



KANTON SCHAFFHAUSEN
STAATSRECHNUNG 2019

2019

Inhaltsverzeichnis

1.	Zusammenfassung Staatsrechnung 2019	6
1.1	Rechnungslegungsmodell HRM2	6
1.2	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6
1.3	Investitionsrechnung	7
1.4	Bilanz	8
1.5	Fazit	8
2.	Gesamtübersicht	10
2.1	Zahlen im Überblick	10
2.2	Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis	12
2.3	Investitionsrechnung	14
2.4	Bilanz	16
2.5	Geldflussrechnung	18
3.	Details zur Staatsrechnung	20
3.1	Erfolgsrechnung	20
3.1.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	20
3.1.2	Nettoergebnis pro Departement	21
3.1.3	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der direkten Bundessteuer	22
3.1.4	Nationaler Finanzausgleich (NFA)	24
3.1.5	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	26
3.1.6	Beteiligungsertrag	27
3.1.7	Personalaufwand	27
3.2	Investitionsrechnung	28
3.3	Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution	29
3.4	Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion)	35
4.	Bericht finanzpolitische Reserve und Anträge / Beschlüsse	37
4.1	Bericht finanzpolitische Reserve	37
4.2	Anträge / Beschlüsse	39

5.	Spezialverwaltungen	43
5.1	KSD	43
5.2	Interkantonales Labor (AR, AI, SH)	46
5.3	Kantonale Familienausgleichskasse	49
5.3.1	Kantonale Familienausgleichskasse	49
5.3.2	Lastenausgleich für die Familienausgleichskasse - Arbeitnehmer	50
5.4	Kantonaler Sozialfonds	51
5.5	Kantonale Bauernkreditkasse	52
6.	Anhang zur Staatsrechnung	54
6.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	54
6.1.1	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	54
6.1.2	Elemente der Staatsrechnung	55
6.1.3	Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	55
6.1.3.1	Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze	55
6.1.3.2	Allgemeine Bewertungsgrundsätze	56
6.1.3.3	Kurzfristige Finanzanlagen	56
6.1.3.4	Anlagen des Finanzvermögens	56
6.1.3.5	Anlagen des Verwaltungsvermögens / Nutzungsdauer	57
6.1.3.6	Investitionsbeiträge	57
6.1.3.7	Fiskalertrag	58
6.1.3.8	Korrektur von Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2019	58
6.1.3.9	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag 31.12.2019	59
6.2	Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung	60
6.2.1	Fiskalertrag	60
6.2.2	Finanzertrag	60
6.2.3	Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	61
6.2.3.1	Dr. Peyer-Wildberg'scher Fonds (2598.7755)	61
6.2.3.2	Lotteriegewinnfonds	62
6.2.4	Transferertrag	71
6.2.5	Personalaufwand	72
6.2.5.1	Personalaufwand pro Departement	72
6.2.6	Sachaufwand	73
6.2.6.1	Sachaufwand pro Departement	74
6.2.7	Abschreibungen	75
6.2.8	Finanzaufwand	75
6.2.9	Transferaufwand	76
6.3	Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung	78
6.3.1	Nettoinvestitionen nach Institution	78
6.3.2	Details Nettoinvestitionen nach Institution	79

6.3.3	Sachanlagen	85
6.3.4	Immaterielle Anlagen	86
6.3.5	Darlehen	86
6.3.6	Eigene Investitionsbeiträge	86
6.3.7	Einnahmen Investitionsbeiträge	86
6.3.8	Rückzahlung von Darlehen	87
6.3.9	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung	88
6.3.10	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung	93
6.4	Erläuterungen zu Positionen der Bilanz	101
6.4.1	Eigenkapitalnachweis	101
6.4.2	Anlagenspiegel	102
6.4.2.1	Finanzvermögen	102
6.4.2.2	Verwaltungsvermögen	116
6.4.2.3	Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau	131
6.4.3	Beteiligungsspiegel	134
6.4.4	Gewährleistungsspiegel	137
6.4.5	Darlehen Verwaltungsvermögen	139
6.4.6	Rückstellungsspiegel	141
6.5	Kreditrechtliche Angaben	145
6.5.1	Verpflichtungskredite	145
6.5.1.1	Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung	145
6.5.1.2	Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung	145
6.5.2	Exekutivkredite	145
6.5.2.1	Sammel-Beschluss des Regierungsrates	145
6.5.2.2	Unterjährige Einzel-Exekutivkredite	172
6.5.2.3	Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat	176
6.5.2.4	Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite	177
6.6	Finanzkennzahlen	179
6.6.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	179
6.6.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	180

1. Zusammenfassung Staatsrechnung 2019

1.1 Rechnungslegungsmodell HRM2

Die vorliegende Jahresrechnung 2019 ist nun bereits die zweite Jahresrechnung, welche nach den Vorgaben des per 1. Januar 2018 in Kraft getretenen neuen Finanzhaushaltsgesetzes sowie des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells für die Kantone und Gemeinden 2 (HRM2) erstellt wurde. Somit ist erfreulicherweise wieder ein direkter Vorjahresvergleich möglich.

1.2 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Die **Erfolgsrechnung 2019** schliesst mit einem **positiven Gesamtergebnis von 6.0 Mio. Franken** ab. Dabei sind drei Zuweisungen an die finanzpolitischen Reserven über insgesamt 80 Mio. Franken bereits berücksichtigt. Hieraus ergibt sich eine rein rechnerische Abweichung von lediglich 0.7 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2019. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass dank dem ursprünglichen Ertragsüberschuss von 86.0 Mio. Franken die Bildung von drei weiteren finanzpolitischen Reserven überhaupt erst möglich geworden ist. Zwei finanzpolitische Reserven über je 15 Mio. Franken sollen für die Bildung eines Klima-Energie-Fonds und für steuerliche Massnahmen für natürliche Personen zur Attraktivierung des Wohnstandortes Schaffhausen gebildet werden. Aufgrund der aktuellen Ereignisse soll das ausgezeichnete Rechnungsergebnis 2019 jedoch hauptsächlich dazu beitragen, die Corona-Krise mit einem Massnahmenbündel zur Abfederung der Auswirkungen auf die Schaffhauser Wirtschaft zu bewältigen. Hierfür ist die Bildung einer weiteren finanzpolitischen Reserve in Höhe von 50 Mio. Franken bestimmt.

Die Hauptgründe für das deutlich positive Rechnungsergebnis liegen auf der **Ertragsseite** und dort insbesondere bei den Steuererträgen. Alleine bei den **direkten Steuern** konnte der budgetierte Ertrag um **41.3 Mio. Franken** übertroffen werden. Davon fallen 10.7 Mio. Franken auf die natürlichen Personen, wobei die Einkommenssteuern 4.8 Mio. Franken und die Quellensteuern 4.9 Mio. ausmachen. Die juristischen Personen tragen insgesamt 25.0 Mio. Franken zu den höheren direkten Steuern bei. Die Grundstückgewinnsteuern konnten das Budget gar um 5.3 Mio. Franken übertreffen. Der markant höhere Steuerertrag der juristischen Personen hat sich auch auf den **Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer** ausgewirkt, welcher um **14.0 Mio. Franken** über dem budgetierten Wert liegt. Auch **der Anteil an der Verrechnungssteuer** des Bundes hat das Budget um **3.0 Mio. Franken** übertroffen. Die guten Jahresergebnisse 2018 der Schweizerischen Nationalbank, der Schaffhauser Kantonalbank sowie der Spitäler Schaffhausen liessen im Rechnungsjahr 2019 dementsprechend höhere Gewinnablieferungen als budgetiert an den Kanton Schaffhausen zu (**SNB + 6.4 Mio. Franken, SHKB + 2.1 Mio. Franken und Spitäler Schaffhausen + 2.0 Mio. Franken**). Die höheren Grundstückgewinnsteuern stehen im direkten Zusammenhang mit dem ebenfalls deutlich höheren **Gebührenaufkommen beim Grundbuchamt (+ 1.3 Mio. Franken)**.

Die **Aufwandseite** ist hauptsächlich durch die Bildung von insgesamt **80 Mio. Franken finanzpolitische Reserven** im ausserordentlichen Aufwand beeinflusst. Die Kantonsbeiträge an die **Verbilligung der Krankenkassenprämien** weisen einen um **1.2 Mio. Franken tieferen Wert** als budgetiert auf. Bei den **sozialen Einrichtungen** mussten **1.6 Mio. Franken weniger Beiträge** an private Organisationen ohne Erwerbszweck aufgewendet werden. Allerdings mussten hier 700'000 Franken an Investitionsbeiträgen über 200'000 Franken in der Investitionsrechnung erfasst, bzw. aktiviert werden. Die **Entschädigung an die Handelsschule des Kaufmännischen Vereins Schaffhausen** ist im Berichtsjahr um **0.8 Mio. Franken unter Budget** ausgefallen. Zulasten der Staatsrechnung 2019 wurde erstmals ein **Delkredere** für die mutmasslichen Forderungsverluste auf offenen **Steuerforderungen** gebildet. Dies führt zu einem **zusätzlichen Aufwand in Höhe von 2.7 Mio. Franken**. Der Aufwand aus **Beiträgen an Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik** ist ebenso um **1.5 Mio. Franken**

über Budget ausgefallen wie die **Beiträge an Gemeinden für Heime gemäss Art. 12 Altersbetreuungs- und Pflegegesetz (+ 1.6 Mio. Franken)**.

Nebst den Positionen, bei welchen Mehr-/Mindererträge in direktem Zusammenhang mit Mehr-/Minderaufwendungen stehen und sich gegenseitig ausgleichen, sind insgesamt rund 13 Mio. Franken auf viele Einzelpositionen mit über Budget liegenden Erträgen und unter Budget liegenden Aufwendungen für die Verbesserung des Gesamtergebnisses gegenüber dem Budget 2019 zurückzuführen (vgl. Kommentierungen in der Publikation «Detailzahlen»).

Der gestufte Erfolgsausweis zeigt mit 105.6 Mio. Franken ein erfreulich positives, operatives Ergebnis. Hierbei fällt das sehr positive Ergebnis von 62.0 Mio. Franken aus betrieblicher Tätigkeit auf. Budgetiert war hierfür ein negatives Ergebnis von 31.8 Mio. Franken. Im direkten Vergleich mit anderen Kantonen muss bei durchschnittlichen Jahresergebnissen das Ergebnis aus Finanzierung markant dazu beitragen, dass das operative Ergebnis im positiven Bereich gehalten werden kann. Die Bildung von 80 Mio. Franken zusätzlichen finanzpolitischen Reserven sowie der Saldo aus Einlagen und Entnahmen in/aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital (- 28.2 Mio. Franken) führen zu einem negativen ausserordentlichen Ergebnis in Höhe von 99.6 Mio. Franken. Zusammen resultiert aus dem operativen und dem ausserordentlichen Ergebnis das ausgewiesene Gesamtergebnis von 6.0 Mio. Franken.

1.3 Investitionsrechnung

Mit dem Budget 2019 wurden Nettoinvestitionen in Höhe von 30.6 Mio. Franken beschlossen. Davon konnten im vergangenen Jahr lediglich 8.2 Mio. Franken realisiert werden. Bereits mit dem Oktoberbrief 2019 wurde eine Reduktion der Nettoinvestitionen um 12.3 Mio. Franken unter Budget prognostiziert und begründet. Das effektive Ergebnis 2019 liegt nun nochmals um 10.1 Mio. Franken tiefer. Allein das Baudepartement liegt insgesamt 16 Mio. Franken unter dem Budget, wobei mit dem Oktoberbrief bereits eine Reduktion der budgetierten Investitionen 2019 um 9.9 Mio. Franken prognostiziert und begründet wurde. Für das erweiterte Energieförderprogramm gelangen die kantonalen Mittel erst in den Folgejahren zur Auszahlung, dadurch liegen die Nettoinvestitionen 0.5 Mio. Franken unter Budget. Für die Kantonsstrassen und das Radwegenetz liegen die Nettoinvestitionen, hauptsächlich wie bereits im Vorjahr, aufgrund von Projektverzögerungen wegen Einsparungen, rund 4.4 Mio. Franken unter Budget. Die Beiträge an Agglomerationsprogramme der Gemeinden sind infolge verzögerter oder zurückgestellter Projekte durch die Gemeinden nicht im budgetierten Ausmass zur Auszahlung gelangt bzw. realisiert worden (-0.6 Mio. Franken). Gleiches gilt auch für die Aufwendungen für Kunstbauten (-0.6 Mio. Franken). Die Erstellung eines Gebäudes für Entsorgung der Stadt Schaffhausen auf dem Werkhofareal wurde auf Ende 2020 zurückgestellt. Gleichzeitig hat sich das Bundesamt für Strassen mit 1.4 Mio. Franken am Werkhofausbau finanziell beteiligt. Dieser Betrag war nicht budgetiert. Zusammen führte dies zu 1.8 Mio. tieferen Nettoinvestitionen im Zusammenhang mit dem Ausbau Werkhof Tiefbau Schaffhausen. Bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen konnten von den geplanten Investitionen im Umfang von 8.2 Mio. Franken lediglich 2.6 Mio. Franken realisiert werden. Hierfür zeichnen sich hauptsächlich die zurückgewiesene und sistierte Vorlage «Bildungszentrum Geissberg» sowie die hängige Stimmrechtsbeschwerde im Zusammenhang mit den beiden Neubauten «Kantonales Sicherheitszentrum» und «Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt» verantwortlich. Das Projekt «Charlottenfels Sanierung Mauerkronen und Fusswege» läuft als Verpflichtungskredit weiter bis ins Jahr 2021 (0.7 Mio. Franken), die Sanierung und Umgestaltung des Vorplatzes des Regierungsgebäudes wird gemäss Oktoberbrief um mindestens 1 Jahr verschoben (-0.5 Mio. Franken) und die Ausführung und Fertigstellung der Erweiterung der Kinderkrippe Rübhuus wird erst im Jahr 2020 realisiert (-0.4 Mio. Franken). Die Dachsanierung des Verwaltungsgebäudes Mühllental wird auf 2021/2022 verschoben (-0.4 Mio. Franken). Beim ÖV konnten aufgrund von Verzögerungen bei der DB die Schlussabrechnungen der S-Bahnprojekte im Jahr 2019 noch nicht finalisiert werden. Darum wurden keine Zahlungen durch den Kanton vorgenommen (-1.2 Mio. Franken).

Eine Besonderheit bildet der Brandschutzfonds. Das Schweizerische Rechnungslegungsgremium SRS hat in seiner Antwort auf eine Anfrage der Finanzverwaltung 2019 festgehalten, dass zugesagte Beiträge als Eventualverbindlichkeiten im Anhang auszuweisen sind. Dies aufgrund der Tatsache, dass Leistung (Abnahme vereinbarte Leistung) und Gegenleistung (Auszahlung Beitrag) in der Zukunft liegen. Daher mussten einmalig zugunsten Rechnungsjahr 2019 sämtliche Rückstellungen erfolgswirksam aufgelöst werden. Folglich erhöht sich das Fondsvermögen per 31.12.2019 wieder und wird erst zum Zeitpunkt der späteren Auszahlung entsprechend reduziert. Aufgrund dessen weisen die Projekte IPR0134 Brandsimulationsanlage Finanzierung aus Brandschutzfonds, IPR0136 Investitionsbeitrag Brandschutzfonds an Tanklöschfahrzeuge und IPR0138 Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Löschwasserversorgung insgesamt Investitionseinnahmen in Höhe von 4.6 Mio. Franken aus.

1.4 Bilanz

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um 111.8 Mio. Franken auf nunmehr 956.8 Mio. erhöht und steht somit kurz vor der Milliarden-Grenze. Auf der Aktivseite verzeichnet das Finanzvermögen eine Zunahme von 118.6 Mio. Franken, wovon die Zunahme an flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen 11.7 Mio. Franken beträgt. Bedingt durch die relativ tiefen Nettoinvestitionen im Berichtsjahr hat das Verwaltungsvermögen um 6.7 Mio. Franken abgenommen. Auf der Passivseite konnte das Eigenkapital um 105.6 Mio. Franken gesteigert werden. Das Fremdkapital weist eine leichte Zunahme von 6.3 Mio. Franken auf. Daraus ergibt sich eine Eigenkapitalquote von rund 60 % (Vorjahr 55 %). Das gesamte Eigenkapital per 31. Dezember 2019 beträgt nunmehr 570.2 Mio. Franken. Davon fallen 175.1 Mio. Franken auf den Bestand an finanzpolitischen Reserven und 225.4 Mio. Franken auf frei verfügbares Eigenkapital aus den Jahresergebnissen bis Ende 2019. Aus der Bilanzanpassung anlässlich der Umstellung von HRM1 auf HRM2 stehen zudem 92.9 Mio. Franken Neubewertungsreserve aus dem Finanzvermögen zur Verfügung, für welche anlässlich der nächsten Revision des Finanzhaushaltsgesetzes ein Übertrag in das frei verfügbare Eigenkapital möglich wäre.

1.5 Fazit

Zusammenfassend reiht sich das Ergebnis der Staatsrechnung 2019 nahtlos in die drei vorangehenden Jahre ein. Es darf nämlich zum vierten aufeinanderfolgenden Mal ein hervorragendes Resultat verzeichnet werden. Aufgrund dessen konnte wiederum eine Zuweisung an die finanzpolitischen Reserven erfolgen, diesmal im Umfang von 80 Mio. Franken. Die nach dem Bilanzstichtag eingetretene Corona-Krise wird sich mit derzeit noch kaum zu beziffernden Ertragsausfällen und Aufwandszunahmen auf das Ergebnis der Staatsrechnung 2020 auswirken. Das ausgezeichnete Gesamtergebnis 2019 soll daher mit der Bildung einer finanzpolitischen Reserve in Höhe von 50 Mio. Franken für Massnahmen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft beitragen. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 1'496.9 % (Budget 69.0 %), und hätte selbst bei Realisierung der gesamten budgetierten Nettoinvestitionen (30.6 Mio. Franken) immer noch rund 400 % betragen. Für das ausgezeichnete Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung zeichnet einmal mehr hauptsächlich der deutlich über Budget liegende Fiskalertrag verantwortlich. Dieser stammt schwerpunktmässig von den Statusgesellschaften und hängt auch wesentlich mit dem Übergang zur neuen Steuergesetzgebung ab 1. Januar 2020 (Umsetzung STAF im Kanton Schaffhausen) zusammen. Damit direkt im Zusammenhang steht auch der deutlich höhere Anteil an der Direkten Bundessteuer. Die in den vergangenen Jahren geäußerten Reservepositionen im Eigenkapital ermöglichen es, auf die unsichere Entwicklung der Steuererträge von den juristischen Personen in den nächsten Jahren vorbereitet zu sein. Das frühzeitige Eingreifen der Regierung mit zwei Entlastungsprogrammen in den vergangenen neun Jahren hat einiges bewirkt und zusammen mit den erfreulichen Ergebnissen der vergangenen vier Rechnungsjahre hat dies zur heutigen soliden Finanzlage des Kantons Schaffhausen geführt. Dies alles darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die aussergewöhnlich guten Ergebnisse der vergangenen vier Jahre auf ebenfalls aussergewöhnliche, einmalige Erträge zurückzuführen sind. Es

kann nicht davon ausgegangen werden, dass dies auch in Zukunft so weitergehen wird. Insbesondere die weitere Entwicklung im Zusammenhang mit der Steuerreform und AHV Finanzierung (STAF) sowie des Kantonsanteils vom bzw. an den NFA bringen grosse finanzielle Unsicherheiten und Risiken für den Kanton Schaffhausen mit sich. Die nach dem Bilanzstichtag eingetretene Corona-Krise hat zudem alles Bisherige schlagartig verändert und die finanziellen Folgen auf den Staatshaushalt sind in ihrer Gesamtheit derzeit kaum abzuschätzen. Der Kanton Schaffhausen kann die anstehenden Probleme zwar auf der Basis einer guten finanziellen Verfassung angehen, deren Tragweite vermag jedoch in relativ kurzer Zeit zu einem ganz anderen Bild zu führen. Es bedarf also weiterhin die finanzielle Situation minutiös zu überwachen und mit einer sorgfältigen rollierenden Planung rechtzeitig die notwendigen Massnahmen einzuleiten.

2. Gesamtübersicht

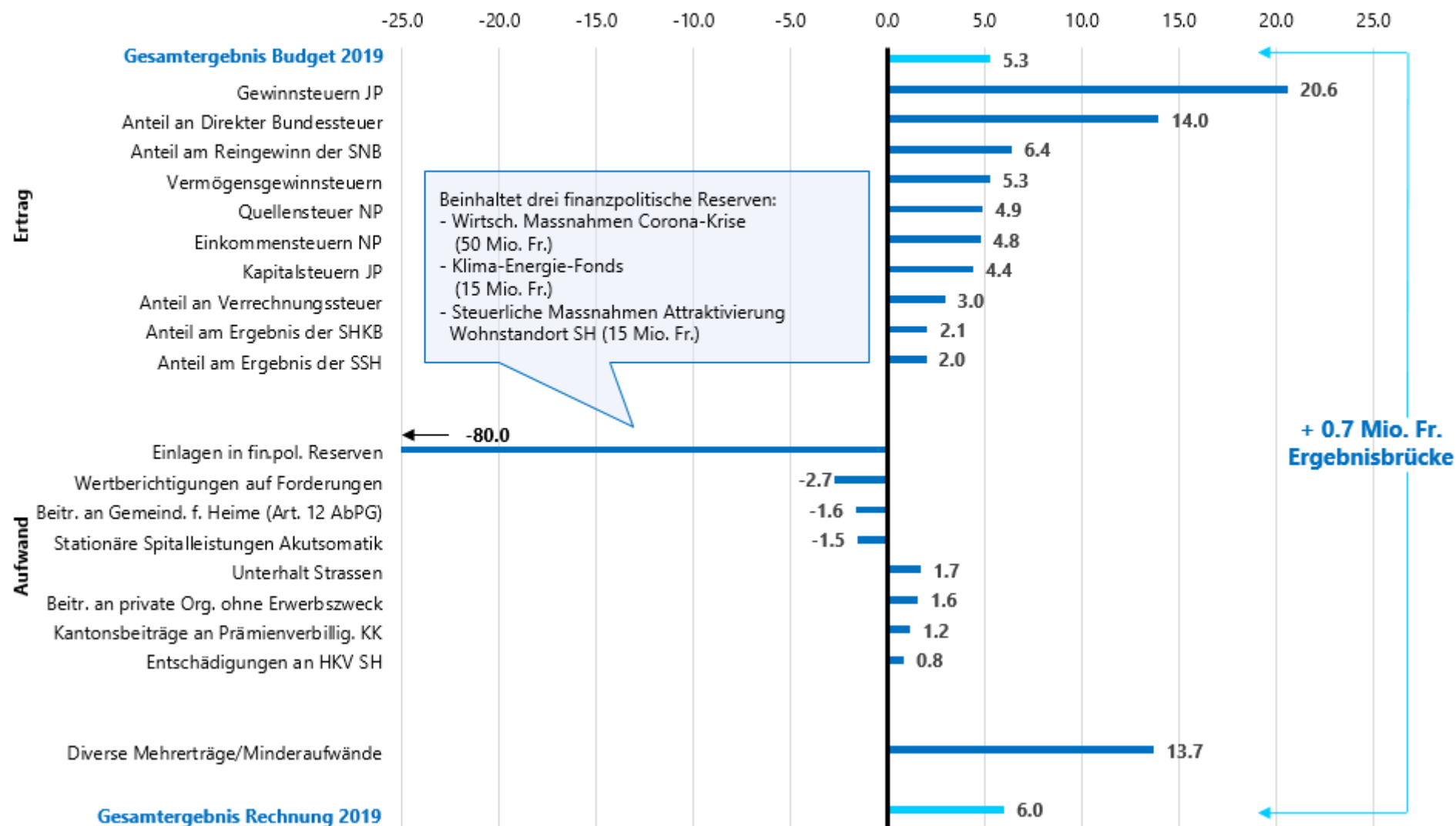
2.1 Zahlen im Überblick

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %	vgl. Ziffer
Erfolgsrechnung						
Ordentlicher Aufwand	694'321'801.26	716'888'100	683'794'211.53	-22'566'299	-3.1	
Ordentlicher Ertrag	799'919'175.67	722'470'600	742'541'206.48	77'448'576	10.7	
Operatives Ergebnis	105'597'374.41	5'582'500	58'746'994.95	100'014'874	1'791.6	
Ausserordentlicher Aufwand	80'000'000.00	-	12'000'000.00	80'000'000	-	
Ausserordentlicher Ertrag	8'099'613.75	2'082'400	1'400'171.10	6'017'214	289.0	
Ausserordentliches Ergebnis	-71'900'386.25	2'082'400	-10'599'828.90	-73'982'786	3'552.8	4.1
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	33'696'988.16	7'664'900	48'147'166.05	26'032'088	339.6	
<i>Spezialfinanzierungen u. Fonds EK:</i>						
- Einlagen / + Entnahmen in/aus EK	-27'705'613.91	-2'377'100	-4'388'225.31	-25'328'514	1'065.5	
Gesamtergebnis	5'991'374.25	5'287'800	43'758'940.74	703'574	13.3	3.1
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	20'448'229.98	39'772'900	30'078'609.16	-19'324'670	-48.6	
Total Einnahmen	12'250'188.83	9'130'000	19'470'074.07	3'120'189	34.2	
Nettoinvestitionen	8'198'041.15	30'642'900	10'608'535.09	-22'444'859	-73.2	3.2
Finanzierung und Geldfluss						2.5
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	126'395'657.83	10'895'800	59'046'100.35	115'499'858	1'060.0	
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Investitionstätigkeit	-8'198'041.15	-33'865'400	-10'608'535.09	25'667'359	-75.8	
Finanzierungsbedarf						
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-106'231'640.70	-	-39'530'000.00	-106'231'641	-	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-300'195.71	-	-99'799.27	-300'196	-	
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	11'665'780.27	-22'969'600	8'807'765.99	34'635'380	-150.8	
Kennzahlen						6.6
Nettoverschuldungsquotient	-77.2%	-30.1%	-51.9	-47.1%	156.5	
Selbstfinanzierungsgrad	1496.0%	69.0%	675.9%	1427.0%	2'068.1	
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.1%	0.1%	-0.1%	-100.0	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Rechnung 2019 – Grösste Abweichungen zum Budget 2019

Auswirkungen auf das Gesamtergebnis in Mio. Fr.

