156'899.77	-5'877	-0.2
Dienstleistungen und Honorare	52'560'460.84	56'956'900	47'899'052.67	-4'396'439	-7.7
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	11'267'134.56	10'353'500	10'876'446.25	913'635	8.8
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'005'608.00	5'885'000	5'020'443.18	-879'392	-14.9
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'502'161.24	4'076'800	3'134'426.42	-574'639	-14.1
Spesenentschädigungen	1'246'485.49	1'258'700	1'172'925.05	-12'215	-1.0
Wertberichtigungen	4'479'560.50	4'357'600	3'593'247.24	121'961	2.8
Übriger Betriebsaufwand	3'740'815.12	2'559'900	2'318'711.21	1'180'915	46.1

5.2.6.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Sachaufwand	96'243'269.99	102'108'800	87'268'145.76	-5'865'530	-5.7
Kantonsrat	219'053.76	331'500	243'578.80	-112'446	-33.9
Regierungsrat/Staatskanzlei	2'685'064.17	2'622'300	2'343'003.54	62'764	2.4
Departement des Innern	11'119'747.86	13'197'000	10'275'783.02	-2'077'252	-15.7
Erziehungsdepartement	21'643'385.68	24'556'500	22'112'121.34	-2'913'114	-11.9
Baudepartement	25'672'670.94	26'221'400	21'808'025.28	-548'729	-2.1
Volkswirtschaftsdepartement	11'728'509.33	11'550'900	10'553'351.69	177'609	1.5
Finanzdepartement	18'891'102.94	19'698'900	16'081'721.92	-807'797	-4.1
Gerichte	4'283'735.31	3'930'300	3'850'560.17	353'435	9.0

Sachaufwand nach Departement (in 1'000 Franken)



5.2.7 Abschreibungen

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Abschreibungen	9'652'965.38	10'764'800	7'590'250.22	-1'111'835	-10.3
Tiefbauten	3'454'513.05	3'704'100	3'421'217.45	-249'587	-6.7
Hochbauten	4'150'021.91	4'369'200	3'155'650.00	-219'178	-5.0
Mobilien	1'054'426.67	1'091'700	561'517.65	-37'273	-3.4
Übrige Sachanlagen	331'748.50	331'800	285'636.12	-52	-0.0
Immaterielle Anlagen	662'255.25	1'268'000	166'229.00	-605'745	-47.8

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

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'345'030.00	8'514'400	7'180'064.00	-1'169'370	-13.7

5.2.8 Finanzaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Finanzaufwand	2'530'597.68	4'033'700	3'718'962.49	-1'503'102	-37.3
Zinsaufwand	508'877.87	322'600	687'797.61	186'278	57.7
Realisierte Kursverluste FV	404.01	-	4'426.58	404	100.0
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	155'775.16	128'900	124'712.61	26'875	20.8
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'589'816.33	3'304'000	2'456'521.00	-1'714'184	-51.9
Wertberichtigungen Anlagen FV	-4'211.64	-	30'880.45	-4'212	-100.0
Übriger Finanzaufwand	279'935.95	278'200	414'624.24	1'736	0.6

5.2.9 Transferaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Transferaufwand	458'245'868.06	444'726'800	430'880'694.02	13'519'068	3.0
Ertragsanteile an Dritte	999'417.65	907'500	1'580'217.61	91'918	10.1
Entschädigungen an Gemeinwesen	70'282'551.79	67'366'300	67'812'500.83	2'916'252	4.3
- Interkantionales Labor	4'142'900.00	4'567'900	3'902'900.00	-425'000	-9.3
- Massnahmenvollzug nach StGB	1'820'465.90	2'500'000	2'237'536.35	-679'534	-27.2
- Sonderschulung	24'858'686.55	19'550'500	20'858'875.20	5'308'187	27.2
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	25'511'354.92	26'611'000	25'513'392.11	-1'099'645	-4.1
- Berufsbildung	5'732'072.75	6'132'700	6'026'725.50	-400'627	-6.5
- Übrige	8'217'071.67	8'004'200	9'273'071.67	212'872	2.7
Finanz- und Lastenausgleich	8'353'316.00	7'055'000	7'678'925.00	1'298'316	18.4
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte ¹⁾	371'265'552.62	360'878'600	346'628'986.58	10'386'953	2.9
- Spitalversorgung	114'556'465.91	113'303'000	112'749'737.54	1'253'466	1.1
- Heime und Pflege	26'507'230.68	25'347'000	23'328'138.40	1'160'231	4.6
- Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	19'016'977.58	16'912'500	18'302'453.12	2'104'478	12.4
- Soziale Einrichtungen	37'208'213.92	33'500'000	28'407'629.10	3'708'214	11.1
- Massnahmenvollzug nach StGB	104'626.15	115'000	123'314.65	-10'374	-9.0
- Beiträge Krankenversicherung	13'812'390.47	14'589'000	12'556'475.75	-776'610	-5.3
- Ergänzungsleistungen	52'017'815.04	50'400'000	48'018'928.79	1'617'815	3.2
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	22'957'184.21	19'380'000	19'319'161.15	3'577'184	18.5
- Staatsbeiträge an die Landeskirchen	3'905'413.00	3'933'800	3'849'412.00	-28'387	-0.7
- Öffentlicher Verkehr	19'690'542.12	20'345'300	18'986'370.13	-654'758	-3.2
- Übrige	61'488'693.54	63'053'000	60'987'365.95	-1'564'306	-2.5
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5'000	-	-5'000	-100.0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'345'030.00	8'514'400	7'180'064.00	-1'169'370	-13.7

¹⁾ Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transferertrag (vergleiche Ziff. 5.2.4)

Der Transferaufwand setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

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

- 362 Finanz- und Lastenausgleich
(an Kantone und Konkordate, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände und an öffentliche Unternehmungen)
- 363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte
(Beiträge an den Bund, an Kantone und Konkordaten, an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden, an öffentliche Sozialversicherungen, an öffentliche Unternehmungen, an private Unternehmungen, an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck, an private Haushalte, an das Ausland)
- 364 Wertberichtigungen Darlehen des Verwaltungsvermögens
- 365 Wertberichtigungen Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge
- 369 Übriger Transferaufwand
(Übriger Transferaufwand und Rückverteilungen wie z. B. CO2-Abgabe)

5.2.10 Delkrederebewertung Forderungen per 31. Dezember 2024

Kontonummer gemäss NSP	Total Debitoren- ausstand Brutto per 31.12.2024	davon bis 91 Tage	ab 92 bis 183 Tage	ab 184 bis 364 Tage	ab 365 Tage	Notwendiges Delkredere 31.12.2024 ①	Delkredere 01.01.2024 ②	②-①	Abschreibung 2024 effektiv ③	①-③
		0%	80%	90%	100%					
		Delkrederesatz nach Fälligkeit								
1010.00	25'701'032.87	20'361'590.08	856'442.84	1'438'545.82	3'044'454.13	5'024'631.51	4'224'170.51	-800'461.00	1'612'840.82	3'411'790.69
1014.00										
1012.02										
In den offenen Forderungen älter als 365 Tage gibt es eine Einzelwertberichtigung (ca. Fr. 870'000) aus dem Jahr 2011, die vom Kanton Schaffhausen auf dem Gerichtsweg eingefordert wird, sowie weitere Einzelwertberichtigungen im Umfang von ca. Fr. 255'000 aus verschiedenen Jahren.										
Zudem wurden 1'310'012.78 Franken wertberichtigt, da es sich um Bussen handelt, für welche eine Ersatzfreiheitsstrafe gefordert wurde und die Forderungen älter als ein Jahr sind. Notwendiges Delkredere per 31.12.2024 inkl. Fr. 331.88 Aufrundung.										
1010.04	205'453.51	Betreibungsamt Schaffhausen (approximativ aufgrund effektiven Abschreibungen)				24'206.76	25'097.14	890.38	24'206.76	-
1010.30	10'519'179.44	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt (approximativ aufgrund effektiven Abschreibungen)				5'445.56	8'304.66	2'859.10	5'445.56	-
1010.02	409'057.60	Wehrpflichtersatz (20% der effektiven Abschreibungen und Verlustscheine)				6'608.89	5'972.96	-635.93	33'044.44	-26'435.55
1010.03	394'214.55	Polizei Ordnungsbussenzentrale (50% des Debitorenausstands)				197'107.28	154'454.73	-42'652.55	133'224.09	63'883.19
1012.01	100'108'252.73	Steuerverwaltung Anteil Kantonale Steuern (1.82% des Debitorenausstands)				1'820'029.05	2'089'435.63	269'406.58	2'209'808.38	-389'779.33
1012.01	27'751'225.02	Steuerverwaltung Anteil Direkte Bundessteuer Die Wertbereichtigung erfolgt nur auf dem Kantonsanteil (21.2%) der offenen DBSt-Forderungen, im Umfang von 2.11%.				124'136.78	200'695.31	76'558.53	0.00	124'136.78
Total	165'088'415.72	Berechnung				7'202'165.83	6'708'130.94	-494'034.89	4'018'570.05	3'183'595.78

5.3 Positionen der Investitionsrechnung

5.3.1 Nettoinvestitionen nach Departement

Nr.	Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
10	Kantonsrat	-	-	-	-	-
20	Regierungsrat/Staatskanzlei	89'173.20	91'000	-	-1'827	-2.0
21	Departement des Innern	6'144'402.20	8'938'900	779'382.20	-2'794'498	-31.3
22	Erziehungsdepartement	2'569'825.10	1'610'000	115'029.30	959'825	59.6
23	Baudepartement	24'235'006.58	41'533'600	18'195'915.19	-17'298'593	-41.6
24	Volkswirtschaftsdepartement	1'799'422.87	4'070'000	888'482.00	-2'270'577	-55.8
25	Finanzdepartement	1'227'240.48	2'750'500	1'795'687.93	-1'523'260	-55.4
30	Gerichte	277'852.63	206'600	-	71'253	34.5
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung		36'342'923.06	59'200'600	21'774'496.62	-22'857'677	-38.6

Einnahmenüberschuss = - / Ausgabenüberschuss = +

5.3.2 Sachanlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	in %
Sachanlagen	25'012'356.10	43'416'600	19'652'574.57	-18'404'244	-42.4
Grundstücke	1'366'000.00	2'479'600	-	-1'113'600	-44.9
Waldungen	5'600.00	-	-	5'600	-
Strassen/Verkehrswege	4'915'194.93	9'475'000	5'097'576.39	-4'559'805	-48.1
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	2'963'678.23	2'980'000	3'302'942.79	-16'322	-0.5
- Kunstbauten	1'839'587.95	1'770'000	1'693'496.50	69'588	3.9
- Agglo.programme – Eigene	111'928.75	4'725'000	101'137.10	-4'613'071	-97.6
Wasserbau	-	1'000'000	-	-1'000'000	-100.0
Hochbauten	16'387'902.76	27'890'000	12'991'206.77	-11'502'097	-41.2
Mobilien	2'337'658.41	2'572'000	1'563'791.41	-234'342	-9.1

5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	Abw. R2024 zu B2024 in %
Immaterielle Anlagen	2'009'673.53	2'059'000	1'093'590.03	-49'326	-2.4
Software	1'784'750.96	1'759'000	909'688.03	25'751	1.5
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	-	-	183'902.00	-	-
Übrige immaterielle Anlagen	224'922.57	300'000	-	-75'077	-25.0

5.3.4 Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	Abw. R2024 zu B2024 in %
Darlehen	8'817'650.00	6'712'500	1'326'150.00	2'105'150	31.4
Öffentliche Unternehmungen	8'750'000.00	5'587'500	1'265'000.00	3'162'500	56.6
Private Unternehmungen	-	1'000'000	-	-1'000'000	-100.0
Studiendarlehen	67'650.00	125'000	61'150.00	-57'350	-45.9

5.3.5 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut	Abw. R2024 zu B2024 in %
Eigene Investitionsbeiträge	6'336'960.43	9'619'000	1'875'311.07	-3'282'040	-34.1
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'381'150.30	4'999'000	360'473.00	382'150	7.6
Private Unternehmungen	717'837.10	1'290'000	557'909.51	-572'163	-44.4
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	200'000.00	2'830'000	750'256.56	-2'630'000	-92.9
Private Haushalte	37'973.03	500'000	206'672.00	-462'027	-92.4

5.3.6 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut in %	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'121'000.00	2'531'500	846'379.05	-410'500	-16.2
Bund	2'121'000.00	1'621'500	406'126.00	499'500	30.8
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	910'000	379'631.45	-910'000	-100.0
Ausland	-	-	60'621.60	-	-

5.3.7 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R2024 zu B2024 absolut in %	
Rückzahlung von Darlehen	3'712'717.00	75'000	1'341'750.00	3'637'717	4'850.3
Öffentliche Unternehmungen	3'232'500.00	-	1'265'000.00	3'232'500	-
Private Unternehmen	400'000.00	-	-	400'000	-
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	-	-	-	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	80'217.00	75'000	76'750.00	5'217	7.0

5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben

Bei der Verpflichtungskreditkontrolle werden nebst mehrjährigen neuen Ausgaben auch Projekte aufgeführt, welche mehrjährige gebundene Ausgaben darstellen, dies, um die Transparenz gegenüber dem Kantonsrat zu erhöhen. Der Ausweis der mehrjährigen gebundenen Ausgaben erfolgt, wenn von der verantwortlichen Stelle ein entsprechender Projektantrag bei der Finanzverwaltung eingereicht wird.

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'279.15	46'000	-	-	284'279.15
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz Leistungsvereinbarung nach NFA für das Naturschutzprogramm 2020–2029 (LV Periode 2020–2024)	KR B 2020	1'190'000	409'411.19	516'200	269'470.65	-	139'940.54
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020–2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto)	KR B 2020	2'927'500	2'276'424.53	737'000	421'202.65	-	1'855'221.88
EPR0021-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	600'000					
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe/Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH <i>Zusatzkredit (2023-2027)</i>	KR B 2019	261'000	252'000.00	63'000	63'000.00	-	189'000.00
		KR B 2023	315'000					
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Edition der SH Rechtsquellen 1416–1530 (2020–2025)	KR B 2020	250'000	83'336.00	41'700	41'666.00	-	41'670.00
EPR0033	2273 Beiträge an Hochschulen, Fach- hochschulen, Gymnasien, Weiterbild. Rahmenkredit 01.08.2020 bis 31.12.2024 lohnbereinigt bis 31.12.2024 Rahmenkredit lohnbereinigt 01.08.2020 bis 31.12.2024	KR 02.12.2019 19-34 (HGSH)	21'846'000	4'908'500.00	5'461'000	5'461'000.00	-	-552'500.00
			1'482'400					
			23'328'400					

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020–2025	KR B 2020	370'000	155'492.00	60'000	53'630.20	-	101'861.80
EPR0036	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Medien und Informatik iRd Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	216'070.95	162'700	85'895.45	-	130'175.50
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	769'164.63	188'300	346'456.69	-	422'707.94
EPR0038	2405 Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020–2029, (TP2020–2023) Betriebsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5 - 8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	VA 30.08.2020	4'000'000	3'495'000.00	-	150'000.00	-	3'345'000.00
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2020 KR B 2021 KR B 2023	431'500 570'000 222'800	380'975.65	-	-	380'975.65	-
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE)	Mai 2020	4'683'480	1'055'000.09	920'500	35'000.00	-	1'020'000.09
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE)	Mai 2020	6'370'000	1'730'000.00	235'000	140'000.00	-	1'590'000.00

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2021	3'580'000	350'856.67	516'200	71'185.26	-	279'671.41
EPR0048	2292 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie) Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	122'734.85	-	54'000.00	-	68'734.85
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein» 2022-2028	KR B 2022	887'100	698'134.90	97'000	96'942.30	-	601'192.60
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn	KR B 2022	248'000	248'000.00	-	101'582.50	-	146'417.50
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022–2029	KR B 2022	1'280'000	955'972.50	160'000	172'122.15	-	783'850.35
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2022	3'730'000	228'420.25	146'500	124'530.25	-	103'890.00
EPR0056	2217 Primar- und Sekundarstufe I Modellschule	KR B 2022	287'200	243'700.00	92'400	26'104.70	-	217'595.30
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2022	189'600	90'992.75	50'200	57'203.95	-	33'788.80
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Stickstoffreduktion 2021–2024 <i>Exekutivkredit</i>	RR 2021	60'000	45'000.00	-	30'000.00	-	15'000.00

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Projektierung Unterführung Kaltenbacherstr., Stein am Rhein	KR B 2022	680'000	413'048.59	-	127'166.21	-	285'882.38
EPR0060	2340/2341 Kantonsforstamt Forstliches Vermehrungsgut (KF)	KR B 2023	230'000	228'573.72	40'000	2'152.50	-	226'421.22
EPR0061	2326/2398.7237 Wasserbau Überarbeitung des Wasserwirtschafts- plans (KF)	KR B 2023	250'000	217'621.40	60'000	63'476.05	-	154'145.35
EPR0062	2326/2398.7237 Wasserbau Langfristige Grundwasserverfügbarkeit (KF)	KR B 2023	400'000	362'976.35	100'000	56'547.40	-	306'428.95
EPR0063	2326/2398.7237 Wasserbau Messnetze Grund- und Oberflächen- wasser (KF)	KR B 2023	800'000	638'486.01	199'500	133'522.19	-	504'963.82
EPR0064	2340 Kantonsforstamt Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (KF)	KR B 2023	336'000	274'991.65	84'000	41'020.35	-	233'971.30
EPR0066	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	9'400'000	6'713'192.11	2'200'000	3'351'607.69	-	3'361'584.42
EPR0067	2380 Rheinfall Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen	KR B 2023	250'000	250'000.00	75'000	-	-	250'000.00
EPR0068	2380 Rheinfall AEN Anschluss an Energieverbund Neuhausen (inkl. Anschlussgebühren)	KR B 2023	900'000	900'000.00	-	-	900'000.00	-

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0069	2375 Öffentlicher Verkehr Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (KF)	KR B 2023	540'000	361'825.50	180'000	178'029.01	-	183'796.49
EPR0071	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH-Singen 2024-2027	KR B 2024	2'090'000	-	500'000	395'910.66	-	1'694'089.34
EPR0072	2215 GL/Stabsdienst Bildung/KiGA Digitalisierung HR Prozesse (Personalteil)	KR B 2023	219'600	182'792.20	97'400	56'195.15	-	126'597.05
EPR0073	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	KR B 2023	383'000	383'000.00	155'000	36'933.55	-	346'066.45
EPR0074	2375 Öffentlicher Verkehr VK Einführung 1/4-Studentakt SH-Thayngen	KR B 2023	2'900'000	2'900'000.00	-	-	-	2'900'000.00
EPR0075	2201 Dept.sekr. und Hochschulbildung Koordination, Support und Begleitung Digitalisierung ED	KR B 2023	477'800	429'700.30	166'500	146'325.10	-	283'375.20
EPR0076	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2023 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2023	4'640'000	4'640'000.00	2'240'000	269'289.00	-	4'370'711.00
EPR0077	2150/2398.7237 Interkantonales Labor Eingreiftruppe Neobiota (KF)	KR B 2023	320'000	315'715.90	80'000	15'919.65	-	299'796.25
EPR0078	2150/2398.7237 Interkantonales Labor Erstellen von Klimakarten (KF)	KR B 2023	100'000	49'285.00	10'000	26'680.50	-	22'604.50
EPR0079	2150/2398.7237 Interkantonales Labor Wasserwirtschaftsplan WWP (KF)	KR B 2023	1'050'000	916'691.35	250'000	210'114.60	-	706'576.75
EPR0080	2285/2286 Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500	264'499.05	138'900	108'946.60	-	155'552.45

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0082	2134 Heime und Pflege Umsetzung Demenzkonzept	KR 30.05.2022	2'250'000	1'980'000.00	445'000	313'743.60	-	1'666'256.40
EPR0083	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Ready for teaching	KR B 2024	750'000	744'343.05	250'000	183'355.80	-	560'987.25
EPR0084	2275 Berufsbildungszentrum Audio-visuelle Anlagen in den Schul- und Übungsräumen am BBZ	KR B 2024	1'115'000	-	555'000	57'815.95	-	1'057'184.05
EPR0085	2131 Gesundheitsamt Mammografie Screenig Programm	KR B 2024	580'000	-	100'000	-	-	580'000.00
EPR0086	2150 Interkantonales Labor Digitale Wasserplattform (KF)	KR B 2024	200'000	-	50'000	-	-	200'000.00
EPR0087	2150 Interkantonales Labor Bodenkartierung (KF)	KR B 2024	120'000	-	30'000	-	-	120'000.00
EPR0088	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Planung Instandstellung Fahrzeughalle Werkhof A4	KR B 2024	300'000	-	100'000	65'958.75	-	234'041.25
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	20'000.00	-	3'980'000.00

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0090	2306 Planungs- und Naturschutzamt Bodenhinweiskarte (KF)	KR B 2024	80'000	-	80'000	44'000.00	-	36'000.00
EPR0092	2308 Sachaufwand Naturschutz Bodenhinweiskarte (KF)	KR B 2024	150'000	-	50'000	37'035.10	-	112'964.90
EPR0093	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2024	4'800'000	-	1'200'000	6'166.30	-	4'793'833.70
EPR0094	2504 Allgemeiner Personalaufwand Neubewertung der Funktionen	KR 18.03.2024	1'027'000	-	950'000	-	-	1'027'000.00
EPR0095	2181 Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 LV Regionale Anlaufstelle REAS SH	KR B 2024	128'800	-	27'500	16'359.00	-	112'441.00
EPR0096	2134 Heime und Pflege Zukunft Pflege OdAG	KR B 2024	500'000	-	100'000	57'011.50	-	442'988.50
EPR0097	2380 Rheinfall Rheinfall Governance <i>Exekutivkredit</i>	RR 31.10.2023	100'000	60'367.00	-	-	-	60'367.00
EPR0116	2337 Archäologie Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein <i>Exekutivkredit</i> <i>Die Kosten für das Projekt werden vollumfänglich von der Jakob und Emma Windler-Stiftung übernommen. Das Projekt ist für den Kanton kostenneutral.</i>	RR 02.07.2024	-	-	-	-	-	-

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
EPR0117	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Finanzierung Evaluation des 1. Zyklus für das Schuljahr 2024/2025 <i>Exekutivkredit</i>	RR 02.07.2024	97'100	-	-	21'020.00	-	76'080.00
EPR0119	2201 Departementssekretariat Neues Lohnsystem Lehrpersonen	KR 01.07.2024	840'000	-	-	17'737.65		822'262.35
ITP0041	2502 Personalamt Elektronische Mitarbeiterbeurteilung	KR B 2023	149'600	2'169.55	-	-	2'169.55	-
ITP0058	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS/JURIS	KR B 2020	100'000	52'504.30	-	47'495.70	5'008.60	-
ITP0070	2285 Berufsbildung Erweiterung Angebote Berufsbildungsportal	KR B 2021	120'300	45'983.30	14'300	-	-	45'983.30
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt LAWIS-Anpassungen «Agrarpolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	33'072.35	20'000	-	-	33'072.35
ITP0076	2030 Staatsarchiv Langzeitarchivierung - Schnittstellen	KR B 2021	60'000	11'192.75	23'000	4'086.10	-	7'106.65
ITP0077	2522 Finanzverwaltung Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	60'434.00	-	-25'952.85	-	86'386.85
ITP0082	2030 Staatsarchiv Digitalisierung Kirchenbücher 2. Tranche	KR B 2022	35'000	19'411.30	-	-	19'411.30	-
ITP0083	2148 Veterinärwesen IKT 2025+ Organisation VSKT	KR B 2022	25'000	2'500.00	-	-	2'500.00	-

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
ITP0084	2403 Wirtschaftsförderung Neue Kurtaxen SH Lösung	KR B 2022	160'000	9'173.00	-	9'500.00	-327.00	-
ITP0085	2403 Wirtschaftsförderung Open Government Data (OGD)	KR B 2022	80'000	12'920.11	-	21'386.13	-8'466.02	-
ITP0087	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS/JURIS (2. Etappe)	KR B 2022	100'000	100'000.00	100'000	-	100'000.00	-
ITP0089	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Zusätzliche Module KLIB.NET	KR B 2022	55'000	47'176.65	-	-	47'176.65	-
ITP0090	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Ausbau CMI Axioma Exekutivkredit Die Gesamtinvestition zum Ausbau CMI-AXIOMA überschreitet die Aktivierungsgrenze und muss daher in der Investitionsrechnung abgebildet werden. Der ursprünglich in der Erfolgsrechnung angelegte ITP0090 wurde mit der Rechnung 2024 abgeschlossen. Die Kreditrestanz des ITP0090 in Höhe von 135'295.75 Franken wurde von der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung (ITP5019-1) übertragen.	KR B 2022 RR 25.06.2024	145'000 50'000	85'295.75	70'000	-	135'295.75	-
ITP0091	2440 Landwirtschaftsamt Ausbau mobiles LAWIS/LAGIS	KR B 2023	107'200	68'320.10	20'000	-	-	68'320.10
ITP0092	2440 Landwirtschaftsamt Ersatz/Ausbau Strukturverbesserung	KR B 2023	181'600	136'742.95	90'000	39'997.00	-	96'745.95
ITP0093	2440 Landwirtschaftsamt AOC Schaumwein	KR B 2023	53'600	-	10'000	-	-	-
ITP0094	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bau. 2338 Denkmalpflege Geschäftsverwaltung PNA/ADA	KR B 2023 KR B 2023	81'900 81'900	60'044.40 71'042.70	15'000 15'000	21'802.80 8'356.90	- -	38'241.60 62'685.80

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
ITP0095	2215 GL/Stabsdienst Bildung/KiGA Loginlösung für Lehrpersonen Volkssch.	KR B 2023	52'200	24'208.20	20'000	5'000.00	19'208.20	-
ITP0096	3010 Obergericht Umstellung auf Tribuna V4 OG	KR B 2023	104'400	104'400.00	104'400	-	104'400.00	-
ITP0097	2502 Personalamt Lernmanagement-System (LMS)	KR B 2023	59'400	8'749.77	11'900	15'297.75	-6'547.98	-
ITP0098	3032 Friedensrichteramt	KR B 2023	44'700	44'700.00	44'700	-	-	44'700.00
	3035 Kant. Schlichtungsstelle f. Miets. Einführung Tribuna V4-Fra/MSCHST	KR B 2023	44'700	44'700.00	44'700	-	-	44'700.00
ITP0099	2502 Personalamt HR Digitalisierung Prozesse mit Synengine	KR B 2023	74'200	9'794.05	-	10'507.30	-713.25	-
ITP0114	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Ablösung KLIB durch KESBweb	KR B 2024	141'000	-	90'000	-	-	141'000.00
ITP0115	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Online Touchpont-Konzept	KR B 2024	160'000	-	120'000	-	-	160'000.00
ITP0116	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Enterprise-Architektur für die Verwaltung	KR B 2024	130'000	-	100'000	-	-	130'000.00
ITP0125	2450 Amt für Justiz und Gemeinden Justitia 4.0 <i>Exekutivkredit</i>	RR 25.06.2024	195'000	-	-	16'685.70	-	178'314.30
CO19	Corona Rahmenkredit gemäss SHR 900.500 (Corona-Gesetz)	KR 25.01.2021	50'000'000	15'583'734.80	-	-531'558.70	-	16'115'293.50
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Erfolgsrechnung				58'864'845.32	21'920'500	13'503'636.44	1'700'091.45	60'365'017.43

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Erfolgsrechnung				58'864'845.32	21'920'500	13'503'636.44	1'700'091.45	60'365'017.43
Korrekturen Beanspruchung 2024								
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH					-150'573.90		
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn					-101'397.30		
Beanspruchung 2024 effektiv						13'251'665.24		60'616'988.63
Neue Verpflichtungskredite im Budget 2024				16'509'800				
davon neue Ausgaben				8'669'800				
davon gebundene Ausgaben				7'840'000				
Korrekturen Publikation Budget 2024								
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe/Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH Zusatzkredit (2023-2027) bereits in Budget 2023 eingestellt			-315'000				
EPR0083	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Ready for teaching Vorgezogener Verpflichtungskredit Budget 2024			-750'000				
EPR0119	2201 Departementssekretariat Neues Lohnsystem Lehrpersonen Vorgezogener Verpflichtungskredit Budget 2025			840'000				

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

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Erfolgsrechnung				58'864'845.32	21'920'500	13'503'636.44	1'700'091.45	60'365'017.43
Beanspruchung 2024 effektiv						13'251'665.24		60'616'988.63
Korrekturen Publikation Budget 2024								
EPR0094	2504 Allgemeiner Personalaufwand Neubewertung der Funktionen (Mehrwertsteuer)			77'000	77'000			
Exekutivkredite 2024								
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Exekutivkredit Stickstoffreduktion 2021–2024				15'000			
EPR0116	2337 Archäologie Exekutivkredit Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein			-	-			
EPR0117	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Exekutivkredit Finanzierung Evaluation des 1. Zyklus für das Schuljahr 2024/2025			97'100.00	97'100			
ITP0090	2197 IT-Konzernprodukte Exekutivkredit CMI-AXIOMA			50'000.00	50'000			
ITP0125	2450 Amt für Justiz und Gemeinden Exekutivkredit Justitia 4.0			195'000.00	100'000			
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Erfolgsrechnung bereinigt				75'568'745.32	22'259'600	13'251'665.24	1'700'091.45	60'616'988.63

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
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	289'906.77	-	94'759.13	-	195'147.64
IPR0020	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum <i>Verpflichtungskredit mit Rechnung 2024 abgeschlossen. Projekt wird nicht umgesetzt.</i>	gem. Vorlage *	12'000'000	*	500'000	-	-	*
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum <i>Exekutivkredit</i> <i>Zusatzkredit</i>	VA 10.06.2018 RR 2023 VA 24.11.2024	93'350'000 420'000 7'000'000	81'756'688.05 420'000.00	7'000'000	-642'026.71	-	89'818'714.76
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	1'919'239.75	7'000'000	6'224'161.22	-21.47	-
IPR0022-1	<i>Zusatzkredit</i>	RR 2022	1'385'000	1'385'000.00				
IPR0022-2	<i>Zusatzkredit</i>	RR 21.01.2025	2'919'900	-				
	<i>zu Lasten R 2024</i>							
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen <i>Ursprünglich Ersatz Zeughaus und Oberwiesen.</i>	VA 30.08.2020	3'500'000	3'497'482.15	500'000	4'691.45	-	3'492'790.70
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010–2019 <i>Noch vereinzelte Zahlungen.</i>	KR B 2010	20'000'000	900'000.00	40'000	-370'000.00	-	1'270'000.00

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0065	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020–2029 (TP2020–2023) Investitionsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5 -8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2020	4'000'000	2'585'152.00	-	250'000.00	-	2'335'152.00
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2016	1'690'000	1'200'000.00	600'000	354'219.00	-	845'781.00
IPR0084	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Hemishofen <i>Exekutivkredit aufgrund erhöhtem Sanierungsbedarf</i>	KR B 2019 RR 2020	1'430'000 1'520'000	- 685'859.60	-	-	-	685'859.60
IPR0088	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben <i>Es wird mit längeren Rechtsverfahren gerechnet.</i>	KR B 2019	2'670'000	2'643'918.95	-	-	2'643'918.95	-
IPR0089	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Wangental <i>Eingang Staatsbeitrag St. Gallen Förderbetrag Interreg.</i>	KR B 2019	950'000	117'447.65	-	-	-	117'447.65
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Neubau Rheinbrücke Rüdlingen <i>Exekutivkredit</i>	KR B 2019 Sammel-RRB 2024	3'325'000 616'905	-215'120.10	-	616'904.95	-	-215'120.10

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0096	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	KR B 2019	900'000	192'715.35	-	-	192'715.35	-
IPR0105	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen am Rheinfall <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021 KR B 2023	360'000 80'000	334'636.90 80'000.00	200'000	29'048.65	-	385'588.25
IPR0112	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rheinuferstrasse/Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	460'000.00	-	-	-	460'000.00
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühlebühl Altbau <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 KR B 2021	1'200'000 1'800'000	1'018'212.00 1'800'000.00	-	-	-	2'818'212.00
IPR0125	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	KR B 2022	460'000	1'725.85	-	-	1'725.85	-
IPR0126	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Energieerzeugung Fotovoltaik Waldhaus	KR B 2022	800'000	626'355.25	-	-	626'355.25	-
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	900'000.00	-	-	-	900'000.00
IPR0148	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rüdlingen K61, Belag, Lärmschutz, Entwässerung, Einlenker	KR B 2020	550'000	550'000.00	-	-	550'000.00	-

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	KR B 2021	325'000	325'000.00	270'500	-	-	325'000.00
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000.00	450'000.00	-	-	1'750'000.00
IPR0168	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	KR B 2021	2'950'000	-	-	879'656.18	-	-195'553.40
IPR0168-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	900'000	684'102.78				
IPR0173	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2021	KR B 2021	2'970'000	689'951.10	-	-	689'951.10	-
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	2'029'600.00	2'029'600	1'250'687.90	-	778'912.10
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KAG PHSK Kammgarn	VA 30.08.2020	17'600'000	7'838'797.00	490'000	189'951.00	-	7'648'846.00
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	1'000'000.00	300'000	224'922.57	-	775'077.43
IPR0184	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	335'000	17'191.00	-	-	17'191.00	-
IPR0187	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2022	KR B 2022	2'320'000	832'224.14	-	-	832'224.14	-

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0189	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. VGM Wärmeerzeugung und Verteilung	KR B 2023	800'000	800'000.00	-	-	-	800'000.00
IPR0190	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler SH SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	KR B 2023	600'000	538'119.50	500'000	200.00	-	537'919.50
IPR0191	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2023	450'000	450'000.00	250'000	-	-	450'000.00
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	566'936.40	600'000.00	137'681.30	-	429'255.10
IPR0199	2301 Energiefachstelle FörderprogrammEnergie (KF)	KR B 2023	1'600'000	1'600'000.00	500'000	-	-	1'600'000.00
IPR0200	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine	KR B 2023	450'000	450'000.00	-	424'048.01	25'951.99	-
IPR0201	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Unimog U400	KR B 2023	810'000	732'924.84	-	708'891.40	24'033.44	-
IPR0202	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	KR B 2023	2'940'000	2'864'226.00	1'375'000	82'880.10	-	2'781'345.90
IPR0203	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	KR B 2023	380'000	358'221.15	-	37'211.30	321'009.85	-
IPR0204	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Ortsdurchfahrt Bargaen	KR B 2023	538'000	301'598.40	-	305'722.70	-4'124.30	-

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0205	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	KR B 2023	1'065'000	564'828.70	-	567'632.40	-2'803.70	-
IPR0206	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2023	KR B 2023	2'710'000	819'680.26	-	235'126.85	-	584'553.41
IPR0207	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2023 KR B 2024	1'000'000 1'169'000	1'000'000.00 -	1'169'000	1'169'000.00	-	1'000'000.00
IPR0209	2551 Kantonale Feuerpolizei Beschaffung Mehrzweckschiff <i>Exekutivkredit</i>	RR 2022	260'000	-968.70	-	-	-968.70	-
IPR0210	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	KR B 2023	1'900'000	1'900'000.00	1'900'000	1'859'635.90	40'364.10	-
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000	2'402'093.70	2'300'000	2'269'525.65	-	132'568.05
IPR0212	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüb»	KR B 2023	1'200'000	1'150'512.65	1'150'000	837'451.08	313'061.57	-
IPR0214	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSM Sanierung Stützmauer VGM	KR B 2023	260'000	4'178.00	-	-	-	4'178.00
IPR0215	2550 Schaffhauser Polizei Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	KR B 2023	6'600'000	6'585'718.95	500'000	68'982.75	-	6'516'736.20

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0218	2184 Soziale Einrichtungen Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	KR B 2023	400'000	400'000.00	400'000	-	-	400'000.00
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	539'874.40	600'000	423'869.65	116'004.75	-
IPR0220	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Brücke H4 Barga	KR B 2023	560'000	344'733.05	-	259'398.50	85'334.55	-
IPR0222	2184 Soziale Einrichtungen VK Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem <i>Siehe Korrekturzeile Kreditrestanz Rechnung 2023.</i>	Sammel-RRB 2023	220'000	-	-	-	-	220'000.00
IPR0224	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSV Sanierung Stützmauern West VGM	KR B 2024	950'000	-	550'000	245'166.55	-	704'833.45
IPR0226	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. STK Sanierung Staatskeller	KR B 2024	350'000	-	350'000	361'181.90	-11'181.90	-
IPR0227	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. VK PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	KR B 2024	2'950'000	-	650'000	277'839.50	-	2'672'160.50
IPR0228	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. EGH Ersatz Gewächshaus Altra	KR B 2024	750'000	-	750'000	463'034.30	-	286'965.70
IPR0229	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv	KR B 2024	250'000	-	250'000	134'699.39	115'300.61	-
IPR0230	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen	KR B 2024	250'000	-	250'000	236'537.65	13'462.35	-

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0231	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	KR B 2024	980'000	-	980'000	3'945.65	976'054.35	-
IPR0232	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SCD Schloss Charlottenfels Drainage	KR B 2024	300'000	-	150'000	-	-	300'000.00
IPR0235	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. NVR Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude	KR B 2024	470'000	-	470'000	469'894.95	105.05	-
IPR0236	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz	KR B 2024	2'980'000	-	2'980'000	1'855'196.28	-	1'124'803.72
IPR0237	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Instandsetzung Kunstbauten	KR B 2024	1'770'000	-	1'770'000	926'073.20	-	843'926.80
IPR0238	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2024 RR 10.12.2024	650'000 48'000	-	650'000	-	-	698'000.00
IPR0239	2326 Wasserbau Hochwasserschutz Thayngen	KR B 2024	1'600'000	-	400'000	-	-	1'600'000.00
IPR0241	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SVA Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	KR B 2024	395'000	-	395'000	387'185.05	7'814.95	-
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	325'000.00	-	3'675'000.00

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
IPR0247	2326 Wasserbau Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach	KR B 2024	600'000	-	600'000	600'000.00	-	-
IPR0248	2320 Verwaltung und Projektierung TSH A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld	KR B 2024	1'650'000	-	975'000	-	-	1'650'000.00
IPR0249	2320 Verwaltung und Projektierung TSH A-Massnahme AP IV: Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen	KR B 2024	2'400'000	-	850'000	-	-	2'400'000.00
IPR0253	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Notrufsäulen und Montagearbeiten <i>Exekutivkredit</i>	KR B 2023 RR 2023	- 400'000	- 128'598.80	-	102'212.95	26'385.85	-
IPR0273	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung	KR B 2025	350'000	-	-	10'718.25	-	339'281.75
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	107'909.80 50'000.00 50'000.00	-	70'857.50	-	137'052.30
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	-25'013.21	250'000	238'925.70	-	-263'938.91

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
ITP5006	2524 Steuerverwaltung NEST-Refactoring <i>Exekutivkredit</i> <i>Zusatzkredit</i> <i>Zusatzkredit</i>	R 2020 R 2021 KR B 2022 KR B 2024	660'348 207'975 693'000 575'000	- - 102'504.08 -	550'000.00	353'557.50	323'946.58	-
ITP5008	2524 Steuerverwaltung Nest.deq <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022 KR B 2023	1'950'000 1'176'000	1'694'208.86 1'176'000.00	250'000	254'839.49	-	2'615'369.37
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	722'193.80	400'000	128'756.80	-	593'437.00
ITP5012	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I Eintrittsprozess Lehrpersonen	KR B 2023	201'200	70'570.70	60'000	632.40	-	69'938.30
ITP5013	3030 Kantonsgericht Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	KR B 2023	206'600	206'600.00	206'600	-	-	206'600.00
ITP5014	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	KR B 2023	893'000	853'617.80	201'400	155'206.05	-	698'411.75
ITP5015	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Schnittstellen für Objektdatenplattform	KR B 2023	478'000	478'000.00	-	-	478'000.00	-
ITP5016	2030 Staatsarchiv Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv/Digitaler Lesesaal	KR B 2024	273'000	-	91'000	89'173.20	-	183'826.80
ITP5017	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen eGovernment Basisinfrastruktur	KR B 2024	640'000	-	320'000	-	-	640'000.00

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
ITP5018	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I 2502 Personalamt Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem <i>Exekutivkredit</i>	RR 05.03.2024	1'061'000 1'061'000	-	-	159'237.09	-	1'962'762.91
ITP5019-1	2197 IT-Konzernprodukte Ausbau CMI-AXIOMA Phase 1 <i>Die Gesamtinvestition zum Ausbau CMI-AXIOMA überschreitet die Aktivierungsgrenze und muss daher in der Investitionsrechnung abgebildet werden. Der ursprünglich in der Erfolgsrechnung angelegte ITP0090 wurde mit der Rechnung 2024 abgeschlossen. Die Kreditrestanz des ITP0090 in Höhe von 135'295.75 Franken wurde von der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung (ITP5019-1) übertragen.</i>	R 2024	135'296	-	-	201'696.15	-	-66'400.40
ITP5028	3030 Kantonsgericht Juristische Fachapplikation KG SB <i>Exekutivkredit</i>	RR 02.07.2024	1'135'000	-	-	277'852.63	-	857'147.37
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Investitionsrechnung				148'303'954.12	46'973'100	26'823'653.06	8'401'811.56	152'408'590.20
Korrektur Kreditrestanz Rechnung 2023								
IPR0222	2184 Soziale Einrichtungen, Sammel-RRB 2023 Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem		IPR0222	220'000.00				
Kreditrestanz per 31.12.2023 effektiv				148'523'954.12				

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Investitionsrechnung				148'303'954.12	46'973'100	26'823'653.06	8'401'811.56	152'408'590.20
Kreditrestanz per 31.12.2023 effektiv				148'523'954.12				
Neue Verpflichtungskredite im Budget 2024				24'783'000.00				
davon neue Ausgaben				11'593'000.00				
davon gebundene Ausgaben				13'190'000.00				
Korrekturen Publikation Budget 2024								
IPR0273	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen			350'000.00				
	VK Schloss Charlottenfels							
	Beleuchtungssanierung und -erweiterung							
	Vorgezogener Verpflichtungskredit Budget 2025							
ITP5019-1	2197 IT-Konzernprodukte			135'295.75				
	Ausbau CMI-AXIOMA Phase 1							
	Übertrag der Kreditrestanz von der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung							
Exekutivkredite 2024								
IPR0022-2	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm.			2'919'900.00	2'919'900			
	Zusatzkredit Auslagerung des Strassenverkehrs- und							
	Schifffahrtsamtes							
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH			616'904.95				
	Neubau Rheinbrücke Rüdlingen Sammel-RRB							
IPR0238	2320 Verwaltung und Projektierung TSH			48'000.00	48'000			
	Zusatzkredit Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine							

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Budget 2024	beansprucht 2024	Verfall zG/zL R 2024	Kreditrestanz 31.12.2024
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Investitionsrechnung				148'303'954.12	46'973'100	26'823'653.06	8'401'811.56	152'408'590.20
Kreditrestanz per 31.12.2023 effektiv				148'523'954.12				
Exekutivkredite 2024								
ITP5018	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I 2502 Personalamt Exekutivkredit Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem			2'122'000.00	2'122'000			
ITP5028	3030 Kantonsgericht Exekutivkredit Juristische Fachapplikation KG SB			1'135'000.00	1'135'000			
Volksabstimmung 2024								
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Zusatzkredit Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum			7'000'000.00				
Abrechnung Verpflichtungskredite 2024 - Investitionsrechnung bereinigt				187'634'054.82	53'198'000	26'823'653.06	8'401'811.56	152'408'590.20

5.4 Positionen der Bilanz

5.4.1 Eigenkapitalnachweis

Beträge in Franken	Stand 31.12.2023	Veränderungen 2024	Stand 31.12.2024	Veränderung in %
Total Eigenkapital	777'728'746.93	23'962'107.27	801'690'854.20	3.1
Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:	70'882'053.08	-1'129'570.78	69'752'482.30	-1.6
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK		3'103'220.23		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-4'232'791.01		
Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:	22'748'758.66	1'349'889.63	24'098'648.29	5.9
+ Einlagen in Fonds des EK		2'008'092.90		
- Entnahmen aus Fonds des EK		-658'203.27		
Vorfinanzierungen:	4'331'324.80	-932'654.65	3'398'670.15	-21.5
+ Einlagen in Vorfinanzierungen		-		
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen		-932'654.65		
Finanzpolitische Reserve:	272'200'000.00	6'689'593.00	278'889'593.00	2.5
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve		71'700'000.00		
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		-65'010'407.00		
Aufwertungsreserve:	4'495'148.00	-1'123'800.00	3'371'348.00	-25.0
+ Einlagen in Aufwertungsreserve		-		
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve		-1'123'800.00		
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	93'747'500.18	-	93'747'500.18	-
+ Einlagen in Neubewertungsreserve		-		
- Entnahme aus Neubewertungsreserve				
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):	309'323'962.21	19'108'650.07	328'432'612.28	6.2
+ Ertragsüberschuss		19'108'650.07		
- Aufwandüberschuss		-		

5.4.2 Anlagenspiegel

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

5.4.2.1 Finanzvermögen - Übersicht

	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Marktwert- änderungen/ Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
Kurzfristige Anlagen (Darlehen)	2'600'000.00	0.00	-2'600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktien und Anteilscheine	67'354'650.65	4'500.00	0.00	0.00	0.00	763'980.48	0.00	0.00	68'123'131.13
Verzinsliche Anlagen	0.00	2'400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400'000.00
Grundstücke	17'228'026.00	647'263.35	-2'469'600.00	0.00	0.00	0.00	-16'302.00	0.00	15'405'689.35
Gebäude	31'337'001.00	550'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'887'001.00
Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	4'989'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'989'400.00
Summe	123'509'077.65	3'601'763.35	-5'069'600.00	0.00	0.00	763'980.48	-16'302.00	0.00	122'805'221.48

5.4.2.2 Finanzvermögen - Details

[illegible]

5.4.2.2 Finanzvermögen - Details (Fortsetzung)

[illegible]

5.4.2.2 Finanzvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zusch. bis 31.12.2023	Marktwert- änderungen/ Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1084.00	Gebäude FV	31'337'001.00	550'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'887'001.00
ANR00397	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17696)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00398	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17697)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00399	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17698)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00400	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17699)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00401	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17700)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00402	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17701)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00403	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17702)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00404	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17703)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00405	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17704)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
ANR00406	Einstellplatz Parkhaus Herrenacker Süd (GB 2939/17705)	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00
1089.10	Baurechte FV (Grundstücke Dritter)	4'989'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'989'400.00
Summe		123'509'077.65	3'601'763.35	-5'069'600.00	0.00	0.00	763'980.48	-16'302.00	0.00	122'805'221.48

5.4.2.3 Verwaltungsvermögen - Übersicht

	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
Grundstücke	470'001.00	1'366'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'836'001.00
Tiefbauten	29'863'754.81	1'132'753.60	0.00	999'699.75	0.00	0.00	-19'527'717.51	-3'454'513.05	28'541'695.11
Hochbauten	26'090'386.36	12'858'114.34	0.00	8'520'363.76	0.00	0.00	-19'743'604.52	-4'150'021.91	43'318'842.55
Waldungen	0.00	5'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'600.00
Übrige Sachanlagen	1'764'060.52	2'111'364.46	0.00	836'288.21	0.00	0.00	-5'391'891.75	-1'085'211.17	3'626'502.02
Anlagen im Bau	33'451'871.83	5'642'446.27	0.00	-10'356'351.72	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	28'737'966.38
Immaterielle Anlagen	3'854'460.53	648'195.80	0.00	1'941'298.71	0.00	0.00	-2'699'329.55	-1'005'552.25	5'438'402.79
Immaterielle Anlagen in Realisierung	2'801'997.75	1'136'555.16	0.00	-1'941'298.71	0.00	0.00	0.00	0.00	1'997'254.20
Darlehen	5'055'209.35	5'174'933.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-700'000.00	0.00	10'230'142.35
Beteiligungen	151'927'889.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-711'300.00	0.00	151'927'889.29
Investitionsbeiträge	53'912'374.61	5'167'960.43	0.00	740'000.00	0.00	0.00	-40'521'493.10	-7'345'030.00	52'475'305.04
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	1'560'000.00	1'169'000.00	0.00	-740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'989'000.00
Summe	310'752'006.05	36'412'923.06	0.00	0.00	0.00	0.00	-96'545'336.43	-17'040'328.38	330'124'600.73

5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details exklusive Darlehen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1400.10	Grundstücke VV	470'001.00	1'366'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'836'001.00
1401.10	Strassen und Verkehrswege VV ¹⁾	18'064'573.02	1'132'753.60	0.00	999'699.75	0.00	0.00	-2'266'328.51	-580'959.05	19'616'067.32
1401.90	Strassen und Verkehrswege Übernahme HRM1	11'455'631.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17'222'169.00	-2'863'908.00	8'591'723.64
1402.10	Wasserbau VV	110'207.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'885.00	-2'979.00	107'228.05
1403.10	Übrige Tiefbauten VV	233'343.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33'335.00	-6'667.00	226'676.10
1404.10	Hochbauten VV ^{2) 3) 4)}	16'652'980.36	12'858'114.34	0.00	8'520'363.76	0.00	0.00	-3'544'278.00	-1'790'669.91	36'240'788.55
1404.86	Verwaltungsliegenschaften/Sanierungen und Umbauten Übernahme HRM1	1'977'526.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'966'292.00	-494'382.00	1'483'144.96
1404.88	Liegenschaften Herrenacker 3/4 und Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	611'332.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-916'998.00	-152'833.00	458'499.00
1404.92	Kantonseigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	6'848'547.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'272'825.00	-1'712'137.00	5'136'410.04
1404.94	Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'551'416.77	0.00	0.00
1404.96	Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-491'794.75	0.00	0.00
1405.10	Waldungen	0.00	5'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'600.00
1406.10	Mobilien VV	1'733'276.02	2'111'364.46	0.00	836'288.21	0.00	0.00	-2'894'534.07	-1'054'426.67	3'626'502.02

5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details exklusive Darlehen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1406.90	Polycom Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'067'135.56	0.00	0.00
1409.10	Übrige Sachanlagen VV	30'784.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-430'222.12	-30'784.50	0.00
1420.10	Software VV	231'584.48	648'195.80	0.00	1'941'298.71	0.00	0.00	-772'676.55	-662'255.25	2'158'823.74
1421.10	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV	2'419'021.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-120'867.00	-42'333.00	2'376'688.00
1429.90	Erneuerung AV 2. Etappe Übernahme HRM1	1'203'855.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'805'786.00	-300'964.00	902'891.05
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	151'875'739.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-711'300.00	0.00	151'875'739.29
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	31'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'050.00
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	21'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'100.00
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	21'658'577.60	4'212'150.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'801'989.00	-1'202'078.00	24'668'649.90
1462.90	Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1	3'119'599.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'679'404.00	-779'900.00	2'339'699.15
1462.92	Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1	1'677'438.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'516'160.00	-419'360.00	1'258'078.50
1462.94	Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	1'997'177.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'995'770.00	-499'295.00	1'497'882.65
1462.96	Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-900'000.00	-150'000.00	450'000.00

5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details exklusive Darlehen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'498'461.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-722'770.00	-146'183.00	1'352'278.00
1464.90	Investitionsbeiträge an öffentl. Verkehr Übernahme HRM1	5'550'320.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'110'325.10	-1'387'581.00	4'162'739.34
1465.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	4'157'582.51	717'837.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'561'393.00	-733'333.00	4'142'086.61
1465.90	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-149'000.00	0.00	0.00
1466.10	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	573'766.56	200'000.00	0.00	740'000.00	0.00	0.00	-95'371.00	-64'232.00	1'449'534.56
1467.10	Investitionsbeiträge an Private Haushalte ⁵⁾	3'261'969.15	37'973.03	0.00	0.00	0.00	0.00	-351'105.00	-173'713.00	3'126'229.18
1467.90	Energieförderprogramm Übernahme HRM1	4'446'999.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'670'500.00	-1'111'750.00	3'335'249.25
1468.10	Investitionsbeiträge an das Ausland	5'370'482.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'967'706.00	-677'605.00	4'692'877.90
Summe		267'882'927.12	23'289'988.63	0.00	13'037'650.43	0.00	0.00	-88'595'336.43	-17'040'328.38	287'170'237.80

¹⁾ Anlage ANR00286 Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb. Abschreibung über 1 Jahr in 2024, da Projekt nicht umgesetzt wird und ausschliesslich Planungskosten aktiviert wurden.

²⁾ Anlage ANR00211 Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb. Abschreibung über 1 Jahr in 2024, da Projekt nicht umgesetzt wird und ausschliesslich Planungskosten aktiviert wurden.

³⁾ Anlage ANR00305 Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb. Abschreibung über 1 Jahr in 2024, da Projekt über IPR0168/IPR0168-1 fortgesetzt wird.

⁴⁾ Anlage ANR00423 Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb. Abschreibung über 1 Jahr in 2024, da Projekt nicht umgesetzt wird und ausschliesslich Planungskosten aktiviert wurden.

⁵⁾ Anlage ANR00341: Korrektur Subventionsabschreibung aus Staatsrechnung 2022 und Staatsrechnung 2023. Zusätzliche Abschreibung in Höhe von 26'465 Franken.

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau

[illegible]

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1407.10 (1401.10 Strassen/Verkehrswege) ¹⁾		6'531'276.69	3'745'230.03	0.00	-999'699.75	0.00	0.00	0.00	0.00	9'276'806.97
ANR00426	Instandsetzung Kunstbauten 2024	0.00	926'073.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	926'073.20
1407.10 (1404.10 Hochbauten VV) ²⁾		23'670'025.88	1'103'877.52	0.00	-8'520'363.76	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	16'253'539.64
ANR00211	PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum	11'701.60	0.00	0.00	-11'701.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00212	PSZ Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum	9'193'311.95	-642'026.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'551'285.24
ANR00291	SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	7'490'872.25	0.00	0.00	-7'490'872.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00305	Erdbebensicherheit Werkstatt und Fahrzeughalle 1 des Werkhofes	120'270.66	0.00	0.00	-120'270.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00328	VDA Verwaltungsgebäude Mühlfental Dachsanierung Altbau	181'788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181'788.00
ANR00347	Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	3'165'897.22	879'656.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'045'553.40
ANR00348	KAG PHSH Kammgarn	2'511'203.00	189'951.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	2'701'154.00
ANR00373	WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	397'906.30	0.00	0.00	-397'906.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00374	GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüb»	49'487.35	0.00	0.00	-49'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00376	SOS Sanierung Obere Scheune	450'125.60	0.00	0.00	-450'125.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1407.10 (1404.10 Hochbauten VV) ²⁾		23'670'025.88	1'103'877.52	0.00	-8'520'363.76	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	16'253'539.64
ANR00377	SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	61'880.50	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'080.50
ANR00378	GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	2'517.85	4'691.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'209.30
ANR00379	UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	33'063.60	137'681.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'744.90
ANR00417	Sanierung Stützmauer West VGM (IPR0224)	0.00	245'166.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245'166.55
ANR00419	Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften (IPR0227)	0.00	277'839.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	277'839.50
ANR00430	Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung (IPR0273)	0.00	10'718.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'718.25
1407.10 (1404.90 Übrige Hochbauten VV)		0.00	342'122.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	342'122.20
ANR00412	Hochbau Durchgangsplatz Ziegelhütte (GB 5726) (IPR0176)	0.00	-120'912.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-120'912.10
ANR00420	Ersatz Gewächshaus Altra (IPR0228)	0.00	463'034.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	463'034.30
1407.10 (1406.10 Mobilien VV) ³⁾		850'569.26	226'293.95	0.00	-836'288.21	0.00	0.00	0.00	0.00	240'575.00
ANR00353	Mehrzweckschiff (Feuerwehr)	260'968.70	0.00	0.00	-260'968.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

[illegible]

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Kauf/ Zugang in Periode	Verkauf/ Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.23	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1469.10 (1466.10 Private Organisationen ohne Erwerbszweck) ⁶⁾		1'560'000.00	0.00	0.00	-740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	820'000.00
ANR00270	Investitionsbeitrag an Stiftung Ungarbühl, SH	600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600'000.00
ANR00361	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem	220'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00
ANR00381	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12	740'000.00	0.00	0.00	-740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Summe		37'813'869.58	7'948'001.43	0.00	-13'037'650.43	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	32'724'220.58

¹⁾ Anlagen ANR00286, ANR00367, ANR00368, ANR00369 und ANR00371: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb.

²⁾ Anlagen ANR00211, ANR00291, ANR00305, ANR00373, ANR00374 und ANR00376: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb.

³⁾ Anlagen ANR00353, ANR00365, ANR00382, ANR00383 und ANR00389: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb.

⁴⁾ Anlagen ANR00322, ANR00384 und ANR00390: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb.

⁵⁾ Anlage ANR00416: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb.

⁶⁾ Anlage ANR00381: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb.

5.4.3 Darlehen Verwaltungsvermögen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.23	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1444.92	Darlehen Informatik-Investitionen ITSH (vormals KSD) Übernahme HRM1	3'162'500.00	5'587'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'750'000.00
ANR00059	Informatik-Investitionen ITSH Übernahme HRM1	3'162'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'162'500.00
ANR00201	Darlehen ITSH	-393'250.00	5'587'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'194'250.00
ANR00229	Anschaffungen ITSH - Darlehen Kantonsanteil	393'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	393'250.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen	400'001.00	0.00	-400'000.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00048	Darlehen an private Unternehmungen - keine Übernahme in HRM2	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00264	Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019 (Darlehen)	400'000.00	0.00	-400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.81	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2016-2019 (7004)	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
ANR00242	NRP-Investitionsdarlehen Bund	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
1447.10	Studiendarlehen	692'708.35	0.00	-12'567.00	0.00	0.00	0.00	680'141.35
ANR00052	Studiendarlehen	692'708.35	0.00	-12'567.00	0.00	0.00	0.00	680'141.35
Summe		5'055'209.35	5'587'500.00	-412'567.00	0.00	0.00	0.00	10'230'142.35

Vollständig wertberichtigte Darlehen werden im Darlehenspiegel nicht aufgeführt.