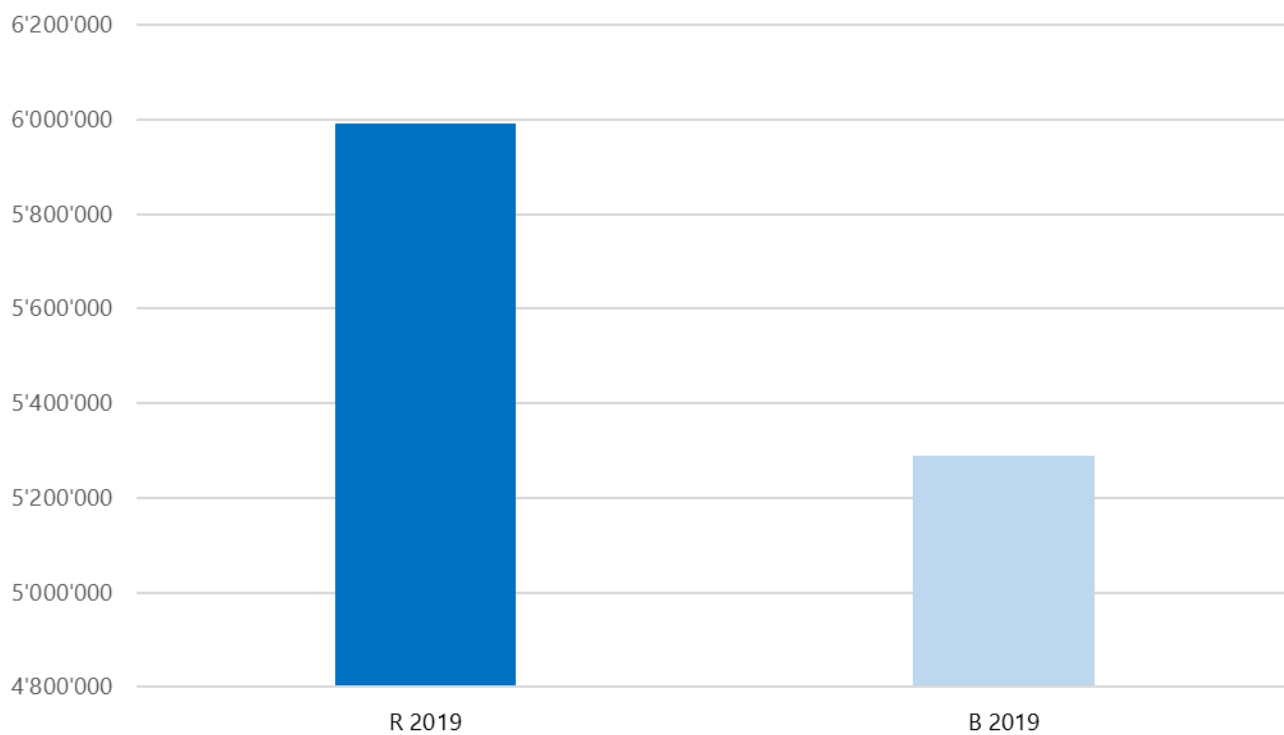


2.2 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %	vgl. Ziffer
Aufwand	690'827'383.59	714'002'400	680'588'134.94	-23'175'016	-3.2	
Personalaufwand	185'219'413.63	181'618'600	182'497'762.47	3'600'814	2.0	6.2.5
Sachaufwand	78'005'990.06	68'038'000	66'529'950.37	9'967'990	14.7	6.2.6
Abschreibungen	8'146'166.56	9'238'200	7'748'965.00	-1'092'033	-11.8	6.2.7
Einlagen in Fonds Fremdkapital	2'468'635.69	350'000	544'657.95	2'118'636	605.3	6.2.3
Transferaufwand	326'525'672.32	364'190'400	337'258'965.13	-37'664'728	-10.3	6.2.9
Durchlaufende Beiträge	90'461'505.33	90'567'200	86'007'834.02	-105'695	-0.1	
Ertrag	752'805'717.23	682'249'500	699'599'813.50	70'556'217	10.3	
Fiskalertrag	377'481'078.43	335'954'400	345'434'830.98	41'526'678	12.4	6.2.1
Regalien und Konzessionen	21'868'013.25	15'541'300	21'882'773.50	6'326'713	40.7	
Entgelte	59'968'237.60	57'566'300	57'326'130.67	2'401'938	4.2	
Verschiedene Erträge	938'992.40	794'400	1'148'436.40	144'592	18.2	
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	270'094.70	596'900	839'911.88	-326'805	-54.8	6.2.3
Transferertrag	201'817'795.52	181'229'000	186'959'896.05	20'588'796	11.4	6.2.4
Durchlaufende Beiträge	90'461'505.33	90'567'200	86'007'834.02	-105'695	-0.1	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	61'978'333.64	-31'752'900	19'011'678.56	93'731'234	295.2	
Finanzaufwand	3'494'417.67	2'885'700	3'206'076.59	608'718	21.1	6.2.8
Finanzertrag	47'113'458.44	40'221'100	42'941'392.98	6'892'358	17.1	6.2.2
Ergebnis aus Finanzierung	43'619'040.77	37'335'400	39'735'316.39	6'283'641	16.8	
Operatives Ergebnis	105'597'374.41	5'582'500	58'746'994.95	100'014'874	1'791.6	
Ausserordentlicher Aufwand	-80'000'000.00	-	-12'000'000.00	-80'000'000	-100.0	4.1
Ausserordentlicher Ertrag	8'099'613.75	2'082'400	1'400'171.10	6'017'214	289.0	
Ausserordentliches Ergebnis	-71'900'386.25	2'082'400	-10'599'828.90	-73'982'786	3'552.8	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	33'696'988.16	7'664'900	48'147'166.05	26'032'088	-339.6	
Einlagen in SF und Fonds EK	-28'218'439.61	-4'785'700	-5'485'001.90	-23'432'740	-489.6	6.2.3
Entnahmen aus SF und Fonds EK	512'825.70	2'408'600	1'096'776.59	-1'895'774	-78.7	6.2.3
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-27'705'613.91	-2'377'100	-4'388'225.31	-25'328'514	-1'065.5	
Gesamtergebnis	5'991'374.25	5'287'800	43'758'940.74	703'574	13.3	3.1

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

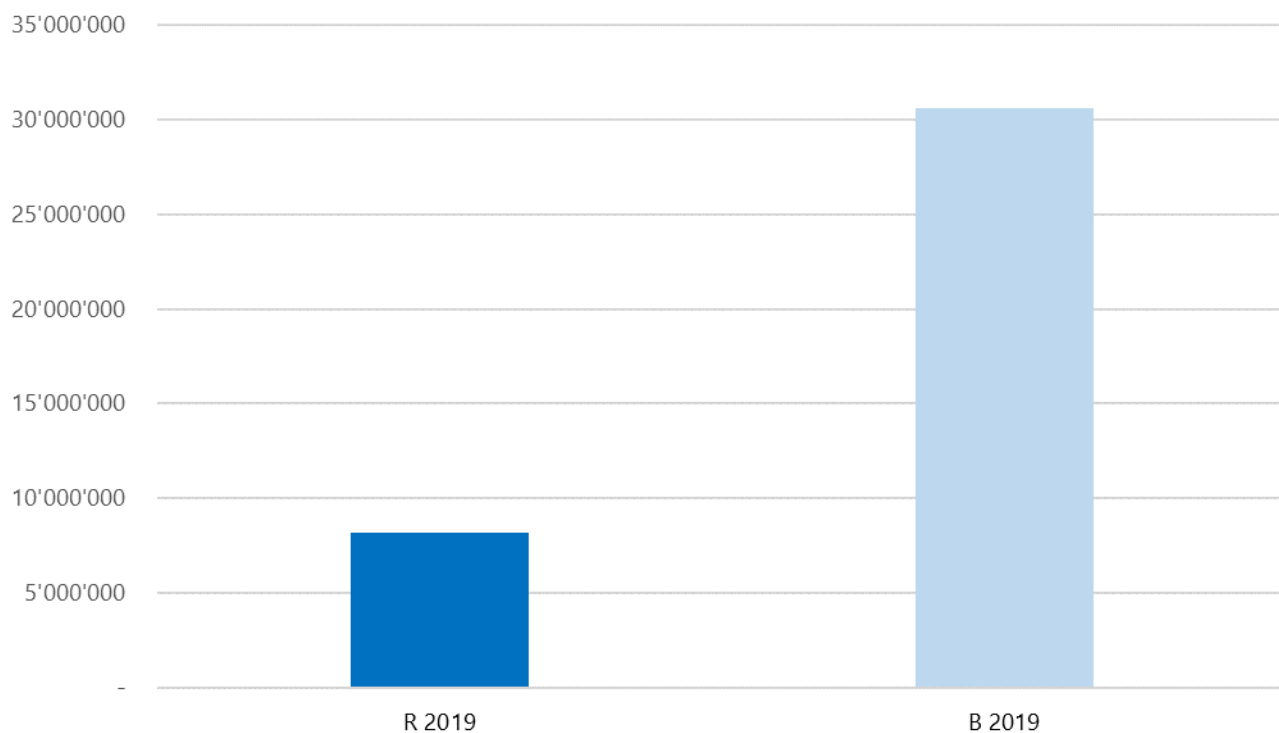
Gesamtergebnis in Franken



2.3 Investitionsrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %	vgl. Ziffer
Ausgaben	20'448'229.98	39'772'900	30'078'609.16	-19'324'670	-48.6	
Sachanlagen	9'254'428.59	22'725'400	13'747'852.63	-13'470'971	-59.3	6.3.3
Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	
Immaterielle Anlagen	122'999.70	300'000	447'167.40	-177'000	-59.0	6.3.4
Darlehen	1'744'350.00	1'385'000	2'150'494.00	359'350	25.9	6.3.5
Beteiligungen und Grundkapitalien	5'000'000.00	-	10'000'300.00	5'000'000	-	
Eigene Investitionsbeiträge	1'279'713.69	10'112'500	1'382'986.13	-8'832'786	-87.3	6.3.6
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'046'738.00	5'250'000	2'349'809.00	-2'203'262	-42.0	
Ausserordentliche Investitionsausgaben	-	-	-	-	-	
Einnahmen	12'250'188.83	9'130'000	19'470'074.07	3'120'189	34.2	
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	
Rückerstattungen	-	-	-	-	-	
Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	800'570.83	740'000	5'860'133.42	60'571	8.2	6.3.7
Rückzahlung von Darlehen	1'577'880.00	1'340'000	1'260'131.65	237'880	17.8	6.3.8
Übertragung von Beteiligungen	6'800'000.00	1'800'000	10'000'000.00	5'000'000	277.8	
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	25'000.00	-	-	25'000	-	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'046'738.00	5'250'000	2'349'809.00	-2'203'262	-42.0	
Ausserordentliche Investitions-einnahmen	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen	8'198'041.15	30'642'900	10'608'535.09	-22'444'859	-73.2	6.3

Nettoinvestitionen in Franken



2.4 Bilanz

Beträge in Franken jeweils per 31. Dezember	Saldo per 31.12.2019	Saldo per 31.12.2018	Abweichung in Fr.	Abw. in %
1 Aktiven	956'832'201.89	844'959'791.47	111'872'410.42	13.2
10 Finanzvermögen	678'198'900.62	559'607'308.69	118'591'591.93	21.2
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	80'736'014.00	69'070'233.73	11'665'780.27	16.9
101 Forderungen	155'423'146.88	140'353'895.58	15'069'251.30	10.7
102 Kurzfristige Finanzanlagen	21'000'000.00	-	21'000'000.00	100.0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	92'145'126.10	109'166'530.54	-17'021'404.44	-15.6
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	66'571.75	36'949.00	29'622.75	80.2
107 Langfristige Finanzanlagen	272'129'942.89	183'979'358.84	88'150'584.05	47.9
108 Sachanlagen	56'698'099.00	57'000'341.00	-302'242.00	-0.5
14 Verwaltungsvermögen	278'633'301.27	285'352'482.78	-6'719'181.51	-2.4
140 Sachanlagen	65'208'290.72	64'103'136.52	1'105'154.20	1.7
142 Immaterielle Anlagen	2'886'757.15	3'121'220.45	-234'463.30	-7.5
144 Darlehen	7'492'074.35	7'325'604.35	166'470.00	2.3
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	152'565'189.29	154'365'189.29	-1'800'000.00	-1.2
146 Investitionsbeiträge	50'480'989.76	56'437'332.17	-5'956'342.41	-10.6
2 Passiven	-956'832'201.89	-844'959'791.47	-111'872'410.42	13.2
20 Fremdkapital	-386'629'854.90	-380'354'818.89	-6'275'036.01	1.6
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-116'627'024.91	-96'402'801.90	-20'224'223.01	-21.0
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5.02	-200.73	195.71	97.5
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-117'434'686.18	-115'941'447.38	-1'493'238.80	-1.3
205 Kurzfristige Rückstellungen	-1'536'357.37	-10'054'241.15	8'517'883.78	84.7
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-125'100'000.00	-125'400'000.00	300'000.00	0.2
208 Langfristige Rückstellungen	-4'234'155.00	-22'294'328.00	18'060'173.00	81.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-21'697'626.42	-10'261'799.73	-11'435'826.69	-111.4

2.4 Bilanz Fortsetzung

Beträge in Franken jeweils per 31. Dezember	Saldo per 31.12.2019	Saldo per 31.12.2018	Abweichung in Fr.	Abw. in %
29 Eigenkapital	-570'202'346.99	-464'604'972.58	-105'597'374.41	22.7
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-33'467'745.77	-11'544'475.31	-21'923'270.46	-189.9
291 Fonds	-29'191'460.75	-25'189'384.65	-4'002'076.10	-15.9
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-	-	-	-
293 Vorfinanzierungen	-5'189'869.00	-5'408'338.00	218'469.00	4.0
294 Finanzpolitische Reserven	-175'100'000.00	-95'100'000.00	-80'000'000.00	-84.1
295 Aufwertungsreserve	-8'956'730.33	-15'057'607.73	6'100'877.40	40.5
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-92'910'651.54	-92'910'651.54	-	-
298 Übriges Eigenkapital				
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-225'385'889.60	-219'394'515.35	-5'991'374.25	-2.7
2990 Jahresergebnis	-5'991'374.25	-43'758'940.74	37'767'566.49	86.3
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-219'394'515.35	-175'635'574.61	-43'758'940.74	-24.9

2.5 Geldflussrechnung

Beträge in Franken	Stand 31.12.2018	Rechnung 2019
Geldflussrechnung		
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	69'070'233.73	
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung		5'991'374.25
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge		14'917'222.66
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV		-
- / + Verluste (+) / Gewinne (-) aus Verkauf Finanzvermög. bzw. Kursverluste / Kursgewinne (Kontengruppen 107 und 108)		-2'616'701.35
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen		-16'062'498.38
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Rechnungsabgrenzung		17'021'404.44
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte und angefangene Arbeiten		-29'622.75
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten		21'217'470.09
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung		1'493'238.80
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen		-26'578'056.78
+ / - Einlagen (+) / Entnahmen (-) aus Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen im Fremd- und Eigenkapital		37'361'173.25
- Entnahme / Auflösung Vorfinanzierungen		-218'469.00
- Entnahme / Auflösung Anteil Aufwertungsreserve		-6'100'877.40
- Entnahme / Auflösung Neubewertungsreserve FV		-
+ Zuweisung an finanzpolitische Reserve		80'000'000.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		126'395'657.83

2.5 Geldflussrechnung (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Stand 31.12.2018	Rechnung 2019
Geldflussrechnung Fortsetzung		
+ Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		800'570.83
+ Rückzahlung von Darlehen		1'577'880.00
+ Übertragung von Beteiligungen		6'800'000.00
+ Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		25'000.00
+ Durchlaufende Investitionsbeiträge		3'046'738.00
Liquiditätswirksame Einnahmen der IR		12'250'188.83
- Sachanlagen		9'254'428.59
- Immaterielle Anlagen		122'999.70
- Darlehen		1'744'350.00
- Beteiligungen und Grundkapitalien		5'000'000.00
- Eigene Investitionsbeiträge		1'279'713.69
- Durchlaufende Investitionsbeiträge		3'046'738.00
Liquiditätswirksame Ausgaben der IR		20'448'229.98
+ Korrektur nicht liquiditätswirksamer Grundstückübertrag vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen		-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-8'198'041.15
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Finanzanlagen FV		-107'268'290.70
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Sachanlagen FV		1'036'650.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-114'429'681.85
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten		-300'000.00
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-195.71
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-300'195.71
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen		11'665'780.27
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		80'736'014.00

3. Details zur Staatsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung

3.1.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Rechnung 2019 liegt mit einem Ertragsüberschuss von 6.0 Mio. Franken um 0.7 Mio. Franken besser als mit dem Budget 2019 ausgewiesen. Erfreulicherweise ist auch das operative Ergebnis mit 105.6 Mio. Franken deutlich positiv ausgefallen. Die Hauptgründe liegen im deutlich höheren, teils einmaligen Aufkommen von Steuern und Steueranteilen des Bundes. Der ausserordentliche Aufwand ist mit der Zuweisung von insgesamt 80 Mio. Franken an die finanzpolitischen Reserven entstanden. Davon werden zwei finanzpolitische Reserven über je 15 Mio. Franken für die Bildung eines Klima-Energie-Fonds und für steuerliche Massnahmen für natürliche Personen zur Attraktivierung des Wohnstandortes Schaffhausen beantragt. Aufgrund der aktuellen Ereignisse wird eine dritte finanzpolitische Reserve in Höhe von 50 Mio. Franken beantragt, welche im Zusammenhang mit der Corona-Krise für ein Massnahmenbündel zur Abfederung der Auswirkungen auf die Schaffhauser Wirtschaft zur Verfügung stehen soll. Der ausserordentliche Ertrag in Höhe von 8.1 Mio. Franken ist hauptsächlich auf die technisch bedingte Gesamtauflösung von 6.8 Mio. Franken Aufwertungsreserve zugunsten des Brandschutzfonds zurückzuführen. Diese waren anlässlich der Umstellung auf HRM2 aufgrund der bestehenden Beitragszusagen gebildet worden. Weitere 1.1 Mio. Franken betreffen die Auflösung eines Zehntels der mit der Bilanzanpassung zu HRM2 entstandenen, übrigen Aufwertungsreserve. Diese Aufwertungsreserve ergab sich grösstenteils durch die Aufwertung der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen auf den Nominalwert. Die Auflösung eines Teils der Vorfinanzierungen «Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen» sowie «Trainings- und Schiessanlage Solenberg» (in Höhe der angefallenen Abschreibungen 2019) ist für den Rest des ausserordentlichen Ertrags verantwortlich. Hinzu kommt noch der Saldo von rund -27.7 Mio. Franken aus Entnahmen und Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital, was gesamthaft zu einem negativen ausserordentlichen Ergebnis von 99.6 Mio. Franken führt.

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Gesamtergebnis	5'991'374.25	5'287'800	43'758'940.74	703'574	13.3
Ordentlicher Aufwand	694'321'801.26	716'888'100	683'794'211.53	-22'566'299	-3.1
Ordentlicher Ertrag	799'919'175.67	722'470'600	742'541'206.48	77'448'576	10.7
Operatives Ergebnis	105'597'374.41	5'582'500	58'746'994.95	100'014'874	1'791.6
Ausserordentlicher Aufwand	-80'000'000.00	-	-12'000'000.00	-80'000'000	-
Ausserordentlicher Ertrag	8'099'613.75	2'082'400	1'400'171.10	6'017'214	289.0
Ausserordentliches Ergebnis	-71'900'386.25	2'082'400	-10'599'828.90	-73'982'786	3'552.8
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	33'696'988.16	7'664'900	48'147'166.05	26'032'088	-339.6
Einlagen in SF und Fonds EK	-28'218'439.61	-4'785'700	-5'485'001.90	-23'432'740	-489.6
Entnahmen aus SF und Fonds EK	512'825.70	2'408'600	1'096'776.59	-1'895'774	-78.7
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-27'705'613.91	-2'377'100	-4'388'225.31	-25'328'514	-1'065.5

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

3.1.2 Nettoergebnis pro Departement

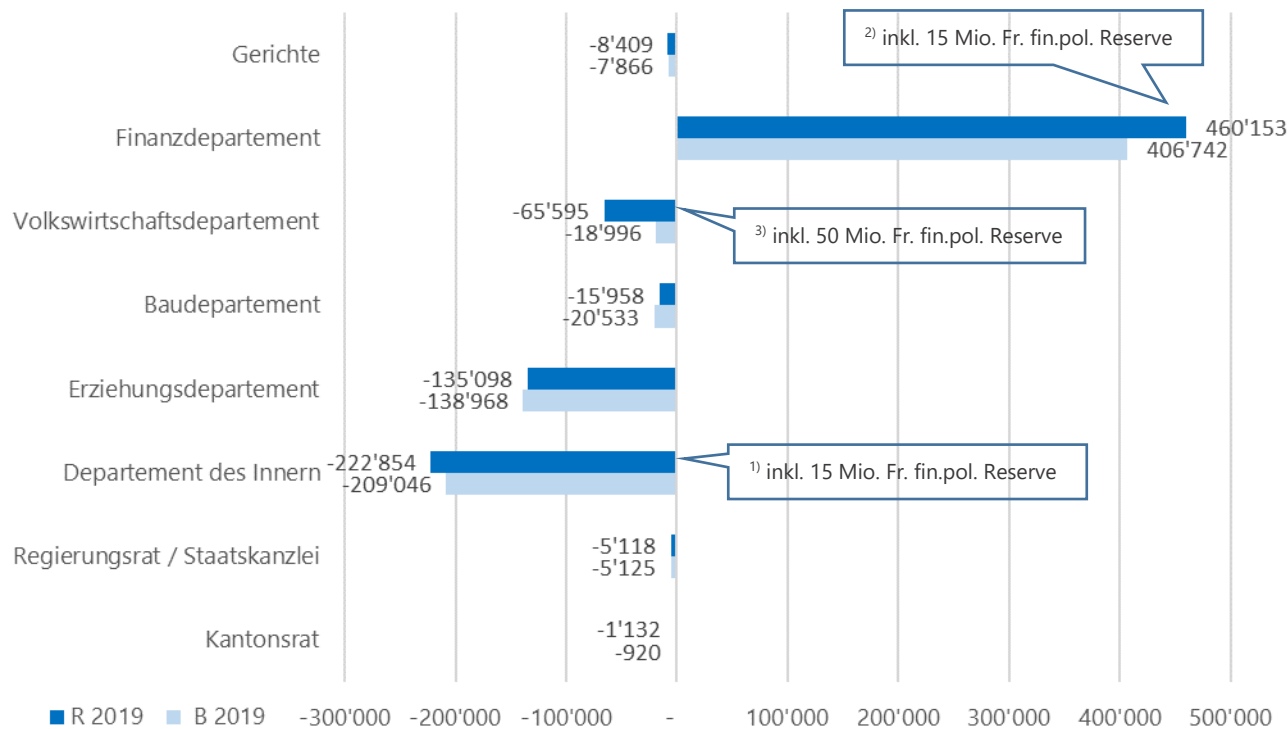
Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	Abw. R2019 zu B2019 in %
Gesamtergebnis	5'991'374.25	5'287'800	43'758'940.74	703'574	13.3
Kantonsrat	-1'131'941.40	-920'200	-902'223.50	-211'741	-23.0
Regierungsrat / Staatskanzlei	-5'117'511.33	-5'124'800	-4'898'698.48	7'289	0.1
Departement des Innern ¹⁾	-222'853'548.69	-209'045'900	-197'102'234.72	-13'807'649	-6.6
Erziehungsdepartement	-135'097'973.16	-138'968'400	-144'344'063.36	3'870'427	2.8
Baudepartement	-15'957'787.66	-20'532'900	-13'827'589.67	4'575'112	22.3
Volkswirtschaftsdepartement ²⁾	-65'594'713.32	-18'995'500	-17'575'269.54	-46'599'213	-245.3
Finanzdepartement ³⁾	460'153'366.18	406'741'700	429'495'904.38	53'411'666	13.1
Gerichte	-8'408'516.37	-7'866'200	-7'086'884.37	-542'316	-6.9

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

¹⁾ inkl. 15 Mio. Franken Zuweisung an finanzpolitische Reserven (Grossprojekt Bildung eines Klima-Energie-Fonds)

²⁾ inkl. 50 Mio. Franken Zuweisung an finanzpolitische Reserven (Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft)

³⁾ inkl. 15 Mio. Franken Zuweisung an finanzpolitische Reserven (Grossprojekt Attraktivierung Wohnstandort Schaffhausen)



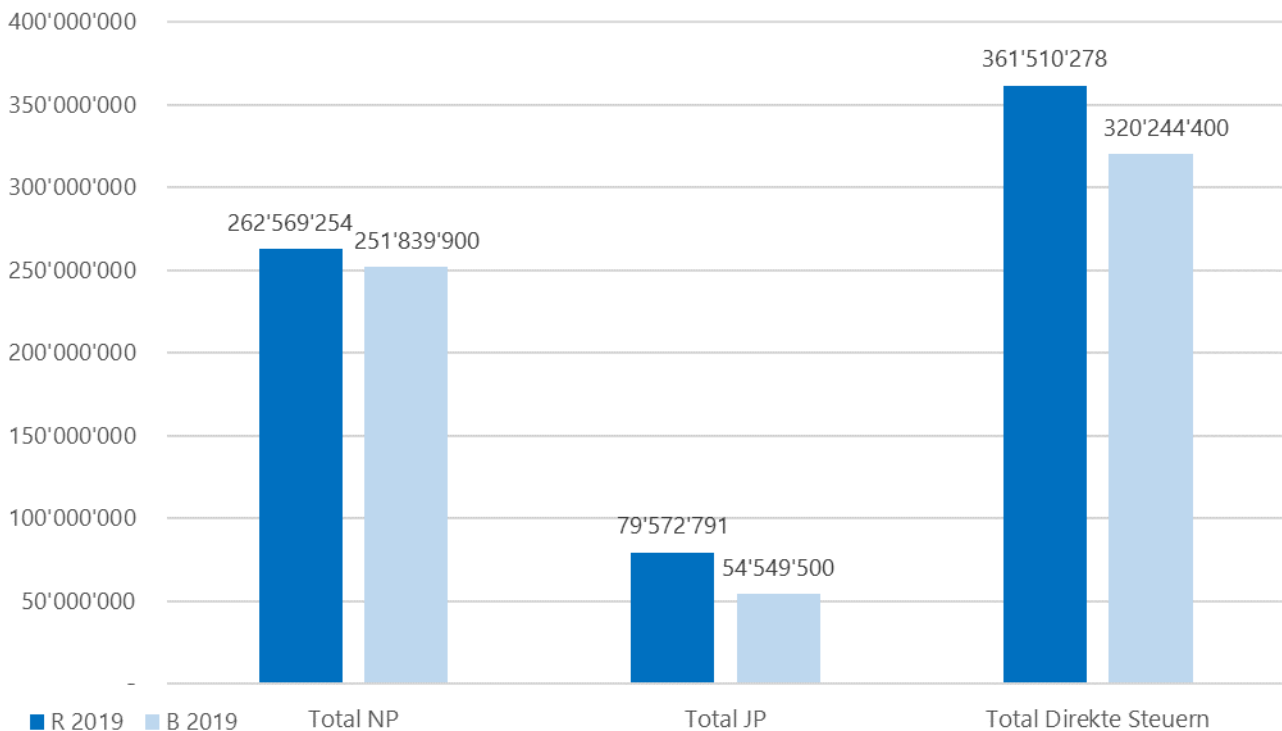
Für eine detaillierte Zusammenstellung der Nettoergebnisse nach institutioneller Gliederung wird auf Ziff. 3.3 verwiesen.

3.1.3 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der direkten Bundessteuer

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildete die Rechnung 2017 sowie die Entwicklung im Rechnungsjahr 2018 bis zur Erstellung des Oktoberbriefes. Gemäss Beschluss des Kantonsrates vom 19. November 2018 gelangte im Rechnungsjahr 2019 ein Steuerfuss von 110 % zur Anwendung. Bei den natürlichen Personen inklusive Quellensteuer liegt der Steuerertrag 2019 rund 10.7 Mio. Franken über Budget. Davon sind 4.9 Mio. Franken auf den höheren Anfall an Quellensteuer zurückzuführen. Das Steueraufkommen bei den juristischen Personen liegt um rund 25.0 Mio. Franken über Budget. Die Grundstückgewinnsteuer brachte 2019 rund 5.3 Mio. Franken mehr Ertrag wie budgetiert.

Wiederum deutlich über Budget liegt der Anteil an der direkten Bundessteuer. Als Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer werden die Prognosen der Eidg. Steuerverwaltung ESTV für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen beigezogen. Der Anteil der im Kanton Schaffhausen angefallenen Bundessteuer war in den vergangenen Jahren sehr volatil und lag zwischen 1.30 % bis 1.81 %. Für das Budget 2019 wurde mit einem Anteil von 1.5% gerechnet. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil von 17 % aus. Eine Veränderung von 0.1% wirkt sich mit ca. 3 bis 4 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus. Der effektive Anteil an der Direkten Bundessteuer liegt nun mit 72.0 Mio. Franken um 14.0 Mio. Franken über Budget. Dies ist auch 2019 wiederum auf Sachverhalte mit einmaligem Charakter zurückzuführen, bzw. liegt in direktem Zusammenhang mit dem Übergang zur neuen Steuergesetzgebung ab 1. Januar 2020 (Umsetzung STAF im Kanton Schaffhausen). Es kann demzufolge nicht von einer nachhaltigen Entwicklung ausgegangen werden.

Steuerentwicklung (in Franken)



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

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	198'742'342.17	193'955'000	192'893'489.95	4'787'342	2.5
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-200'000	-	200'000	-100.0
Vermögenssteuer natürliche Personen	32'696'108.70	31'909'900	32'905'032.20	786'209	2.5
Personensteuer	1'451'733.45	1'400'000	1'442'233.35	51'733	3.7
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-	-	-	-	-
Quellensteuer natürliche Personen	29'679'069.43	24'775'000	28'400'115.53	4'904'069	19.8
Total natürliche Personen	262'569'253.75	251'839'900	255'640'871.03	10'729'354	4.3
Gewinnsteuern juristische Personen	67'227'058.25	46'621'600	46'944'110.70	20'605'458	44.2
Kapitalsteuern juristische Personen	12'345'732.75	7'927'900	7'624'660.55	4'417'833	55.7
Übrige direkte Steuern juristische Personen	-	-	-	-	-
Total juristische Personen	79'572'791.00	54'549'500	54'568'771.25	25'023'291	45.9
Grundstückgewinnsteuer	10'232'250.50	4'955'000	8'686'267.65	5'277'251	106.5
Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'044'037.15	7'100'000	8'818'676.00	-55'963	-0.8
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	2'091'945.53	1'800'000	1'818'828.05	291'946	16.2
Total direkte Steuern	361'510'277.93	320'244'400	329'533'413.98	41'265'878	12.9
Verkehrsabgaben	15'445'295.25	15'150'000	15'333'798.50	295'295	1.9
Schiffssteuer	187'644.00	180'000	190'599.00	7'644	4.2
Kurtaxe	337'861.25	380'000	377'019.50	-42'139	-11.1
Total Besitz- und Aufwandsteuern	15'970'800.50	15'710'000	15'901'417.00	260'801	1.7
Gesamttotal Fiskalertrag	377'481'078.43	335'954'400	345'434'830.98	41'526'678	12.4

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	71'966'445.48	58'000'000	66'422'069.30	13'966'445	24.1

(Kantonsanteil 17%)

3.1.4 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

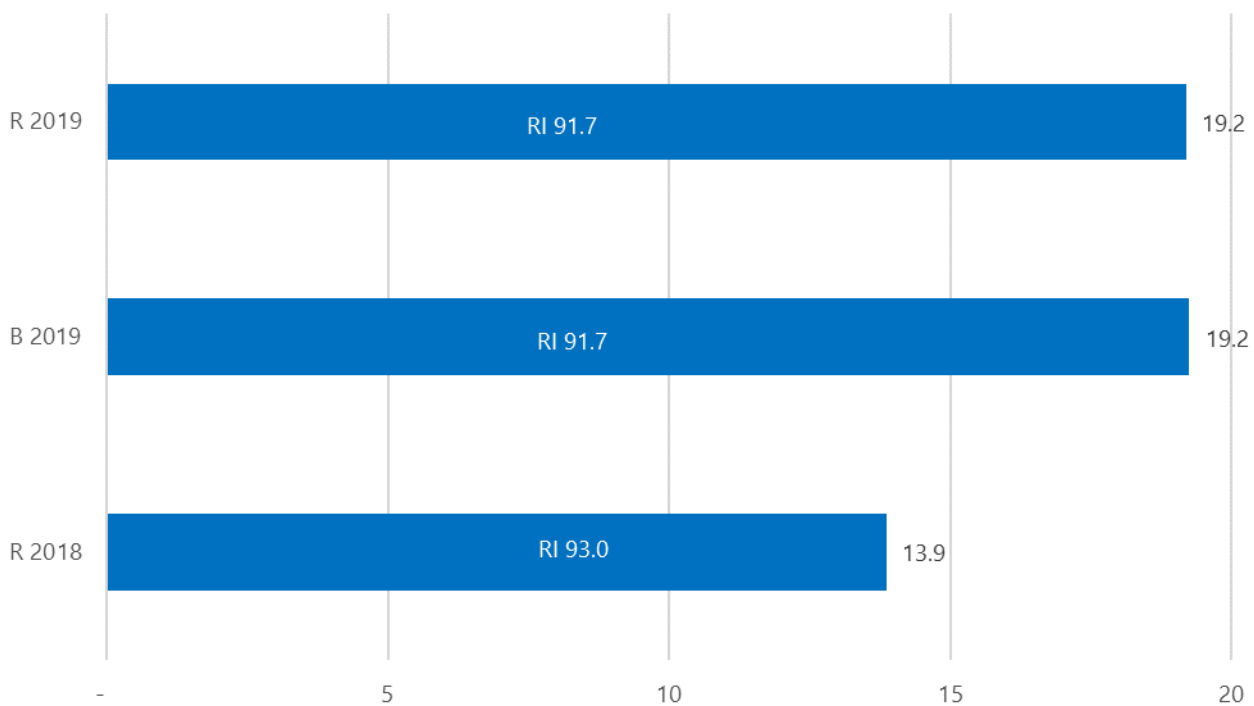
Der Nationale Finanzausgleich (NFA) ist seit dem Jahr 2008 in Kraft. Kantone mit einem unterdurchschnittlichen Ressourcenpotential erhalten Ausgleichszahlungen, Kantone mit überdurchschnittlichem Ressourcenpotential haben zusammen mit dem Bund Beiträge zu leisten. Das Ressourcenpotential berücksichtigt die Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen und die Gewinne der juristischen Personen, welche zusammen die aggregierte Steuerbemessungsgrundlage wiedergeben. Ein durch den Bund finanzierter Lastenausgleich mildert die geografisch-topografischen sowie soziodemografischen Sonderlasten von Kantonen mit überdurchschnittlich hohen Ausgaben. Zudem besteht ein Härteausgleich, der bis und mit ins Jahr 2035 die finanziellen Mehrbelastungen abfedert, welche einige Kantone durch die Einführung des bundesstaatlichen Finanzausgleichs erfahren haben. Er fällt von Gesetzes wegen weg, wenn ein Kanton finanzstark wird und lebt im Falle einer Rückkehr zu den finanzschwachen Kantonen nicht mehr auf. Die Zahlungen an den Härteausgleich sind weiterhin zu erbringen.

Wie bereits mit dem Budget 2019 ausgeführt, erfolgen Anpassungen der Beträge für das Jahr 2019 für den Ressourcenausgleich gemäss den Entwicklungen des Ressourcenpotenzials und für den Lastenausgleich gemäss der Teuerung (0.8 %). Der vertikale Ressourcenausgleich erhöhte sich gegenüber 2018 aufgrund der massgebenden Erhöhung des Ressourcenpotenzials aller Kantone von 3.4 % um 81 Mio. Franken, der horizontale Ressourcenausgleich aufgrund der massgebenden Erhöhung des Ressourcenpotenzials der ressourcenstarken Kantone von 3.8 % um 62 Mio. Franken. Der Bund und die ressourcenstarken Kantone stellten damit 2019 insgesamt 4.217 Milliarden Franken zugunsten der ressourcenschwachen Kantone zur Verfügung. Im Rahmen des Lastenausgleichs erhalten Kantone mit Sonderlasten 2019 6 Mio. Franken mehr als 2018 und damit 724 Mio. Franken vom Bund. Der Betrag von Bund und Kantonen für den Härteausgleich wird seit 2016 um jährlich 5 % reduziert. Im Jahr 2019 betrug er 17 Mio. Franken weniger als im Vorjahr und damit noch 280 Mio. Franken.

Insgesamt beliefen sich die Finanzausgleichszahlungen im Jahr 2019 auf 5.221 Milliarden, d.h. sie sind um rund 130 Millionen höher als 2018. Im Referenzjahr 2019 ergeben sich keine Verschiebungen zwischen den ressourcenschwachen und ressourcenstarken Kantonen. Die Zahl der ressourcenschwachen Kantone verändert sich damit nicht und liegt wie 2018 bei 19 Kantonen.

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Ressourcenausgleich	18'418'785.00	18'500'000	13'618'648.00	-81'215	-0.4
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund</i>	<i>10'938'722.00</i>	<i>11'000'000</i>	<i>8'100'717.00</i>	<i>-61'278</i>	<i>-0.6</i>
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone</i>	<i>7'480'063.00</i>	<i>7'500'000</i>	<i>5'517'931.00</i>	<i>-19'937</i>	<i>-0.3</i>
Lastenausgleich	1'718'527.00	1'700'000	1'250'353.00	18'527	1.1
Total Ertrag	20'137'312.00	20'200'000	14'869'001.00	-62'688	-0.3
NFA Zahlungen an Härteausgleich	-946'822.00	-960'000	-1'005'998.00	13'178	1.4
Total Aufwand	-946'822.00	-960'000	-1'005'998.00	13'178	1.4
Total Finanzausgleich	19'190'490.00	19'240'000	13'863'003.00	-49'510	-0.3

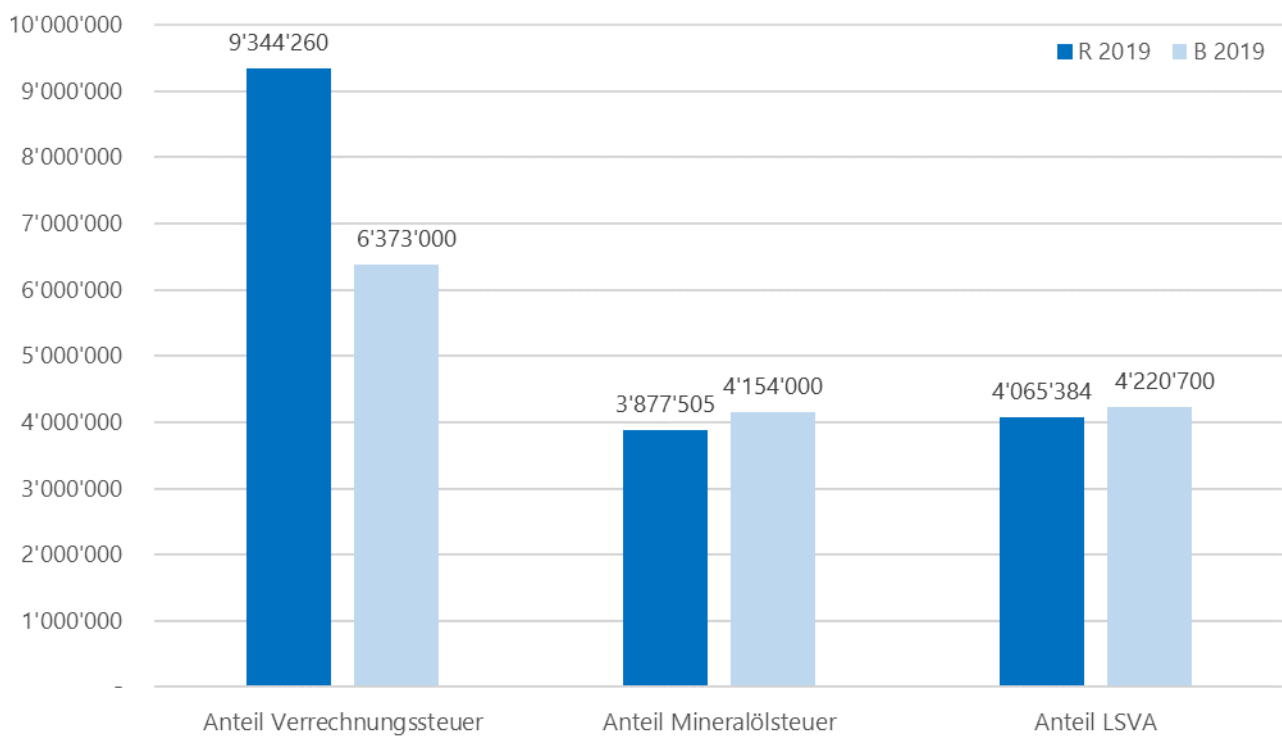
Ressourcenindex und Nettoertrag Finanzausgleich des Bundes (in Mio. Fr.)



3.1.5 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	Abw. R2019 zu B2019 in %
Anteil an Verrechnungssteuer	9'344'260.00	6'373'000	7'407'703.55	2'971'260	46.6
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'877'505.27	4'154'000	4'002'732.33	-276'495	-6.7
Anteil am Ertrag LSVA	4'065'384.00	4'220'700	4'160'625.50	-155'316	-3.7

Weitere Anteile an den Erträgen des Bundes (in Franken)



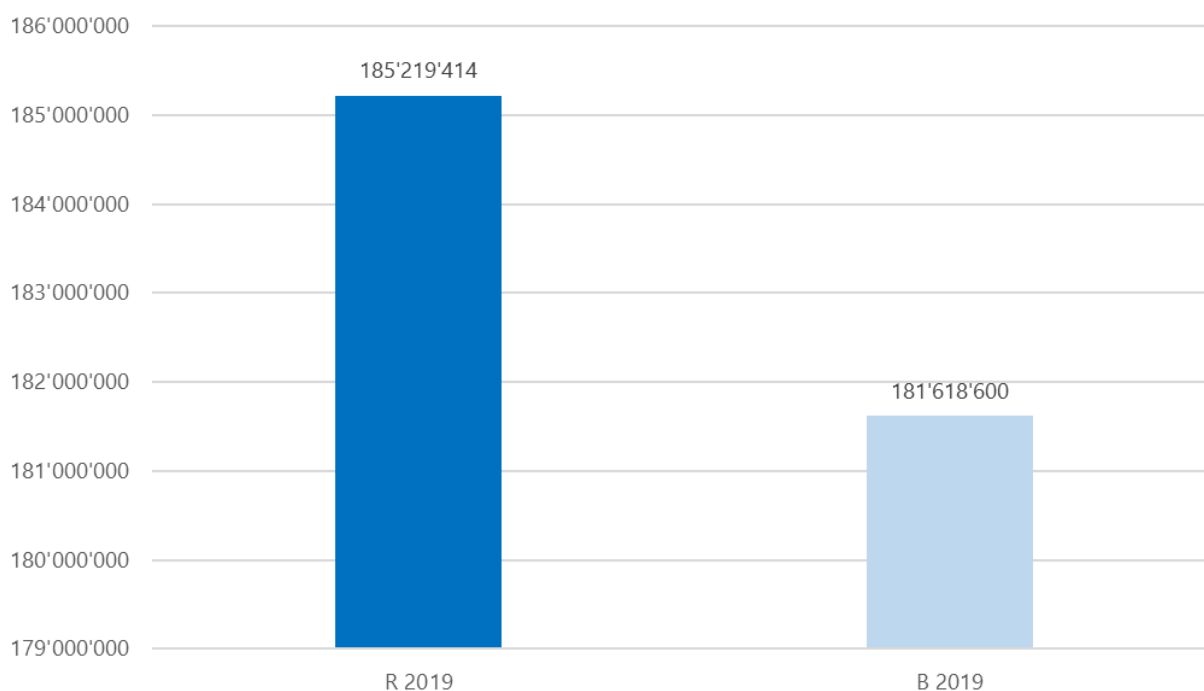
3.1.6 Beteiligungsertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Nationalbank - ordentlich	12'787'748.00	6'400'000	12'787'015.00	6'387'748	99.8
Nationalbank - ausserordentlich	-	-	-	-	-
Nationalbank - Dividende	7'515.00	7'500	7'515.00	15	0.2
Kantonalbank - ordentlich	25'860'000.00	23'800'000	24'783'000.00	2'060'000	8.7
Kantonalbank - ausserordentlich	3'000'000.00	3'000'000	3'000'000.00	-	-
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	764'916.65	806'500	993'412.50	-41'583	-5.2
Spitäler Schaffhausen	2'996'000.00	1'000'000	2'803'000.00	1'996'000	199.6
EKS AG	3'856'788.75	3'943'000	3'943'548.75	-86'211	-2.2
Diverse	149'030.00	184'700	244'700.00	-35'670	-19.3
Total Beteiligungsertrag	49'421'998.40	39'141'700	48'562'191.25	10'280'298	26.3

3.1.7 Personalaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Personalaufwand	185'219'413.63	181'618'600	182'497'762.47	3'600'814	2.0
Prozentuales Wachstum zu Rechnung VJ	1.5		5.4		

Personalaufwand (in Franken)

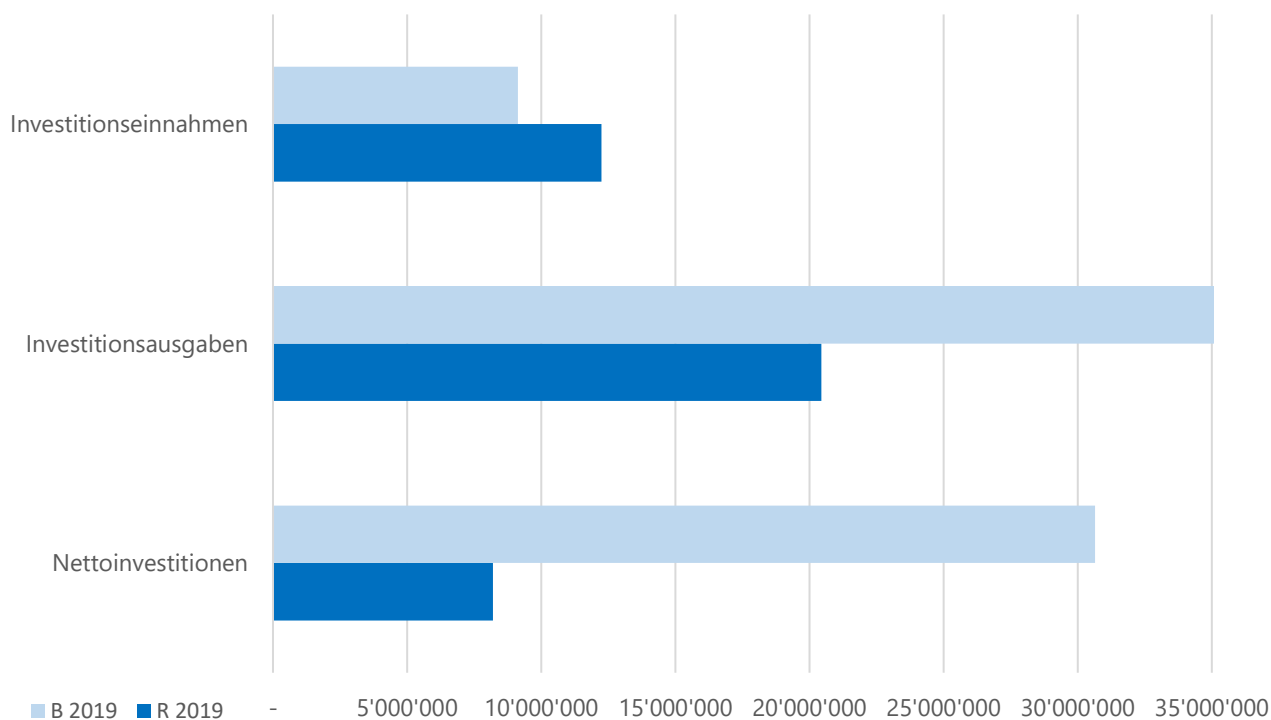


3.2 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben für den Erwerb oder die Schaffung von Vermögenswerten, die zur Aufgabenerfüllung notwendig sind und über mehrere Perioden genutzt werden (Verwaltungsvermögen), sowie die Einnahmen aus Veräusserung oder Rückzahlung dieser Vermögenswerte. Mit der Einführung von HRM2 wurde die Aktivierungsgrenze gemäss neuem Finanzhaushaltsgesetz von bisher > 1 Mio. Franken auf neu > 0.2 Mio. Franken gesenkt.

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	Abw. R2019 zu B2019 in %
Nettoinvestitionen	8'198'041.15	30'642'900	10'608'535.09	-22'444'859	-73.2
Investitionsausgaben	20'448'229.98	39'772'900	30'078'609.16	-19'324'670	-48.6
Investitionseinnahmen	12'250'188.83	9'130'000	19'470'074.07	3'120'189	34.2

Investitionsrechnung (in Franken)



3.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution

Die Nettoergebnisse nach Institution, d.h. nach Zuständigkeits- und Verwaltungsbereichen, fassen die Detailzahlen gemäss separatem Bericht pro Organisationseinheit zusammen.

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
10	Kantonsrat	1'131'941.40	920'200	902'223.50	211'741	23.0
1000	Kantonsrat	1'131'941.40	920'200	902'223.50	211'741	23.0
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'117'511.33	5'124'800	4'898'698.48	-7'289	-0.1
2000	Regierungsrat	1'647'760.20	1'603'300	1'643'800.84	44'460	2.8
2010	Staatskanzlei	1'487'369.31	1'422'400	1'420'310.84	64'969	4.6
2030	Staatsarchiv	635'402.81	736'600	537'089.69	-101'197	-13.7
2050	Repräsentationskosten	51'530.24	55'000	86'128.16	-3'470	-6.3
2060	Staatskeller	75'120.65	84'600	71'155.75	-9'479	-11.2
2090	Verschiedene Ausgaben	1'220'328.12	1'222'900	1'140'213.20	-2'572	-0.2
21	Departement des Innern	222'853'548.69	209'045'900	197'102'234.72	13'807'649	6.6
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz ¹⁾	15'816'658.21	816'200	795'400.00	15'000'458	1'837.8
2102	Lotterie und Spielbanken	-1'394'630.36	-1'200'400	-1'212'552.03	-194'230	16.2
2104	Jagd und Fischerei	137'901.80	67'700	125'521.25	70'202	103.7
2122	Migrationsamt und Passbüro	111'888.97	244'900	-43'534.95	-133'011	-54.3
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	1'250'401.85	1'351'800	1'177'691.35	-101'398	-7.5
2132	Spitalversorgung	93'417'129.82	92'000'300	87'540'404.65	1'416'830	1.5
2134	Heime und Pflege	20'206'164.77	19'281'300	17'623'754.48	924'865	4.8
2137	Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung	2'538'762.00	2'952'000	2'329'428.00	-413'238	-14.0
2143	Beiträge Krankenversicherung	12'666'190.60	13'630'000	12'578'322.85	-963'809	-7.1
2148	Veterinärwesen	330'252.59	416'000	485'789.47	-85'747	-20.6
2150	Interkantonales Labor	3'409'867.95	3'626'400	3'327'308.18	-216'532	-6.0
2170	Sozialamt	1'949'218.74	1'922'100	1'909'501.05	27'119	1.4
2179	Sozialhilfe an Personen im Asyl- und Flüchtlingswesen	-54'556.00	-59'000	-53'464.00	4'444	-7.5
2181	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	7'501'741.21	7'671'200	6'396'333.14	-169'459	-2.2
2182	Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen	388'994.65	420'000	422'449.20	-31'005	-7.4
2184	Soziale Einrichtungen	25'929'680.90	27'125'000	25'365'407.35	-1'195'319	-4.4
2186	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz	5'095'632.67	4'540'000	5'096'353.90	555'633	12.2
2187	Opferhilfe	361'633.50	495'000	398'289.95	-133'367	-26.9
2191	Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse	1'702'336.35	1'887'700	1'727'032.65	-185'364	-9.8
2192	Ergänzungsleistungen	29'316'121.30	29'670'000	29'346'426.57	-353'879	-1.2
2197	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik	2'172'157.17	2'187'700	1'766'371.66	-15'543	-0.7

¹⁾ inkl. 15 Mio. Franken Zuweisung an finanzpolitische Reserven (Grossprojekt Klima- und Energiefonds)

3.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
2199	Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	-	-	-	-	-
2198. 7215	Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	-	-	-	-	-
2198. 7216	Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	-	-	-	-	-
2198. 7560	Anna-Katharina-Federli Fonds	-	-	-	-	-
22	Erziehungsdepartement	135'097'973.16	138'968'400	144'344'063.36	-3'870'427	-2.8
2201	Departementssekretariat und Hochschulbildung	5'906'069.45	5'933'400	5'769'860.84	-27'331	-0.5
2211	Pädagogische Hochschule	4'438'349.29	4'791'100	4'101'577.03	-352'751	-7.4
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	759'448.60	852'900	827'569.55	-93'451	-11.0
2217	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S	417'603.17	716'600	368'145.92	-298'997	-41.7
2218	Pädagogisch-therapeutischer Dienst	2'946'214.98	2'999'300	2'946'437.70	-53'085	-1.8
2219	Sonderpädagogik	388'216.25	394'700	748'581.02	-6'484	-1.6
2221	Aufsicht, Schulentwicklung	1'523'028.90	1'543'500	1'534'466.36	-20'471	-1.3
2224	Schulische Abklärung und Beratung	1'113'601.90	1'089'600	945'854.10	24'002	2.2
2232	Kindergärten	5'169'914.75	5'261'400	5'061'200.45	-91'485	-1.7
2234	Primarschulen	19'828'760.10	19'380'300	18'989'374.59	448'460	2.3
2238	Sekundarstufe I	11'111'746.25	11'046'200	10'928'347.31	65'546	0.6
2249	Sonderschulung	17'691'958.11	18'342'700	17'859'817.93	-650'742	-3.5
2250	Musikschulen	983'119.12	1'100'000	1'046'336.15	-116'881	-10.6
2251	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen	67'125.45	82'000	70'764.60	-14'875	-18.1
2255	Schulzahnklinik	1'112'402.18	407'400	958'683.75	705'002	173.0
2272	Stipendien	1'967'086.85	1'594'000	1'391'146.40	373'087	23.4
2273	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung	21'261'403.30	22'799'400	21'767'722.55	-1'537'997	-6.7
2275	Berufsbildungszentrum	13'799'551.24	13'983'300	13'402'294.68	-183'749	-1.3
2276	Höhere Fachschulen BBZ	727'960.29	804'500	703'623.77	-76'540	-9.5
2281	Kantonsschule	13'929'572.64	13'817'700	13'854'891.45	111'873	0.8
2283	Sporthalle Munot	254'503.50	211'600	890.49	42'904	20.3
2285	Berufsbildung	7'572'802.25	9'590'200	7'418'184.00	-2'017'398	-21.0
2286	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	1'018'598.55	973'000	1'018'557.65	45'599	4.7
2291	Dienststelle Sport, Familie und Jugend	1'065'406.49	1'205'900	12'566'142.52	-140'494	-11.7
2293	Kultur	43'529.55	47'700	63'592.55	-4'170	-8.7