5.4.4 Beteiligungsspiegel

Beteiligungsspiegel VV Unternehmen	Rechtsform	Gesellschaftskapital (in 1'000 Franken)	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck/Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton	Wertberichtig. 31.12.2024 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2024 (in 1'000 Franken)
Schaffhauser Kantonalbank (SHKB)	selbst. öR Anstalt	65'000	100.0		- Der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Kantons zu dienen durch Befriedigung ihrer Kredit- und Geldbedürfnisse und durch Ermöglichung einer sicheren Anlage ihrer Ersparnisse und Kapitalien.	Verzinsung Grundkapital: 363 Ordentliche Ablieferung: 46'400 Total: 46'763	Ein Mitglied Regierungsrat im Bankrat	-	65'000
Dotationskapital Spitäler SH	selbst. öR Anstalt	45'000	100.0		- Stationäre erweiterte medizinische Grundversorgung sowie ständige Notfallversorgung der Schaffhauser Bevölkerung.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Spitalrat	-	45'000
Axpo Holding AG	AG	370'000	7.9	Kantone (43%) Energieuntern. (57%)	Erwerb, Halten, Betreuung und Veräusserung von Beteiligungen im Energie- und Telekommunikationsbereich.	-	Eine vom Regierungsrat delegierte Fachperson	-	29'139
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	AG	20'000	51.0	EKT Holding AG (15%) Kt. SH (34% im Finanzvermögen)	Versorgen von Bevölkerung und Wirtschaft in der Schweiz mit elektrischer Energie.	Dividende: 1'523 Vgl. Ziff. 3.1.7	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Verwaltungsrat	-	10'200
Kraftwerk Schaffhausen AG	AG	10'000	20.0	Stadt Schaffh. (50%) Axpo Hydro AG (30%)	Bau, Unterhalt und Betrieb des Kraftwerkes Schaffhausen.	60	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Verwaltungsrat	-	2'000
Schweizerische Nationalbank (SNB)	AG	25'000	0.5	Kantone und KB (50.5%) div. Private (26%) weitere (23%)	Führung der Geld- und Währungspolitik im Gesamtinteresse der Schweiz. Gewährleistung der Preisstabilität unter Berücksichtigung der Konjunktur.	Ablieferung: - Dividende: - Total: -	Mitglied Regierungsrat seit 01.02.2022 im Bankrat	-	125
Olma Messen St. Gallen AG	AG	55'582	0.2	Öffentl. Hand (51%) Private (49%)	Durchführung der Olma.	-	Keine	-	115
Schweizer Salinen AG	AG	11'164	0.9	Kantone und FL (99.1%)	Regalrecht des Kantons.	Dividende: 49	Keine	-	97

5.4.4 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung)

Beteiligungsspiegel VV Unternehmen	Rechtsform	Gesellschaftskapital (in 1'000 Franken)	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck/Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton	Wertberichtig. 31.12.2024 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2024 (in 1'000 Franken)
SelFin Invest AG	AG	10'000	1.0	24 Kantone (99%)	Bezweckt Vermögensverwaltung, Verwaltung von Immobilien, Finanzierungen in Salzgewinnung und Salzversorgung für Salinen in der Schweiz.	Dividende: 15	Keine	-	96
Dotationskapital Swissmedic Schweiz. Heilmittelinstitut	selbst. öR Anstalt	14'500	0.4	Bund und Kantone (99.6%)	Zulassung, Marktüberwachung, Bewilligung Arzneimittel und Sicherstellung der Heilmittelsicherheit für die Schweiz.	-	Keine	-	51
Viacar AG	AG	250	20.0	Aargau (60%) Zug (20%)	Betrieb, Wartung und Weiterentwicklung der Branchensoftware VIACAR für kantonale Strassenverkehrsämter.	-	Leiterin ITSH im Verwaltungsrat	-	50
TMF Extraktionswerk AG	AG	1'200	1.6	15 Kant. und FL (48.4%) Private (50%)	Entsorgung von tierischen Nebenprodukten.	-	Keine	-	18.9
BG Ost-Süd Bürgschaftsgenossenschaft für KMU	Genossenschaft	2'004	0.5	Berufs- und Gewerbeverb. (69%) Kantone (12.5%) weitere (18%)	Förderung entwicklungsfähiger KMU durch die Gewährung von Bürgschaften mit dem Ziel, diesen die Aufnahme von Bankdarlehen zu erleichtern.	Dividende: 0.2	Keine	-	10
Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft	Genossenschaft	924	1.1	23 Kantone (71.9%) 97 Gemeinden (11%) weitere (16%)	Förderung des Bibliothekswesens.	-	Keine	-	10
MCH Group AG	AG	148'694	0.01	Öffentl. Hand (33.32%) Private (66.67%)	Durchführung von Messen, Kongresse und weitere Veranstaltungen.	-	Keine	-	10
Zentrum für Verkehrssicherheit Schweiz	AG	132	1.5	keine Angabe	Betrieb eines Fahrhofes sowie eines Theoriezentrums zur Hebung der Verkehrssicherheit.	Dividende: 0.1	Keine	-	2
Genossenschaft Softwareentwicklung Berufsbildende Schulen (SEBBS)	Genossenschaft	18	11.1	keine Angabe	Die Kosten für die eingesetzte Schulverwaltungssoftware soll gesenkt oder niedrig gehalten werden.	-	Keine	-	2
Schweiz. Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft	Genossenschaft	143	0.4	landw. Verbände und Genossensch. (49.8%) Banken, Vers. (36.1%) weitere (13.7%)	Beschaffung des notwendigen Kapitals für Landwirtschaft und landwirtschaftsnahe Gewerbebetriebe.	-	Keine	-	0.6

5.4.4 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung)

Beteiligungsspiegel VV Unternehmen	Rechtsform	Gesellschaftskapital (in 1'000 Franken)	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck/Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton	Wertberichtig. 31.12.2024 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2024 (in 1'000 Franken)
Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich Schaffhausen	Genossenschaft	470	0.1	keine Angabe	Förderung und Erhaltung des öffentlichen Medienangebots mit hohen Qualitätskriterien.	-	Keine	-	0.5
eOperations Schweiz AG	AG	100	0.3	25 Kantone 46 Gemeinden 14 Org. öR Total 99.7%	Beteiligung am Aufbau und Betrieb von IT-Lösungen für digitalisierte Behördenleistungen von Bund, Kantonen und Gemeinden.	-	Keine	-	0.3
Weinbaugenossenschaft Löhningen	Genossenschaft	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	Förderung der Qualitätsproduktion im Weinbau.	-	Keine	-	0.15
Schweiz. Schifffahrtsgesellschaft URh AG	AG	4'032	17.6	Öffentl. Hand (42.7%) Private (39.7%)	Schifffahrtsbetrieb für Personen- und Warentransporte auf dem Rhein, dem Untersee und dem Bodensee.	-	Keine	-711	-

5.4.4 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung) – Beteiligungen im Verwaltungsvermögen ohne Buchwert

Beteiligungsspiegel VV ohne Buchwert	Rechtsform	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck/Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
Arbeitslosenkasse Nr. 14	unselbst. Verwaltungsorganisation des kantonalen öR	100.0		- Klärt Anspruch von im Kanton Schaffhausen wohnhaften Arbeitslosen ab, berechnet die Leistungen und zahlt diese an Arbeitslose aus.	-	Keine
Familienausgleichskasse und Lastenausgleich für die Familienausgleichs-kasse	selbst. öR Anstalt	100.0		- Administriert die Familienzulagen der im Kanton Schaffhausen erwerbstätigen Personen.	-	Keine

5.4.4 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung) – Beteiligungen im Verwaltungsvermögen ohne Buchwert

Beteiligungsspiegel VV ohne Buchwert	Rechtsform	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck/Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
Gebäudeversicherung	selbst. öR Anstalt	100.0		- Zuständig für die Versicherung sämtlicher Gebäude im Kanton Schaffhausen gegen Feuer- und Elementarschäden, die Führung des Gebäudekatasters und die Schätzung der Schadenhöhe und Vergütung an Gebäudeeigentümer.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat in Verwaltungskommission
IG NEST Kantone	einfache Gesellschaft nach OR	7.1	13 weitere Kantone und zahlreiche kommunale Steuerämter	Weiterentwicklung der Steuersoftware NEST.	-	Leiter kantonale Steuerverwaltung in NEST Vorsteherchaft
Interkantonaies Labor	ab 1.1.2023 unselbst. öR Anstalt	keine Angabe	Kantone AI, AR	Vollzug der Lebensmittelgesetzgebung (in AI, AR und SH) sowie der Gewässerschutz-, Umwelt-, Chemikalien- und Strahlenschutzgesetzgebung sowie des Gastgewerberechts (in SH).	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat in Aufsichtskommission
Interessengemeinschaft Rheinfall	einfache Gesellschaft nach OR	60.0	Kanton ZH	Aufwertung des Rheinfallgebiets für Naherholende und Touristen sowie die Sicherung einer angemessenen Wertschöpfung für Eigentümer und Betreiber.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im leitenden Ausschuss
Kantonaler Sozialfonds	unselbst. Verwaltungs- organisation des kantonalen öR	100.0		- Fonds zur Unterstützung von Arbeitslosen und für Beiträge an Weiterbildungs- und anderen Massnahmen.	-	Keine

5.4.4 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung) – Beteiligungen im Verwaltungsvermögen ohne Buchwert

Beteiligungsspiegel VV ohne Buchwert	Rechtsform	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck/Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
ITSH	unselbst. öR Anstalt	100.0		Langfristige Versorgungssicherheit des Kantons und der weiteren Kunden.	-	Keine; ab 13.03.2025 Regierungsrat als Präsident der IT- Kommission
<i>Mit Inkrafttreten des neuen Informatikgesetzes (SHR 172.700) wurde die KSD ab 2024 in eine unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons mit dem Namen Informatik Schaffhausen (ITSH) überführt.</i>						
Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHSH)	selbst. öR Anstalt	100.0		- Die PHSH bildet Lehrpersonen aus, bietet Weiterbildungen an, betreibt Forschung und Entwicklung und erbringt Dienstleistungen.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Hochschulrat
Pensionskasse Schaffhausen	selbst. öR Anstalt	keine Angabe	66	Berufliche Vorsorge für die im Dienst des angeschlossene Kantons Schaffhausen und der Arbeitgeber angeschlossenen Arbeitgeber stehende	-	Mitglied Regierungsrat als Arbeitgebervertretung in Verwaltungskommission
Schaffhauser Bauernkreditkasse	selbst. öR Anstalt	100.0		- Gewährung von Investitionskrediten bei landwirtschaftlichen Bauvorhaben und Gewährung von Betriebshilfedarlehen.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat in Verwaltungskommission
Schaffhauser Sonderschulen	selbst. öR Anstalt	100.0		- Errichtung und Betrieb eines sonderpädagogischen Kompetenzzentrums.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im

5.4.5 Massgebliche Betriebsbeiträge

Massgebliche Betriebsbeiträge (>50%) durch Kanton (in Franken)	Rechtsform	Ertrag gemäss Jahresrechnung 2023	Betriebsbeitrag (ohne Investitions- Beiträge) für 2023	Anteil Kanton (Betriebsbeitrag) am Gesamtertrag
Beratungsstelle Partnerschaft, Schwangerschaft und Lebensberatung	Verein	260'508	140'680	54.0%
Beratungsstelle Teddybär	Verein	237'896	196'000	82.4%
docSH	Verein	110'150	63'000	57.2%
Fachstelle für Gewaltbetroffene Schaffhausen	Verein	320'586	300'000	93.6%
Fachstelle Konflikt.Gewalt	Verein	91'159	91'159	100.0%
HKV Handelsschule KV	Verein	8'311'973	6'738'251	81.1%
Stiftung diheiplus	Stiftung (NPO)	9'646'738	5'642'902	58.5%
Stiftung Wohnheim Ungarbühl	Stiftung (NPO)	7'774'258	4'201'061	54.0%
VJPS - Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe	Verein	1'725'286	1'017'956	59.0%

5.4.6 Gewährleistungsspiegel

Gewährleistungsspiegel Eventualverpflichtungen (in Franken)	Höhe in Fr. 31.12.2023	Höhe in Fr. 31.12.2024	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Schaffhauser Kantonalbank Gesetz über die Schaffhauser Kantonalbank vom 31. Januar 1983 - SHR 951.100 Art. 4 - Staatsgarantie: Der Staat haftet für alle Verbindlichkeiten der Kantonalbank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen.	unbegrenzt	unbegrenzt	gering
Schaffhauser Sonderschulen Dekret über die Schaffhauser Sonderschulen vom 19. Januar 2004 - SHR 411.210 § 27 - Subsidiäre Haftung des Kantons: Der Kanton haftet subsidiär für Verbindlichkeiten der Schaffhauser Sonderschulen.	unbegrenzt	unbegrenzt	gering
Bauernkreditkasse Gestützt auf Art. 86 und Art. 111 des Bundesgesetzes über die Landwirtschaft in Verbindung mit § 12 des Dekretes über Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft trägt der Kanton Verluste der Bauernkreditkasse.	unbegrenzt	unbegrenzt	mittel
Spitäler Schaffhausen Für die Spitäler Schaffhausen besteht keine Staatsgarantie. Allerdings sind im Rahmenkontrakt Bestimmungen zu Zusatzbeiträgen bei ausserordentlichen Ereignissen sowie zu Investitionsbeiträgen enthalten, sodass der Kanton als Eigentümer im Bedarfsfall zu weiteren Zahlungen verpflichtet ist.	unbegrenzt	unbegrenzt	mittel
Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen Im Kanton Schaffhausen müssen gestützt auf eidgenössisches Recht Erdwälle von rund 150 Kurzdistanz-Scheiben und 290 Scheiben von 300 m-Schiessanlagen saniert werden. Die gesamten Sanierungskosten belaufen sich nach aktuellsten Schätzungen auf rund 7.9 Mio. Franken. Die Kostenaufteilung unter den Verursachern (Bund, Gemeinden, Schützenvereinen) erfolgt immer in Berücksichtigung des Einzelfalles. Das Maximalrisiko für den Kanton wird aufgrund der bisherigen Sanierungen gegenwärtig mit 3.7 Mio. Franken beziffert, wofür aktuell Rückstellungen über 2.7 Mio. Franken bestehen. Die restlichen 1 Mio. Franken werden als Eventualverpflichtung ausgewiesen.	1'100'000	1'000'000	mittel
Corona-Massnahmen Im Gesetz über Sofortmassnahmen zur Bewältigung der Coronavirus-Krise vom 25. Januar 2021 wurden verschiedene Unterstützungsmassnahmen eingeführt. Diese Auszahlungen sind aber an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft: - Bürgschaften (Fist 2403 Wirtschaftsamt)	1'002'250	909'500	mittel
Total Beitragszusicherungen Corona-Massnahmen	1'002'250	909'500	

Langfristige Mietverträge

Der Kanton Schaffhausen verfügt per 31. Dezember 2024 über 22 langfristige Mietverträge (Vorjahr: 19). Der längste Vertrag ist im Baurecht und läuft noch bis 2084. Die summierten Nettomieten bis zur möglichen Kündigung oder bis zum Ablauf des Vertrages (ohne Kündigungsmöglichkeit) betragen 9.3 Mio. Franken (Vorjahr: 4.9 Mio. Franken).

Informationen zur Vorsorgeeinrichtung

Die Pensionskasse Schaffhausen (PKSH) ist eine vollkapitalisierte Vorsorgeeinrichtung ohne Staatsgarantie. Per 31. Dezember 2024 beträgt der Deckungsgrad 113.5% (Vorjahr: 106%) und es bestehen weder eine Rückstellung für Sanierungsbeiträge noch Eventualverbindlichkeiten.

5.4.7 Finanzielle Zusicherungen

Finanzielle Zusicherungen	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Schulhausbauten			
Gesetz über die Subventionierung von Schulbauten sowie von Kindergärten, Schülerhorten und Kinderkrippen vom 29. November 1971 - SHR 410.500 Art. 1: Der Staat richtet den Gemeinden unter Berücksichtigung ihrer finanziellen Verhältnisse und den aufzuwendenden Mittel Subventionen aus [...].			
Ausstehende Beitragszahlungen aus Beitragszusicherungen	7'309'494	14'208'511	hoch
Stipendien (2272, Stipendien)			
Es wurden Stipendien zugesichert, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	1'657'200	1'346'650	hoch
Sportfonds (2298.7221)			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Sportfonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	441'391	646'078	hoch
Lotteriegewinn-Fonds (2298.7251)			
Es bestehen folgende Beitragszusicherungen aus dem Lotteriegewinn-Fonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.			
- Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	32'900	54'000	hoch
- Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	31'500	59'800	hoch
Total Beitragszusicherungen Lotteriegewinn-Fonds	64'400	113'800	
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes (2398.7231)			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	971'874	1'260'479	hoch
Wirtschaftsförderung (2405)			
Es bestehen Beitragszusicherungen durch die Wirtschaftsförderung (Einzelbetriebliche Fördermassnahmen), deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	1'950'000	1'710'000	hoch

5.4.7 Finanzielle Zusicherungen (Fortsetzung)

Finanzielle Zusicherungen	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Meliorationen (2440, Landwirtschaftsamt)			
Es bestehen Beitragszusicherungen, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	2'690'477	1'611'000	mittel
Brandschutzfonds (2598.7256)			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Brandschutzfonds, mit deren Auszahlung gerechnet wird.			
- Beitragszusicherungen Einsatzfahrzeuge	338'297	187'219	hoch
- Beitragszusicherungen Löschwasserpumpen	-	490'059	hoch
- Beitragszusicherung Motorspritze mit Anhänger	26'725	-	
- Beitragszusicherungen Trägerfahrzeug für Container	-	650'547	hoch
Total Beitragszusicherungen Brandschutzfonds	365'022	1'327'825	

5.4.8 Rückstellungsspiegel

Nr.	Name	Saldo per 31.12.23	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Saldo per 31.12.24	davon kurzfr. Anteil
2051 & 2081	Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	954'477.00	52'540.00	-	-97'844.00	909'173.00	98'635.00
2051.15 & 2081.15	Rückstellung Nichtwiederwahlrenten <i>Neubildung wegen Langlebigkeit.</i>	954'477.00	52'540.00	-	-97'844.00	909'173.00	98'635.00
2052 & 2082	Rückstellungen für Prozesse	380'000.00	-	-127'638.55	-252'361.45	-	-
2052.00 & 2082.00	Rückstellung für Klage Tarifsuisse gegen kommunale Heime <i>Einigung durch Vergleich. Zahlung über Fr. 252'361.45 ist erfolgt.</i>	380'000.00	-	-127'638.55	-252'361.45	-	-
2055 & 2085	Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	3'407'942.67	105'000.00	-150'000.00	-172'044.09	3'190'898.58	825'898.58
2055.00	Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit <i>Einigung wurde erzielt. Zahlung über Fr. 90'000 ist erfolgt</i>	240'000.00	-	-150'000.00	-90'000.00	-	-
2055.10 & 2085.10	Rückstellungen für Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen <i>Die Rückstellung wurde aus dem Mittelwert eines Best-/Worst-Case-Szenario berechnet. Aufgrund dieser Berechnung wurde eine Bildung von Fr. 105'000 nötig.</i>	2'667'942.67	105'000.00	-	-82'044.09	2'690'898.58	825'898.58
2085.11	Rückstellungen für Löschwasserversorgung der Gemeinden <i>Fortführung Rückstellung für strittige Subventionsauszahlungen betreffend die Löschwasserversorgung der Gemeinden.</i>	500'000.00	-	-	-	500'000.00	-

5.4.8 Rückstellungsspiegel (Fortsetzung)

Nr.	Name	Saldo per 31.12.23	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Saldo per 31.12.24	davon kurzfr. Anteil
2056 & 2086	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	672'440.00	346'522.00	-4'047.00	-393'303.00	621'612.00	321'140.00
2056.10 & 2086.10	Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	518'314.00	181'849.00	-4'047.00	-256'077.00	440'039.00	212'678.00
2056.11 & 2086.11	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	113'705.00	149'430.00	-	-99'208.00	163'927.00	90'816.00
2056.12 & 2086.12	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen BBZ	39'141.00	182.00	-	-32'708.00	6'615.00	6'615.00
2056.13 & 2086.13	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Kantonsschule	-	14'766.00	-	-5'310.00	9'456.00	9'456.00
2056.80 & 2086.80	Rückstellung Übergangsrenten Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	1'280.00	295.00	-	-	1'575.00	1'575.00
2059 & 2089	Übrige Rückstellungen	1'317'459.85	-	-295'244.10	-1'022'215.75	-	-
2059.10	Rückstellung Abbruchkosten Rückbau Pflegezentrum <i>Gemäss Kaufvertrag vom Oktober 2022 ist der Kanton verpflichtet, den Abbruch des Pflegezentrums vorzunehmen. Im Jahr 2024 beliefen sich die angefallenen Kosten auf insgesamt Fr. 1'022'215.75. Die Arbeiten sind nun beendet, der nicht benötigte Anteil der Rückstellung wurde aufgelöst.</i>	1'317'459.85	-	-295'244.10	-1'022'215.75	-	-
Total Rückstellungen		6'732'319.52	504'062.00	-576'929.65	-1'937'768.29	4'721'683.58	1'245'673.58

5.5 Kreditrechtliche Angaben

5.5.1 Exekutivkredite als Verpflichtungskredite

5.5.1.1 Exekutivkredite als Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung

Der Regierungsrat hat für das Jahr 2024 Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung in Höhe von 342'100 Franken gesprochen:

EPR0117	Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein (Die Kosten für das Projekt werden vollumfänglich von der Jakob und Emma Windler-Stiftung übernommen. Das Projekt ist für den Kanton kostenneutral.)	0 Franken
EPR0117	Finanzierung Evaluation des 1. Zyklus für das Schuljahr 2024/2025	97'100 Franken
ITP0090	CMI-AXIOMA	50'000 Franken
ITP0125	Justitia 4.0	195'000 Franken

5.5.1.2 Exekutivkredite als Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung

Der Regierungsrat hat für das Jahr 2024 Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung in Höhe von 6'224'900 Franken gesprochen:

IPR0022-2	Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffsamtes	2'919'900 Franken
IPR0238	Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine	48'000 Franken
ITP5018	Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	2'122'000 Franken
ITP5028	Juristische Fachapplikation KG SB	1'135'000 Franken

5.5.2 Exekutivkredite

5.5.2.1 Sammel-Beschluss des Regierungsrates

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

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

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

5.5.2.1 Sammel-Beschluss des Regierungsrates (Fortsetzung)

Kategorie A

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

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	-	-	-		
20		Regierungsrat/Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	-	-	-		
22		Erziehungsdepartement	128'370	10'200	118'170	1'158.5	
23		Baudepartement	2'094'591	124'000	1'970'591	1'589.2	
24		Volkswirtschaftsdepartement	1'453'708	1'274'300	179'408	14.1	
25		Finanzdepartement	2'029'291	2'000	2'027'291	101'364.6	
30		Gerichte	-	-	-		
Total (A)			5'705'960	1'410'500	4'295'460	304.5	

Kategorie B

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

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	377'516	310'500	67'016	21.6	
20		Regierungsrat/Staatskanzlei	850'760	634'000	216'760	34.2	
21		Departement des Innern	48'022'444	41'783'900	6'238'544	14.9	
22		Erziehungsdepartement	36'843'262	28'536'100	8'307'162	29.1	
23		Baudepartement	5'442'207	3'438'300	2'003'907	58.3	
24		Volkswirtschaftsdepartement	8'515'739	5'288'000	3'227'739	61.0	
25		Finanzdepartement	19'246'068	15'037'600	4'208'468	28.0	
30		Gerichte	1'555'814	885'200	670'614	75.8	
Total (B)			120'853'810	95'913'600	24'940'210	26.0	

Kategorie C

Den Ausgaben stehen im gleichen Rechnungsjahr entsprechende sachbezogene Einnahmen gegenüber.

FSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	-	-	-		
20		Regierungsrat/Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	28'297'066	23'304'600	4'992'466	21.4	
22		Erziehungsdepartement	723'505	609'900	113'605	18.6	
23		Baudepartement	297'451	237'000	60'451	25.5	
24		Volkswirtschaftsdepartement	3'689'006	2'464'000	1'225'006	49.7	
25		Finanzdepartement	525'174	355'800	169'374	47.6	
30		Gerichte	966'238	840'000	126'238	15.0	
Total (C)			34'498'441	27'811'300	6'687'141	24.0	
Gesamttotal Exekutivkredite 2024 zum Beschluss					35'922'811		

Erziehungsdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2215		Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I					
2215	3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'515	10'000	106'515	1'065.1	Vakante Stelle. Temporäre externe Besetzung auf Konto 2215.3130.00 verbucht. Entsprechende Unterschreitung auf Konto 2215.3010.00.
2255		Schulzahnklinik					
2255	3192.00	Abgeltung von Rechten	11'856	200	11'656	5'827.8	Eine Rechnung für ein medizinisches Geräteteil wurde falsch verbucht. Budgetiert waren die Aufwände auf Konto 2255.3116.00.
Total Erziehungsdepartement			128'370	10'200	118'170		

Baudepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2301		Energiefachstelle					
2301	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	160'167	-	160'167	100.0	Budgetiert auf Konto 2301.3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budget differieren deshalb.
2301	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	977'701	-	977'701	100.0	Budgetiert auf Konto 2301.3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budget differieren deshalb.
2301	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	151'122	-	151'122	100.0	Budgetiert auf Konto 2301.3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budget differieren deshalb.
2326		Wasserbau					
2326	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	145'246	100'000	45'246	45.2	Budgetiert auf Konto 2326.3131.00.
2341		Beiträge Kantonsforstamt					
2341	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	105'316	24'000	81'316	338.8	Budgetiert auf Konto 2341.3910.00.
2380		Rheinfall					
2380	5060.00 IPR0255	Mobilien	250'101	-	250'101	100.0	Besucherlenkung Rheinfall bis Rechnung 2023 im Finanzvermögen auf Konto 2005.69. Umbuchung in Verwaltungsvermögen mit Rechnung 2023. Projektabschluss in 2024 via IPR0255.
2380	5200.00 IPR0255	Software	47'324	-	47'324	100.0	Besucherlenkung Rheinfall bis Rechnung 2023 im Finanzvermögen auf Konto 2005.69. Umbuchung in Verwaltungsvermögen mit Rechnung 2023. Projektabschluss in 2024 via IPR0255.
2398.7237		Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)					
2398.7237	3611.05	Entschädigung an Interkantonaies Labor	257'613	-	257'613	100.0	Budgetiert auf Konto 2398.7237.3980.00.
Total Baudepartement			2'094'591	124'000	1'970'591		

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2414		Amt für Grundstückschätzungen					
2414	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'398'447	1'246'300	152'147	12.2	Budgetiert auf Konto 2414.3130.00.
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3170.00	Reisekosten und Spesen	55'261	28'000	27'261	97.4	Budgetiert auf Konto 2414.3010.00.
Total Volkswirtschaftsdepartement			1'453'708	1'274'300	179'408		

Finanzdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2504		Allgemeiner Personalaufwand					
2504	3010.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028 Verwaltungs- und Betriebspersonal	332'636	-	332'636	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3020.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028 Lehrpersonen	678'657	-	678'657	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3050.93	Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028 (3010 und 3020)	110'030	-	110'030	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'980	1'000	20'980	2'098.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3614.95	Staatsbeiträge an PHS und SH Sonderschulen Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028	178'104	-	178'104	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3614.96	Staatsbeiträge an PHS und SH Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028	37'713	-	37'713	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3634.95	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028	587'811	-	587'811	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2504	3634.96	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024-2028	62'179	-	62'179	100.0	Aufwand für temporäre Lohnmassnahmen. Budgetiert auf Konto 2504.3010.92.
2522		Finanzverwaltung					
2522	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'182	1'000	19'182	1'918.2	Budgetiert auf Konto 2522.3130.00.
Total Finanzdepartement			2'029'291	2'000	2'027'291		

Kantonsrat/Regierungsrat/Staatskanzlei

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
1000		Kantonsrat					
1000	3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	293'568	257'900	35'668	13.8	Mehr Kantonsratssitzungen als budgetiert.
1000	3102.00	Drucksachen, Publikationen	83'948	52'600	31'348	59.6	Mehr kantonale Abstimmungen als budgetiert (Abstimmungsbüchlein).
2000		Regierungsrat					
2000	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	249'335	181'000	68'335	37.8	*
2000	3064.00	Überbrückungsrenten	50'022	-	50'022	100.0	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2010		Staatskanzlei					
2010	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	215'922	184'500	31'422	17.0	*
2010	3102.00	Drucksachen, Publikationen	91'047	64'000	27'047	42.3	Mehr Druckaufträge als budgetiert.
2090		Verschiedene Ausgaben					
2090	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	244'435	204'500	39'935	19.5	Mehr Aufwände im Zusammenhang mit Gesamterneuerungswahlen.
Total Kantonsrat / Staatskanzlei			1'228'276	944'500	283'776		

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

Departement des Innern

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2122		Migrationsamt und Passbüro					
2122	3130.00	Dienstleistungen Dritter	495'938	341'300	154'638	45.3	Höhere Vollzugszahlen führten zu höheren Vollzugskosten (insbesondere für die Ausschaffungshaft). Zwei Spezialfälle waren aufgrund notwendig gewordener Spezialmassnahmen besonders kostenintensiv. Ausserdem mussten mehr Ausländerausweise erstellt werden als budgetiert.
2122	3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	574'248	458'000	116'248	25.4	Es wurden mehr Pässe und Identitätskarten verkauft als budgetiert. Dies führte einerseits zu höheren Ausgaben für den Bundesanteil an den ID- und Passgebühren, hatte gleichzeitig aber auch höhere Einnahmen auf Konto 2122.4210.12 zur Folge.
2131		Gesundheitsamt/Kantonsärztlicher Dienst					
2131	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	278'924	233'700	45'224	19.4	*
2132		Spitalversorgung					
2132	3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	14'960'140	13'000'000	1'960'140	15.1	Schweizweit ist eine Zunahme der stationären Behandlungen in der Psychiatrie festzustellen. Die Anzahl Hospitalisationen stieg im Vergleich zum Vorjahr an und die Spitaltarife sind tendenziell höher. Nachdem bereits der Vorjahreswert (IST 2023: Fr. 13'700'000) über dem Niveau des Budgets 2024 lag, überschreiten die effektiven Aufwände 2024 aufgrund der weiterhin hohen Nachfrage nach stationären psychiatrischen Behandlungen das Budget deutlich.
2134		Heime und Pflege					
2134	3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'583'432	3'152'000	431'432	13.7	Deutlich mehr Pfl egetage in der Übergangs- und Langzeitpflege Geriatrie am Kantonsspital Schaffhausen als budgetiert.
2137		Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe/Hausärzterversorgung					
2137	3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'584'540	2'348'000	236'540	10.1	Höherer Ausgleich an die Gesundheitsdirektorenkonferenz (GDK) gemäss Weiterbildungsfinanzierungsvereinbarung unter den Kantonen sowie höhere Anzahl Assistenzärztinnen und Assistenzärzte bei den Spitälern Schaffhausen als erwartet bzw. im Jahreskontrakt 2024 und im Kantonsbudget budgetiert (der Kanton bezahlt eine Pauschale pro Assistenzärztin und Assistenzarzt).
2148		Veterinärwesen					
2148	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'766	66'200	15'566	23.5	*
2148	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'040	3'000	14'040	468.0	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
2148	3190.00	Schadenersatzleistungen	48'414	10'000	38'414	384.1	Die Blauzungenkrankheit hat zu hohen Tierverlusten und entsprechenden Entschädigungszahlungen gemäss eidgenössischer Tierseuchenverordnung geführt. Bei der Blauzungenkrankheit handelt es sich um eine vergleichsweise «milde» Seuche. Im Falle von Maul- und Klauenseuche oder Afrikanischer Schweinepest würden die Entschädigungszahlungen mutmasslich deutlich höher ausfallen.
2150		Interkantonaies Labor					
2150	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	105'000	-	105'000	100.0	Erhöhung der Rückstellung aufgrund der aktuellen Schätzung für die Sanierung der Schiessanlagen.

Departement des Innern (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2181		Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38					
2181	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'886'051	6'206'500	679'551	10.9	Die Sozialhilfesaufgaben für anerkannte Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Personen in den Gemeinden, welche aufgrund ihrer Anwesenheitsdauer nicht mehr in der Zahlungspflicht des Bundes liegen, sind stärker angestiegen als budgetiert.
2184		Soziale Einrichtungen					
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'844'937	1'200'000	644'937	53.7	Die effektiven Kosten - aufgeschlüsselt nach Rechtsform der Dienstleistungserbringer - sind nur bedingt prognostizierbar. Einzelne Fälle können hohe Kosten verursachen und den Budgetrahmen sprengen. Teilweise sind Platzierungen in ausserkantonalen Einrichtungen notwendig, weil im Kanton Schaffhausen kein geeignetes Angebot zur Verfügung steht.
2184	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'230'944	1'000'000	230'944	23.1	Aufgrund eines personellen Wechsels beim kantonalen Sozialamt und des Fehlens verlässlicher Zahlen wurde keine transitorische Abgrenzung zu Lasten der Rechnung 2023 vorgenommen. Dies macht sich in der Jahresrechnung 2024 bemerkbar. Mehrkosten sind auch aufgrund einer Sonderplatzierung gemäss Art. 41 Abs. 3 SHEG entstanden. Diese Kosten sind nur bedingt vorhersehbar. Ihre Budgetierung ist dementsprechend mit grosser Unsicherheit behaftet.
2192		Ergänzungsleistungen					
2192	3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	14'986'322	13'500'000	1'486'322	11.0	Die Aufteilung der Gesamtausgaben auf die einzelnen Kontopositionen beruht auf der Berechnung des Bundes auf der Basis der effektiven Ausgaben des Monats Mai im Rechnungsjahr.
2197		IT-Konzernprodukte					
2197	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	221'779	198'900	22'879	11.5	Nicht budgetierter Mehraufwand für Online-Formulare und die vermehrte Anbindung an den sicheren, verschlüsselten E-Mail-Versand (PrivaSphere Secure Messaging).
2197	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'340	-	40'340	100.0	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
2198.7216		Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen					
2198.7216	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	82'629	66'300	16'329	24.6	*
Total Departement des Innern			48'022'444	41'783'900	6'238'544		

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

Erziehungsdepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2201		Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung					
2201	5620.00 IPR0002	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'498'315	1'500'000	998'315	66.6	Provisorisch mit Regierungsratsbeschlüssen zugesicherte Subventionsbeiträge an Schulbauten wurden von den Gemeinden abgerechnet. Es handelt sich um eine neue Einfachturnhalle in Wilchingen, den Neubau eines Schulhauses für den Zyklus 1 und die Sanierung des alten Primarschulhauses in Hallau sowie den Neubau eines Kindergartens in Gächlingen.
2215		Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I					
2215	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	111'747	81'500	30'247	37.1	Das Projekt ITP0095 «Loginlösung Lehrpersonen» wurde 2024 abgeschlossen. Durch den vorzeitigen Projektabschluss fielen bereits 2024 IT-Betriebskosten an, welche nicht budgetiert waren.
2219		Aufsicht Sonderschulung und Therapien					
2219	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'762	48'600	13'162	27.1	*
2224		Schulische Abklärung und Beratung					
2224	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'111	124'000	23'111	18.6	*
2232		Kindergärten					
2232	3064.00	Überbrückungsrenten	22'055	10'000	12'055	120.6	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2234		Primarschulen					
2234	3064.00	Überbrückungsrenten	184'434	60'000	124'434	207.4	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2238		Sekundarstufe I					
2238	3064.00	Überbrückungsrenten	94'027	43'000	51'027	118.7	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2249		Sonderschulung					
2249	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	24'858'687	19'550'500	5'308'187	27.2	Zunahme der Anzahl Sonderschülerinnen und -schüler. Mehr Spitalschulungen in öffentlichen Spitälern.
2255		Schulzahnklinik					
2255	3106.00	Medizinisches Material	281'556	230'000	51'556	22.4	Für KFO-Behandlungen fielen Mehraufwände an, welchen im Umfang von Fr. 33'000 Taxen und Kostgelder (Konto 2255.4220.00) gegenüberstehen. Das Inventar wurde zudem wertberichtigt (-Fr. 10'000).
2272		Stipendien					
2272	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'971	1'000	12'971	1'297.1	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
2273		Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung					
2273	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'217'800	1'800'000	417'800	23.2	Mehr Studierende an Höheren Fachschulen.
2273	3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	192'350	140'000	52'350	37.4	Mehr Studierende an der TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene.
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	388'425	278'500	109'925	39.5	Höhere Stromkosten. Intensive Heizperiode im Winter 2023/24.

Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2281		Kantonsschule					
2281	3064.00	Überbrückungsrenten	31'973	12'000	19'973	166.4	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2281	3091.00	Personalwerbung	26'793	10'000	16'793	167.9	Für externe Assessments für die Rekrutierung von Schulleitungsmitgliedern entstanden Fr. 15'000 zusätzliche Aufwände.
2281	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	242'246	195'500	46'746	23.9	Mehraufwand für Heizung, Strom und Wasser.
2281	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	367'427	330'000	37'427	11.3	Der Fremdsprachenaufenthalt verursachte höhere Aufwände (zu tiefe Schülerzahl budgetiert).
2283		Sporthalle Munot					
2283	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'709	72'100	15'609	21.6	Aufgrund von Absenzen kam es zu Mehraufwänden für Stellvertretungen.
2283	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'206	18'000	11'206	62.3	Mehraufwand für Heizung, Strom und Wasser.
2283	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	38'925	28'800	10'125	35.2	Erhöhung des Baurechtzinses durch die Stadt Schaffhausen.
2285		Berufsbildung					
2285	3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	1'326'373	1'113'000	213'373	19.2	Höhere Entschädigungen für QV-Expertinnen und -Experten (Qualifikationsverfahren). Anpassung des Entschädigungsreglements ab 01.04.2024. Teilweise Rückforderung (vgl. Konto 2285.4260.00).
2285	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	159'136	117'700	41'436	35.2	Höhere Beiträge an das Schweizerische Dienstleistungszentrum Berufsbildung und Berufsberatung SDBB.
2286		Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung					
2286	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'601	126'900	23'701	18.7	*
2292		Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)					
2292	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	595'112	460'000	135'112	29.4	Horte und Mittagstische sind entgegen der Annahme nicht nur leicht angewachsen, sondern erfuhren ein stärkeres Wachstum.
2292	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	119'332	95'000	24'332	25.6	Entgegen der Prognose sind die im Kanton betreuten Kinderzahlen stärker gestiegen. Daraus resultieren höhere Beiträge für die administrativen Aufwände der Kitas, die durch den Kanton subventioniert werden.
2292	3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'748'520	1'550'000	198'520	12.8	Die Anzahl der betreuten Kinder ist stärker angestiegen als angenommen. Daraus resultiert die erhöhte Auszahlung von Betreuungsgutschriften.
2298.7221		Kantonaler Sportfonds					
2298.7221	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'904	40'000	37'904	94.8	Zunahme bei den Projekten «freiwillige Sportstunde» und «Schulschwimmen».
2298.7221	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	243'165	50'000	193'165	386.3	Bei der Budgetierung wurden die Sportvereine mit überregionaler Bedeutung sowie die Leistungszentren nicht berücksichtigt, da zu diesem Zeitpunkt nicht bekannt war, dass diese Beiträge über dieses Konto ausbezahlt werden können.

Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2298. 7221	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	526'601	450'000	76'601	17.0	Infolge der hohen Anzahl an Sportfonds-Gesuchen konnten ausserordentlich viele Beiträge an Sportvereine ausbezahlt werden, vgl. Mittelverwendungsliste Sportfonds unter www.sport.sh.ch .
Total Erziehungsdepartement			36'843'262	28'536'100	8'307'162		

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

Baudepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2300		Sekretariat/Rechtsdienst					
2300	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'652	100'100	17'552	17.5	*
2306		Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat					
2306	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'684	4'000	11'684	292.1	Partei- und Prozessentschädigungen.
2320		Verwaltung und Projektierung TSH					
2320	5010.20 IPR0095	Kunstbauten	619'905	-	619'905	100.0	Der effektive Aufwand für den Neubau der Rheinbrücke zwischen Flaach (Kanton ZH) und Rüdlingen übersteigt den mit dem Budget 2019 gesprochenen VK.
2322		Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung					
2322	3064.00	Überbrückungsrenten	39'352	-	39'352	100.0	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2332		Liegenschaften Verwaltungsvermögen					
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	738'469	472'000	266'469	56.5	Zwei im Jahr 2023 bewilligte Exekutivkredite für das Mobiliar der Neuanmietungen Staatsanwaltschaft an der Bahnhofstrasse 34 von Fr. 85'000 und dem Sozialamt an der Mühlentalstrasse 88 von Fr. 180'000 wurden wegen Bauverzögerungen erst im 2024 benötigt.
2332	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	93'358	47'600	45'758	96.1	Infolge von Neuanmietungen Mehraufwand für Dienstleistungen der ITSH. Unter anderem für die Erschliessung von neuen Mietflächen, Zutrittskontrollen, Sonnerien und Kameraüberwachungen.
2332	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	77'438	15'800	61'638	390.1	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
2337		Archäologie					
2337	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'174'633	1'017'700	156'933	15.4	Ausgaben im Umfang von Fr. 26'000 für die Rettungsgrabung Fernwärme Schaffhausen. Für 2025 geplante Lohnkosten in Höhe von Fr. 80'000 für die Grabung Schaffhausen-Kammgarn EPR0052 fielen aufgrund früherem Bau-/Grabungsstart bereits 2024 an.
2340		Verwaltung Kantonsforstamt					
2340	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'150	81'500	15'650	19.2	*
2360		Forstbetriebe					
2360	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'401	30'000	16'401	54.7	Forstpflanzen für rund Fr. 17'000 wurden als klimatolerante Baumarten gepflanzt.
2360	3145.00	Unterhalt Wald	549'234	420'000	129'234	30.8	Ein grösserer Borkenkäferbefall im Schutzwald musste als Zwangsnutzung saniert werden, um eine weitere Ausbreitung zu verhindern. Dieser einzelne Holzschlag in steilem Gelände verursachte Kosten von rund Fr. 150'000.
2371		Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					
2371	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	416'705	363'600	53'105	14.6	*
2375		Öffentlicher Verkehr					
2375	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'969	55'600	13'369	24.0	*

Baudepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2380		Rheinfall					
2380	3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'397	61'400	11'997	19.5	Mehr Abgaben an Kredit- und Parkkartenbetreiber durch höhere Parkeinnahmen.
2380	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	55'226	-	55'226	100.0	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
2380	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'153	-	24'153	100.0	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
2380	3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	358'574	110'000	248'574	226.0	Die in 2023 begonnenen und budgetierten Arbeiten für die Sanierung des Spielplatzes im Rheinfallbecken konnten erst anfangs 2024 abgeschlossen werden.
2380	3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	102'983	89'000	13'983	15.7	Die Aufwendungen für Strom, Wasser und Abwasser lagen im Vergleich zum budgetierten Betrag über den erwarteten Kosten. Dies resultiert aus erhöhtem Verbrauch und unerwarteten Mehrkosten bei den Versorgungsunternehmen.
2398.7214		Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäl Schaffhausen					
2398.7214	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	388'083	350'000	38'083	10.9	Die geplante Etappe für die Inliner-Sanierung der Kanalisationsrohre (fräsen, anbringen Trägerschlauch) musste aufgrund zusätzlich entdeckter unaufschiebbarer Mängel erweitert werden.
2398.7231		Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes					
2398.7231	3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	30'248	20'000	10'248	51.2	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Der Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
2398.7231	3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	61'143	10'000	51'143	511.4	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Der Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
2398.7231	3637.04	Beiträge an Private Haushalte Denkmalpflege und Heimatschutz	293'450	190'000	103'450	54.4	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Der Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
Total Baudepartement			5'442'207	3'438'300	2'003'907		

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

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2400		Sekretariat					
2400	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'198	37'000	31'198	84.3	*
2402		Datenschutz					
2402	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'035	101'100	13'935	13.8	Da die Arbeitslast des Datenschutzbeauftragten seit dem Inkrafttreten des revidierten Datenschutzgesetzes namentlich durch die neu eingeführten Instrumente der Datenschutzfolgenabschätzung, der Vorabkonsultation und der strengeren Meldepflichten bei Datenschutzverletzungen weiter in erheblichem Masse zugenommen hat, beschloss der Regierungsrat im April 2024 die Anstellung einer juristischen Fachperson mit einem Pensum von 20%. Damit kann die bisher ungelöste Frage der Stellvertretung während Abwesenheiten des Datenschutzbeauftragten gelöst werden.
2402	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'710	13'500	10'210	75.6	*
2403		Wirtschaftsamt					
2403	3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'850	32'000	10'850	33.9	Die für Ende 2023 vorgesehene Schlusszahlung für den VK «Open Government Data (OGD)» (ITP0085) konnte erst im 2024 abgewickelt werden.
2408		Handelsregisteramt					
2408	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'850	81'300	10'550	13.0	*
2410		Grundbuchamt					
2410	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	80'930	70'000	10'930	15.6	Aufgrund der Bundesanforderungen (v. a. Einführung AHV-Nr. im Grundbuch) musste ein zusätzlicher Release im Grundbuchsystem Capitastra durchgeführt werden.
2414		Amt für Grundstücksschätzungen					
2414	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	197'755	166'500	31'255	18.8	*
2423		Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen					
2423	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'445	96'100	20'345	21.2	*
2423	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	68'788	2'000	66'788	3'339.4	Ersatzbeschaffung Eichfahrzeug.
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	5620.00 IPR0067	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	759'616	480'000	279'616	58.3	Projekte für Unterhalt von Meliorationswerken.
2440	5650.00 IPR0221	Private Unternehmungen	56'051	-	56'051	100.0	Subventionen für private Strukturverbesserungen.
2450		Amt für Justiz und Gemeinden					
2450	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	203'162	182'200	20'962	11.5	*
2450	3064.00	Überbrückungsrenten	10'292	-	10'292	100.0	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2450	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	421'281	350'000	71'281	20.4	Entschädigung für die Führung des Zivilstandsamtes. Mehrkosten, da offene Stellen beim städtischen Zivilstandsamt besetzt werden konnten.

Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2453		Kantonaler Finanzausgleich					
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	3'083'896	1'970'000	1'113'896	56.5	Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2023 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft hat. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden im Jahr 2024. An diesen beteiligt sich der Kanton zur Hälfte.
2454		Strafvollzug in auswärtigen Anstalten					
2454	3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	15'441	5'000	10'441	208.8	Während eines mehrtätigen Spitalaufenthalts war eine sehr kostspielige Überwachung notwendig.
2466		Staatsanwaltschaft					
2466	3064.00	Überbrückungsrenten	12'153	-	12'153	100.0	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2466	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	386'199	344'100	42'099	12.2	Mehraufwand im Zusammenhang mit dem Verkauf des bestehenden Geschäftsverwaltungssystems an einen neuen Betreiber.
2466	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	148'528	93'600	54'928	58.7	Bundesrechtlich vorgegebene Anpassungen an NewVostra.
2466	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	48'197	36'800	11'397	31.0	Nutzungsabhängige Miete für Multifunktionsgeräte.
2466	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'155'004	700'000	455'004	65.0	Kosten für amtliche Verteidigungen, unentgeltliche Vertretungen, Zeugenentschädigungen und Haftentschädigungen, inkl. Vertretung Kanton in Sachen F. W.
2466	3610.00	Entschädigungen an Bund	234'405	100'000	134'405	134.4	Mehraufwand aufgrund erhöhtem Pauschalbeitrag an Bund im Bereich Überwachung Fernmeldewesen.
2472		Gefängnisverwaltung					
2472	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'062	40'000	15'062	37.7	Mehraufwand für Verbrauchsmaterial. Kostenanfall abhängig von der Belegung.
2472	3106.00	Medizinisches Material	73'223	52'000	21'223	40.8	Mehraufwand für medizinisches Material. Kostenanfall abhängig von der Belegung und dem Gesundheitszustand der Insassen.
2472	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'493	-	11'493	100.0	Mehraufwand für den Ersatz der Zellenausstattung (u. a. infolge Brand und Vandalismus).
2472	3130.00	Dienstleistungen Dritter	384'578	70'000	314'578	449.4	Mehraufwand für externe Dienstleistungen aufgrund von Personalausfällen und Vakanzen.
2472	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	79'259	54'800	24'459	44.6	Mehraufwand für Informatik-Nutzung gemäss Rechnung der ITSH.
2472	3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	326'749	100'000	226'749	226.7	Mehraufwand für Arzt-, Labor- und Spalkkosten durch Insassen.
2472	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188'901	80'000	108'901	136.1	Mehraufwand für erforderliche Sanierungen infolge Brand und Vandalismus.
2472	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56'688	30'000	26'688	89.0	Mehraufwand für Unterbringung von Insassen in ausserkantonalen Gefängnissen oder in der Psychiatrie.
Total Volkswirtschaftsdepartement			8'515'739	5'288'000	3'227'739		

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

Finanzdepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2500		Sekretariat					
2500	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'830	377'900	42'930	11.4	Lohnentwicklung seit 2023 ist im Budget 2024 nicht berücksichtigt worden. Zudem wurden Plusstunden geleistet und ausbezahlt.
2500	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'339	50'400	17'939	35.6	*
2502		Personalamt					
2502	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'783	185'800	42'983	23.1	*
2503		Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich					
2503	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	954'226	729'600	224'626	30.8	Im 2024 absolvierten wesentlich mehr ehemalige Lernende ein Praktikum als in den Vorjahren.
2503	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'329	39'900	13'429	33.7	Vgl. Kommentar Konto 2503.3010.00.
2504		Allgemeiner Personalaufwand					
2504	3069.10	Nichtwiederwahlrenten	52'540	-	52'540	100.0	Die Nichtwiederwahlrenten haben ihren Ursprung aus den Jahren 1994 und älter. Mit einer Teilrevision des damalig geltenden Personalrechts vom 27.09.1993 wurden diese abgeschafft. Das heisst, ab dem Jahr 1994 sind keine neuen Renten mehr gesprochen worden. Ende 2024 haben noch 5 Personen (analog Vorjahr) eine solche Rente bezogen. Die Kosten für das Jahr 2024 belaufen sich auf Fr. 97'344. Mit Einführung HRM2 wurde erstmals eine Rückstellung für die künftigen Verpflichtungen erstellt. Die Belastungen des Jahres 2024 betrugen rund Fr. 50'000 und begründeten sich durch einen Teuerungsausgleich und Langlebigkeitsverlust.
2520		Finanzkontrolle von Kanton und Stadt					
2520	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	149'043	134'300	14'743	11.0	*
2520	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'391	10'000	26'391	263.9	Für eine Pflichtprüfung im Bereich IT als Bestandteil der Jahresabschlussprüfung durch ein externes Wirtschaftsprüfungsunternehmen wurden im Budget 2023 Fr. 19'000 budgetiert. Infolge von Kapazitätsknappheit konnte die Prüfung erst 2024 durchgeführt werden. Zudem erhöhte sich der Aufwand, da die Prüfung umfassender wurde, um den Anforderungen der Eidg. Revisionsaufsichtsbehörde zu entsprechen. Dadurch erhöhte sich das Honorar um Fr. 5'600.
2524		Steuerverwaltung					
2524	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	883'941	783'700	100'241	12.8	*
2524	3102.00	Drucksachen, Publikationen	238'705	215'000	23'705	11.0	Höhere Auslagen für Porto, keine anteilige Weiterverrechnung an Gemeinden nach Einführung der Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung.
2538		Direkte Abgaben					
2538	3409.10	Ausgleichszinsen positiv	305'316	125'000	180'316	144.3	Es erfolgte eine Anpassung der Ausgleichszinsen per 01.04.2024 (SHR 641.112). Die negativen Ausgleichszinsen fielen um rund Fr. 160'000 über Budget aus (Konto 2538.4401.20).

Finanzdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2540		Erbschafts- und Schenkungssteuern					
2540	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	91'374	16'000	75'374	471.1	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
2544		Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes					
2544	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'690	-	11'690	100.0	Die Wertberichtigung wird aufgrund der tatsächlichen Abschreibungen in den letzten drei Rechnungsperioden in Abhängigkeit von den tatsächlichen offenen Forderungen der letzten drei Bilanzstichtage festgelegt. Da der Forderungsbestand in den vergangenen Jahren starken Schwankungen unterlag, wurde diese Position nicht budgetiert.
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	10'330'966	8'770'000	1'560'966	17.8	Durch die höheren DBSt-Einnahmen (Konto 2544.4600.00) von juristischen Personen fällt auch der Anteil der Gemeinden aus dem Lastenausgleich nach Art. 239 StG höher aus.
2546		Verschiedene Erträge					
2546	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	867'202	-	867'202	100.0	Bewertung Goodwill KSD infolge Umwandlung in ITSH.
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	336'850	295'100	41'750	14.1	Im Vergleich zu den Vorjahren fielen höhere Weiterbildungskosten an, da einerseits Kurse nachgeholt werden konnten, welche während der Coronakrise nicht stattfanden, und andererseits Stellenneubesetzungen insbesondere infolge Pensionierung und Korpsaufstockung zusätzliche Kursbesuche erforderlich machten.
2550	3099.00	Übriger Personalaufwand	129'986	95'700	34'286	35.8	Zusätzliche Einsätze und Veranstaltungen (v. a. Fussballspiele) u. a. mit externen Partnern führten zu höheren Verpflegungskosten.
2550	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'472'217	1'228'000	244'217	19.9	Mehrere Fahrzeuge, welche frühzeitig im Jahr 2023 bestellt wurden, konnten erst im Jahr 2024 geliefert und bezahlt werden.
2550	3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	408'006	362'600	45'406	12.5	Die Ausstattung von neuen Mitarbeitenden infolge der Korpserhöhung (+Fr. 18'500) und die Anschaffung eines Grössensatzes für den neuen Polizeianzug (KEP PAZ) (+Fr. 27'000) führten zu erforderlichen Mehrkosten.
2550	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	340'931	222'400	118'531	53.3	Für die Nutzung des KDC (Kapo-Datacenter ZH) wurden der Schaffhauser Polizei 2024 erstmals die effektiven Kosten (inkl. einer Nachverrechnung aus 2023) in Rechnung gestellt (+Fr. 81'500). Vergleichsweise höhere Aufwände für die Nutzung der ITSH-Infrastruktur (+Fr. 37'000).
2550	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	955'874	724'700	231'174	31.9	Fahrzeug- und Gerätereperaturen sowie Unterhalts- und Servicearbeiten fielen Fr. 139'000 teurer aus. Insgesamt um rund Fr. 88'000 höhere Betriebsaufwände für «POLYCOM» als budgetiert, wobei diese im Umfang von Fr. 52'200 durch das BAZG via Konto 2550.4610.00 zurückvergütet wurden.
2550	3170.00	Reisekosten und Spesen	106'540	90'800	15'740	17.3	Mehraufwände für Reisekosten und Spesen aufgrund der zahlreich besuchten Kurse und Weiterbildungen (vgl. Kommentar Konto 2550.3090.00).
2550	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	136'804	123'000	13'804	11.2	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.

Finanzdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2550	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'933	80'000	10'933	13.7	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
2550	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	159'467	141'300	18'167	12.9	Für die Vereinbarung betreffend der externen Präzisionsschützen fiel ein Zusatzaufwand an (+Fr. 10'200). Im Zeitpunkt der Budgetierung war «Tauchen ostpol.ch» noch nicht geschaffen. Für diese neue Vereinbarung fiel 2024 ein Aufwand von Fr. 11'500 an, wobei aufgrund des Personaleinsatzes der Schaffhauser Polizei von ostpol.ch ein Betrag von Fr. 28'000 zurückvergütet wurde.
2550	5200 ITP5010	Software	45'618	-	45'618	100.0	Der Releasewechsel des Einsatzleitsystems erforderte nicht budgetierte Mehraufwände von Fr. 46'000.
2551		Kantonale Feuerpolizei					
2551	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	92'359	52'000	40'359	77.6	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
2551	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	129'986	104'000	25'986	25.0	Bei zwei Positionen erfolgte die Festlegung der Beträge erst nach der Budgetierung, wodurch die Mitgliederbeiträge Fr. 11'313 und die Projektfinanzierung BSV 2026 Fr. 17'717 teurer ausfiel.
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	3113.00	Hardware	41'598	30'000	11'598	38.7	Im Zusammenhang mit der Digitalisierung des Archivs für Schutzbauten musste ein Grossformatscanner beschafft werden (Fr. 18'348.90).
2598.7223		Winkelriedfonds					
2598.7223	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'500	15'000	16'500	110.0	Einmalige Unterstützung aus dem Winkelriedfonds für Gedenkort für die Verstorbenen der Schweizer Armee (Fr. 20'000).
2557	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	74'724	35'400	39'324	111.1	Abschreibungen werden auf Basis der geplanten Investitionsvorhaben budgetiert. Abweichungen ergeben sich dabei aus vorzeitig abgeschlossenen Investitionsvorhaben.
Total Finanzdepartement			19'246'068	15'037'600	4'208'468		

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

Gerichte

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
3010		Obergericht					
3010	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	175'199	150'000	25'199	16.8	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigung von Parteien. Dieser hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3030		Kantonsgericht					
3030	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'786	30'000	26'786	89.3	Mehraufwand infolge Zunahme an Gutachten. Deren Einholung hängt von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab.
3030	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	136'585	104'800	31'785	30.3	Mehraufwand infolge Ausschreibung der Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP5028).
3030	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	382'806	240'000	142'806	59.5	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
3031		Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde					
3031	3064.00	Überbrückungsrenten	41'342	-	41'342	100.0	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3031	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	308'753	150'000	158'753	105.8	Mehraufwand infolge Zunahme an Gutachten in Kindesschutzfällen. Deren Einholung hängt von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab.
3031	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	39'909	15'000	24'909	166.1	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
3031	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	281'469	85'000	196'469	231.1	Mehraufwand infolge Zunahme an hochkomplexen Fällen mit unentgeltlichen Vertretungen. Der Anspruch darauf hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3095		Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen					
3095	3118.00	Immaterielle Anlagen	102'153	92'000	10'153	11.0	Mehraufwand infolge zusätzlicher Konkurssoftware-Lizenz.
3095	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'814	18'400	12'414	67.5	Mehraufwand infolge zusätzlicher Multifunktionsgeräte.
Total Gerichte			1'555'814	885'200	670'614		

Departement des Innern

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2181		Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38					
2181	3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'315'481	8'750'000	1'565'481	17.9	Der Kostenanstieg ist insbesondere auf die Zunahme der KESB-Fälle zurückzuführen. Diese Kostenentwicklung hat wiederum höhere Entschädigungen von Gemeinden auf Konto 2181.4612.10 zur Folge.
2198.7215		Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer					
2198. 7215	3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'937	-	61'937	100.0	Es handelt sich um Übersetzungskosten für die überarbeitete Willkommensbroschüre des Kantons in verschiedene Sprachen (Informationsauftrag des Bundes). Die Entschädigungen vom Bund sind auf Konto 2198.7215.4610.00 verbucht.
2198. 7215	3637.00	Beiträge an private Haushalte	857'247	750'000	107'247	14.3	Aufgrund der hohen Fallzahlen ist die Subjektfinanzierung deutlich angestiegen, d. h. einzelne Plätze wurden je nach Angebot und individuellem Bedarf bei verschiedenen Anbietern belegt. Diese Beiträge gehen nicht an private Haushalte, sondern immer an die Rechnung stellenden Anbieter. Die Entschädigungen vom Bund sind auf Konto 2198.7215.4610.00 verbucht.
2198.7216		Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen					
2198. 7216	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'078	4'600	23'478	510.4	Die höheren Weiterbildungskosten ergeben sich aufgrund des gestiegenen Personalbestands und aufgrund personeller Wechsel (primär auf Führungsebene), die nicht absehbar waren. Die Besetzung von Stellen mit erfahrenen (externen) Fachpersonen wird zunehmend schwierig (Fachkräftemangel, Lohnsituation Schaffhausen). Die Stellen konnten gut mit internen Kandidatinnen und Kandidaten besetzt werden, die sich u. a. über gezielte Weiterbildungen in ihre jeweilige Funktion einarbeiten. Beiträge und Entschädigungen vom Bund sind auf den Konten 2198.7216.4610.40, 2198.7216.4610.41 und 2198.7216.4630.00 verbucht.
2198. 7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	17'034'324	13'800'000	3'234'324	23.4	Neben den Schutzsuchenden mit Status S wurden dem Kanton Schaffhausen auch viele Geflüchtete aus anderen Nationen zugewiesen. Die Fluchtbewegungen waren in diesem Umfang nicht vorhersehbar und konnten bei der Budgetierung nicht berücksichtigt werden. Die zum Teil erheblichen Budgetabweichungen sind mehrheitlich durch diesen Umstand zu erklären. Die vom Bund erhaltenen Abgeltungen (Pauschalen) fielen dementsprechend höher aus und sind auf Konto 2198.7216.4610.40 verbucht.
Total Departement des Innern			28'297'066	23'304'600	4'992'466		

Erziehungsdepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3105.00	Lebensmittel	670'158	567'100	103'058	18.2	Mehraufwand für Lebensmittel infolge Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie. Mehreinnahmen sind auf Konto 2275.4250.00 gebucht.
2275	3137.00	Steuern und Abgaben	53'347	42'800	10'547	24.6	Höhere Mehrwertsteuerabgabe infolge Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie. Mehreinnahmen sind auf Konto 2275.4250.00 gebucht.
Total Erziehungsdepartement			723'505	609'900	113'605		

Baudepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2322		Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung					
2322	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	117'503	90'000	27'503	30.6	Mehrkosten für Stromeinkauf. Die im Werkhof eingemietete Entsorgung der Stadt Schaffhausen bezieht für ihre neu angeschafften Elektro-Kehrriechwagen den Strom im Wert von Fr. 21'000 beim Tiefbau Schaffhausen. Die Mehreinnahmen sind auf Konto 2322.4250.00 verbucht.
2371		Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					
2371	3134.00	Sachversicherungsprämien	179'948	147'000	32'948	22.4	Infolge Zunahme der Tages- und Exportkontrollschilder sowie der Mofas, sind die Haftpflichtversicherungsprämien höher ausgefallen als budgetiert. Die Mehreinnahmen sind auf Konto 2371.4260.00 verbucht.
Total Baudepartement			297'451	237'000	60'451		

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2403		Wirtschaftsamt					
2403	3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	385'315	350'000	35'315	10.1	Mehreinnahmen auf Konto 2403.4039.10 verbucht.
2403	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	47'440	-	47'440	100.0	Mehreinnahmen auf Konto 2403.4260.00 verbucht. Rückzahlungen in Ratenform müssen gemäss Vorgaben Bund von den Kantonen gesammelt werden und dürfen erst an den Bund überwiesen werden, wenn sie vollständig sind.

Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2410		Grundbuchamt					
2410	3137.00	Steuern und Abgaben	137'957	122'000	15'957	13.1	Mehreinnahmen Konto 2410.4210.00 verbucht.
2453		Kantonaler Finanzausgleich					
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	3'083'896	1'970'000	1'113'896	56.5	Mehreinnahmen auf Konto 2453.4622.80 verbucht.
2498.7242		Rebfonds					
2498.7242	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'398	22'000	12'398	56.4	Mehreinnahmen auf Konto 2498.7242.4637.00 verbucht.
Total Volkswirtschaftsdepartement			3'689'006	2'464'000	1'225'006		

Finanzdepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2502		Personalamt					
2502	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	137'905	121'500	16'405	13.5	Der Ertrag für Kurseinnahmen von Externen (Stadt Schaffhausen und Gemeindeverwaltungen) an kantonsfinanzierten Kursen war Fr. 12'500 und fiel um Fr. 7'500 höher aus als budgetiert. Die Mehreinnahmen wurden auf Konto 2502.4231.00 verbucht.
2532		Ertrag der Aktiv-Kapitalien					
2532	3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	38'336	13'600	24'736	181.9	Um überschüssige Liquidität anzulegen bzw. zu platzieren fielen Fr. 38'336.11 Kommissionen an. Zusätzliche Erträge daraus sind auf Konto 2532.4402.00 verbucht.
2553		Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen					
2553	3113.00	Hardware	42'464	25'200	17'264	68.5	Zusatzaufwände von ca. Fr. 18'000 für das SVKZ-Projekt. Das ASTRA erstattet den Aufwand über die SVKZ-Betriebsabrechnung wieder zurück. Die Mehreinnahmen wurden auf Konto 2553.4610.20 verbucht.
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'881	45'000	54'881	122.0	Höhere Wasser- und Stromkosten im Allgemeinen und höherer Verbrauch aufgrund Fremdnutzung durch das SEM. Mehreinnahmen wurden auf Konto 2557.4630.00 verbucht.
2557	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	138'035	120'000	18'035	15.0	Restzahlung von Fr. 34'530 für einen Gasfilter der Kiesgrube Neuhausen. Die Mehreinnahmen wurden auf Konto 2557.4630.00 verbucht.
2557	3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	68'554	30'500	38'054	124.8	Neubau (Ersatzstandort) für die Sirene Kleinbuchbergweg (Mehreinnahmen Konto 2557.4630.00) und Neubau für die Sirene Büsingen (Mehreinnahmen Konto 2557.4610.00). Auch die Sirene Büsingen war für den Kanton Schaffhausen kostenneutral.
Total Finanzdepartement			525'174	355'800	169'374		

Gerichte

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
3095		Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen					
3095	3130.00	Dienstleistungen Dritter	966'238	840'000	126'238	15.0	Mehraufwand bei Portogebühren infolge höherer Anzahl an Betreibungen und Konkursen.
Total Gerichte			966'238	840'000	126'238		

5.5.2.2 Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2024	Exekutivkredit	Budget 2024	Abw. in %	Bemerkungen
2131		Gesundheitsamt/ Kantonsärztlicher Dienst					
2131	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	109'500	11'000	98'500	11.2%	Kosten des Beitritts des Kantons Schaffhausen zum Verein Forum BGM Ostschweiz.
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	606'000	70'000	536'000	13.1%	Totalrevision Gesundheitsgesetz und Gesundheitsverordnung - Erarbeitung Revisionsvorlage.
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500	28'500	-	100.0%	Neubau Akutpsychiatrie - Exekutivkredit für Prozessunterstützung Kreditantrag Kantonsrat.
2148		Veterinärwesen					
2148	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	103'000	95'000	8'000	1187.5%	Beschaffung Mobilzaun zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP) bei eventuellem Ausbruch.
2197		IT-Konzernprodukte					
2197	3130.00	Dienstleistungen Dritter	847'000	50'000	797'000	6.3%	VK «Ausbau CMI-AXIOMA» (ITP0090).
2217		Primar-und Sekundarstufe I					
2217	3130.00	Dienstleistungen Dritter	523'100	97'100	426'000	22.8%	VK «Finanzierung der Evaluation des 1. Zyklus für das Schuljahr 2024/2025» (EPR0117).
2298.7251		Lotteriegewinn-Fonds					
2298.7251	3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	295'000	95'000	200'000	47.5%	Revision innerkantonalen Finanzausgleich.
2298.7251	3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	20'000	20'000	-	100.0%	Soforthilfe für die Betroffenen der Unwetter in der Schweiz.
2298.7251	3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	100'000	100'000	-	100.0%	Beitrag an Gemeinnützige Immobilienstiftung Schaffhausen (GISSH).

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FSSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2024	Exekutivkredit	Budget 2024	Abw. in %	Bemerkungen
2298. 7251		Lotteriegewinn-Fonds					
2298. 7251	3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	185'000	20'000	165'000	12.1%	Beitrag an Pilotprojekt «Lichtfestival Rheinlich» 2025.
2298. 7251	3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	351'800	48'000	303'800	15.8%	Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen betreffend Schulsozialarbeit und Jugendarbeit.
2306		Planungs- und Naturschutzamt					
2306	3130.00	Dienstleistungen Dritter	370'000	80'000	290'000	27.6%	Arbeitszonenbewirtschaftung (Teilprojekte 1.1 und 1.2).
2322		Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung					
2322	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	259'000	134'000	125'000	107.2%	Ersatz Winterdienstgeräte.
2332		Liegenschaften Verwaltungsvermögen					
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'277'300	79'000	2'198'300	3.6%	Zusätzliche Flächenanmietung KESB.
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	61'500	61'500	-	100.0%	Zusätzliche Flächenanmietung Dienststelle Primär- und Sekundärstufe I.
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'818'000	20'000	1'798'000	1.1%	Zusätzliche Flächenanmietung KESB.
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500	10'500	-	100.0%	Zusätzliche Flächenanmietung Dienststelle Primär- und Sekundärstufe I.
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'610'000	815'000	3'795'000	21.5%	Zusätzliche Flächenanmietung KESB.
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	150'000	150'000	-	100.0%	Zusätzliche Flächenanmietung Dienststelle Primär- und Sekundärstufe I.
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	195'000	195'000	-	100.0%	Sanierung Büros Frauengasse 20 für Amt für Denkmalpflege und Archäologie (ADA).
2332	3110.00	Büromöbel- und geräte	472'000	52'000	420'000	12.4%	Zusätzliche Flächenanmietung KESB.
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	955'000	35'000	920'000	3.8%	Zusätzliche Flächenanmietung Dienststelle Primär- und Sekundärstufe I.
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000	50'000	-	100.0%	Sanierung Büros Frauengasse 20 für Amt für Denkmalpflege und Archäologie (ADA).
2337		Archäologie					
2337	3130.00	Dienstleistungen Dritter	482'000	60'000	422'000	14.2%	VK «Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein» (EPR0116).
2337	4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-60'000	-60'000	-	100.0%	VK «Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein» (EPR0116).
2400		Sekretariat					
2400	3130.00	Dienstleistungen Dritter	132'100	100'000	32'100	311.5%	Revision innerkantonalen Finanzausgleich.
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'000	15'000	33'000	45.5%	Beteiligung Kanton Schaffhausen Projekt «N- Reduktion» (EPR0058).
2450		Amt für Justiz und Gemeinden					
2450	3130.00	Dienstleistungen Dritter	114'500	100'000	14'500	689.7%	Umsetzung Projekt «Justitia 4.0» (ITP0125).

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

RSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2024	Exekutivkredit	Budget 2024	Abw. in %	Bemerkungen
2500		Sekretariat					
2500	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000	50'000	-	100.0%	Gutachten Plausibilisierung Spitalneubau.
2500	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000	40'000	-	100.0%	Gutachten Vorgehensweise Schaffhauser Polizei.
2524		Steuerverwaltung					
2524	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	82'100	54'100	28'000	193.2%	Auftrag Memorandum MTTC.
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	295'100	32'000	263'100	12.2%	Schulung betreffend Mobbing und sexuelle Belästigung.
3010		Obergericht					
3010	3130.00	Dienstleistungen Dritter	155'700	140'000	15'700	891.7%	Befristeter Einsatz zusätzliche Gerichtsschreiberin.
3095		Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen					
3095	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000	45'000	-	100.0%	Anschaffung Dienstfahrzeug.
3095	3118.00	Immaterielle Anlagen	92'000	92'000	-	100.0%	Mandatsfunktion und Software-Updates im Betreibungs- und Konkursamt.
3095	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	237'600	10'000	227'600	4.4%	Mandatsfunktion und Software-Updates im Betreibungs- und Konkursamt.
3095	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'600	8'000	54'600	14.7%	Mandatsfunktion und Software-Updates im Betreibungs- und Konkursamt.
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			16'173'900	3'002'700	13'171'200		

Einzel-Exekutivkredite in der Investitionsrechnung

FSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2024	Exekutivkredit	Budget 2024	Abw. in %	Bemerkungen
2215		Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I					
2215	5200.00	Software	1'121'000	1'061'000	60'000	1768.3%	Vorgezogener VK «Einführung neues Personal- und Lohnsystem» (ITP5018).
2320		Verwaltung und Projektierung TSH					
2320	5060.00	Mobilien	698'000	48'000	650'000	7.4%	Zusatzkredit VK «Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine» (IPR0238).
2332		Liegenschaften Verwaltungsvermögen					
2332	5040.00	Hochbauten	30'109'900	2'919'900	27'190'000	10.7%	Neubau Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt (IPR0022-2).
2502		Personalamt					
2215	5200.00	Software	1'061'000	1'061'000	0	100.0%	Vorgezogener VK «Einführung neues Personal- und Lohnsystem» (ITP5018).
3030		Kantonsgericht					
3030	5200.00	Software	1'341'600	1'135'000	206'600	549.4%	Vorgezogener VK «Juristische Fachapplikation» für das Kantonsgericht (ITP5028).
Total Investitionsrechnung alle Departemente			34'331'500	6'224'900	28'106'600		

5.5.2.3 Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Erfolgsrechnung

Keine

Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Investitionsrechnung

Keine

5.5.2.4 Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite

1. Sammelbeschluss Exekutivkredite

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
Total (A)	5'705'960	1'410'500	4'295'460	304.5	
Total (B)	120'853'810	95'913'600	24'940'210	26.0	
Total (C)	34'498'441	27'811'300	6'687'141	24.0	
Gesamttotal Exekutivkredite 2023 zum Beschluss			35'922'811		

2. Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

	Budget inkl. EK 2024	Budget 2024	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
Total Einzel-Exekutivkredite Erfolgsrechnung	16'173'900	13'171'200	3'002'700	22.8	
Total Einzel-Exekutivkredit Investitionsrechnung	34'331'500	28'106'600	6'224'900	22.1	
Gesamttotal Exekutivkredite 2024			45'150'411		

3. Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

Im Jahr 2024 wurden keine Nachtragskredite durch den Kantonsrat genehmigt.

Gesamttotal Exekutiv- und Nachtragskredite 2024			45'150'411		

5.6 Finanzkennzahlen

5.6.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Zur Beurteilung der Finanzlage werden folgende von HRM2 empfohlene Kennzahlen herangezogen.

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Nettoschulden I x 100</u> Fiskalertrag	-115.0%	-79.8%	-123.5%

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

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

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	119.8%	-75.2%	114.8%

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

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

Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	-0.4%	-0.1%	-0.2%

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

Aussage: Der Zinsbelastungsanteil zeigt auf, welcher Anteil des laufenden Ertrages gebunden ist, um den Nettozinsaufwand zu finanzieren. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

5.6.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

Nettoschuld I in Fr. pro Einwohner	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-5'304	-3'415	-5'341

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

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

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierungsanteil	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	4.9%	-5.6%	3.1%

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

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

Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	1.5%	2.3%	1.6%

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

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

5.6.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (Fortsetzung)

Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	42.8%	26.0%	51.3%

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

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

Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	5.8%	7.9%	4.1%

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

Aussage: Der Investitionsanteil zeigt den Umfang der Investitionstätigkeit auf.

5.7 Spezialverwaltungen

5.7.1 Informatik Schaffhausen (ITSH)

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R2024 zu B2024 absolut	in %
3000 Kommissionen	69'095.00	75'000	43'350.00	-5'905	-7.9
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'770'641.59	6'685'000	6'011'275.85	85'642	1.3
3030 Temporäre Arbeitskräfte	-	-	5'500.00	-	-
3049 Übrige Zulagen	52'201.60	33'000	46'234.60	19'202	58.2
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	445'988.25	437'000	396'169.45	8'988	2.1
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	968'002.15	894'000	812'309.60	74'002	8.3
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'764.15	37'000	32'348.15	-236	-0.6
3054 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	89'273.95	87'000	78'738.00	2'274	2.6
3059 Übrige AG-Beiträge	5'452.40	5'500	4'722.55	-48	-0.9
3064 Überbrückungsrenten	113'788.60	94'000	57'857.70	19'789	21.1
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	194'437.04	133'000	150'772.68	61'437	46.2
3091 Personalwerbung	29'216.43	7'500	17'107.82	21'716	289.6
3099 Übriger Personalaufwand	23'104.40	19'000	16'189.55	4'104	21.6
3100 Büromaterial	2'892.77	3'000	7'072.34	-107	-3.6
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'570.97	800	5'695.64	14'771	1'846.4
3102 Drucksachen, Publikationen	43'069.50	45'000	59'599.10	-1'931	-4.3
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	796.10	1'000	523.00	-204	-20.4
3110 Büromöbel und -geräte	5'668.92	25'000	43'170.17	-19'331	-77.3
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	176.76	5'000	12'086.67	-4'823	-96.5
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	15.54	8'000	2'767.25	-7'984	-99.8
3113 Hardware	202'518.25	63'000	111'208.92	139'518	221.5
3118 Software	50'569.53	50'500	115'803.57	70	0.1
3120 Ver- und Entsorgung	259'346.35	160'000	183'619.30	99'346	62.1
3130 Dienstleistungen extern ITSH	656'523.54	2'210'500	2'880'391.38	-1'553'976	-70.3
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	2'518'307.34	115'000	120'738.45	2'403'307	2'089.8
3134 Sachversicherungsprämien	22'366.35	28'000	24'686.65	-5'634	-20.1
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'130.82	4'000	220.20	5'131	128.3
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	758.85	1'000	-	-241	-24.1
3151 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'472.89	3'000	1'529.36	-527	-17.6
3153 HW-Unterhalt	593'836.24	757'000	545'509.66	-163'164	-21.6
3158 SW-Unterhalt	2'914'508.09	3'236'000	2'831'038.82	-321'492	-9.9

5.7.1 Informatik Schaffhausen (ITSH) (Fortsetzung)

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R2024 zu B2024 absolut	in %
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	304'732.55	337'000	332'582.40	-32'267	-9.6
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'567.05	23'000	17'304.90	-8'433	-36.7
3170 Reisekosten und Spesen	12'916.95	12'000	10'355.90	917	7.6
3199 Übriger Betriebsaufwand	1'047'524.07	13'000	533'962.01	1'034'524	7'957.9
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'909'506.61	2'386'100	1'838'346.93	-476'593	-20.0
3301 Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-	-	9'712.65	-	-
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	214'659.09	452'000	240'426.00	-237'341	-52.5
3401 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	143'893.15	30'000	8'450.00	113'893	379.6
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserve	276'242.52	-	-	276'243	-
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-881.65	-200	-799.50	-682	-340.8
4241 Dienstleistungen Kanton	-11'957'957.29	-11'875'000	-11'117'502.79	-82'957	-0.7
4242 Dienstleistungen Stadt SH	-4'500'167.45	-4'325'000	-4'071'723.05	-175'167	-4.1
4243 Dienstleistungen G'de Neuhausen	-592'592.85	-585'000	-572'501.60	-7'593	-1.3
4244 Dienstleistungen übrige G'den SH	-1'048'289.70	-944'000	-1'015'615.40	-104'290	-11.0
4246 Dienstleistungen Dritte	-77'203.95	-68'000	-81'021.93	-9'204	-13.5
4247 Dienstleistungen Rechenzentrum	-465'584.40	-455'000	-457'784.40	-10'584	-2.3
4250 Verkäufe HW SW	-253'714.53	-230'000	-241'723.90	-23'715	-10.3
4309 Übriger betrieblicher Ertrag	-1'061'364.09	-13'000	-554'105.66	-1'048'364	-8'064.3
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2'722.70	-	-	-2'723	-100.0
4631 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-56'155.75	-	-	-56'156	-100.0
4699 Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'902.00	-3'000	-3'580.75	-902	-30.1
Gesamtergebnis	-	-22'300	-506'981.76	22'300	-100.0

Ertragsüberschuss = - / Aufwandsüberschuss = +

5.7.1 Informatik Schaffhausen (ITSH) (Fortsetzung)

Investitionsrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R2024 zu B2024 absolut	in %
5040 Hochbauten	-	-	756'182	-	-
5060 Mobilien	1'979'952	1'870'000	707'055	109'952	5.9
5200 Software	86'189	315'000	107'550	-228'811	-72.6
Nettoinvestitionen	2'066'141	2'185'000	1'570'787	-118'859	-5.4

Bilanz

Beträge in Franken	Saldo per 31.12.2024	Saldo per 31.12.2023	Abweichung absolut	Abweichung in %
1 Aktiven	12'321'052.88	13'796'136.87	-1'475'084	-10.7
10 Finanzvermögen	8'239'656.81	9'656'716.30	-1'417'059	-14.7
101 Forderungen	6'315'276.20	8'113'857.73	-1'798'582	-22.2
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'880'118.24	1'542'858.57	337'260	21.9
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	44'262.37	-	44'262	100.0
14 Verwaltungsvermögen	4'081'396.07	4'139'420.57	-58'024	-1.4
140 Sachanlagen	3'859'015.20	3'788'570.06	70'445	1.9
142 Immaterielle Anlagen	222'380.87	350'850.51	-128'470	-36.6
2 Passiven	-12'321'052.88	-13'796'136.87	1'475'084	10.7
20 Fremdkapital	-12'044'810.36	-8'393'178.75	-3'651'632	-43.5
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'717'664.33	-661'225.01	-1'056'439	-159.8
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-179'505.04	-6'111'686.96	5'932'182	97.1
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-418'548.84	-339'472.30	-79'077	-23.3
205 Kurzfristige Rückstellungen	-117'724.15	-276'865.00	159'141	57.5
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-8'750'000.00	-180'843.48	-8'569'157	-4'738.4
208 Langfristige Rückstellungen	-861'368.00	-823'086.00	-38'282	-4.7
29 Eigenkapital	-276'242.52	-5'402'958.12	5'126'716	94.9
294 Finanzpolitische Reserve	-276'242.52	-	-276'243	-100.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-	-5'402'958.12	5'402'958	100.0

5.7.2 Kantonale Bauernkreditkasse

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R2024 zu B2024 absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebshilfe Kanton	-14'909.75	-16'000	-13'343.55	1'090	6.8
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-46'423.15	-52'700	-44'438.35	6'277	11.9
Dienstleistungen	-	-	-	-	-
Total Betriebsertrag	-61'332.90	-68'700	-57'781.90	7'367	10.7
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen der Verwaltungskommission</i>	<i>4'712.20</i>	<i>6'000</i>	<i>4'317.00</i>	<i>-1'288</i>	<i>-21.5</i>
<i>Besoldungen</i>	<i>43'420.50</i>	<i>46'500</i>	<i>42'809.35</i>	<i>-3'080</i>	<i>-6.6</i>
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	<i>10'830.90</i>	<i>12'500</i>	<i>10'655.55</i>	<i>-1'669</i>	<i>-13.4</i>
<i>Weiterbildung</i>	<i>-</i>	<i>200</i>	<i>-</i>	<i>-200</i>	<i>-100.0</i>
Personalaufwand	58'963.60	65'200	57'781.90	-6'236	-9.6
Übriger betrieblicher Aufwand	3'000.00	3'500	-	-500	-14.3
Betriebliches Ergebnis	630.70	-	-	631	100.0
Finanzertrag	-630.70	-	-	-631	-100.0
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	-	-	-	-	-

5.7.2 Kantonale Bauernkreditkasse (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Bilanz 2024	Bilanz 2023	Abweichung absolut	Abweichung in %
Aktiven	43'070'246	43'070'246	-	-
Umlaufvermögen	12'199'279	11'198'252	1'001'027	8.9
<i>Forderungen aus Lieferung und Leistung</i>	85'035	-	85'035	100.0
<i>übrige kurzfristige Forderungen</i>	12'114'244	11'198'252	915'992	8.2
<i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>	-	-	-	-
Anlagevermögen	30'870'967	31'871'994	-1'001'027	-3.1
<i>Finanzanlagen</i>	30'870'967	31'871'994	-1'001'027	-3.1
Total Aktiven	43'070'246	43'070'246	-	-
Passiven	43'070'246	43'070'246	-	-
Langfristiges Fremdkapital	43'070'246	43'070'246	-	-
<i>übrige langfristige Verbindlichkeiten</i>	43'070'246	43'070'246	-	-
Eigenkapital	-	-	-	-
Total Passiven	43'070'246	43'070'246	-	-

Detailzahlen inkl. Kommentare der Organisationseinheiten

Im Gegensatz zur Jahresrechnung 2023 wurden im aktuellen Rechnungsjahr die Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen inklusive Stabilisierungsbeitrag bei der Abgrenzung bestehender Gleitzeit- und Feriensaldi berücksichtigt. Die Berücksichtigung erfolgte im Konto 3052.00 «AG-Beiträge an Pensionskassen». Dies gilt für alle Dienststellen. Daher wurde auf eine Kommentierung im Einzelfall verzichtet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
10	Kantonsrat	1'100'370.76	1'238'400.00	1'082'135.75	-138'029.24	-11.15
1000	Kantonsrat	1'100'370.76	1'238'400.00	1'082'135.75	-138'029.24	-11.15
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	293'567.80	257'900.00	283'110.10	35'667.80	13.83 3 zusätzliche KR-Sitzungen als 2024 budgetiert
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	186'040.00	180'800.00	168'220.00	5'240.00	2.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'856.90	285'600.00	252'325.70	-30'743.10	-10.76 Weniger Ausgaben für externe Protokollführung als budgetiert/3-monatige Vakanz stv. Ratssekretärin
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'678.50	47'300.00	28'881.75	-17'621.50	-37.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'521.25	38'600.00	31'718.25	-8'078.75	-20.93
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'299.10	3'900.00	1'373.25	-2'600.90	-66.69
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'942.20	9'300.00	5'744.65	-3'357.80	-36.11
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	362.25	600.00	349.60	-237.75	-39.63
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	280.00	2'000.00	340.00	-1'720.00	-86.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'663.55	21'000.00	6'049.60	-2'336.45	-11.13
3100.00	Büromaterial	2'486.51	2'000.00	1'608.55	486.51	24.33
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00	50.35	-1'000.00	-100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	83'948.35	52'600.00	73'559.85	31'348.35	59.60 1 zusätzliche Volksabstimmung als 2024 budgetiert/mehr Abstimmungsfragen pro Abstimmung als budgetiert
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	344.00	400.00		-56.00	-14.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	27'781.80	61'600.00	21'577.33	-33'818.20	-54.90 Schlussabrechnung IT-Projekt Schnittstelle elektronisches Ratsinformationssystem/Webseite ausstehend
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'266.35	98'600.00	65'239.21	-64'333.65	-65.25 Pauschale für den Beizug Fachexpertinnen/-experten nicht ausgeschöpft
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'479.50	81'900.00	49'630.76	-37'420.50	-45.69 Kosten Betrieb Schnittstelle Ratsinformationssystem-Webseite nicht angefallen/Weniger ITSH-Dienstleistungen-Betrieb als budgetiert/Weniger Support für Betrieb Ratsinformationssystem als budgetiert

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	161.05			161.05		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'966.50	1'600.00	3'200.25	1'366.50	85.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'630.90	20'500.00	19'343.10	-869.10	-4.24	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'988.80	11'300.00	9'369.40	-8'311.20	-73.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00	48'000.00	48'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	12'105.45	11'900.00	12'444.05	205.45	1.73	
Gesamtergebnis		1'100'370.76	1'238'400.00	1'082'135.75	-138'029.24	-11.15	

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	6'097'587.04	5'965'300.00	5'671'973.28	132'287.04	2.22
2000	Regierungsrat	1'647'289.90	1'553'400.00	1'602'655.50	93'889.90	6.04
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'352'706.00	1'354'600.00	1'344'867.35	-1'894.00	-0.14
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'220.55	88'400.00	80'276.10	-7'179.45	-8.12
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	249'335.45	181'000.00	240'078.00	68'335.45	37.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'017.00	7'300.00	4'017.00	-3'283.00	-44.97
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'586.10	17'600.00	17'327.35	-13.90	-0.08
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	594.00	1'100.00	594.00	-506.00	-46.00
3060.00	Ruhegehälter			-4'306.65		
3064.00	Überbrückungsrenten	50'022.00		23'520.00	50'022.00	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'407.55	12'000.00	11'449.30	1'407.55	11.73
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'330.00			4'330.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'001.00	50'000.00	50'001.00	1.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'348.30	16'000.00	12'619.85	-6'651.70	-41.57
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-185'278.05	-174'600.00	-177'787.80	-10'678.05	6.12
2010	Staatskanzlei	1'787'722.66	1'699'400.00	1'786'193.66	88'322.66	5.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'425'608.90	1'381'100.00	1'457'106.60	44'508.90	3.22
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-749.50		-676.75	-749.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'255.85	90'200.00	93'305.30	1'055.85	1.17
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	215'921.60	184'500.00	207'149.00	31'421.60	17.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'046.15	7'500.00	7'176.65	-453.85	-6.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'518.30	18'000.00	18'792.95	518.30	2.88
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'040.00	1'100.00	1'045.00	-60.00	-5.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'969.60	11'000.00	4'185.00	-4'030.40	-36.64
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'664.70	6'500.00	3'486.00	-3'835.30	-59.00
3100.00	Büromaterial	10'157.33	10'000.00	9'372.67	157.33	1.57
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	180'359.90	180'000.00	163'265.25	359.90	0.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	91'046.70	64'000.00	192'607.20	27'046.70	42.26 Mehr Druckaufträge als budgetiert

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'201.16	5'500.00	6'280.00	701.16	12.75
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'945.50	5'000.00	6'192.75	945.50	18.91
3113.00	Hardware	1'878.80	3'600.00	6'790.75	-1'721.20	-47.81
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'426.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'827.47	33'000.00	43'875.95	9'827.47	29.78
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	133'196.75	135'400.00	132'800.25	-2'203.25	-1.63
3137.00	Steuern und Abgaben	6'871.08	10'000.00	9'029.75	-3'128.92	-31.29
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'000.00	604.15	-3'000.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'114.40	9'000.00	5'768.85	-885.60	-9.84
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'860.14	37'500.00	30'108.27	-6'639.86	-17.71
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'816.20	12'000.00	10'129.60	-2'183.80	-18.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'250.00	1'500.00	1'000.00	5'750.00	383.33
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'867.50	12'000.00	3'300.00	-2'132.50	-17.77
3610.00	Entschädigungen an Bund	-12'729.46			-12'729.46	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-172'895.80	-174'000.00	-166'281.70	1'104.20	-0.63
4250.00	Verkäufe	-222'711.06	-230'600.00	-313'957.03	7'888.94	-3.42
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-68'928.00	-69'000.00	-68'928.00	72.00	-0.10
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-18'832.50	-10'000.00	-17'060.50	-8'832.50	88.33
4910.00	IV Dienstleistungen	-28'849.05	-38'400.00	-61'701.20	9'550.95	-24.87
2030	Staatsarchiv	802'827.19	967'300.00	812'169.23	-164'472.81	-17.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'131.00	548'400.00	524'730.95	-43'269.00	-7.89
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			197.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'727.65	35'900.00	34'018.90	-3'172.35	-8.84
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'404.20	73'300.00	56'356.90	-9'895.80	-13.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'685.45	2'900.00	2'707.15	-214.55	-7.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'566.15	7'100.00	6'808.65	-533.85	-7.52
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	395.10	400.00	397.00	-4.90	-1.23
3064.00	Überbrückungsrenten	66.00		1'104.00	66.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'062.70	4'000.00		-2'937.30	-73.43
3091.00	Personalwerbung	270.25			270.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			60.00			
3100.00	Büromaterial	1'134.99	3'000.00	1'890.00	-1'865.01	-62.17	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'033.85	30'000.00	19'669.76	-4'966.15	-16.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'545.68	8'000.00	4'648.61	-2'454.32	-30.68	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'423.25	4'500.00	1'372.85	-76.75	-1.71	
3113.00	Hardware	927.75	1'000.00	3'685.50	-72.25	-7.23	
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'489.80	26'000.00	25'742.90	-18'510.20	-71.19	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		2'000.00	315.00	-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'933.82	87'000.00	59'617.26	-24'066.18	-27.66	Weniger Ausgaben, weil die Schnittstelle zum digitalen Langzeitarchiv noch nicht fertig ist (ITP0076)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57'505.00	85'400.00	49'809.67	-27'895.00	-32.66	Weniger Speicherkosten für digitales Langzeitarchiv (noch Testphase).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'919.10	12'300.00	12'388.88	-380.90	-3.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'198.05	5'700.00	4'623.45	-1'501.95	-26.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'547.55	4'400.00	1'296.00	-1'852.45	-42.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		18'200.00		-18'200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'714.00	7'600.00	7'487.00	114.00	1.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	1'000.00	760.00	-500.00	-50.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-22.10	-100.00	-203.15	77.90	-77.90	
4250.00	Verkäufe	-1'332.05	-700.00	-745.00	-632.05	90.29	
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-6'570.95			
2050	Repräsentationskosten	60'437.00	70'000.00	50'686.45	-9'563.00	-13.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	60'437.00	70'000.00	50'685.65	-9'563.00	-13.66	
2060	Staatskeller	85'724.00	86'200.00	76'365.13	-476.00	-0.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'087.45	7'100.00	5'314.60	-3'012.55	-42.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34.00	500.00	70.95	-466.00	-93.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		900.00		-900.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.95		11.95	5.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6.75	100.00	14.15	-93.25	-93.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	0.40		0.85	0.40	
3100.00	Büromaterial	414.90			414.90	
3105.00	Lebensmittel	4'835.40			4'835.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	48'439.15	42'600.00	45'983.98	5'839.15	13.71
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'900.00	35'000.00	24'968.65	-7'100.00	-20.29
2090	Verschiedene Ausgaben	1'713'586.29	1'589'000.00	1'343'903.31	124'586.29	7.84
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	194.45		16'660.30	194.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand		20'000.00		-20'000.00	-100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00
3113.00	Hardware			301.55		
3118.00	Immaterielle Anlagen	171'068.25	170'500.00		568.25	0.33
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'273'914.38	1'167'400.00	1'098'783.74	106'514.38	9.12
						Erhöhung Posttaxen Mehrkosten Henkermöhli
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'457.52	40'000.00	40'912.15	-542.48	-1.36
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	244'434.50	204'500.00	188'878.50	39'934.50	19.53
						Mehraufwand im Zusammenhang mit Gesamterneuerungswahlen
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'112.00	14'000.00	4'025.00	-9'888.00	-70.63
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'650.00	19'000.00	18'231.25	3'650.00	19.21
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	217'390.60	207'600.00	234'796.00	9'790.60	4.72
3638.00	Beiträge an das Ausland	36'364.59	39'500.00	37'314.82	-3'135.41	-7.94
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00		
4910.00	IV Dienstleistungen	-266'000.00	-266'000.00	-266'000.00		
Gesamtergebnis		6'097'587.04	5'965'300.00	5'671'973.28	132'287.04	2.22

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
21	Departement des Innern	264'867'789.61	261'947'900.00	246'172'431.84	2'919'889.61	1.11	
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1'419'549.31	1'502'300.00	1'174'014.34	-82'750.69	-5.51	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	949'370.60	996'900.00	738'420.55	-47'529.40	-4.77	Unbesetzte Stellenprozente im Rechtsdienst des Departements des Innern, per März 2025 wieder Vollbestand.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-12'032.00		-21'439.55	-12'032.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'992.40	65'100.00	46'975.40	-4'107.60	-6.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'057.95	133'200.00	99'465.90	-3'142.05	-2.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'704.05	5'400.00	3'472.15	-695.95	-12.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'319.25	12'900.00	9'441.25	-580.75	-4.50	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	713.60	800.00	489.15	-86.40	-10.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'180.81	46'700.00	35'445.72	-519.19	-1.11	
3091.00	Personalwerbung			834.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'787.50	5'400.00	3'083.05	6'387.50	118.29	Korrektur des Quellensteuerbezugs einer ehemaligen, befristet angestellten Mitarbeiterin im Covid-Team durch das Personalamt. Eine Auszahlung von Fr. 5'652 wurde dem Departement des Innern nachbelastet.
							Aufwände für die interne Verabschiedung von RR W.V.
3100.00	Büromaterial	3'980.92	3'500.00	4'837.10	480.92	13.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'832.55	500.00	2'211.30	1'332.55	266.51	Todesanzeigen für eine verstorbene Mitarbeiterin des Departements des Innern.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'203.25	5'400.00	4'221.80	-1'196.75	-22.16	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	14.70			14.70		
3110.00	Büromöbel und -geräte		6'000.00		-6'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'126.50	1'000.00		1'126.50	112.65	
3118.00	Immaterielle Anlagen			640.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'228.53	115'000.00	140'540.87	-4'771.47	-4.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'615.50	35'200.00	33'334.15	-584.50	-1.66	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare	
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'948.50	9'300.00	4'479.60	-2'351.50	-25.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'070.10	3'500.00	3'813.70	1'570.10	44.86	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00	2'500.00	4'846.15	2'000.00	80.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	255.60	500.00	3'428.35	-244.40	-48.88	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	71'760.00	66'000.00	61'572.00	5'760.00	8.73	Höhere Beiträge an die interkantonalen Fachkonferenzen SoDK, GDK und KWL.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-32'931.00	-18'500.00	-11'799.00	-14'431.00	78.01	Deutliche Zunahme von Umweltverträglichkeitsprüfungen, welche sich entsprechend auf die Gebühreneinnahmen niederschlägt.
4270.00	Bussen	-9'150.00	-6'000.00	-6'300.00	-3'150.00	52.50	Mehr Strafverfügungen im Hundebereich, insbesondere betreffend die Nichtbezahlung der Hundesteuer.
2102	Lotterie und Spielbanken	-1'602'005.50	-1'447'400.00	-1'015'826.64	-154'605.50	10.68	
3602.00	Gemeindeanteile an Kantonalen Steuern			635'610.33			
3610.00	Entschädigungen an Bund	2'050.00	2'600.00	2'150.00	-550.00	-21.15	
3980.00	Übertragungen	440'821.40	395'000.00	291'857.93	45'821.40	11.60	Da die kantonale Spielbankenabgabe höher als erwartet ausfiel (vgl. Kommentar zum Konto 4025.00), war auch die Zuweisung an den Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung entsprechend höher.
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	-2'002'569.50	-1'800'000.00	-1'906'831.00	-202'569.50	11.25	Die Spielbankenabgabe ist im Jahr 2024 höher als erwartet ausgefallen.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-40'307.40	-35'000.00	-37'613.90	-5'307.40	15.16	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-10'000.00	-1'000.00	8'000.00	-80.00	
2104	Jagd und Fischerei	175'223.62	297'700.00	251'761.80	-122'476.38	-41.14	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	9'257.50	9'500.00	9'108.75	-242.50	-2.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	224'553.55	316'200.00	314'070.00	-91'646.45	-28.98	Stellenpensen wurden zeitweise nicht vollständig ausgeschöpft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-17'993.35		-52'120.45	-17'993.35		Rückerstattungen von Taggeldern wegen Ausfalls von Mitarbeitenden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'146.75	21'200.00	17'377.90	-8'053.25	-37.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'477.45	42'200.00	33'898.05	-16'722.55	-39.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'110.20	1'700.00	1'442.80	-589.80	-34.69	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'628.60	4'200.00	3'447.90	-1'571.40	-37.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	162.25	300.00	207.25	-137.75	-45.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			501.00			
3100.00	Büromaterial		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'476.77	6'000.00	6'282.29	4'476.77	74.61	Beschaffung neuer Informationstafeln über die wichtigsten Wildtiere. Der Mehraufwand beläuft sich auf Fr. 3'100 und wurde über das Konto 4630.00 durch den Bund finanziert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	564.80	300.00		264.80	88.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	224.00	1'000.00	286.40	-776.00	-77.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'543.55	1'000.00	6'890.85	543.55	54.36	
3113.00	Hardware	538.90		2'065.40	538.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'818.20	36'800.00	7'165.15	-14'981.80	-40.71	Die Kosten für die Revierschätzungskommission fielen aufgrund der Ernennung von kantonalen Expertinnen und Experten tiefer aus als budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			14'029.75			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'640.35	29'400.00	24'113.85	-12'759.65	-43.40	Der Informatik-Nutzungsaufwand wurde zu hoch budgetiert.
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'992.20	3'300.00	2'803.20	-307.80	-9.33	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'092.65	9'000.00	4'301.50	-3'907.35	-43.42	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'495.85	2'000.00	1'191.45	-504.15	-25.21	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'539.85	5'400.00	16'192.05	4'139.85	76.66	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'182.00	1'000.00	1'258.35	182.00	18.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'721.75	7'000.00	9'651.75	1'721.75	24.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	130.00		640.00	130.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3190.00	Schadenersatzleistungen	33'076.85	30'000.00	29'393.50	3'076.85	10.26	Die durch Wildschweine verursachten Schäden, an welchen sich der Kanton häufig beteiligt, sind leicht angestiegen.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'323.60	3'500.00	2'040.60	-1'176.40	-33.61	
4100.10	Fischereiregal	-58'535.00	-50'000.00	-59'035.00	-8'535.00	17.07	
4100.11	Jagdregal	-31'807.00	-32'000.00	-31'806.70	193.00	-0.60	
4120.00	Konzessionen	-91'548.00	-100'000.00	-90'858.00	8'452.00	-8.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-880.00	-7'000.00	-4'485.00	6'120.00	-87.43	
4250.00	Verkäufe	-11'901.60	-15'000.00	-10'304.00	3'098.40	-20.66	Es wurden leicht weniger Besatzfische verkauft als budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-3'000.00	-475.00	3'000.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-0.65			-0.65		
4630.00	Beiträge vom Bund	-4'808.40	-8'000.00	-7'513.79	3'191.60	-39.90	
4980.00	Übertragungen		-20'000.00		20'000.00	-100.00	Das Notfallkonzept zur Rettung der Äschen im Rhein musste aufgrund des verhältnismässig kühlen Sommers glücklicherweise nicht aktiviert werden.
2122	Migrationsamt und Passbüro	414'615.13	558'100.00	112'243.31	-143'484.87	-25.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'184'291.20	1'211'300.00	1'061'292.95	-27'008.80	-2.23	Die Abweichung ist auf weniger Ausgaben für Dolmetscherinnen und Dolmetscher sowie auf den Umstand zurückzuführen, dass eine Stelle erst einige Monate später als geplant besetzt werden konnte.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-18'409.35		-21'438.25	-18'409.35		Rückerstattungen von Taggeldern wegen Ausfalls von Mitarbeitenden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'899.45	79'100.00	69'209.25	-3'200.55	-4.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	156'777.05	161'900.00	130'737.40	-5'122.95	-3.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'325.30	6'600.00	5'541.00	-274.70	-4.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'176.85	15'700.00	13'692.45	-523.15	-3.33	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	934.10	1'000.00	810.90	-65.90	-6.59	
3064.00	Überbrückungsrenten	909.00		4'545.00	909.00		
3091.00	Personalwerbung		800.00		-800.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'610.00	1'400.00	3'760.00	2'210.00	157.86	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	6'513.00	8'000.00	6'019.56	-1'487.00	-18.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	1'000.00		2'000.00	200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'327.00	2'400.00	2'400.90	-73.00	-3.04	
3113.00	Hardware	12'715.36	15'000.00	3'960.15	-2'284.64	-15.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	495'938.32	341'300.00	316'603.59	154'638.32	45.31	Die Abweichung ist auf höhere Vollzugskosten (insbesondere für die Ausschaffungshaft) infolge höherer Vollzugszahlen, zwei kostenintensive Spezialfälle im Vollzug und höhere Ausgaben für die Erstellung von Ausländerausweisen zurückzuführen.
							Die höheren Ausgaben führten auch zu höheren Einnahmen als budgetiert (vgl. Konten 4210.11 und 4610.00).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	110'996.70	128'700.00	110'592.30	-17'703.30	-13.76	Weniger Betriebskosten für eine externe Anwendung. Auch die IT-Dienstleistungskosten fielen tiefer aus als erwartet.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'965.80	14'000.00	14'910.41	965.80	6.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	518.90	18'700.00	516.95	-18'181.10	-97.23	Die budgetierten Unterhaltskosten für die Biometrieerfassungsstationen werden künftig nur noch über das Konto 3153.00 abgebucht. Bei der Erneuerung der Biometrieerfassungsstationen war anfangs unklar, welche Kosten für die Wartung anfallen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'738.10	8'200.00	7'888.60	-461.90	-5.63	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'221.35	8'000.00	4'734.35	-778.65	-9.73	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'956.20		6'412.60	9'956.20		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'281.65	10'000.00	7'020.00	-6'718.35	-67.18	
3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	574'248.10	458'000.00	495'419.25	116'248.10	25.38	Es wurden mehr Identitätskarten und Pässe erstellt als budgetiert. Die zugehörigen Einnahmen sind auf dem Konto 4210.12 verbucht worden.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			43.15			
4210.11	Gebühren für fremdenpolizeiliche Bewilligungen	-959'857.75	-880'000.00	-989'368.25	-79'857.75	9.07	Es wurden mehr Bewilligungen erteilt, verlängert oder mutiert als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4210.12	Gebühren für Passausfertigungen	-1'069'065.60	-890'000.00	-976'485.75	-179'065.60	20.12	Es wurden mehr Identitätskarten und Pässe erstellt als budgetiert (vgl. Kommentar zum Konto 3600.10).
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-223'355.60	-160'000.00	-160'445.20	-63'355.60	39.60	Höhere Kostenrückvergütungen des Bundes infolge höherer Vollzugskosten (vgl. Kommentar zum Konto 3130.00) sowie höherer Bundesbeitrag für die Administration der Asylsuchenden und der Personen mit Schutzstatus S.
4910.00	IV Dienstleistungen	-8'040.00	-3'000.00	-6'130.00	-5'040.00	168.00	
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	3'049'604.79	3'409'900.00	3'264'594.17	-360'295.21	-10.57	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'375.00			4'375.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'798'219.30	1'749'700.00	1'768'882.95	48'519.30	2.77	Budgetüberschreitung aufgrund von temporären Pensenaufstockungen und temporären externen Stellenbesetzungen zur Bewältigung der zahlreichen Zusatzaufgaben und Projekte im Bereich Gesetzgebung und Sekretariat.
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	114'757.35	114'300.00	112'339.05	457.35	0.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	278'923.50	233'700.00	223'334.45	45'223.50	19.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'467.35	9'400.00	9'026.95	67.35	0.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	23'090.70	22'700.00	22'353.35	390.70	1.72	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'367.45	1'400.00	1'254.20	-32.55	-2.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75.00		-2'946.05	75.00		
3091.00	Personalwerbung			852.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'818.00	7'500.00	4'440.70	-2'682.00	-35.76	
3100.00	Büromaterial	3'093.45	5'000.00	2'088.61	-1'906.55	-38.13	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			370.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	317.55	6'000.00		-5'682.45	-94.71	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'470.55	2'500.00	1'561.50	-1'029.45	-41.18	
3106.00	Medizinisches Material	89'562.61	176'500.00	135'522.16	-86'937.39	-49.26	Weniger Schulimpfungen und HPV-Impfungen als geplant.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			361.10			
3113.00	Hardware	2'342.40	2'000.00	1'275.95	342.40	17.12	
3116.00	Medizinische Geräte			444.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	317'535.66	536'000.00	337'224.82	-218'464.34	-40.76	Aufbau Mammographie-Screening (Budget 2024: Fr. 100'000) wird erst 2025 umgesetzt. Obsan-Studie zur Heimplanung (Budget 2024: Fr. 70'000) wurde zur Verbesserung der Datenqualität und in Absprache mit den Leistungserbringern auf 2025 verschoben. Tiefere Anzahl Eröffnungen von elektronischen Patientendossiers führte zu tieferen Zahlungen an die Stammgemeinschaft.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	62'714.23	188'000.00	286'535.13	-125'285.77	-66.64	Das Projekt «Gemeinwirtschaftliche Leistungen» in den Spitälern Schaffhausen (Budget 2024: Fr. 20'000) wurde mit internen Ressourcen, anstelle der budgetierten externen Unterstützung, durchgeführt. Deutlich geringere Aufwände als budgetiert fielen für die juristische Unterstützung bei der Überarbeitung des Gesundheitsgesetzes, beim Aufbau der Heimaufsicht sowie für Projektarbeiten im Rahmen der Spitalplanung an.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	145'189.30	132'600.00	199'120.02	12'589.30	9.49	Aufwände für ein digitales Impftool (Kündigung per Ende Mai 2024) wurden nicht budgetiert, da die Kündigung ursprünglich per Ende 2023 geplant war.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		6'000.00	5'040.35	-6'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'670.75	5'600.00	13'497.30	6'070.75	108.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'831.70	7'000.00	9'838.85	2'831.70	40.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	107'200.00	107'000.00	102'776.70	200.00	0.19	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	155'791.29	153'000.00	152'542.04	2'791.29	1.82	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3630.00	Beiträge an den Bund	26'397.05	47'000.00	26'762.85	-20'602.95	-43.84
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'997.00	7'000.00	6'997.00	-3.00	-0.04
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'917.60	4'000.00	1'948.80	-82.40	-2.06
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	107'683.40	98'500.00	95'546.70	9'183.40	9.32
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			26'412.05		
3910.00	IV Dienstleistungen			1'500.00		
3980.00	Übertragungen	216'000.00	216'000.00	216'000.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-94'650.00	-82'000.00	-94'716.70	-12'650.00	15.43
						Mehreinnahmen bei den Staatsgebühren aufgrund deutlich erhöhter Bewilligungszahlen (Gesundheitsberufe).
4250.00	Verkäufe			-700.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-196'073.40	-185'000.00	-191'813.66	-11'073.40	5.99
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-17'997.95		
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-26'412.05		
4980.00	Übertragungen	-162'480.00	-161'500.00	-161'396.70	-980.00	0.61
2132	Spitalversorgung	114'266'203.71	113'103'000.00	112'627'225.24	1'163'203.71	1.03
3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	78'029'814.83	79'495'000.00	74'834'829.12	-1'465'185.17	-1.84
						Wie erwartet ist die Zahl der Hospitalisationen im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ausserdem haben sich die Spitaltarife tendenziell erhöht. Der Aufwand hat insgesamt weniger stark zugenommen als budgetiert.
3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	14'960'140.45	13'000'000.00	13'692'651.60	1'960'140.45	15.08
						Die Nachfrage nach stationären psychiatrischen Behandlungen bleibt nach wie vor hoch und die Spitaltarife steigen in der Tendenz im Vergleich zu den Vorjahren. Nachdem bereits der Vorjahreswert (IST 2023: Fr. 13'700'000) deutlich über dem Niveau des Budgetwerts 2024 lag, überschreiten die effektiven Aufwände 2024 aufgrund des hohen Bedarfs den Budgetwert erneut deutlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	11'454'619.48	10'527'000.00	12'872'143.67	927'619.48	8.81	Der letztjährige starke Anstieg der Fallzahlen ist auf die verzögerte Rechnungsstellung einzelner Kliniken nach Einführung von ST Reha im Jahr 2022 zurückzuführen. Der Kostenanstieg im Bereich der stationären Rehabilitation liegt nach den Sondereffekten im Vorjahr im Mehrjahresvergleich somit wieder im langfristigen Trend.
3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'152'821.15	3'120'000.00	3'178'385.15	32'821.15	1.05	Mehr Pflegetage in der psychiatrischen Tagesklinik (ambulante Leistungen) der Klinik Breitenau führten 2024 zu höheren Aufwänden als budgetiert.
3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'288'071.00	1'490'000.00	933'728.00	-201'929.00	-13.55	Die effektiven Aufwände für den Rettungsdienst der Spitäler Schaffhausen sowie für den Betrieb der Notrufzentrale 144 (Betrieb durch Schutz und Rettung Zürich) unterliegen Schwankungen und sind tiefer ausgefallen als erwartet.
3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	5'670'999.00	5'671'000.00	7'238'000.00	-1.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-290'262.20	-200'000.00	-122'512.30	-90'262.20	45.13	Rückerstattungen aufgrund von Regressfällen sind schwer abschätzbar und unterliegen Schwankungen.
2134	Heime und Pflege	27'464'848.00	26'326'300.00	24'194'575.05	1'138'548.00	4.32	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	458'322.32	480'000.00	367'141.65	-21'677.68	-4.52	Tiefere Beiträge an die Mütter- und Väterberatung gemäss Abrechnung der Stadt Schaffhausen als erwartet.
3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	16'329'480.48	15'800'000.00	14'954'158.00	529'480.48	3.35	Höhere gebundene Beiträge an die Gemeinden für Heime gemäss Deklaration der Gemeinden (leicht mehr Pflegetage oder höherer Schweregrad als erwartet).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	5'236'042.87	4'850'000.00	4'324'010.00	386'042.87	7.96	Höhere gebundene Beiträge an die Gemeinden für ambulante Pflegeleistungen/Spitex gemäss Deklaration der Gemeinden (leicht mehr Pflegetage oder höherer Schweregrad als erwartet).
3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'583'432.23	3'152'000.00	3'101'934.15	431'432.23	13.69	Deutlich mehr Pflegetage in der Übergangs- und Langzeitpflege Geriatrie am Kantonsspital Schaffhausen als budgetiert.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	57'011.50	100'000.00		-42'988.50	-42.99	Die Budgetposition bezieht sich auf einen externen Leistungsauftrag zur Stärkung der Ausbildungslandschaft Pflege im Kanton. Der Leistungserbringer konnte eine notwendige Personalstelle erst Mitte Jahr besetzen, womit die Beiträge entsprechend tiefer sind als budgetiert.
3636.01	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	361'263.60	485'000.00	248'036.25	-123'736.40	-25.51	Aufwände für Fortbildungsoffensive Demenz tiefer als budgetiert, da die Fortbildungsoffensive erst ab 2025 umgesetzt wird.
3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	940'000.00	960'000.00	700'000.00	-20'000.00	-2.08	Tiefere Aufwände für kantonale Palliative Care-Koordinationsaufgaben als budgetiert.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	499'295.00	499'300.00	499'295.00	-5.00		
2137	Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung	3'851'517.27	3'951'000.00	3'791'049.89	-99'482.73	-2.52	
3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	1'110'000.00	1'290'000.00	1'305'000.00	-180'000.00	-13.95	Weniger Studierende HF Pflege als gewünscht und budgetiert.
3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'584'540.27	2'348'000.00	2'357'679.89	236'540.27	10.07	Höherer Ausgleich an die Gesundheitsdirektorenkonferenz gemäss Weiterbildungsfinanzierungsvereinbarung unter den Kantonen sowie höhere Anzahl Assistenzärztinnen und Assistenzärzte bei den Spitälern Schaffhausen als erwartet

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							bzw. im Jahreskontrakt 2024 und im Kantonsbudget budgetiert (Kanton bezahlt eine Pauschale pro Assistenzärztin und Assistenzarzt).
3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	156'977.00	313'000.00	128'370.00	-156'023.00	-49.85	Tiefere Beiträge an Praxisassistentz Hausarztmedizin als erwartet.
2143	Beiträge Krankenversicherung	14'806'657.02	15'689'000.00	13'509'351.90	-882'342.98	-5.62	Insgesamt liegen die Kosten für Beiträge an die Individuelle Prämienverbilligung und für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG bei Fr. 72'800'000 und somit rund Fr. 2'200'000 unter dem Budgetwert. Die Leistugnen für IPV liegen insgesamt (Bund, Kantone, Gemeinden) mit Fr. 70'400'000 um Fr. 1'600'000 unter Budget. Die Beiträge für Zahlungsausstände sind insgesamt (Kanton und Gemeinden) mit Fr. 2'400'000 rund Fr. 600'000 niedriger als budgetiert. 35 Prozent dieser Kosten (Fr. 843'000) trägt der Kanton. 65 Prozent (Fr. 1'566'000) tragen die Gemeinden. Die Verwaltungskosten (Konto 3130.00) liegen ebenfalls unter dem Budgetwert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	994'266.55	1'100'000.00	952'876.15	-105'733.45	-9.61	Tiefere administrative Kosten für Abwicklung der individuellen Prämienverbilligungen durch SVA.
3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	12'969'094.58	13'539'000.00	11'907'089.11	-569'905.42	-4.21	Tiefere Kantonsbeiträge für die individuellen Prämienverbilligungen als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	843'295.89	1'050'000.00	649'386.64	-206'704.11	-19.69
3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	33'340'443.00	33'340'000.00	30'153'824.00	443.00	
3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	24'085'461.62	25'143'000.00	22'113'165.49	-1'057'538.38	-4.21
3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'566'121.41	1'950'000.00	1'206'003.76	-383'878.59	-19.69
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-33'340'443.00	-33'340'000.00	-30'153'824.00	-443.00	
4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-24'085'461.62	-25'143'000.00	-22'113'165.49	1'057'538.38	-4.21
4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	-1'566'121.41	-1'950'000.00	-1'206'003.76	383'878.59	-19.69
2148	Veterinärwesen	849'992.26	785'900.00	602'567.60	64'092.26	8.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	512'167.65	495'100.00	490'458.50	17'067.65	3.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'125.85	32'300.00	31'570.60	-174.15	-0.54
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'766.20	66'200.00	72'721.50	15'566.20	23.51
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'413.75	2'600.00	2'457.65	-186.25	-7.16
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'558.65	6'400.00	6'302.20	158.65	2.48
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	354.25	400.00	353.60	-45.75	-11.44
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	800.00	400.00	-400.00	-50.00
3100.00	Büromaterial	497.80	700.00	34.25	-202.20	-28.89
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'914.19	5'000.00	4'863.50	1'914.19	38.28
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'849.98	4'000.00	1'328.38	-2'150.02	-53.75
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	161.90	500.00	331.40	-338.10	-67.62
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	95'946.23	8'000.00	8'170.00	87'946.23	1'099.33
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	320.05	400.00	977.10	-79.95	-19.99
3113.00	Hardware	875.40	1'000.00	800.00	-124.60	-12.46
3118.00	Immaterielle Anlagen	259.45	800.00	558.50	-540.55	-67.57
3130.00	Dienstleistungen Dritter	204'363.95	206'400.00	160'792.20	-2'036.05	-0.99

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	41'590.45	48'000.00	41'072.90	-6'409.55	-13.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'518.55	57'600.00	32'522.00	-17'081.45	-29.66	Tiefere Kopier- und Druckkosten als budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben	786.66	600.00	599.60	186.66	31.11	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'221.65	3'000.00		-1'778.35	-59.28	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	225.00	500.00	1'837.50	-275.00	-55.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'190.45	6'900.00	5'273.45	-2'709.55	-39.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'191.65	22'000.00	13'214.40	-5'808.35	-26.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'040.45	3'000.00	4'527.85	14'040.45	468.02	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
3190.00	Schadenersatzleistungen	48'413.75	10'000.00	1'760.40	38'413.75	384.14	Die Blauzungenkrankheit führte zu hohen Tiervverlusten. Dies hatte wiederum entsprechende Entschädigungszahlungen gemäss eidgenössischer Tierseuchenverordnung zur Folge.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	760.00	500.00	2'649.60	260.00	52.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	63'176.00	66'000.00	43'619.00	-2'824.00	-4.28	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'555.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'659.80	15'000.00	10'996.67	-1'340.20	-8.93	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'237.00	36'000.00	35'680.00	-763.00	-2.12	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	135.00			135.00		
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	-77'553.00	-62'200.00	-81'057.53	-15'353.00	24.68	Mehr Einnahmen aus Gebühren für Amtshandlungen als budgetiert.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'600.00	-2'000.00	-2'080.00	-600.00	30.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-110'295.55	-85'000.00	-106'287.02	-25'295.55	29.76	Die von einer Firma für die Entsorgung von Tierkörpern und tierischen Abfällen in Rechnung gestellten Kosten (Konto 3130.00) werden an die Gemeinden und Sammelstellen weiterverrechnet.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-739.75	-300.00	-3'765.80	-439.75	146.58	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-1'293.95	-800.00	-1'189.00	-493.95	61.74
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-184'247.20	-160'000.00	-177'605.80	-24'247.20	15.15
						Höhere Einnahmen aus den von den Gemeinden erhobenen Hundeabgaben. Höhere Bereitstellungsgebühren für die Entsorgung tierischer Abfälle. Der Kanton entrichtet diese an die Entsorgungsfirma und verrechnet sie an die Gemeinden weiter (vgl. Kommentar zum Konto 4260.00).
2150	Interkantonales Labor	4'247'900.00	4'142'900.00	3'902'900.00	105'000.00	2.53
3611.05	Entschädigung an Interkantonales Labor	1'221'400.00	1'221'400.00	1'192'900.00		
3611.06	Entschädigung an den Vollzug der Umweltschutzgesetzgebung im Kanton Schaffhausen	2'921'500.00	3'346'500.00	2'710'000.00	-425'000.00	-12.70
						Auf Hinweis der Finanzkontrolle wurden die Zahlungen aus dem Klimafonds zur Erhöhung der Transparenz direkt in der Rechnung des Interkantonalen Labors aufgenommen und nicht wie bis anhin über das Konto 4980.00 abgewickelt.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	105'000.00			105'000.00	
						Erhöhung der Rückstellung aufgrund der aktuellen Schätzung für die Sanierung der Schiessanlagen.
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
						Vgl. Kommentar zum Konto 3611.06.
2170	Sozialamt	3'156'165.96	3'429'000.00	3'152'351.73	-272'834.04	-7.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'322'204.10	1'373'500.00	1'199'807.15	-51'295.90	-3.73
						Aufgrund vorübergehender Nichtbesetzung von Stellen reduzierte sich der effektive Lohnaufwand.
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	86'819.05	89'700.00	78'376.30	-2'880.95	-3.21
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'531.50	183'500.00	160'571.85	15'031.50	8.19
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'886.80	7'400.00	6'379.90	486.80	6.58
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'425.95	17'900.00	15'632.80	-474.05	-2.65
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'040.70	1'100.00	884.25	-59.30	-5.39