3.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
2298. 7221	Kantonaler Sportfonds	-	-	-	-	-
2298. 7222	Stipendienfonds	-	-	-	-	-
2298. 7251	Lotteriegewinn-Fonds	-	-	-	-	-
2298. 7615	Pestalozzifonds	-	-	-	-	-
2298. 7620	Lehrlingsunterstützungsfonds	-	-	-	-	-
2298. 7705	Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	-	-	-	-	-
23	Baudepartement	15'957'787.66	20'532'900	13'827'589.67	-4'575'112	-22.3
2300	Sekretariat / Rechtsdienst	1'086'976.64	1'093'800	1'058'496.57	-6'823	-0.6
2301	Energiefachstelle	1'803'399.95	2'065'800	1'687'601.05	-262'400	-12.7
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	1'927'871.99	2'091'500	2'036'839.84	-163'628	-7.8
2308	Sachaufwand Naturschutz	349'998.30	240'500	196'226.85	109'498	45.5
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	860'377.42	816'200	852'474.30	44'177	5.4
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung	348'598.47	1'182'900	620'599.80	-834'302	-70.5
2324	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau	-11'119'635.18	-10'409'600	-11'543'102.50	-710'035	6.8
2326	Wasserbau	-3'204'389.12	-3'121'200	-3'246'385.16	-83'189	2.7
2330	Verwaltung (Hochbau)	2'426'055.74	2'454'500	2'326'622.90	-28'444	-1.2
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'753'233.34	7'074'900	6'207'550.11	-321'667	-4.5
2333	Liegenschaften Finanzvermögen	-1'439'973.45	-189'000	-666'388.21	-1'250'973	661.9
2337	Archäologie	1'106'703.37	873'400	696'589.00	233'303	26.7
2338	Denkmalpflege	688'423.22	694'800	655'399.99	-6'377	-0.9
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	698'748.25	827'300	622'853.63	-128'552	-15.5
2341	Beiträge Kantonsforstamt	699'752.65	1'033'500	419'254.50	-333'747	-32.3
2352	Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)	136'259.35	160'000	121'297.15	-23'741	-14.8
2360	Forstbetriebe	-232'148.35	-404'900	395'146.10	172'752	-42.7
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	-1'951'343.02	-1'694'400	-2'073'301.80	-256'943	15.2
2375	Öffentlicher Verkehr	16'098'427.40	16'689'500	14'646'534.59	-591'073	-3.5
2380	Rheinfall	-1'079'549.31	-946'600	-1'186'719.04	-132'949	14.0
2398. 7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	-	-	-	-	-
2398. 7231	Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	-	-	-	-	-
2398. 7238	Mehrwertausgleichsfonds	-	-	-	-	-

3.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
24	Volkswirtschaftsdepartement	65'594'713.32	18'995'500	17'575'269.54	46'599'213	245.3
2400	Sekretariat	414'470.55	417'800	437'999.88	-3'329	-0.8
2402	Datenschutz	93'798.65	78'500	74'649.81	15'299	19.5
2403	Wirtschaftsamt ²⁾	50'606'872.15	687'700	656'471.32	49'919'172	7'258.9
2405	Wirtschaftsförderung	3'278'618.31	3'639'500	3'111'709.68	-360'882	-9.9
2408	Handelsregisteramt	-194'398.88	-91'600	-78'472.61	-102'799	112.2
2410	Grundbuchamt	-6'548'406.98	-5'017'700	-5'343'281.25	-1'530'707	30.5
2412	Amt für Geoinformation	1'593'107.60	1'917'500	1'828'087.65	-324'392	-16.9
2414	Amt für Grundstückschätzungen	873'590.90	1'131'600	947'343.90	-258'009	-22.8
2420	Kantonales Arbeitsamt	100'271.29	95'400	116'331.87	4'871	5.1
2421	RAV / LAM / KAST	8'972.00	-	53'488.00	8'972	-
2423	Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen	487'737.75	486'200	365'323.52	1'538	0.3
2440	Landwirtschaftsamt	2'136'411.08	2'199'800	1'941'688.44	-63'389	-2.9
2450	Amt für Justiz und Gemeinden	1'386'285.84	1'565'900	1'483'627.44	-179'614	-11.5
2453	Kantonaler Finanzausgleich	2'600'451.00	3'150'000	2'999'172.00	-549'549	-17.4
2454	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten	1'626'804.53	1'789'900	1'923'059.60	-163'095	-9.1
2466	Staatsanwaltschaft	4'003'621.12	3'811'700	3'628'403.46	191'921	5.0
2472	Gefängnisverwaltung	3'126'506.41	3'133'300	3'429'666.83	-6'794	-0.2
2498. 7004	Generationenfonds	-	-	-	-	-
2498. 7242	Rebfonds	-	-	-	-	-
2498. 7243	Fonds für Elementarschadenvergütung	-	-	-	-	-
2498. 7252	Finanzausgleichsfonds	-	-	-	-	-
2498. 7751	Fonds für wohltätige Zwecke	-	-	-	-	-

²⁾ inkl. 50 Mio. Franken Zuweisung an finanzpolitische Reserven (Grossprojekt Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise)

3.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
25	Finanzdepartement	-460'153'366.18	-406'741'700	-429'495'904.38	-53'411'666	13.1
2500	Sekretariat	526'670.68	540'100	514'167.19	-13'429	-2.5
2502	Personalamt	1'380'366.55	1'461'300	1'305'073.50	-80'933	-5.5
2503	Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich	656'546.30	806'400	736'900.15	-149'854	-18.6
2504	Allgemeiner Personalaufwand	-45'521.05	181'800	680'430.10	-227'321	-125.0
2506	Sachversicherungen	38'635.50	37'500	24'145.65	1'136	3.0
2520	Finanzkontrolle von Kanton und Stadt	756'783.28	812'300	718'605.80	-55'517	-6.8
2522	Finanzverwaltung	1'870'680.71	1'935'900	1'921'831.40	-65'219	-3.4
2524	Steuerverwaltung	5'572'876.05	6'577'700	6'327'150.26	-1'004'824	-15.3
2528	Salzregal	-7'910.45	-8'000	-7'257.10	90	-1.1
2530	Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	-155'263.54	-139'500	-147'615.09	-15'764	11.3
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	-1'876'967.08	-1'431'300	-1'248'970.99	-445'667	31.1
2534	Verzinsung der Passiv-Kapitalien	1'081'667.49	1'195'700	977'688.11	-114'033	-9.5
2538	Direkte Abgaben ³⁾	-331'145'151.92	-307'419'400	-315'745'382.49	-23'725'752	7.7
2540	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'041'259.95	-7'100'000	-8'816'808.00	58'740	-0.8
2542	Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen	-	-	-	-	-
2543	Verkehrssteuer auf Wasserfahrzeugen	-	-	-	-	-
2544	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes	-81'836'876.48	-64'893'000	-74'365'554.85	-16'943'876	26.1
2545	Interkantonaler Finanzausgleich	-19'190'490.00	-19'240'000	-13'863'003.00	49'510	-0.3
2546	Verschiedene Erträge	-49'620'127.75	-40'019'000	-48'472'785.75	-9'601'128	24.0
2550	Schaffhauser Polizei	16'832'777.67	17'146'700	17'989'944.22	-313'922	-1.8
2551	Kantonale Feuerpolizei	-	12'300	16.65	-12'300	-100.0
2553	Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen	-184'930.81	-	-274'594.14	-184'931	-100.0
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	2'234'128.62	2'800'800	2'250'114.00	-566'671	-20.2
2598. 7212	Rhein-Fonds	-	-	-	-	-
2598. 7223	Winkelriedfonds	-	-	-	-	-
2598. 7254	Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	-	-	-	-	-
2598. 7256	Brandschutzfonds	-	-	-	-	-
2598. 7755	Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	-	-	-	-	-

³⁾ inkl. 15 Mio. Franken Zuweisung an finanzpolitische Reserven (Grossprojekt Attraktivierung Wohnstandort Schaffhausen)

3.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Institution (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
30	Gerichte	8'408'516.37	7'866'200	7'086'884.37	542'316	6.9
3010	Obergericht	2'763'939.50	2'651'600	2'537'104.32	112'340	4.2
3020	Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen	52'755.10	38'300	33'377.40	14'455	37.7
3030	Kantonsgericht	3'398'658.60	2'951'900	2'997'355.86	446'759	15.1
3031	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2'219'497.71	2'214'400	1'800'856.63	5'098	0.2
3032	Friedensrichteramt	187'866.00	201'000	212'872.85	-13'134	-6.5
3035	Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen	221'435.35	211'300	195'907.00	10'135	4.8
3036	Kantonale Schlichtungsstelle bei Diskriminierungen im Erwerbsleben	1'295.90	3'200	1'960.70	-1'904	-59.5
3037	Kommission für Enteignungen, Gebäudeversicherung und Brandschutz	7'938.85	28'000	19'701.45	-20'061	-71.6
3040	Schätzungskommission für Wildschäden	20'045.50	24'600	16'915.65	-4'555	-18.5
3090	Gebühren, Kosten und Einnahmen der Gerichte ohne Betreibungsämter und Konkursamt	-	-	-	-	-
3095	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	-464'916.14	-458'100	-729'167.49	-6'816	1.5
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung		-5'991'374.25	-5'287'800	-43'758'940.74	-703'574	13.3

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

3.4 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 auch zukünftig die Bereiche Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit knapp 80 % des gesamten Nettoaufwandes ausmachen werden.

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	31'369'636.19	33'397'200	31'438'254.86	-2'027'564	-6.1
01	Legislative und Exekutive	2'786'375.84	2'543'700	2'590'889.15	242'676	9.5
02	Allgemeine Dienste	28'558'260.35	30'828'500	28'822'365.71	-2'270'240	-7.4
03	Beziehungen zum Ausland	25'000.00	25'000	25'000.00	-	-
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	35'488'545.46	37'992'500	36'824'694.53	-2'503'955	-6.6
11	Öffentliche Sicherheit	14'646'873.84	15'409'700	15'592'454.28	-762'826	-5.0
12	Rechtssprechung	12'372'507.49	11'648'500	10'654'187.83	724'007	6.2
13	Stafvollzug	9'827'610.61	9'438'500	10'434'980.33	389'111	4.1
14	Allgemeines Rechtswesen	-3'571'059.80	-1'302'500	-2'093'023.91	-2'268'560	-174.2
15	Feuerwehr	-6'223.00	12'300	16.65	-18'523	-150.6
16	Verteidigung	2'218'836.32	2'786'000	2'236'079.35	-567'164	-20.4
2	BILDUNG	128'943'803.99	133'371'700	126'840'414.49	-4'427'896	-3.3
21	Obligatorische Schule	44'114'193.32	45'279'400	43'263'763.00	-1'165'207	-2.6
22	Sonderschulen	17'691'958.11	18'342'700	17'859'817.93	-650'742	-3.5
23	Berufliche Grundbildung	22'607'111.61	23'597'800	20'880'140.38	-990'688	-4.2
25	Allgemeinbildende Schulen	14'878'117.14	14'913'300	14'655'226.94	-35'183	-0.2
26	Höhere Berufsbildung	2'524'459.29	2'864'500	2'639'319.77	-340'041	-11.9
27	Hochschulen	22'881'763.59	24'231'700	22'782'946.08	-1'349'936	-5.6
29	Übriges Bildungswesen	4'246'200.93	4'142'300	4'759'200.39	103'901	2.5
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	5'007'325.79	5'797'200	17'446'673.93	-789'874	-13.6
31	Kulturerbe	1'295'738.54	2'318'800	2'242'198.04	-1'023'061	-44.1
32	Übrige Kultur	-1'175'002.24	-1'516'200	-1'143'707.18	341'198	-22.5
34	Sport und Freizeit ¹⁾	1'175'322.49	1'312'600	12'668'070.52	-137'278	-10.5
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'711'267.00	3'682'000	3'680'112.55	29'267	0.8
4	GESUNDHEIT	119'802'129.02	117'350'300	110'922'353.83	2'451'829	2.1
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	109'514'401.42	107'283'600	101'056'823.25	2'230'801	2.1
42	Ambulante Krankenpflege	4'804'787.00	4'660'000	4'467'829.00	144'787	3.1
43	Gesundheitsprävention	2'582'399.35	2'030'400	2'467'177.63	551'999	27.2
49	Übriges Gesundheitswesen	2'900'541.25	3'376'300	2'930'523.95	-475'759	-14.1

¹⁾ Die im Jahr 2018 gebildete finanzpolitische Reserve für die Umsetzung der Demografiestrategie (namentlich Massnahmen zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung) wurde irrtümlich der Funktion 34 «Sport und Freizeit» zugeordnet. Zuweisungen und Entnahmen an/von finanzpolitischen Reserven werden jedoch über die Funktion 99 «Nicht aufgeteilte Posten» abgewickelt (vgl. ²⁾ für 2019).

3.4 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion) (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
5	SOZIALE SICHERHEIT	80'740'361.67	83'742'300	79'067'257.23	-3'001'938	-3.6
51	Krankheit und Unfall	11'581'565.85	12'755'000	11'680'293.75	-1'173'434	-9.2
52	Invalidität	36'977'306.86	38'625'000	36'930'025.67	-1'647'693	-4.3
53	Alter und Hinterlassene	19'089'593.34	18'873'900	18'693'844.05	215'693	1.1
54	Familie und Jugend	1'008'103.10	1'352'700	1'046'028.05	-344'597	-25.5
55	Arbeitslosigkeit	890'432.89	871'400	826'689.02	19'033	2.2
57	Sozialhilfe und Asylwesen	11'008'359.63	11'084'300	9'710'376.69	-75'940	-0.7
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	185'000.00	180'000	180'000.00	5'000	2.8
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	21'637'037.36	23'414'000	19'905'884.69	-1'776'963	-7.6
61	Strassenverkehr	5'507'965.96	6'701'500	5'225'751.10	-1'193'534	-17.8
62	Öffentlicher Verkehr	16'098'427.40	16'689'500	14'646'534.59	-591'073	-3.5
63	Übriger Verkehr	30'644.00	23'000	33'599.00	7'644	33.2
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'311'255.17	1'393'100	825'589.51	918'155	65.9
74	Verbauungen	-3'146'389.12	-3'063'200	-3'188'385.16	-83'189	2.7
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'197'162.30	-159'500	-255'283.35	1'356'662	-850.6
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-4'508.20	-	-	-4'508	-100.0
77	Übriger Umweltschutz	2'329'908.20	2'516'400	2'224'808.18	-186'492	-7.4
78	F&E in Umweltschutz	7'210.00	7'900	7'610.00	-690	-8.7
79	Raumordnung	1'927'871.99	2'091'500	2'036'839.84	-163'628	-7.8
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'578'454.39	11'814'100	10'197'478.79	-1'235'646	-10.5
81	Landwirtschaft	2'466'663.67	2'615'800	2'427'477.91	-149'136	-5.7
82	Forstwirtschaft	1'306'611.90	1'619'900	1'562'551.38	-313'288	-19.3
83	Jagd und Fischerei	137'901.80	67'700	125'521.25	70'202	103.7
84	Tourismus	507'541.90	368'500	368'310.00	139'042	37.7
85	Industrie, Gewerbe, Handel	4'123'228.21	4'563'400	3'883'504.52	-440'172	-9.6
87	Brennstoffe und Energie	1'803'399.95	2'065'800	1'687'601.05	-262'400	-12.7
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	233'106.96	513'000	142'512.68	-279'893	-54.6
9	FINANZEN UND STEUERN	-441'869'923.29	-453'560'200	-477'227'542.60	11'690'277	2.6
91	Steuern	-370'213'981.48	-331'049'800	-341'299'140.02	-39'164'181	-11.8
93	Finanz- und Lastenausgleich	-16'590'039.00	-16'090'000	-10'863'831.00	-500'039	-3.1
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-81'836'876.48	-64'893'000	-74'365'554.85	-16'943'876	-26.1
95	Übrige Ertragsanteile	-49'620'127.75	-40'019'000	-48'472'785.75	-9'601'128	-24.0
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-3'608'898.58	-1'508'400	-2'226'230.98	-2'100'499	-139.3
99	Nicht aufgeteilte Posten ²⁾	80'000'000.00	-	-	80'000'000	100.0
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung		-5'991'374.25	-5'287'800	-43'758'940.74	-703'574	13.3

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

²⁾ Zuweisung an finanzpolitische Reserven (vgl. Ziff. 4)

4. Bericht finanzpolitische Reserve und Anträge / Beschlüsse

4.1 Bericht finanzpolitische Reserve

Gemäss Art. 12a des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100) sind finanzpolitische Reserven ein separat ausgewiesener Bestandteil des Eigenkapitals. Sie dienen dem Zweck der Erhaltung einer stetigen Steuerbelastung im Fall von ausserordentlichen Jahresereignissen. Eine finanzpolitische Reserve kann zur Mitfinanzierung von Grossprojekten oder zum Auffangen von vorübergehenden Schwankungen des Ergebnisses der Erfolgsrechnung gebildet werden, solange sie zu keinem negativen Jahresergebnis führen. Der Regierungsrat hat dem Kantonsrat die Bildung einer finanzpolitischen Reserve mit einem Bericht über Zweck, Äufnung, Auflösung und Zeitraum der finanzpolitischen Reserve zur Genehmigung zu unterbreiten. Die vollständige Auflösung einer finanzpolitischen Reserve zugunsten des ordentlichen Eigenkapitals (Eigenkapital aufgrund der kumulierten Jahresergebnisse der Erfolgsrechnung) hat spätestens am Ende des genehmigten Zeitraums zu erfolgen. Die vorzeitige Auflösung ist jederzeit zulässig.

Das Gesamtergebnis des gestuften Erfolgsausweises weist für 2019 einen Ertragsüberschuss von rund 86 Mio. Franken aus und zeigt sich damit erneut ausserordentlich positiv. Das Ergebnis ist unter anderem auf nicht vorhersehbare Mehreinnahmen bei der direkten Bundessteuer (+ 14 Mio. Franken) sowie einem doppelt so hohen Anteil am Reingewinn der SNB (+ 12.8 Mio. Franken) statt wie budgetiert (6.4 Mio. Franken) zurückzuführen. Auch der Anteil an der Verrechnungssteuer lag 3 Mio. Franken über Budget. Allerdings kann aufgrund aktueller Entwicklungen nicht damit gerechnet werden, dass sich diese Tendenz entsprechend fortsetzt. Hierfür zeichnet sich hauptsächlich die nicht vorhersehbare «Corona-Krise» verantwortlich. Der Bundesrat hat aufgrund der Entwicklung der Situation mit dem Coronavirus (COVID-19) die Situation in der Schweiz am 16. März 2020 als «ausserordentliche Lage» im Sinne des Epidemiengesetzes (SR 818.101) erklärt und die Massnahmen zum Schutz der Bevölkerung weiter verschärft. Die Perspektiven für die Weltwirtschaft haben sich im ersten Quartal 2020 markant verschlechtert. Dies wird auch die Schaffhauser Wirtschaft insbesondere im Jahr 2020 treffen. Die Folgen der Corona-Krise werden jedoch auch in den nachfolgenden Jahren spürbar sein. Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft in den nächsten Jahren werden vorübergehend zu erheblichen Schwankungen des Ergebnisses der Erfolgsrechnung führen. Durch die Bildung einer entsprechenden finanzpolitischen Reserve sollen diese Schwankungen geglättet werden.

Daneben sind die Auswirkungen der Steuerentwicklung unter STAF an sowie die Entwicklung des NFA im Auge zu behalten. Neueste Prognosen der Zahlungsströme im Rahmen des Ressourcenausgleichs von BAKBASEL bestätigen die Simulation der Eidg. Finanzverwaltung; diese zeigt für den Kanton Schaffhausen, dass er im Finanzausgleich mit einem Sprung von mindestens 32 Mio. Franken rechnen muss. Im Jahr 2020 bewegt sich der Finanzausgleich in Höhe von gut 20 Mio. Franken, in den Finanzplanjahren 2021-2023 zwischen 19 und 15 Mio. Franken. Spätestens ab dem Jahr 2026 wird der Kanton Schaffhausen wieder Geberkanton sein, welcher gemäss BAKBASEL im Zeitraum 2026 – 2034 beginnend mit 2 Mio. Franken Jahr 2026 bis 42 Mio. Franken im Jahr 2034 leisten muss. Selbstverständlich sind solche NFA-Simulationen grundsätzlich immer sehr schwierig zu berechnen, da nebst den Entwicklungen im eigenen Kanton die Entwicklung aller Kantone in die Berechnungen einfließen.

Simulation Finanzausgleich im Rahmen der STAF für die Jahre 2019 – 2026

Zahlung in Mio. CHF	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zürich	-547	-569	-541	-511	-488	-452	-406	-373
Bern	1119	1034	907	879	914	1006	1089	1212
Luzern	140	136	118	93	91	100	119	148
Uri	58	54	49	47	46	44	45	47
Schwyz	-204	-225	-226	-242	-248	-251	-248	-247
Obwalden	-13	-10	-10	0	-1	-2	-2	-2
Nidwalden	-46	-44	-38	-38	-39	-40	-39	-39
Glarus	61	63	58	51	49	48	48	50
Zug	-328	-329	-322	-306	-317	-324	-326	-338
Freiburg	265	278	287	300	297	305	295	279
Solothurn	364	372	378	383	385	364	336	319
Basel-Stadt	-176	-160	-144	-132	-137	-135	-130	-127
Basel-Landschaft	15	14	8	5	2	-7	-21	-35
Schaffhausen	18	20	19	19	15	10	3	-2
Appenzell A.Rh.	30	30	27	22	21	20	21	22
Appenzell I.Rh.	6	4	2	2	2	2	2	2
St. Gallen	472	443	378	315	288	296	308	340
Graubünden	135	137	121	102	90	68	54	42
Aargau	408	467	464	469	497	487	447	418
Thurgau	259	268	239	217	214	205	192	187
Tessin	16	21	11	6	3	5	8	16
Waadt	2	0	-1	6	11	-8	-43	-93
Wallis	654	680	665	630	629	600	599	607
Neuenburg	50	120	126	120	120	105	95	84
Genève	-398	-379	-322	-297	-301	-312	-314	-323
Jura	146	148	152	150	153	159	165	174

Simulation Finanzausgleich im Rahmen der STAF für die Jahre 2027 – 2034

Zahlung in Mio. CHF	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Zürich	-363	-347	-321	-302	-289	-273	-254	-231
Bern	1260	1323	1380	1422	1440	1450	1461	1477
Luzern	149	154	157	160	161	160	158	154
Uri	48	50	51	53	55	56	57	58
Schwyz	-255	-264	-272	-280	-287	-294	-302	-310
Obwalden	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Nidwalden	-39	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40
Glarus	52	56	60	64	67	71	75	79
Zug	-372	-409	-448	-480	-506	-525	-545	-567
Freiburg	247	217	181	153	130	115	100	86
Solothurn	331	347	361	370	373	373	374	376
Basel-Stadt	-134	-143	-153	-161	-168	-173	-178	-185
Basel-Landschaft	-37	-40	-44	-47	-51	-54	-58	-62
Schaffhausen	-8	-15	-22	-28	-32	-35	-38	-42
Appenzell A.Rh.	24	26	29	31	33	34	36	37
Appenzell I.Rh.	3	4	4	5	5	6	6	6
St. Gallen	365	399	432	462	485	503	522	543
Graubünden	52	65	80	94	106	115	125	136
Aargau	453	497	538	573	595	610	625	640
Thurgau	207	231	255	278	297	313	329	346
Tessin	22	30	38	45	49	51	53	55
Waadt	-114	-156	-189	-217	-226	-238	-251	-265
Wallis	664	720	771	816	853	882	911	942
Neuenburg	87	92	94	97	99	101	104	106
Genève	-333	-347	-362	-374	-383	-390	-398	-408
Jura	181	190	196	203	209	216	223	230

Um der zukünftigen Entwicklung heute schon Sorge zu tragen beantragt die Regierung die Bildung von 3 finanzpolitischen Reserven.

4.2 Anträge / Beschlüsse

Der Regierungsrat nimmt den Abschluss der Staatsrechnung wiederum zum Anlass, den Steuerzahlerinnen und Steuerzahlern zu danken. Er richtet seinen Dank ebenso an die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für ihre Leistungen sowie den sparsamen Umgang mit den öffentlichen Mitteln.

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir beantragen Ihnen:

1. Den angefügten Beschlussentwürfen (Seite 38-40) zur Bildung finanzpolitischer Reserven zuzustimmen.
2. Die vorliegende Staatsrechnung für das Jahr 2019 zu genehmigen.

Schaffhausen, 31. März 2020

Im Namen des Regierungsrates:

Der Präsident:
Martin Kessler

Der Staatsschreiber:
Dr. Stefan Bilger

Beschluss über eine finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise»

vom ...

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

In der Staatsrechnung für das Jahr 2019 ist eine finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise» von 50 Mio. Franken zu bilden.

Schaffhausen,

Im Namen des Kantonsrates
Der Präsident:

Die Sekretärin:

Anhang: Parameter für die finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise»

Zweck:

Sie gleicht die jährlichen Kosten von Massnahmen für die Umsetzung der 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.

Äufnung:

Sie wird durch eine Einlage in der Höhe von 50 Mio. Franken geäufnet.

Entnahme:

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 zu leisten sind, entnommen werden, jedoch längstens bis zum vollständigen Abbau der finanzpolitischen Reserve. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.

Zeitraum und Auflösung:

Sie wird spätestens mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2024 zugunsten des ordentlichen Eigenkapitals aufgelöst. Die vorzeitige Auflösung ist zulässig. Der Kantonsrat entscheidet darüber.

Beschluss über eine finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Bildung eines Klima- / Energie-Fonds»

vom ...

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

In der Staatsrechnung für das Jahr 2019 ist eine finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Bildung eines Klima- / Energie-Fonds» von 15 Mio. Franken zu bilden.

Schaffhausen,

Im Namen des Kantonsrates
Der Präsident:

Die Sekretärin:

Anhang: Parameter für die finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Bildung eines Klima- / Energie-Fonds»

Zweck:

Dieser Fonds soll einerseits die Umsetzung folgender Massnahmen aus der kantonseigenen Klimastrategie (Erarbeitung bis Ende 2020) mitfinanzieren:

- Klimafreundliche Investitionen
- Anpassung bei Infrastrukturanlagen
- Wasserwirtschaft
- Kreislaufwirtschaft

Andererseits dient der Fonds der Mitfinanzierung der verstärkten Umsetzung von Massnahmen zur Reduktion des Verbrauchs fossiler Energieträger mit dem Ziel, langfristig das Energiesystem zu dekarbonisieren:

- Verbesserung Gebäudeeffizienz
- Ersatz fossiler Energieträger durch erneuerbare einheimische Energie
- Förderung Elektromobilität

Es wird eine gesetzliche Grundlage zur Schaffung eines Klima-/ Energie-Fonds erarbeitet.

Äufnung:

Sie wird durch eine Einlage in der Höhe von 15 Mio. Franken geäufnet.

Entnahme:

Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen der Klima- und der Energiestrategie entnommen werden. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.

Zeitraum und Auflösung:

Sie wird spätestens mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2029 zugunsten des ordentlichen Eigenkapitals aufgelöst. Die vorzeitige Auflösung ist zulässig. Der Kantonsrat entscheidet darüber.

Beschluss über eine 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»

vom ...

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

In der Staatsrechnung für das Jahr 2019 ist eine 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» von 15 Mio. Franken zu bilden.

Schaffhausen,

Im Namen des Kantonsrates
Der Präsident:

Die Sekretärin:

Anhang: Parameter für die 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»

Zweck:

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.

Äufnung:

Sie wird durch eine Einlage in der Höhe von 15 Mio. Franken geäufnet.

Entnahme:

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 2021) nicht erreichen. Dieser Referenzwert erhöht sich jährlich um 3.3 Mio. Franken bis zum Jahr 2026. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.

Zeitraum und Auflösung:

Sie wird spätestens mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2026 zugunsten des ordentlichen Eigenkapitals vollständig aufgelöst. Die vorzeitige Auflösung ist zulässig. Der Kantonsrat entscheidet darüber

5. Spezialverwaltungen

5.1 KSD

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	B2019 in %
3	AUFWAND					
300	Kommissionen	36'900.00	30'000	29'400.00	6'900	23.0
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'648'611.35	5'275'000	4'894'025.65	-626'389	-11.9
304	Übrige Zulagen	30'576.00	35'000	32'006.00	-4'424	-12.6
305	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsleistungen	1'020'035.70	1'147'300	1'053'629.70	-127'264	-11.1
309	Aus- und Weiterbildung des Personals	104'453.50	141'500	78'515.04	-37'047	-26.2
30	Personalaufwand	5'840'576.55	6'628'800	6'087'576.39	-788'223	-11.9
310	Büromaterial	56'509.37	69'500	49'456.29	-12'991	-18.7
311	Büromöbel und -geräte	199'355.94	103'000	115'070.84	96'356	93.5
312	Ver- und Entsorgung	154'267.35	203'000	159'919.15	-48'733	-24.0
313	Dienstleistungen extern KSD	2'323'618.76	2'004'000	1'963'738.13	319'619	15.9
314	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'296.35	11'000	6'332.10	15'296	139.1
315	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'465'037.69	2'214'000	2'059'519.16	251'038	11.3
316	Miete und Pacht Liegenschaften	514'779.96	304'000	285'407.35	210'780	69.3
317	Reisekosten und Spesen	20'584.75	23'000	22'000.25	-2'415	-10.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'760'450.17	4'931'500	4'661'443.27	828'950	16.8
330	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'187'440.82	2'053'000	1'534'483.64	134'441	6.5
332	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	320'649.28	170'000	277'641.28	150'649	88.6
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'508'090.10	2'223'000	1'812'124.92	285'090	12.8
	Aufwand betriebliche Tätigkeit	14'109'116.82	13'783'300	12'561'144.58	325'817	2.4
4	ERTRAG					
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-488.85	-	-412.20	-489	-
4241	Dienstleistungen KI	-8'052'375.35	-8'153'000	-8'065'881.87	100'625	-1.2
4242	Dienstleistungen SI	-3'695'764.40	-3'315'000	-3'444'200.55	-380'764	-11.5
4243	Dienstleistungen NI	-514'530.60	-492'000	-477'563.20	-22'531	-4.6
4244	Dienstleistungen GI	-833'488.60	-797'000	-777'130.05	-36'489	-4.6
4245	Dienstleistungen AG	-509'929.65	-534'000	-476'991.45	24'070	4.5
4246	Dienstleistungen Dritte	-84'957.90	-85'000	-73'216.00	42	-0.0
4247	Dienstleistungen RZ	-457'832.40	-415'000	-440'864.40	-42'832	-10.3
4250	Verkäufe HW SW	-277'752.05	-200'000	-278'323.45	-77'752	-38.9
42	Entgelte	-14'427'119.80	-13'991'000	-14'034'583.17	-436'120	-3.1
46	Transferertrag	-6'395.70	-	-7'369.20	-6'396	-100.0
	Ertrag betriebliche Tätigkeit	-14'433'515.50	-13'991'000	-14'041'952.37	-442'515	-3.2
	Ergebnis betriebliche Tätigkeit	-324'398.68	-207'700	-1'480'807.79	-116'699	-56.2

5.1 KSD (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
34	Finanzaufwand	158'178.80	162'000	158'484.35	-3'821	-2.4
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		158'178.80	162'000	158'484.35	-3'821	-2.4
Operatives Ergebnis		-166'219.88	-45'700	-1'322'323.44	-120'520	-263.7
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	30'000.00	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	30'000.00	-	-
Gesamtergebnis		-166'219.88	-45'700	-1'292'323.44	-120'520	-263.7

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Investitionsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
5060	Mobilien	1'658'608.32	1'951'000	1'827'343.78	-292'392	-15.0
5200	Software	215'000.00	215'000	389'486.09	-	-
Nettoinvestitionen		1'873'608.32	2'166'000	2'216'829.87	-292'392	-13.5

5.1 KSD (Fortsetzung)

Bilanz

Beträge in Franken		Saldo per	Saldo per	Abweichung	Abw.
jeweils per 31. Dezember		31.12.2019	31.12.2018	in Fr.	in %
1	Aktiven	9'395'664.68	10'085'096.29	-689'431.61	-6.84
10	Finanzvermögen	3'718'558.67	3'773'508.50	-54'949.83	-1.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
101	Forderungen	3'591'880.17	3'772'508.50 *	-180'628.33	-4.79
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	125'678.50	0.00	125'678.50	100.00
14	Verwaltungsvermögen	5'677'106.01	6'311'587.79	-634'481.78	-10.05
140	Sachanlagen	4'812'490.20	5'341'322.70	-528'832.50	-9.90
142	Immaterielle Anlagen	864'615.81	970'265.09	-105'649.28	-10.89
2	Passiven	-9'395'664.68	-10'085'096.29	689'431.61	-6.84
20	Fremdkapital	-6'428'829.76	-7'284'481.25	855'651.49	-11.75
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-389'479.46	-1'176'463.05	786'983.59	-66.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'300'000.00	0.00	-2'300'000.00	100.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-289'352.30	-358'019.20	68'666.90	-19.18
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'449'998.00	-5'749'999.00	2'300'001.00	-40.00
29	Eigenkapital	-2'966'834.92	-2'800'615.04	-166'219.88	5.94
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'966'834.92	-2'800'615.04	-166'219.88	5.94
2990	Jahresergebnis	-166'219.88	-1'292'323.44	1'126'103.56	-87.14
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'800'615.04	-1'508'291.60	-1'292'323.44	85.68

* Verschiebung Minusaktivposten von Hauptkonto 1011.90 über 977'095.08 Franken auf Spiegelkonto 2001.90

5.2 Interkantonales Labor AR, AI, SH

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019 absolut	in %
3	AUFWAND					
301	Löhne	3'339'925.02	3'281'300	3'162'116.81	58'625	1.8%
304	Zulagen	-	-	-	-	
305	Arbeitgeberbeiträge	726'140.39	713'900	665'041.33	12'240	1.7%
306	Arbeitgeberleistungen	22'305.00	22'100	35'040.00	205	0.9%
309	Übriger Personalaufwand	46'763.40	50'000	56'347.36	-3'237	-6.5%
30	Personalaufwand	4'135'133.81	4'067'300	3'918'545.50	67'834	1.7%
310	Material- und Warenaufwand	324'533.36	257'500	326'450.31	67'033	26.0%
311	Nicht aktivierbare Anlagen	133'235.12	138'000	123'027.32	-4'765	-3.5%
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	57'858.15	54'000	52'064.20	3'858	7.1%
313	Dienstleistungen und Honorare	511'876.68	480'300	454'654.46	31'577	6.6%
314	Baulicher Unterhalt (nur VV)	84'578.55	115'000	115'623.54	-30'421	-26.5%
315	Unterhalt Anlagenmobilen (nur VV)	23'329.79	44'000	30'041.54	-20'670	-47.0%
316	Mieten, Leasing, Pachten	221'672.55	211'500	217'285.39	10'173	4.8%
317	Spesenentschädigungen	60'656.15	64'000	47'763.68	-3'344	-5.2%
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-	3'000	-	-3'000	-100.0%
319	Übriger Aufwand	97'431.50	98'000	107'705.63	-569	-0.6%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'515'171.85	1'465'300	1'474'616.07	49'872	3.4%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	242'939.27	250'600	288'284.65	-7'661	-3.1%
36	Transferaufwand	76'629.35	75'100	77'513.35	1'529	2.0%
37	Durchlaufende Beiträge	53'380.00	1'500	947.75	51'880	3458.7%
	Aufwand betriebliche Tätigkeit	6'023'254.28	5'859'800	5'759'907.32	163'454	2.8%
4	ERTRAG					
41	Regalien und Konzessionen	-13'504.00	-18'500	-16'300.00	4'996	-27.0%
421	Gebühren für Amtshandlungen	-665'606.30	-464'200	-487'474.00	-201'406	43.4%
424	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	-511'173.55	-354'500	-436'077.70	-156'674	44.2%
426	Rückerstattungen	-	-	-48'399.65	-	-
429	Übrige Entgelte	-775.25	-	-	-775	-100.0%
42	Entgelte	-1'177'555.10	-818'700	-971'951.35	-358'855	43.8%

5.2 Interkantonales Labor AR, AI, SH (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019 absolut in %	
43	Verschiedene Erträge	-3'729.45	-3'000	-5'337.65	-729	24.3%
460	Ertragsanteile	-234'269.20	-242'200	-239'031.25	7'931	-3.3%
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-206'000.00	-160'000	-180'000.00	-46'000	28.8%
4611.11	Globalbeitrag Lebensmittelkontrolle SH	-1'093'467.95	-1'130'000	-1'117'000.00	36'532	-3.2%
4611.12	Globalbeitrag Umweltschutz SH	-2'346'400.00	-2'496'400	-2'240'308.18	150'000	-6.0%
4611.31	Globalbeitrag Lebensmittelkontrolle AR	-606'900.00	-606'900	-598'400.00	-	-
4611.41	Globalbeitrag Lebensmittelkontrolle AI	-180'100.00	-180'100	-177'600.00	-	-
4611	Globalbeiträge der Kantone	-4'226'867.95	-4'413'400	-4'133'308.18	186'532	-4.2%
46	Transferertrag	-4'667'137.15	-4'815'600	-4'552'339.43	148'463	-3.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-53'380.00	-1'500	-947.75	-51'880	3458.7%
Ertrag betriebliche Tätigkeit		-5'915'305.70	-5'657'300	-5'546'876.18	-258'006	4.6%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		107'948.58	202'500	213'031.14	-94'551	-46.7%
34	Finanzaufwand	554.90	600	658.10	-45	-7.5%
44	Finanzertrag	-16'720.00	-16'000	-16'180.00	-720	4.5%
Ergebnis aus Finanzierung		-16'165.10	-15'400	-15'521.90	-765	5.0%
Operatives Ergebnis		91'783.48	187'100	197'509.24	-95'317	-50.9%
3892	Einlagen in Rücklagen der GB Bereiche	30'377.64	-	-	30'378	100.0%
4892	Entnahmen aus Rücklagen der GB Bereiche	-	-60'000	-21'737.14	60'000	-100.0%
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserven	-122'161.12	-127'100	-175'772.10	4'939	-3.9%
Ausserordentliches Ergebnis		-91'783.48	-187'100	-197'509.24	95'317	-50.9%
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung		-	-	-	-	

5.2 Interkantonales Labor AR, AI, SH (Fortsetzung)

Bilanz

Beträge in Franken		Bilanz 31.12.2019	Bilanz 31.12.2018	Zu- / Abnahme absolut	in %
1	Aktiven	3'437'591.87	3'231'578.26	206'014	6.4%
10	<i>Finanzvermögen</i>	1'948'564.75	1'499'611.87	448'953	29.9%
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'492'964.87	989'141.04	503'824	50.9%
101	Forderungen	437'443.78	495'747.08	-58'303	-11.8%
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	18'156.10	14'723.75	3'432	23.3%
14	<i>Verwaltungsvermögen</i>	1'489'027.12	1'731'966.39	-242'939	-14.0%
140	Sachanlagen	1'474'187.67	1'693'781.75	-219'594	-13.0%
142	Immaterielle Anlagen	14'839.45	38'184.64	-23'345	-61.1%
	Total Aktiven	3'437'591.87	3'231'578.26	206'014	6.4%
2	Passiven	3'437'591.87	3'231'578.26	206'014	6.4%
20	<i>Fremdkapital</i>	2'099'087.65	1'801'290.56	297'797	16.5%
200	Total laufende Verbindlichkeiten	1'257'583.47	830'259.57	427'324	51.5%
204	Passive Rechnungsabgrenzung	172'782.73	139'154.87	33'628	24.2%
205	Kurzfristige Rückstellungen	-	27'000.00	-27'000	-100.0%
206	Darlehen	668'721.45	804'876.12	-136'155	-16.9%
29	<i>Eigenkapital</i>	1'338'504.22	1'430'287.70	-91'783	-6.4%
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	627'825.25	597'447.61	30'378	5.1%
295	Aufwertungsreserve	710'678.97	832'840.09	-122'161	-14.7%
	Total Passiven	3'437'591.87	3'231'578.26	206'014	6.4%

5.3 Kantonale Familienausgleichskasse

5.3.1 Kantonale Familienausgleichskasse

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019 absolut	in %
8552 Betriebsrechnung					
<i>Verwaltungskostenbeiträge an:</i>					
Familienausgleichskasse AN	610'984.10	649'000	630'037.18	-38'016	-5.9%
Familienausgleichskasse NE	75'547.25	78'000	77'962.50	-2'453	-3.1%
Familienausgleichskasse SE	167'882.80	182'000	173'249.95	-14'117	-7.8%
<i>Familienzulagen an:</i>					
Arbeitnehmer	19'695'709.55	20'500'000	19'512'286.17	-804'290	-3.9%
Nichterwerbstätige	682'855.00	850'000	744'118.30	-167'145	-19.7%
Selbständigerwerbende	947'773.22	1'000'000	865'292.63	-52'227	-5.2%
Abschreibung von Beiträgen / Wertberichtigung Anlagen	-105'823.34	-30'000	165'630.43	-75'823	252.7%
Zinsen	-10'799.70	-7'000	-6'048.90	-3'800	54.3%
Rückerstattungen	-544'890.45	-150'000	-132'277.65	-394'890	263.3%
<i>Beiträge:</i>					
der Arbeitgeber	-19'144'340.00	-18'000'000	-18'522'653.60	-1'144'340	6.4%
der Selbständigerwerbenden	-1'100'859.40	-1'200'000	-922'084.70	99'141	-8.3%
des Kantons an NE	-758'402.25	-928'000	-822'080.80	169'598	-18.3%
Leistungen aus Lastenausgleichsfonds	-449'605.00	-1'000'000	-1'948'094.00	550'395	-55.0%
Gesamtergebnis	66'031.78	1'944'000	-184'662.49	-1'877'968	-96.6%
Vermögensbestand am 31.12.	18'933'669.28		18'999'701.06		

Bilanz	31.12.2019 Aktiven	31.12.2019 Passiven	31.12.2018 Aktiven	31.12.2018 Passiven
8553 Reservefonds				
Bankkonten / Geldanlage	17'989'769.21		18'415'781.74	
Kontokorrent / Ausgleichskasse	18'081.47			258'965.58
Diverse Guthaben	925'818.60		842'884.90	
Vermögen		18'933'669.28		18'999'701.06
	18'933'669.28	18'933'669.28	19'258'666.64	19'258'666.64

5.3 Kantonale Familienausgleichskasse (Fortsetzung)

5.3.2 Lastenausgleich für die Familienausgleichskasse – Arbeitnehmer

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
				absolut	in %
8554 Betriebsrechnung					
Auszahlungen «Leistungen Lastenausgleich»	2'056'491.00	2'500'000	3'369'127.00	-443'509	-17.7%
Einzahlungen «Leistungen Lastenausgleich»	-2'056'491.00	-2'500'000	-3'369'127.00	443'509	-17.7%
Gesamtergebnis	-	-	-	-	

Bilanz	31.12.2019 Aktiven	31.12.2019 Passiven	31.12.2018 Aktiven	31.12.2018 Passiven
8555 Reservefonds				
Bankkonten / Geldanlage	1'341'494.45		1'335'290.00	
Fondsbestand		1'341'497.00		1'335'290.00
Saldo	2.55			-
	1'341'497.00	1'341'497.00	1'335'290.00	1'335'290.00

5.4 Kantonaler Sozialfonds

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019 absolut	in %
8556 Betriebsrechnung					
<i>Verwaltungskostenbeiträge an:</i>					
Kantonales Sozialversicherungsamt	499'799.20	490'000	482'429.20	9'799	2.0%
Kantonales Arbeitsamt	261'208.20	350'000	300'074.05	-88'792	-25.4%
<i>Leistungen an:</i>					
Anschlussstaggelder	2'747'466.70	4'300'000	3'202'912.89	-1'552'533	-36.1%
Individuelle Eingliederungsmassnahmen	36'443.60	60'000	34'050.75	-23'556	-39.3%
Kollektive Eingliederungsmassnahmen	270'379.35	400'000	293'401.80	-129'621	-32.4%
Betreuung Programme	191'402.50	300'000	238'990.00	-108'598	-36.2%
AVIG-Kostenanteil	1'642'482.00	1'600'000	1'606'023.00	42'482	2.7%
Kantonsbeitrag an Familienzulagen in der Landwirtschaft	210'018.10	220'000	263'291.00	-9'982	-4.5%
Sozialzulagen Erwerbsersatz für Eltern	338'133.45	600'000	402'173.50	-261'867	-43.6%
Abschreibung von Beiträgen / Wertberichtigung Anlagen	-109'310.00	-30'000	83'630.66	-79'310	264.4%
Zinsen	-5'945.30	-	-2'425.10	-5'945	-100.0%
Arbeitgeber-/Arbeitnehmerbeiträge	-4'665'151.80	-4'800'000	-4'625'491.10	134'848	-2.8%
Kantonsbeitrag	-800'000.00	-800'000	-700'000.00	-	-
Gemeindebeiträge	-800'000.00	-800'000	-700'000.00	-	-
Gesamtergebnis	-183'074.00	1'890'000	879'060.65	-2'073'074	-109.7%
Vermögensbestand am 31.12.	10'609'217.51		10'426'143.51		

Bilanz	31.12.2019 Aktiven	31.12.2019 Passiven	31.12.2018 Aktiven	31.12.2018 Passiven
8557 Reservefonds				
Bankkonten / Geldanlage	3'210'651.96		3'159'116.61	
Postcheck	6'460'207.50		6'280'470.60	
Stiftungskapital "Impuls"	40'000.00		40'000.00	
Betriebskapital "Impuls"	360'000.00		360'000.00	
Guthaben von der Ausgleichskasse	461'790.75		487'913.95	
Diverse Guthaben	166'134.35		141'174.30	
Verrechnungen		89'567.05		42'531.95
Vermögen		10'609'217.51		10'426'143.51
	10'698'784.56	10'698'784.56	10'468'675.46	10'468'675.46

5.5 Kantonale Bauernkreditkasse

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
				absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebshilfe Kanton	-15'944.30	-12'500	-15'001.25	-3'444	27.6%
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-47'151.50	-53'600	-48'563.35	6'449	-12.0%
Total Betriebsertrag	-63'095.80	-66'100	-63'564.60	3'004	-4.5%
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen der Verwaltungskommission</i>	<i>4'074.10</i>	<i>5'600</i>	<i>4'000.00</i>	<i>-1'526</i>	<i>-27.2%</i>
<i>Besoldungen</i>	<i>47'005.55</i>	<i>45'800</i>	<i>46'018.70</i>	<i>1'206</i>	<i>2.6%</i>
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	<i>11'819.45</i>	<i>11'500</i>	<i>11'731.30</i>	<i>319</i>	<i>2.8%</i>
<i>Weiterbildung</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Personalaufwand	62'899.10	62'900	61'750.00	-1	-
Übriger betrieblicher Aufwand	196.70	3'500	1'814.60	-3'303	-94.4%
Betriebliches Ergebnis	-	300	-	-300	-100.0%
Finanzertrag	-	-300	-	300	100.0%
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	-

5.5 Kantonale Bauernkreditkasse (Fortsetzung)

Bilanz

Beträge in Franken	Bilanz 31.12.2019	Bilanz 31.12.2018	Zu- / Abnahme absolut	in %
Aktiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
<i>Umlaufvermögen</i>	14'981'357.72	13'242'172.72	1'739'185	13.1%
Forderungen aus Lieferung und Leistung	56'200.00	48'000.00	8'200	17.1%
übrige kurzfristige Forderungen	14'925'157.72	13'194'172.72	1'730'985	13.1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	-	-	-	-
<i>Anlagevermögen</i>	28'088'888.00	29'828'073.00	-1'739'185	-5.8%
Finanzanlagen	28'088'888.00	29'828'073.00	-1'739'185	-5.8%
Total Aktiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
Passiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
übrige langfristige Verbindlichkeiten	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
<i>Eigenkapital</i>	-	-	-	-
Total Passiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-

6. Anhang zur Staatsrechnung

6.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

6.1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die vorliegende Rechnung 2019 wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (nFHG), welches durch den Regierungsrat am 30. Mai 2017 auf den 1. Januar 2018 in Kraft gesetzt wurde, erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2), veröffentlicht durch die FDK. Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Rechnung 2019 mit folgenden Abweichungen umgesetzt:

- Die Löhne sowie die Arbeitgeberbeiträge an Sozial- und Personalversicherungen aller Lehrpersonen der Grundschulen sind in den Institutionen 2232 «Kindergärten», 2234 «Primarschulen» sowie 2238 «Sekundarstufe I» mit dem gesetzlich festgelegten Kantonsanteil (Art. 92 Schulgesetz) von 41% enthalten. Die Gemeinden weisen ihren Anteil von 59% ebenfalls unter den genannten Positionen in ihren Rechnungen aus. Da es sich bei den Lehrpersonen um Arbeitnehmer des Kantons handelt, empfiehlt HRM2 die Anwendung des Bruttoprinzips, d.h. Ausweis des gesamten Aufwands (100%) beim Kanton und Verbuchung der Gemeindebeiträge unter Transferertrag (4632.10). Die Gemeinden haben ihren Beitrag von 59% entsprechend als Transferaufwand (3631.00) zu verbuchen. Im vorliegenden Fall trägt dies nicht zu einer transparenten Darstellungsweise bei, da der grössere Anteil von den Gemeinden zu tragen ist und der Kanton mit der Koordination beauftragt ist. Derzeit sind die Projektarbeiten zur «Ressourcensteuerung» im Gang. In diesem Zusammenhang wird ohnehin eine grundsätzliche Änderung der Finanzierung der Volksschule geprüft. Nach Vorliegen der Ergebnisse, bzw. den daraufhin gefassten Beschlüssen, sind die erforderlichen Anpassungen in der Rechnungslegung zu prüfen. Bis dahin wird die aktuelle Darstellungsweise beibehalten.
- In den allgemeinen Bilanzierungsgrundsätzen ist unter Ziff. 6.1.3.7 «Fiskalertrag» festgehalten, dass die Steuererträge bei Rechnungsstellung verbucht werden (sog. Steuer-Soll-Prinzip). Im Fall der Quellensteuer kann diesem Grundsatz jedoch nicht nachgekommen werden, da die Quellensteuerabzüge von den Arbeitgebern teilweise erst zu einem Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag deklariert werden. Daher wird für die Quellensteuer das Kassaprinzip angewendet, d.h. die Verbuchung der Erträge erfolgt bei Zahlungseingang.

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

- Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Kto. 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 nFHG betreffend Haushaltgleichgewicht und Schuldenbegrenzung. Diese Auslegung basiert auf dem Handbuch HRM2 und entspricht nicht der aktuellen Empfehlung 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, in den Fällen wo dies noch nicht der Fall ist, bis zum Nominalwert aufgewertet. Auf der Passivseite wurden neue Rückstellungen u.a. für Mehrleistungen des Personals gebildet. Die dadurch

entstehende Aufwertungsreserve ist zur Abschreibung innert 10 Jahren vorgesehen. Eine zweite Tranche in Höhe von 1.1 Mio. Franken ist im Rechnungsjahr 2019 enthalten.

- Sowohl unbebaute als auch überbaute Grundstücke und Wald im Verwaltungsvermögen werden nicht abgeschrieben.

6.1.2 Elemente der Staatsrechnung

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile der Rechnung für das Jahr 2019: Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Anhang sowie die Detailzahlen.

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Rechnungsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen. Der Saldo dieser Stufe gibt das effektive Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge inklusive Saldo aus Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital.

In der Investitionsrechnung werden die im Rechnungsjahr kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen.

Im Anhang sowie mit den Detailzahlen sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

6.1.3 Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

6.1.3.1 Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

In der Bilanz werden Vermögen und Fremdkapital einander gegenübergestellt. Der Saldo ist das Eigenkapital. Das Vermögen sind die Ressourcen, welche der Kanton auf Grund von vergangenen Ereignissen beherrscht. Das Fremdkapital sind Verpflichtungen des Kantons auf Grund vergangener Ereignisse, welche in Zukunft zu wahrscheinlichen Ressourcenabflüssen führen.