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3091.00	Personalwerbung	2'464.70	2'000.00	2'550.00	464.70	23.24
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'447.50	7'000.00	3'170.00	-3'552.50	-50.75
3100.00	Büromaterial	4'708.99	9'000.00	5'943.72	-4'291.01	-47.68
3102.00	Drucksachen, Publikationen		7'000.00	2'804.70	-7'000.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'897.40	4'500.00	3'469.30	-1'602.60	-35.61
3113.00	Hardware	3'533.00	2'500.00	1'169.90	1'033.00	41.32
3118.00	Immaterielle Anlagen	365.00		137'735.80	365.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'797.62	337'000.00	263'394.05	-166'202.38	-49.32
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'730.00	80'000.00	48'347.15	-29'270.00	-36.59
						Mehrere für das Jahr 2024 geplante Projekte und Massnahmen haben sich in der Umsetzung verzögert (u. a. Armutsmonitoring, Angebotsplanung IFEG/PAVO)
						Insbesondere in der Abteilung Soziale Angebote (ehemals Fachstelle Behinderung) musste weniger als angenommen auf die Unterstützung von externen Dienstleistern zurückgegriffen werden.
						Es ist schwierig, den effektiven Bedarf zu budgetieren, da der Aufwand von Ereignissen abhängt, die in der Regel unvorhersehbar sind.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	286'405.60	276'200.00	246'487.05	10'205.60	3.70
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	49'066.75	49'500.00	42'937.75	-433.25	-0.88
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'468.90	10'000.00	2'740.15	-5'531.10	-55.31
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	32'279.75	33'400.00	28'045.55	-1'120.25	-3.35
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'496.25	12'000.00	7'994.05	1'496.25	12.47
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'281.00	20'000.00	2'595.80	-14'719.00	-73.60
						Aufgrund des Umzugs des Sozialamts in die Stahlgliesserei wurde davon ausgegangen, dass während der Umzugsphase vermehrt externe Räume angemietet werden müssen (Ausweicarbeitsplätze, Sitzungsräume). Darauf konnte weitgehend verzichtet werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'444.40	5'000.00	4'124.05	-3'555.60	-71.11
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'871.00	1'000.00	2'900.00	4'871.00	487.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3980.00	Übertragungen	900'000.00	900'000.00	1'051'187.51			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-200.00		200.00	-100.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-15'000.00			-15'000.00		Für die Toxic-Love-Kampagne der Fachstelle Gleichstellung, Gewaltprävention und Gewaltschutz wurde vom Eidgenössischen Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann eine Finanzhilfe gewährt, welche nicht budgetiert war.
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	11'209'462.50	11'178'900.00	10'789'656.99	30'562.50	0.27	Grundsätzlich ist es schwierig, die Kostenverteilung in der Finanzstelle auf die Kostenpositionen (Konten) genau vorherzusagen. Abweichungen zu den budgetierten Zahlen sind nicht aussergewöhnlich.
							Der Kostenanstieg ist insbesondere auf die Zunahme von Fällen aus dem Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes zurückzuführen.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'886'051.09	6'206'500.00	6'885'490.12	679'551.09	10.95	Die Sozialhilfeausgaben für anerkannte Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Personen in den Gemeinden, welche aufgrund ihrer Anwesenheitsdauer nicht mehr in der Zahlungspflicht des Bundes liegen, sind stärker angestiegen als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'815'445.96	1'956'000.00	1'717'124.90	-140'554.04	-7.19	Die Jahresabrechnungen einzelner Spezialdienste (u. a. Jugendberatung Schaffhausen) erreichten nicht die budgetierte Höhe (Kostendach). Es werden neu die effektiven Kosten abgerechnet (keine Pauschale).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'315'480.53	8'750'000.00	9'699'838.10	1'565'480.53	17.89	Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Zunahme der von der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) verfügten Massnahmen (z. B. Fremdplatzierungen oder Durchsetzung von begleiteten Besuchsrechten) zurückzuführen. Diese Kostenentwicklung hat wiederum höhere Entschädigungen von Gemeinden auf dem Konto 4612.10 zur Folge.
3980.00	Übertragungen	1'458'180.92	1'710'900.00	958'310.41	-252'719.08	-14.77	Die Übertragungen an den Asyl- und Flüchtlingsbereich für Personengruppen, welche über die Lastenteilungsrechnung finanziert werden, fiel geringer aus als angenommen.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-319'401.00	-100'000.00	-150'331.00	-219'401.00	219.40	Der Bund richtet den Kantonen für rechtskräftig abgewiesene Asylsuchende und Personen mit einem Nichteintretensentscheid eine Nothilfepauschale aus. Mit der Neustrukturierung des Asylwesens wurde den Kantonen mitgeteilt, dass sie weniger Personen in der Nothilfe aufnehmen müssten. Aufgrund der hohen Belegung in den Bundesasylzentren wurden jedoch zwischenzeitlich Personen frühzeitig in die Kantone entlassen. Dies hatte zur Folge, dass mehr Personen mit einem erhöhten Nothilferisiko zugewiesen wurden und die Nothilfepauschalen entsprechend höher ausfielen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'946'295.00	-7'344'500.00	-8'320'775.54	-1'601'795.00	21.81	Insbesondere die deutliche Zunahme der Ausgaben im Zusammenhang mit KESB-Massnahmen, welche hälftig durch die Gemeinden zu tragen sind, sowie der gestiegene Aufwandanteil an den Asyl- und Flüchtlingsbereich führten zu höheren Entschädigungen.
2182	Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen	258'884.45	400'000.00	235'478.10	-141'115.55	-35.28	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	258'884.45	400'000.00	235'478.10	-141'115.55	-35.28	Aufwände der Alimentenbevorschussung sind weder exakt prognostizierbar noch steuerbar.
2184	Soziale Einrichtungen	37'262'509.92	33'662'000.00	28'424'325.10	3'600'509.92	10.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'844'936.70	1'200'000.00	1'126'392.70	644'936.70	53.74	Die effektiven Kosten - aufgeschlüsselt nach Rechtsform der Dienstleistungserbringer - sind nur bedingt prognostizierbar. Einzelne Fälle können hohe Kosten verursachen und den Budgetrahmen sprengen. Teilweise sind Platzierungen in ausserkantonalen Einrichtungen notwendig, weil im Kanton Schaffhausen kein geeignetes Angebot zur Verfügung steht. Es handelt sich hierbei um gebundene Kosten. Die budgetierten Kosten orientieren sich an den Vorjahreszahlen und an den generellen Entwicklungen im IFEG-Bereich.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'230'943.65	1'000'000.00	1'128'116.30	230'943.65	23.09	Mehrkosten sind auch aufgrund einer Sonderplatzierung gemäss Art. 41 Abs. 3 SHEG entstanden. Diese Kosten sind nur bedingt vorhersehbar. Ihre Budgetierung ist dementsprechend mit grosser Unsicherheit behaftet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							Aufgrund einer nicht vorgenommenen Abgrenzung zu Lasten der Rechnung 2023 fiel in der Jahresrechnung 2024 zudem ein buchhalterischer Mehraufwand an.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'132'333.57	31'300'000.00	26'153'120.10	2'832'333.57	9.05	Vgl. Kommentar zum Konto 3635.00.
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	54'296.00	162'000.00	16'696.00	-107'704.00	-66.48	
2186	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz	3'541'304.28	4'076'300.00	3'501'217.95	-534'995.72	-13.12	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Strafraten abhängig und daher schwierig zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		5'200.00		-5'200.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		300.00		-300.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		700.00		-700.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'618'364.53	1'500'000.00	1'142'572.95	118'364.53	7.89	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2186.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'820'465.90	2'500'000.00	2'237'536.35	-679'534.10	-27.18	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2186.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	104'626.15	115'000.00	123'314.65	-10'373.85	-9.02	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	283'551.00	275'000.00	280'949.00	8'551.00	3.11	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'152.30	-50'000.00	-2'206.00	47'847.70	-95.70	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2186.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-283'551.00	-275'000.00	-280'949.00	-8'551.00	3.11	
2187	Opferhilfe	740'056.37	922'000.00	756'355.75	-181'943.63	-19.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180.00		13'064.65	180.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'380.00	36'000.00	40'622.00	-14'620.00	-40.61	Gemäss Art. 4 OHV kann der Kanton, der eine Leistung im Berech Opferhilfe für eine Person mit Wohnsitz in einem anderen Kanton erbringt, von letzterem einen Pauschalbetrag verlangen. Diese ausserkantonalen Fälle sind schwierig zu prognostizieren. Die Budgetierung ist folglich mit einer grossen Unschärfe behaftet. Beim Budget 2024 wurde auf die Zahlen von 2023 abgestellt.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	556'776.55	731'000.00	482'161.10	-174'223.45	-23.83	Dem Kanton wurden von zwei Fachstellen geringere Kosten in Rechnung gestellt als budgetiert. Es werden neu die effektiven Kosten abgerechnet (keine Pauschale).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	175'271.82	170'000.00	239'834.00	5'271.82	3.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000.00	-6'000.00	-15'050.00	1'000.00	-16.67	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'552.00	-9'000.00	-4'276.00	448.00	-4.98	
2191	Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse	1'467'167.60	1'515'700.00	1'556'114.10	-48'532.40	-3.20	
3613.20	Erlassene AHV-Beiträge	334'165.65	400'000.00	361'494.80	-65'834.35	-16.46	Genaue Kosten sind schwierig zu prognostizieren. Die Budgetierung orientiert sich am Schnitt der vergangenen Jahre.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	80'625.80	82'700.00	76'562.05	-2'074.20	-2.51	
3633.05	Kantonsbeitrag an den Sozialfonds	526'784.30	533'000.00	526'804.15	-6'215.70	-1.17	
3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	692'674.70	700'000.00	772'000.60	-7'325.30	-1.05	
4630.00	Beiträge vom Bund	-48'383.05	-50'000.00	-46'879.45	1'616.95	-3.23	
4632.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge	-118'699.80	-150'000.00	-133'868.05	31'300.20	-20.87	Genaue Kosten sind schwierig zu prognostizieren. Die Budgetierung und die Aufteilung orientieren sich am Schnitt der vergangenen Jahre.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2192	Ergänzungsleistungen	34'821'467.24	34'070'000.00	32'025'118.89	751'467.24	2.21
						Abweichungen liegen im normalen Schwankungsbereich der letzten Jahre. Die Aufteilung der Gesamtausgaben auf die einzelnen Kontopositionen beruht auf der Berechnung des Bundes auf der Basis der effektiven Ausgaben des Monats Mai im Rechnungsjahr.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'943'943.20	1'850'000.00	1'902'898.10	93'943.20	5.08
3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	14'986'321.60	13'500'000.00	14'012'660.80	1'486'321.60	11.01
3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	14'622'837.67	15'100'000.00	13'182'052.09	-477'162.33	-3.16
3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	14'679'992.00	13'900'000.00	13'679'040.00	779'992.00	5.61
3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'728'663.77	7'900'000.00	7'145'175.90	-171'336.23	-2.17
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-598'845.00	-580'000.00	-589'395.00	-18'845.00	3.25
4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-9'366'451.00	-8'800'000.00	-8'757'913.00	-566'451.00	6.44
4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-9'174'995.00	-8'800'000.00	-8'549'400.00	-374'995.00	4.26
						Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2192.
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	458'265.97	1'133'200.00	359'067.60	-674'934.03	-59.56
3118.00	Immaterielle Anlagen		220'000.00		-220'000.00	-100.00
						Aufgrund mangelnder Ressourcen mussten Vorhaben zurückgestellt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	384'676.97	680'000.00	359'019.60	-295'323.03	-43.43
						Aufgrund mangelnder Ressourcen und anders gesetzter Prioritäten konnten nicht alle Vorhaben realisiert werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			48.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		64'000.00		-64'000.00	-100.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		95'600.00		-95'600.00	-100.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	73'589.00	73'600.00		-11.00	-0.01
2197	IT-Konzernprodukte	3'008'399.71	3'242'100.00	2'974'288.97	-233'700.29	-7.21

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen		100'000.00		-100'000.00	-100.00	Aufgrund mangelnder Ressourcen mussten die für 2024 geplanten Vorhaben repriorisiert werden. Die Projekte in diesem Bereich wurden zurückgestellt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	533'375.70	797'000.00	910'967.79	-263'624.30	-33.08	Minderaufwand aufgrund Auflösung einer 2023 gebildeten Rückstellung für eine bestrittene Lieferantenforderung für Anwendungssupport sowie aufgrund Verschiebung der Projektaufwände für die Anwendung CMI von der Erfolgs- in die Investitionsrechnung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'314'886.50	2'110'000.00	1'919'008.40	204'886.50	9.71	Mehraufwände für die Umstellung auf eine neue Infrastruktur für Formularlösungen, für den breiteren Rollout der Anwendung CMI sowie aufgrund der Ablösung von eID durch AGov.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	221'778.66	198'900.00	111'210.78	22'878.66	11.50	Nicht budgetierter Mehraufwand für Online-Formulare und die vermehrte Anbindung an den sicheren, verschlüsselten eMail-Versand (PrivaSphere Secure Messaging).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	45'080.00	39'200.00	40'840.00	5'880.00	15.00	Abschreibungen des Investitionsprojekts der Anwendung CMI aufgrund der Verschiebung von der Erfolgs- in die Investitionsrechnung.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'340.00			40'340.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-143'893.15		-4'570.00	-143'893.15		Mehreinnahmen aufgrund marktgerechter Verzinsung der Darlehen an die Informatik Schaffhausen gemäss Darlehensvertrag.
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'168.00	-3'000.00	-3'168.00	-168.00	5.60	
2198.7213	Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'635.55	3'900.00	4'053.90	5'735.55	147.07	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	366.40	500.00	264.50	-133.60	-26.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		500.00		-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.60			1.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	73.30	100.00	52.65	-26.70	-26.70
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4.50		3.20	4.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'338.26	10'000.00	6'642.57	6'338.26	63.38
						Etwas höherer Materialaufwand als erwartet.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'410.00	3'000.00	3'017.42	-1'590.00	-53.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	364'435.50	345'000.00	372'946.30	19'435.50	5.63
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	550.00	20'000.00	1'285.35	-19'450.00	-97.25
						Kurse in Schulen werden nicht mehr selber angeboten, sondern über Dritte mittels Leistungsvereinbarungen bezogen.
						Die anfallenden Kosten werden nicht mehr einzeln ausgewiesen, sondern als Pauschalen an die Dienstleister ausbezahlt und unter Dienstleistungen Dritter (Konto 3130.00) verbucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	166.75	100.00		66.75	66.75
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	281'265.18	213'400.00	180'601.09	67'865.18	31.80
						Entspricht dem Fonds-Abschluss (Saldo Erträge minus Aufwände).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	422'510.96	438'000.00	371'504.70	-15'489.04	-3.54
3980.00	Übertragungen	197'480.00	196'500.00	196'396.70	980.00	0.50
4120.00	Konzessionen	-123'542.50	-130'000.00	-131'356.80	6'457.50	-4.97
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-5'736.00		
4600.30	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung	-280'555.00	-260'000.00	-266'405.00	-20'555.00	7.91
						Höhere Kantonsanteile an den Erträgen aus der Spirituosensteuer der Eidgenössischen Alkoholverwaltung.
4630.00	Beiträge vom Bund			-41'207.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-232'564.00	-230'000.00	-183'000.00	-2'564.00	1.11
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-755.10		-1'205.65	-755.10	
4980.00	Übertragungen	-656'821.40	-611'000.00	-507'857.93	-45'821.40	7.50
						Die Zuweisungen aus der Spielbankabgabe und der Spielsuchtabgabe an den Fonds sind höher ausgefallen als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2198.7215	Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'250.00	2'000.00		1'250.00	62.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		-100.00	-100.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		300.00		-300.00	-100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.70			4.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'182.40	10'000.00	11'429.05	8'182.40	81.82
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'936.65		78'311.50	61'936.65	Übersetzungskosten für die überarbeitete Willkommensbroschüre des Kantons in verschiedene Sprachen (Informationsauftrag des Bundes). Vgl. Entschädigungen vom Bund auf dem Konto 4610.00.
3137.00	Steuern und Abgaben	2'191.98		4'815.15	2'191.98	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	543'476.07		2'024'807.95	543'476.07	Vgl. Konto 4610.00.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'600.00	5'000.00		4'600.00	92.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	60'160.25	150'000.00	60'455.30	-89'839.75	-59.89
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'212'713.90	4'100'000.00	3'676'264.80	112'713.90	2.75
						Zusätzliche Kurse infolge höherer Nachfrage im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine und steigenden Zahlen im Asyl- und Flüchtlingsbereich. Die anfallenden Kosten werden mit zweckgebundenen Mitteln aus den Integrationspauschalen und aus dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S» finanziert (vgl. Konto 4610.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	857'246.90	750'000.00	903'006.35	107'246.90	14.30	Aufgrund der hohen Fallzahlen ist die Subjektfinanzierung deutlich angestiegen, d. h. einzelne Plätze wurden je nach Angebot und individuellem Bedarf bei verschiedenen Anbietern belegt. Diese Beiträge gehen nicht an private Haushalte, sondern immer an die rechnungsstellenden Anbieter. Vgl. Entschädigungen vom Bund auf dem Konto 4610.00.
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		-16'800.00		16'800.00	-100.00	Vgl. Konto 4610.00.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-4'864'106.00	-4'100'000.00	-5'852'694.00	-764'106.00	18.64	Zusätzliche zweckgebundene Entschädigungen aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S». Die Integrationspauschalen werden einmalig im Jahr des Entscheids ausbezahlt, die Entschädigungen für Personen mit Schutzstatus Quartalsweise nach effektivem Aufenthalt. Diese Mittel sind zweckgebunden über die ganze Dauer der Erstintegration von maximal 7 Jahren zu verwenden. Vgl. Beiträge auf dem Konto 3636.00.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'656.85	-600.00	-6'396.10	-4'056.85	676.14	
4980.00	Übertragungen	-900'000.00	-900'000.00	-900'000.00			
2198.7216	Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen						Neben den Schutzsuchenden mit Schutzstatus S wurden dem Kanton auch viele Geflüchtete aus anderen Nationen zugewiesen. Die Fluchtbewegungen waren nicht vorhersehbar und konnten bei der Budgetierung nicht berücksichtigt werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'095'432.40	5'666'700.00	5'471'901.85	428'732.40	7.57
						Die zum Teil starken Budgetabweichungen sind mehrheitlich durch diesen Umstand zu erklären. Die vom Bund erhaltene Abgeltungen (Pauschalen) decken nur einen Teil der Kosten der Kantone bei der Unterbringung und Betreuung der Schutzsuchenden. Der Anstieg der Personalkosten ist auf unterschiedliche Gründe zurückzuführen. Der Hauptgrund liegt in der Zunahme der vom Bund zugewiesenen Personen aus dem Asylbereich (inkl. Personen mit Schutzstatus S). Den Ausgaben stehen Einnahmen (Globalpauschalen) des Bundes gegenüber (vgl. Konten 4610.40 und 4610.41). Der Vergleich zeigt, dass der Anstieg der Personalkosten gegenüber dem Vorjahr (+11.4%) proportional geringer ausfällt als der Anstieg der in der gleichen Periode erhaltenen Bundespauschalen (+12.7%). Der Umfang des Anstiegs war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar. Darüber hinaus diente der Personalaufbau der Stärkung der Fachbereiche Gesundheit und Digitalisierung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	402'182.89	370'000.00	362'979.76	32'182.89	8.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	673'963.30	757'100.00	628'539.20	-83'136.70	-10.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	82'629.14	66'300.00	74'534.53	16'329.14	24.63
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	79'565.49	73'700.00	71'852.32	5'865.49	7.96
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds		4'500.00		-4'500.00	-100.00
3064.00	Überbrückungsrenten	7.60		208.20	7.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'077.80	4'600.00	32'302.80	23'477.80	510.39	Die höheren Weiterbildungskosten ergeben sich aufgrund des gestiegenen Personalbestands und aufgrund personeller Wechsel (primär auf Führungsebene), welche nicht absehbar waren. Die Besetzung von Stellen mit erfahrenen (externen) Fachpersonen wird zunehmend schwierig (Fachkräftemangel, Lohnsituation SH). Die Stellen konnten mit internen Kandidatinnen und Kandidaten besetzt werden, die sich u. a. über gezielte Weiterbildungen in ihre jeweilige Funktion einarbeiten. Vgl. Beiträge und Entschädigungen vom Bund auf den Konten 4610.40, 4610.41 und 4630.00.
3091.00	Personalwerbung	12'885.20	3'000.00	10'024.10	9'885.20	329.51	
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'534.98	32'500.00	17'883.69	-4'965.02	-15.28	
3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	1'829'055.14	2'900'000.00	1'467'190.35	-1'070'944.86	-36.93	Die ausserordentlich hohen Aufwände der Vorjahre, welche der Budgetierung 2024 zugrunde lagen, fielen im Jahr 2024 nicht im gleichen Umfang an.
3601.10	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate Asylsuchende und Asylwesen		30'000.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00	Diese werden neu im Konto 3920.00 zu Gunsten des Hochbauamtes ausgewiesen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'383.05	46'000.00	46'879.45	2'383.05	5.18	
3632.13	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Asylsuchende und Asylwesen	14'000.00	14'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		70'000.00	105'000.00	-70'000.00	-100.00	Die Kosten für das budgetierte Begleitprogramm konnten vollumfänglich aus dem Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer finanziert werden.
3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	17'034'323.70	13'800'000.00	13'982'123.89	3'234'323.70	23.44	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2198.7216.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	5'860'477.46	5'450'000.00	5'185'157.81	410'477.46	7.53
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	89'518.65			89'518.65	
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-994'481.63	-342'000.00	-702'931.88	-652'481.63	190.78
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlingen		-113'000.00	-272'914.65	113'000.00	-100.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-30'000.00		30'000.00	-100.00
4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-18'833'063.00	-15'900'000.00	-16'851'306.00	-2'933'063.00	18.45
4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-6'465'288.00	-5'820'000.00	-5'600'514.00	-645'288.00	11.09
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'365'659.13	-5'282'500.00	-2'956'174.51	916'840.87	-17.36
4630.00	Beiträge vom Bund	-128'189.00	-90'000.00		-38'189.00	42.43
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-14'224.67		
4980.00	Übertragungen	-1'458'180.92	-1'710'900.00	-1'109'497.92	252'719.08	-14.77

Vgl. Entschädigungen vom Bund auf dem Konto 4610.40.

Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2198.7216.

Vgl. Kommentare zu den Konten 3601.10 und 4430.00.

Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2198.7216.

Entgegen der Budgetierungen ergaben sich keine Kostenbeteiligungen Dritter.

Diese werden neu im Konto 3920.00 zu Gunsten des Hochbauamtes ausgewiesen.

Die Zahl der Personen aus dem Asylbereich sowie jene der Schutzbedürftigen aus der Ukraine war höher als prognostiziert. Entsprechend fielen die Entschädigung des Bundes (Pro-Kopf-Pauschale) höher aus als budgetiert.

Die Entschädigungen des Bundes für anerkannte und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge fielen höher aus als budgetiert.

Die Zusammensetzung der Personen aus dem Asylbereich und damit die Art und die Höhe der Entschädigung durch den Bund hängt von verschiedenen Faktoren ab, die nur schwer vorhersehbar sind.

Die Aufwände für Personengruppen, welche durch die Gemeinden über die Kostenteilungsrechnung mitfinanziert werden, fielen geringer aus.

Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2198.7216.

Vgl. Kommentar zum Konto 4612.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			20'985.68		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-33'175.12			-33'175.12	Gemäss Empfehlung der Finanzkontrolle wurden die vorhandenen Spezialfinanzierungen abgegrenzt.
2198.7560	Anna-Katharina-Federli Fonds					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	160.75		199.44	160.75	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-160.75		-199.44	-160.75	
Gesamtergebnis		264'867'789.61	261'947'900.00	246'172'431.84	2'919'889.61	1.11

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
22	Erziehungsdepartement	159'752'478.74	163'821'900.00	153'753'079.85	-4'069'421.26	-2.48
2201	Departementssekretariat	6'672'729.13	7'116'300.00	6'766'442.47	-443'570.87	-6.23
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	23'493.75	30'000.00	18'775.00	-6'506.25	-21.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	843'474.35	903'200.00	801'859.85	-59'725.65	-6.61
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-178.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'918.20	61'000.00	51'425.05	-8'081.80	-13.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'382.10	120'700.00	118'318.20	10'682.10	8.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'927.50	5'100.00	4'021.20	-1'172.50	-22.99
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'060.55	12'100.00	10'374.70	-1'039.45	-8.59
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	508.25	700.00	509.60	-191.75	-27.39
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	748.45	11'000.00	87'929.50	-10'251.55	-93.20
3091.00	Personalwerbung		7'000.00	41'456.30	-7'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'749.05	11'600.00	3'698.30	-7'850.95	-67.68
3100.00	Büromaterial	2'832.02	2'000.00	1'662.50	832.02	41.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen		3'000.00	437.00	-3'000.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'947.70	2'000.00	2'089.30	-52.30	-2.62
3113.00	Hardware	1'030.00	4'000.00	2'640.50	-2'970.00	-74.25
3118.00	Immaterielle Anlagen	42.00	1'000.00	1'663.20	-958.00	-95.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'662.25	72'700.00	8'747.00	-63'037.75	-86.71
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'395.05	35'100.00	29'055.75	4'295.05	12.24
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'113.40	17'900.00	10'866.00	-7'786.60	-43.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'367.20	6'000.00	4'637.25	-2'632.80	-43.88
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800.00			800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00	150.00	-500.00	-100.00
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'000.00	18'000.00	18'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	267'627.98	259'400.00	269'354.11	8'227.98	3.17

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3631.31	Beiträge an Randenkommission	6'164.60	6'500.00	3'356.60	-335.40	-5.16	Sämtliche im Jahr 2024 ausbezahlten Beiträge an Schulhausbauten beliefen sich auf jeweils mehr als Fr. 200'000 und wurden daher in der Investitionsrechnung verbucht (IPR0002).
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		200'000.00	191'422.90	-200'000.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'905'413.00	3'933'800.00	3'849'412.00	-28'387.00	-0.72	Die Staatsbeiträge an die Landeskirchen unterstehen dem Landesindex der Konsumentenpreise: Die Teuerung war zum Zeitpunkt der Budgetierung höher eingeschätzt worden.
3638.00	Beiträge an das Ausland	4'879.73	5'200.00	5'300.41	-320.27	-6.16	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'343'692.00	1'391'800.00	1'243'759.00	-48'108.00	-3.46	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-13'500.00	-5'000.00	-14'300.00	-8'500.00	170.00	
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	1'318'722.57	1'368'700.00	1'222'916.92	-49'977.43	-3.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	834'252.95	960'600.00	903'735.35	-126'347.05	-13.15	Vakante Stellen. Temporäre Besetzung unter Konto 2215.3130.00 Dienstleistungen Dritter.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'638.60		-11'330.40	-1'638.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'740.80	62'700.00	57'652.50	-8'959.20	-14.29	Vakante Stellen. Temporäre Besetzung unter Konto 2215.3130.00 Dienstleistungen Dritter.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'362.25	128'300.00	111'262.50	3'062.25	2.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'268.45	5'200.00	4'487.00	-931.55	-17.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'845.30	12'500.00	11'554.30	-1'654.70	-13.24	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	632.05	800.00	629.85	-167.95	-20.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'796.37	39'500.00		-13'703.63	-34.69	Aufgrund von Vakanzen konnten nicht alle geplanten Weiterbildungen durchgeführt werden.
3091.00	Personalwerbung	713.45	500.00		213.45	42.69	
3099.00	Übriger Personalaufwand	201'561.50	203'900.00	195'115.25	-2'338.50	-1.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	10'506.15	15'300.00	11'370.48	-4'793.85	-31.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'034.00	1'000.00	496.70	34.00	3.40	
3113.00	Hardware	1'106.00	4'000.00	1'000.00	-2'894.00	-72.35	
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000.00	20'000.00	28'831.86	-15'000.00	-75.00	Kosten ITSH für die Lehrpersonenaccounts wurden auf das Konto 2215.3133.00 gebucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'514.90	10'000.00	11'168.73	106'514.90	1'065.15	Temporäre Besetzung vakanter Stellen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	111'747.20	81'500.00	78'103.05	30'247.20	37.11	Vgl. Kommentar Konto 2215.3118.00.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'953.50	10'000.00		953.50	9.54	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		8'000.00	9'521.50	-8'000.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'282.50			1'282.50		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'233.70	2'000.00	2'515.10	1'233.70	61.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'949.55	3'000.00	4'161.75	949.55	31.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00	203.30	-500.00	-100.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			93.45			
3910.00	IV Dienstleistungen	7'530.00	3'000.00	5'265.00	4'530.00	151.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'500.00	-20'000.00	-6'600.00	13'500.00	-67.50	Weniger Gesuche für privaten Unterricht.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-19'618.80	-14'000.00	-13'307.95	-5'618.80	40.13	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-286.65	-600.00	-348.40	313.35	-52.23	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-189'264.00	-170'000.00	-182'664.00	-19'264.00	11.33	Mehr Lohnabrechnungen erstellt und damit an Gemeinden verrechnet als erwartet.
2217	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S	788'918.90	1'484'000.00	903'194.28	-695'081.10	-46.84	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	13'800.00	22'000.00	19'425.00	-8'200.00	-37.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'706.30	195'000.00	70'491.95	3'706.30	1.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	158'815.90	268'400.00	146'710.15	-109'584.10	-40.83	Tiefere personelle Ressourcen als urprünglich geplant.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'827.45	31'700.00	13'827.55	-17'872.55	-56.38	Tiefere Lohnkosten führen zu Minderausgaben bei den Sozialversicherungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'837.70	62'000.00	16'819.30	-46'162.30	-74.46	Tiefere Lohnkosten führen zu Minderausgaben bei den Sozialversicherungen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'102.15	2'600.00	1'148.85	-1'497.85	-57.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'766.95	6'200.00	2'753.70	-3'433.05	-55.37	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	169.05	400.00	169.80	-230.95	-57.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'701.40	105'000.00	25'917.35	-77'298.60	-73.62	Weniger obligatorische Nachqualifikationen sowie weniger Berufsbefähigungen Lehrpersonen als budgetiert.
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'700.40	25'000.00	11'450.40	-2'299.60	-9.20	
3100.00	Büromaterial	176.85	5'000.00	612.95	-4'823.15	-96.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'831.80	26'600.00	3'951.10	-22'768.20	-85.59	Publikationen erfolgten vermehrt digital.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	711.90	1'000.00	1'237.00	-288.10	-28.81	
3104.00	Lehrmittel	5'912.65	11'200.00	1'174.47	-5'287.35	-47.21	
3113.00	Hardware	1'602.72	50'000.00	2'269.10	-48'397.28	-96.79	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch unklar, wie es mit der Zeugnissoftware (Lehrer-Office/Escola) weitergehen wird. Die ursprünglich angedachte flächendeckende, kantonale Lösung wird nicht realisiert, die Finanzierung läuft neu über die Gemeinden.
3118.00	Immaterielle Anlagen	16'560.92	36'600.00	162'206.04	-20'039.08	-54.75	Bedarf geringer als geplant. Frühere Aufwendungen für Software wurden durch das Geschäft mit Lizenzen abgelöst; diese werden Konto 2217.3133.00 (Informatik-Nutzungsaufwand) belastet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	217'546.67	426'000.00	305'908.82	-208'453.33	-48.93	Aufgrund von Vakanzen konnten geplante Projekte nicht im vorgesehenen Ausmass durchgeführt werden. Die Kosten für die Evaluation des 1. Zyklus (EPR0117) wurden auf Konto 2217.3614.00 gebucht, da die Auftragserteilung an die PHSH erfolgte.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'694.09	155'000.00	91'588.95	-55'305.91	-35.68	Weniger Case Management nötig. Weniger Ausgaben für Zeugnissoftware «Lehreroffice» und Lernfördersysteme.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		2'800.00	1'585.00	-2'800.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'046.60	6'000.00	5'034.75	-4'953.40	-82.56	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	21'020.00	65'000.00	6'400.00	-43'980.00	-67.66	Budgetierte Ausgaben Praktika Sek I sowie Intensiv-Weiterbildungsplätze wurden nicht in Anspruch genommen
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'300.00	11'000.00	11'408.00	-700.00	-6.36	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'190.15	40'000.00	38'100.00	-809.85	-2.02	
4250.00	Verkäufe	-11'696.60	-2'000.00	-1'995.95	-9'696.60	484.83	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-10'000.00	-1'000.00		-9'000.00	900.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'056.15	-33'000.00		30'943.85	-93.77	Weniger Gemeindeanteile für Case-Management-Fälle.
4630.00	Beiträge vom Bund	-25'350.00			-25'350.00		Bundesbeiträge an Projekt «Junge Talente Musik».
4980.00	Übertragungen	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00			
2218	Schultherapien	3'691'527.82	3'962'800.00	3'677'235.00	-271'272.18	-6.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'951'359.70	3'108'700.00	2'852'979.55	-157'340.30	-5.06	Unbesetzte Logopädiestellen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-30'542.60	-20'000.00	-7'409.40	-10'542.60	52.71	Mehr Mutterschaftsentschädigungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185'242.50	203'000.00	182'217.25	-17'757.50	-8.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	393'806.90	415'300.00	376'033.60	-21'493.10	-5.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'525.90	16'800.00	15'222.20	-1'274.10	-7.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'403.05	40'400.00	36'548.45	-2'996.95	-7.42	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'171.25	2'400.00	2'155.10	-228.75	-9.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'739.35	30'000.00	14'048.82	-16'260.65	-54.20	Keine grösseren teaminternen Weiterbildungen infolge der vakanten Leitungsstelle.
3091.00	Personalwerbung	1'190.50	3'000.00	1'431.60	-1'809.50	-60.32	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'717.25	4'500.00	3'010.00	217.25	4.83	
3100.00	Büromaterial	868.00	1'000.00	523.15	-132.00	-13.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	69.00	200.00	69.00	-131.00	-65.50	
3104.00	Lehrmittel	48'512.05	58'000.00	98'284.62	-9'487.95	-16.36	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3106.00	Medizinisches Material	51.75	500.00		-448.25	-89.65
3113.00	Hardware	8'241.25	8'300.00	21'833.60	-58.75	-0.71
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'749.80	2'500.00	2'533.20	249.80	9.99
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'208.27	78'500.00	70'898.16	-24'291.73	-30.94
						Weniger Kosten für extern gebuchte Logopädietherapien. Weniger IT-Supportkosten für Therapeutinnen und Therapeuten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15.00	4'800.00	2'540.60	-4'785.00	-99.69
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		400.00	386.50	-400.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'198.90	4'500.00	3'929.00	-2'301.10	-51.14
2219	Aufsicht Sonderschulung und Therapien	504'771.85	490'900.00	412'156.12	13'871.85	2.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'717.80	364'400.00	277'081.35	26'317.80	7.22
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'408.60	23'700.00	18'086.45	1'708.60	7.21
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'762.40	48'600.00	36'774.30	13'162.40	27.08
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'116.90	1'900.00	1'481.55	216.90	11.42
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'080.00	4'700.00	3'580.00	380.00	8.09
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	312.40	300.00	213.60	12.40	4.13
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100.00			100.00	
3091.00	Personalwerbung	1'012.65			1'012.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	1'500.00	1'940.00	-1'100.00	-73.33
3100.00	Büromaterial			186.20		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	25.50	200.00		-174.50	-87.25
3104.00	Lehrmittel			663.90		
3113.00	Hardware	3'070.50	2'000.00	538.95	1'070.50	53.53
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'546.80	1'100.00	54'622.57	446.80	40.62
3130.00	Dienstleistungen Dritter	299.90	10'100.00	1'470.10	-9'800.10	-97.03
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'510.65	13'900.00	11'353.20	-3'389.35	-24.38
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		15'000.00		-15'000.00	-100.00
						Digitalisierungsprojekt noch nicht abgeschlossen, deshalb sind noch keine Unterhaltskosten angefallen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			570.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'442.60	1'500.00	1'198.80	-57.40	-3.83
3170.00	Reisekosten und Spesen	965.15	2'000.00	2'395.15	-1'034.85	-51.74

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2221	Aufsicht, Schulentwicklung	1'528'732.84	1'607'200.00	1'487'746.60	-78'467.16	-4.88
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'116'210.00	1'183'800.00	1'101'218.00	-67'590.00	-5.71
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-1'000.00	-229.80	1'000.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'695.20	77'300.00	71'633.05	-5'604.80	-7.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'449.20	158'100.00	166'935.40	9'349.20	5.91
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'597.75	6'400.00	5'770.45	-802.25	-12.54
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'563.35	15'400.00	14'231.75	-836.65	-5.43
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	814.40	900.00	829.00	-85.60	-9.51
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	634.35			634.35	
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'120.00	2'500.00	800.00	-1'380.00	-55.20
3100.00	Büromaterial	179.00			179.00	
3113.00	Hardware	288.00	5'000.00	1'269.00	-4'712.00	-94.24
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'349.90	10'000.00	3'142.95	-7'650.10	-76.50
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	126'256.20	121'600.00	99'906.55	4'656.20	3.83
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'135.00			1'135.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'391.00	1'700.00	2'143.00	1'691.00	99.47
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'049.49	25'000.00	20'097.25	-7'950.51	-31.80
2224	Schulische Abklärung und Beratung	1'293'492.18	1'249'300.00	1'263'825.75	44'192.18	3.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	959'226.20	928'500.00	946'750.55	30'726.20	3.31
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-192.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'223.80	60'600.00	59'557.70	-1'376.20	-2.27
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'110.85	124'000.00	131'638.65	23'110.85	18.64
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'150.85	5'000.00	5'087.45	150.85	3.02
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'124.10	12'000.00	12'040.65	124.10	1.03
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	644.00	700.00	668.50	-56.00	-8.00
3091.00	Personalwerbung	3'300.90	1'000.00	250.00	2'300.90	230.09
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'740.69	2'000.00	1'030.00	-259.31	-12.97
3100.00	Büromaterial	3'525.83	5'500.00	3'709.87	-1'974.17	-35.89
3102.00	Drucksachen, Publikationen		700.00		-700.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	615.40	1'000.00	743.75	-384.60	-38.46
3104.00	Lehrmittel	22'002.66	20'500.00	20'447.88	1'502.66	7.33
3113.00	Hardware	248.70	500.00	80.00	-251.30	-50.26
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'227.15	30'000.00	33'030.55	-1'772.85	-5.91
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'041.80	44'800.00	33'870.50	-4'758.20	-10.62
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		3'200.00	3'069.45	-3'200.00	-100.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	320.00	500.00	160.00	-180.00	-36.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'491.05	1'800.00	5'700.45	4'691.05	260.61
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'498.20	7'000.00	6'181.90	-3'501.80	-50.03
2232	Kindergärten	6'921'444.25	7'063'900.00	6'612'123.70	-142'455.75	-2.02
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	14'135'877.40	13'501'800.00	13'656'007.45	634'077.40	4.70
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-127'028.10	-40'000.00	-113'531.60	-87'028.10	217.57
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	908'911.90	881'700.00	882'052.80	27'211.90	3.09
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'883'534.95	1'803'700.00	1'773'614.45	79'834.95	4.43
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	74'499.00	72'900.00	72'339.85	1'599.00	2.19
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	182'247.55	175'500.00	176'037.65	6'747.55	3.84
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	11'029.35	10'800.00	10'703.75	229.35	2.12
3064.00	Überbrückungsrenten	22'055.35	10'000.00	16'549.85	12'055.35	120.55
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		1'000.00		-1'000.00	-100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-10'169'683.15	-9'353'500.00	-9'861'650.50	-816'183.15	8.73
2234	Primarschulen	23'226'009.20	24'072'000.00	22'439'070.55	-845'990.80	-3.51
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'665'716.35	46'000'200.00	47'169'711.20	2'665'516.35	5.79
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-306'713.50	-150'000.00	-441'122.95	-156'713.50	104.48
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'131'490.95	3'003'900.00	3'036'775.90	127'590.95	4.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'951'261.95	6'145'600.00	5'692'596.10	-194'338.05	-3.16
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	259'930.20	248'400.00	250'169.90	11'530.20	4.64
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	627'913.05	598'000.00	606'501.35	29'913.05	5.00
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	37'992.30	36'800.00	36'717.35	1'192.30	3.24
3064.00	Überbrückungsrenten	184'433.85	60'000.00	153'632.05	124'433.85	207.39

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3170.00	Reisekosten und Spesen	747.65			747.65	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		2'500.00		-2'500.00	-100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-35'326'763.60	-31'873'400.00	-34'065'910.35	-3'453'363.60	10.83
2238	Sekundarstufe I	13'748'658.20	13'808'800.00	13'089'414.60	-60'141.80	-0.44
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	28'230'578.60	26'292'700.00	26'889'027.65	1'937'878.60	7.37
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-152'668.05	-35'000.00	-133'314.70	-117'668.05	336.19
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'820'778.05	1'717'000.00	1'741'875.75	103'778.05	6.04
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'723'741.95	3'512'700.00	3'488'936.50	211'041.95	6.01
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	151'070.15	142'000.00	143'976.50	9'070.15	6.39
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	364'832.05	341'800.00	347'543.45	23'032.05	6.74
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	22'168.90	21'000.00	21'159.90	1'168.90	5.57
3064.00	Überbrückungsrenten	94'027.20	43'000.00	69'608.80	51'027.20	118.67
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		2'000.00		-2'000.00	-100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-20'505'870.65	-18'228'400.00	-19'479'399.25	-2'277'470.65	12.49
2249	Sonderschulung	23'606'023.58	19'973'000.00	20'036'693.95	3'633'023.58	18.19
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'499.35	140'000.00	121'088.00	-32'500.65	-23.21
3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	6'297'414.83	6'070'000.00	5'270'567.50	227'414.83	3.75
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	760.00	2'500.00	1'066.25	-1'740.00	-69.60
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	24'858'686.55	19'550'500.00	20'858'875.20	5'308'186.55	27.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-39'550.00	-40'000.00	-33'540.00	450.00	-1.13
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'618'787.15	-5'750'000.00	-6'181'363.00	-1'868'787.15	32.50

Weniger Fahrtkosten für ausserkantonale beschulte Sonderschülerinnen und -schüler oder Kinder in der heilpädagogischen und logopädischen Frühförderung.

Mehr Sonderschülerinnen und -schüler in ausserkantonalen, privaten Sonderschulen. Mehr Spitalschulungen in privaten Spitälern.

Zunahme der Anzahl Sonderschülerinnen und -schüler. Mehr Spitalschulungen in öffentlichen Spitälern.

Zunahme der Anzahl Sonderschülerinnen und -schüler.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2250	Musikschulen	1'038'137.78	950'000.00	1'073'778.30	88'137.78	9.28
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'038'137.78	950'000.00	1'073'778.30	88'137.78	9.28 Mehr Subventionsgesuche.
2251	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen	36'907.70	75'000.00	47'778.20	-38'092.30	-50.79
3637.00	Beiträge an private Haushalte	36'907.70	75'000.00	47'778.20	-38'092.30	-50.79 Die Beiträge infolge gestellter Gesuche fielen 2024 leicht tiefer aus als 2023 mit Fr. 48'000. Die Beiträge wurden vorsorglich zu hoch budgetiert.
2255	Schulzahnklinik	778'791.61	1'027'800.00	645'371.18	-249'008.39	-24.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'746'006.00	1'903'400.00	1'791'526.90	-157'394.00	-8.27 Zwei Stellen waren nicht durchgängig besetzt.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-16'212.15		-4'640.50	-16'212.15	
3049.00	Übrige Zulagen	9'860.00		10'540.00	9'860.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'527.65	124'400.00	125'513.50	-11'872.35	-9.54 Vgl. Kommentar 2255.3010.00.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	220'464.40	254'300.00	216'020.55	-33'835.60	-13.31 Vgl. Kommentar 2255.3010.00. Die Sozialleistungen des Arbeitgebers wurden zudem pauschal berechnet, wobei die effektive Belastung aufgrund der Altersstruktur tiefer ausfiel.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'358.95	10'400.00	9'567.45	-1'041.05	-10.01
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'513.55	24'700.00	24'159.50	-2'186.45	-8.85
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'380.70	1'500.00	1'387.50	-119.30	-7.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'857.86	34'400.00	18'430.92	-8'542.14	-24.83
3091.00	Personalwerbung		1'000.00	796.44	-1'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'703.00	2'700.00	4'644.05	1'003.00	37.15
3100.00	Büromaterial	6'827.02	8'500.00	7'576.73	-1'672.98	-19.68
3102.00	Drucksachen, Publikationen		5'000.00	1'125.50	-5'000.00	-100.00 Durch den vermehrten Einsatz von digitalen Broschüren/Merkblättern fielen 2024 keine Druckkosten an.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'677.26	2'500.00	3'147.45	177.26	7.09

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material	281'556.49	230'000.00	195'468.07	51'556.49	22.42	Es fielen Mehrausgaben für KFO-Behandlungen an, welchen im Umfang von Fr. 33'000 Taxen und Kostgelder (2255.4220.00) gegenüberstehen. Das Inventar wurde zudem wertberichtigt (-Fr. 10'000).
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			368.45			
3110.00	Büromöbel und -geräte		9'000.00	3'199.70	-9'000.00	-100.00	Ergonomischen Stühle für die Behandelnden wurden hier statt unter 2255 3116.00 (Medizinische Geräte) budgetiert.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'340.00			2'340.00		
3113.00	Hardware	774.00		2'634.90	774.00		
3116.00	Medizinische Geräte	70'925.64	132'000.00	32'502.01	-61'074.36	-46.27	2024 wurde eine, statt wie budgetiert, zwei Behandlungseinheiten (Zahnarztstühle) ersetzt.
3118.00	Immaterielle Anlagen			929.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'606.35	8'000.00	8'366.65	-2'393.65	-29.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	339'047.95	349'800.00	307'281.15	-10'752.05	-3.07	Einerseits waren weniger Laboraufträge notwendig (-Fr. 30'000). Andererseits fielen Montagearbeiten für die Behandlungseinheiten von Fr. 6'000 an, die unter 2255.3116.00 (Medizinische Geräte) budgetiert waren und für SSO-Dienstleistungen und Qualitätvorgaben gab es Mehrauslagen von rund Fr. 10'000.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	83'461.50	91'000.00	81'626.20	-7'538.50	-8.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.20	500.00	178.20	-321.80	-64.36	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'726.81	3'000.00	1'568.31	-1'273.19	-42.44	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	235.06	5'000.00	4'328.15	-4'764.94	-95.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'989.05	1'900.00	1'981.70	89.05	4.69	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	39'337.75	35'000.00	27'888.80	4'337.75	12.39	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'947.25	24'000.00	22'754.65	-3'052.75	-12.72	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'032.20	10'100.00	10'006.60	-67.80	-0.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'798.95	10'000.00	10'493.10	-1'201.05	-12.01	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'898.00	20'000.00	11'551.25	-10'102.00	-50.51	
3192.00	Abgeltung von Rechten	11'855.54	200.00		11'655.54	5'827.77	Eine Rechnung für ein medizinisches Geräteteil wurde anstatt unter 2255 3116.00 hier verbucht.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500.00	78.80	-1'500.00	-100.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	1'697.28			1'697.28		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'092.85	4'000.00	4'998.20	-1'907.15	-47.68	
4220.00	Steuern und Kostgelder	-2'032'650.68	-2'000'000.00	-2'062'753.91	-32'650.68	1.63	Behandlungen werden konsequent und fristgerecht abgerechnet, was vergleichsweise zu höheren Erträgen führt.
4250.00	Verkäufe	-74'302.32	-100'000.00	-70'411.90	25'697.68	-25.70	Der Verkauf von Medizinprodukten (von Arzneimittel bis Zahnpasten) wurde bewusst reduziert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-151'233.20	-180'000.00	-159'463.34	28'766.80	-15.98	Ein Rückgang bei den Laboraufträgen (vgl. Kommentar 2255.3010.00) führt entsprechend zu tieferen Kostenrückerstattungen.
4290.00	Übrige Entgelte	-487.30			-487.30		
2272	Stipendien	2'843'728.77	2'745'000.00	2'344'119.16	98'728.77	3.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'971.02	1'000.00	1'224.10	12'971.02	1'297.10	Nicht einforderbares Darlehen.
3637.20	Stipendien	3'097'500.00	3'000'000.00	2'619'963.91	97'500.00	3.25	Es konnten mehr Stipendien verfügt und ausbezahlt werden.
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen an private Haushalte		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8'519.25	-6'000.00	-6'266.05	-2'519.25	41.99	
4630.00	Beiträge vom Bund	-237'440.00	-240'000.00	-239'607.00	2'560.00	-1.07	
4637.20	Rückzahlungen von Stipendien	-21'783.00	-15'000.00	-31'195.80	-6'783.00	45.22	
2273	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung	26'330'675.32	27'440'000.00	26'327'858.51	-1'109'324.68	-4.04	
3611.10	Entschädigungen an Hochschulen	7'393'875.00	8'100'000.00	7'488'410.50	-706'125.00	-8.72	Weniger Studierende an ausserkantonalen Universitäten.
3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	9'785'638.17	9'900'000.00	10'028'400.11	-114'361.83	-1.16	Weniger Studierende an Fachhochschulen.
3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	441'950.00	1'000'000.00	611'240.00	-558'050.00	-55.81	Weniger Schülerinnen und Schüler an ausserkantonalen Gymnasien.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3611.40	Entschädigungen an Schulen für Hochbegabte	211'091.75	350'000.00	217'641.50	-138'908.25	-39.69	Weniger Studierende/Lernende, die ein Beitragsgesuch auf Kostenübernahme gestellt haben.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'217'800.00	1'800'000.00	1'781'200.00	417'800.00	23.21	Mehr Studierende an Höheren Fachschulen.
3614.40	Entschädigungen an PHS	5'461'000.00	5'461'000.00	5'386'500.00			
3631.10	Beiträge an Hochschulen	594'100.00	658'000.00	630'556.00	-63'900.00	-9.71	Enthält eine a.o. Rückvergütung aus dem Vorjahr.
3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	192'350.00	140'000.00	153'600.00	52'350.00	37.39	Mehr Studierende an der TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene (TSME).
3631.30	Beiträge an Höhere Fachschulen	32'870.40	31'000.00	30'310.40	1'870.40	6.03	
2275	Berufsbildungszentrum	15'312'012.33	17'255'900.00	15'266'513.96	-1'943'887.67	-11.27	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'417.80	15'000.00	11'700.00	-582.20	-3.88	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'252'904.70	2'132'800.00	2'051'869.65	120'104.70	5.63	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-15'872.00	-10'000.00	-31'294.85	-5'872.00	58.72	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'496'768.50	11'025'900.00	9'938'729.10	-529'131.50	-4.80	Optimierungsmassnahmen bei der Klassenbildung. Rückstellungen von Mehrstunden tiefer als erwartet. Mutationsgewinne infolge Pensionierungen. Minderaufwendungen für Praktika.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-40'607.45	-50'000.00	-38'573.85	9'392.55	-18.79	
3049.00	Übrige Zulagen	29'600.00	40'000.00	24'066.65	-10'400.00	-26.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	816'437.60	860'100.00	774'478.70	-43'662.40	-5.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'731'413.45	1'758'000.00	1'634'507.85	-26'586.55	-1.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65'198.55	71'100.00	61'894.00	-5'901.45	-8.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	164'014.05	171'200.00	154'607.05	-7'185.95	-4.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	9'813.80	10'500.00	9'191.75	-686.20	-6.54	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'056.80	20'000.00	68'247.85	-18'943.20	-94.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	107'497.55	127'500.00	65'358.45	-20'002.45	-15.69	Weniger Weiterbildungen, verzögerter Beginn von Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung	13'842.15	15'000.00	29'055.50	-1'157.85	-7.72	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'436.40	52'000.00	36'791.80	-14'563.60	-28.01	Weniger Bezüge von REKA-Checks.
3100.00	Büromaterial	16'526.25	20'500.00	16'773.46	-3'973.75	-19.38	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	138'068.63	178'800.00	147'385.12	-40'731.37	-22.78	Zu hohe Aufwandschätzung bei der Übernahme der Mensa der Kantonsschule durch die BBZ-Gastronomie.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28'954.00	36'900.00	10'185.50	-7'946.00	-21.53	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'001.80	16'200.00	9'260.67	-5'198.20	-32.09	
3104.00	Lehrmittel	117'697.88	172'700.00	122'534.93	-55'002.12	-31.85	Die Beschaffung von Lehrmitteln erfolgt seit 2018 schrittweise via Direktbestellung durch die Lernenden. Die Umstellung für die Berufsvorbereitung und Integration konnte erste per 2024 realisiert werden.
3105.00	Lebensmittel	670'157.72	567'100.00	656'948.88	103'057.72	18.17	Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie. Mehraufwand für Lebensmittel.
3106.00	Medizinisches Material	7'823.65	6'000.00	3'487.50	1'823.65	30.39	
3110.00	Büromöbel und -geräte	199'828.55	211'900.00	55'105.76	-12'071.45	-5.70	Beschaffungsverzögerung infolge Verzögerung Projekt «audio-visuelle Anlagen».
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	50'627.49	211'200.00	47'304.43	-160'572.51	-76.03	Erneuerung der Schulhausdurchsage wegen technischen Abklärungen verzögert. Anschaffung von weiteren Geräten verzögert.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'408.95	33'000.00	3'648.15	-13'591.05	-41.19	Verzögerung bei der Beschaffung der Kleider im Zusammenhang mit dem BBZ Neuauftritt.
3113.00	Hardware	127'441.85	746'500.00	168'170.15	-619'058.15	-82.93	Projekt «audio-visuelle Anlagen» wegen personeller Überlastung durch eine Cyberattacke und infolge technischer und didaktischen Abklärungen verzögert. Weiternutzung von bestehenden Notebooks in der Verwaltung. Verzicht von Beschaffung von Leih-Notebooks infolge Einführung «Bring Your Own Device».
3115.00	Viehhave	2'119.50	3'000.00	1'773.05	-880.50	-29.35	
3116.00	Medizinische Geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	50'308.90	91'500.00	14'662.16	-41'191.10	-45.02	Verzicht und Verzögerung von immateriellen Beschaffungen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	388'425.05	278'500.00	296'195.74	109'925.05	39.47	Höhere Stromkosten. Intensive Heizperiode im Winter 2023/2024.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	352'273.61	655'900.00	362'330.58	-303'626.39	-46.29	Erneuerung der Schulhausdurchsage wegen technischen Abklärungen verzögert. Verzögerung in der Umsetzung des BBZ-Neuauftritts (insbesondere Homepage) infolge personeller Unterbesetzung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42'042.70	33'300.00	17'915.95	8'742.70	26.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'134.00	1'400.00	1'134.00	-266.00	-19.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	53'347.48	42'800.00	50'091.67	10'547.48	24.64	Höhere Mehrwertsteuerabgabe infolge Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie.
3140.00	Unterhalt Grundstücke		45'000.00	38'899.55	-45'000.00	-100.00	Unterhalt Grundstücke läuft seit 2024 über Hochbauamt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'066'990.94			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'000.00	529.90	-1'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'434.65	50'100.00	36'993.43	-18'665.35	-37.26	Verzögerung bei der nötigen Reparatur des defekten Autolifts, da keine geeignete Firma gefunden werden konnte. Weniger Reparaturen an Schulküche als geplant. Weniger Unterhalt an der Schreinerwerkstatt als geplant.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	364.65	24'000.00	3'460.70	-23'635.35	-98.48	Beschaffung von Batterien und Unterhalt von Serveranlagen infolge technischer Abklärungen verzögert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'589.65	185'000.00	110'300.38	-67'410.35	-36.44	Softwarelösung für die Bildungsreform Informatiker EFZ nicht beschafft. Verschiedene Lizenzen günstiger oder nicht wie vorgesehen beschafft.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	48'756.00	55'000.00	64'205.45	-6'244.00	-11.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	132'847.10	156'300.00	107'224.45	-23'452.90	-15.01	Tiefere Druck- und Wartungskosten.
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'120.00	17'600.00	11'738.45	-4'480.00	-25.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	77'824.79	84'000.00	69'392.81	-6'175.21	-7.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'700.05	8'000.00	1'733.35	-5'299.95	-66.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'588.70	4'100.00	1'992.50	-1'511.30	-36.86	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4230.00	Schulgelder	-32'800.00	-18'000.00	-8'200.00	-14'800.00	82.22	Höhere Einnahme wegen grösserer Anzahl an Kursen mit Kursgeld.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-331.00		-286.25	-331.00		
4250.00	Verkäufe	-1'135'999.39	-1'049'500.00	-1'108'359.83	-86'499.39	8.24	Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-83'909.85	-50'000.00	-53'974.75	-33'909.85	67.82	Rückerstattungen für Exkursionen zu tief budgetiert.
4270.00	Bussen	-1'692.00		-1'612.00	-1'692.00		
4290.00	Übrige Entgelte	-12.20			-12.20		
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-60.00			-60.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2'832.00		-775.80	-2'832.00		
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-13'636.00	-25'000.00	-24'336.00	11'364.00	-45.46	Vermietung Dienstwohnung läuft seit 2024 über Hochbauamt.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-89'585.00	-80'000.00	-87'375.00	-9'585.00	11.98	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'712'680.00	-1'700'000.00	-1'703'950.00	-12'680.00	0.75	Mehr Lernende in der beruflichen Grundbildung mit ausserkantonalem Lehrort.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'785.73		-32'170.67	-2'785.73		
4910.00	IV Dienstleistungen			-1'445.00			
2276	Höhere Fachschulen BBZ	1'005'042.45	1'025'300.00	1'053'225.85	-20'257.55	-1.98	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'050.00	12'000.00	10'250.00	-6'950.00	-57.92	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'286'511.35	1'319'100.00	1'340'233.60	-32'588.65	-2.47	Rotationsgewinn infolge Pensionierung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-5'264.00		-16'419.65	-5'264.00		
3049.00	Übrige Zulagen	2'316.70	6'000.00	2'650.00	-3'683.30	-61.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'358.85	87'000.00	86'025.85	-4'641.15	-5.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'650.15	176'300.00	170'698.90	-4'649.85	-2.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'493.10	7'200.00	6'611.20	-706.90	-9.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'511.50	17'400.00	17'165.65	-888.50	-5.11	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.40	1'000.00	1'021.85	0.40	0.04	
3064.00	Überbrückungsrenten		1'000.00	919.00	-1'000.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'910.00	34'500.00	15'774.70	-28'590.00	-82.87	Weniger Weiterbildungen, verzögerter Beginn von Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung		2'000.00	2'838.55	-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand		500.00	46.35	-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial		2'500.00	1'921.80	-2'500.00	-100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		4'000.00	792.55	-4'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		10'500.00		-10'500.00	-100.00	Zulasten Kostenstelle 2275 gebucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'804.54	5'600.00	1'691.23	-2'795.46	-49.92	
3104.00	Lehrmittel	51'143.39	97'400.00	70'389.82	-46'256.61	-47.49	Weniger Studierende, digitale Lehrmittel sind günstiger.
3110.00	Büromöbel und -geräte		9'500.00		-9'500.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		24'000.00		-24'000.00	-100.00	Anschaffung eines Roboters verschoben.
3113.00	Hardware		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'656.37	110'000.00	64'142.80	-34'343.63	-31.22	Weniger Studierende und Optimierungsmassnahmen bei der Klassenbildung.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	8'680.00			8'680.00		Nutzung von Synergien bei der Höheren Fachschule durch Kooperation mit Organisationen der Arbeitswelt Gesundheit: Miete des Praxiszimmers.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		10'000.00	8'130.45	-10'000.00	-100.00	Zulasten Kostenstelle 2275 gebucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'747.60	1'800.00	1'631.30	-52.40	-2.91	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'905.50	4'500.00	1'105.40	6'405.50	142.34	Aufwendungen Sprachaufenthalte (vgl. Konto 2276.4260.00).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800.00			800.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00	1'500.00	1'698.00	-1'200.00	-80.00	
4230.00	Schulgelder	-294'550.00	-420'000.00	-336'100.00	125'450.00	-29.87	weniger Schulgeldeinnahmen wegen geringerer Anzahl Studierender.
4231.00	Kursgelder	-6'350.00	-2'000.00	-2'700.00	-4'350.00	217.50	
4250.00	Verkäufe			-793.50			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'933.00			-9'933.00		Kostenbeteiligung Lernende an Sprachaufenthalt (vgl. Konto 2276.3171.00).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-408'700.00	-500'000.00	-396'500.00	91'300.00	-18.26	Weniger Studierende aus anderen Kantonen.
2281	Kantonsschule	16'441'229.61	16'601'800.00	16'386'114.71	-160'570.39	-0.97	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'400.00	25'000.00	17'587.50	-10'600.00	-42.40	Weniger Sitzungen der Aufsichtskommission (weniger Rekurse), Projektarbeit der Mitglieder der Aufsichtskommission in Schulentwicklung auf 2025 verschoben.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'662'501.20	1'643'500.00	1'578'371.40	19'001.20	1.16	Zusätzliche Überstunden wegen krankheitsbedingtem Ausfall.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-5'000.00	-2'072.10	5'000.00	-100.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'909'009.25	11'976'300.00	11'137'162.45	-67'290.75	-0.56	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-48'111.65	-80'000.00	-24'077.80	31'888.35	-39.86	
3049.00	Übrige Zulagen		10'200.00	2'480.45	-10'200.00	-100.00	Keine Zulagen für Sonderkurs (z. B. Theater) ausbezahlt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	870'985.70	891'000.00	820'641.20	-20'014.30	-2.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'932'103.80	1'819'500.00	1'762'211.95	112'603.80	6.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70'082.70	73'700.00	66'232.45	-3'617.30	-4.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	174'840.70	177'400.00	163'655.10	-2'559.30	-1.44	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'512.45	10'900.00	9'783.20	-387.55	-3.56	
3064.00	Überbrückungsrenten	31'972.50	12'000.00	13'410.00	19'972.50	166.44	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'543.70	95'500.00	41'866.76	-67'956.30	-71.16	Weniger Weiterbildungen besucht.
3091.00	Personalwerbung	26'793.10	10'000.00	29'962.40	16'793.10	167.93	Es entstanden Fr. 15'000 zusätzliche Kosten für externe Assessments für die Rekrutierung von Schulleitungsmitgliedern.
3099.00	Übriger Personalaufwand	46'347.20	53'400.00	32'606.05	-7'052.80	-13.21	
3100.00	Büromaterial	36'555.85	38'000.00	36'510.51	-1'444.15	-3.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	69'754.83	78'000.00	61'621.22	-8'245.17	-10.57	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'532.00	25'000.00	38'890.35	-6'468.00	-25.87	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	31'608.14	39'700.00	33'315.90	-8'091.86	-20.38	
3104.00	Lehrmittel	217'297.25	218'700.00	158'526.80	-1'402.75	-0.64	
3106.00	Medizinisches Material	285.90	100.00		185.90	185.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte	57'430.55	79'100.00	71'793.55	-21'669.45	-27.40	Weniger Büromöbel angeschafft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'916.30	57'000.00	16'556.00	-23'083.70	-40.50	Budgetierte Geräte für Mensa können erst 2025 angeschafft werden.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	337.25	200.00	46.25	137.25	68.63	
3113.00	Hardware	175'450.35	187'200.00	177'037.04	-11'749.65	-6.28	Weniger Hardware angeschafft.
3118.00	Immaterielle Anlagen	133'401.51	258'900.00	266'410.31	-125'498.49	-48.47	Geringere Kosten für Anpassungen der Schulsoftware und externer Support.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	242'245.87	195'500.00	311'667.00	46'745.87	23.91	Es wurde zu tief budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'157.41	130'000.00	88'769.41	-57'842.59	-44.49	Externe Projektleitung und geplante Veranstaltungen für das Schulentwicklungsprojekt Weiterentwicklung Gymnasium fallen erst 2025 an.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	68'237.90	89'700.00	74'263.50	-21'462.10	-23.93	Rückvergütung doppelt bezahlter Lizenzen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	80.85		80.85	80.85		
3137.00	Steuern und Abgaben		1'000.00	1'135.20	-1'000.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke		50'000.00	129'682.15	-50'000.00	-100.00	Unterhalt Grundstücke läuft seit 2024 über Hochbauamt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			605'476.82			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'700.90	2'000.00	2'586.95	1'700.90	85.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'047.25	23'500.00	7'002.09	8'547.25	36.37	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'023.89	1'200.00	867.20	-176.11	-14.68	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	68'881.68	125'000.00	70'583.09	-56'118.32	-44.89	Tiefere Wartungskosten als erwartet.
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		5'200.00		-5'200.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	76'278.75	77'000.00	76'307.00	-721.25	-0.94	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	93'347.65	91'500.00	97'076.70	1'847.65	2.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29'305.76	73'800.00	32'462.69	-44'494.24	-60.29	Weniger Spesen, da weniger Weiterbildungen besucht wurden.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	367'426.55	330'000.00	359'637.37	37'426.55	11.34	Der Fremdsprachenaufenthalt verursachte höhere Kosten (zu tiefe Schülerzahl budgetiert).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'735.47	20'000.00	25'761.34	-3'264.53	-16.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		200.00		-200.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'600.00	15'000.00	7'200.00	-5'400.00	-36.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'007.60	20'000.00	16'032.15	-3'992.40	-19.96	
3910.00	IV Dienstleistungen	180.00		70.00	180.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'724.60	-1'800.00	-5'038.80	-2'924.60	162.48	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-434.50	-100.00	-916.30	-334.50	334.50	
4270.00	Bussen	-550.00	-1'000.00	-550.00	450.00	-45.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-51'909.40	-64'000.00	-74'390.64	12'090.60	-18.89	Materialbeiträge der Schülerinnen und Schüler sinken aufgrund zunehmender Anzahl Klassen mit «Bring Your Own Device».
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'200.00	-10'800.00	-2'700.00	3'600.00	-33.33	
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-18'000.00	-14'400.00	-20'400.00	-3'600.00	25.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'960.00	-5'000.00	-12'680.00	40.00	-0.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'958'700.00	-2'135'000.00	-1'821'300.00	176'300.00	-8.26	Weniger ausserkantonale Schülerinnen und Schüler.
4612.30	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden des benachbarten Auslands	-113'100.00	-113'100.00	-93'100.00			
2283	Sporthalle Munot	63'127.30	122'700.00	64'836.00	-59'572.70	-48.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'708.90	72'100.00	71'098.85	15'608.90	21.65	Aufgrund von Absenzen kam es zu Stellvertretungskosten.
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	5'702.10	4'600.00	4'437.25	1'102.10	23.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'212.30	9'600.00	7'339.20	-2'387.70	-24.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	475.00	400.00	368.80	75.00	18.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'140.15	900.00	883.40	240.15	26.68	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	70.20	100.00	54.30	-29.80	-29.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'625.50	5'500.00	1'965.60	-2'874.50	-52.26	
3104.00	Lehrmittel	1'956.30	6'500.00	23'401.95	-4'543.70	-69.90	
3106.00	Medizinisches Material			48.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'800.00	2'000.00	8'064.55	800.00	40.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'205.70	18'000.00	28'015.30	11'205.70	62.25	Es wurde zu tief budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		400.00		-400.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'237.25	5'000.00		-2'762.75	-55.26	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'314.05	100'000.00	112'201.15	-19'685.95	-19.69	Gemäss Angaben Hochbauamt.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'460.45	26'000.00	14'937.45	-10'539.55	-40.54	Weniger gebraucht als budgetiert.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	38'924.50	28'800.00	33'908.10	10'124.50	35.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'347.90	20'400.00	21'594.20	-6'052.10	-29.67	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-129'745.00	-101'500.00	-148'301.00	-28'245.00	27.83	Verrechnung Betriebskosten an Stadt.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-97'308.00	-76'100.00	-111'226.00	-21'208.00	27.87	Verrechnung Betriebskosten an HKV.
2285	Berufsbildung	9'003'992.06	10'443'300.00	9'146'198.75	-1'439'307.94	-13.78	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	11'560.00	14'600.00	7'200.00	-3'040.00	-20.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'406'516.05	1'414'600.00	1'386'390.00	-8'083.95	-0.57	
3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	1'326'372.50	1'113'000.00	405'645.00	213'372.50	19.17	Höhere Entschädigungen für QV-Experten/-innen (Qualifikationsverfahren). Anpassung des Entschädigungsreglements ab 01.04.2024. Teilweise Rückforderung (vgl. Konto 2285.4260.00).
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	154'012.40	166'000.00	97'630.40	-11'987.60	-7.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	187'924.45	337'800.00	171'273.10	-149'875.55	-44.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'629.35	13'800.00	7'952.15	-4'170.65	-30.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'901.80	33'000.00	19'399.00	-2'098.20	-6.36	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'861.70	2'000.00	1'177.80	-138.30	-6.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'599.35	30'900.00	35'235.00	-6'300.65	-20.39	Nicht alle geplanten Aus-/Weiterbildungen realisiert.
3091.00	Personalwerbung			269.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'011.08	3'900.00	3'625.30	1'111.08	28.49	
3100.00	Büromaterial	4'391.89	6'800.00	6'048.81	-2'408.11	-35.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'648.45	3'900.00	2'650.40	-2'251.55	-57.73	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	967.50	2'900.00	1'146.90	-1'932.50	-66.64	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	480.85	400.00	98.00	80.85	20.21
3113.00	Hardware	22'343.98	24'000.00	4'806.40	-1'656.02	-6.90
3118.00	Immaterielle Anlagen	18'016.85	17'300.00	21'365.90	716.85	4.14
3130.00	Dienstleistungen Dritter	220'534.70	346'500.00	344'522.08	-125'965.30	-36.35
						Weniger verrechnet als geplant, u.a. aufgrund nicht stattgefundener Berufsbildner/-innen-Kurse.
3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6'533'160.00	6'938'400.00	6'738'250.85	-405'240.00	-5.84
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	76'609.62	114'000.00	66'009.70	-37'390.38	-32.80
						Weniger externe Prüfungsexperten/-innen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	114'194.00	107'600.00	59'591.15	6'594.00	6.13
3139.00	Lehrlingsprüfungen	620'422.51	603'100.00	137'981.06	17'322.51	2.87
						Leicht teureres Material für Qualifikationsverfahren.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	143'182.95	154'600.00	125'160.00	-11'417.05	-7.38
						c-Release (Weiterentwicklung) aufgrund von Ressourcen-Engpässen nicht umgesetzt, verschoben auf 2025.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'774.05	3'700.00	2'360.00	-925.95	-25.03
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'698.25	15'300.00	14'412.25	-601.75	-3.93
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'940.95	17'500.00	12'188.65	-2'559.05	-14.62
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'250.00	3'000.00	913.95	-1'750.00	-58.33
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17'061.38	26'600.00	7'883.25	-9'538.62	-35.86
						Die in Schaffhausen durchgeführte Interkantonale Stipendienkonferenz konnte kostengünstiger organisiert werden.
3199.10	Entschädigung Teilnahme Instruktionkurs	66'721.70	126'500.00	14'500.00	-59'778.30	-47.26
						Weniger neue Prüfungsexperten/-innen ausgebildet.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	524'461.75	702'000.00	491'331.50	-177'538.25	-25.29
						Weniger QV-Kandidaten/-innen an andere Kantone zugewiesen.
3611.50	Entschädigungen an ausserkantonale Berufsfachschulen	5'207'611.00	5'430'700.00	5'535'394.00	-223'089.00	-4.11
						Weniger Lernende an ausserkantonalen Berufsfachschulen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	159'136.40	117'700.00	93'821.00	41'436.40	35.21
						Höhere Beiträge an das Schweizerische Dienstleistungszentrum Berufsbildung und Berufsberatung SDBB.
3635.20	Beiträge an überbetriebliche Kurse	1'372'782.00	1'425'000.00	1'390'958.00	-52'218.00	-3.66
						Abhängig davon, wie viele überbetriebliche Kurse von den Verbänden abgerechnet werden.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'200.00	84'000.00	48'200.00	-5'800.00	-6.90

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'100.00	40'000.00	8'144.00	-34'900.00	-87.25	Wenig Teilnehmende an Talentförderprogramm (via Movetia).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-13'150.00	-23'800.00	-13'450.00	10'650.00	-44.75	Weniger Anmeldungen von Lernenden nach Artikel 32 Berufsbildungsgesetz (Berufsabschluss für Erwachsene).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'561'141.20	-1'100'000.00	-159'803.80	-461'141.20	41.92	Aufgrund Anpassung im Reglement für QV-Experten/-innen-Entschädigung liessen sich höhere Kosten an andere Kantone verrechnen (vgl. Konto 2285.3010.10).
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'716'421.00	-7'874'000.00	-7'834'692.00	157'579.00	-2.00	Kleinere Klassen an Integrationsvorlehre, entsprechend tiefere Bundesbeiträge.
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-84'375.20		-81'827.20	-84'375.20		Beitrag SVA Schaffhausen an Case Management Berufsbildung, gemäss Leistungsvereinbarung.
2286	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	1'122'853.17	1'267'800.00	1'086'944.90	-144'946.83	-11.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	942'127.00	950'200.00	857'186.00	-8'073.00	-0.85	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-25'208.65		-7'439.50	-25'208.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'395.70	62'000.00	55'503.35	-1'604.30	-2.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'600.50	126'900.00	135'925.00	23'700.50	18.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'018.50	5'100.00	4'564.75	-81.50	-1.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'082.80	12'400.00	11'011.65	-317.20	-2.56	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	740.15	700.00	662.05	40.15	5.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'401.70	8'000.00	348.50	-3'598.30	-44.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'607.00	1'700.00	3'180.00	1'907.00	112.18	
3100.00	Büromaterial	3'058.03	5'000.00	3'267.68	-1'941.97	-38.84	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'951.05	29'000.00	20'042.65	-11'048.95	-38.10	Es wurden weniger Publikationen benötigt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'358.50	2'000.00	1'329.20	-641.50	-32.08	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	227.99	500.00	213.74	-272.01	-54.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'500.00	1'863.73	-1'500.00	-100.00	
3113.00	Hardware	1'877.65	5'000.00	3'073.00	-3'122.35	-62.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'154.30	11'000.00	16'657.60	-7'845.70	-71.32	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'271.40	96'800.00	43'959.75	-38'528.60	-39.80	Geringere Wartungsausgaben für die IT-Infrastruktur. Die geplante Digitalisierung des Anmeldeprozesses noch nicht umgesetzt werden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'443.00	11'000.00	11'461.40	-557.00	-5.06	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'534.80	9'000.00	7'622.20	-2'465.20	-27.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'809.05	7'000.00	5'224.20	-190.95	-2.73	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400.00	2'400.00	2'900.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'586.80	20'000.00		1'586.80	7.93	
3910.00	IV Dienstleistungen			506.20			
4231.00	Kursgelder		-400.00		400.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'545.10	-12'000.00	-9'683.25	4'454.90	-37.12	
4630.00	Beiträge vom Bund	-140'473.00	-74'000.00	-69'453.00	-66'473.00	89.83	Die Anzahl der «viamia-Beratungen» übertraf die Erwartungen und führte zu höheren Einnahmen. Durch die Beteiligung des Bundes an der Einführung von Bildungsgutscheinen resultierten zusätzliche Einnahmen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-16'566.00	-15'000.00	-12'982.00	-1'566.00	10.44	Die Anzahl Beratungen im Auftrag des Regionalen Arbeitsvermittlungszentrums RAV übertraf die Erwartungen und führte zu höheren Einnahmen.
2291	Sport	420'231.62	497'100.00	398'389.06	-76'868.38	-15.46	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'265.90	800.00	75.00	465.90	58.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'992.50	278'500.00	295'322.05	-16'507.50	-5.93	Einsparungen aufgrund einer Reorganisation der Fachstelle Sport.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-292.60			-292.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'992.95	18'200.00	17'244.80	-3'207.05	-17.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'989.10	37'200.00	26'197.75	-7'210.90	-19.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'218.85	1'500.00	1'340.15	-281.15	-18.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'997.65	3'600.00	3'435.75	-602.35	-16.73	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	184.70	200.00	204.20	-15.30	-7.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	160.00	500.00	400.00	-340.00	-68.00	
3100.00	Büromaterial	987.00	1'000.00	1'091.20	-13.00	-1.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'354.40	1'000.00		354.40	35.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	462.50	2'000.00	312.20	-1'537.50	-76.88	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00	29.80	-500.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'419.58	2'000.00	1'800.15	419.58	20.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'727.05	42'400.00	26'202.79	327.05	0.77	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'115.65	40'900.00	26'197.35	-10'784.35	-26.37	Die Implementierung von «TRAININGplus» zur Administration von J+S-Kursen war günstiger als prognostiziert. Bei der Budgetierung wurden Aufwände, welche die Dienststelle Familie und Jugend betreffen, fälschlicherweise der Fachstelle Sport zugewiesen (vgl. Konto 2292.3133.00).
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	102'565.70	95'000.00	97'461.00	7'565.70	7.96	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'760.00	5'000.00	4'510.00	-1'240.00	-24.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'290.15	3'800.00	2'691.80	-2'509.85	-66.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'152.30	4'000.00	3'883.35	-847.70	-21.19	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60.00	1'000.00	60.00	-940.00	-94.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00	2'000.00	469.60	-1'300.00	-65.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Sämtliche Sportprojekte, bei denen eine Gemeinde unterstützt werden konnte, konnten über den Swisslos- Sportfonds finanziert werden.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4231.00	Kursgelder	-44'000.00	-60'000.00	-64'490.00	16'000.00	-26.67
		Das zum Zeitpunkt der Budgetierung noch geplante Programm Move-Kids wurde nicht durchgeführt. Darum resultierten daraus keine Einnahmen. Bei den durchgeführten J+S-Kursen waren weniger Teilnehmende als geplant anwesend.				
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-48'271.76	-30'000.00	-58'049.88	-18'271.76	60.91
		Höhere Entschädigungen vom Bund für J+S-Angebote.				
4630.00	Beiträge vom Bund	-1'600.00			-1'600.00	
2292	Familie und Jugend	1'976'961.29	2'086'900.00	1'972'181.01	-109'938.71	-5.27
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'250.00	12'000.00	1'500.00	-8'750.00	-72.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	994'386.50	982'400.00	755'978.35	11'986.50	1.22
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-636.05		-3'717.00	-636.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'734.15	64'900.00	49'379.95	-165.85	-0.26
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'977.50	131'200.00	100'298.05	6'777.50	5.17
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'399.30	5'400.00	4'054.30	-0.70	-0.01
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'940.90	12'900.00	9'814.35	40.90	0.32
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	797.65	700.00	588.25	97.65	13.95
3064.00	Überbrückungsrenten	332.00		4'229.00	332.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'020.00	12'000.00	2'144.00	-2'980.00	-24.83
3091.00	Personalwerbung	962.10		269.25	962.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	2'500.00	853.45	-1'300.00	-52.00
3100.00	Büromaterial	2'401.12	4'500.00	1'817.94	-2'098.88	-46.64
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'933.75	10'800.00	9'201.75	-4'866.25	-45.06
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'013.29	3'500.00	1'116.20	-2'486.71	-71.05
3110.00	Büromöbel und -geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	6'722.90	3'000.00	1'815.50	3'722.90	124.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'855.68	296'600.00	152'960.42	-167'744.32	-56.56
		Die kantonale Kinder- und Jugendstrategie wurde begonnen und ist noch nicht abgeschlossen. Das Projekt Elternbildung wird eine der Massnahmen der Gesamtstrategie sein, so dass es ins Jahr 2025 verschoben wurde.				

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'000.30	29'600.00	34'752.35	6'400.30	21.62	Die Kindesschutzkonferenz wurde nicht separat durchgeführt, sondern war Teil des Netzwerktreffens.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	400.00	1'000.00		-600.00	-60.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'591.40	1'700.00	2'450.70	2'891.40	170.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'578.35	15'200.00	8'125.05	-9'621.65	-63.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700.00			1'700.00		
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	595'111.75	460'000.00	566'945.95	135'111.75	29.37	Horte und Mittagstische sind entgegen der Annahme nicht leicht angewachsen, sondern erfuhren ein stärkeres Wachstum.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	119'332.00	95'000.00	109'400.00	24'332.00	25.61	Entgegen der Prognose sind die im Kanton betreuten Kinderzahlen stärker gestiegen. Daraus resultiert der erhöhte Betrag für die administrativen Kosten der Kitas, die subventioniert werden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'991'075.00	1'550'000.00	1'481'839.20	441'075.00	28.46	Die Anzahl der betreuten Kinder ist stärker angestiegen als angenommen. Daraus resultiert die erhöhte Auszahlung von Betreuungsgutschriften.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	-242'555.00		200'000.00	-242'555.00		Die Beistandschaftsentschädigungen variieren stark, je nach Fälligkeitsdatum des Rechenschaftsberichts und Beschluss der Behörde. Die Fallzahlen variieren stark.
3910.00	IV Dienstleistungen	70.00			70.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'000.00	-5'000.00	-7'000.00	-1'000.00	20.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-5'000.00	-8'925.00	5'000.00	-100.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-38'151.30	-50'000.00	-52'060.00	11'848.70	-23.70	
4630.00	Beiträge vom Bund	2'370.00		344'349.00	2'370.00		Transitorische Auflösung der Abgrenzung aus dem Vorjahr
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	242'555.00		-200'000.00	242'555.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-2'110'407.00	-1'550'000.00	-1'600'000.00	-560'407.00	36.16
Die Entnahme entspricht den tatsächlichen Aufwendungen gemäss Pos. 3635.00 und 3637.00.						
2293	Kultur	77'757.21	86'400.00	28'950.32	-8'642.79	-10.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'757.05	62'800.00	38'191.95	-2'042.95	-3.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'708.60	4'100.00	2'302.80	-391.40	-9.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'809.30	8'400.00	6'241.80	409.30	4.87
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	301.20	300.00	165.05	1.20	0.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	746.25	800.00	471.25	-53.75	-6.72
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	43.95		24.80	43.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		100.00		-100.00	-100.00
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'461.26	3'000.00	652.12	-1'538.74	-51.29
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		3'800.00		-3'800.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'929.60	2'000.00	2'541.90	-70.40	-3.52
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		
2298.7221	Kantonaler Sportfonds					
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'320.00	5'000.00	8'940.00	-680.00	-13.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'904.00	40'000.00	60'776.00	37'904.00	94.76
Zunahme bei den Projekten «freiwillige Sportstunde» und «Schulschwimmen».						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'231.35	2'900.00	2'839.00	1'331.35	45.91
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		5'300.00		-5'300.00	-100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	240.95	200.00	158.05	40.95	20.48
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	846.10	600.00	564.60	246.10	41.02
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	51.95		35.05	51.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'405.70	1'000.00	720.00	405.70	40.57
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00	5'790.70	-1'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'204.00			
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	235'527.80			235'527.80		
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	162'740.00	400'000.00	161'889.00	-237'260.00	-59.32	Weniger Beiträge ausbezahlt als vorgesehen, vgl. Mittelverwendungsliste Sportfonds unter www.sport.sh.ch
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	243'164.50	50'000.00	71'696.10	193'164.50	386.33	Die Betragshöhe ist abhängig von den tatsächlich eingehenden Gesuchen an den kantonalen Sportfonds. Diese können nicht vorhergesehen werden. Die Liste der Begünstigten ist öffentlich zugänglich, vgl. Mittelverwendungsliste unter www.sport.sh.ch .
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	526'601.47	450'000.00	872'530.20	76'601.47	17.02	Infolge der hohen Anzahl an Sportfonds-Gesuchen konnten ausserordentlich viele Beiträge an Sportvereine ausbezahlt werden, vgl. Mittelverwendungsliste unter www.sport.sh.ch .
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'204.20	50'000.00	18'404.60	-30'795.80	-61.59	Weniger Beiträge ausbezahlt als vorgesehen, vgl. Mittelverwendungsliste Sportfonds unter www.sport.sh.ch .
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-1'034'320.14	-918'400.00	-953'860.15	-115'920.14	12.62	
4390.00	Übrige Erträge	-214'669.00			-214'669.00		Liquidationserlös der Sport-Toto-Gesellschaft.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		-72'000.00	-238'288.12	72'000.00	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-25'170.11	-15'000.00	-7'904.27	-10'170.11	67.80	Aufgrund der Zunahme bei den Sportprojekten «freiwillige Sportstunde» und «Schulschwimmen» resultierten höhere Unterstützungsbeiträge von J +S.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'078.77	-600.00	-5'494.76	-1'478.77	246.46	
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	-649.97		-861.46	-649.97		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	649.97		861.46	649.97		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-4'000.00		4'000.00	-100.00	
2298.7251	Lotteriegewinn-Fonds						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			780.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52.00			52.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.35			4.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10.40			10.40		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	0.65			0.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00	7'500.00	12'456.00			
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	589'024.58		101'996.48	589'024.58		
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	145'261.00	141'300.00	33'488.00	3'961.00	2.80	
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (StK, Funktion 012)		10'000.00	2'961.75	-10'000.00	-100.00	
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00	220'000.00	220'000.00			
3632.55	Beiträge an innBeiträge an innerkantonale Gemeinden unerkanonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	325'000.00	325'000.00	325'000.00			
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	341'096.00	303'800.00	338'096.00	37'296.00	12.28	Exekutivkredit über Fr. 48'000 gemäss Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen betreffend Schulsozialarbeit und Jugendarbeit.
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)	20'242.95	20'000.00	5'000.00	242.95	1.21	
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'666.00	41'700.00	41'666.00	-34.00	-0.08	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	451'197.01	200'000.00	159'098.88	251'197.01	125.60	Der Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe (VJPS) erhielt im Sinne einer Übergangsfinanzierung einen Beitrag von rund Fr. 42'000 aus dem Lotteriegewinn-Fonds für das Nachfolgeangebot des Tagesraums Schaffhausen (TASCH). Dieser Beitrag wurde im Lastenausgleich (LAV) ordentlich budgetiert, konnte jedoch aufgrund der fehlenden Grundlage für einen Spezialdienst gemäss Art. 11 SHEG nicht über den LAV abgerechnet werden.
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	35'615.00	75'000.00	567'071.00	-39'385.00	-52.51	Es wurden weniger Gesuche bewilligt als budgetiert.
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Umwelt, Funktion 779)	57'000.00	60'000.00	62'600.00	-3'000.00	-5.00	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'465'622.48	1'600'000.00	1'389'615.65	-134'377.52	-8.40	Zu hoch budgetiert und diverse zugesicherte Beiträge konnten noch nicht ausbezahlt werden, weil Belegexemplare oder Durchführungsnachweise fehlten.
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)		10'000.00		-10'000.00	-100.00	2024 sind keine Dokumentations-Projekte angefallen.
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	171'283.39	165'000.00	183'866.65	6'283.39	3.81	
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	48'565.00	47'900.00	46'200.00	665.00	1.39	
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000.00	30'000.00	30'000.00			
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	31'311.70	28'500.00	30'182.85	2'811.70	9.87	
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	144'700.00	180'000.00	150'700.00	-35'300.00	-19.61	Es gingen weniger Gesuche ein als erwartet.
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	1'850.00	5'000.00	1'500.00	-3'150.00	-63.00	
3637.07	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 329)		10'000.00		-10'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	163'185.15	213'000.00	203'944.90	-49'814.85	-23.39	Diverse zugesicherte Beiträge konnten noch nicht ausbezahlt werden, weil Belegexemplare oder Durchführungsnachweise fehlten.
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	155'900.79	330'000.00	102'806.16	-174'099.21	-52.76	Archäologie: Minderausgaben aufgrund von verzögertem Projektbeginn bei der Auswertung Stein am Rhein, Obere Stube (Verpflichtungskredit). Denkmalpflege: Überarbeitung Kunstdenkmäler der Schweiz, Kanton Schaffhausen: Es sind 2024 noch keine Kosten beim Verein GSK angefallen.
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)	64'532.02	105'000.00	66'083.68	-40'467.98	-38.54	Die Veranstaltung IBK-Kulturforum in Schaffhausen wurde auf 2025 verschoben.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-4'711'902.86	-4'183'800.00	-4'345'362.85	-528'102.86	12.62	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		-151'900.00		151'900.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'717.61		-9'751.15	-3'717.61		
2298.7615	Pestalozzifonds						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00	3'000.00	2'500.00	7'000.00	233.33	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-471.88		-657.10	-471.88		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-9'528.12	-3'000.00	-1'842.90	-6'528.12	217.60	
2298.7620	Lehrlingsunterstützungsfonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	33.06			33.06		
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	-33.06		-51.12	-33.06		
2298.7705	Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	159.23		197.56	159.23		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-159.23		-197.56	-159.23		

Institutionelle Gliederung	Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
	2024	2024	2023	Betrag	%	
Gesamtergebnis	159'752'478.74	163'821'900.00	153'753'079.85	-4'069'421.26	-2.48	

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
23	Baudepartement	39'071'404.00	45'059'400.00	34'965'145.79	-5'987'996.00	-13.29
2300	Sekretariat / Rechtsdienst	1'239'381.43	1'307'500.00	1'312'983.81	-68'118.57	-5.21
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	58'100.00	60'000.00	66'000.00	-1'900.00	-3.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	761'445.00	749'000.00	765'381.80	12'445.00	1.66
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	51'429.45	52'800.00	52'301.80	-1'370.55	-2.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'652.00	100'100.00	111'112.85	17'552.00	17.53
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'920.90	4'300.00	3'839.75	-379.10	-8.82
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'395.25	10'600.00	10'500.80	-204.75	-1.93
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	599.15	600.00	594.60	-0.85	-0.14
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	105'121.08	148'300.00	79'835.81	-43'178.92	-29.12
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'057.65	12'000.00	5'683.80	-3'942.35	-32.85
3100.00	Büromaterial	4'413.34	6'000.00	4'569.30	-1'586.66	-26.44
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'175.40	10'000.00	9'628.85	-6'824.60	-68.25
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'028.85	2'000.00		2'028.85	101.44
3113.00	Hardware	329.00	4'000.00	1'731.50	-3'671.00	-91.78
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'255.01	40'000.00	243'390.05	-744.99	-1.86
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42'190.50	45'800.00	39'969.45	-3'609.50	-7.88
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2'000.00	187.50	-2'000.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		25'000.00		-25'000.00	-100.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'053.60	4'000.00	2'100.00	-2'946.40	-73.66
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'102.05	8'000.00	6'476.30	-1'897.95	-23.72
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'948.90	3'000.00	3'430.70	1'948.90	64.96
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'929.30	5'000.00	4'561.70	-1'070.70	-21.41
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'235.00	14'000.00	13'037.00	-765.00	-5.46
4980.00	Übertragungen			-95'000.00		
2301	Energiefachstelle	2'231'058.69	2'257'100.00	7'470'141.00	-26'041.31	-1.15

Die erheblich aufgestockten Mittel konnten nicht ausgeschöpft werden.

Einführung e-Mitwirkung wurde ins 2025 verschoben. Neu bei der Staatskanzlei budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'958.19	60'000.00	59'329.25	-41.81	-0.07
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			-107'528.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'150'986.50	1'150'000.00	1'266'022.75	986.50	0.09
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	160'166.98		64'653.26	160'166.98	Budgetierung erfolgt auf dem Konto 3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'940.75		3'000.00	8'940.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	977'701.34		704'868.20	977'701.34	Budgetierung erfolgt auf dem Konto 3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	151'122.13		88'919.19	151'122.13	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'236'557.20	2'200'000.00	2'043'185.71	36'557.20	1.66 Hohe Nachfrage nach Fördergeldern 2020-2023 (Pandemiejahre, drohende Energiemangellage 2022/23). Ein grosser Teil dieser Gesuche kam 2024 zur Auszahlung.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	7'146.00	6'500.00	7'146.00	646.00	9.94
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'850.00	1'200.00	2'850.00	1'650.00	137.50
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	88'933.00	80'700.00	86'661.00	8'233.00	10.20
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	9'936.00	9'500.00	9'937.00	436.00	4.59
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'285'463.00	1'285'200.00	1'257'479.00	263.00	0.02
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	303'692.02			303'692.02	Budgetierung erfolgt auf dem Konto 3707.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	65'225.25			65'225.25	Budgetierung erfolgt auf dem Konto 3707.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	1'853'796.56			1'853'796.56	Budgetierung erfolgt auf dem Konto 3707.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	276'386.87			276'386.87	Budgetierung erfolgt auf dem Konto 3707.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	4'390'607.82	4'400'000.00		-9'392.18	-0.21
3980.00	Übertragungen			5'398'273.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-374'214.00	-300'000.00	-460'547.00	-74'214.00	24.74
						Es wurden mehr Fördergesuche bearbeitet, so dass die externen Bearbeitungskosten höher ausgefallen sind. Im Gegenzug ist die Bundesentschädigung für die Gesuchsbearbeitung ebenfalls höher ausgefallen.
4630.00	Beiträge vom Bund			-49'482.00		
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-182'880.71		-168'336.47	-182'880.71	Beitrag der Stadt Schaffhausen an die Auszahlungen von Fördergesuchen 2024 auf Stadtgebiet. Per 01.01.2020 wurde das Förderprogramm der Stadt mit dem Programm des Kantons zusammengelegt.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-6'889'708.52	-4'400'000.00		-2'489'708.52	56.58
						Hohe Nachfrage nach Fördergeldern 2020-2023 (Pandemiejahre, drohende Energiemangellage 2022/23). Ein grosser Teil dieser Gesuche kam 2024 zur Auszahlung.
4980.00	Übertragungen	-3'351'607.69	-2'236'000.00	-2'736'289.89	-1'115'607.69	49.89
						Hohe Zahl an Fördergesuchen in den Jahren 2020-2023, von denen ein grosser Teil 2024 zur Auszahlung kam. Der Betrag wird dem Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) belastet.
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	2'313'967.91	2'417'600.00	2'338'648.85	-103'632.09	-4.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'192'144.75	1'337'300.00	1'209'347.00	-145'155.25	-10.85
3049.00	Übrige Zulagen	700.00	700.00	700.00		Infolge unterjähriger Vakanzen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'396.15	87'300.00	79'123.90	-9'903.85	-11.34
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'107.90	178'600.00	163'145.35	-11'492.10	-6.43

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'915.00	6'600.00	7'173.85	2'315.00	35.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'485.50	17'400.00	15'730.75	-1'914.50	-11.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	948.25	1'000.00	934.30	-51.75	-5.18	
3064.00	Überbrückungsrenten	884.00		43'193.00	884.00		
3091.00	Personalwerbung	8'056.25	1'000.00	3'980.25	7'056.25	705.63	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'040.00	3'000.00	1'405.20	-1'960.00	-65.33	
3100.00	Büromaterial	4'021.84	5'000.00	6'121.95	-978.16	-19.56	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			68.95			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	160.00	8'000.00		-7'840.00	-98.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'475.85	2'200.00	1'467.65	-724.15	-32.92	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			267.70			
3110.00	Büromöbel und -geräte			332.27			
3113.00	Hardware	1'495.22	9'000.00	2'787.13	-7'504.78	-83.39	
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'802.80	15'000.00	21'855.60	6'802.80	45.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	388'478.45	290'000.00	181'604.50	98'478.45	33.96	Exekutivkredit von Fr. 80'000 für Arbeitszonenbewirtschaftung.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00	11'789.00	-10'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	68'880.70	87'000.00	67'504.10	-18'119.30	-20.83	Mehr IT- Support-Bedarf.
3134.00	Sachversicherungsprämien	340.20	500.00	340.20	-159.80	-31.96	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	203.00			203.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			861.60			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'197.55	17'100.00	9'092.50	-8'902.45	-52.06	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	560.00	1'000.00	240.00	-440.00	-44.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'520.55	11'200.00	11'863.25	1'320.55	11.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'258.70	10'000.00	10'344.60	-2'741.30	-27.41	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'683.55	4'000.00	925.60	11'683.55	292.09	Partei- und Prozessentschädigungen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'600.00	38'000.00	44'255.00	-2'400.00	-6.32	
3630.00	Beiträge an den Bund	3'970.00			3'970.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'454.00	11'000.00	5'889.00	2'454.00	22.31	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	285.40	200.00	204.65	85.40	42.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'550.00	1'500.00	1'550.00	50.00	3.33	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	-1'095.00		-15'300.00	-1'095.00		
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund	1'095.00		13'300.00	1'095.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'095.00		15'300.00	1'095.00		
3980.00	Übertragungen	800'000.00	800'000.00	800'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-406'015.00	-400'000.00	-347'050.00	-6'015.00	1.50	
4270.00	Bussen	-3'600.00	-6'000.00	-100.00	2'400.00	-40.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-47'455.55	-47'000.00		-455.55	0.97	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-2'190.00		-28'600.00	-2'190.00		
4980.00	Übertragungen	-83'482.15	-80'000.00		-3'482.15	4.35	
2308	Sachaufwand Naturschutz	385'421.98	672'600.00	417'539.57	-287'178.02	-42.70	Infolge unterjähriger Vakanz Ressortleitung, weniger Umsatzvolumen. Betrifft Konten: 3102.00, 3635.00, 3637.00, 3705.00 und 4630.00, 4634.00, 4700.00, 4980.00.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'513.40	131'400.00	97'384.50	-3'886.60	-2.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'291.25	8'600.00	6'355.95	-308.75	-3.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'989.65	17'600.00	9'617.75	-2'610.35	-14.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-527.85	700.00	-344.20	-1'227.85	-175.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'658.30	1'700.00	1'265.20	-41.70	-2.45	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	101.75	100.00	78.10	1.75	1.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'766.26	67'000.00	11'510.95	-52'233.74	-77.96	Bei Bauabrechnungen wird Material nicht separat abgerechnet.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'638.50	15'000.00	794.65	-11'361.50	-75.74	Geplante Beschilderungsprojekte zurückgestellt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.90	1'000.00	128.15	-949.10	-94.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		9'000.00		-9'000.00	-100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'573.85	60'000.00	11'166.25	-3'426.15	-5.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'650.25	5'000.00	12'455.00	3'650.25	73.01	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'670.00	1'700.00	2'541.65	-30.00	-1.76	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	14'100.45	120'000.00	24'748.20	-105'899.55	-88.25	Unterhalt erfolgte durch Eigenleistung und über durchlaufende Beiträge vom Bund.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'443.30	15'000.00	25'300.05	5'443.30	36.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen			23.20			
3610.00	Entschädigungen an Bund			50.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		2'000.00	1'592.40	-2'000.00	-100.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	66'535.70	120'000.00	72'184.75	-53'464.30	-44.55	Gemeinden haben weniger Leistungen erbracht.
3630.00	Beiträge an den Bund	50.00	3'000.00	5'473.00	-2'950.00	-98.33	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'612.80	60'000.00		-55'387.20	-92.31	Gemeinden haben weniger Beiträge für kommunalen Naturschutz bezogen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	335'444.71	450'000.00	425'029.22	-114'555.29	-25.46	Weniger neue Vertragsabschlüsse mit Landwirten.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'585.48	51'000.00	44'842.70	9'585.48	18.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	180.00	50'000.00	1'825.90	-49'820.00	-99.64	Entschädigungen nach NHG noch offen, laufende Verfahren.
3638.00	Beiträge an das Ausland	2'258.00	20'000.00	4'009.75	-17'742.00	-88.71	Nur ein Auftragnehmer vom Raum Bodensee.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	74'412.80	300'000.00	107'407.40	-225'587.20	-75.20	Gemeinden haben weniger Leistungen erbracht.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	593'146.13	700'000.00	363'156.87	-106'853.87	-15.26	Siehe Finanzstellenkommentar 2308.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'708.60	150'000.00	67'531.60	-47'291.40	-31.53	Weniger Projekte durch Organisationen erbracht.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	120.00	80'000.00	5'057.60	-79'880.00	-99.85	Entschädigungen nach NHG noch offen, laufende Verfahren.
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Kein Auftragnehmer im Raum Bodensee.
3910.00	IV Dienstleistungen	1'230.15	20'000.00	4'370.20	-18'769.85	-93.85	Es wurden weniger Leistungen intern verrechnet.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-948.50	-1'000.00	-948.50	51.50	-5.15	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-13'755.85	-7'000.00		-6'755.85	96.51	
4630.00	Beiträge vom Bund	-28'265.49	-80'200.00	-92'568.89	51'934.51	-64.76	Siehe Finanzstellenkommentar 2308.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-100'000.00	-3'600.50	100'000.00	-100.00	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-770'387.53	-1'268'000.00	-543'153.47	497'612.47	-39.24	Weniger Ausgaben 2024, deshalb auch weniger Bundesbeitrag.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-314'425.03	-370'000.00	-247'745.86	55'574.97	-15.02	Weniger Ausgaben 2024, deshalb auch weniger Fonds-Anteil 2024.
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	-2'788.50	26'400.00		-29'188.50	-110.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'485'576.00	1'711'100.00	1'486'802.00	-225'524.00	-13.18	Zwei bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden (Fachkräftemangel).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-4'317.30			-4'317.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'646.05	112'800.00	96'468.40	-17'153.95	-15.21	Zwei bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden (Fachkräftemangel).
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'209.00	259'500.00	220'857.25	-25'291.00	-9.75	Zwei bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden (Fachkräftemangel).
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'327.40	13'900.00	7'170.75	-4'572.60	-32.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'257.75	24'200.00	19'289.25	-4'942.25	-20.42	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'136.90	2'100.00	1'132.15	-963.10	-45.86	
3091.00	Personalwerbung			6'779.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'959.20	10'000.00	5'140.00	-4'040.80	-40.41	
3100.00	Büromaterial	10'892.14	20'000.00	8'735.94	-9'107.86	-45.54	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	351.85			351.85		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		2'000.00	1'921.80	-2'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'423.15	15'000.00	11'618.50	-3'576.85	-23.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte		2'000.00	339.74	-2'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	1'273.00	8'500.00	3'111.90	-7'227.00	-85.02	
3118.00	Immaterielle Anlagen	584.57	5'000.00	9'201.83	-4'415.43	-88.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'433.43	75'000.00	65'754.10	1'433.43	1.91	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'485'602.12	1'355'000.00	1'190'714.63	130'602.12	9.64	Für die Planung der SBB Bahnunterführung in Stein am Rhein (EPR0059) sind aufgrund von Zeitverzögerungen in den Ausschreibungen die in den Geschäftsjahren 2022 und 2023 budgetierten Leistungen in Höhe von Fr. 127'000 im 2024 angefallen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00		-10'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	110'166.55	111'000.00	106'697.90	-833.45	-0.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	526.50	1'000.00	526.50	-473.50	-47.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3137.00	Steuern und Abgaben	61'743.62	82'700.00	61'359.88	-20'956.38	-25.34	Mehrwertsteuer basierend auf effektiver Leistungserbringung an Dritte.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'535.56	15'000.00	3'208.71	-13'464.44	-89.76	Es sind keine grössere Reparaturen angefallen.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99.05			99.05		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'905.20	24'000.00	19'694.40	5'905.20	24.61	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'862.85	10'000.00	9'173.35	-1'137.15	-11.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'228.45	12'000.00	9'166.95	-4'771.55	-39.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'092.75	10'000.00	8'980.24	-5'907.25	-59.07	
3610.00	Entschädigungen an Bund		40'000.00		-40'000.00	-100.00	Im Rahmen des Nationalstrassenprojekts waren Leistungen des Bundes für den Kanton und die Stadt Schaffhausen geplant (Veloführung innerhalb Nationalstrassenperimeter), die nicht in Anspruch genommen werden mussten.
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'780.25	25'000.00	62'774.40	-21'219.75	-84.88	Es wurden keine Leistungen der Stadt Schaffhausen rückvergütet (Planung Flankierende Massnahmen zum Fäsenstaubtunnel II), da die Planungen bereits im Vorjahr abgeschlossen wurden.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'430.00	50'000.00	41'900.00	-45'570.00	-91.14	Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt BAFU siehe Konto 2320.4700.00.
3910.00	IV Dienstleistungen	9'694.85		6'974.40	9'694.85		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
4250.00	Verkäufe	-385.20	-1'000.00	-2'354.00	614.80	-61.48	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-2'457.40	-1'000.00	-13'695.65	-1'457.40	145.74	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-51'504.62	-15'000.00	-40'757.80	-36'504.62	243.36	Beitrag des Bundes an die Leistung der Fachstelle Lärm für die Jahre 2015 bis 2024 von Fr. 25'500.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'170'089.80	-1'300'000.00	-1'130'503.85	129'910.20	-9.99	Dienstleistungen von Tiefbau Schaffhausen zugunsten der Stadt Schaffhausen: geplant Fr. 1'260'000 vs. effektiv Fr. 980'000 basierend auf der Betriebsbuchhaltung.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-4'430.00	-50'000.00	-41'900.00	45'570.00	-91.14	Grund: Zwei bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden (Fachkräftemangel, siehe Konto 2320.3010.00). Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt BAFU siehe 2320.3702.10.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-14'253.96	-10'000.00	-18'694.49	-4'253.96	42.54	
4980.00	Übertragungen	-2'435'088.41	-2'606'400.00	-2'217'588.88	171'311.59	-6.57	Gemäss revidiertem Strassengesetz wird der Erfolg von Tiefbau Schaffhausen über den Strassenfonds 2398.7239 ausgeglichen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'606'400, eingetreten ist ein solcher von Fr. 2'343'561.91.
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung	-3'377.70	70'500.00		-73'877.70	-104.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'218'511.35	4'290'300.00	4'264'686.55	-71'788.65	-1.67	Minderaufwand aufgrund von nicht nahtlosen Wiederbesetzungen und Bezug 13. Monatslohn in Form von Ferientagen von Mitarbeitenden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-18'864.55	-40'000.00	-30'114.75	21'135.45	-52.84	Weniger Unfall-Rückvergütung der SUVA wie in den Vorjahren.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	272'558.90	287'800.00	275'888.30	-15'241.10	-5.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	577'188.80	589'300.00	564'996.00	-12'111.20	-2.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	104'138.95	140'400.00	110'399.25	-36'261.05	-25.83	Günstigere Sätze der SUVA aufgrund der allgemeinen Unfallentwicklung (nicht Tiefbau Schaffhausen spezifisch).
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	54'594.20	61'800.00	54'961.65	-7'205.80	-11.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'326.95	5'200.00	3'293.50	-1'873.05	-36.02	
3064.00	Überbrückungsrenten	39'352.00			39'352.00		Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'386.00	15'500.00	12'867.10	-3'114.00	-20.09	
3100.00	Büromaterial	1'000.00			1'000.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	545'953.02	640'000.00	481'554.44	-94'046.98	-14.69	Aufgrund des milden Winters 2024 wurde weniger Auftausalz wie geplant verbraucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	231.20	2'500.00	1'073.50	-2'268.80	-90.75	
3104.00	Lehrmittel			900.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	39'233.80	35'000.00		4'233.80	12.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	253'602.90	125'000.00	415'890.62	128'602.90	102.88	Beinhaltet einen Exekutivkredit von Fr. 134'000 für den Ersatz von Winterdienstgeräten für Dritte (gebundene Ausgabe aufgrund eines Unfalls).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	47'931.00	50'000.00	52'771.95	-2'069.00	-4.14	
3113.00	Hardware	647.00	8'000.00	1'273.95	-7'353.00	-91.91	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	192'743.00	240'000.00	156'547.26	-47'257.00	-19.69	Weniger Kleingeräte ersetzt wie geplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	117'502.90	90'000.00	93'371.70	27'502.90	30.56	Mehrkosten für Stromeinkauf; die im Werkhof eingemietete Entsorgung der Stadt Schaffhausen bezieht für ihre neu angeschafften Elektro-Kehrichtwagen den Strom im Wert von Fr. 21'000 bei Tiefbau Schaffhausen. Mehreinnahmen auf dem Konto 2322 4250.00.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'731.87	100'000.00	94'621.00	1'731.87	1.73	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	74'690.45	67'400.00	69'786.96	7'290.45	10.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'388.60	24'000.00	11'942.55	-5'611.40	-23.38	Prämienzahlung gemäss effektiver Abrechnung der Finanzverwaltung.
3137.00	Steuern und Abgaben	330'360.26	347'100.00	318'673.33	-16'739.74	-4.82	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	263.35		132.25	263.35		
3141.00	Unterhalt Strassen	3'410'382.24	3'535'000.00	3'712'869.01	-124'617.76	-3.53	Weniger Aufwendungen wie geplant.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	192'615.52	190'000.00	216'163.89	2'615.52	1.38	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	390'751.40	500'000.00	502'885.63	-109'248.60	-21.85	Weniger Reparaturen an den Fahrzeugen und Maschinen wie geplant.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'017.50	5'000.00		-3'982.50	-79.65	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'800.00	2'000.00	1'800.00	-200.00	-10.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'756.50	14'300.00	6'978.00	-5'543.50	-38.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'782.15	20'000.00	20'547.05	1'782.15	8.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'233.60			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'033.50	10'000.00	2'723.60	-6'966.50	-69.67	
3910.00	IV Dienstleistungen	33'018.87	51'600.00	32'449.57	-18'581.13	-36.01	Weniger Dienstleistungen vom kantonalen Forst (-Fr. 5'000) und vom Amt für Geoinformation (-Fr. 13'000) wie budgetiert.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	999.00	1'000.00	664.20	-1.00	-0.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'133.00		-3'003.00	-2'133.00		
4250.00	Verkäufe	-266'083.35	-100'000.00	-191'697.65	-166'083.35	166.08	Mehrerlöse aus dem Verkauf eines LKW, vom Stromverkauf an die Entsorgung der Stadt Schaffhausen (siehe 2322.3120.00) sowie aus dem Treibstoffverkauf an Dritte.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-81'083.40	-100'000.00	-98'841.55	18'916.60	-18.92	Weniger betriebliche Erträge wie geplant.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-45'168.65	-60'000.00	-42'696.05	14'831.35	-24.72	Weniger Einnahmen aus Pacht- und Dienstbarkeitsverträgen wie geplant.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-8'253.65	-3'000.00	-2'250.50	-5'253.65	175.12	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-36'985.68			-36'985.68		Beitrag Bundesamt für Umwelt an die Kapazitätserweiterung des Vereinigungsbauwerks Halbach in Oberhallau.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'398'877.45	-2'430'000.00	-2'801'757.35	31'122.55	-1.28	Geringe Minderleistungen für den Kanton Zürich/Gebietseinheit VII als budgetiert.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'682'699.20	-4'650'000.00	-4'528'175.00	-32'699.20	0.70	Mehreinnahmen aus Leistung von Personal und Geräten für die Stadt Schaffhausen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-821'588.70	-806'000.00	-805'592.00	-15'588.70	1.93	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-41'186.80	-52'000.00	-43'697.50	10'813.20	-20.79	Weniger Treibstoffverkäufe an Forst, Sozialamt und Spital wie angenommen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-77'307.83	-74'000.00	-90'332.26	-3'307.83	4.47	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-348'284.00	-253'000.00	-313'841.33	-95'284.00	37.66	Mehr Dienstleistungen zu Gunsten des Rheinfalles wie geplant (Basis Betriebsbuchhaltung).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-2'245'354.62	-2'809'700.00	-2'531'947.47	564'345.38	-20.09	Gemäss revidiertem Strassengesetz wird der Erfolg von Tiefbau Schaffhausen über den Strassenfonds 2398.7239 ausgeglichen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'809'700, eingetreten ist ein solcher von Fr. 2'234'164.52.
2324	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'444'867.05	3'691'100.00	3'392'232.80	-246'232.95	-6.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	402'301.66	429'000.00	282'031.00	-26'698.34	-6.22	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	439'889.00	582'400.00	197'885.00	-142'511.00	-24.47	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten			19'503.65			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	92'177.00	146'400.00	92'177.00	-54'223.00	-37.04	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-115'500.00	-115'100.00	-115'500.00	-400.00	0.35	
4980.00	Übertragungen	-4'263'734.71	-4'733'800.00	-3'868'329.45	470'065.29	-9.93	
2326	Wasserbau	-2'968'830.04	-2'686'400.00	-3'382'491.78	-282'430.04	10.51	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	538'905.50	623'400.00	526'560.30	-84'494.50	-13.55	Die per 01.01.2024 neu bewilligte Stellen «Unterhalt Gewässer» konnte erst per 01.01.2025 besetzt werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'967.25	40'600.00	34'206.10	-6'632.75	-16.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'886.25	87'300.00	75'048.35	-12'413.75	-14.22	Die per 01.01.2024 neu bewilligte Stellen «Unterhalt Gewässer» konnte erst per 01.01.2025 besetzt werden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.10	3'400.00	3'708.60	0.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'818.15	8'700.00	6'820.35	-1'881.85	-21.63	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	409.35	700.00	411.00	-290.65	-41.52	
3091.00	Personalwerbung			376.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'201.00	2'000.00	480.00	-799.00	-39.95	
3100.00	Büromaterial			19.95			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	628.63	1'000.00	317.68	-371.37	-37.14	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'000.00	433.25	-1'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	124.00	3'000.00	1'000.00	-2'876.00	-95.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'050.55	10'000.00	9'058.60	-1'949.45	-19.49	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	779.10	35'000.00	2'462.40	-34'220.90	-97.77	Verbuchung der budgetierten Leistungen unter Konto 2326.3132.00.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	145'246.04	100'000.00	100'263.45	45'246.04	45.25	Verbuchung von Leistungen, die unter Konto 2326.3131.00 budgetiert waren.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'043.15	21'300.00	18'945.65	1'743.15	8.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	757.75	1'000.00	757.73	-242.25	-24.23	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'743.92	11'000.00	13'387.85	-1'256.08	-11.42	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	679'017.29	1'022'000.00	614'767.07	-342'982.71	-33.56	Weniger Aufwand für den Unterhalt der kantonalen Gewässer wie geplant.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	562.75	3'000.00	1'409.70	-2'437.25	-81.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4'600.00		-4'600.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	50.60			50.60		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'540.70	8'000.00	5'868.30	-2'459.30	-30.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'692.25	3'000.00	4'851.65	1'692.25	56.41	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'381.50	1'000.00	350.00	9'381.50	938.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'979.00	13'000.00	2'979.00	-10'021.00	-77.08	
3630.00	Beiträge an den Bund	31'873.30	35'000.00	32'544.10	-3'126.70	-8.93	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	412'241.50	400'000.00	231'386.22	12'241.50	3.06	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	15'000.00	15'000.00				
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	699'341.16	555'000.00	415'302.70	144'341.16	26.01	Durchlaufkonto Bund für Programmvereinbarung (siehe 2326.4700.00).
3910.00	IV Dienstleistungen	46'885.88	50'000.00	52'010.76	-3'114.12	-6.23	
4120.00	Konzessionen	-4'543'956.10	-4'535'000.00	-4'586'367.35	-8'956.10	0.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31'534.05		-28'005.85	-31'534.05		Nicht budgetierte Beiträge des Kantons Thurgau und des Landratsamts Konstanz an die Wiffenkontrolle sowie des Kantons Zürich an die Überwachung des Rheinfluffelsens.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-4'540.20	-8'600.00	-14'374.60	4'059.80	-47.21	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'077.00	-7'200.00		123.00	-1.71	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'600.00	-2'100.00		-3'500.00	166.67
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-118'983.85	-225'000.00	-190'252.75	106'016.15	-47.12
						Weniger Dienstleistungen für die Stadt Schaffhausen wie geplant [Basis Betriebsbuchhaltung, Verzögerung Besetzung Projektleiterstelle Gewässerunterhalt (siehe Konto 2326.3010.00)].
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-15'000.00		
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-699'341.16	-555'000.00	-415'302.70	-144'341.16	26.01
						Durchlaufkonto Bund für Programmvereinbarung (siehe Konto 2326.3702.10).
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-60'778.71	-58'000.00	-58'000.00	-2'778.71	4.79
4980.00	Übertragungen	-253'545.64	-359'500.00	-230'916.24	105'954.36	-29.47
						Gemäss Weisung werden die vom Klimafonds übernommenen Kosten per Ende Jahr ausgeglichen. Geplant waren Entnahmen von Fr. 359'50'000, eingetreten sind Entnahmen über Fr. 253'545.64.
2330	Verwaltung (Hochbau)	2'743'436.74	2'983'100.00	2'780'950.28	-239'663.26	-8.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'150'936.50	2'347'400.00	2'179'882.25	-196'463.50	-8.37
						Die für 2024 budgetierten und bewilligten Stellen konnten im 2024 nicht alle besetzt werden.
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	138'677.00	153'300.00	139'436.45	-14'623.00	-9.54
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	303'113.95	313'600.00	275'338.10	-10'486.05	-3.34
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'485.50	35'600.00	28'504.70	-7'114.50	-19.98
						Die für 2024 budgetierten und bewilligten Stellen konnten im 2024 nicht alle besetzt werden.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'843.95	30'500.00	28'085.10	-2'656.05	-8.71
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'670.55	1'800.00	1'550.25	-129.45	-7.19
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			4'995.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600.00	1'600.00	4'445.70	1'000.00	62.50
3100.00	Büromaterial	7'420.94	9'500.00	7'354.94	-2'079.06	-21.88
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	379.40	1'000.00	431.35	-620.60	-62.06
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'021.40	4'000.00	96.00	-978.60	-24.47
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'934.40	3'500.00	2'921.40	-565.60	-16.16

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'239.76	9'500.00	39'331.85	2'739.76	28.84	Mehrbedarf an Reinigungsgeräten für zusätzlich angemietete Flächen.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'754.00	3'000.00	2'595.55	-246.00	-8.20	
3113.00	Hardware	7'153.83	8'000.00	7'272.26	-846.17	-10.58	
3118.00	Immaterielle Anlagen	353.85	3'000.00	680.00	-2'646.15	-88.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'311.13	9'500.00	9'859.55	8'811.13	92.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'666.30	96'700.00	91'499.10	-16'033.70	-16.58	Die für 2024 budgetierten und bewilligten Stellen konnten im 2024 nicht alle besetzt werden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'700.00		-1'700.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'742.84	21'300.00	23'569.91	3'442.84	16.16	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'041.75	8'600.00	10'783.85	2'441.75	28.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'993.40	2'000.00	2'671.00	2'993.40	149.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	640.50	3'000.00	1'602.75	-2'359.50	-78.65	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			154.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-86'544.21	-85'000.00	-79'258.58	-1'544.21	1.82	
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'054'435.69	13'491'800.00	9'691'717.26	-437'364.31	-3.24	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	111'256.41	125'000.00	117'594.44	-13'743.59	-10.99	Reduktion des Lagerbestandes und Produktesortimentes im Materiallager. Weiterer Bedarfsrückgang von Desinfektionsmittel.
3110.00	Büromöbel und -geräte	738'469.05	420'000.00	473'094.55	318'469.05	75.83	Exekutivkredit von Fr. 52'000 für zusätzliche Möblierung der neu angemieteten Flächen der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Mühentalstrasse 65A. Zwei im 2023 bewilligte Exekutivkredite für das Mobiliar der Neuannmietungen Staatsanwaltschaft an der Bahnhofstrasse 34 von Fr. 85'000 und dem Sozialamt an der Mühentalstrasse 88 von Fr. 180'000 wurden wegen Bauverzögerungen erst im 2024 benötigt.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	769.15			769.15		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Hardware	26'504.12	30'000.00	18'153.35	-3'495.88	-11.65	Rückgang der Nachfrage für Präsentationstechnik in den Sitzungszimmern.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'564'453.53	1'798'000.00	1'304'529.37	-233'546.47	-12.99	Exekutivkredit von Fr. 20'000 für zusätzliche Ver- und Entsorgungskosten der Anmietung Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Mühltalstrasse 65A. Exekutivkredit von Fr. 10'500 für zusätzliche Ver- und Entsorgungskosten der Anmietung Erziehungsdepartement, Frauengasse 16. Das Budget wurde trotz höherem Energieaufwand nicht ausgeschöpft. Grund dafür ist die Verwechslung der Konten 3120.00 und 3160.00 bei einer Budgetkorrektur im Oktoberbrief. Dies hatte zur Folge, dass dem Konto 3120.00 zu viel und dem Konto 3160.00 zu wenig zugewiesen wurde.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	963'094.51	920'000.00	831'459.17	43'094.51	4.68	Exekutivkredit von Fr. 50'000 Umzug Amt für Denkmalpflege und Archäologie, Frauengasse 20 (Sanierung Büros). Exekutivkredit von Fr. 35'000 für Umzug, Entsorgung und Reinigung der Anmietung für das Erziehungsdepartement, Frauengasse 16. Die Fremdreinigungen im Bestand und die Baureinigungen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	459'955.30	610'000.00	610'749.55	-150'044.70	-24.60	Die Prüfung der Verlegung der Fischzucht wurde aufgrund der Gastronomieausschreibung am Rheinflall noch nicht gestartet. Die Erarbeitung der Facility Management-Strategie konnte 2024 nicht abgeschlossen werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'503.15	100'000.00	35'439.10	-70'496.85	-70.50	Mit der Überarbeitung der Energieeffizienz- und Schadstoffberichte der Verwaltungsliegenschaften konnte aufgrund von kurzfristig anstehenden dringlicheren Projekten nicht begonnen werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	93'358.25	47'600.00	51'775.50	45'758.25	96.13	Infolge von Neuanmietungen Mehraufwand für Dienstleistungen der Informatik Schaffhausen. Unter anderem für die Erschliessung von neuen Mietflächen, Zutrittskontrollen, Sonnerien und Kameraüberwachungen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	145'056.10	166'000.00	137'547.00	-20'943.90	-12.62	Der Aufwand für die kantonalen Gebäudeversicherungsprämien ist aufgrund teilweise tieferen Prämien und Rückbauten von Gebäuden tiefer ausgefallen.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	222'498.04	310'000.00	109'888.33	-87'501.96	-28.23	Die Gestaltung der ökologischen Ausgleichsflächen für das Polizei- und Sicherheitszentrum sowie das Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt wurde nicht ausgeführt. Diese Arbeiten werden zusammen mit der Sanierung der Solenbergstrasse voraussichtlich 2027 ausgeführt.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	69'904.40	100'000.00	190'444.15	-30'095.60	-30.10	Anstehende Unterhaltsarbeiten wurden im Zuge von Projektrealisierungen ausgeführt. Insbesondere auf dem Areal der Altra und in der Altstadt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'204'904.22	3'795'000.00	2'536'960.99	1'409'904.22	37.15	Exekutivkredit von Fr. 815'0000 für den Innenausbau der Mietfläche Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Mühlentalstrasse 65A. Exekutivkredit von Fr. 150'000 für den Innenausbau der Mietfläche Erziehungsdepartement, Frauengasse 16.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							Exekutivkredit von Fr. 195'000 für den Innenausbau der Büroflächen Amt für Denkmalpflege und Archäologie, Frauengasse 20.
							Mehrkosten aufgrund Wiederherstellung der Flächen im Erdgeschoss des Schlosses Charlottenfels nach Auszug des Impfzentrums. Unter anderem Renovation der Holzböden und Teppichersatz.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'152.68	11'000.00	7'569.30	-847.32	-7.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	52.00	6'000.00	6'272.87	-5'948.00	-99.13	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'745'508.78	2'198'300.00	1'535'493.49	-452'791.22	-20.60	Exekutivkredit von Fr. 79'000 für die Anmietung Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Mühltalstrasse 65A.
							Exekutivkredit von Fr. 61'500 für die Anmietung Erziehungsdepartement, Frauengasse 16.
							Aufgrund von längeren Bauzeiten und späteren Bezugsterminen fielen die budgetierten Mieten für die neuen Flächen Staatsanwaltschaft, Bahnhofstrasse 34 und Sozialamt, Mühltalstrasse 88
							sowie für die Erweiterung der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Mühltalstrasse 65A, nur teilweise oder noch nicht an.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6'667.00		6'502.00	6'667.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'747'720.25	3'912'500.00	2'873'619.00	-164'779.75	-4.21	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	77'438.00	15'800.00		61'638.00	390.11	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'455.90		2'409.55	2'455.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	14'865.05		8'544.20	14'865.05		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-84'305.60	-70'000.00	-119'921.70	-14'305.60	20.44	Der Ertrag aus Nebenkosten (Nachzahlungen Mieter) ist aufgrund angestiegener Energiepreise höher ausgefallen als budgetiert.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-84'144.50			-84'144.50		Einmalvergütung für PV-Anlagen auf kantonalen Liegenschaften.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-654'108.65	-555'000.00	-604'786.35	-99'108.65	17.86	Zusätzlich Mieterträge durch temporäre Grundstückvermietungen für Baustelleninstallationen sowie für Flächen auf dem Areal Zeughaus. Zudem wird der Mietertrag zweier Dienstwohnungen des BBZ neu auf der Finanzstelle 2332 verbucht. Folgende Nutzungsentschädigungen wurden nicht periodengerecht im 2024 verbucht: Ein Quartal 2023 der Altra für das Werkstattgebäude Wyberg und ein Jahr 2025 der Spitäler Schaffhausen für den Pavillon, J.J. Wepfer Str. 8.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-9'725.00		-3'675.00	-9'725.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-226'750.00	-185'000.00	-160'000.00	-41'750.00	22.57	Die Entschädigungen des ASTRA für die Dienstleistungen des Hochbauamtes (Bauherrenvertretung für den Ausbau des Schwerverkehrskontrollzentrums) sind aufgrund des grösseren Aufwandes höher ausgefallen.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-817'154.65	-73'400.00	-73'438.00	-743'754.65	1'013.29	
4910.00	IV Dienstleistungen	-1'326.15		-4'024.50	-1'326.15		
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-213'037.65	-124'000.00	-123'519.00	-89'037.65	71.80	Buchungen für den Mietertrag und den baulichen Unterhalt für Liegenschaften des Sozialamts werden neu auf derselben Finanzstelle gebucht. Der Mietertrag wird daher intern von Konto 2198.7216.3920.00 auf das Konto 2332.4920.00 umgebucht.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-89'598.00	-66'000.00	-76'964.10	-23'598.00	35.75	Der Ertrag aus interner Verrechnung für Nebenkosten fiel aufgrund angestiegener Energiepreise höher aus als budgetiert.
2333	Liegenschaften Finanzvermögen	-984'652.15		-2'833'452.16	-984'652.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'065.50			
3411.10	Realisierte Verluste auf Grundstücke FV			3'711.75			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	-96'224.80	840'000.00	1'094'683.98	-936'224.80	-111.46	Geringere Kosten für den Abbruch des ehemaligen Pflegezentrums und ertragswirksame Auflösung der bestehenden und nicht benötigten Rückstellung.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'569.78	35'000.00	38'640.95	4'569.78	13.06	Mehraufwand aufgrund eines Wasserschadens in einer Mietwohnung an der Frauengasse 20.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	271'246.92	275'000.00	367'711.16	-3'753.08	-1.36	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'386.00		1'121.35	4'386.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-266'256.30	-265'000.00	-286'189.40	-1'256.30	0.47	
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	-937'373.75	-885'000.00	-1'006'544.45	-52'373.75	5.92	Höhere Mietzinserträge Frauengasse 20 aufgrund der laufenden Erstreckung des Mietverhältnisses sowie höhere Erträge dank Mietzinserhöhungen und geringeren Leerständen.
2337	Archäologie	1'760'194.04	1'749'300.00	1'347'527.10	10'894.04	0.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'174'632.70	1'017'700.00	841'311.40	156'932.70	15.42	Gebundene Ausgaben im Umfang von Fr. 26'000 für die Rettungsgrabung Fernwärme Schaffhausen. Für 2025 geplante Lohnkosten (Fr. 80'000) für die Grabung Schaffhausen-Kammgarn (Verpflichtungskredit EPR0052) fielen bereits 2024 an
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'375.30			-1'375.30		aufgrund früherem Bau-/Grabungsstart.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'165.85	66'500.00	54'793.10	9'665.85	14.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'508.60	136'000.00	108'179.05	12'508.60	9.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'210.60	9'600.00	10'250.30	3'610.60	37.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'252.95	13'200.00	10'913.30	2'052.95	15.55	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	928.70	800.00	671.80	128.70	16.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			109.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'784.00	700.00	1'972.00	1'084.00	154.86	
3100.00	Büromaterial	4'563.74	2'500.00	1'709.63	2'063.74	82.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'513.29	4'000.00	5'718.82	1'513.29	37.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	639.75	1'000.00	4'769.15	-360.25	-36.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'177.20	1'500.00	1'657.27	-322.80	-21.52	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'396.35	4'500.00	8'937.10	4'896.35	108.81	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	527.79	500.00	159.95	27.79	5.56	
3113.00	Hardware	1'333.22	3'500.00	3'247.86	-2'166.78	-61.91	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'765.00		4'741.50	3'765.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	417'969.20	422'000.00	249'878.05	-4'030.80	-0.96	Ausgaben von Fr. 54'500 auf Exekutivkredit für Publikation Römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein. Entsprechende Einnahmen unter Konto 4636.00.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	66'853.10	72'300.00	63'575.00	-5'446.90	-7.53	
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.20	200.00	178.20	-21.80	-10.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'593.35	3'000.00	1'418.10	593.35	19.78	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	825.35	300.00	525.00	525.35	175.12	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'759.10	8'200.00		-3'440.90	-41.96	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	23'472.45	23'500.00	23'620.25	-27.55	-0.12	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'987.45	30'300.00	8'187.02	-3'312.55	-10.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'250.20	23'000.00	17'068.15	2'250.20	9.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00			5.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	956.80		1'705.00	956.80		
4250.00	Verkäufe	-4'182.80	-3'500.00	-549.50	-682.80	19.51	
4630.00	Beiträge vom Bund	-82'031.00		-35'470.00	-82'031.00		Beitrag aus Programmvereinbarung Bund an Grabung Schleithelm-Chrummenacker.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-125'985.60	-93'000.00	-41'749.40	-32'985.60	35.47	Prozentuale Beiträge der Stadt an Auswertung Stadthausgeviert und Grabung Schaffhausen-Kammgarn.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-54'481.20			-54'481.20		Rückvergütung für Publikation Römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein. Ausgaben über Exekutivkredit auf Konto 3130.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2338	Denkmalpflege	2'730'036.67	2'775'800.00	731'625.68	-45'763.33	-1.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	606'034.00	600'100.00	590'006.30	5'934.00	0.99
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-6'268.25			-6'268.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'165.65	39'100.00	38'330.95	65.65	0.17
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'553.40	80'100.00	80'464.60	8'453.40	10.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'354.70	9'500.00	11'184.45	3'854.70	40.58
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'878.80	7'800.00	7'657.95	78.80	1.01
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	466.85	500.00	450.95	-33.15	-6.63
3064.00	Überbrückungsrenten	338.00	19'300.00	19'278.00	-18'962.00	-98.25
						Die budgetierte Überbrückungsrente wurde 2023 aufgrund vorzeitigem Ruhestand verrechnet.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			254.00		
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'418.00	1'200.00	1'498.80	218.00	18.17
3100.00	Büromaterial	3'159.69	4'000.00	3'946.34	-840.31	-21.01
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'709.70	2'000.00	2'860.50	3'709.70	185.49
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	885.64	2'500.00	2'505.94	-1'614.36	-64.57
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'992.70	6'000.00	735.95	-1'007.30	-16.79
3113.00	Hardware	310.00	2'000.00	1'049.90	-1'690.00	-84.50
3118.00	Immaterielle Anlagen	8'356.90	16'000.00	10'857.30	-7'643.10	-47.77
3130.00	Dienstleistungen Dritter	162'835.69	167'100.00	178'873.30	-4'264.31	-2.55
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	79'840.70	92'000.00	75'152.50	-12'159.30	-13.22
						Für die Geschäftsverwaltungssoftware «CMI» wurden keine Nutzungs- oder Betriebskosten in Rechnung gestellt, da Mandant Baudepartement vorhanden (ITP0094).
3137.00	Steuern und Abgaben	1'717.20	1'500.00	1'678.60	217.20	14.48
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'200.00	18'500.00	21'800.00	2'700.00	14.59
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'259.25	12'700.00	5'889.10	-7'440.75	-58.59
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'678.95	7'000.00	5'545.65	-1'321.05	-18.87
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	169.10	2'900.00	272.50	-2'730.90	-94.17
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'480.00	3'500.00	3'470.00	-20.00	-0.57