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

Das Fremdkapital setzt sich zusammen aus Verbindlichkeiten, passiven Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen. Verbindlichkeiten werden als Fremdkapital auf der Passivseite der Bilanz geführt, wenn eine Verpflichtung aufgrund eines Ereignisses mit Ursprung in der Vergangenheit besteht, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss, und der Betrag der Verpflichtung zuverlässig ermittelt werden kann. Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind, die Eintrittswahrscheinlichkeit jedoch mehr als 50% beträgt, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet. Keine Rückstellungen werden gebildet für zukünftige Aufwände, die mit einer zukünftigen Gegenleistung verbunden sind.

Als Ertrag gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Ertrag gilt als realisiert, wenn in der betreffenden Periode ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Als Aufwand gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten, wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

6.1.3.2 Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung. Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertminderung absehbar ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich. Sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt.

Die Anlagen des Finanzvermögens werden zu Verkehrswerten bewertet. Für den Aktienbestand an der EKS AG im Finanzvermögen ist kein Verkehrswert verfügbar. Für die Bewertung wird daher jeweils der im Geschäftsbericht des Vorjahres ausgewiesene gesamte Eigenkapitalbestand, ohne Abzug für den von der EKS AG selbst gehaltenen Aktienbestand, anteilmässig beigezogen. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst. Eine Neuermittlung der Verkehrswerte wird insbesondere vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern.

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

6.1.3.3 Kurzfristige Finanzanlagen

Die Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet.

6.1.3.4 Anlagen des Finanzvermögens

Die Liegenschaften des Finanzvermögens sind mit dem amtlichen Verkehrswert in der Bilanz enthalten. Dieser wird periodisch, mindestens aber alle zehn Jahre, an neue Marktgegebenheiten angepasst. Bewertungsänderungen werden der Neubewertungsreserve im Eigenkapital gutgeschrieben bzw. belastet.

6.1.3.5 Anlagen des Verwaltungsvermögens / Nutzungsdauer

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt >200'000 Franken. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet.

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Es gelten folgende Nutzungsdauern:

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

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

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

Wird eine Anschaffung getätigt, die die geschätzte Nutzungsdauer verlängert oder einen zukünftigen Nutzen schafft, wird der entsprechende Betrag aktiviert.

6.1.3.6 Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht.

6.1.3.7 Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (sog. Steuer-Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Einkommens- und Vermögenssteuern, bzw. Gewinn- und Kapitalsteuern) eines Jahres setzen sich in der Regel aus den Vorausrechnungen für das laufende Jahr und den Differenzrechnungen der Vorjahre aufgrund von definitiven Veranlagungen zusammen.

6.1.3.8 Korrektur von Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2019

- Die Finanzkontrolle hat im Rahmen ihrer Prüfung festgestellt, dass Fiskalerträge in Höhe von 5.2 Mio. Franken im Rechnungsjahr 2019 anstatt 2018 verbucht worden sind. Bei einem Grossteil der Summe handelt es sich um die Frage zu welchem Zeitpunkt im Fall von überlangten Geschäftsjahren die Rechnungsstellung zu erfolgen hat. Gemäss § 99 Abs. 1 der Verordnung über die direkten Steuern ist bis Ende des fünften Monats der Steuerperiode jedem Steuerpflichtigen eine vorläufige Steuerrechnung zuzustellen. Basierend darauf hätten die Fiskalerträge in Höhe von 5.2 Mio. Franken noch im Rechnungsjahr 2018 verbucht werden müssen. Die Korrektur ist in der Rechnung 2019 erfolgt.
- Aufgrund der in den Folgejahren zu erwartenden Zu- und Abrechnungen bei Steuerforderungen wurde bis 2018 bei diesen keine Wertberichtigung (voraussichtliche Forderungsverluste) vorgenommen. Die Finanzkontrolle hat im Revisionsbericht zur Rechnung 2018 darauf hingewiesen, dass in der Auslegung zur Fachempfehlung 06 von HRM2 folgendes festgehalten worden ist:
«Sobald bei einer Position des Finanz- oder des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte Wertverminderung eingetreten ist, muss eine Wertberichtigung verbucht werden. Die Wertverminderung muss eingetreten und nicht nur absehbar sein. Dabei gelten auch Erfahrungswerte als eingetreten.»
Basierend darauf hat die Finanzkontrolle empfohlen auch für Steuerforderungen ein Delkredere zu bilden. Dieser Empfehlung wurde im Rechnungsjahr 2019 nachgekommen, indem auf dem Bestand an Steuerforderungen per 31.12.2019 ein Delkredere von 3%, d.h. insgesamt 2'737'932.31 Franken gebildet worden ist. Diese erstmalige Verbuchung erfolgte vollumfänglich zulasten der Rechnung 2019. Die Delkredereberechnung per 31.12.2018 hätte einen Bedarf von 2'915'525.84 Franken ergeben. Somit ist die Rechnung 2019 durch die erstmalige Delkredereverbuchung auf Steuerforderungen um insgesamt 2'915'525.84 Franken zu stark belastet worden.
- Als Auswirkung eines Softwarefehlers erfolgte in den Jahren 2016 – 2018 bei der Verteilung der Quellensteuereinnahmen auf die Gemeinden und die Kirchgemeinden keine automatische Aktualisierung der Steuerfüsse. Die jeweils berechneten Quellensteuereinnahmen der Gemeinden und Kirchgemeinde waren deshalb (teilweise) in diesen Jahren nicht korrekt. In der Quartalsabrechnung per 30. Juni 2019 für die Gemeinden und Kirchgemeinden wurde eine entsprechende Korrekturposition auf Basis der vorgenommenen Neuberechnungen für die Jahre 2016 bis 2018 aufgenommen. Dies führt dazu, dass in der Staatsrechnung 2019 zusätzliche Steuererträge aus Vorjahren in Höhe von insgesamt 1'188'230.65 Franken enthalten sind.
- Das Departement des Innern hat der Stiftung Schönhalde einen Investitionsbeitrag in Höhe von insgesamt 400'000 Franken zugesichert. Die Auszahlung erfolgte in zwei Tranchen à je 200'000 Franken, wovon eine erste Tranche bereits im Jahr 2018 zulasten der Erfolgsrechnung zur Auszahlung gelangte. Da Investitionsbeiträge über 200'000 Franken gemäss Finanzhaushaltsgesetz zu aktivieren sind, hätte die Teilzahlung im Jahr 2018 über die Investitionsrechnung erfolgen müssen. Anlässlich der zweiten Auszahlung im Jahr 2019 wurde auch die erste Auszahlung aus dem Jahr 2018 nachträglich in die Investitionsrechnung übernommen. Dies erfolgte durch eine aufwandmindernde Korrektur von 200'000 Franken in der Erfolgsrechnung Pos. 2184.3636.00 im Jahr 2019.

6.1.3.9 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag 31.12.2019

Im Februar 2020 hat sich weltweit ein neues Coronavirus verbreitet, welches die Krankheit COVID-19 auslöst und bei ungünstiger Konstellation tödliche Folgen haben kann. Davon ist auch die Schweiz in mittlerweile sämtlichen Kantonen betroffen. Der Regierungsrat hat einstweilen die Bildung einer finanzpolitischen Reserve im Umfang von 50 Mio. Franken zulasten der Staatsrechnung 2019 beantragt. Dieser sollen ab dem Jahr 2020 Mittel für Massnahmen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft entnommen werden. Die finanziellen Auswirkungen sind zum heutigen Zeitpunkt nicht abzuschätzen. Davon sind nebst den wirtschaftlichen Auswirkungen (Kurzarbeit, Steueraufkommen etc.) auch die Bereiche Gesundheit, Bildung, Soziale Sicherheit betroffen. Trotz sinkenden Erträgen werden praktisch sämtliche Wirtschafts- und Lebensbereiche auf staatliche Hilfe angewiesen sein.

6.2 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

6.2.1 Fiskalertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	B2019 in %
Fiskalertrag	377'481'078.43	335'954'400	345'434'830.98	41'526'678	12.4
Direkte Steuern natürliche Personen	262'569'253.75	251'839'900	255'640'871.03	10'729'354	4.3
Direkte Steuern juristische Personen	79'572'791.00	54'549'500	54'568'771.25	25'023'291	45.9
Übrige Direkte Steuern	19'368'233.18	13'855'000	19'323'771.70	5'513'233	39.8
Besitz- und Aufwandsteuern	15'970'800.50	15'710'000	15'901'417.00	260'801	1.7

6.2.2 Finanzertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	B2019 in %
Finanzertrag	47'113'458.44	40'221'100	42'941'392.98	6'892'358	17.1
Zinsertrag	1'045'505.06	1'065'700	861'721.44	-20'195	-1.9
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	350'000.00	350'000	-	-	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	6'758.60	9'200	8'771.20	-2'441	-26.5
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	4'083'054.90	3'003'500	3'944'191.84	1'079'555	35.9
Wertberichtigungen Anlagen FV	2'680'273.88	-	-	2'680'274	100.0
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	104'386.75	87'600	104'186.75	16'787	19.2
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	36'634'250.40	32'741'700	35'775'176.25	3'892'550	11.9
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'209'228.85	2'963'400	2'247'345.50	-754'171	-25.4
Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	-	-	-	-

Verkaufsgewinne aus den Liegenschafts- und Grundstücksverkäufen werden unter «Realisierte Gewinne Finanzvermögen» verbucht.

6.2.3 Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

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

Einlagen oder Bezüge bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals werden hingegen im ausserordentlichen Ergebnis wie Eigenkapitalveränderungen behandelt und unter der Abschlusskontengruppe 901 «Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital» ausgewiesen. Aus Transparenzgründen werden die gesamten Einlagen in und die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im ausserordentlichen Ergebnis separat aufgeführt.

6.2.3.1 Dr. Peyer-Wildberg'scher Fonds (2598.7755)

Dieser Fonds wurde 2019 erstmals in die Staatsrechnung aufgenommen. Gemäss den Testamenten von Dr. Alex Peyer und von Mina Peyer-Wildberger vom 26.11.1910 haben diese einen Teil ihres Vermögens dem Kanton Schaffhausen vermacht, verbunden mit der Auflage, die Zinsbeträge des Vermögens an ihre Neffen und Nichten bzw. deren Nachkommen auszurichten. Mit dem Versterben der Enkel der bedachten Neffen und Nichten bzw. von deren Ehegatten hört die Berechtigung auf. Das Vermögen ist gemäss dem testamentarischen Willen der Erblasser unter dem Namen Dr. Peyer-Wildberg'scher Fonds besonders zu verwalten, wenn immer möglich durch die Schaffhauser Kantonalbank. Der aktuell gültige Vermögensverwaltungsauftrag mit der Schaffhauser Kantonalbank datiert vom 30. Mai 2016. Nach dem Wegfall der genannten Auflagen zugunsten der aufgeführten Verwandten sollen die Zinserträge des Fonds für ein schon vorhandenes oder noch zu gründendes kantonales Altersasyl Verwendung finden. Per 31. Dezember 2019 beträgt das Fondsvermögen 10.6 Mio. Franken.

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3631.21	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 219)	-	10'000	-
	Schüleraustausch (früher organisiert durch ch-Stiftung): ab 2020 am richtigen Ort budgetiert, s. Pos. 2298.7251.3636.21 (ED, Funktion 329)	-	10'000	-
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	36'075.00	39'400	44'075.00
	Projektbeiträge KBK	10'798.00	15'000	13'296.00
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	15'000.00	15'000	15'000.00
	Buch- und Literaturförderung Ostschweiz (2019/2020)	8'500.00	8'500	7'000.00
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	777.00	900	779.00
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes (einmalige Nachzahlung gem. Beschluss KBK-Ost vom 31.03.2017)	-	-	8'000.00
	Kantonsarchäologie; Publikation Projekt Archäomobil	1'000.00	-	-
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	-	10'000	1'648.65
	Gaben für Gemeindejubiläen	-	10'000	-
	Sitzbank Büsinger Staatsvertrag	-	-	1'648.65
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00	220'000	220'000.00
	Museum zu Allerheiligen (LV 2017-2021)	220'000.00	220'000	220'000.00
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	215'000.00	215'000	215'000.00
	Stadttheater (LV 2017-2021)	215'000.00	215'000	215'000.00
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	357'238.00	357'800	372'296.00
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2017-2021)	173'000.00	173'000	187'000.00
	Stadt Schaffhausen Jugendarbeit (LV 2016-2019)	96'000.00	96'000	96'000.00
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000.00	10'000	10'000.00
	Ludotheken	5'200.00	6'800	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 MzA (Kostendach)	20'100.00	20'000	17'100.00
	Trottentheater Neuhausen (LV 2016-2020)	20'000.00	20'000	20'000.00
	IT-Unterhalt Kulturkiste.ch (zusammen mit Stadt Schaffhausen)	942.00		
	Gemeinde Thayngen; grenzüberschreitende Ausstellung Experimentelle	-	-	4'000.00
	Gemeinde Neunkirch; 450 Jahre Jubiläum Gemeindehaus	-	-	1'000.00
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	-	3'000	-
	Diverse	-	3'000	-
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

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	5'000.00	15'000	5'344.40
	Joinville	5'000.00	5'000	5'000.00
	Diverse	-	10'000	344.40
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	169'848.44	180'000	166'235.45
	Pro Senectute	-	42'000	42'000.00
	Rollstuhltaxi Schaffhausen (Pro Infirmis, Mobil Plus)	30'000.00	42'000	21'000.00
	Schaffhauser Betttagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000 - 10'000)	-	10'000	15'000.00
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	8'000.00	8'000	8'000.00
	Gemeinnützige Gesellschaft für IDEM-Dienst	5'000.00	5'000	5'000.00
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	-	5'000	5'000.00
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	-	1'200	-
	Schweiz. Rotes Kreuz, Schaffhausen	26'000.00	1'000	1'000.00
	Gemeinnützige Gesellschaft, Zürich; Partnerschaft Freiwilligen-Monitor	500.00	500	500.00
	Vereinigung zur Begleitung Schwerkranker Schaffhausen und Umgebung	200.00	200	200.00
	Gemeinnützige Gesellschaft Schaffhausen	100.00	100	100.00
	Diverse Projekte (fallweise, aufgrund 2019 eintreffender Gesuche)	-	65'000	-
	Tag der Kulturen 2018, KIK Kultur im Kammgarn	-		1'500.00
	Prix-Benevol 2018	-		6'140.45
	Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose; Beratung für Schwerhörige u. Gehörlose	2'219.00		-
	Comitato Genitori Verein, Schaffhausen; Buchpräsentation	700.00		-
	Zeichen der Erinnerung	28'113.19		-
	Förderverein der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht, Schaffhausen	8'000.00		8'000.00
	Zonta-Club Schaffhausen, Willkommen zu Hause	-		4'000.00
	Alliance F, Projekt gegen Hassrede im Internet	-		5'000.00
	Besoldungen	19'013.25		-
	Fernfachhochschule Schweiz, Forschungsprojekt	-		5'000.00
	Inclusion Hanidcap, Bern	1'854.00		2'319.00
	Internationaler Sozialdienst Schweiz; Strukturbeitrag	4'801.00		4'706.00
	Humanrights.ch, Menschenrechte Schweiz, Bern	-		2'000.00
	Evang.-ref. Kirche des Kantons Schaffhausen; Staatsbeitrag	7'500.00		-
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000.00		3'000.00
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000.00		5'000.00
	Procap Schaffhausen und Umgebung, Thayngen; Staatsbeitrag	2'000.00		2'000.00
	Die Dargebotene Hand, Tel. 143, Winterthur; Staatsbeitrag	8'000.00		8'000.00
	Verein Tischlein deck dich, Winterthur; Unterstützungsbeitrag	1'000.00		1'000.00
	SAH Schweizerisches Arbeiterhilfswerk, Schaffhausen	-		2'980.00
	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS; Mitgliederbeitrag	4'848.00		4'790.00
	Frauenstammtisch Schaffhausen; Projekt Selbstbehauptungskurse	2'000.00		-

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579) (Fortsetzung)	169'848.44	180'000	166'235.45
	Verband Sinti und Roma Schweiz; Staatsbeitrag	2'000.00		1'000.00
	Liliput Bahn Stein am Rhein, Behindertenwagen	-		2'000.00
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	85'675.00	114'500	73'627.00
	Hilfsverein für Psychischkranke, Schaffhausen	25'000.00	25'000	25'000.00
	Diabetes-Gesellschaft, Schaffhausen	25'000.00	15'000	15'000.00
	Rheumaliga Schaffhausen	10'000.00	6'500	6'500.00
	Lungenliga Schaffhausen	5'000.00	5'000	5'000.00
	Schweizerische Multiple Sklerose Gesellschaft, Zürich	4'000.00	4'000	4'000.00
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'280.00	3'200	3'256.00
	SPO Patientenschutz, Zürich	2'500.00	2'500	2'500.00
	pro mente sana, Zürich	2'000.00	2'000	2'000.00
	Fragile Ostschweiz	1'000.00	1'000	-
	Samariterverband Schaffhausen	1'000.00	1'000	1'000.00
	Schweiz. Samariterbund, Olten	200.00	200	200.00
	Diverse Projekte (fallweise, aufgrund 2019 eintreffender Gesuche)		49'100	
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'490.00		1'516.00
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'205.00	-	1'205.00
	Blutspende SRK Schweiz, Bern	4'000.00		-
	Universität Zürich, Impfstudie	-		6'450.00
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	9'000.00	20'000	14'500.00
	Fischereiverband Schaffhausen	3'000.00	3'000	3'000.00
	Verein Grünwerk Mensch & Natur, Winterthur	-	3'000	3'000.00
	Diverse Projekte (fallweise, aufgrund 2019 eintreffender Gesuche)	-	14'000	-
	SJW Schweiz. Jugendschriftenwerk, Zürich	1'000.00		-
	PUSCH Praktischer Umweltschutz, Zürich	5'000.00		-
	Museum zu Allerheiligen Schaffhausen, Ausstellung "BodenSchätzeWerte"	-		2'500.00
	Fachhochschule Nordwestschweiz, Wassertierkrankheiten	-		3'000.00
	Schweiz. Verband für Bildung in Tierpflege, Luzern	-		1'000.00
	JagdSchweiz, Zofingen, Sonderschau OLMA	-		2'000.00
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'288'736.50	1'235'900	1'408'035.50
	Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:			
	Schauwerk Das andere Theater (LV 2016-2020)	52'000.00	52'000	52'000.00
	Verein für Kinderbetreuung	10'500.00	10'000	10'500.00
	Musikkollegium Schaffhausen (LV 2018-2022)	80'000.00	80'000	60'000.00
	Kammerorchester des Musikkollegiums Schaffhausen	5'000.00	5'000	5'000.00

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329) (Fortsetzung)	1'288'736.50	1'235'900	1'408'035.50
	Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:			
	Beratungsstelle Eltern und Kind Teddybär	25'000.00	25'000	25'000.00
	Jugendfonds (Projekt der Kant. Jugendkommission; Kostendach)	-	7'000	45'500.00
	Schaffhauser Blasmusikverband	5'000.00	5'000	5'000.00
	Schaffhauser Flurnamenbuch; Abschlussarbeiten	-	-	80'000.00
	Kindertheater Sgaramusch (LV 2016-2020)	43'000.00	43'000	43'000.00
	Schwänenbühne Stein am Rhein	5'000.00	5'000	5'000.00
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2016-2020)	16'500.00	16'500	16'500.00
	Kumpane: Tanz / Performance (LV 2019-2022)	26'000.00	30'000	26'000.00
	Shpektakel am Kraftwerk (LV 2018-2021, Auszahlung 2018/2020)	-	-	20'000.00
	Beitrag an Cinévox Junior Company (LV gekündigt per Ende Juni 2019)	75'000.00	75'000	75'000.00
	Theaterchuchi (Theaterschule Kino-Theater Central)	12'000.00	9'000	9'000.00
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinflall	2'600.00	2'600	2'600.00
	Verein Partnerschafts-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung	15'000.00	15'000	15'000.00
	Kantonaler Chorverband	5'000.00	5'000	5'000.00
	Camerata Variabile Konzertreihe	8'000.00	8'000	8'000.00
	Kleine Bühne Schaffhausen	4'000.00	4'000	4'000.00
	Erwachsenenbildung	8'500.00	20'000	17'500.00
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019-2023)	100'000.00	100'000	90'000.00
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019-2023): Defizitbeiträge gem. LV Punkt 7.3)	10'000.00	15'000	10'000.00
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2016-2020)	70'000.00	70'000	70'000.00
	Verein Haberhaus-Bühne (LV 2019-2022)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Historischer Verein	4'000.00	3'000	3'000.00
	Pro Juliomago Schleithem (Gratis-Eintritt SH Schulklassen Thermenmuseum)	2'000.00	2'000	2'000.00
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	-	-	3'155.00
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400.00	400	-
	Verein für Heimatkunde Schleithem	-	300	-
	Kulturverein Thayngen/Reiat	300.00	300	-
	Vereinigung der Schaffhauser Kunstfreunde	200.00	200	-
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien	1'700.00	1'700	-
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000.00	1'000	-
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'000.00	1'200	-
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'155.00	3'200	-
	Schweiz. Feuilleton-Dienst (neuer Name ab 2019: ch-intercultur)	600.00	600	-
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000.00	4'000	4'000.00
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800.00	800	-
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000.00	2'000	2'000.00

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329) (Fortsetzung)	1'288'736.50	1'235'900	1'408'035.50
	Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:			
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen 2019	500.00	500	-
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000.00	8'000	6'000.00
	Beiträge an Lese-Förderungsprojekte für Kinder und Jugendliche	33'212.50	40'000	28'239.00
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000.00	8'000	8'000.00
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2016-2020)	18'000.00	18'000	18'000.00
	Musikraum Tab Tap (LV 2019-2023)	20'000.00	20'000	20'000.00
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	-	2'000	-
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.10)	1'500.00	1'500	1'500.00
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung)	1'000.00	1'000	-
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	-	2'000	-
	Kinderanwaltschaft Schweiz: Programm Child-friendly justice (bis 2020)	3'748.00	3'740	3'740.00
	Aqua Viva Projekt Wasser macht Schule (bis 2018)	-	-	2'500.00
	Pro Juventute Telefonhilfe für Kinder und Jugendliche	7'671.00	7'800	7'674.00
	Bachfest	-	-	70'000.00
	Weihnachtssingen Schaffh. Schulkinder (org. Kantonsschule)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Stars in Town (LV 2018-2020)	50'000.00	50'000	50'000.00
	Stars in Town (LV 2018-2020); Schlechtwetter-Defizitgarantie bei (LV Punkt 7.3)	-	50'000	-
	NordArt Festival (LV 2019-2023)	40'000.00	40'000	20'000.00
	Festival Beringen Blues and More (LV 2019-2021)	25'000.00	10'000	10'000.00
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2016-2020)	107'000.00	107'000	107'000.00
	Weinbaumuseum	10'000.00	10'000	10'000.00
	BandXOst (Nachwuchsband-Contest Ostschweiz)	4'000.00	4'000	4'000.00
	Waldeinsätze Schaffhauser Schulen	6'300.00	6'300	6'500.00
	Kodex-Stiftung (Suchtmittel-Prävention an Schulen)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Beitrag an Museumsnacht (verbucht auf Pos. 2298.7251.3638.21, Ausland)	-	10'000	-
	Unterhalt kulturkiste.ch	10'000.00	10'000	10'000.00
	Beiträge an Kulturvermittlung	-	10'000	-
	Beiträge an Kinder und Jugendlager (Ferienkolonien, Jugendskilager Lenk)	11'600.00	20'000	20'630.00
	Stiftung Erbprozent Kultur, Herisau	20'000.00	20'000	-
	Ausweitung und Weiterentwicklung easyvote-school	7'700.00	7'600	-
	9. Schweiz. Chorleitertreffen in Schaffhausen	5'000.00	5'000	-
	Filmprojekt Rheinfal (Beat Toniolo)	40'000.00	40'000	-
	100 Jahre Landesstreik, szenische Aufführungen	-	-	24'000.00

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329) (Fortsetzung)	1'288'736.50	1'235'900	1'408'035.50
	Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:			
	Beiträge über Fr. 2'000.00 an eingehende Projektgesuche an:		55'660	169'370.00
	Schüler- bzw. Klassenaustausch mit Sprachregionen der Schweiz	3'150.00		
	Polizeimusik Schaffhausen, Konzerte	3'000.00		
	Neujahrskonzert in der St. Johann-Kirche	4'500.00		
	Schaffhauser Meisterkurse 2019	2'000.00		
	Abschlussvorstellungen Zirkusschule et voilà	2'500.00		
	Silvesterkonzert Sinfonietta Schaffhausen	4'000.00		
	LIVE Musikveranstaltungen	2'000.00		
	Openair Hallau	3'000.00		
	RaSAfari Openair Mosergarten	2'000.00		
	Verein Band Union Schaffhausen, Workshops/Referate für Nachwuchsbands	2'500.00		
	Opernspiele auf dem Munot; Preisträgerkonzert St. Johann-Kirche	3'000.00		
	Klassik im Rüden (Konzertreihe 2018/2019)	2'000.00		
	Theater 88 Ramsen: 12 Aufführungen "The Full Monty uf em Dorf"	2'500.00		
	Rebbauverein Neuhausen am Rheinflall, Literaturboote auf dem Rhein	3'000.00		
	Filmfestival Kammgarn inkl. Jugendfilmwettbewerb	6'000.00		
	Intersity Musikfestival 2019	4'000.00		
	Kantonal-Musiktag (Org. Musikverein Schleithem)	2'000.00		
	Suisse Diagonales Jazz, Konzert	3'000.00		
	Ballettschule Franziska Looser: Ballettsinfonie Stadttheater	3'000.00		
	Verein Stein & Wein; wissensch. Buchpublikation	5'000.00		
	Voyeure Schaffhausen; Kunstvermittlung	5'000.00		
	Kammgarn West Förderung der Ausstellungsfläche	4'000.00		
	Kunstraum Reinart; Ausstellungsprojekt Poetische Flucht in die Wirklichkeit	3'000.00		
	Wissensch. Tagung 500.Geb. Johann Conrad Ulmer, Reformator	2'000.00		
	Chor-Event zum 500. Geburtstag von Johann Conrad Ulmer	2'000.00		
	Verlag am Platz, Die Bombardierung Schaffhausen 1944 (Neuaufgabe)	2'000.00		
	Lisa Stoll mit Dampf & Diesel, Wilchingen	2'000.00		
	Museum im Zeughaus: Ausstellung Bomben auf Schaffhausen	5'000.00		
	Verein Band-Union, Schaffhausen: Workshops/Referate für Nachwuchsbands	2'500.00		
	Schweizer Jugend-Sinfonieorchester ZH, Jubiläums-Konzert St. Johann-Kirche	2'000.00		
	Hans Peter Scheier, Schaffhausen, Druckkostenbeitrag Publikation	3'000.00		
	Women in Art FATart 2019, Kammgarn-West	5'000.00		
	Zentrum für Vokalmusik, Konzertveranstaltungen	2'000.00		
	Rhybadi Theaterwoche	2'500.00		
	Kirchgemeinde Herblingen: 700-jähriges Jubiläum kult. Aktivitäten+Festschrift	3'500.00		

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329) (Fortsetzung)	1'288'736.50	1'235'900	1'408'035.50
	Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:			
	Beiträge über Fr. 2'000.00 an eingehende Projektgesuche an:		55'660	169'370.00
	Kurzfilm-Openair-Reihe	2'000.00		
	Beatrice Gründler, Druckkostenbeitrag	4'000.00		
	Salto Corale, Konzertveranstaltungen	2'000.00		
	Verein zur Erhaltung der Dampflokomotive Muni, Revisionsarbeiten	5'000.00		
	Galerie Reinart, Nachlassausstellung Beat Ermatinger	2'000.00		
	Erweiterung Bodenseekunsthof um Region Schaffhausen	5'000.00		
	Roadshow 250. Geburtstag Naturforscher Alexander von Humboldt	2'000.00		
	Theaterstück Kläri und der belgische Pilot	3'000.00		
	Szenario Schaffhausen, Theaterproduktion	5'000.00		
	Lia Rumantscha (romanische Sprachgemeinschaft), Jubiläumsaktivitäten	2'000.00		
	Kunstverein Schaffhausen, SHKUNST19	4'000.00		
	Iren Baumann, Druckkostenbeitrag Lyrikband	2'000.00		
	Reto Friedmann, Hörspiel Gustav Landauer	2'500.00		
	Verein zur Förderung des Kulturraums Reinart, Neuhausen am Rheinfall	5'000.00		
	Naturforschende Ges. Schaffhausen; Neujahrsblatt Schaffhauser Geologie	2'000.00		
	Interrelig. Arbeitsgemeinschaft IRAS COTIS, Arbeitsblätter Dialogue en route	5'000.00		
	Erzähl Anlass Märchen in der Orangerie Stadtgärtnerei	2'000.00		
	<i>übrige Beiträge 50 Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00</i>	44'100.00		52'127.50
3636.22	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)	115'250.00	112'000	112'500.00
	Beitrag an Sportverbände	12'000.00	12'000	100'500.00
	Sportvereine mit überregionaler Bedeutung (RRB 29/471 vom 01.09.2015)	100'000.00	100'000	12'000.00
	Honorierungen im Bereich Sport für Titelgewinne Vereine	3'250.00	-	
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	22'302.05	25'000	-
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	7'302.05	10'000	-
	Unser Kulturerbe - Baukultur im Regionalen Naturpark Schaffhausen	15'000.00	15'000	-
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	37'003.60	40'000	136'801.05
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	20'000.00	20'000	15'000.00
	Diverse Projekte:		20'000	121'801.05
	Librum Publishers & Editors LLC; Buch- und App-Projekt	15'000.00		
	Förderverein Schifffahrtsges. Untersee und Rhein; Schiff-Ahoi	1'500.00		
	Moritz Lienhard, Basel; Gage Infoanlass	500.00		
	Besoldung	3.60		

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	7'210.00	7'900	7'610.00
	Kantonsbeitrag an den Architekturpreis Ostschweiz	2'175.00	2'200	2'175.00
	Spende an Fachstelle Behindertengerechtes Bauen	1'535.00	1'800	1'535.00
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	3'500.00	3'900	3'900.00
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)	28'310.00	28'500	28'310.00
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500.00	26'500	26'500.00
	Schweiz Toursimus	1'810.00	2'000	1'810.00
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	165'087.00	168'000	147'100.00
	Rechtsauskunftstellen	139'000.00	135'000	135'000.00
	PACH Pflege- und Adoptivkinder Schweiz, Zürich	3'087.00	10'000	-
	IVS Innovationspreis	3'000.00	3'000	-
	Diverse Projekte:		20'000	
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000.00		2'000.00
	Verein Forum Städtli Neunkirch, Neunkirch	6'000.00		-
	Branchenverband Schaffhauser Wein; Weinbauzentrum Wädenswil	12'000.00		-
	Genossenschaft Olma Messen St. Gallen, OFFA-Pferdemesse	-		500.00
	Agriviva, Winterthur	-		1'700.00
	Tourismus Engadin Scuol, Innotour-Projekt	-		5'400.00
	1001 Gemüse & Co.	-		2'500.00
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	1'250.00	4'000	1'500.00
	Diverse Projekte:		4'000	
	Unteroffiziersverein Schaffhausen	1'000.00		1'000.00
	Gehörlosenzentrale, Stiftung Alexander Graham Bell, Rickenbach	250.00		500.00
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	426.20	10'000	10'450.00
	Diverse Projekte:		10'000	
	Schaffhauser Vortragsgemeinschaft, Defizitbeteiligung	426.20		-
	Übersetzung Präsentation Fête des Vignerons	-		120.00
	Eintrittskarten Offizielle Fête des Vignerons	-		10'330.00
3637.08	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 890)	73'274.93	350'000	-
	Fêtes des Vignerons	39'288.88	50'000	
	Olma 2020	29'799.20	300'000	
	Schweiz. Mobiliar Versicherung; OLMA Sponsoring	-10'000.00		
	Besoldungen	14'186.85		

6.2.3.2 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	135'049.25	163'000	129'192.15
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	12'400.00	23'000	18'600.00
	Bilderankäufe	22'841.00	23'000	23'300.00
	Werk- und Förderbeiträge	80'205.00	79'000	80'300.00
	Honorierung Einzelsportler/Künstler für herausragende Leistungen	2'100.00	4'000	3'300.00
	Beiträge an Private für diverse eingehende Projektgesuche	17'503.25	34'000	3'692.15
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	109'918.90	110'000	228'098.85
	Archäologische Streifzüge durch den Kanton SH (Beitrag an Buch- und App-Projekt)	30'000.00	30'000	-
	Erarbeitung planbarer Grundlagen für die Auswertung der Grabung Osterfingen-Hanfplüt	79'918.90	80'000	228'098.85
3637.33	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)	22'877.70	23'000	25'822.35
	Beitrag Tortour, Langstreckenrennen mit Prolog am Rheinfall	5'000.00	5'000	5'000.00
	Druckkosten GSK-Führer (Walter Maria Förderer)	17'877.70	18'000	18'000.00
	Schaffhauser Wanderwege, Respect-Tafeln	-	-	2'822.35
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	185'000.00	180'000	180'000.00
	Entwicklungshilfe und Katastrophenhilfe	185'000.00	180'000	180'000.00
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	77'212.68	80'000	88'720.05
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	17'031.00	25'000	17'606.00
	Atelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien)	47'676.88	55'000	48'405.05
	Museumsnacht Schaffhausen - Hegau (Verein Agglomeration SH)	10'000.00		10'000.00
	Rosgartenmuseum Konstanz; Ausstellung der gefährliche See (Begleitpublikation)	2'500.00		-
	IBK-Förderpreis in Schaffhausen	-		12'709.00
	Besoldung	4.80		-
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)	2'655.48	3'000	2'669.78
	X-Change	2'655.48	3'000	2'669.78
Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds		3'424'400.73	3'780'000	3'674'536.23

6.2.4 Transferertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	B2019 in %
Transferertrag	201'817'795.52	181'229'000	186'959'896.05	20'588'796	11.4
Ertragsanteile Bund	90'591'728.33	73'969'700	83'306'367.41	16'622'028	22.5
Entschädigungen von Gemeinwesen	52'865'362.25	65'117'900	51'360'776.64	-12'252'538	-18.8
- Bund	25'770'858.10	32'690'600	26'820'667.44	-6'919'742	-21.2
- Kantone und Konkordate	8'444'060.45	8'373'000	7'869'768.55	71'060	0.8
- Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'260'165.15	23'855'800	16'389'361.75	-5'595'635	-23.5
- Übrige	390'278.55	198'500	280'978.90	191'779	96.6
Finanz- und Lastenausgleich	22'737'760.00	23'350'000	17'868'177.00	-612'240	-2.6
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	35'422'555.14	18'672'600	34'188'128.65	16'749'955	89.7
Verschiedener Transferertrag	200'389.80	118'800	236'446.35	81'590	68.7

Der Transferertrag setzt sich zusammen aus folgenden Sachgruppen:

- 460 Ertragsanteile
(Anteile an Bundeserträgen, Anteile an Kantonserträgen und Konkordaten, Anteile an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbänden, Anteile an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten und Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen)
- 461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen
(Entschädigung von einem öffentlichen Gemeinwesen, für welches das eigene öffentliche Gemeinwesen ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des anderen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)
- 462 Finanz- und Lastenausgleich
(vom Bund, von Kantonen und Konkordaten, von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden und von öffentlichen Unternehmungen)
- 463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten
(Beiträge vom Bund, von Kantonen und Konkordaten, von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden, von öffentlichen Sozialversicherungen, von öffentlichen Unternehmungen, von privaten Unternehmungen, von privaten Unternehmungen ohne Erwerbzweck, von privaten Haushalten, aus dem Ausland)
- 469 Verschiedener Transferertrag
(Übriger Transferertrag wie z. B. Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge sowie Rückverteilungen wie z. B. Einnahmen aus CO2-Abgabe)

6.2.5 Personalaufwand

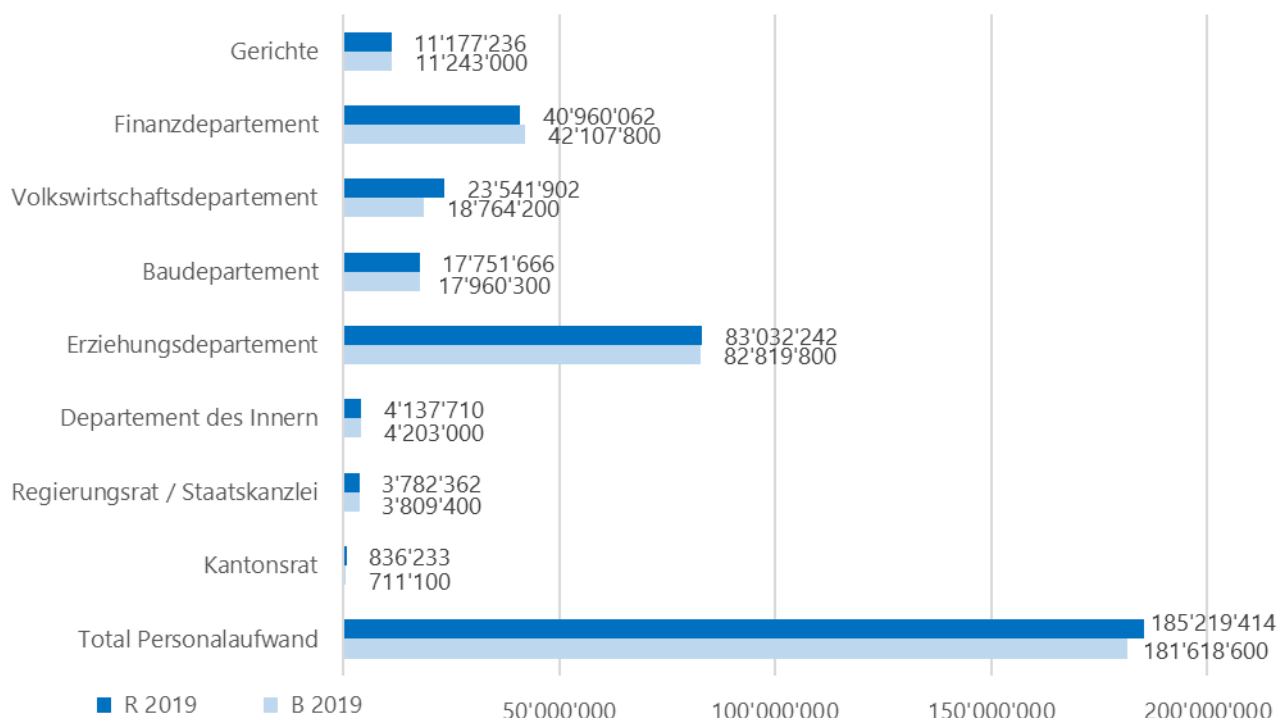
Die Gesamtlohnsumme setzt sich aus der Lohnsumme des Verwaltungspersonals, der Gerichte / Justiz und der Lehrpersonen zusammen.

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Personalaufwand	185'219'413.63	181'618'600	182'497'762.47	3'600'814	2.0
Behörden, Kommissionen und Richter	4'754'949.25	4'770'900	4'232'956.45	-15'951	-0.3
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'460'300.95	86'013'100	88'568'313.50	2'447'201	2.8
Löhne der Lehrkräfte	55'392'333.35	55'023'700	54'155'271.35	368'633	0.7
Temporäre Arbeitskräfte	-	-	-	-	-
Zulagen	1'708'487.00	1'777'100	1'875'831.40	-68'613	-3.9
Arbeitgeberbeiträge	32'301'166.75	30'762'900	30'754'740.80	1'538'267	5.0
Arbeitgeberleistungen	613'532.50	708'600	576'598.05	-95'068	-13.4
Übriger Personalaufwand	1'988'643.83	2'562'300	2'334'050.92	-573'656	-22.4

6.2.5.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Personalaufwand	185'219'413.63	181'618'600	182'497'762.47	3'600'814	2.0
Kantonsrat	836'232.75	711'100	690'266.10	125'133	17.6
Regierungsrat / Staatskanzlei	3'782'362.29	3'809'400	3'736'221.65	-27'038	-0.7
Departement des Innern	4'137'710.15	4'203'000	4'255'820.55	-65'290	-1.6
Erziehungsdepartement	83'032'241.92	82'819'800	80'752'677.54	212'442	0.3
Baudepartement	17'751'666.24	17'960'300	17'485'739.32	-208'634	-1.2
Volkswirtschaftsdepartement	23'541'902.22	18'764'200	23'301'773.13	4'777'702	25.5
Finanzdepartement	40'960'061.66	42'107'800	42'050'493.20	-1'147'738	-2.7
Gerichte	11'177'236.40	11'243'000	10'224'770.98	-65'764	-0.6

Personalaufwand nach Departement (in Franken)



6.2.6 Sachaufwand

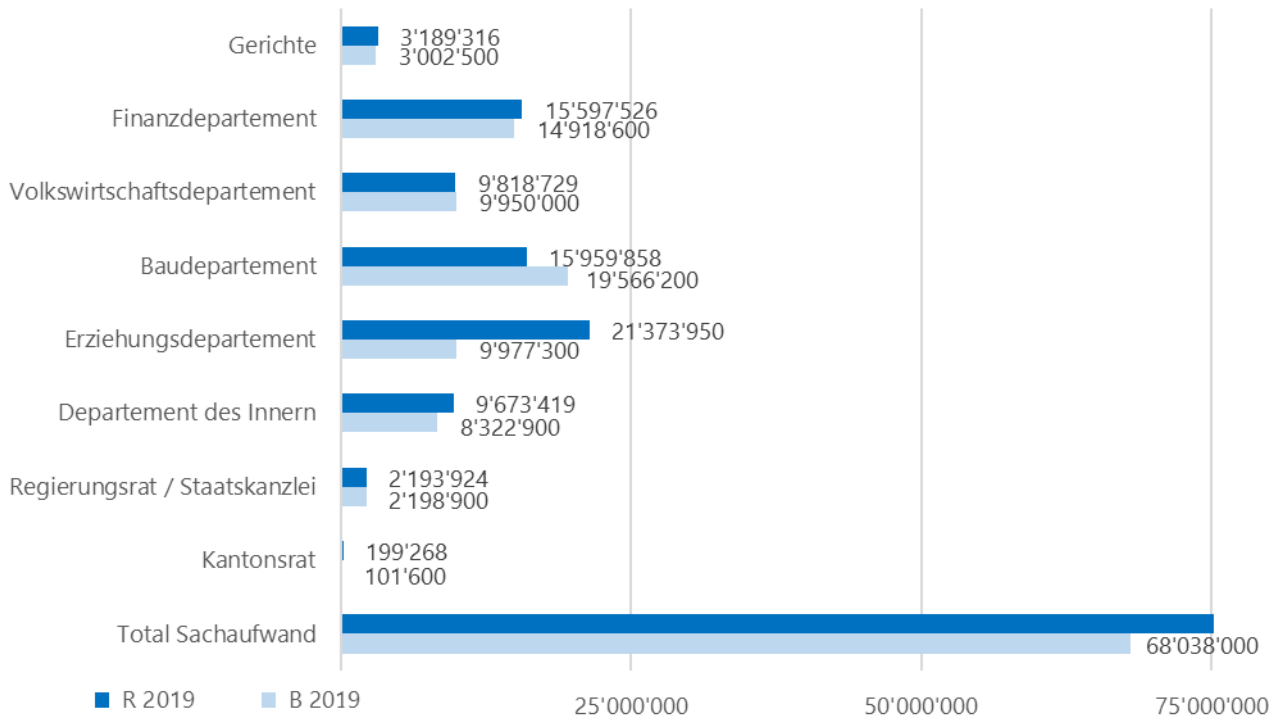
Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Sachaufwand	78'005'990.06	68'038'000	66'529'950.37	9'967'990	14.7
Material- und Warenaufwand	4'369'724.48	5'066'300	4'384'273.99	-696'576	-13.7
Nicht aktivierbare Anlagen	4'774'826.91	5'490'800	4'848'358.19	-715'973	-13.0
Ver- und Entsorgung	1'800'502.58	1'905'100	1'933'937.21	-104'597	-5.5
Dienstleistungen und Honorare	42'140'031.10	31'551'200	35'087'569.45	10'588'831	33.6
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7'622'905.38	9'429'000	6'967'434.19	-1'806'095	-19.2
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3'955'790.68	4'712'500	3'985'593.29	-756'709	-16.1
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'068'411.92	2'845'400	2'884'198.06	223'012	7.8
Spesenentschädigungen	1'193'984.11	1'172'400	1'110'049.16	21'584	1.8
Werberichtigungen	6'953'677.75	3'955'400	3'386'905.96	2'998'278	75.8
Übriger Betriebsaufwand	2'126'135.15	1'909'900	1'941'630.87	216'235	11.3

6.2.6.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Sachaufwand	78'005'990.06	68'038'000	66'529'950.37	9'967'990	14.7
Kantonsrat	199'268.00	101'600	115'714.35	97'668	96.1
Regierungsrat / Staatskanzlei	2'193'923.70	2'198'900	2'044'279.06	-4'976	-0.2
Departement des Innern	9'673'418.65	8'322'900	9'112'232.88	1'350'519	16.2
Erziehungsdepartement	21'373'949.94	9'977'300	14'735'840.54	11'396'650	114.2
Baudepartement	15'959'858.37	19'566'200	14'973'626.57	-3'606'342	-18.4
Volkswirtschaftsdepartement	9'818'729.43	9'950'000	9'744'419.00	-131'271	-1.3
Finanzdepartement	15'597'525.96	14'918'600	13'108'672.37	678'926	4.6
Gerichte	3'189'316.01	3'002'500	2'695'165.60	186'816	6.2

In den Dienstleistungen und Honoraren sind beim Erziehungsdepartement die Entschädigungen an private Sonderschulen in Höhe von 5.1 Mio. Franken sowie die Entschädigung an die Handelsschule des Kaufmännischen Vereins Schaffhausen in Höhe von weiteren 6.5 Mio. Franken enthalten. Bei der Budgetierung wurden diese Beträge noch im Transferaufwand ausgewiesen.

Sachaufwand nach Departement (in Franken)



6.2.7 Abschreibungen

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Abschreibungen	8'146'166.56	9'238'200	7'748'965.00	-1'092'033	-11.8
Tiefbauten	3'114'649.00	3'637'500	2'966'895.00	-522'851	-14.4
Hochbauten	3'176'527.00	3'563'200	3'107'001.00	-386'673	-10.9
Mobilien	1'436'111.56	1'354'300	1'339'480.00	81'812	6.0
Übrige Sachanlagen	362'381.00	391'000	300'965.00	-28'619	-7.3
Immaterielle Anlagen	56'498.00	292'200	34'624.00	-235'702	-80.7

Im neuen Rechnungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aufgeteilt in Abschreibungen von Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (Kontengruppe 330) und in Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (Kontengruppe 366; vgl. auch Details Transferaufwand 6.2.9).

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
				absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'771'056.10	6'553'800	5'506'269.00	217'256	3.3

6.2.8 Finanzaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019	
				absolut	in %
Finanzaufwand	3'494'417.67	2'885'700	3'206'076.59	608'718	21.1
Zinsertrag	1'174'514.73	1'523'200	1'294'022.21	-348'685	-22.9
Realisierte Kursverluste	35'048.86	-	40'906.10	35'049	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	250'622.85	-	62'416.70	250'623	-
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'598'738.40	1'212'500	1'636'383.52	386'238	31.9
Wertberichtigungen Anlagen FV	50'085.48	-	1'032.24	50'085	-
Übriger Finanzaufwand	385'407.35	150'000	171'315.82	235'407	156.9

6.2.9 Transferaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	in %
Transferaufwand	326'525'672.32	364'190'400	337'258'965.13	-37'664'728	-10.3
Ertragsanteile an Dritte	1'476'002.57	1'614'700	1'493'359.66	-138'697	-8.6
Entschädigungen an Gemeinwesen	59'986'329.43	49'176'000	65'671'913.99	10'810'329	22.0
- Interkantonales Labor	3'439'867.95	3'626'400	3'357'308.18	-186'532	-5.1
- Massnahmenvollzug nach StGB ¹⁾	4'163'271.25	-	4'498'403.45	4'163'271	100.0
- Sonderschulung ¹⁾	16'702'401.40	-	16'745'012.00	16'702'401	100.0
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	20'313'859.70	21'852'500	20'877'263.95	-1'538'640	-7.0
- Berufsbildung	7'636'809.75	15'140'000	12'406'046.55	-7'503'190	-49.6
- Übrige	7'730'119.38	8'557'100	7'787'879.86	-826'981	-9.7
Finanz- und Lastenausgleich	6'148'902.00	7'281'200	7'005'921.00	-1'132'298	-15.6
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte ²⁾	252'143'382.22	299'559'700	257'581'501.48	-47'416'318	-15.8
- Spitalversorgung	94'396'742.27	92'600'300	89'324'440.59	1'796'442	1.9
- Heime und Pflege	19'368'254.00	18'402'000	16'805'138.50	966'254	5.3
- Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	11'782'487.21	12'885'000	9'226'139.14	-1'102'513	-8.6
- Soziale Einrichtungen	25'929'680.90	27'125'000	25'365'407.35	-1'195'319	-4.4
- Massnahmenvollzug nach StGB ¹⁾	101'714.45	4'585'000	-	-4'483'286	-97.8
- Beiträge Krankenversicherung	11'564'261.85	12'530'000	11'556'571.15	-965'738	-7.7
- Ergänzungsleistungen	42'398'333.25	42'400'000	42'054'168.47	-1'667	0.0
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	14'775'419.68	14'300'000	14'920'706.52	475'420	3.3
- Staatsbeiträge an die Landeskirchen	3'711'267.00	3'682'000	3'680'112.55	29'267	0.8
- Sonderschulung ¹⁾	-	22'347'700	-	-22'347'700	-100.0
- Öffentlicher Verkehr	18'680'969.09	19'310'000	17'677'079.97	-629'031	-3.3
- Übrige	9'434'252.52	29'392'700	26'971'737.24	-19'958'447	-67.9
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5'000	-	-5'000	-100.0
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'771'056.10	6'553'800	5'506'269.00	217'256	3.3
Verschiedener Transferaufwand	-	-	-	-	-

¹⁾ Im Budget 2019 als *Beiträge* eingestellte Positionen wurden bereits in der Rechnung 2018 unter *Entschädigungen* gebucht. Zudem sind die Entschädigungen an private Sonderschulen ab der Rechnung 2018 im Sachaufwand enthalten (rund 5 Mio. Franken).