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	20'767.00	170'500.00	51'106.00	-149'733.00	-87.82	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden weniger Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	4'892.00	20'000.00		-15'108.00	-75.54	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden weniger Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'572.00	11'000.00	56'000.00	91'572.00	832.47	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden mehr Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	134'095.00	150'000.00	88'681.00	-15'905.00	-10.60	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden weniger Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3980.00	Übertragungen	2'000'000.00	2'000'000.00				
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-324'500.00	-320'000.00	-332'137.90	-4'500.00	1.41	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-262'326.00	-351'500.00	-195'787.00	89'174.00	-25.37	Im Berichtsjahr wurden weniger Bundesgelder ausbezahlt als budgetiert.
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	726'624.21	932'200.00	749'723.90	-205'575.79	-22.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	604'913.00	610'400.00	562'190.00	-5'487.00	-0.90	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-8'025.65			-8'025.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'513.05	39'800.00	36'407.85	-1'286.95	-3.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'150.10	81'500.00	90'501.00	15'650.10	19.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'143.75	3'700.00	3'827.95	443.75	11.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'736.55	7'900.00	7'236.85	-163.45	-2.07	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	463.00	500.00	410.35	-37.00	-7.40	
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	706.80	1'500.00	520.00	-793.20	-52.88	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	294.49	1'500.00	284.22	-1'205.51	-80.37	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	609.75	1'000.00	1'128.98	-390.25	-39.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'229.00	1'500.00	1'253.40	-271.00	-18.07	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	208.20	1'000.00	630.00	-791.80	-79.18	
3113.00	Hardware		2'000.00	152.00	-2'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	34'479.90	25'000.00	36'672.00	9'479.90	37.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'353.95	125'000.00	8'523.00	-85'646.05	-68.52	Anstelle von Fremdleistungen wurden bei den Projekten mehr Eigenleistungen erbracht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'946.95	43'400.00	39'042.40	-9'453.05	-21.78	
3137.00	Steuern und Abgaben		100.00		-100.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'058.70	1'500.00	275.70	-441.30	-29.42	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'845.60	40'000.00	13'536.05	-27'154.40	-67.89	Die Weiterentwicklung des Waldportals wurde früher als Unterhalt bei Konto 3158.00 budgetiert, jedoch aktuell bei Konto 3118.00 verbucht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'473.50	3'500.00	3'547.35	-1'026.50	-29.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'105.80	5'000.00	5'068.30	-1'894.20	-37.88	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'198.10	3'000.00	2'104.40	-801.90	-26.73	
3910.00	IV Dienstleistungen			20.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-800.00	-2'000.00	-1'750.00	1'200.00	-60.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-57'097.20	-53'000.00	-57'566.45	-4'097.20	7.73	
4630.00	Beiträge vom Bund	-8'566.60	-7'000.00	-4'800.00	-1'566.60	22.38	
4910.00	IV Dienstleistungen	-84'211.38	-11'600.00		-72'611.38	625.96	Projekte, welche mit dem Bund neu abgerechnet wurden, sorgten für zusätzliche Beiträge vom Bund.
4980.00	Übertragungen	-105.15			-105.15		
2341	Beiträge Kantonsforstamt	522'644.10	988'900.00	295'107.69	-466'255.90	-47.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		30'000.00	20'000.00	-30'000.00	-100.00	Die Weiterbildungsveranstaltungen wurden durch unsere eigenen Mitarbeiter durchgeführt, sodass keine externen Kosten anfielen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'560.00	3'500.00	2'560.00	-940.00	-26.86	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Es wurden keine Anträge oder Gesuche gestellt.
3630.00	Beiträge an den Bund	10'939.00	6'000.00	5'939.00	4'939.00	82.32	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	105'316.15	24'000.00	86'103.55	81'316.15	338.82	Der Beitrag an den kantonalen Forstbetrieb wurde neu auf das Konto 3631.00 anstelle von Konto 3910.00 verbucht. Dies wurde bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	526'361.65	982'300.00	285'765.37	-455'938.35	-46.42	Die kantonalen Beiträge an die Gemeinden waren tiefer als budgetiert, da weniger kantonsspezifische Leistungen erbracht wurden.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		15'000.00	2'074.30	-15'000.00	-100.00	Es wurden keine Leistungen erbracht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67'389.85	63'000.00	80'600.95	4'389.85	6.97	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'071.80	48'000.00	35'291.95	-7'928.20	-16.52	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	178'341.50		122'337.85	178'341.50		Die Bundesbeiträge an den kantonalen Forstbetrieb wurden neu unter dem Konto 3701.00 verbucht, jedoch noch unter 3910.00 budgetiert.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'159'540.30	650'000.00	752'025.58	509'540.30	78.39	Die Bundesbeiträge im letzten Jahr der Programmvereinbarungsperiode 2020-2024 waren aufgrund der effektiv erbrachten Leistungen höher als budgetiert.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen		8'000.00		-8'000.00	-100.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'590.00	15'000.00	4'429.50	7'590.00	50.60	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	38'820.30	41'000.00	43'356.95	-2'179.70	-5.32	
3910.00	IV Dienstleistungen	84'211.38	189'000.00		-104'788.62	-55.44	Die Beiträge an den kantonalen Forstbetrieb wurden auf Konto 3631.00 und Konto 3701.00 verbucht. Lediglich der Bundesbeitrag an das Kantonsforstamt blieb auf dem Konto IV Dienstleistungen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-84'211.38			-84'211.38		Projekte des Kantonsforstamtes wurden vom Bund entschädigt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-59'000.00		59'000.00	-100.00	Nicht beanspruchte Mittel wurden auf das Konto 2003.29 übertragen, zur Verwendung in den kommenden Jahren.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'399'292.10	-714'000.00	-922'149.88	-685'292.10	95.98	Dank Nachverhandlungen standen mehr Beiträge vom Bund zur Verfügung.
4980.00	Übertragungen	-229'994.35	-332'900.00	-223'227.43	102'905.65	-30.91	Aus dem Klimafonds wurde weniger übertragen als budgetiert, da weniger Leistungen erbracht wurden.
2352	Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)	7'963.70	23'000.00	8'390.00	-15'036.30	-65.38	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	116.65	15'000.00		-14'883.35	-99.22	Aufgrund vorhandener Lagerbestände musste nur sehr wenig neu beschafft werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'164.35	2'000.00	1'690.00	1'164.35	58.22	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'682.70	6'000.00	6'700.00	-1'317.30	-21.96	
2360	Forstbetriebe	514'343.30	669'100.00	250'427.74	-154'756.70	-23.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	724'710.00	783'500.00	676'261.00	-58'790.00	-7.50	Eine offene Forstwartstelle konnte erst im August wieder besetzt werden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'133.50		-1'480.55	-2'133.50		
3042.00	Verpflegungszulagen	26'525.00	30'000.00	23'762.50	-3'475.00	-11.58	
3049.00	Übrige Zulagen	1'335.00	2'000.00	1'260.00	-665.00	-33.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'737.30	51'100.00	43'858.70	-5'362.70	-10.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'168.85	104'700.00	88'467.70	-4'531.15	-4.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'133.75	40'000.00	30'558.80	-3'866.25	-9.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'145.95	10'200.00	8'708.15	-1'054.05	-10.33	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	563.65	600.00	526.55	-36.35	-6.06	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'677.35	5'000.00	4'335.45	-2'322.65	-46.45	
3091.00	Personalwerbung	1'330.70			1'330.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	970.80	3'500.00	720.00	-2'529.20	-72.26	
3100.00	Büromaterial	374.45	2'000.00	416.80	-1'625.55	-81.28	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'401.33	30'000.00	40'300.05	16'401.33	54.67	Forstpflanzen für rund Fr. 17'000 wurden als klimatolerante Baumarten gepflanzt. Früher wurde dies unter dem Konto 3145.00 verbucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	190.00	500.00		-310.00	-62.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'352.05	80'000.00	16'990.75	-8'647.95	-10.81	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'542.50	16'000.00	13'441.15	542.50	3.39	
3113.00	Hardware			132.80			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'913.45	2'500.00	1'249.30	-586.55	-23.46	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'103.68	1'000.00	1'102.32	103.68	10.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'796.73	25'000.00	21'807.00	-7'203.27	-28.81	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'125.20			5'125.20		
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'252.21	18'000.00	13'770.76	-1'747.79	-9.71	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'851.23	8'000.00	10'025.76	1'851.23	23.14	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'647.15	5'000.00	1'067.40	3'647.15	72.94	
3145.00	Unterhalt Wald	549'233.67	420'000.00	822'189.97	129'233.67	30.77	Ein grösserer Borkenkäferbefall im Schutzwald musste als Zwangsnutzung saniert werden, um eine weitere Ausbreitung zu verhindern. Dieser einzelne Holzschlag in steilem Gelände verursachte Kosten von rund Fr. 150'000, die nicht budgetiert waren.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'412.44	80'000.00	37'313.35	-30'587.56	-38.23	Gepflegte und gut unterhaltene Fahrzeuge und Maschinen verursachten weniger Unterhaltskosten als budgetiert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	281.05			281.05		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'016.90		346.95	5'016.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen	376.55	1'500.00	653.35	-1'123.45	-74.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	240.50	2'000.00	86.05	-1'759.50	-87.98	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	29'067.00	29'100.00	29'067.00	-33.00	-0.11	
3630.00	Beiträge an den Bund	252.00	300.00	252.00	-48.00	-16.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	31'565.75	40'000.00	35'489.10	-8'434.25	-21.09	
3910.00	IV Dienstleistungen	13'626.20	15'000.00	18'865.90	-1'373.80	-9.16	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-90.00	-2'000.00	-2'056.00	1'910.00	-95.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4250.00	Verkäufe	-909'634.75	-750'000.00	-1'353'463.90	-159'634.75	21.28	Dank relativ guten Holzpreisen und weniger Zwangsnutzungen als in den Vorjahren war der Holzerlös besser als budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'028.45	-8'000.00	-13'000.50	-5'028.45	62.86	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-38'801.90	-15'000.00	-54'599.25	-23'801.90	158.68	Ein Mitarbeiter des kantonalen Forstbetriebs wurde der Gemeinde Siblingen für dringende Holzhauereiarbeiten zur Verfügung gestellt und entsprechend verrechnet.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-24'795.22			-24'795.22		Ein Beitrag für die Pflege ökologischer Ausgleichsmassnahmen des Galgenbucktunnelporals.
4630.00	Beiträge vom Bund	-178'944.95	-120'000.00	-139'165.99	-58'944.95	49.12	Die Bundesbeiträge waren aufgrund der effektiv erbrachten Leistungen höher als budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-99'420.40	-10'000.00	-89'067.51	-89'420.40	894.20	Beiträge an den kantonalen Forstbetrieb wurden aktuell auf das Konto 4631.00 verbucht. Budgetiert wurden sie jedoch noch beim Konto IV Dienstleistungen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-25'350.07	-227'400.00	-20'376.17	202'049.93	-88.85	Die Beiträge aus den Programmvereinbarungen mit dem Bund wurden direkt auf die Konten 4630.00 und 4631.00 verbucht.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-999.00	-1'000.00	-664.20	1.00	-0.10	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-11'819.60	-4'000.00	-18'724.80	-7'819.60	195.49	
4980.00	Übertragungen	-4'559.25			-4'559.25		
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	-1'040'181.80	-1'158'300.00	-1'303'594.03	118'118.20	-10.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'872'914.65	2'721'700.00	2'557'778.20	151'214.65	5.56	Zur Unterstützung des Fachbereichs «Fahrzeugwesen» wurde eine befristete Aushilfe eingesetzt. Zudem nahmen die Rückstellungen für Ferien und Mehrarbeit zu.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-6'990.65			
3049.00	Übrige Zulagen	2'420.00	2'500.00	2'420.00	-80.00	-3.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185'141.50	177'600.00	165'050.00	7'541.50	4.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	416'705.35	363'600.00	355'433.75	53'105.35	14.61	Zur Unterstützung des Fachbereichs «Fahrzeugwesen» wurde eine befristete Aushilfe eingesetzt. Zudem nahmen die Rückstellungen für Ferien und Mehrarbeit zu.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'104.40	14'700.00	13'429.40	404.40	2.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'160.60	35'400.00	32'769.55	1'760.60	4.97	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'234.60	2'100.00	1'943.15	134.60	6.41	
3091.00	Personalwerbung		1'300.00	1'840.00	-1'300.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'895.10	3'700.00	3'100.00	-804.90	-21.75	
3100.00	Büromaterial	17'273.53	20'300.00	14'647.41	-3'026.47	-14.91	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	81'583.45	95'000.00	88'205.35	-13'416.55	-14.12	Es mussten weniger Kontrollschilder neu angefertigt werden als prognostiziert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55'059.35	56'000.00	55'328.25	-940.65	-1.68	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'251.39	3'700.00	3'016.67	-448.61	-12.12	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'067.10	3'000.00	545.00	67.10	2.24	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'913.10	7'000.00	25'500.70	-2'086.90	-29.81	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'638.20	13'000.00	993.00	638.20	4.91	
3113.00	Hardware	9'053.90	8'000.00	8'862.60	1'053.90	13.17	
3118.00	Immaterielle Anlagen	53'306.06	68'000.00	41'233.00	-14'693.94	-21.61	Die prognostizierten Kosten für das Projekt «Ticketsystem» wurden unterschritten.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'589.55	10'600.00	10'553.00	-10.45	-0.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	124'776.02	133'400.00	123'032.63	-8'623.98	-6.46	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	812'608.63	806'700.00	739'452.55	5'908.63	0.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	179'948.40	147'000.00	169'111.70	32'948.40	22.41	Infolge Zunahme der Tages- und Exportkontrollschilder sowie der Mofas, sind die Haftpflichtversicherungsprämien höher ausgefallen als budgetiert (Gegenkonto: 4260.00).
3137.00	Steuern und Abgaben	9'459.56	11'000.00	12'043.25	-1'540.44	-14.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	147.80	2'000.00	310.00	-1'852.20	-92.61	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'313.90	20'000.00	33'606.35	-4'686.10	-23.43	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'360.15	8'900.00	9'028.55	-539.85	-6.07	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	15'750.00	15'800.00	15'750.00	-50.00	-0.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	60'870.35	61'300.00	56'136.75	-429.65	-0.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	46'093.65	40'000.00	43'662.70	6'093.65	15.23	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'445.56	10'000.00	8'304.66	-4'554.44	-45.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'247.80	7'500.00		-252.20	-3.36	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			5'238.64			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			21'875.00			
3610.00	Entschädigungen an Bund	679.00	4'000.00	4'849.50	-3'321.00	-83.03	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	35'000.00	36'000.00	35'000.00	-1'000.00	-2.78	
3630.00	Beiträge an den Bund	84.00	100.00	84.00	-16.00	-16.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'160.00	1'800.00		-640.00	-35.56	
3910.00	IV Dienstleistungen	200'000.00	200'000.00	200'000.00			
3910.10	IV Betreibungskosten	22'839.15	12'000.00	13'800.06	10'839.15	90.33	Infolge Zunahme der Betreibungen, sind die Betreibungskosten höher ausgefallen als budgetiert (Gegenkonto: 4309.00).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'704'654.80	-4'670'000.00	-4'464'262.50	-34'654.80	0.74	Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus der Zunahme der ausgestellten Fahrzeug- und Führerausweise.
4250.00	Verkäufe	-261'554.70	-245'000.00	-268'649.60	-16'554.70	6.76	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-211'049.75	-160'000.00	-194'207.10	-51'049.75	31.91	Infolge Zunahme der Tages- und Exportkontrollschilder sowie der Mofas, sind die Rückerstattungen der Haftpflichtversicherungsprämien höher ausgefallen als budgetiert (Gegenkonto: 3134.00).
4290.00	Übrige Entgelte		-2'000.00	-3'000.20	2'000.00	-100.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-53'256.40	-40'000.00	-41'778.20	-13'256.40	33.14	Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus der Zunahme der Betreibungen bzw. der Verrechnung der Betreibungs- und Pfändungskosten (Gegenkonto: 3910.10).
4600.90	Anteil am Ertrag übriger Bundeseinnahmen	-147'302.95	-170'000.00	-196'190.15	22'697.05	-13.35	Die Mindereinnahmen resultieren aus dem Rückgang der Vergütung für die Verkäufe der Autobahnvignetten infolge Einführung der E-Vignette per 01.08.2023.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-168'459.00	-170'000.00	-176'451.00	1'541.00	-0.91	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00		
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-806'000.00	-806'000.00	-806'000.00		
2375	Öffentlicher Verkehr	16'366'468.19	18'101'300.00	16'308'219.51	-1'734'831.81	-9.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	425'987.00	415'900.00	413'146.00	10'087.00	2.43
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'470.95	27'200.00	26'772.60	270.95	1.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'968.80	55'600.00	61'462.80	13'368.80	24.04
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'195.90	2'200.00	2'117.65	-4.10	-0.19
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'537.70	5'400.00	5'342.55	137.70	2.55
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	324.70	300.00	304.45	24.70	8.23
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00	800.00	320.00	-480.00	-60.00
3100.00	Büromaterial	1'788.84	1'800.00	403.99	-11.16	-0.62
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'200.30	20'000.00		-15'799.70	-79.00
						Für die Kampagne «Mein Schaffhauser ÖV» wurden die Drucksachen und Publikationen über das Konto Dientsleistungen Dritter verbucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'220.37	2'500.00	3'247.10	-279.63	-11.19
3113.00	Hardware	952.40	1'500.00	73.00	-547.60	-36.51
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	318'198.31	500'000.00	408'012.52	-181'801.69	-36.36
						Es konnten nicht alle geplanten Projekte, welche Unterstützung von externen Beratern benötigten, umgesetzt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'584.96	20'400.00	19'282.25	-815.04	-4.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'500.00	878.00	-1'500.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'362.00	17'000.00	19'187.07	-6'638.00	-39.05
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'130.50	2'000.00	1'239.50	-869.50	-43.48
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'282.25	4'000.00	3'843.15	-717.75	-17.94
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'076.60	12'000.00	11'444.15	-923.40	-7.70
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3630.00	Beiträge an den Bund	5'230'605.00	5'206'500.00	5'207'390.00	24'105.00	0.46
						Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds liegen gegenüber dem Voranschlag um 0.5% höher. Konkreter Betrag steht jeweils erst im Herbst fest.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'896.00	10'000.00	10'170.00	-104.00	-1.04	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'754'049.90	12'625'000.00	11'496'772.28	-870'950.10	-6.90	Definitive Beträge stehen erst nach Verhandlung der Angebotsvereinbarungen fest.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	153'800.00	153'800.00	113'357.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	2'542'191.22	2'350'000.00	2'158'680.85	192'191.22	8.18	Definitive Beträge stehen erst nach Verhandlung der Angebotsvereinbarungen fest.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'530'914.00	1'530'900.00	1'530'915.00	14.00		
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Ausland	677'605.00	1'172'700.00	677'605.00	-495'095.00	-42.22	
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland		400'000.00	392'743.00	-400'000.00	-100.00	Der geänderte Zahlungsprozess für den Anteil vom Bund für das «Netz 19» (Strecke SH - Singen) war bei Budgeterarbeitung noch nicht bekannt.
4120.00	Konzessionen	-64.00		-460.00	-64.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800.00		-1'100.00	-800.00		
4630.00	Beiträge vom Bund	-390'186.00			-390'186.00		Der geänderte Zahlungsprozess für den Anteil vom Bund für das «Netz 19» (Strecke SH - Singen) war bei Budgeterarbeitung noch nicht bekannt.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2'984'827.00	-3'168'000.00	-2'980'355.00	183'173.00	-5.78	Aufgrund tieferer Abgeltungen sind auch die Gemeindebeiträge tiefer ausgefallen als budgetiert.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland		-400'000.00	-392'743.00	400'000.00	-100.00	Der geänderte Zahlungsprozess für den Anteil vom Bund für das «Netz 19» (Strecke SH - Singen) war bei Budgeterarbeitung noch nicht bekannt.
4980.00	Übertragungen	-3'060'317.51	-2'872'700.00	-2'881'832.40	-187'617.51	6.53	Höhere Zusage Anteil LSVA an öffentlicher Verkehr als budgetiert.
2380	Rheinfall	-524'742.46	437'900.00	-1'218'318.63	-962'642.46	-219.83	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'141.67	32'000.00	19'468.99	9'141.67	28.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'397.41	61'400.00	70'748.49	11'997.41	19.54	Mehr Abgaben an Kredit- und Parkkartenbetreiber wie geplant.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	390'433.90	650'000.00	75'071.20	-259'566.10	-39.93	Der budgetierte EPR0067 für die Projektierung eines Parkhaus-Neubaus über Fr. 75'000 wurde nicht in Anspruch genommen (ENHK Gutachten musste abgewartet werden). Das Planerwahlverfahren für die Sanierung Restaurant Park sowie die Vertiefung Projektierung Bootshafenumlegung konnte aufgrund der Neuausschreibung der Gastronomie nicht wie vorgesehen ausgeführt werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'363.85	1'600.00	1'312.15	-236.15	-14.76	
3137.00	Steuern und Abgaben	103'644.52	103'400.00	93'326.83	244.52	0.24	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'835.00	55'000.00	56'350.48	-13'165.00	-23.94	Unerwartet geringere Ausgaben für Reparaturarbeiten an den Verwaltungsliegenschaften am Rheinflall.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	55'226.00			55'226.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'153.00			24'153.00		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	199'197.17	1'225'000.00	190'244.25	-1'025'802.83	-83.74	Die Gebäudehüllensanierung der Liegenschaft an der Laufengasse 17 (Mühleradhaus) wurde aufgrund des Pächterwechsels auf 2025 verschoben.
3430.10	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Rheinflallflächen	90'733.35	100'000.00	5'559.25	-9'266.65	-9.27	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	358'573.80	110'000.00	969.30	248'573.80	225.98	Das Budget wurde aufgrund der Verschiebung von budgetierten Projektanteilen für die Aufwertung Spielplatz und Rheinflallbecken aus dem Jahr 2023 im laufenden Jahr überschritten.
3431.10	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Parkierungsanlagen	623'542.15	630'000.00	681'452.81	-6'457.85	-1.03	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	102'983.36	89'000.00	77'117.65	13'983.36	15.71	Die Aufwendungen für Strom, Wasser und Abwasser lagen im Vergleich zum budgetierten Betrag über den erwarteten Kosten. Dies resultiert aus erhöhtem Verbrauch und unerwarteten Mehrkosten bei den Versorgungsunternehmen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	21'780.30	30'000.00	7'731.00	-8'219.70	-27.40	
3910.00	IV Dienstleistungen	49'965.95	50'000.00	49'238.05	-34.05	-0.07	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	373'136.27	260'000.00	347'260.62	113'136.27	43.51	Effektive Kostenverrechnung von Tiefbau Schaffhausen aufgrund Betriebsbuchhaltung.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22'892.30	-21'000.00	-21'585.95	-1'892.30	9.01	
4390.00	Übrige Erträge	-57'011.45			-57'011.45		Einnahmen aus einem Versicherungsfall aus dem Jahr 2023 - Ausfallentschädigung und Wiederherstellung der Ein- und Ausfahrtsstation am Parkplatz 1.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'102'464.30	-1'050'500.00	-1'115'864.65	-51'964.30	4.95	Sehr gute Saison in der Gastronomie und in der Schifffahrt führte zu höheren Einnahmen (umsatzabhängige Miete).
4430.10	Einnahmen Parking Rheinfall	-1'955'482.11	-1'950'000.00	-1'818'719.10	-5'482.11	0.28	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70.77		16.70	70.77		
3134.00	Sachversicherungsprämien	42'870.55	45'000.00	41'235.05	-2'129.45	-4.73	
3137.00	Steuern und Abgaben	203.12		44.29	203.12		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	388'082.60	350'000.00	300'063.60	38'082.60	10.88	Die geplante Etappe für die Inliner-Sanierung der Kanalisationsrohre (fräsen, anbringen Trärgerschlauch) musste aufgrund zusätzlich entdeckter unaufschiebbarer Mängel erweitert werden.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		24'000.00		-24'000.00	-100.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	194.60		141.65	194.60		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	38'828.26	35'000.00	30'020.53	3'828.26	10.94	Infolge höherem Aufwand auf dem Konto 2398.7214.3144.00 fällt auch die interne Verrechnung höher aus (pauschal 10% des Jahres-Instandsetzungsaufwands).
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-903'831.00	-900'000.00	-900'869.00	-3'831.00	0.43	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'485.97		-9'888.01	-4'485.97		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	438'067.07	446'000.00	539'235.19	-7'932.93	-1.78	
2398.7231	Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes						
3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	66'091.00	180'000.00	84'368.00	-113'909.00	-63.28	Es konnten weniger Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	30'248.00	20'000.00	25'424.00	10'248.00	51.24	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	61'143.00	10'000.00	133'907.00	51'143.00	511.43	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3637.04	Beiträge an Private Haushalte Denkmalpflege und Heimatschutz	293'450.00	190'000.00	162'480.00	103'450.00	54.45	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3910.00	IV Dienstleistungen	2'008.00		1'159.00	2'008.00		Ab 2025 ist die Position interne Verrechnung für Grundbucheinträge budgetiert.
3980.00	Übertragungen	340'804.18	400'000.00	310'898.26	-59'195.82	-14.80	Weniger Ausgaben als geplant aufgrund von zeitlichen Projektverschiebungen.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-975.98	-600.00	-2'560.04	-375.98	62.66	
4980.00	Übertragungen	-2'800'000.00	-2'800'000.00	-800'000.00			Einmalige Fondseinlage 2024 aufgrund Kantonsratsbeschluss.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'007'231.80	2'000'600.00	84'323.78	6'631.80	0.33
2398.7236	Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)					
3980.00	Übertragungen	3'539'636.70	2'426'000.00	3'029'464.39	1'113'636.70	45.90
						Die hohe Nachfrage nach Fördergeldern 2020-2023 (Pandemiejahre, drohenden Energiemangellage) widerspiegelt sich hier, weil das Energieförderprogramm über den Energie- und Klimafonds, Bereich Energie/Klimaschutz, finanziert wird. Ein grosser Teil dieser Gesuche kam 2024 zur Auszahlung.
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-10'000'000.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-12'407.30		-38'495.68	-12'407.30	
4980.00	Übertragungen			-5'398'273.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			12'407'304.29		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-3'527'229.40	-2'426'000.00		-1'101'229.40	45.39
2398.7237	Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)					
3611.05	Entschädigung an Interkantonaies Labor	257'613.01		188'307.75	257'613.01	
3980.00	Übertragungen	417'235.74	1'088'500.00	275'233.14	-671'264.26	-61.67
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-5'000'000.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'548.96		-12'500.00	-4'548.96	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			4'548'959.11		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-670'299.79	-1'088'500.00		418'200.21	-38.42
2398.7238	Mehrwertausgleichsfonds					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		80'000.00		-80'000.00	-100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'503.15		1'777.05	1'503.15	
3910.00	IV Dienstleistungen			18'130.00		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	272.04		304.19	272.04	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-1'775.19	-80'000.00	-20'211.24	78'224.81	-97.78	
2398.7239	Kantonaler Strassenfonds						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'590'438.72	748'900.00	2'568'452.79	1'841'538.72	245.90	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	780'000.00	780'000.00	780'000.00			
3980.00	Übertragungen	10'469'720.04	11'713'300.00	10'181'134.26	-1'243'579.96	-10.62	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-15'563.63	-600.00	-38'862.45	-14'963.63	2'493.94	
4980.00	Übertragungen	-13'824'595.13	-13'241'600.00	-13'490'724.60	-582'995.13	4.40	
Gesamtergebnis		39'071'404.00	45'059'400.00	34'965'145.79	-5'987'996.00	-13.29	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
24	Volkswirtschaftsdepartement	-32'819'821.11	-28'998'600.00	17'569'074.32	-3'821'221.11	13.18
2400	Sekretariat	476'747.34	435'200.00	416'138.96	41'547.34	9.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'050.00	277'100.00	285'223.80	15'950.00	5.76
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'413.75	18'200.00	18'003.65	213.75	1.17
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'198.00	37'000.00	45'920.00	31'198.00	84.32
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'271.05	1'500.00	1'116.60	-228.95	-15.26
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'809.15	3'600.00	3'566.75	209.15	5.81
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	188.15	200.00	127.85	-11.85	-5.93
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	270.25	1'700.00	3'900.00	-1'429.75	-84.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'582.75	2'000.00	1'576.75	-417.25	-20.86
3100.00	Büromaterial	1'817.50	2'000.00	2'783.91	-182.50	-9.13
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'620.00	1'500.00	2'862.00	120.00	8.00
3113.00	Hardware	1'000.00	2'000.00		-1'000.00	-50.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'976.80	32'100.00	8'850.65	7'876.80	24.54
						Da für die Revision des innerkantonalen Finanzausgleich vorab im Rahmen einer Vernehmlassung Grundsatzfragen geklärt werden sollen, wurden die für die fachliche Begleitung vorgesehenen Mittel nur zu einem kleinen Teil benötigt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'292.40		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'581.80	15'900.00	12'839.20	-1'318.20	-8.29
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'950.20	4'800.00	4'166.10	-1'849.80	-38.54
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'184.10	1'600.00	3'970.45	584.10	36.51
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'012.74	2'000.00	4'428.95	2'012.74	100.64
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		7'000.00		-7'000.00	-100.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	21'821.10	25'000.00	15'509.90	-3'178.90	-12.72
2402	Datenschutz	175'160.48	148'600.00	146'917.40	26'560.48	17.87

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'035.25	101'100.00	99'941.00	13'935.25	13.78
Da die Arbeitslast des Datenschutzbeauftragten seit dem Inkrafttreten des revidierten Datenschutzgesetzes namentlich durch die neu eingeführten Instrumente der Datenschutzfolgenabschätzung, der Vorabkonsultation und der strengeren Meldepflichten bei Datenschutzverletzungen weiter in erheblichem Masse zugenommen hat, beschloss der Regierungsrat im April 2024 die Anstellung einer juristischen Fachperson mit einem Pensum von 20%. Damit kann die bisher ungelöste Frage der Stellvertretung während Abwesenheiten des Datenschutzbeauftragten gelöst werden.						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'479.55	6'600.00	6'523.20	879.55	13.33
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'710.30	13'500.00	15'302.90	10'210.30	75.63
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	253.25	500.00	143.95	-246.75	-49.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'495.40	1'300.00	1'299.25	195.40	15.03
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	91.95	100.00	80.00	-8.05	-8.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3100.00	Büromaterial	938.88	400.00		538.88	134.72
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00	357.30	-500.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'426.00	2'400.00	2'416.00	26.00	1.08
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'247.30	20'000.00	19'760.00	3'247.30	16.24
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	72.00	200.00	72.00	-128.00	-64.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	410.60	1'000.00	1'021.80	-589.40	-58.94
2403	Wirtschaftsamt	-49'678'670.28	-48'973'600.00	1'290'301.41	-705'070.28	1.44
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'800.00	3'000.00	2'000.00	-200.00	-6.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'130.55	295'500.00	321'257.85	-5'369.45	-1.82
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'028.40	19'500.00	20'953.95	-471.60	-2.42
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'702.60	39'500.00	39'840.55	3'202.60	8.11

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'562.75	1'600.00	1'643.00	-37.25	-2.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'808.45	3'800.00	4'149.00	8.45	0.22
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	233.80	200.00	246.00	33.80	16.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'900.00	7'500.00	3'900.00	-5'600.00	-74.67
3099.00	Übriger Personalaufwand		2'400.00	560.00	-2'400.00	-100.00
3100.00	Büromaterial		1'500.00	360.11	-1'500.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3113.00	Hardware		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	9'500.00		146'807.00	9'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'849.67	32'000.00	144'854.75	10'849.67	33.91
						Die für Ende 2023 vorgesehene Schlusszahlung für den ITP0085 «VK Open Government Data (OGD)» konnte erst in 2024 abgewickelt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'281.25	58'600.00	19'954.20	-25'318.75	-43.21
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			337.50		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'377.00	2'100.00	2'028.00	-723.00	-34.43
3170.00	Reisekosten und Spesen	499.30	1'000.00	1'272.50	-500.70	-50.07
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			15'723.50		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	86.50	1'200.00	584.60	-1'113.50	-92.79
3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	385'315.00	350'000.00	363'167.50	35'315.00	10.09
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00	500.00	2'695.53		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'945.80	2'000.00	1'938.60	-54.20	-2.71
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	47'439.70		58'286.77	47'439.70	
						Es handelt sich um die Rückerstattung der Bundesanteile von Covid-Härtefallbeiträgen. Rückzahlungen in Ratenform müssen gemäss Vorgaben Bund von den Kantonen gesammelt werden und dürfen erst an den Bund überwiesen werden, wenn sie vollständig sind. Vgl. dazu Konto 2403.4260.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	315'917.50	301'000.00	309'565.00	14'917.50	4.96
3636.02	Staatsbeitrag an Tourismusförderung	250'000.00	250'000.00	250'000.00		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	282'154.00	270'000.00	294'204.00	12'154.00	4.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4039.10	Kurtaxe	-390'417.50	-350'000.00	-366'387.50	-40'417.50	11.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-739'131.05		-55'437.00	-739'131.05	
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-282'154.00	-270'000.00	-294'204.00	-12'154.00	4.50
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-50'000'000.00	-50'000'000.00			
2405	Wirtschaftsförderung	3'576'756.08	5'210'900.00	3'345'216.78	-1'634'143.92	-31.36
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'067'012.93	3'080'000.00	3'078'107.28	-12'987.07	-0.42
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	289'300.00	1'115'000.00	169'787.00	-825'700.00	-74.05
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	613'970.00	1'015'900.00	661'039.00	-401'930.00	-39.56
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-393'526.85		-533'716.50	-393'526.85	Es handelt sich um die Rückerstattungen von Einzelbetrieblichen Förderungsbeiträgen gemäss Wirtschaftsförderungsgesetz bei nicht vollständiger Erfüllung der Leistungsvereinbarungen.
4910.00	IV Dienstleistungen			-30'000.00		
2408	Handelsregisteramt	165'157.41	278'500.00	206'135.46	-113'342.59	-40.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	569'261.50	608'600.00	599'812.00	-39'338.50	-6.46
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'501.15	39'700.00	38'836.85	-3'198.85	-8.06
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'849.55	81'300.00	86'842.00	10'549.55	12.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'846.95	3'200.00	3'020.50	-353.05	-11.03
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'400.35	7'900.00	7'713.10	-499.65	-6.32
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	419.40	500.00	423.30	-80.60	-16.12
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'368.00	4'700.00		-1'332.00	-28.34
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'080.00	1'700.00	480.00	-620.00	-36.47
3100.00	Büromaterial	1'359.45	6'000.00	2'451.73	-4'640.55	-77.34
3102.00	Drucksachen, Publikationen	975.00	2'000.00	1'350.00	-1'025.00	-51.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'365.75	1'500.00	1'194.80	-134.25	-8.95
3113.00	Hardware	369.70	1'500.00	214.00	-1'130.30	-75.35

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen		21'500.00		-21'500.00	-100.00	Die Standardschnittstelle für das Projekt «Onlineschalter» sowie das Personenreferenzregister (gesetzliche Vorgabe) konnten noch nicht umgesetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.75	23'200.00	1'035.45	-21'499.25	-92.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	53'261.30	74'100.00	50'328.95	-20'838.70	-28.12	Vgl. Konto 2408.3118.00.
3137.00	Steuern und Abgaben	14'319.59	16'500.00	13'656.00	-2'180.41	-13.21	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2'000.00	158.00	-2'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		7'000.00		-7'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'551.50	10'000.00	3'514.45	-6'448.50	-64.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	969.00	1'600.00	253.20	-631.00	-39.44	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	496.15	3'000.00	1'115.65	-2'503.85	-83.46	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3600.00	Ertragsanteile an Bund	33'140.00	40'000.00	31'256.00	-6'860.00	-17.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-658'947.68	-680'000.00	-637'520.52	21'052.32	-3.10	Es handelt sich um die üblichen, nicht vorhersehbaren Schwankungen. Tendenziell sinken die Gebührenerträge.
4910.00	IV Dienstleistungen	-130.00			-130.00		
2410	Grundbuchamt	-8'263'145.99	-7'171'900.00	-6'191'978.64	-1'091'245.99	15.22	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'826'116.00	1'848'600.00	1'709'698.50	-22'484.00	-1.22	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-37'788.25			-37'788.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'514.65	120'700.00	108'404.10	-5'185.35	-4.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'468.40	247'000.00	200'999.05	-12'531.60	-5.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'506.90	9'900.00	9'007.95	-393.10	-3.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	23'291.20	24'000.00	21'719.65	-708.80	-2.95	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'363.00	1'500.00	1'222.40	-137.00	-9.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00	15'800.00	-23'743.75	-10'600.00	-67.09	Aufgrund der grossen Geschäftslast wurden nur punktuelle Weiterbildungen durchgeführt und es wurde auf eine einheitliche Weiterbildungsmassnahme verzichtet.
3091.00	Personalwerbung		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'445.10	4'500.00	2'829.50	-54.90	-1.22	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3100.00	Büromaterial	9'810.48	12'000.00	8'686.91	-2'189.52	-18.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'896.40	4'000.00	4'073.40	-103.60	-2.59
3110.00	Büromöbel und -geräte	91.90	500.00	539.75	-408.10	-81.62
3113.00	Hardware	1'097.55	1'000.00	780.00	97.55	9.76
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'656.56	38'500.00	2'722.28	5'156.56	13.39
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	290'463.50	279'100.00	216'698.65	11'363.50	4.07
3137.00	Steuern und Abgaben	137'957.15	122'000.00	117'851.33	15'957.15	13.08
						Aufgrund höherer Gebühreneinnahmen musste mehr Mehrwertsteuer an den Bund abgeliefert werden.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	80'930.10	70'000.00	64'002.25	10'930.10	15.61
						Aufgrund der Bundesanforderungen (v.a. Einführung AHV-Nr. im Grundbuch) musste ein zusätzlicher Release im Grundbuchsystem Capitastra durchgeführt werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'195.10	13'200.00	14'985.85	-1'004.90	-7.61
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'976.35	4'000.00	354.90	-2'023.65	-50.59
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'042.20	10'000.00	7'048.45	-6'957.80	-69.58
3610.00	Entschädigungen an Bund	360.00			360.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'016'986.78	-10'000'000.00	-8'654'979.86	-1'016'986.78	10.17
						Der Immobilienmarkt lief 2024 auf Stufe Grundbuchamt sehr gut. Die Anzahl der Geschäftsfälle gegenüber dem Vorjahr wurde deutlich erhöht (5'500 gegenüber 5'010).
4290.00	Übrige Entgelte	-40.00		-20.00	-40.00	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-500.00		500.00	-100.00
4910.00	IV Dienstleistungen	-13'713.50	-2'700.00	-4'859.95	-11'013.50	407.91
						Vom Kanton zu tragende Gebühren aus eigenen Rechtsgeschäften.
2412	Amt für Geoinformation	2'285'802.89	2'426'800.00	1'810'381.00	-140'997.11	-5.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'665'027.85	1'840'300.00	1'591'362.70	-175'272.15	-9.52
						Zwei vakante Stellen konnten erst im Laufe des Jahres 2024 besetzt werden. Eine Vollzeitstelle war Ende 2024 nicht besetzt.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-14'264.35		-1'031.75	-14'264.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'514.30	120'100.00	103'223.65	-12'585.70	-10.48
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	251'088.20	245'900.00	225'488.35	5'188.20	2.11

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'478.05	9'900.00	9'995.00	1'578.05	15.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'599.00	23'900.00	20'597.35	-2'301.00	-9.63	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'294.20	1'500.00	1'199.70	-205.80	-13.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'303.72	22'200.00	26'113.59	-10'896.28	-49.08	Infolge Vakanzen weniger Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung			484.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'480.00	1'800.00	2'006.15	680.00	37.78	
3100.00	Büromaterial	6'408.49	10'000.00	5'686.45	-3'591.51	-35.92	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'698.65	18'000.00	4'986.25	-5'301.35	-29.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	201.95	1'300.00	433.45	-1'098.05	-84.47	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	863.40	1'000.00	931.60	-136.60	-13.66	
3110.00	Büromöbel und -geräte			759.55			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'268.25	8'000.00	2'890.55	-3'731.75	-46.65	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'682.45	2'000.00	116.20	-317.55	-15.88	
3113.00	Hardware	5'132.85	15'000.00	8'569.23	-9'867.15	-65.78	
3118.00	Immaterielle Anlagen		2'000.00	20.20	-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'430.98	70'000.00	47'582.15	-38'569.02	-55.10	Aufwand für externe Vermarktungsaufträge kleiner als budgetiert. Siehe auch geringere Einnahmen bei Konto 2412.4240.00.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	185'410.40	201'800.00	182'543.60	-16'389.60	-8.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'503.45	2'700.00	2'261.45	-196.55	-7.28	
3137.00	Steuern und Abgaben	37'082.42	47'500.00	48'771.15	-10'417.58	-21.93	Vgl. Konto 2412.4240.00.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'551.15	8'000.00	17'848.91	-5'448.85	-68.11	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	889.10	7'700.00	920.85	-6'810.90	-88.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	292'146.13	386'400.00	380'335.12	-94'253.87	-24.39	Diverse Projekte verzögerten sich aufgrund von Verzögerungen beim Bund und der Bundesgesetzgebung. Insbesondere bei Leitungskataster und dem Datenmodellwechsel der amtlichen Vermessung konnten die geplanten Unterhaltsarbeiten an der Software noch nicht realisiert werden.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	400.00	500.00	366.20	-100.00	-20.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'861.35	8'000.00	5'020.00	-2'138.65	-26.73
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'779.45	33'000.00	25'337.30	-11'220.55	-34.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'805.25	7'000.00		-4'194.75	-59.93
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	932.05	2'000.00	987.35	-1'067.95	-53.40
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	300'964.00	301'000.00	300'964.00	-36.00	-0.01
3630.00	Beiträge an den Bund	2'844.00	300.00	284.00	2'544.00	848.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'555.45	11'000.00	10'555.45	-444.55	-4.04
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'714.90	5'000.00	2'650.65	-1'285.10	-25.70
3910.00	IV Dienstleistungen	4'055.35	5'000.00	1'309.05	-944.65	-18.89
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-49'511.25	-70'000.00	-62'635.85	20'488.75	-29.27
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-563'074.40	-775'000.00	-840'483.55	211'925.60	-27.35
						Einnahmen für Katasterpläne und Planbeglaubigungen sind stark rückläufig.
						Die Nachführung der amtlichen Vermessung wird weniger nachgefragt. Dies ist ein nationaler Trend. Es werden mehr Eigentumswohnungen nachgefragt, die potenziell pro Wohneinheit viel weniger Nachführungsaufwand generieren, als Neubauquartiere mit Einfamilienhäusern. Die gesunkenen Einnahmen für die Nachführung der amtlichen Vermessung werden durch geringeren Personalaufwand, geringeren Materialaufwand und geringere externe Dienstleistungen für die Vermarkung von Grenzen begleitet.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'191.30	-3'000.00	-144'424.00	-1'191.30	39.71
4630.00	Beiträge vom Bund	-76'449.00	-126'000.00	-167'046.65	49'551.00	-39.33
						Die vorgesehene Weiterentwicklung des ÖREB-Katasters und die damit verknüpften Bundesbeiträge wurde von Seiten Bund vorerst sistiert. Es werden nur noch Bundesbeiträge an den Betrieb ausgerichtet.
4910.00	IV Dienstleistungen	-15'673.60	-20'000.00	-6'599.05	4'326.40	-21.63
2414	Amt für Grundstückschätzungen	973'525.43	1'336'600.00	1'024'198.24	-363'074.57	-27.16

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'398'446.75	1'246'300.00	1'324'649.85	152'146.75	12.21
						I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 2414.3130.00. Das Schätzungsvolumen bei den hoheitlichen Schätzungen (Neu-/Umbauten und Revisionen) sowie den nicht hoheitlichen Schätzungen lag wesentlich höher als erwartet. Entsprechend höher fielen auch die Mehreinnahmen (vgl. Konto 2414.4240.00 und Konto 2414.4910.00) aus.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'287.50	81'300.00	80'411.55	2'987.50	3.67
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	197'754.85	166'500.00	178'960.35	31'254.85	18.77
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'922.35	6'700.00	6'554.05	222.35	3.32
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'130.30	16'200.00	16'219.80	930.30	5.74
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	952.95	1'000.00	875.95	-47.05	-4.71
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'091.20	7'100.00	2'735.50	-3'008.80	-42.38
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'160.00	2'500.00	2'308.55	-340.00	-13.60
3100.00	Büromaterial	4'452.03	4'000.00	4'365.19	452.03	11.30
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'957.00	2'000.00	1'639.90	957.00	47.85
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	2'056.00	3'000.00	48.00	-944.00	-31.47
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'536.60	51'700.00	29'089.45	-21'163.40	-40.94
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'735.85	53'300.00	45'711.05	-7'564.15	-14.19
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'200.00		-1'200.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		60'000.00		-60'000.00	-100.00
						Im Zuge der Auflösung des Wartungsvertrages der Schätzungs- und Verwaltungssoftware durch die Systemanbieterin erfolgte die Verrechnung der Kosten für die Softwarepflege mit dem Guthaben aus der Betriebsunterstützung.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'516.20	8'600.00	7'846.15	916.20	10.65
3170.00	Reisekosten und Spesen	37'451.85	30'000.00	36'290.90	7'451.85	24.84
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		236'200.00		-236'200.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3910.00	IV Dienstleistungen	1'014.00	2'000.00	740.50	-986.00	-49.30
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-28'370.00	-35'000.00	-21'320.00	6'630.00	-18.94
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-808'505.50	-605'000.00	-660'412.50	-203'505.50	33.64
4910.00	IV Dienstleistungen	-35'064.50	-5'000.00	-32'516.00	-30'064.50	601.29
2420	Kantonales Arbeitsamt	356'874.68	370'800.00	386'856.07	-13'925.32	-3.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'737.65	540'400.00	571'574.85	8'337.65	1.54
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-18'852.35		-384.00	-18'852.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'389.80	35'300.00	37'050.10	89.80	0.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'827.85	72'200.00	70'676.75	1'627.85	2.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'732.80	2'900.00	2'958.65	-167.20	-5.77
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'135.10	7'000.00	7'402.05	135.10	1.93
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	418.00	400.00	430.15	18.00	4.50
3064.00	Überbrückungsrenten	504.00			504.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'288.00	4'700.00	1'215.18	1'588.00	33.79
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'825.77	4'000.00	1'226.30	-2'174.23	-54.36
3100.00	Büromaterial	952.08	1'200.00	742.10	-247.92	-20.66
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		400.00		-400.00	-100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	67.30	200.00	180.00	-132.70	-66.35
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'530.85	4'200.00	4'075.75	330.85	7.88
3106.00	Medizinisches Material	152.00			152.00	
3113.00	Hardware	108.40	3'000.00	2'351.90	-2'891.60	-96.39
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'829.70	12'000.00	3'086.74	-5'170.30	-43.09
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'121.95	31'800.00	22'312.65	-6'678.05	-21.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		500.00		-500.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'376.50	3'400.00	6'556.15	2'976.50	87.54
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'242.10	1'500.00	1'323.30	1'742.10	116.14
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'200.00		23'432.65	5'200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		4'000.00	200.00	-4'000.00	-100.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	200.00		
3910.00	IV Dienstleistungen			30.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-137'153.17	-120'000.00	-111'922.75	-17'153.17	14.29	Deutlich mehr Gebühren im Bereich Verletzung der Meldepflicht gemäss EntsG (FlaM). Mehr Gebühren für Ausländerbewilligungen.
4270.00	Bussen	-37'469.65	-30'000.00	-30'862.75	-7'469.65	24.90	Mehr Melde- und Dokumentationspflichtverstösse im Rahmen der FlaM. Mehr Lohnverstösse im Bereich der ave GAV.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-68.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-179'290.00	-210'000.00	-226'931.70	30'710.00	-14.62	Es waren weniger Stellensuchende in der kantonalen Arbeitslosenhilfe, wodurch geringere Entschädigungen erforderlich waren.
2421	RAV / LAM / KAST	-19'862.00		-37'052.60	-19'862.00		RAV/LAM/KAST werden vollumfänglich vom Seco finanziert und sind erfolgsneutral. RAV/LAM/KAST arbeiten nach Weisungen des Seco und werden jährlich durch dieses revidiert. Die Darstellung in der Staatsrechnung erfolgt aus Transparenzgründen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'585'222.95	4'200'000.00	3'574'407.50	-614'777.05	-14.64	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-32'791.25		-12'088.45	-32'791.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	231'491.80	274'300.00	233'241.65	-42'808.20	-15.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	493'343.45	561'100.00	467'825.20	-67'756.55	-12.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'187.55	22'700.00	19'118.81	-3'512.45	-15.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	46'276.60	54'600.00	46'269.35	-8'323.40	-15.24	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'845.85	3'400.00	2'779.20	-554.15	-16.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41'007.23	29'500.00	33'167.81	11'507.23	39.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'278.78	10'600.00	5'816.95	-6'321.22	-59.63	
3100.00	Büromaterial	4'749.48	2'500.00	6'654.34	2'249.48	89.98	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	483.75	4'700.00	1'202.41	-4'216.25	-89.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'640.10	4'600.00	3'931.19	1'040.10	22.61	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'791.00	6'000.00	2'910.85	-3'209.00	-53.48	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3110.00	Büromöbel und -geräte	43'795.39	49'000.00		-5'204.61	-10.62
3113.00	Hardware	6'600.90	1'200.00		5'400.90	450.08
3118.00	Immaterielle Anlagen		40'000.00	1'172.00	-40'000.00	-100.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		23'000.00	4'661.10	-23'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99'012.95	132'000.00	136'760.75	-32'987.05	-24.99
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	68'378.50	222'000.00	75'622.75	-153'621.50	-69.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	367.00	400.00	353.00	-33.00	-8.25
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'688.70	20'000.00	11'469.73	-8'311.30	-41.56
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	69'693.75	64'000.00	58'550.40	5'693.75	8.90
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'103.65	34'000.00	6'249.35	-27'896.35	-82.05
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'720.80	8'000.00	13'249.63	720.80	9.01
3610.00	Entschädigungen an Bund	704.55	400.00	417.47	304.55	76.14
3910.00	IV Dienstleistungen	78'066.00	81'000.00	80'022.00	-2'934.00	-3.62
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	123'519.00	124'000.00	123'519.00	-481.00	-0.39
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	89'598.00	66'000.00	76'964.10	23'598.00	35.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-20'108.30		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'027'733.27	-6'039'000.00	-4'987'912.68	1'011'266.73	-16.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'905.21		-3'279.71	-2'905.21	
2423	Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen	688'589.32	695'500.00	520'840.58	-6'910.68	-0.99
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'400.00	2'000.00	1'600.00	-600.00	-30.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	783'182.75	718'700.00	658'609.80	64'482.75	8.97
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-665.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'694.45	47'000.00	42'957.90	3'694.45	7.86
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'444.70	96'100.00	95'038.50	20'344.70	21.17
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'183.45	3'800.00	3'529.85	383.45	10.09
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'181.30	9'300.00	8'513.80	881.30	9.48
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	616.85	600.00	509.70	16.85	2.81
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'098.85	10'000.00	13'481.08	-7'901.15	-79.01
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'140.65	2'000.00	390.65	-859.35	-42.97
3100.00	Büromaterial	1'215.75	2'000.00	935.98	-784.25	-39.21
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'094.00	4'500.00	2'042.90	-1'406.00	-31.24

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00	115.40	-200.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	220.85	800.00		-579.15	-72.39	
3110.00	Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	68'788.33	2'000.00	576.20	66'788.33	3'339.42	Ersatzanschaffung neues Eichfahrzeug.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	864.95	1'000.00	207.25	-135.05	-13.51	
3113.00	Hardware	11.70	2'000.00		-1'988.30	-99.42	
3118.00	Immaterielle Anlagen	18'170.26	48'000.00	14'964.40	-29'829.74	-62.15	«KODASA»-Projektkosten. Die Schlussrechnung für die Entwicklung der Eichverwaltung verzögerte sich.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'935.70	42'000.00	14'545.45	-29'064.30	-69.20	Weniger Ausgaben insbesondere für Prüflastwagen und Ausleihe von Messgeräten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57'190.78	56'300.00	51'654.30	890.78	1.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	243.75	500.00	396.90	-256.25	-51.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'087.80	5'000.00	3'645.18	-1'912.20	-38.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		6'500.00		-6'500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'578.60	4'000.00	3'792.20	-421.40	-10.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'672.15	18'500.00	15'356.25	-6'827.85	-36.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'918.05	5'000.00	1'372.40	-2'081.95	-41.64	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	147.20	2'000.00	1'162.89	-1'852.80	-92.64	
3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	3'504.55	4'500.00	1'848.00	-995.45	-22.12	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'126.65	700.00	996.25	426.65	60.95	
3910.00	IV Dienstleistungen			60.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-116'486.80	-120'000.00	-120'473.30	3'513.20	-2.93	
4250.00	Verkäufe	-7'000.00			-7'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'715.60	-20'000.00	-22'787.00	1'284.40	-6.42	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-327'922.35	-260'000.00	-273'536.75	-67'922.35	26.12	Höhere Rückvergütung Bund für FLAM/BGSA / Entschädigungen UVG für 4. Q/2023 erst 2024 verbucht.
2440	Landwirtschaftsamt	1'989'009.30	2'728'800.00	2'286'122.49	-739'790.70	-27.11	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'512.00	1'500.00	934.50	12.00	0.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'235'570.35	1'333'800.00	1'222'598.10	-98'229.65	-7.36	Längere Vakanzen bei Stellenwiederbesetzungen. Zudem wurden Pauschalentschädigungen als Lohn budgetiert aber als Spesen verrechnet (vgl. Konto 2440.3170.00).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-27'295.80			-27'295.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'006.80	87'200.00	76'307.75	-11'193.20	-12.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	153'303.55	178'100.00	133'462.65	-24'796.45	-13.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'876.45	7'200.00	5'790.25	-1'323.55	-18.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'224.35	17'400.00	15'197.30	-2'175.65	-12.50	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	926.60	1'100.00	896.65	-173.40	-15.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'272.20	9'900.00	2'160.00	-2'627.80	-26.54	
3091.00	Personalwerbung		3'000.00	2'933.25	-3'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'268.40	2'500.00	2'602.10	-231.60	-9.26	
3100.00	Büromaterial	3'953.37	4'000.00	4'246.41	-46.63	-1.17	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'512.57	1'000.00	1'048.15	512.57	51.26	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'887.03	4'000.00	3'042.63	-1'112.97	-27.82	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	74.00	500.00	30'416.60	-426.00	-85.20	
3113.00	Hardware	5'438.40	30'000.00	26'035.50	-24'561.60	-81.87	Die teilweise für 2024 budgetierte Beschaffung von Tablets für Kontrolleure und Ackerbaustellenleiter konnte bereits 2023 abgeschlossen werden.
3118.00	Immaterielle Anlagen	39'997.00	140'000.00	91'911.70	-100'003.00	-71.43	Projekt «AOC-Schaumwein» wurde nicht realisiert. bzw. gestoppt. Daneben konnte der Ersatz/Ausbau der EDV-Anwendung «LAWIS» im Bereich Strukturverbesserung noch nicht abgeschlossen werden und der Ausbau von mobiles «LAWIS» musste aufgrund von Kapazitätsengpässen beim Anbieter zurückgestellt werden. Zudem konnte im Berichtsjahr auf «LAWIS»-Anpassungen an die Agrarpolitik ab 2022 (AP22+) verzichtet werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'786.05	33'000.00	46'500.50	15'786.05	47.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'405.30	6'000.00	1'213.70	-3'594.70	-59.91	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'741.15	78'300.00	63'221.85	-14'558.85	-18.59	Vgl. Konto 2440.3010.00.
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.20			178.20		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'986.80			2'986.80		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		-500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	143'745.40	194'100.00	99'965.30	-50'354.60	-25.94	Durch die Nutzung von Synergien mit dem Amt für Geoinformation konnte auf einige Auswertungen und Anpassungen durch den Anbieter von «LAWIS» verzichtet werden. Diese Auswertungen (vor allem im Rebbau) werden im Amt für Geoinformation mit bereits vorhandenen Informatikmitteln erbracht und als interne Dienstleistung nicht verrechnet. Zudem konnten aufgrund von Kapazitätsengpässen beim Anbieter nicht alle vorgesehenen Weiterentwicklungen vorgenommen werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'865.20	10'000.00	10'515.15	1'865.20	18.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	55'260.85	28'000.00	39'383.25	27'260.85	97.36	Vgl. Konto 2440.3010.00.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	218.53	1'000.00	109.85	-781.47	-78.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		60'000.00		-60'000.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'243.00	12'500.00	160.00	-9'257.00	-74.06	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'216.00	1'000.00	2'111.90	216.00	21.60	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	61'332.90	65'000.00	57'781.90	-3'667.10	-5.64	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	33'190.80	40'000.00	38'415.45	-6'809.20	-17.02	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'050.00	800.00	750.00	1'250.00	156.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'254.00	17'500.00	17'351.00	-3'246.00	-18.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	289'166.60	300'000.00	290'883.45	-10'833.40	-3.61	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	498'312.00	515'500.00	470'465.00	-17'188.00	-3.33	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	18'430.00	39'900.00	17'028.00	-21'470.00	-53.81	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	3'816'788.15	3'800'000.00	3'726'062.45	16'788.15	0.44	
3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	28'312'252.95	28'210'000.00	29'625'939.70	102'252.95	0.36	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3707.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	4'101'749.15	3'950'000.00	4'050'426.65	151'749.15	3.84
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	237.50			237.50	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'600.00	5'000.00	1'400.00	-400.00	-8.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-39'088.70	-50'000.00	-34'588.70	10'911.30	-21.82
						Es waren weniger Entscheide im Bereich bäuerliches Bodenrecht erforderlich.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-257'739.60	-240'000.00	-255'153.45	-17'739.60	7.39
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-106'066.50	-100'000.00	-107'049.35	-6'066.50	6.07
4630.00	Beiträge vom Bund	-34'792.70	-30'000.00	-30'773.45	-4'792.70	15.98
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-787.50	-500.00		-287.50	57.50
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-3'643'477.40	-3'600'000.00	-3'558'624.50	-43'477.40	1.21
4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	-28'312'252.95	-28'250'000.00	-29'625'939.70	-62'252.95	0.22
4700.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	-4'101'749.15	-3'950'000.00	-4'050'426.65	-151'749.15	3.84
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-173'310.75	-160'000.00	-167'437.95	-13'310.75	8.32
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge; Bund	-288'849.00			-288'849.00	
						Anteil des Kantons Schaffhausen an der Auflösung des Fonds für «Familienzulagen Landwirtschaft».
4980.00	Übertragungen	-63'414.25	-80'000.00	-63'152.40	16'585.75	-20.73
						Es handelt sich hierbei um Vernetzungsbeiträge.
2450	Amt für Justiz und Gemeinden	1'443'385.52	1'731'000.00	1'737'247.98	-287'614.48	-16.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'361'844.20	1'363'800.00	1'355'477.00	-1'955.80	-0.14
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'785.95	89'000.00	86'175.50	-2'214.05	-2.49
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	203'161.75	182'200.00	200'397.60	20'961.75	11.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'834.25	7'300.00	7'053.65	-465.75	-6.38
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'649.45	17'800.00	17'377.85	-150.55	-0.85
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	978.45	1'100.00	934.35	-121.55	-11.05
3064.00	Überbrückungsrenten	10'292.00		19'845.00	10'292.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'327.65	10'500.00	5'740.00	9'827.65	93.60
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	5'563.11	5'100.00	6'092.84	463.11	9.08

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'713.20	8'000.00	7'983.45	-1'286.80	-16.09
3110.00	Büromöbel und -geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	516.60	2'000.00	1'997.75	-1'483.40	-74.17
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'793.60	14'500.00	7'838.90	10'293.60	70.99
						Die innerkantonale Umsetzung von Justitia 4.0 verzögerte sich.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	247.30	1'000.00		-752.70	-75.27
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	53'847.05	58'300.00	52'615.80	-4'452.95	-7.64
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		5'000.00		-5'000.00	-100.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		500.00	478.00	-500.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'501.20	6'000.00	5'726.05	-498.80	-8.31
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'539.55	10'000.00	8'457.55	3'539.55	35.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	700.00	400.00	-200.00	-28.57
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	335.55	2'000.00	562.65	-1'664.45	-83.22
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	421'280.51	350'000.00	370'615.24	71'280.51	20.37
						Offene Stellen beim städtischen Zivilstandsamt konnten besetzt werden, was zu einer höheren Entschädigung führte.
3630.00	Beiträge an den Bund	6'040.90	6'000.00	6'001.15	40.90	0.68
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'700.00	2'200.00	-4'700.00	-100.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-460'730.75	-420'000.00	-415'792.30	-40'730.75	9.70
						Mindererträge aus Zivilstands- und Einbürgerungswesen wurden durch höhere Erträge aus Stiftungsaufsicht, aus Erbschaftsgebühren und aus Beurkundungen kompensiert.
4390.00	Übrige Erträge	-343'836.00		-12'330.05	-343'836.00	
						Der Kanton Schaffhausen war in einem Fall Erbe eines Nachlasses. Grund: Es gab keine natürlichen Personen als Erbe.
2453	Kantonaler Finanzausgleich	3'851'187.00	3'202'000.00	3'484'403.00	649'187.00	20.27
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	3'083'896.00	1'970'000.00	2'344'672.00	1'113'896.00	56.54
						Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2023 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft hat. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden im

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	767'291.00	1'232'000.00	1'139'731.00	-464'709.00	-37.72	Jahr 2024. An diesen beteiligt sich der Kanton zur Hälfte. Mit der Teilrevision des kantonalen Polizeigesetzes wurden die Gemeindebeiträge an die Polizeikosten neu definiert und ein höherer Kostenanteil dem Kanton übertragen. Dadurch fallen die Polizeilasten in der Stadt Schaffhausen gegenüber dem alten System um Fr. 2.1 Mio. tiefer aus. Dementsprechend erhält die Stadt Schaffhausen weniger Lastenausgleich, was den Lastenausgleich verringert.
3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	3'083'896.00	1'970'000.00	2'344'672.00	1'113'896.00	56.54	Vgl. Konto 2453.3622.50.
3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	767'293.00	1'232'000.00	1'139'734.00	-464'707.00	-37.72	Vgl. Konto 2453.3622.60.
4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-3'083'896.00	-1'970'000.00	-2'344'672.00	-1'113'896.00	56.54	Da sich die ressourcenstarken Gemeinden zu Hälfte am innerkantonalen Finanzausgleich beteiligen, steigen auch die Erträge.
4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-767'293.00	-1'232'000.00	-1'139'734.00	464'707.00	-37.72	Die lastenarmen Gemeinden beteiligen sich zu Hälfte am innerkantonalen Finanzausgleich. Da die Lastenausgleichszahlungen tiefer als budgetiert ausfallen, ist auch der Anteil der lastenarmen Gemeinden tiefer.
2454	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten	1'299'405.82	1'651'600.00	1'093'695.80	-352'194.18	-21.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'187.30	10'000.00	1'642.90	-4'812.70	-48.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'187.40	46'000.00	60'039.75	187.40	0.41	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	15'440.50	5'000.00	2'263.30	10'440.50	208.81	Während eines mehrtätigen Spitalaufenthalts war eine sehr kostspielige Überwachung notwendig.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'217'561.52	1'600'000.00	1'129'837.65	-382'438.48	-23.90
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32'409.00	30'500.00	34'552.00	1'909.00	6.26
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-17'379.90	-40'000.00	-134'639.80	22'620.10	-56.55
						Wenn zwei Kantone für den Vollzug zuständig sind, erhält der fallführende Kanton eine Rückerstattung für die Vollzugskosten. Für das Jahr 2024 gab es nur sehr wenige Doppelvollzüge durch den Kanton Schaffhausen und somit auch nur wenige Rückerstattungen von anderen Kantonen.
2466	Staatsanwaltschaft	3'994'135.06	3'638'400.00	3'059'712.18	355'735.06	9.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'838'258.80	5'647'600.00	5'577'430.80	190'658.80	3.38
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-69'504.05		-57'243.20	-69'504.05	
3049.00	Übrige Zulagen	37'463.90	37'100.00	37'072.00	363.90	0.98
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	374'944.45	368'800.00	359'128.10	6'144.45	1.67
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	735'287.70	754'500.00	676'963.40	-19'212.30	-2.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'151.05	30'500.00	28'790.40	-348.95	-1.14
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	75'533.05	73'500.00	72'013.30	2'033.05	2.77
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'441.20	4'400.00	4'130.80	41.20	0.94
3064.00	Überbrückungsrenten	12'153.00		41'895.00	12'153.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	42'763.30	46'200.00	35'707.95	-3'436.70	-7.44
3091.00	Personalwerbung		5'000.00	358.50	-5'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'800.80	12'000.00	9'929.80	1'800.80	15.01
3100.00	Büromaterial	32'803.78	27'000.00	28'415.77	5'803.78	21.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	25'513.90	25'000.00	42'129.90	513.90	2.06
3106.00	Medizinisches Material		300.00	263.85	-300.00	-100.00
3113.00	Hardware	4'174.00	10'000.00	16'704.05	-5'826.00	-58.26

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	50'930.10	100'000.00	969.30	-49'069.90	-49.07	Da das Geschäftsverwaltungssystem Juris an einen neuen Anbieter verkauft wurde, wurde das Projekt Schnittstelle «JURIS-POLIS» gestoppt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'531.76	120'000.00	109'521.54	-54'468.24	-45.39	Es handelt sich insbesondere um die Kosten für externe a.o. Staatsanwälte/innen (z. B. Schulzahnklinik). Diese sind nicht beim Kanton angestellt und werden über diese Positionen abgerechnet.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'159'417.93	1'300'000.00	1'184'123.02	-140'582.07	-10.81	Es handelt sich um Untersuchungskosten. Diese sind nur bedingt beeinflussbar.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	386'199.10	344'100.00	309'693.45	42'099.10	12.23	Mehrkosten im Zusammenhang mit dem Verkauf des bestehenden Geschäftsverwaltungssystems an einen neuen Betreiber.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	431.75		505.55	431.75		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	148'528.25	93'600.00	115'237.00	54'928.25	58.68	Mehrkosten infolge bundesrechtlich vorgegebener Anpassungen an NewVostra.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	48'197.45	36'800.00	37'009.70	11'397.45	30.97	Nutzungsabhängige Miete der Multifunktionsgeräte.
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'964.75	28'000.00	25'427.15	4'964.75	17.73	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	953'811.30	1'000'000.00	809'174.51	-46'188.70	-4.62	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'155'003.95	700'000.00	656'823.54	455'003.95	65.00	Kosten für amtliche Verteidigungen, unentgeltliche Vertretungen, Zeugenentschädigungen, Haftentschädigungen und Vertretung des Kantons in Verfahren.
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	3'210.00	20'000.00	12'385.00	-16'790.00	-83.95	Neu erhalten die Gemeinden keine Anteile mehr von den Ordnungsbussen der Verkehrsabteilung.
3610.00	Entschädigungen an Bund	234'405.00	100'000.00	51'442.52	134'405.00	134.41	Per 01.01.2024 erhöhter Pauschalbeitrag an Bund für die Überwachung des Fernmeldewesens.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'493.70		3'570.30	3'493.70		
3910.00	IV Dienstleistungen	127'000.00	127'000.00	127'210.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'418'008.60	-3'350'000.00	-3'334'982.20	-68'008.60	2.03	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-468'372.15	-450'000.00	-391'128.40	-18'372.15	4.08
4270.00	Bussen	-3'578'247.08	-3'450'000.00	-3'512'048.00	-128'247.08	3.72
4290.00	Übrige Entgelte	-9'419.88	-23'000.00	-18'261.52	13'580.12	-59.04
						Es handelt sich überwiegend um Gebühren für die Ausfertigung von Kopien und das Busseninkasso für Österreich.
4301.00	Beschlagnahme Vermögenswerte	-58'727.15	-100'000.00	-650.70	41'272.85	-41.27
						Die Höhe der beschlagnahmten Vermögenswerte, es handelt sich meistens um mit Drogen kontaminiertes Geld, welches vom Zoll sichergestellt wird, ist naturgemäss sehr schwierig zu budgetieren.
2472	Gefängnisverwaltung	3'866'120.83	3'292'200.00	2'989'938.21	573'920.83	17.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'840'297.65	1'923'200.00	1'638'128.75	-82'902.35	-4.31
						Vakanzen im Rahmen von Stellenwiederbesetzungen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-13'919.65		-5'266.00	-13'919.65	
3049.00	Übrige Zulagen	75'823.50	118'500.00	64'368.20	-42'676.50	-36.01
						Vgl. Konto 2472.3010.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123'328.70	125'500.00	110'559.75	-2'171.30	-1.73
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	269'924.40	256'900.00	232'594.30	13'024.40	5.07
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'094.00	10'400.00	8'934.60	-306.00	-2.94
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'708.10	25'100.00	21'954.15	-391.90	-1.56
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'501.85	1'500.00	1'300.60	1.85	0.12
3064.00	Überbrückungsrenten	1'144.00			1'144.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'956.05	19'000.00	16'959.82	-43.95	-0.23
3091.00	Personalwerbung		600.00		-600.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'136.00	6'600.00	6'252.90	3'536.00	53.58
3100.00	Büromaterial	4'774.81	4'600.00	5'246.98	174.81	3.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'061.86	40'000.00	40'090.71	15'061.86	37.65
						Mehraufwand für Verbrauchsmaterial. Kostenanfall abhängig von der Belegung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'026.95	1'000.00	1'023.15	26.95	2.70
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'319.50	4'000.00	5'740.45	319.50	7.99
3105.00	Lebensmittel	287'344.65	266'000.00	300'857.25	21'344.65	8.02
						Kostenanfall abhängig von der Belegung.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material	73'222.84	52'000.00	59'218.79	21'222.84	40.81	Mehraufwand für medizinisches Material. Kostenanfall abhängig von der Belegung und dem Gesundheitszustand der Insassen.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	540.50	500.00	549.27	40.50	8.10	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'070.55	4'000.00	3'181.25	70.55	1.76	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'189.90	31'000.00	38'959.32	189.90	0.61	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'295.44	27'000.00	26'191.90	295.44	1.09	
3113.00	Hardware	3'556.55	3'500.00	3'547.10	56.55	1.62	
3118.00	Immaterielle Anlagen		200.00		-200.00	-100.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'493.05			11'493.05		Mehraufwand für den Ersatz der Zellenausstattung (u. a. infolge Brand und Vandalismus).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'121.30	12'000.00	16'312.85	-4'878.70	-40.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	384'577.60	70'000.00	75'312.05	314'577.60	449.40	Mehraufwand für externe Dienstleistungen aufgrund von Personalausfällen und Vakanzen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	79'259.45	54'800.00	52'053.75	24'459.45	44.63	Mehraufwand für Informatik Nutzung gemäss Rechnung der ITSH.
3134.00	Sachversicherungsprämien	615.45	1'100.00	615.45	-484.55	-44.05	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	326'749.40	100'000.00	206'668.10	226'749.40	226.75	Mehraufwand für Arzt-, Labor- und Spitalkosten durch Insassen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188'901.11	80'000.00	79'615.41	108'901.11	136.13	Mehraufwand für erforderliche Sanierungen infolge Brand und Vandalismus.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	106'030.37	105'000.00	100'684.40	1'030.37	0.98	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'156.45	6'000.00	6'184.45	156.45	2.61	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'734.95	4'600.00	5'022.35	134.95	2.93	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'003.00	5'800.00	6'688.21	3'203.00	55.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'958.35	15'000.00	8'992.85	-5'041.65	-33.61	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'532.25	3'000.00	3'213.20	532.25	17.74	
3610.00	Entschädigungen an Bund	1'428.00	1'500.00	1'428.00	-72.00	-4.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56'688.25	30'000.00	32'067.00	26'688.25	88.96	Mehraufwand für die Unterbringung von Insassen in ausserkantonalen Gefängnissen oder in der Psychiatrie.
3630.00	Beiträge an den Bund	38'513.45	45'000.00	38'348.95	-6'486.55	-14.41	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'541.65	35'000.00	31'248.50	-3'458.35	-9.88
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	560.00	2'800.00	360.00	-2'240.00	-80.00
3910.00	IV Dienstleistungen			250.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-52'962.40	-100'000.00	-6'436.55	47'037.60	-47.04
						Verminderte Einnahmen im Arbeitsbetrieb wegen spärlicher Arbeitsaufträge.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-30'000.00	-2'418.00	30'000.00	-100.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-202'179.00	-70'000.00	-246'666.00	-132'179.00	188.83
						Keine Inhaftierungen vom Bund.
						Um zu verhindern, dass sich Gefängnisinsassen während Strafuntersuchungen absprechen können, oder um Belegungsspitzen zu brechen, werden einzelne Insassen in ausserkantonalen Gefängnissen platziert. Im Zuge dieses Austausches übernimmt auch das Kantonale Gefängnis Schaffhausen ausserkantonale Insassen. Im Berichtsjahr war die Zahl der ausserkantonalen Insassen und damit die Entschädigung dafür höher als erwartet.
2498.7004	Generationenfonds					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	247'147.25	250'000.00	249'996.50	-2'852.75	-1.14
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	61'381.80	400'000.00	31'183.72	-338'618.20	-84.65
						Es wurden weniger Projektanträge als erwartet gestellt. Vgl. auch Konto 2498.7004.3705.00.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	584'789.00	4'858'200.00	2'011'189.01	-4'273'411.00	-87.96
						Es wurden weniger Projektanträge als erwartet gestellt. Vgl. auch Konto 2498.7004.3705.00.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	211'381.75		27'150.23	211'381.75	
						Beträge wurden in Konto 2498.7004.3705.00 budgetiert.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	110'500.00	1'700'000.00	219'500.00	-1'589'500.00	-93.50
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650'000.00		1'210'522.50	650'000.00	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-129'417.52		-73'437.50	-129'417.52	
4630.00	Beiträge vom Bund	-125'000.00	-125'000.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-971'881.75	-1'700'000.00	-1'457'172.73	728'118.25	-42.83

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-20'489.04	-600.00	-55'463.74	-19'889.04	3'314.84	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-618'411.49	-5'382'600.00	-2'163'467.99	4'764'188.51	-88.51	
2498.7242	Rebfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'500.00	328.00	-1'500.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45.50	100.00	44.20	-54.50	-54.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	20.00	200.00	265.05	-180.00	-90.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	245.05	4'000.00		-3'754.95	-93.87	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00	35'000.00	25'000.00	-10'000.00	-28.57	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'397.80	22'000.00	34'490.60	12'397.80	56.35	Unterstützung der Verwirrungstechnik gegen den Traubenwickler an Rebbaugenossenschaften.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'796.20	-4'000.00	-1'796.20	2'203.80	-55.10	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-9'561.80			-9'561.80		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-47'809.00	-58'000.00		10'191.00	-17.57	"Rebsteuer" der privaten Rebbewirtschafter.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-229.85		-428.30	-229.85		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-311.50	-800.00	-57'903.35	488.50	-61.06	
2498.7243	Fonds für Elementarschadenvergütung						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-211.13	-600.00	-526.50	388.87	-64.81	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	211.13		526.50	211.13		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-4'400.00		4'400.00	-100.00	
2498.7252	Finanzausgleichsfonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-9'149.79	-600.00	-22'817.43	-8'549.79	1'424.97	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	9'149.79	600.00	22'817.43	8'549.79	1'424.97	
2498.7751	Fonds für wohltätige Zwecke						

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	304.61		403.73	304.61	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-304.61		-403.73	-304.61	
Gesamtergebnis		-32'819'821.11	-28'998'600.00	17'569'074.32	-3'821'221.11	13.18

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
25	Finanzdepartement	-467'245'204.12	-472'455'700.00	-474'205'037.25	5'210'495.88	-1.10
2500	Sekretariat	693'241.65	611'400.00	593'394.91	81'841.65	13.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'830.00	377'900.00	401'230.00	42'930.00	11.36
						Die Lohnentwicklung 2023 und 2024 fand bei der Budgetierung nicht vollständig Berücksichtigung, da auf einem Mittelwert budgetiert wird. Zudem fiel Mehraufwand für die Abgrenzung von Mehrarbeit an.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'697.40	24'800.00	25'751.95	1'897.40	7.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'339.20	50'400.00	56'064.80	17'939.20	35.59
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'012.35	2'000.00	1'904.45	12.35	0.62
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'441.85	4'900.00	5'154.55	541.85	11.06
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	296.95	300.00	264.70	-3.05	-1.02
3064.00	Überbrückungsrenten	115.00		21'222.00	115.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'950.00	15'800.00	6'900.00	-4'850.00	-30.70
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'995.80	5'000.00	2'052.10	-2'004.20	-40.08
3100.00	Büromaterial	798.60	1'000.00	1'253.83	-201.40	-20.14
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'351.25	2'600.00	2'572.90	-248.75	-9.57
3113.00	Hardware	196.00	1'000.00	491.93	-804.00	-80.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'412.20	50'600.00	3'978.95	-28'187.80	-55.71
						Der Aufwand für die externe wissenschaftliche Begleitung im Bereich Risikomanagement fiel 2024 mit rund Fr. 23'000 geringer aus. Budgetiert waren Fr. 50'000.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	64'409.25		3'300.00	64'409.25	
						Zur Überprüfung der Spitalplanung hinsichtlich Dimension, Struktur und Organisation sprach der Regierungsrat einen Exekutivkredit von Fr. 50'000. Das Gutachten kostete Fr. 30'000. Zur Überprüfung des Verhaltens der Schaffhauser Polizei im Fall F.W. sprach der Regierungsrat einen Exekutivkredit von Fr. 40'000. Die Kosten betrugen rund Fr. 34'000.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'223.15	19'300.00	19'169.05	-1'076.85	-5.58

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'348.00	3'700.00	2'578.50	-1'352.00	-36.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'581.00	1'500.00	915.85	81.00	5.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	702.00	10'000.00	1'045.80	-9'298.00	-92.98	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'541.65	40'600.00	37'543.55	1'941.65	4.78	
2502	Personalamt	2'047'778.05	2'072'500.00	1'971'781.22	-24'721.95	-1.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'490'373.15	1'391'300.00	1'378'312.10	99'073.15	7.12	Mehrkosten infolge geleisteter Mehrarbeit und Mutterschaftsvertretung.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-22'939.80		-8'965.10	-22'939.80		Rückerstattung von EO-Taggeldern, Mutterschaftsentschädigung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'189.90	90'700.00	89'020.30	4'489.90	4.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'782.95	185'800.00	171'954.45	42'982.95	23.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'126.15	7'500.00	7'050.45	-373.85	-4.98	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'374.15	18'100.00	17'588.35	1'274.15	7.04	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'069.05	1'100.00	982.25	-30.95	-2.81	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	1'280.00	4'500.00	960.00	-3'220.00	-71.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	137'904.65	121'500.00	63'115.03	16'404.65	13.50	Nachdem in den Vorjahren viele Kurse und Weiterbildungen wegen der Coronakrise ausfielen, konnten diese 2024 wieder stattfinden und nachgeholt werden. Der Ertrag für Kurseinnahmen von Externen (Stadt Schaffhausen und Gemeindeverwaltungen) fiel um Fr. 7'500 höher aus als budgetiert (vgl. Konto 2502.4231.00).
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'668.20	5'000.00	3'563.25	-2'331.80	-46.64	
3100.00	Büromaterial	4'778.53	6'000.00	3'187.44	-1'221.47	-20.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		4'000.00	2'990.25	-4'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'008.67	1'500.00	1'023.69	-491.33	-32.76	
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'836.25	4'500.00	1'204.45	-1'663.75	-36.97	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	75'916.70	108'700.00	222'531.03	-32'783.30	-30.16	Für die Elektronischen Personaldossiers wurden Lizenzkosten in der Höhe von Fr. 33'000 budgetiert. Diese wurden nicht benötigt, weil das Lizenzkonzept geändert wurde.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'317.15	112'500.00	63'669.83	-25'182.85	-22.38	Der Support von Fr. 10'000 für das Lohnberechnungstool wurde auf der Finanzstelle 2502 statt 2504 budgetiert, jedoch korrekt verbucht (vgl. Konto 2504.3130.00). Der Unterhalt für Releases und Support des Personal- und Lohnsystems Xpert und dem HR Portal fiel knapp Fr. 10'000 tiefer aus als bugetiert. Dies auch im Hinblick auf die Ablösung des Personal- und Lohnsystems.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	153'232.80	184'200.00	146'551.95	-30'967.20	-16.81	Einige ITSH-Dienstleistungen wurden verschoben resp. durch externe Anbieter erbracht. Budgetierte Beträge für den Betrieb von IT-Geräten wurden nicht ausgeschöpft.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'507.30	24'900.00	13'356.60	-14'392.70	-57.80	Die hier bugetierten Ausgaben für Lernmanagementsystem, Unterhalt für elektronische Ziel- und Leistungsbeurteilung und den Server-Unterhalt im Umfang von Fr. 14'300 wurden in anderen Konten (2502.3118.00 und 2502.3130.00) abgerechnet.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'204.55	6'600.00	6'111.35	604.55	9.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'110.80	4'000.00	2'448.55	-2'889.20	-72.23	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	936.90	1'900.00		-963.10	-50.69	
3910.00	IV Dienstleistungen			125.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4231.00	Kursgelder	-12'500.00	-5'000.00	-7'100.00	-7'500.00	150.00	Es haben mehr externe Mitarbeitende von Stadt und Gemeindeverwaltungen an den kantonalen Weiterbildungen teilgenommen als in den Vorjahren (vgl. 2502.3090.00).
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-183'900.00	-141'900.00	-141'900.00	-42'000.00	29.60	Den Spezialverwaltungen IKL und ITSH sowie den selbstständigen Anstalten PKSH und Gebäudeversicherung werden die Dienstleistungen des Personalamtes verrechnet. Per 2024 werden der ITSH auch Personen ausserhalb des Stellenplanes verrechnet, was zu einer höheren Entschädigung führte.
4910.00	IV Dienstleistungen	-61'500.00	-66'000.00	-66'000.00	4'500.00	-6.82	Dem Bereich RAV/LAM/KAST werden die Dienstleistungen des Personalamtes intern verrechnet, da diese durch den Bund finanziert werden. Der Aufwand war etwas tiefer und damit auch die interne Verrechnung.
2503	Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich	1'124'740.59	907'400.00	896'643.20	217'340.59	23.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	954'225.85	729'600.00	741'884.90	224'625.85	30.79	Budget Löhne Lernende: Fr. 370'000; Löhne Praktikanten und Nischenarbeitsplätze: Fr. 352'000. Das Budget für die Löhne der Praktikanten und Nischenarbeitsplätze wurde um knapp Fr. 60'000 gegenüber dem Vorjahr reduziert. Im 2024 absolvierten wesentlich mehr ehemalige Lernende ein Praktikum als in den Vorjahren, sodass es zu nicht budgetierten Mehrausgaben kam.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-3'544.35		-1'162.65	-3'544.35		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'329.40	39'900.00	41'159.80	13'429.40	33.66	Da mehr Praktikanten beschäftigt waren als geplant, erhöhten sich im Verhältnis auch die AG-Beiträge an die Sozialversicherungen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'204.50	18'300.00	17'346.10	2'904.50	15.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'141.70	4'600.00	4'009.50	541.70	11.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'663.30	8'600.00	8'197.45	2'063.30	23.99	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	655.65	800.00	504.60	-144.35	-18.04	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	43'504.70	54'000.00	43'763.85	-10'495.30	-19.44	Die Fachstelle Ostschweiz bietet die Einführungskurse Bivo 2023 zu einem tiefen Preis an, mit dem Ziel, dass alle Praxisbildner den Kurs besuchen und nach neuer Reform ausbilden können. Durch den tiefen Kurspreis sind geringere Kosten angefallen als erwartet.
3091.00	Personalwerbung	8'874.55	8'000.00	7'449.80	874.55	10.93	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'626.84	12'700.00	3'722.90	-2'073.16	-16.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	115.00	100.00		15.00	15.00	
3104.00	Lehrmittel	3'600.00	6'300.00	9'900.00	-2'700.00	-42.86	
3113.00	Hardware	3'750.90	10'500.00	8'679.65	-6'749.10	-64.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'652.90	4'700.00	2'357.50	952.90	20.27	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'295.80	8'500.00		-2'204.20	-25.93	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	749.10	600.00	8'774.20	149.10	24.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	386.55	500.00	747.80	-113.45	-22.69	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200.00		-200.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-491.80	-500.00	-550.00	8.20	-1.64	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen			-142.20			
2504	Allgemeiner Personalaufwand	2'624'050.12	2'550'800.00	415'287.22	73'250.12	2.87	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00	204'600.00	500.00	-201'100.00	-98.29	Die Verbuchung der Prämien zur Honorierung von einmaligen Sonderleistungen erfolgt in der jeweiligen Finanzstelle.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							Insgesamt sind den Lohnkonten für Einzel-, Gruppen- und Anerkennungsprämien Fr. 127'450 und den Konten übriger Personalaufwand für Spontanprämien (Naturalien) Fr. 74'226 belastet worden; total Ausgaben Fr. 201'676. Für die direkte Mitarbeiterempfehlung wurden an sieben Personen je Fr. 500 ausbezahlt (Budget Fr. 5'000).
3010.92	Strukturelle Lohnanpassung 3000/3010		1'900'000.00		-1'900'000.00	-100.00	Für die Temporäre Lohnmassnahme wurden Fr. 1'900'000 budgetiert. Die Verbuchung erfolgt jedoch auf verschiedene Konten: 2504.3010.93, 2504.3020.93, 2504.3614.95 und 2504.3634.95.
3010.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 Verwaltungs- und Betriebspersonal	332'636.00			332'636.00		Lohnkosten Temporäre Lohnmassnahme für Verwaltungs- und Betriebspersonal sowie Mitarbeitende der ITSH. Die Budgetierung erfolgte unter 2504.3010.92.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-710'200.00		710'200.00	-100.00	EO-Entschädigungen werden den jeweiligen Finanzstellen gutgeschrieben. Der budgetierte Betrag beläuft sich auf Fr. 377'600 und basiert auf den Rückvergütungen der vergangenen Jahre. Insgesamt belaufen sich die Entschädigungen auf Fr. 397'050, davon Fr. 307'266 für Mutterschaftsentschädigungen sowie Fr. 31'055 für Vaterschafts/-Adoptionsurlaube. Unfallversicherungsrückvergütungen werden den einzelnen Finanzstellen gutgeschrieben. Der budgetierte Betrag beläuft sich auf Fr. 332'600 und basiert auf den Rückvergütungen der vergangenen Jahre. Die Rückvergütungen belaufen sich auf Fr. 310'882.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3020.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 Lehrpersonen	678'657.10			678'657.10		Lohnkosten Temporäre Lohnmassnahme für Lehrpersonen. Die Budgetierung erfolgte unter 2504.3010.92.
3049.00	Übrige Zulagen	72'584.00	70'100.00	65'736.00	2'484.00	3.54	Es handelt sich um Zulagen für Mitarbeitende mit Zusatzaufgaben im Rahmen der EKAS-Richtlinien (Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz) sowie um Funktionszulagen für Berufsbildende der kantonalen Verwaltung und Gerichte.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'922.70	4'700.00	4'312.45	222.70	4.74	
3050.92	Sozialleistungen Strukturelle Lohnanpassung 3000/3010/3020		414'400.00		-414'400.00	-100.00	Kosten der Sozialleistungen für die Temporäre Lohnmassnahme für Verwaltung, Gerichte, Lehrpersonen, ITSH sowie Sonderschulen, Pädagogische Hochschule und Spitäler Schaffhausen wurden unter 2504.3050.92 budgetiert. Die Ausgaben verteilen sich auf die Konto 2504.3050.93, 2504.3614.96 und 2504.3634.96.
3050.93	Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 (3010 + 3020)	110'030.10			110'030.10		Kosten der Sozialleistungen für die Temporäre Lohnmassnahme für Verwaltung, Gerichte, Lehrpersonen und ITSH wurden unter 2504.3050.92 budgetiert und unter 2504.3050.93 verbucht.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		300.00		-300.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'130.90	6'800.00	6'458.05	8'330.90	122.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'980.15	1'000.00	859.40	20'980.15	2'098.02	Die Arbeitgeberbeiträge an die Familienzulagenkasse bezogen auf die Temporäre Lohnmassnahme wurden pauschal unter 2504.3050.92 budgetiert.
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'342.50	100.00	55.80	1'242.50	1'242.50	
3069.10	Nichtwiederwahlrenten	52'539.80		-77'431.05	52'539.80		Die Nichtwiederwahlrenten haben ihren Ursprung aus den Jahren 1994 und älter. Mit einer Teilrevision des damals geltenden Personalrechts vom 27. Sept. 1993 wurden diese abgeschafft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							D.h., ab dem Jahr 1994 wurden keine neuen Renten mehr gesprochen. Ende 2024 haben noch 5 Personen (analog Vorjahr) eine solche Rente bezogen. Die Kosten für das Jahr 2024 belaufen sich auf Fr. 97'344. Mit Einführung HRM2 wurde erstmals eine Rückstellung für die künftigen Verpflichtungen erstellt. Die Belastungen des Jahres 2024 betrugen rund Fr. 50'000 und begründeten sich durch einen Teuerungsausgleich und Langlebigkeitsverlust.
3091.00	Personalwerbung	192'191.34	182'000.00	166'448.09	10'191.34	5.60	Die Inseratekosten, welche abhängig von der Anzahl der auszuschreibenden Stellen sind, schlugen mit Fr. 130'687 zu Buche (Budget Fr. 120'000). Die Sammelinserterate in den lokalen Printmedien machten davon rund Fr. 22'101 aus. Die Budgetbeträge für PR- und Werbemassnahmen (Fr. 30'000) sowie für elektronische Bewerberplattformen (Fr. 30'000) wurden eingehalten.
3099.00	Übriger Personalaufwand	177'355.45	255'200.00	184'131.80	-77'844.55	-30.50	Die Mitarbeitenden können Rekacheckes im Wert von Fr. 1'500 zu Fr. 1'200 beziehen. Für diese Position sind Fr. 195'000 budgetiert, effektiv verwendet worden sind Fr. 172'420. Für die indirekte Mitarbeiterempfehlung wurden Fr. 5'000 budgetiert, jedoch nur Fr. 300 verwendet. Für die unbefriedigenden Resultate im Bereich Weiterbildung/Personalentwicklung waren Fr. 50'000 budgetiert, welche aufgrund der Ressourcensituation nicht verwendet wurden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'357.00	11'000.00	11'565.90	357.00	3.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	42'661.95	64'000.00	32'657.35	-21'338.05	-33.34	Ein geplantes Upgrade der aktuellen Bewertungssoftware in der Höhe von Fr. 22'400 wurde nicht in Auftrag gegeben, weil noch nicht definiert ist, mit welcher Software nach der Neubewertung der Funktionen gearbeitet werden soll.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'882.45	1'076'500.00	65'723.10	-978'617.55	-90.91	Der Budgetbetrag für die folgenden Leistungen beträgt gesamthaft Fr. 126'500: Lohnvergleichsstudien, Externer Sozialdienst, Case Management, Anpassungen von Systemen im Zusammenhang mit den Temporären Lohnmassnahmen. Davon wurden Fr. 97'882 verwendet. Der Verpflichtungskredit des Kantonsrates für die Neubewertung der Funktionen beträgt Fr. 1'027'000. Davon wurden noch keine Ausgaben getätigt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'985.20	52'900.00	23'212.50	-27'914.80	-52.77	Es wurden weniger Supportdienstleistungen der ITSH beansprucht als budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben	1'324.84			1'324.84		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'575.13	51'200.00	37'379.87	-20'624.87	-40.28	Für die Wartung der Bewertungssoftware wurden Fr. 19'600 budgetiert, jedoch 2024 nicht genutzt (vgl. 2504.3118.00).
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'012.95			2'012.95		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	5'272.00	8'000.00	4'597.60	-2'728.00	-34.10	
3614.95	Staatsbeiträge an PSHS + SH Sonderschulen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	178'103.50			178'103.50		Kosten Temporäre Lohnmassnahme für die Pädagogische Hochschule (Fr. 32'423) und die Schaffhauser Sonderschulen (Fr. 145'680.50), welche unter 2504.3010.92 budgetiert waren.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3614.96	Staatsbeiträge an PHS + SH Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	37'712.80			37'712.80		Kosten Sozialversicherungsabgaben für die Temporäre Lohnmassnahme für die Pädagogische Hochschule (Fr. 5'940) und die Schaffhauser Sonderschulen (Fr. 131'773), welche unter 2504.3050.92 budgetiert waren.
3634.95	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	587'811.40			587'811.40		Lohnkosten Temporäre Lohnmassnahme für die Spitäler Schaffhausen (Fr. 587'811), welche unter 2504.3010.92 budgetiert waren.
3634.96	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	62'178.60			62'178.60		Kosten Sozialversicherungsabgaben für die Temporäre Lohnmassnahme für die Spitäler Schaffhausen (Fr. 62'179), welche unter 2504.3050.92 budgetiert waren.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'602.50	-4'000.00	-4'175.10	-1'602.50	40.06	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-897'100.00		897'100.00	-100.00	Der Gemeindeanteil für Lohnentwicklungen der Lehrerbesoldung wird zentral budgetiert, aber unter diversen Konten abgerechnet (2232.4612.00, 2234.4612.00, 223.4612.00).
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-115'095.24	-140'700.00	-106'744.54	25'604.76	-18.20	Die Zahlung vom Bund erfolgte mit 0.707‰ auf der AHV Lohnsumme 2022. Die Berechnung der CO2 Abgabe basierte auf den Angaben des Bundes aus dem Jahr 2022 (0.852‰ auf der AHV-Lohnsumme 2022).
2506	Sachversicherungen	-97'251.40	34'400.00	-108'567.62	-131'651.40	-382.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'358.45	116'200.00	84'714.90	-42'841.55	-36.87	Die für 2024 budgetierte Cyberanalyse wird wegen beschränkter personellen Ressourcen und dem Auftrag für die Implementation des IKS erst 2026 durchgeführt werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	164'561.95	158'200.00	152'866.58	6'361.95	4.02	
4290.00	Übrige Entgelte	-335'171.80	-240'000.00	-346'149.10	-95'171.80	39.65	Die Entschädigungsabrechnung des Versicherungsbroker fiel durch ein gestiegenes Prämienvolumen und kleinerem Zusatzaufwand höher aus.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2520	Finanzkontrolle von Kanton und Stadt	909'317.07	898'400.00	833'804.37	10'917.07	1.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'009'945.85	1'005'000.00	917'733.95	4'945.85	0.49
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-4'736.85		-17'780.80	-4'736.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'499.60	65'600.00	59'861.50	2'899.60	4.42
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	149'043.05	134'300.00	121'272.20	14'743.05	10.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'136.85	5'500.00	4'722.90	-363.15	-6.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'793.70	13'000.00	11'958.45	793.70	6.11
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	812.25	800.00	693.60	12.25	1.53
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'840.14	15'000.00	17'880.00	-1'159.86	-7.73
3099.00	Übriger Personalaufwand	720.00	2'000.00	795.00	-1'280.00	-64.00
3100.00	Büromaterial	4'703.41	1'500.00	355.89	3'203.41	213.56
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	734.55			734.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'182.05	1'800.00	1'000.00	-617.95	-34.33
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'980.54	4'000.00	2'050.87	-2'019.46	-50.49
3113.00	Hardware	1'362.35	1'500.00	418.74	-137.65	-9.18
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'400.25	2'000.00	2'217.60	400.25	20.01
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'558.64	19'500.00	7'228.58	-10'941.36	-56.11
						Das budgetierte Honorar für die externe Prüfung der Qualitätssicherung der Finanzkontrolle i. H. v. Fr. 15'000 wurde korrekterweise auf Konto 3132.00 (Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.) verbucht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'390.78	10'000.00	10'962.78	26'390.78	263.91
						Eine Pflichtprüfung im Bereich IT als Bestandteil der Jahresabschlussprüfung durch ein externes Wirtschaftsprüfungsunternehmen in Grössenordnung von Fr. 19'000 war für das Geschäftsjahr 2023 budgetiert. Infolge von Kapazitätsknappheit konnte die

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							Prüfung erst 2024 durchgeführt werden. Zudem wurde die auf Konto 3130.00 (Dienstleistungen Dritter) budgetierte externe Nachschau zur Qualitätssicherung auf diesem Konto verbucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'199.30	48'900.00	41'697.36	-3'700.70	-7.57	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'970.40	8'000.00	7'970.40	-29.60	-0.37	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'453.76	16'900.00	15'078.00	553.76	3.28	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	37'666.80	36'400.00	37'138.60	1'266.80	3.48	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'285.60	8'000.00	4'584.85	-2'714.40	-33.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'330.25	3'500.00	4'758.90	2'830.25	80.86	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'624.15	3'000.00	7'192.50	1'624.15	54.14	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-64'899.55	-23'000.00	-22'328.90	-41'899.55	182.17	Das auf Konto 4610.00 «Entschädigung vom Bund» budgetierte Honorar für die Auftragsprüfung Logistik Arbeitsmarktlicher Massnahmen durch die Finanzkontrolle i. H. v. Fr. 29'761 wurde korrekterweise auf Konto 4240.00 (Benützungsgebühren und Dienstleistungen) verbucht. Zudem hat sich aufgrund erhöhter Aufwendungen das Honorar für die Prüfung der ITSH um Fr. 10'000 erhöht.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-7'500.00	-32'500.00	-32'540.25	25'000.00	-76.92	Das auf Konto 4610.00 (Entschädigung vom Bund) budgetierte Honorar für die Auftragsprüfung Logistik Arbeitsmarktlicher Massnahmen durch die Finanzkontrolle i. H. v. Fr. 29'761 wurde korrekterweise auf Konto 4240.00 (Benützungsgebühren und Dienstleistungen) verbucht.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-457'180.80	-453'800.00	-371'118.35	-3'380.80	0.74	
2522	Finanzverwaltung	2'131'752.91	1'984'800.00	1'952'340.84	146'952.91	7.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'465'947.90	1'353'300.00	1'294'571.00	112'647.90	8.32	Aufgrund zusätzlicher befristeter Anstellungen (Aushilfen) sowie wegen einer nicht budgetierten Abgrenzung für Mehrarbeit fiel Mehraufwand an.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'678.45		-12'126.20	-11'678.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'413.25	88'300.00	84'327.10	3'113.25	3.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'329.50	180'800.00	183'808.50	17'529.50	9.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'526.90	7'300.00	6'713.80	226.90	3.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'712.50	17'600.00	16'711.45	1'112.50	6.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	993.20	1'100.00	977.25	-106.80	-9.71	
3064.00	Überbrückungsrenten	-2'001.00		65'575.00	-2'001.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'344.40	12'200.00	2'160.41	-5'855.60	-48.00	
3091.00	Personalwerbung			10'705.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'330.00	4'100.00	3'176.00	230.00	5.61	
3100.00	Büromaterial	7'058.09	6'100.00	6'865.21	958.09	15.71	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	522.40	600.00	513.40	-77.60	-12.93	
3113.00	Hardware	2'196.00	1'000.00	4'235.90	1'196.00	119.60	
3118.00	Immaterielle Anlagen	-15'437.25			-15'437.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	132'918.99	145'500.00	119'859.15	-12'581.01	-8.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	270'460.08	246'400.00	244'986.80	24'060.08	9.76	Die Wartung und der Betrieb des New System Public (NSP) war teurer als budgetiert sowie mussten mehr Supportstunden der ITSH in Anspruch genommen werden. Abgrenzungen im Vorjahr auf Konto 2522.3133.00.
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	757.80			757.80		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'181.80	1'000.00	1'644.90	19'181.80	1'918.18	Ursprünglich auf Konto 2522.3130.00 budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'334.55	12'200.00	10'478.50	-1'865.45	-15.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'074.95	800.00	577.50	274.95	34.37	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'144.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'296.05	10'000.00		-2'703.95	-27.04	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	751.00			751.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	180.00			180.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3910.10	IV Betreibungskosten	152'765.55	153'000.00	132'245.65	-234.45	-0.15
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-200.00			-200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20'152.85	-20'000.00	-25'400.00	-152.85	0.76
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-86'304.25	-80'000.00	-75'438.05	-6'304.25	7.88
4290.00	Übrige Entgelte	-129'685.50	-157'000.00	-122'380.33	27'314.50	-17.40
						Weniger solvente Zahlende beim Verlustscheininkasso.
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'382.70		-4'092.00	-3'382.70	
2524	Steuerverwaltung	10'508'522.12	10'943'700.00	6'315'467.33	-435'177.88	-3.98
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'107'095.30	5'866'200.00	5'856'843.05	240'895.30	4.11
						Verschiedene längere unfall- und krankheitsbedingte Personalausfälle haben zusätzliche befristete Anstellungen (Aushilfen) notwendig gemacht.
						Zudem fiel Mehraufwand für die Abgrenzung von Mehrarbeit an.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-50'560.10		-18'846.30	-50'560.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390'245.15	383'100.00	378'928.50	7'145.15	1.87
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	883'941.30	783'700.00	821'478.60	100'241.30	12.79
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'078.85	31'700.00	30'581.25	378.85	1.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	78'384.00	76'300.00	75'508.15	2'084.00	2.73
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'693.45	4'600.00	4'451.15	93.45	2.03
3064.00	Überbrückungsrenten	14'622.00	64'000.00	84'834.00	-49'378.00	-77.15
						Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22'847.17	56'000.00	18'068.90	-33'152.83	-59.20
						Aus- und Weiterbildung des Personals sind wichtige Förderungs- sowie Qualitätssicherungsmassnahmen und sollen intensiviert werden. Aufgrund von krankheitsbedingten Personalausfällen sowie Personalfluktuationen konnten jedoch nicht alle geplanten Kurse besucht werden.
3091.00	Personalwerbung		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'202.40	12'900.00	12'020.00	-4'697.60	-36.42

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	11'200.55	13'500.00	12'538.23	-2'299.45	-17.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	238'704.85	215'000.00	123'087.55	23'704.85	11.03	Die Portokosten sind um ca. 10% gestiegen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'521.95	10'000.00	7'835.60	-478.05	-4.78	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'990.00			
3113.00	Hardware	10'330.30	9'900.00	23.00	430.30	4.35	
3118.00	Immaterielle Anlagen	369'717.62	414'000.00	305'180.22	-44'282.38	-10.70	Aufgrund des Rückstandes des Projektes •«Clever Tax» (Weiterentwicklung Steuersoftware für Quellenbesteuerte) fiel ein tieferer Aufwand als budgetiert an.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	188'219.24	224'700.00	147'280.16	-36'480.76	-16.24	Die Support-Kosten im Zusammenhang mit dem Projekt «Clever Tax» fielen 2024 nicht an (vgl. Kommentar Konto 2524.3118.00).
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'059.90	35'000.00		59.90	0.17	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'688.70	28'000.00	12'733.20	14'688.70	52.46	In Sachen internationale Steuerentwicklung wurden 2024 nicht alle budgetierten Studiengelder benötigt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'092'857.10	2'082'400.00	1'968'643.45	10'457.10	0.50	Die Informatik-Nutzungskosten sind aufgrund der Anpassungen für NEST-Refactoring leicht höher ausgefallen als budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		3'000.00	668.30	-3'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	522'116.97	752'400.00	650'867.87	-230'283.03	-30.61	Durch die erfolgreiche Einführung von NEST-Refactoring 2024 konnte ein Teil des budgetierten Unterhalts reduziert werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	46'347.00	78'500.00	39'282.65	-32'153.00	-40.96	Tiefere Verbrauchskosten wie auch die Verbuchung von hier budgetierten IT-Kosten unter dem Konto 3133.00 (Informatik-Nutzungsaufwand) haben zu einer Abweichung zum Budget geführt.
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'695.85	20'000.00	15'351.50	-4'304.15	-21.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'808.01	27'000.00	4'822.02	-25'191.99	-93.30	Aufgrund der hohen Belastung infolge von Grossprojekten (NEST Refactoring, OECD-Mindeststeuer) sowie krankheitsbedingten Personalausfällen konnten weniger Kommunikations- und Marketingtätigkeiten vorgenommen werden als geplant und budgetiert.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	724.00	700.00	724.00	24.00	3.43	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	447'653.00	677'500.00	85'177.00	-229'847.00	-33.93	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	280.00	300.00	280.00	-20.00	-6.67	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	356.25			356.25		
3910.00	IV Dienstleistungen	30'421.35		30'070.00	30'421.35		
3910.10	IV Betreibungskosten	241'232.10	250'000.00	245'748.60	-8'767.90	-3.51	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-279.00	-700.00	-712.00	421.00	-60.14	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-238'368.59	-200'000.00	-232'886.16	-38'368.59	19.18	Die Rückerstattung der Betreibungskosten ist höher ausgefallen als budgetiert.
4290.00	Übrige Entgelte	-2'314.80		-500.01	-2'314.80		
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-13'990.55		-716.90	-13'990.55		Sporadisch fallen Lizenzrückflüsse an die NEST-Kantone aufgrund der Nutzung durch Gemeinden an, welche nicht budgetiert waren.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-996'938.20	-940'000.00	-2'840'606.80	-56'938.20	6.06	Die Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden sind etwas höher ausgefallen als budgetiert, da Erfahrungswerte zu den Folgen der Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung fehlten.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-36'071.00	-38'000.00	-36'519.00	1'929.00	-5.08	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-1'488'762.45			
2528	Salzregal	-7'946.65	-9'000.00	-7'778.20	1'053.35	-11.70	
4100.00	Regalien	-7'946.65	-9'000.00	-7'778.20	1'053.35	-11.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
2530	Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	-179'134.18	-166'700.00	-169'701.51	-12'434.18	7.46
3137.00	Steuern und Abgaben	10'025.47	9'300.00	9'119.84	725.47	7.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-189'159.65	-176'000.00	-178'821.35	-13'159.65	7.48
Die Mieteinnahmen für Parkplätze fielen etwas höher aus als budgetiert, da mehr Parkplätze vermietet wurden.						
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	-4'837'201.20	-3'634'900.00	-1'916'910.59	-1'202'301.20	33.08
3130.00	Dienstleistungen Dritter		30'600.00		-30'600.00	-100.00
Die Postfinance hat das Gebührenverrechnungsmodell geändert. Die Transaktionsgebühren wurden in einem geringeren Umfang verrechnet und sind neu in den allgemeinen Gebühren auf Konto 2522.3130.00 gebucht.						
3419.00	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	404.01		714.83	404.01	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	38'336.11	13'600.00	13'500.00	24'736.11	181.88
Durch mehr Kapitalanlagen infolge überschüssiger Liquidität fielen höhere Vermittlungsgebühren an.						
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	-4'211.64		30'838.15	-4'211.64	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	278'833.30	278'200.00	414'624.24	633.30	0.23
4391.00	Aufwertungen VV	-70'000.00			-70'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-855'496.89	-400'000.00	-535'839.21	-455'496.89	113.87
Effektives Zinsumfeld hat sich 2024 besser entwickelt, als bei der Budgetierung erwartet.						
4401.10	Verzugszinsen	-6'043.80	-5'000.00	-1'874.75	-1'043.80	20.88
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-1'871'051.10	-146'700.00	-913'536.06	-1'724'351.10	1'175.43
Durch mehr Finanzanlagen (Festgelder) erhöhten sich die Zinseinnahmen.						
4419.10	Kursgewinne Fremdwährungen	-75'344.21		-13'084.35	-75'344.21	
4420.00	Dividenden	-1'022'349.70	-550'300.00	-550'920.10	-472'049.70	85.78
Höhere Dividende Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen (EKS).						
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-763'347.24			-763'347.24	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-298.00	-500.00	-300.00	202.00	-40.40

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-362'500.00	-2'624'300.00	-300'729.15	2'261'800.00	-86.19	Sondereffekt aus Umwandlung KSD in ITSH (Auszahlung Vorjahresgewinne). Auszahlung verbucht auf Konto 2546.4461.30.
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-123'860.00	-223'000.00	-60'000.00	99'140.00	-44.46	Geringere Dividenden erhalten.
4464.00	Schweizerische Nationalbank		-7'500.00		7'500.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-272.04		-304.19	-272.04		
2534	Verzinsung der Passiv-Kapitalien	1'389'466.92	500'600.00	1'199'810.02	888'866.92	177.56	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'725.00	9'700.00	9'725.00	25.00	0.26	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	840'000.00		51'000.00	840'000.00		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'353.40			3'353.40		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	197'444.45	197'400.00	545'141.65	44.45	0.02	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'102.65			1'102.65		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	337'841.42	293'500.00	593'943.37	44'341.42	15.11	
2538	Direkte Abgaben	-390'836'022.46	-352'065'000.00	-348'975'754.05	-38'771'022.46	11.01	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-357'655.47		-32'454.14	-357'655.47		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'209'808.38	2'800'000.00	2'119'163.09	-590'191.62	-21.08	
3409.10	Ausgleichszinsen positiv	305'316.07	125'000.00	142'655.96	180'316.07	144.25	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'737'337.10			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'355'200.05	5'500'000.00	5'355'200.00	-144'799.95	-2.63	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-168'298'543.95	-161'400'000.00	-175'812'542.10	-6'898'543.95	4.27	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-25'272'124.40	-30'100'000.00	-28'099'231.95	4'827'875.60	-16.04	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-20'061'626.58	-13'000'000.00	-19'789'180.05	-7'061'626.58	54.32	
4008.00	Personensteuer	-1'574'928.75	-1'530'000.00	-1'532'805.75	-44'928.75	2.94	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-154'062'284.86	-116'000'000.00	-105'403'344.25	-38'062'284.86	32.81	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-6'420'903.62	-8'000'000.00	-7'706'693.55	1'579'096.38	-19.74	
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-7'983'534.95	-8'900'000.00	-11'188'556.55	916'465.05	-10.30	
4270.00	Bussen	-595'726.35	-700'000.00	-741'103.55	104'273.65	-14.90	
4290.00	Übrige Entgelte	-310'291.33	-150'000.00	-214'311.76	-160'291.33	106.86	Konsequent umgesetzte Inkassotätigkeit.
4401.10	Verzugszinsen	-598'345.85	-600'000.00	-572'613.35	1'654.15	-0.28	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4401.20	Ausgleichzinsen negativ	-270'380.85	-110'000.00	-137'273.20	-160'380.85	145.80
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-12'900'000.00	-20'000'000.00	-7'100'000.00	7'100'000.00	-35.50
2540	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-6'870'657.50	-7'609'000.00	-9'498'859.41	738'342.50	-9.70
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	91'374.00	16'000.00	111.74	75'374.00	471.09
3637.00	Beiträge an private Haushalte	324.00		12'835.00	324.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-6'962'355.50	-7'625'000.00	-9'511'806.15	662'644.50	-8.69
2542	Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen					
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'502'673.37	5'416'700.00	5'397'181.50	85'973.37	1.59
3980.00	Übertragungen	11'373'638.13	10'833'300.00	11'110'839.60	540'338.13	4.99
4030.00	Verkehrsabgaben	-16'876'311.50	-16'250'000.00	-16'508'021.10	-626'311.50	3.85
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	29'501.00	35'000.00	27'939.00	-5'499.00	-15.71
4031.00	Schiffssteuer	-186'501.00	-192'000.00	-184'939.00	5'499.00	-2.86
2544	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes	-133'797'365.69	-118'252'300.00	-116'845'501.12	-15'545'065.69	13.15
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'690.36		137'317.84	11'690.36	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	191'485.90	178'900.00	178'910.53	12'585.90	7.04
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'225'479.00	1'204'200.00	1'189'943.00	21'279.00	1.77
						Der Kantonsanteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer fiel leicht höher aus (vgl. Kto. 2544.4600.50), womit auch der Beitrag an die Gemeinden höher ausfiel.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	10'330'966.00	8'770'000.00	9'206'212.00	1'560'966.00	17.80	Durch die höheren DBSt-Einnahmen (Konto 2544.4600.00) fällt auch der Anteil der Gemeinden aus dem Lastenausgleich nach Art. 239 StG höher aus.
3980.00	Übertragungen	6'089'189.10	5'806'500.00	5'779'184.97	282'689.10	4.87	
4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-135'492'606.05	-121'000'000.00	-121'281'645.96	-14'492'606.05	11.98	Die direkten Bundessteuern und damit der Anteil des Kantons fiel wegen der positiven Entwicklung der Steuererträge der juristischen Personen höher als budgetiert aus.
4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-8'073'043.00	-5'580'000.00	-4'288'520.00	-2'493'043.00	44.68	Der Ertrag des Bundes aus der Eidg. Mineralölsteuer liegt leicht über der damaligen Schätzung des Bundes.
4600.50	Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	-3'748'328.00	-3'612'500.00	-3'695'544.00	-135'828.00	3.76	
4600.80	Anteil am Ertrag LSVA	-3'829'718.00	-3'577'100.00	-3'578'210.50	-252'618.00	7.06	
4600.91	Rückerstattung Mehrwertsteuer Büsingen	-502'481.00	-442'300.00	-493'149.00	-60'181.00	13.61	
2545	Interkantonaler Finanzausgleich	70'439'468.00	-1'260'000.00	9'588'660.00	71'699'468.00	-5'690.43	
3621.40	NFA Zahlungen an Härteausgleich	650'940.00	651'000.00	710'116.00	-60.00	-0.01	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	71'700'000.00		12'000'000.00	71'700'000.00		
4620.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund	-450.00		-345'029.00	-450.00		
4620.90	NFA Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs	-1'910'722.00	-1'911'000.00	-2'546'408.00	278.00	-0.01	
4621.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone	-300.00		-230'019.00	-300.00		
2546	Verschiedene Erträge	-51'628'046.60	-38'339'800.00	-45'689'800.00	-13'288'246.60	34.66	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	867'202.00			867'202.00		Bewertung Goodwill KSD infolge Umwandlung in ITSH.
4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-46'400'000.00	-36'400'000.00	-44'000'000.00	-10'000'000.00	27.47	Der Gewinnanteil SHKB fiel aufgrund des guten Geschäftsergebnis höher aus als erwartet.
4461.30	Anteil am Ergebnis der KSD (bis vor Umwandlung in ITSH)	-3'448'588.00			-3'448'588.00		Sondereffekt aus Umwandlung KSD in ITSH (Auszahlung Vorjahresgewinne). Ursprünglich budgetiert auf Konto 2532.4461.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4463.10	Anteil am Ergebnis der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	-1'522'860.60	-816'000.00	-816'000.00	-706'860.60	86.63	Höhere Dividendenausschüttung als bei der Budgetierung erwartbar.
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'123'800.00	-1'123'800.00	-873'800.00			
2550	Schaffhauser Polizei	26'110'346.56	24'888'900.00	22'413'369.31	1'221'446.56	4.91	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	400.00	500.00	400.00	-100.00	-20.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'258'896.70	22'366'500.00	21'172'060.90	-107'603.30	-0.48	Die Abweichung zum budgetierten Betrag fällt mit unter 1% tief aus und ist auf wenige nicht nahtlos besetzte Stellen zurückzuführen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-105'506.35	-100'000.00	-88'779.50	-5'506.35	5.51	
3049.00	Übrige Zulagen	1'761'581.65	1'900'600.00	1'783'832.25	-139'018.35	-7.31	Die Zulagen bewegen sich 2024 auf Vorjahreshöhe, da die geplante Anpassung erst 2025 in Kraft trat.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'517'762.25	1'506'300.00	1'454'651.75	11'462.25	0.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'948'315.70	3'080'700.00	2'722'009.55	-132'384.30	-4.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	125'350.65	125'000.00	118'944.80	350.65	0.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	303'845.35	300'500.00	289'923.85	3'345.35	1.11	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	18'557.30	19'500.00	17'550.00	-942.70	-4.83	
3064.00	Überbrückungsrenten	5'660.00		39'340.00	5'660.00		
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen		1'000.00	681.75	-1'000.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	336'849.63	263'100.00	226'942.55	73'749.63	28.03	Der Nachholbedarf an Weiterbildungen aus früheren Jahren konnte durch zusätzliche Kursbesuche und externe Weiterbildungen im 2024 weitgehend kompensiert werden.
3091.00	Personalwerbung	63'044.70	60'000.00	19'501.70	3'044.70	5.07	
3099.00	Übriger Personalaufwand	129'986.20	95'700.00	133'841.51	34'286.20	35.83	Zusätzliche Einsätze und Veranstaltungen u.a. mit externen Partnern führten zu höheren Verpflegungskosten. Mehrkosten durch Spontanprämien und eine höhere Anzahl an Heiratsgaben.
3100.00	Büromaterial	20'538.10	31'300.00	31'966.24	-10'761.90	-34.38	Geringerer Bedarf an Büromaterial (inkl. Toner) als angenommen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	135'667.53	266'800.00	137'681.51	-131'132.47	-49.15	Tiefere Benzin- und Dieselpreise und geringerer Bedarf an Verbrauchsmaterial für die Kriminaltechnik sowie die Verkehrspolizei als budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'427.50	38'100.00	14'647.90	-11'672.50	-30.64	Weniger Ausgaben für Drucksachen als angenommen, da namentlich neue Quittungs- und Bussenblöcke sowie Formulare bereits früher gekauft wurden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'555.81	12'200.00	11'650.60	355.81	2.92	
3106.00	Medizinisches Material	12'600.31	15'400.00	15'861.05	-2'799.69	-18.18	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'485.50	3'500.00	8'128.02	5'985.50	171.01	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'472'217.18	1'228'000.00	725'479.05	244'217.18	19.89	Mehrere Fahrzeuge, welche 2023 budgetiert waren und bestellt wurden, konnten erst 2024 geliefert und bezahlt werden.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	408'006.31	362'600.00	323'894.18	45'406.31	12.52	Mehraufwände durch neue Mitarbeitende (Korpserhöhung) und die Anschaffung eines Grössensatzes für den neuen Polizeianzug (KEP PAZ).
3113.00	Hardware	597'831.19	547'800.00	594'414.05	50'031.19	9.13	Zusätzliche Aufwände durch die Einrichtung neuer Arbeitsplätze infolge Korpserhöhung und Strukturanpassung.
3118.00	Immaterielle Anlagen	78'444.82	91'000.00	89'372.97	-12'555.18	-13.80	Tiefere Ausgaben für geplante Software-Anschaffungen (Lizenzen).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'270'370.96	1'226'500.00	1'272'749.08	43'870.96	3.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'613.65	59'000.00	43'413.20	-10'386.35	-17.60	Der Budgetbetrag für das Beratungsmandat zur Überarbeitung der Organisationsstruktur der Schaffhauser Polizei wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	340'931.04	222'400.00	212'337.12	118'531.04	53.30	Für die Nutzung des KDC (Kapo-Datacenter ZH) wurden 2024 erstmals die effektiven Kosten in Rechnung gestellt (inkl. einer Nachverrechnung aus 2023), was nicht budgetiert war. Höhere Aufwände für die Nutzung der ITSH-Infrastruktur.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'175.45	24'300.00	24'186.40	-124.55	-0.51
3137.00	Steuern und Abgaben	13'580.07	15'700.00	8'065.98	-2'119.93	-13.50
3140.00	Unterhalt Grundstücke	4'646.70	6'000.00	2'313.05	-1'353.30	-22.56
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	955'873.77	724'700.00	949'961.23	231'173.77	31.90
						Zusätzliche Kosten für Fahrzeug- und Gerätereparaturen sowie Unterhalts- und Servicearbeiten. Insgesamt höhere «POLYCOM»- Betriebsaufwände als budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'776.15	10'200.00	3'200.90	-3'423.85	-33.57
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	684'516.40	813'700.00	651'144.60	-129'183.60	-15.88
						Geringere Aufwände für Software- Lizenzen und -Wartungsverträge wie geplant.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	49'099.05	40'800.00	27'575.30	8'299.05	20.34
						Höhere Mietausgaben im Zusammenhang mit operativen Massnahmen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	447'759.72	468'100.00	406'077.98	-20'340.28	-4.35
3170.00	Reisekosten und Spesen	106'539.95	90'800.00	88'607.25	15'739.95	17.33
						Mehraufwände für Reisekosten und Spesen aufgrund der zahlreich besuchten Kurse und Weiterbildungen (siehe auch Kommentar zum Konto 2550.3090.00).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	136'803.79	123'000.00	171'268.62	13'803.79	11.22
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'115.30	8'000.00	9'322.30	115.30	1.44
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	121'097.42	134'200.00	107'703.79	-13'102.58	-9.76
						Tiefere Ausgaben für Massnahmen der Kriminalpolizei als budgetiert.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	284'999.67	312'300.00	306'844.97	-27'300.33	-8.74
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	30'784.50	30'800.00	92'200.12	-15.50	-0.05
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'933.00	80'000.00		10'933.00	13.67
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren		5'000.00	10'531.53	-5'000.00	-100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	619'807.45	591'600.00	530'292.25	28'207.45	4.77
						Mehrbedarf für Unterstützung aus dem Polizeikonkordat für Veranstaltungen (vor allem Fussballspiele).
3630.00	Beiträge an den Bund	109'420.72	105'900.00	105'907.70	3'520.72	3.32