²⁾ Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transfertrag (vgl. Ziff. 7.2.4)

Der Transferaufwand setzt sich zusammen aus folgenden Sachgruppen:

- 360 Ertragsanteile an Dritte
(Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben)

-
- 361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen
(Entschädigung an ein öffentliches Gemeinwesen, das für ein anderes ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)
 - 362 Finanz- und Lastenausgleich
(an Kantone und Konkordate, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände und an öffentliche Unternehmungen)
 - 363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte
(Beiträge an den Bund, an Kantone und Konkordaten, an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden, an öffentliche Sozialversicherungen, an öffentliche Unternehmungen, an private Unternehmungen, an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck, an private Haushalte, an das Ausland)
 - 364 Wertberichtigungen Darlehen des Verwaltungsvermögens
 - 365 Wertberichtigungen Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
 - 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge
 - 369 Verschiedener Transferaufwand
(Übriger Transferaufwand und Rückverteilungen wie z. B. CO2-Abgabe)

6.3 Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

6.3.1 Nettoinvestitionen nach Institution

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung R2019 zu B2019	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
21	Departement des Innern	700'000.00	-	173'410.55	700'000	100.0
2184	Soziale Einrichtungen	700'000.00	-	-	700'000	100.0
2197	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik	-	-	173'410.55	-	-
22	Erziehungsdepartement	265'673.00	1'545'000	470'024.35	-1'279'327	-82.8
2201	Departementssekretariat und Hochschulbildung	204'203.00	1'500'000	434'662.00	-1'295'797	-86.4
2272	Stipendien	61'470.00	45'000	35'362.35	16'470	36.6
23	Baudepartement	9'747'563.72	25'439'900	8'178'420.42	-15'692'336	-61.7
2301	Energiefachstelle	408'740.00	1'300'000	130'520.00	-891'260	-68.6
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	6'275'096.83	13'475'400	4'322'252.12	-7'200'303	-53.4
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung	-	-	942'520.00	-	-
2326	Wasserbau	-3'052.00	370'000	-	-373'052	-100.8
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'581'204.25	8'150'000	4'074'165.30	-5'568'796	-68.3
2360	Forstbetriebe	-	400'000	-	-400'000	-100.0
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	135'574.64	220'000	-	-84'425	-38.4
2375	Öffentlicher Verkehr	350'000.00	1'524'500	-1'291'037.00	-1'174'500	-77.0
24	Volkswirtschaftsdepartement	1'404'071.00	2'658'000	1'499'794.85	-1'253'929	-47.2
2405	Wirtschaftsförderung	820'345.00	1'000'000	655'000.00	-179'655	-18.0
2414	Amt für Grundstückschätzungen	-	-	124'056.85	-	-
2440	Landwirtschaftsamt	458'726.00	1'658'000	445'738.00	-1'199'274	-72.3
2498. 7004	Generationenfonds	125'000.00	-	275'000.00	125'000	100.0
25	Finanzdepartement	-3'932'889.27	850'000	136'884.92	-4'782'889	-562.7
2550	Schaffhauser Polizei	655'232.09	850'000	307'421.32	-194'768	-22.9
2598. 7256	Brandschutzfonds	-4'588'121.36	-	-170'536.40	-4'588'121	-100.0
30	Gerichte	13'622.70	150'000	150'000.00	-136'377	-90.9
3095	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	13'622.70	150'000	150'000.00	-136'377	-90.9
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung		8'198'041.15	30'642'900	10'608'535.09	-22'444'859	-73.2

Einnahmenüberschuss = - / Ausgabenüberschuss = +

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Abweichung	
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	in Fr.	in %
Departement des Innern		700'000.00	300'000	400'000.00	133.3
Soziale Einrichtungen		700'000.00	300'000	400'000.00	133.3
IPR0157 *	VK Investitionsbeiträge an Stiftung Ungarbühl, SH Exekutivkredit für Investitionsbeitrag nach Art. 50 Abs. 1 SHEG und § 68 Abs. 2 SHEV an die Stiftung Ungarbühl (RRB 3/50 vom 21.01.2020).	300'000.00	300'000	-	-
IPR0163	Investitionsbeitrag Stiftung Schönhalde, SH 2018 und 2019 (urspr. ER) Gemäss Verfügung vom 19.12.2018 Investitionsbeitrag nach Art. 50 Abs. 1 SHEG und § 68 Abs. 2 SHEV in Höhe von 200'000 Fr., daher ursprünglich in Erfolgsrechnung 2018 enthalten. Aufgrund zusätzlicher Verfügung vom 26.08.2019 Erhöhung des Investitionsbeitrages auf 400'000 Fr. und somit nach HRM2 zu aktivierender Investitionsbeitrag.	400'000.00	-	400'000.00	100.0
Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik		-	-	-	-
IPR0003	Darlehen KSD	-	-	-	-
Erziehungsdepartement		265'673.00	1'545'000	-1'279'327.00	-82.8
Dep.Sekretariat und Hochschulbildung		204'203.00	1'500'000	-1'295'797.00	-86.4
IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten	204'203.00	1'500'000	-1'295'797.00	-86.4
Stipendien		61'470.00	45'000	16'470.00	36.6
IPR0001	Studiendarlehen	61'470.00	45'000	16'470.00	36.6
Baudepartement		9'747'563.72	25'734'900	-15'987'336.28	-62.1
Energiefachstelle		408'740.00	1'300'000	-891'260.00	-68.6
IPR0009 *	VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranforderungen; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen	27'466.00	200'000	-172'534.00	-86.3
IPR0010 *	VK Kantonsbeiträge insbesondere zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken und Estrichbodensanierungen iRv Gesamt-sanierungen	31'077.00	200'000	-168'923.00	-84.5

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution (Fortsetzung)

Nr.	Bezeichnung	Beträge in Franken		Abweichung	
		Rechnung 2019	Budget 2019	in Fr.	in %
IPR0011 *	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich Das erweiterte Energieförderprogramm mit zusätzlichen kantonalen Mitteln von budgetierten 900'000 Fr. pro Jahr (somit insgesamt 1.3 Mio. Fr. Kantonsmittel p.a.) startete am 1. Januar 2018. Die Auszahlungen erfolgen aber erst nach Bauvollendung, also mit einer zeitlichen Verzögerung von ein bis maximal drei Jahren. 2019 konnten Zusagen in der Höhe von 4.37 Mio. Fr. gemacht werden. Die jährlich vorgesehene Budgettranche von insgesamt 4.4 Mio. Fr. (Kantons- und Bundesmittel) konnte damit fast ausgeschöpft werden. Die Ausgaben des Förderprogramms belaufen sich 2019 auf 2.83 Mio. Fr. Ein grosser Teil davon konnte mit einem Restbetrag aus dem Sockelbeitrag 2018 und dem Sockelbeitrag 2019 (ca. 900'000 Fr.) abgedeckt werden. Von den kantonalen Mitteln wurde deshalb nur ein Teil, insgesamt 0.41 Mio. Fr., ausbezahlt. Der Sockelbeitrag stammt aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe auf fossilen Brennstoffen. 30 Prozent davon werden bevölkerungsabhängig auf die Kantone verteilt, vorausgesetzt, sie verfügen über ein kantonales Energieförderprogramm.	350'197.00	900'000	-549'803.00	-61.1
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien	-	-	-	-
	TSH Verwaltung u. Projektierung	6'275'096.83	13'770'400	-7'495'303.17	-54.4
	Kantonsstrassen u. Radwegenetz	4'620'883.62	9'000'000	-4'379'116.38	-48.7
IPR0054 *	VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen (VK aus Budget 2015) Ursprüngliches Budget 2019 300'000 Fr. für Beitrag Aufwertung Schweizersbildstrasse Etappe 1 an Stadt; Abrechnung Schweizersbildstrasse 260'000 Fr. Exekutivkredit über 295'000 Fr. für Sanierung Kantonsstrasse H13 gem. RRB 9-151 vom 12.03.2019 (Kreditnutzung 174'790.15 Fr. und passive Rechnungsabgrenzung über 54'000 Fr.). Schlusszahlung erfolgt im 2020.	488'731.60	595'000	-106'268.40	-17.9
IPR0055 *	VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen, Ausbauten Strassenbauprogramm (VK aus Budget 2016) Aufwertung Schweizersbildstrasse 2. Etappe: Beitrag an Stadt tiefer als budgetiert (tiefere Baukosten).	351'692.65	600'000	-248'307.35	-41.4
IPR0077 *	VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen Der Verpflichtungskredit aus dem Jahre 2017 musste nicht in Anspruch genommen werden.	-	650'000	-650'000.00	-100.0
IPR0080	Leistungen Planungen und Unterhaltsdienst zu Lasten Investitionsrechnung Leistungen von der Finanzstelle 2320 zu Lasten Investitionsrechnung gemäss Stundenerfassung Betriebsbuchhaltung	429'321.70	310'000	119'321.70	38.5
IPR0081 *	VK FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen a. Rhf.	258'001.75	250'000	8'001.75	3.2
IPR0085 *	VK Instandsetzungsinvestitionen 2019 Kostenvoranschläge der Belagslose höher als Ausführungskosten, Projekt Schleithelm mit Verzögerung (Ausführung 2020).	2'050'281.17	2'760'000	-709'718.83	-25.7
IPR0086 *	VK Ramsen Aufwertung H332 Kreditbeanspruchung im 2019 unter Budget, da Abschlussarbeiten erst im 2020 erfolgen (Deckbelag).	1'015'639.00	1'315'000	-299'361.00	-22.8
IPR0087 *	VK Umbau Kreuzung Spitzrüti Rüdlingen Abhängigkeit zum Radwegprojekt Rüdlingen; Verzögerung infolge Einsparungen.	395.90	250'000	-249'604.10	-99.8

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution (Fortsetzung)

Nr.	Bezeichnung	Beträge in Franken	Budget	Abweichung	
		Rechnung 2019	2019	in Fr.	in %
IPR0088 *	VK Radweg Rüdlingen Verzögerung des Projekts infolge Einsprachen.	26'081.05	1'320'000	-1'293'918.95	-98.0
IPR0089 *	VK Radweg Wangental Verzögerung des Projekts infolge Einsprachen.	738.80	950'000	-949'261.20	-99.9
Kunstbauten		1'149'433.45	1'740'400	-590'966.55	-34.0
IPR0056 *	VK Sanierung Kunstbauten Beitrag an den Kanton Zürich gemäss Projektfortschritt (Basis Staatsvertrag).	5'869.70	70'400	-64'530.30	-91.7
IPR0082 *	VK Felsicherung Engi / Galgenbuck Felsicherung Engi konnte günstiger ausgeführt werden als budgetiert.	148'514.05	200'000	-51'485.95	-25.7
IPR0084 *	VK Sanierung Rheinbrücke Hemishofen Erarbeitung Ausführungsprojekt günstiger als geplant.	47'537.80	70'000	-22'462.20	-32.1
IPR0094 *	VK Diverser baulicher Unterhalt Kunstbauten Baulicher Unterhalt der Kunstbauten tiefer als budgetiert.	74'035.70	150'000	-75'964.30	-50.6
IPR0095 *	VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen Beitrag an den Kanton Zürich gemäss Projektfortschritt (Basis Staatsvertrag).	125'044.85	250'000	-124'955.15	-50.0
IPR0096 *	VK Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein Realisierung konnte günstiger erfolgen als budgetiert. Restarbeiten im 2020 geplant.	707'284.65	900'000	-192'715.35	-21.4
IPR0097 *	VK Sanierung Stützmauer Dorfbach Schleithelm Aufwand Sofortmassnahmen/Bauuntersuchung geringer als Budget.	41'146.70	100'000	-58'853.30	-58.9
Agglomerationsprogramme - Beiträge		689'619.09	1'330'000	-640'380.91	-48.1
IPR0057 *	VK Agglomerationsprogramm Strassen (VK aus Budget 2013) Verzögerung städtisches Projekt M20 Ausbau Busangebot VBSH (Verlängerung Linien 5/9) wegen Einsprachen.	-	400'000	-400'000.00	-100.0
IPR0058 *	VK Agglomerationsprogramm Strassen (VK aus Budget 2013)	249'619.09	250'000	-380.91	-0.2
IPR0099 *	VK Massnahme 25: Adlerunterführung / Schwabentor SH Bauprojekt auf 2020 verschoben.	-	100'000	-100'000.00	-100.0
IPR0106 *	VK Massnahme 48: Öffnung SIG-Areal für den Fussverkehr Neuhausen a. Rhf. Realisierung durch Gemeinde Neuhausen am Rheinfluss ist bislang nicht erfolgt.	-	80'000	-80'000.00	-100.0
IPR0112 *	VK Massnahme 22: Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH Beitragszahlung inklusive passive Rechnungsabgrenzung von 190'000 Fr. an Stadt Schaffhausen gem. Baufortschritt.	440'000.00	500'000	-60'000.00	-12.0

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution (Fortsetzung)

Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	
		2019	2019	in Fr.	in %
Agglomerationsprogramme - Eigene		3'679.92	100'000	-96'320.08	-96.3
IPR0031	Massnahme 52: Veloweg Herblingen - Stetten Projektumsetzung im 2018; Ausgleichszahlung konnte erst Anfangs 2019 erfolgen.	3'679.92	-	3'679.92	100.0
IPR0108 *	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech-Areal Neuhausen a. Rhf. Projektausarbeitung aus Ressourcengründen auf 2020 verschoben.	-	100'000	-100'000.00	-100.0
Hochbauten von TSH		-188'519.25	1'600'000	-1'788'519.25	-111.8
IPR0063 *	VK Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen (VK aus Budget 2015) Gebäude für Entsorgung der Stadt Schaffhausen wurde vom Stadtrat zurückgestellt (Realisierung per Ende 2020). Bundesamt für Strassen beteiligt sich am Werkhofausbau mit 1.4 Mio. Fr. (Beitrag war nicht budgetiert).	-188'519.25	1'600'000	-1'788'519.25	-111.8
Wasserbau		-3'052.00	370'000	-373'052.00	-100.8
IPR0110 *	VK Hochwasserschutz: Biber, Thayngen Projektausarbeitung verzögert, Ausgaben per 31.12.2019: 32'000 Fr. Gemeindeanteil Thayngen, 35'000 Fr. im 2019 in Rechnung gestellt.	-3'052.00	75'000	-78'052.00	-104.1
IPR0111 *	VK Renaturierung Biber Wilerwiese, Ramsen Verzögerung Realisierung aufgrund Grundwasserbeeinflussung.	-	295'000	-295'000.00	-100.0
Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'581'204.25	8'150'000	-5'568'795.75	-68.3
Übriger Tiefbau		-	500'000	-500'000.00	-100.0
IPR0115 *	VK PPG Parkplatz Geissberg Im Zusammenhang mit der allfälligen Abtretung des Areals Pflegezentrum an die Stadt siziert.	-	500'000	-500'000.00	-100.0
Hochbauten		2'581'204.25	7'650'000	-5'068'795.75	-66.3
IPR0013	BEK Fensterersatz Beckenstube 11 "Münz"	-381.60	-	-381.60	100.0
IPR0019	PFZ Umnutzung Pflegezentrum (VK erst später, separate Vorlage) Keine Ausgaben aufgrund von Rückweisung der Vorlage "Bildungszentrum Geissberg" und Sistierung Projekt.	-	1'000'000	-1'000'000.00	-100.0
IPR0021 *	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum Weniger Ausgaben 2019 aufgrund von Verzögerung des Projektwettbewerbs durch die Stimmrechtsbeschwerde gegen die Volksabstimmung.	28'586.45	1'500'000	-1'471'413.55	-98.1
IPR0022 *	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt Weniger Ausgaben 2019 aufgrund von Verzögerung des Projektwettbewerbs durch die Stimmrechtsbeschwerde gegen die Volksabstimmung.	22'593.45	500'000	-477'406.55	-95.5
IPR0023 *	VK TSA Trainings- und Schiessanlage Solenberg Die letzten Rechnungen des Projekts, welches 2018 unter Kredit abgeschlossen werden konnte, fielen unerwartet ins Rechnungsjahr 2019.	108'660.70	-	108'660.70	100.0
IPR0024 *	VK Waldhaus Reorganisation WC-Anlagen	600'109.10	600'000	109.10	-

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution (Fortsetzung)

Nr.	Bezeichnung	Beträge in Franken	Budget	Abweichung	
		Rechnung 2019	2019	in Fr.	in %
IPR0116 *	VK MEN Erweiterung Mensa Kantonsschule Projektabschluss 2019 unter Kredit.	699'718.35	750'000	-50'281.65	-6.7
IPR0117 *	VK CMF Charlottenfels Sanierung Mauerkronen und Fusswege Projekt mit Verpflichtungskredit läuft weiter bis 2021.	279'717.00	1'000'000	-720'283.00	-72.0
IPR0118	EDA Erweiterungsbau Kantonsschule Dachsanierung und Umnutzung Projektabschluss 2019 unter Kredit.	523'858.10	600'000	-76'141.90	-12.7
IPR0119	KKR Areal Breitenau, Erweiterung Kinderkrippe Räbhuus Ausführung und Fertigstellung erst 2020.	51'664.60	400'000	-348'335.40	-87.1
IPR0120	PPL Parkplatzsanierung Pausenplatz Berufsbildungszentrum Projektabschluss 2019 unter Kredit.	266'678.10	400'000	-133'321.90	-33.3
IPR0121	RGV Regierungsgebäude Vorplatz Sanierung und Umgestaltung Gemäss Oktoberbrief zugunsten Projekt Rathaus IPR0144 um mindestens ein Jahr verschoben.	-	500'000	-500'000.00	-100.0
IPR0122 *	VK VDA Verwaltungsgebäude Mühlenal Dachsanierung Altbau Instandsetzung Dach mit Uhrturm und Ausbau leerstehendes Dachgeschoss zu Arbeitsplätzen wird auf 2021/22 neu budgetiert.	-	400'000	-400'000.00	-100.0
	Forstbetriebe	-	400'000	-400'000.00	-100.0
IPR0005	Rückefahrzeug «Forwarder Gremo 1050 F, Gen 4» Hängiges Rechtsmittelverfahren (Beschwerde gegen Vergabeentscheid). Verfahren vor Bundesgericht. Kauf konnte nicht im 2019 vollzogen werden. Im 2020 wieder budgetiert.	-	400'000	-400'000.00	-100.0
	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	135'574.64	220'000	-84'425.36	-38.4
ITP5002	CUFA - Computergestützte FZ-Prüfung Die prognostizierten Projektkosten konnten insbesondere hardwareseitig durch den Einsatz von kostengünstigeren Tablets unterschritten werden (Restarbeiten 2020 vorgesehen).	135'574.64	220'000	-84'425.36	-38.4
	Öffentlicher Verkehr	350'000.00	1'524'500	-1'174'500.00	-77.0
	Eigene Investitionsbeiträge Ausland	350'000.00	1'524'500	-1'174'500.00	-77.0
IPR0007 *	VK S-Bahn Schaffhausen Aufgrund Verzögerungen bei der DB konnten die Schlussabrechnungen der S-Bahnprojekte im Jahr 2019 noch nicht finalisiert werden. Darum wurden keine Zahlungen durch den Kanton vorgenommen.	-	1'174'500	-1'174'500.00	-100.0
IPR0129	Aktien RVSH AG	-1'800'000.00	-1'800'000	-	-
IPR0158	Bedingt rückzahlbares Darlehen neue VBSH (Definition HRM2 = Investitionsbeitrag)	2'150'000.00	2'150'000	-	-

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution (Fortsetzung)

Nr.	Beträge in Franken Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung in Fr. in %	
Volkswirtschaftsdepartement		1'404'071.00	2'658'000	-1'253'929.00	-47.2
Wirtschaftsförderung		820'345.00	1'000'000	-179'655.00	-18.0
IPR0064 *	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010 - 2019	820'345.00	1'000'000	-179'655.00	-18.0
Landwirtschaftsamt		458'726.00	1'658'000	-1'199'274.00	-72.3
Gemeinden u. Gemeindezweckverbände		416'026.00	1'408'000	-991'974.00	-70.5
IPR0066 *	VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen 2016 - 2019	-	600'000	-600'000.00	-100.0
IPR0067	Beiträge an Meliorationen	416'026.00	480'000	-63'974.00	-13.3
IPR0073 *	VK Beiträge an Bodenverbesserungen	-	328'000	-328'000.00	-100.0
Private Unternehmungen		42'700.00	250'000	-207'300.00	-82.9
IPR0067	Beiträge an Meliorationen	42'700.00	250'000	-207'300.00	-82.9
Generationenfonds		125'000.00	-	125'000.00	100.0
IPR0068	NRP-Investitionsdarlehen Bund	125'000.00	-	125'000.00	100.0
Finanzdepartement		-3'932'889.27	1'654'138	-5'587'027.27	-337.8
Ertrag der Aktiv-Kapitalien		-	-	-	-
IPR0130	Konversion Dotationskapital SHKB	-	-	-	-
Schaffhauser Polizei		655'232.09	1'044'138	-388'905.91	-37.2
IPR0123 *	VK Ersatz Polizeiuniform KEP	307'078.12	450'000	-142'921.88	-31.8
IPR0139 *	VK Anzeigewand Einsatzzentrale SHPol (urspr. EPR0014)	323'222.00	194'138	129'084.00	66.5
<p>Ursprünglich wurde ein Verpflichtungskredit in Höhe von 200'000 Fr. in der Erfolgsrechnung (EPR0014) budgetiert, wobei jeweils 100'000 Fr. im Budget 2017 und Budget 2018 eingestellt waren. Mit RRB 14/283 vom 30.04.2019 wurde ein Exekutivkredit in Höhe von 94'138 Fr. bewilligt und gleichzeitig die Übertragung in die Investitionsrechnung beschlossen (IPR0139). Die 100'000 Fr. bewilligter VK aus dem B 2017 können nur noch statistisch nachgeführt werden.</p>					
ITP5001 *	VK POLYCOM 2030	24'931.97	400'000	-375'068.03	-93.8
Brandschutzfonds		-4'588'121.36	610'000	-5'198'121.36	-852.2
<p>Das Schweizerische Rechnungslegungsgremium SRS hat in seiner Antwort auf eine Anfrage der Finanzverwaltung 2019 festgehalten, dass zugesagte Beiträge als Eventualverbindlichkeiten im Anhang auszuweisen sind. Dies aufgrund der Tatsache, dass Leistung (Abnahme vereinbarte Leistung) und Gegenleistung (Auszahlung Beitrag) in der Zukunft liegen. Daher mussten einmalig zugunsten Rechnungsjahr 2019 sämtliche Rückstellungen erfolgswirksam aufgelöst werden. Folglich erhöht sich das Fondsvermögen per 31.12.2019 wieder und wird erst zum Zeitpunkt der späteren Auszahlung entsprechend reduziert.</p>					
IPR0134	Brandsimulationsanlage Finanzierung aus Brandschutzfonds Auflösung Rückstellung (vgl. generelle Bemerkung)	-391'201.96	-	-391'201.96	-100.0
IPR0136	Investitionsbeitrag Brandschutzfonds an Tanklöschfahrzeuge Auflösung Rückstellung (vgl. generelle Bemerkung)	-2'960.95	610'000	-612'960.95	-100.5

6.3.2 Details Nettoinvestitionen nach Institution (Fortsetzung)

Nr.	Beträge in Franken Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	
		2019	2019	in Fr.	in %
IPR0138	Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Löschwasserversorgung Auflösung Rückstellung (vgl. generelle Bemerkung)	-4'193'958.45	-	-4'193'958.45	-100.0
	Gerichte	13'622.70	150'000	-136'377.30	-90.9
	Betreibungs- und Konkursamt	13'622.70	150'000	-136'377.30	-90.9
	Software	13'622.70	150'000	-136'377.30	-90.9
ITP5003 *	VK Branchen-Applikation Betreibungsamt	13'622.70	150'000	-136'377.30	-90.9
	Total Nettoinvestitionen	8'198'041.15	32'042'038	-23'843'996.85	-74.4

* Bestandteil Verpflichtungskredit

6.3.3 Sachanlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	B2019 in %
Sachanlagen	9'254'428.59	22'725'400	13'747'852.63	-13'470'971	-59.3
Grundstücke	-	-	470'000.00	-	-
Strassen / Verkehrswege	6'339'567.82	11'285'400	4'009'105.06	-4'945'832	-43.8
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	5'135'096.02	9'445'000	3'341'378.27	-4'309'904	-45.6
- Kunstbauten	1'183'321.65	1'740'400	338'961.19	-557'078	-32.0
- Agglo.programme - Beiträge	-	-	-	-	-
- Agglo.programme - Eigene	21'150.15	100'000	328'765.60	-78'850	-78.8
Übriger Tiefbau	266'678.10	900'000	-	-633'322	-70.4
Wasserbau	31'948.00	370'000	-	-338'052	-91.4
Hochbauten	2'326'006.90	8'850'000	7'739'194.15	-6'523'993	-73.7
Mobilien	-16'850.35	870'000	1'529'553.42	-886'850	-101.9
Übrige Sachanlagen	307'078.12	450'000	-	-142'922	-31.8

6.3.4 Immaterielle Anlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut in %	
Immaterielle Anlagen	122'999.70	300'000	447'167.40	-177'000	-59.0
Software	122'999.70	300'000	447'167.40	-177'000	-59.0

6.3.5 Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut in %	
Darlehen	1'744'350.00	1'385'000	2'150'494.00	359'350	25.9
Öffentliche Unternehmungen	1'191'300.00	1'265'000	1'046'444.00	-73'700	-5.8
Private Unternehmungen	425'000.00	-	975'000.00	425'000	100.0
Studiendarlehen	128'050.00	120'000	129'050.00	8'050	6.7

6.3.6 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut in %	
Eigene Investitionsbeiträge	1'279'713.69	10'112'500	1'382'986.13	-8'832'786	-87.3
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2'872'627.31	4'238'000	728'544.13	-7'110'627	-167.8
Öffentliche Unternehmungen	2'150'000.00	2'300'000	-	-150'000	-6.5
Private Unternehmungen	1'094'565.00	1'450'000	340'124.00	-355'435	-24.5
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	704'833.00	-	216.00	704'833	0.0
Private Haushalte	202'943.00	1'100'000	6'480.00	-897'057	-81.6
Ausland	-	1'024'500	307'622.00	-1'024'500	-100.0

6.3.7 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut in %	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	800'570.83	740'000	5'860'133.42	60'571	8.2
Bund	217'470.23	-	5'636'058.47	217'470	100.0
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	583'100.60	740'000	146'640.35	-156'899	-21.2

6.3.8 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019 absolut	Abw. R2019 zu B2019 in %
Rückzahlung von Darlehen	1'577'880.00	1'340'000	1'260'131.65	237'880	17.8
Öffentliche Unternehmungen	1'191'300.00	1'265'000	1'046'444.00	-73'700	-5.8
Öffentliche Unternehmungen	20'000.00	-	20'000.00	20'000	100.0
Öffentliche Unternehmungen	300'000.00	-	100'000.00	300'000	100.0
Rückzahlung von Studiendarlehen	66'580.00	75'000	93'687.65	-8'420	-11.2

6.3.9 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

Nummer	Nr. / Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Budget	beansprucht	Verfall zG	Kreditrestanz
	Bezeichnung	beschluss	betrag	31.12.2018	2019	2019	R 2019	31.12.2019
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'645.85	46'000	-	-	284'645.85
EPR0002	2215 (50%) GL/Stabsdienst Kindergarten Primar- und Sekundarstufe I		-	65'000.00	35'300	23'259.50	-	41'740.50
	2502 (50%) Personalamt Einführung elektronisches Personaldossier (EPD)	KR B 2017	140'000	40'127.00	15'000	34'204.00	5'923.00	-
EPR0004	2308 Sachaufwand Naturschutz 4jähr. LV nach NFA für das Natur- schutzprogramm 2016-2019	KR B 2016	720'000	331'782.53				
	<i>Statistische Korrekturen 2018</i>							
	<i>Entnahme aus dem Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes</i>			195'313.00				
	<i>Vorauszahlungen des Bundes</i>			-371'048.15				
	<i>Korrigierte Kreditrestanz per 31.12.2018</i>			156'047.38	178'000	148'226.60	-	7'820.78
	<i>Die ausgewiesene Kreditrestanz per 31.12.2018 muss statistisch korrigiert werden, da sowohl die Entnahme aus dem Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes (-195'313.00 Fr.) als auch die Vorauszahlungen des Bundes (371'048.15 Fr.) nicht auf EPR0004 gebucht wurden. Die somit korrekte Kreditrestanz per 31.12.2018 beträgt 156'047.38 Franken.</i>							
EPR0005	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2016-2019 mit dem Bund, Bereiche Waldwirtschaft und Biodiversität	KR B 2016	1'800'000	919'764.80	844'000	535'565.10	384'199.70	-

6.3.9 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Budget	beansprucht	Verfall zG	Kreditrestanz
	Bezeichnung	beschluss	betrag	31.12.2018	2019	2019	R 2019	31.12.2019
EPR0008	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Einführung Lehrplan 21 (2014-2018)	KR B 2014	450'000	189'921.15	61'800	117'374.80	-	72'546.35
EPR0009	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH-Singen (lfd. Betriebsbeiträge 350'000 p.a. 2018-2023)	KR B 2018	2'100'000	1'745'885.18	350'000	334'858.47	-	1'411'026.71
EPR0011	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg IV "Alpenrhein-Bodensee-Hochrhein" 2015-2021	KR B 2015	900'000	431'861.56	121'000	121'053.50	-	310'808.06
EPR0012	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2014-2019	KR B 2014	370'000	74'288.00	-	59'382.00	14'906.00	-
EPR0013	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2014-2021	KR B 2014	1'280'000	484'890.05	160'000	158'538.10	-	326'351.95
EPR0014	2550 Schaffhauser Polizei Neue Anzeigewand Einsatz- und Verkehrsleitzentrale wg. Galgenbucktunnel <i>Ursprünglich wurde ein Verpflichtungskredit in Höhe von 200'000 Fr. in der Erfolgsrechnung (EPR0014) budgetiert. Mit RRB 14/283 vom 30.04.2019 wurde ein Exekutivkredit in Höhe von 94'138 Fr. bewilligt und gleichzeitig die Übertragung des in der Erfolgsrechnung bewilligten Verpflichtungskredites in die Investitionsrechnung beschlossen (IPR0139)</i>	KR B 2017	200'000	200'000.00	100'000	-	200'000.00	-
							<i>Übertrag