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	159'467.05	141'300.00	107'920.55	18'167.05	12.86	Zusätzliche Aufwände für Tauchen ostpol.ch sowie die Vereinbarung betreffend der externen Präzisionsschützen. Vgl. bezüglich der Gebühreneinnahmen Kommentar zu Kto. 2550.4611.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'362.40	1'900.00	1'884.85	-537.60	-28.29	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	10'262.00	9'200.00	11'093.95	1'062.00	11.54	
3910.00	IV Dienstleistungen	11'659.00	17'400.00	12'366.75	-5'741.00	-32.99	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-53'610.00	-50'500.00	-48'595.00	-3'110.00	6.16	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-184'267.65	-125'100.00	-181'946.35	-59'167.65	47.30	Es kam zu mehr kostenpflichtigen Einsätzen der Schaffhauser Polizei (insb. Fehlalarme) wie budgetiert.
4250.00	Verkäufe	-6'020.01	-12'900.00	-6'362.15	6'879.99	-53.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'013.70	-3'000.00	-39'033.10	-37'013.70	1'233.79	Nicht budgetierte Rückzahlung für die Ausbildung einer austretenden Person basierend auf der Ausbildungsvereinbarung.
4270.00	Bussen	-4'329'853.42	-4'500'000.00	-4'200'278.84	170'146.58	-3.78	Die Busseneinnahmen fielen tiefer aus als budgetiert.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte		-700.00		700.00	-100.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-437'037.55	-392'000.00	-459'801.45	-45'037.55	11.49	Mehreinnahmen, da die «POLYCOM»-Entschädigung des BAZG höher ausfiel als budgetiert.
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-430'892.00	-420'000.00	-430'892.00	-10'892.00	2.59	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-432'361.30	-355'000.00	-319'894.55	-77'361.30	21.79	Zusätzliche Einnahmen durch ausserkantonale Einsätze, Tauchen ostpol.ch sowie Instruktoren-Tätigkeit.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-27'202.95	-26'000.00	-27'045.00	-1'202.95	4.63	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-19'951.00	-21'500.00	-22'378.00	1'549.00	-7.20	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-3'157'721.00	-4'229'600.00	-4'383'119.00	1'071'879.00	-25.34	Mindereinnahmen, da sich die Sätze für die Kostenbeteiligung der Gemeinden infolge der Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung geändert haben.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-1'800.00	-2'600.00	-2'600.00	800.00	-30.77	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-305'036.10	-311'100.00	-325'651.40	6'063.90	-1.95	
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	995'660.35	1'121'200.00	1'030'672.00	-125'539.65	-11.20	Minderaufwand infolge von Mutationsgewinnen und einer personellen Vakanz.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-3'043.80			-3'043.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'492.30	73'300.00	67'273.40	-8'807.70	-12.02	Minderaufwand infolge von Mutationsgewinnen und einer personellen Vakanz.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'271.80	149'700.00	141'732.30	-4'428.20	-2.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'357.85	6'100.00	5'547.80	-742.15	-12.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'903.90	14'700.00	13'355.80	-1'796.10	-12.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	790.75	900.00	807.75	-109.25	-12.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	-9'644.02	17'200.00	4'993.40	-26'844.02	-156.07	Minderaufwand infolge von personellen Vakanzen und Verschiebung von Weiterbildungen ins Folgejahr (neue Rechtsgrundlagen).
3091.00	Personalwerbung		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'001.25	4'500.00	1'624.95	-2'498.75	-55.53	
3100.00	Büromaterial	2'615.37	2'700.00	1'700.03	-84.63	-3.13	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'411.65	9'800.00	7'966.10	-1'388.35	-14.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		8'000.00	2'790.55	-8'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'570.05	4'200.00	3'554.92	-2'629.95	-62.62	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	8'810.15	8'000.00		810.15	10.13	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	174'925.20	329'000.00	196'320.32	-154'074.80	-46.83	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
							Verzicht auf Übernahme eines Materialtransporters i.H.v. Fr. 60'000, Erwerb eines Devestitionsmaterialtra. um Fr. 30'000 günstiger als budgetiert, Beschaffung Atemluftabfüllanlage Fr. 20'000 günstiger als budgetiert, Carbonleiter Fr. 8'000 günstiger als budgetiert. Für ca. Fr. 35'000 weniger Material beschafft als budgetiert.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'133.85	25'000.00	14'887.97	-14'866.15	-59.46	Es war nur ein Instruktor auszurüsten.
3113.00	Hardware	5'236.60	9'000.00	4'011.55	-3'763.40	-41.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'459.40	1'800.00	1'478.80	-340.60	-18.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	239'866.29	289'300.00	177'021.87	-49'433.71	-17.09	Wegfall Fr. 10'000 für Einsatzführungs-App mangels Produktreife. Infolge Projektverzögerung noch keine wiederkehrenden Kosten von Fr. 4'000 für autarke Alarmierung, Fr. 14'000 Minderkosten Realisierung Autarke Alarmierung.
							Weniger Aufwand für Alarmierungen und Kleiderwäsche.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	49'523.75	50'000.00		-476.25	-0.95	Planungsleistung Ausbildungszentrum ist erbracht, aber noch nicht abgerechnet (erfolgt zusammen mit Gebäude). Es wurde eine Rückstellung vorgenommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'572.75	21'500.00	17'134.35	-16'927.25	-78.73	Viel weniger Brandschutzabnahmen durch mandatierte Ingenieure angefallen (Sprinkleranlagen usw.) als angenommen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'438.75	64'600.00	52'548.15	-12'161.25	-18.83	M365 entgegen Ankündigung noch nicht eingeführt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'759.45	9'900.00	9'224.20	-140.55	-1.42	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	643'456.67	747'000.00	608'973.70	-103'543.33	-13.86	Weniger Kurse, Teilnehmende und Vorkurse/Rapporte als geplant.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		800.00		-800.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	75'914.99	69'900.00	51'536.09	6'014.99	8.61	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		700.00		-700.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100'321.75	100'600.00	100'666.05	-278.25	-0.28	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	24'742.35	29'700.00	22'867.85	-4'957.65	-16.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'137.85	8'300.00	9'094.35	-2'162.15	-26.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'196.00	5'800.00	4'492.25	-1'604.00	-27.66	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			10.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	888.50	3'300.00	3'156.25	-2'411.50	-73.08	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	92'359.00	52'000.00		40'359.00	77.61	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	129'985.50	104'000.00	125'658.00	25'985.50	24.99	Höhere Kosten für Revision der Brandschutzvorschriften und der schweizweite Präventionsaktivitäten als vorhergesehen.
3910.00	IV Dienstleistungen	10'826.10	10'700.00	11'125.40	126.10	1.18	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-35'705.00	-43'500.00	-34'250.00	7'795.00	-17.92	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16'419.80	-15'000.00	-26'487.05	-1'419.80	9.47	
4250.00	Verkäufe		-200.00	-3'000.00	200.00	-100.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-6'901.00	-23'000.00	-9'201.40	16'099.00	-70.00	Weniger Vermietungen von Feuerwehrrüstungsgeräten als vorhergesehen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11'230.00		-9'890.00	-11'230.00		Einmalige Rückerstattung der Feuerwehrkoordination Schweiz.
4980.00	Übertragungen	-2'801'686.55	-3'255'800.00	-2'609'397.70	454'113.45	-13.95	
2553	Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen	-4'978.95	33'600.00	13'050.08	-38'578.95	-114.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'469'409.00	1'423'000.00	1'400'225.00	46'409.00	3.26	Die Lohnentwicklung und die Abgrenzung für Mehrarbeit haben zu einem leicht höheren Personalaufwand geführt.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-157.45	-1'000.00	-1'583.25	842.55	-84.26	
3049.00	Übrige Zulagen	44'925.25	50'500.00	37'956.45	-5'574.75	-11.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'668.70	94'100.00	92'446.35	2'568.70	2.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'412.30	192'600.00	171'672.20	-7'187.70	-3.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'053.30	7'800.00	7'664.50	253.30	3.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'327.50	18'700.00	18'396.50	627.50	3.36	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'193.90	1'100.00	1'128.30	93.90	8.54	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'522.10	34'900.00	36'572.60	-16'377.90	-46.93	Es konnten nicht alle Kurse und Weiterbildungen wie geplant durchgeführt werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	607.30	3'000.00	1'873.30	-2'392.70	-79.76	
3100.00	Büromaterial	2'900.00	2'900.00	3'053.24			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'590.20	30'600.00	26'789.88	-4'009.80	-13.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	218.35			218.35		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'449.85	3'500.00	2'848.65	-1'050.15	-30.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	72'133.00	71'900.00	51'142.95	233.00	0.32	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'300.00	38'300.00	36'500.00			
3113.00	Hardware	42'463.52	25'200.00	26'212.58	17'263.52	68.51	Zusatzaufwände von ca. Fr. 18'000.- für das SVKZ-Projekt. Das ASTRA erstattet den Aufwand über die SVKZ-Betriebsabrechnung wieder zurück (Gegenkonto 2553.4610.20).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'705.15	43'300.00	29'250.95	-17'594.85	-40.63	Der budgetierte Zusatz-Betrag für eine Software-Entwicklung wurde nicht benötigt.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	65'041.61	82'800.00	55'368.74	-17'758.39	-21.45	Durch das SVKZ-Projekt waren gewisse Eichungsarbeiten 2024 ausnahmsweise nicht notwendig.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'615.82	14'700.00	11'646.34	-4'084.18	-27.78	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	43'317.80	43'000.00	37'300.00	317.80	0.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'002.50	2'000.00	2'555.10	1'002.50	50.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'438.35	500.00	715.70	1'938.35	387.67	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	800.00	800.00	500.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	1'600.00	1'600.00	1'500.00			
4610.20	Entschädigungen vom Bund für Schwerverkehrskontrollen	-2'186'517.00	-2'153'200.00	-2'038'686.00	-33'317.00	1.55	Aufwände, u.a. von ca. Fr. 18'000 für das SVKZ-Projekt, werden vom Bund zurückerstattet.
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	3'034'716.52	3'435'300.00	2'814'226.75	-400'583.48	-11.66	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'902'047.45	1'915'900.00	1'730'977.55	-13'852.55	-0.72	Positive Ausgleichsdifferenz zwischen den Saldi von Ferien, Gleitzeit und Mehrarbeit aller Mitarbeiter in den Jahren 2023 und 2024.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-35'464.75	-20'000.00	-32'193.55	-15'464.75	77.32	Höhere EO-Entschädigungen und Versicherungsleistungen aufgrund von zwei Unfällen von Mitarbeitenden.
3049.00	Übrige Zulagen	1'006.50	1'000.00		6.50	0.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'972.50	125'200.00	113'454.70	-2'227.50	-1.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	263'169.55	256'000.00	225'864.35	7'169.55	2.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'131.25	10'400.00	9'228.65	-268.75	-2.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'619.75	24'900.00	22'565.95	-280.25	-1.13	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'502.25	1'500.00	1'368.30	2.25	0.15	
3064.00	Überbrückungsrenten	338.00		28'489.00	338.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41'839.45	39'500.00	28'540.30	2'339.45	5.92	
3091.00	Personalwerbung			10'705.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'404.15	18'000.00	18'164.35	-595.85	-3.31	
3100.00	Büromaterial	6'277.61	9'000.00	7'553.16	-2'722.39	-30.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'499.00	50'000.00	31'929.44	-18'501.00	-37.00	Weniger Treibstoffverbrauch.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'989.40	15'000.00	12'548.75	-11'010.60	-73.40	Die Kosten der Onlinewerbung in den Bussen der SHVB für den jährlichen Sirenentest vielen tiefer aus. Der Bedarf der Gemeinden für die Sirenenplakate war geringer als erwartet. Die Aktualisierung der Broschüren Notfallterffpunkte wurden direkt im projektbezogenen Investitionskredit (IPR0253) verbucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'266.90	3'000.00	3'542.20	-1'733.10	-57.77	
3106.00	Medizinisches Material	4'432.07	9'500.00	4'545.21	-5'067.93	-53.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'036.45	5'000.00	2'864.90	-1'963.55	-39.27	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	210'746.76	296'000.00	422'526.82	-85'253.24	-28.80	Für die Beschaffung eines Fahrzeuges und einer Drohne vielen tiefere Kosten an und Beschaffungen für Schutzanlagen wurden aufgeschoben.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	30'006.42	56'000.00	35'582.49	-25'993.58	-46.42	Für Angehörige des Zivilschutzes mussten keine Schuhe und weniger Helme beschafft werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Hardware	41'597.50	30'000.00	31'054.45	11'597.50	38.66	Im Zusammenhang mit der Digitalisierung des Archivs für Schutzbaute musste ein Grossformatscanner beschafft werden (Fr. 18'348.90).
3116.00	Medizinische Geräte	438.90	7'000.00	5'399.00	-6'561.10	-93.73	
3118.00	Immaterielle Anlagen		11'800.00	2'104.80	-11'800.00	-100.00	
							Die Weiterentwicklung der Software für die Erhebung Wehrpflichtersatz im Zusammenhang mit der letzten Armeereform konnten bereits im Jahr 2023 abgeschlossen werden.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'551.20	10'000.00		-7'448.80	-74.49	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'881.25	45'000.00	58'412.75	54'881.25	121.96	Höhere Wasser- und Stromkosten im Allgemeinen und höherer Verbrauch aufgrund Fremdnutzung durch das SEM (Gegenkonto 4630.00).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	156'120.55	189'300.00	173'399.40	-33'179.45	-17.53	Externe Kontrollen der Schutzanlagen mussten verschoben werden. Tieferer Aufwand im Bereich Recycling und Reinigung.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'731.30	26'000.00	17'012.20	-13'268.70	-51.03	Projekte für EKAS (Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz) wurden verschoben. Weniger externe Unterstützung im Bereich Schutzraumbau notwendig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	175'695.75	169'400.00	157'967.83	6'295.75	3.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'561.97	14'600.00	11'328.57	-3'038.03	-20.81	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'480.00	1'200.00	25.50	280.00	23.33	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	190'034.27	240'000.00	145'677.11	-49'965.73	-20.82	Die Kosten für die Zivilschutzkurse (Verpflegung) waren weniger hoch als budgetiert. Eine geplante Solderhöhung für die Zivilschutzorganisation wurde nicht umgesetzt.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'768.35	5'000.00	3'760.69	-2'231.65	-44.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	138'034.67	120'000.00	99'241.80	18'034.67	15.03	Restzahlung von Fr. 34'530 für einen Gasfilter der Kiesgrube Neuhausen (Gegenkonto 4630.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	68'554.15	30'500.00	151'338.10	38'054.15	124.77	Neubau (Ersatzstandort) Sirene Kleinbuchbergweg (Gegenkonto 4630.00). Neubau Sirene Büsingen (Gegenkonto 4610.00). Der Neubau in Büsingen war für den Kanton Schaffhausen kostenneutral.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'036.94	60'000.00	58'932.35	-11'963.06	-19.94	Weniger Reparaturen für Fahrzeuge.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'258.85	42'000.00	35'388.30	258.85	0.62	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'709.80	5'400.00	1'938.60	309.80	5.74	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'340.75	18'700.00	24'281.60	2'640.75	14.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'881.35	7'000.00	7'668.00	3'881.35	55.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'815.40	1'200.00	450.00	615.40	51.28	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'681.60	15'000.00	22'607.95	-6'318.40	-42.12	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		3'700.00		-3'700.00	-100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	74'724.00	35'400.00		39'324.00	111.08	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'510.40	12'500.00	482.55	-4'989.60	-39.92	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'555.00	1'700.00	1'605.00	-145.00	-8.53	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'910.00	8'000.00	7'910.00	-90.00	-1.13	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'730.05			1'730.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	71'602.70	71'500.00	87'130.00	102.70	0.14	
3910.10	IV Betreibungskosten	29'184.60	30'000.00	17'169.95	-815.40	-2.72	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-25'920.00	-30'000.00	-46'450.00	4'080.00	-13.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'970.00	-500.00	-160.00	-2'470.00	494.00	
4250.00	Verkäufe	-854.48	-5'000.00	-53'507.86	4'145.52	-82.91	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'036.00	-30'000.00	-18'272.35	10'964.00	-36.55	Weniger Mahn- und Betreibungskosten im Bereich Wehrpflichtersatz.
4270.00	Bussen	-43'110.00	-20'000.00	-36'650.00	-23'110.00	115.55	Mehr Bussen und Disziplinarstrafen im Militärstrafwesen.
4290.00	Übrige Entgelte	-6'514.25	-5'000.00	-4'470.00	-1'514.25	30.29	
4600.20	Anteil am Wehrpflichtersatz	-306'349.71	-320'000.00	-315'690.14	13'650.29	-4.27	Letzter Rechnungslauf konnte aufgrund IT-Umstellung erst im November (anstatt im Oktober) ausgelöst werden, was zu einem verzögerten Zahlungseingang führte.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-177'400.65	-133'000.00	-130'993.00	-44'400.65	33.38	Neubau Sirene Büsingen (Gegenkonto 3149.00). Der Neubau in Büsingen war für den Kanton Schaffhausen kostenneutral.
4630.00	Beiträge vom Bund	-250'430.40	-36'000.00	-367'249.70	-214'430.40	595.64	Höhere Rückvergütungen aufgrund höherer Wasser- und Stromkosten aufgrund Fremdnutzung durch das SEM (Gegenkonto 3120.00) inklusive der Mieteinnahmen. Rückerstattung Bund Gasfilter und Reperaturen (Gegenkonto 3144.00). Neubau (Ersatzstandort) Sirene Kleinbuchbergweg (Gegenkonto 3149.00).
4638.00	Beiträge aus dem Ausland		-5'000.00	-4'964.67	5'000.00	-100.00	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-7'910.00	-8'000.00	-7'910.00	90.00	-1.13	
2598.7212	Rhein-Fonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-309.92	-600.00	-703.19	290.08	-48.35	
4980.00	Übertragungen	-29'501.00	-35'000.00	-27'939.00	5'499.00	-15.71	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	29'810.92	35'600.00	28'642.19	-5'789.08	-16.26	
2598.7223	Winkelriedfonds						
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			42.30			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'500.00	15'000.00	7'700.00	16'500.00	110.00	Einmalige Unterstützung aus dem Winkelriedfonds - Gedenkort für die Verstorbenen der Schweizer Armee (Fr. 20'000).
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-154.00	-200.00	-118.15	46.00	-23.00	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-633.24		-223.08	-633.24		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-449.10	-600.00	-1'142.90	150.90	-25.15	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-30'263.66	-14'200.00	-6'258.17	-16'063.66	113.12	
2598.7254	Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)						
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	118'083.63	320'600.00	302'712.35	-202'516.37	-63.17	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'474.60	80'000.00	15'147.70	-59'525.40	-74.41	Die Beiträge für private Schutzbauten hängen von der Bautätigkeit (insb. Neubau) ab, welche zurückgegangen ist.
4200.00	Ersatzabgaben	-129'600.00	-400'000.00	-296'000.00	270'400.00	-67.60	Die Ersatzabgaben hängen von der Bautätigkeit (insb. Neubau) ab, welche zurückgegangen ist.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-8'958.23	-600.00	-21'860.05	-8'358.23	1'393.04	
2598.7256	Brandschutzfonds						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	194.35	5'000.00	1'281.25	-4'805.65	-96.11	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			21'758.04			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	688'199.20	1'575'000.00	3'255'719.35	-886'800.80	-56.30	Sistierung Mannschafts- und Matialtransporter Randental mit Subventionsanteil Fr. 90'000. Lieferverzögerung Produktion von insgesamt 3 Löschwasserpumpen (NOK, SH und FEUOK) für Fr. 480'000. Beitrag wird 2025 fällig. Lieferverzögerung EL FZ NOK (Fr. 77'000). Beitrag wird 2025 fällig. Verzicht auf Schlauchverleger HOT in Höhe von Fr. 27'000. Logistikfz-Beitrag Neuhausen und WVO insgesamt Fr. 16'000 günstiger als bei Budgetierung vorhergesehen. Materialbeschaffungen der Feuerwehren (auch wegen geringerer Fahrzeugebeschaffungen) Fr. 175'000 geringer ausgefallen als budgetiert.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'670.00	9'500.00	6'670.00	-2'830.00	-29.79	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'054.20	24'000.00	29'210.00	-5'945.80	-24.77	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	595'011.00	629'900.00	595'012.00	-34'889.00	-5.54	
3980.00	Übertragungen	2'801'686.55	3'255'800.00	2'609'397.70	-454'113.45	-13.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4210.10	Brandschutzabgabe	-6'223'358.06	-7'900'000.00	-5'950'203.77	1'676'641.94	-21.22	Auswirkung Reduktion Brandschutzabgabe grösser als budgetiert (Zahlenverwechslung bei Budgetierung).
4630.00	Beiträge vom Bund	-251'011.00	-251'000.00	-251'011.00	-11.00		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-14'564.00	-14'000.00	-14'564.00	-564.00	4.03	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-247'074.69	-287'500.00	-349'252.34	40'425.31	-14.06	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'626'192.45	2'953'300.00	45'982.77	-327'107.55	-11.08	
2598.7755	Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds						
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	117'439.05	115'300.00	111'212.61	2'139.05	1.86	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	810'620.82	1'700.00	333'241.56	808'920.82	47'583.58	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-136'494.35	-117'000.00	-123'535.90	-19'494.35	16.66	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-791'565.52		-320'918.27	-791'565.52		
Gesamtergebnis		-467'245'204.12	-472'455'700.00	-474'205'037.25	5'210'495.88	-1.10	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
30	Gerichte	10'066'745.01	11'102'900.00	10'158'696.82	-1'036'154.99	-9.33
3010	Obergericht	2'887'740.08	3'050'100.00	2'793'243.11	-162'359.92	-5.32
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	952'125.15	929'700.00	917'826.15	22'425.15	2.41 Mehraufwand infolge Mehrarbeit.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'313'650.75	1'387'600.00	1'280'588.90	-73'949.25	-5.33 Minderaufwand im Wesentlichen infolge Vakanzten sowie verzögerten Stellenbesetzungen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-774.25			-774.25	
3049.00	Übrige Zulagen			344.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	144'715.95	151'300.00	141'093.00	-6'584.05	-4.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	335'010.10	309'500.00	303'998.85	25'510.10	8.24
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'120.85	12'600.00	10'687.25	-1'479.15	-11.74
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	29'355.40	30'100.00	28'278.30	-744.60	-2.47
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'654.25	1'800.00	1'528.35	-145.75	-8.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'521.80	15'800.00	2'585.00	-7'278.20	-46.06
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'267.50	5'000.00	2'026.17	-732.50	-14.65
3100.00	Büromaterial	5'632.31	8'000.00	6'091.51	-2'367.69	-29.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'089.95	8'000.00	6'245.35	-1'910.05	-23.88
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	48'429.85	75'000.00	58'985.65	-26'570.15	-35.43 Minderaufwand infolge weniger Neuerscheinungen.
3113.00	Hardware	2'128.80	1'000.00	1'721.15	1'128.80	112.88
3118.00	Immaterielle Anlagen		104'400.00		-104'400.00	-100.00 Minderaufwand infolge verzögerter Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP0096).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'302.20	15'700.00	4'595.10	54'602.20	347.78 Exekutivkredit über Fr. 140'000 für eine befristete Vollzeitstelle. Minderaufwand infolge Besetzung als Teilzeitstelle.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'141.50	25'000.00	16'552.70	-4'858.50	-19.43
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	98'203.95	91'400.00	88'375.60	6'803.95	7.44
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'258.00	29'000.00	25'586.00	-2'742.00	-9.46
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'086.65	11'500.00	11'282.25	586.65	5.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'077.35	5'000.00	4'958.80	77.35	1.55

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'006.45	60'000.00	43'535.55	-9'993.55	-16.66	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	175'199.37	150'000.00	158'527.08	25'199.37	16.80	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigung von Parteien. Dieser hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3610.00	Entschädigungen an Bund	90.00			90.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			27.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	23'214.65	21'000.00	21'730.00	2'214.65	10.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-391'530.00	-280'000.00	-264'639.00	-111'530.00	39.83	Der Gebührenertrag hängt von den Einzelfällen ab.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-618.15	-300.00	-360.10	-318.15	106.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-58'400.30	-100'000.00	-72'095.50	41'599.70	-41.60	Der Ertrag aus den Rückerstattungen von früher gewährter unentgeltlicher Rechtspflege hängt von den Einzelfällen ab.
4270.00	Bussen	-4'150.00	-15'000.00	-3'375.00	10'850.00	-72.33	Der Ertrag aus Geldstrafen und Bussen hängt von den Einzelfällen ab.
4290.00	Übrige Entgelte	-70.00	-3'000.00	-3'457.80	2'930.00	-97.67	
3020	Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen	68'427.05	62'900.00	48'833.05	5'527.05	8.79	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	75'836.75	100'000.00	80'122.20	-24'163.25	-24.16	Die Entschädigung der Mitglieder der Aufsichtsbehörde erfolgt nach Aufwand. Minderaufwand im Wesentlichen infolge geringer Anzahl an durchgeführten Anwaltsprüfungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'802.00	6'500.00	5'164.05	-1'698.00	-26.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	257.10	500.00	262.75	-242.90	-48.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	985.90	1'300.00	1'041.65	-314.10	-24.16	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	51.35	100.00	59.30	-48.65	-48.65	
3100.00	Büromaterial	149.20			149.20		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'232.25			2'232.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	382.70			382.70		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'648.00	2'000.00	2'060.00	2'648.00	132.40	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'830.00	2'000.00	160.00	-170.00	-8.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	91.80		43.10	91.80		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3610.00	Entschädigungen an Bund	60.00			60.00		
3910.00	IV Dienstleistungen		500.00	420.00	-500.00	-100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-22'900.00	-50'000.00	-40'500.00	27'100.00	-54.20	Der Gebührenertrag hängt im Wesentlichen von der Anzahl der durchgeführten Prüfungsverfahren ab. Minderertrag infolge geringer Anzahl an durchgeführten Anwaltsprüfungen.
3030	Kantonsgericht	3'512'162.15	3'727'800.00	3'632'466.28	-215'637.85	-5.78	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'026'249.80	982'300.00	983'840.30	43'949.80	4.47	Mehraufwand infolge Mehrarbeit.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'885'246.05	1'814'300.00	1'809'045.30	70'946.05	3.91	Mehraufwand infolge Stellvertretung eines dienstpflichtigen Mitarbeitenden sowie befristeter Pensumserhöhung im Zusammenhang mit der Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP5028).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-6'668.70		-17'636.50	-6'668.70		
3049.00	Übrige Zulagen	8'002.30	6'600.00	5'875.20	1'402.30	21.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	187'018.75	182'600.00	179'514.45	4'418.75	2.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	383'806.85	373'600.00	350'891.95	10'206.85	2.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'732.55	15'100.00	14'264.40	-367.45	-2.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'687.55	36'300.00	35'827.45	1'387.55	3.82	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'210.75	2'200.00	2'086.50	10.75	0.49	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'296.00			1'296.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'438.00	25'000.00	5'200.00	-13'562.00	-54.25	Minderaufwand infolge geringerer Anzahl an entsprechenden Weiterbildungsangeboten.
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'548.10	7'700.00	6'198.68	-1'151.90	-14.96	
3100.00	Büromaterial	13'968.16	14'000.00	13'256.41	-31.84	-0.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	790.00	1'000.00	1'123.30	-210.00	-21.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'062.40	19'000.00	20'995.15	-4'937.60	-25.99	
3110.00	Büromöbel und -geräte	350.00	500.00	679.65	-150.00	-30.00	
3113.00	Hardware	546.00	500.00		46.00	9.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'620.05	3'200.00	8'377.85	420.05	13.13	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'785.56	30'000.00	50'491.75	26'785.56	89.29	Mehraufwand infolge Zunahme an Gutachten. Deren Einholung hängt von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	136'584.60	104'800.00	133'662.45	31'784.60	30.33	Mehraufwand infolge Ausschreibung der Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP5028).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'470.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		34'000.00		-34'000.00	-100.00	Minderaufwand infolge verzögerter Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP5028).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'076.30	18'400.00	14'233.50	-3'323.70	-18.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'425.30	7'700.00	7'013.70	-1'274.70	-16.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	382'805.55	240'000.00	143'795.70	142'805.55	59.50	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700'528.73	836'000.00	777'614.49	-135'471.27	-16.20	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigung von Parteien. Dieser hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		41'300.00		-41'300.00	-100.00	Minderaufwand infolge verzögerter Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP5028).
3610.00	Entschädigungen an Bund	3'835.00			3'835.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	95'490.00	99'700.00	107'910.10	-4'210.00	-4.22	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'273'663.60	-1'000'000.00	-848'630.15	-273'663.60	27.37	Der Gebührenertrag hängt von den Einzelfällen ab.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'394.00	-3'000.00	-2'846.00	-394.00	13.13	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-20'000.00	-13'393.50	20'000.00	-100.00	Der Ertrag aus den Rückerstattungen von früher gewährter unentgeltlicher Rechtspflege hängt von den Einzelfällen ab.
4270.00	Bussen	-22'880.00	-20'000.00	-14'460.00	-2'880.00	14.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
4290.00	Übrige Entgelte	-154'800.90	-120'000.00	-120'635.85	-34'800.90	29.00
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-460.00	-2'000.00	-250.00	1'540.00	-77.00
4910.10	IV Betreuungskosten	-21'075.00	-3'000.00	-23'050.00	-18'075.00	602.50
						Mehrertrag infolge Zunahme der Rechtsöffnungen (Gesuchsteller Kanton).
3031	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3'546'891.32	3'504'300.00	3'298'018.70	42'591.32	1.22
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	779'739.40	789'700.00	709'096.35	-9'960.60	-1.26
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'597'881.55	1'735'300.00	1'441'360.25	-137'418.45	-7.92
						Minderaufwand infolge Vakanzen sowie verzögerten Stellenbesetzungen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'049.00		-3'133.40	-2'049.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155'979.15	164'900.00	144'360.45	-8'920.85	-5.41
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	332'969.60	337'300.00	286'667.95	-4'330.40	-1.28
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'066.55	13'600.00	11'826.75	-533.45	-3.92
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	31'342.10	32'800.00	28'706.25	-1'457.90	-4.44
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'873.05	2'000.00	1'679.75	-126.95	-6.35
3064.00	Überbrückungsrenten	41'342.00			41'342.00	
						Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'736.40	19'300.00	12'844.95	-4'563.60	-23.65
3091.00	Personalwerbung	270.25	1'500.00	269.25	-1'229.75	-81.98
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'580.60	2'900.00	3'664.75	2'680.60	92.43
3100.00	Büromaterial	7'765.05	6'000.00	6'756.90	1'765.05	29.42
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'222.15	3'000.00	4'239.15	222.15	7.41
3113.00	Hardware	3'965.40	4'000.00	4'860.45	-34.60	-0.87
3118.00	Immaterielle Anlagen	18'989.75	92'500.00	58'842.25	-73'510.25	-79.47
						Minderaufwand durch Ablösung der bestehenden Software durch das Nachfolgeprodukt, wobei sich deren Einführung verzögert (ITP0114).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'443.27	78'700.00	141'056.10	-256.73	-0.33

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	308'752.52	150'000.00	274'926.20	158'752.52	105.84	Mehraufwand infolge Zunahme an Gutachten in Kindesschutzfällen. Deren Einholung hängt von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	102'092.45	105'900.00	88'703.10	-3'807.55	-3.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'509.50	41'200.00	34'590.15	-3'690.50	-8.96	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		600.00		-600.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'674.50	13'600.00	9'919.85	-1'925.50	-14.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'133.65	7'000.00	4'233.80	3'133.65	44.77	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	39'909.10	15'000.00	22'206.28	24'909.10	166.06	Die tatsächlichen Forderungsverluste hängen vom Einzelfall ab und sind schwer zu budgetieren.
3190.00	Schadenersatzleistungen	11'949.00	80'000.00	72'519.00	-68'051.00	-85.06	Minderaufwand infolge geringerer Anzahl an Staatshaftungsverfahren (wegen Pflichtverletzungen von Mandatstragenden gegenüber verbeiständeten Personen). Diese hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen ab.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	281'468.83	85'000.00	247'148.92	196'468.83	231.14	Mehraufwand infolge Zunahme an hochkomplexen Fällen mit unentgeltlichen Vertretungen. Der Anspruch darauf hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'258.00		1'330.00	1'258.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	22'000.00	22'500.00	24'037.20	-500.00	-2.22	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-364'631.95	-300'000.00	-334'693.95	-64'631.95	21.54	Der Gebührenertrag hängt von den Einzelfällen ab.
4290.00	Übrige Entgelte	-341.55			-341.55		
3032	Friedensrichteramts	136'819.90	238'100.00	138'628.59	-101'280.10	-42.54	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	126'834.50	127'000.00	119'774.90	-165.50	-0.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'021.00	26'400.00	26'040.50	-1'379.00	-5.22	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'843.60	10'000.00	9'500.00	-156.40	-1.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'127.40	20'500.00	14'478.00	-4'372.60	-21.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	819.50	800.00	778.40	19.50	2.44	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'966.90	2'000.00	1'880.55	-33.10	-1.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	120.00	100.00	112.45	20.00	20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'500.00	390.00	-1'500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00	700.00	320.00	-380.00	-54.29	
3100.00	Büromaterial	792.25	1'000.00	986.61	-207.75	-20.78	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	876.60	700.00	740.88	176.60	25.23	
3118.00	Immaterielle Anlagen		44'700.00		-44'700.00	-100.00	Minderaufwand infolge verzögerter Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP0098).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	836.80	1'100.00	597.10	-263.20	-23.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'643.95	14'800.00	10'032.25	-5'156.05	-34.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'970.45	2'700.00	2'439.15	-729.55	-27.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.00	600.00	27.80	-540.00	-90.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'756.95	3'500.00	5'820.00	256.95	7.34	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		8'000.00		-8'000.00	-100.00	Aufwand für unentgeltliche Vertretung. Dieser hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3910.00	IV Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00	8'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-70'170.00	-40'000.00	-63'290.00	-30'170.00	75.43	Der Gebührenertrag hängt von den Einzelfällen ab.
3035	Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen	252'085.56	285'000.00	245'782.19	-32'914.44	-11.55	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	150'846.60	139'600.00	146'299.80	11'246.60	8.06	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	46'418.90	40'500.00	49'753.05	5'918.90	14.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'411.00	8'400.00	8'248.50	11.00	0.13	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'329.85	12'300.00	12'219.15	29.85	0.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'593.00	19'800.00	18'086.40	2'793.00	14.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	930.20	1'000.00	898.10	-69.80	-6.98	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'465.40	2'400.00	2'420.15	65.40	2.73	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	150.90	100.00	145.20	50.90	50.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		300.00		-300.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	739.56	2'000.00	760.12	-1'260.44	-63.02	Minderaufwand infolge verzögerter Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP0098).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15.00			15.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'107.75	1'000.00	626.87	107.75	10.78	
3118.00	Immaterielle Anlagen		44'700.00		-44'700.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00	100.00	37.50	800.00	800.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'315.60	5'200.00	4'287.45	-884.40	-17.01	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'344.80	1'200.00	1'999.90	144.80	12.07	
3170.00	Reisekosten und Spesen	142.00	400.00		-258.00	-64.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	75.00			75.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-700.00			-700.00		
3036	Kantonale Schlichtungsstelle bei Diskriminierungen im Erwerbsleben		2'500.00	1'054.70	-2'500.00	-100.00	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen		1'000.00	354.20	-1'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		-100.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		700.00	700.00	-700.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3037	Kommission für Enteignungen, Gebäudeversicherung und Brandschutz	16'972.10	15'800.00	15'730.75	1'172.10	7.42	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	17'187.30	15'000.00	14'145.25	2'187.30	14.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	853.05	1'000.00	562.45	-146.95	-14.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26.90	100.00	20.40	-73.10	-73.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	170.55	200.00	112.05	-29.45	-14.73	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10.50		6.90	10.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	223.80	500.00	883.70	-276.20	-55.24	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'500.00	-1'000.00		-500.00	50.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%
3040	Schätzungskommission für Wildschäden	25'165.95	22'000.00	21'997.35	3'165.95	14.39
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	21'700.00	18'000.00	19'500.00	3'700.00	20.56
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	351.10	1'200.00		-848.90	-70.74
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31.25	100.00	28.00	-68.75	-68.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	70.20	200.00		-129.80	-64.90
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4.30			4.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'009.10	2'500.00	2'469.35	509.10	20.36
3095	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	-379'519.10	194'400.00	-37'057.90	-573'919.10	-295.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'071'675.30	2'323'800.00	2'044'167.15	-252'124.70	-10.85
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-9'705.85		-46'147.60	-9'705.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	134'356.85	151'700.00	131'817.10	-17'343.15	-11.43
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	238'726.85	310'400.00	239'122.80	-71'673.15	-23.09
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'353.90	12'600.00	10'715.95	-1'246.10	-9.89
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	26'862.60	30'200.00	26'257.00	-3'337.40	-11.05
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'653.90	1'800.00	1'538.50	-146.10	-8.12
3064.00	Überbrückungsrenten	754.00		44'112.00	754.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'581.95	25'000.00	9'309.75	-7'418.05	-29.67
3091.00	Personalwerbung	480.00		3'372.70	480.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'160.41	3'300.00	2'255.00	860.41	26.07
3100.00	Büromaterial	11'449.31	10'000.00	22'892.56	1'449.31	14.49
3102.00	Drucksachen, Publikationen	175.40			175.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'750.60	4'000.00	2'302.50	-1'249.40	-31.24
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42'929.35			42'929.35	
3113.00	Hardware	2'687.65	3'000.00	5'004.45	-312.35	-10.41
3118.00	Immaterielle Anlagen	102'152.55			102'152.55	
						Exekutivkredit über Fr. 45'000 für Erwerb eines Dienstfahrzeugs.
						Exekutivkredit über Fr. 110'000 für die Mandantenfusion der Betriebssoftware und Software-Updates, davon Fr. 92'000 zu Lasten Konto 3118.00. Mehraufwand infolge zusätzlicher Konkurssoftware-Lizenz.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	586.80	2'000.00	546.60	-1'413.20	-70.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	966'238.43	840'000.00	876'647.25	126'238.43	15.03	Mehraufwand bei Portogebühren infolge höherer Anzahl an Betreibungen und Konkursen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	225'189.85	227'600.00	218'581.60	-2'410.15	-1.06	Exekutivkredit über Fr. 110'000 für die Mandantenfusion der Betreibungssoftware und Software-Updates, davon Fr. 10'000 zu Lasten Konto 3133.00.
3134.00	Sachversicherungsprämien	-646.25	7'000.00	2'740.80	-7'646.25	-109.23	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			618.20			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'904.70	54'600.00	44'738.55	-9'695.30	-17.76	Exekutivkredit über Fr. 110'000 für die Mandantenfusion der Betreibungssoftware und Software-Updates, davon Fr. 8'000 zu Lasten Konto 3158.00. Minderaufwand infolge tieferem Software-Unterhalt.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	13'507.60	11'000.00	9'120.35	2'507.60	22.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'814.20	18'400.00	19'415.25	12'414.20	67.47	Mehraufwand infolge zusätzlicher Multifunktionsgeräte.
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'351.15	12'000.00	13'921.50	-1'648.85	-13.74	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	24'206.76	15'000.00	25'097.14	9'206.76	61.38	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	394.45		5'088.80	394.45		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	59'176.25	59'200.00	59'177.00	-23.75	-0.04	
3630.00	Beiträge an den Bund	15'658.50	20'000.00	27'235.10	-4'341.50	-21.71	
3910.00	IV Dienstleistungen	35'854.10	42'800.00	66'660.20	-6'945.90	-16.23	Minderaufwand infolge geringerer Anzahl an polizeilichen Zuführungen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'040'854.01	-3'550'000.00	-3'513'901.84	-490'854.01	13.83	Mehrertrag infolge Zunahme der Geschäftslast.
4290.00	Übrige Entgelte			50.00			
4910.10	IV Betreibungskosten	-424'946.40	-442'000.00	-389'514.26	17'053.60	-3.86	
Gesamtergebnis		10'066'745.01	11'102'900.00	10'158'696.82	-1'036'154.99	-9.33	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	89'173.20		91'000.00			
2030	Staatsarchiv	89'173.20		91'000.00			
ITP5016	VK Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv / Digitaler Lesesaal	89'173.20		91'000.00			
5200.00	Software	89'173.20		91'000.00			
Nettoinvestition		89'173.20	89'173.20	91'000.00	91'000.00		
		89'173.20	89'173.20	91'000.00	91'000.00		

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Departement des Innern	9'306'902.20	3'162'500.00	8'938'900.00		2'044'382.20	1'265'000.00
2184	Soziale Einrichtungen	200'000.00		2'830'000.00		740'000.00	
IPR0216	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12	200'000.00		940'000.00		740'000.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	200'000.00		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			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			400'000.00			
IPR0240	Stiftung altra Schaffhausen: Sanierung Rhyblick Grabenstrasse			500'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			500'000.00			
IPR0242	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Schaffhausen: Sanierung Energieversorgung gesamte Institution			350'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			350'000.00			
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	155'206.05		521'400.00		39'382.20	
ITP5014	VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	155'206.05		201'400.00		39'382.20	
5200.00	Software	155'206.05		201'400.00		39'382.20	
ITP5017	VK eGovernment Basisinfrastruktur			320'000.00			
5060.00	Mobilien			320'000.00			
2197	IT-Konzernprodukte	8'951'696.15	3'162'500.00	5'587'500.00		1'265'000.00	1'265'000.00
IPR0003	Darlehen KSD	8'750'000.00	3'162'500.00	5'587'500.00		1'265'000.00	1'265'000.00
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	8'750'000.00		5'587'500.00		1'265'000.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen		3'162'500.00				1'265'000.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ITP5019-1	VK Ausbau CMI-AXIOMA Phase 1	201'696.15					
5200.00	Software	201'696.15					
Nettoinvestition		9'306'902.20	3'162'500.00	8'938'900.00		2'044'382.20	1'265'000.00
			6'144'402.20		8'938'900.00		779'382.20
		9'306'902.20	9'306'902.20	8'938'900.00	8'938'900.00	2'044'382.20	2'044'382.20

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Erziehungsdepartement	2'650'042.10	80'217.00	1'685'000.00	75'000.00	191'779.30	76'750.00
2201	Departementssekretariat	2'498'315.30		1'500'000.00			
IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten	2'498'315.30		1'500'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'498'315.30		1'500'000.00			
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	84'076.80		60'000.00		130'629.30	
ITP5012	VK Eintrittsprozess Lehrpersonen	632.40		60'000.00		130'629.30	
5200.00	Software	632.40		60'000.00		130'629.30	
ITP5018	VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	83'444.40					
5200.00	Software	83'444.40					
2272	Stipendien	67'650.00	80'217.00	125'000.00	75'000.00	61'150.00	76'750.00
IPR0001	Studiendarlehen	67'650.00	80'217.00	125'000.00	75'000.00	61'150.00	76'750.00
5470.10	Studiendarlehen	67'650.00		125'000.00		61'150.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		80'217.00		75'000.00		76'750.00
Nettoinvestition		2'650'042.10	80'217.00	1'685'000.00	75'000.00	191'779.30	76'750.00
			2'569'825.10		1'610'000.00		115'029.30
		2'650'042.10	2'650'042.10	1'685'000.00	1'685'000.00	191'779.30	191'779.30

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	Baudepartement	28'482'189.58	4'247'183.00	44'958'600.00	3'425'000.00	25'919'274.41	7'723'359.22
2301	Energiefachstelle	94'759.13		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	94'759.13				224'338.23	
5650.00	Private Unternehmungen	56'786.10				148'901.51	
5670.00	Private Haushalte	37'973.03				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			1'500'000.00	1'000'000.00		
5670.00	Private Haushalte			500'000.00			
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte			1'000'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund				1'000'000.00		
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	10'843'973.52	2'747'183.00	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	Kunstabauten					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	616'904.95				1'262'864.75	
5010.20	Kunstabauten	616'904.95				1'262'864.75	
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.	29'048.65		500'000.00	300'000.00	25'363.10	
5010.40	Agglo.programme - Eigene	29'048.65		500'000.00		25'363.10	
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Agglo.programme - 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	1'500'656.18	621'000.00			215'897.22	
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	1'500'656.18				215'897.22	
6300.00	Bund		621'000.00				
IPR0173	VK Instandsetzungsinvestitionen 2021					242'299.80	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					242'299.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0183	Durchlaufende Investitionsbeiträge Tiefbau SH	2'126'183.00	2'126'183.00			1'195'472.00	1'195'472.00
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000.00					
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen	1'526'183.00				1'195'472.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		2'126'183.00				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	
IPR0200	VK Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine	424'048.01					
5060.00	Mobilien	424'048.01					
IPR0201	VK Ersatzbeschaffung Unimog U400	708'891.40				77'075.16	
5060.00	Mobilien	708'891.40				77'075.16	
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	82'880.10		2'400'000.00	1'025'000.00	75'774.00	
5010.40	Agglo.programme - Eigene	82'880.10		2'400'000.00		75'774.00	
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene				525'000.00		
6320.40	Invest.Beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene				500'000.00		
IPR0203	VK Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	37'211.30				21'778.85	
5010.20	Kunstabauten	37'211.30				21'778.85	
IPR0204	VK Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga	305'722.70				407'901.60	171'500.00
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	305'722.70				407'901.60	
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz						171'500.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	567'632.40				500'171.30	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	567'632.40				500'171.30	
IPR0206	VK Instandsetzungsinvestitionen 2023	235'126.85				2'098'451.19	208'131.45
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	235'126.85				2'098'451.19	
6320.10	Invest.Beträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz						208'131.45
IPR0207	VK Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH	1'169'000.00		1'169'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'169'000.00		1'169'000.00			
IPR0220	VK Instandsetzung Brücke H4 Barga	259'398.50				215'266.95	
5010.20	Kunstabau	259'398.50				215'266.95	
IPR0236	VK Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz 2024	1'855'196.28		2'980'000.00			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	1'855'196.28		2'980'000.00			
IPR0237	VK Instandsetzungen Kunstabau 2024	926'073.20		1'770'000.00			
5010.20	Kunstabau	926'073.20		1'770'000.00			
IPR0238	VK Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine			650'000.00			
5060.00	Möbel			650'000.00			
IPR0248	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld in Bering			975'000.00			
5010.40	Agglo.programme - Eigene			975'000.00			
IPR0249	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Löhningen			850'000.00			
5010.40	Agglo.programme - Eigene			850'000.00			
2326	Wasserbau	600'000.00		1'600'000.00	600'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0239	VK Hochwasserschutz Thayngen			1'000'000.00	600'000.00		
5020.00	Wasserbau			1'000'000.00			
6300.00	Bund				350'000.00		
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				250'000.00		
IPR0247	VK Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach	600'000.00		600'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000.00		600'000.00			
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'640'231.63	1'500'000.00	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	357'973.29	1'000'000.00	7'000'000.00		1'609'063.70	
5040.00	Hochbauten	357'973.29		7'000'000.00		1'609'063.70	
6300.00	Bund		1'000'000.00				
IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	6'224'161.22		7'000'000.00		6'332'498.60	
5040.00	Hochbauten	6'224'161.22		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)	4'691.45		500'000.00		2'517.85	
5040.00	Hochbauten	4'691.45		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			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.00	Grundstücke			450'000.00			
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	1'745'087.90	500'000.00	2'529'600.00	500'000.00		
5000.00	Grundstücke	1'366'000.00		2'029'600.00			
5040.00	Hochbauten	379'087.90		500'000.00			
6300.00	Bund		500'000.00		500'000.00		
IPR0178	VK KAG PHSK Kammgarn	189'951.00		490'000.00		151'203.00	
5040.00	Hochbauten	189'951.00		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	137'681.30		600'000.00		33'063.60	
5040.00	Hochbauten	137'681.30		600'000.00		33'063.60	
IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	1'859'635.90		1'900'000.00			
5040.00	Hochbauten	1'859'635.90		1'900'000.00			
IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	2'269'525.65		2'300'000.00		397'906.30	
5040.00	Hochbauten	2'269'525.65		2'300'000.00		397'906.30	
IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	837'451.08		1'150'000.00		49'487.35	
5040.00	Hochbauten	837'451.08		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	423'869.65		600'000.00		450'125.60	
5040.00	Hochbauten	423'869.65		600'000.00		450'125.60	
IPR0224	VK Sanierung Stützmauern West VGM	245'166.55		550'000.00			
5040.00	Hochbauten	245'166.55		550'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0226	VK STK Sanierung Staatskeller	361'181.90		350'000.00			
5040.00	Hochbauten	361'181.90		350'000.00			
IPR0227	VK PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	277'839.50		650'000.00			
5040.00	Hochbauten	277'839.50		650'000.00			
IPR0228	VK EGH Ersatz Gewächshaus Altra	463'034.30		750'000.00			
5040.00	Hochbauten	463'034.30		750'000.00			
IPR0229	VK IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv	134'699.39		250'000.00			
5040.00	Hochbauten	134'699.39		250'000.00			
IPR0230	VK KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen	236'537.65		250'000.00			
5040.00	Hochbauten	236'537.65		250'000.00			
IPR0231	VK MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	3'945.65		980'000.00			
5040.00	Hochbauten	3'945.65		980'000.00			
IPR0232	VK SCD Schloss Charlottenfels Drainage			150'000.00			
5040.00	Hochbauten			150'000.00			
IPR0235	VK NVR Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude	469'894.95		470'000.00			
5040.00	Hochbauten	469'894.95		470'000.00			
IPR0241	VK SVA Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	387'185.05		395'000.00			
5060.00	Mobilien	387'185.05		395'000.00			
IPR0273	VK Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung	10'718.25					
5040.00	Hochbauten	10'718.25					
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	5'600.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	5'600.00					
5050.00	Waldungen	5'600.00					
2380	Rheinfall	297'425.30				99'456.85	
IPR0255	Rheinfall Besucherführung SH	297'425.30				99'456.85	
5060.00	Mobilien	250'101.35				26'021.40	
5200.00	Software	47'323.95				73'435.45	
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	200.00		500'000.00		61'880.50	
IPR0190	VK SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	200.00		500'000.00		61'880.50	
5040.00	Hochbauten	200.00		500'000.00		61'880.50	
Nettoinvestition		28'482'189.58	4'247'183.00	44'958'600.00	3'425'000.00	25'919'274.41	7'723'359.22
			24'235'006.58		41'533'600.00		18'195'915.19
		28'482'189.58	28'482'189.58	44'958'600.00	44'958'600.00	25'919'274.41	25'919'274.41

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	Volkswirtschaftsdepartement	3'776'452.87	1'977'030.00	5'820'000.00	1'750'000.00	1'550'778.00	662'296.00
2405	Wirtschaftsförderung	605'000.00	400'000.00	1'040'000.00		275'568.00	
IPR0064	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	30'000.00	400'000.00	40'000.00			
5650.00	Private Unternehmungen	30'000.00		40'000.00			
6450.00	Private Unternehmen		400'000.00				
IPR0065	VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020-2023) - Invest.beiträge	250'000.00				275'568.00	
5650.00	Private Unternehmungen	250'000.00				275'568.00	
IPR0243	VK Wirtschaftsförderung 5. Tranche 2020-2029 (TP 2024-2027) - Invest.beiträge	325'000.00		1'000'000.00			
5650.00	Private Unternehmungen	325'000.00		1'000'000.00			
2414	Amt für Grundstückschätzungen	199'614.30		400'000.00		104'001.00	
ITP5000	VK Update/Einführung GemDat	70'857.50				26'194.80	
5200.00	Software	70'857.50				26'194.80	
ITP5011	VK Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	128'756.80		400'000.00		77'806.20	
5200.00	Software	128'756.80		400'000.00		77'806.20	
2440	Landwirtschaftsamt	2'971'838.57	1'577'030.00	3'380'000.00	1'750'000.00	1'171'209.00	662'296.00
IPR0066	VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	864'412.00	510'193.00	600'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	354'219.00		600'000.00			
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	510'193.00					
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		510'193.00				
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	1'759'018.00	999'402.00	2'480'000.00	1'750'000.00	863'450.00	502'977.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	759'616.00		480'000.00		360'473.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5650.00	Private Unternehmungen			250'000.00			
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	999'402.00		1'500'000.00		502'977.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen			250'000.00			
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		999'402.00		1'500'000.00		502'977.00
6750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen				250'000.00		
IPR0179	VK Bodenkartierung	224'922.57		300'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	224'922.57		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)	123'486.00	67'435.00			292'759.00	159'319.00
5650.00	Private Unternehmungen	56'051.00				133'440.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	67'435.00				159'319.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		67'435.00				159'319.00
2498.7004	Generationenfonds			1'000'000.00			
IPR0068	NRP-Investitionsdarlehen Bund			1'000'000.00			
5450.00	Private Unternehmungen			1'000'000.00			
		3'776'452.87	1'977'030.00	5'820'000.00	1'750'000.00	1'550'778.00	662'296.00
Nettoinvestition			1'799'422.87		4'070'000.00		888'482.00
		3'776'452.87	3'776'452.87	5'820'000.00	5'820'000.00	1'550'778.00	1'550'778.00

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	Finanzdepartement	11'297'240.48	10'070'000.00	12'857'000.00	10'106'500.00	11'795'687.93	10'000'000.00
2502	Personalamt	75'792.69					
ITP5018	VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	75'792.69					
5200.00	Software	75'792.69					
2524	Steuerverwaltung	608'396.99		800'000.00		153'195.48	
ITP5006	VK Refactoring NEST (urspr. ITP0003)	353'557.50		550'000.00		24'252.43	
5200.00	Software	353'557.50		550'000.00		24'252.43	
ITP5008	VK Nest.deq	254'839.49		250'000.00		128'943.05	
5200.00	Software	254'839.49		250'000.00		128'943.05	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	10'000'000.00	10'070'000.00	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
IPR0281	Darlehen URh AG		70'000.00				
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen		70'000.00				
2550	Schaffhauser Polizei	510'837.85		1'030'000.00		1'034'300.80	
IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot	157'311.20		280'000.00			
5060.00	Mobilien	157'311.20		280'000.00			
IPR0215	VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	68'982.75		500'000.00		14'281.05	
5060.00	Mobilien	68'982.75		500'000.00		14'281.05	
ITP5001	VK POLYCOM 2030	238'925.70		250'000.00		610'975.15	
5060.00	Mobilien	238'925.70		250'000.00		610'975.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ITP5010	Release-Wechsel Einsatzleitsystem	45'618.20				409'044.60	
5200.00	Software	45'618.20				409'044.60	
2551	Kantonale Feuerpolizei					336'790.45	
IPR0209	VK Beschaffung Mehrzweckschiff					135'968.70	
5060.00	Mobilien					135'968.70	
ITP5009	Autarke Alarmierung					200'821.75	
5060.00	Mobilien					200'821.75	
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	102'212.95		377'000.00	106'500.00	271'401.20	
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)			377'000.00	106'500.00		
5040.00	Hochbauten			200'000.00			
5060.00	Mobilien			177'000.00			
6300.00	Bund				106'500.00		
IPR0253	VK Notrufsäulen und Montagearbeiten	102'212.95				271'401.20	
5060.00	Mobilien	102'212.95				271'401.20	
2598.7256	Brandschutzfonds			650'000.00			
IPR0175	Investitionsbeiträge an Fahrzeuge			650'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			650'000.00			
Nettoinvestition		11'297'240.48	10'070'000.00	12'857'000.00	10'106'500.00	11'795'687.93	10'000'000.00
			1'227'240.48		2'750'500.00		1'795'687.93
		11'297'240.48	11'297'240.48	12'857'000.00	12'857'000.00	11'795'687.93	11'795'687.93

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30	Gerichte	277'852.63		206'600.00			
3030	Kantonsgericht	277'852.63		206'600.00			
ITP5013	VK Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)			206'600.00			
5200.00	Software			206'600.00			
ITP5028	VK Juristische Fachapplikation KG SB	277'852.63					
5200.00	Software	277'852.63					
Nettoinvestition		277'852.63		206'600.00			
			277'852.63		206'600.00		
		277'852.63	277'852.63	206'600.00	206'600.00		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit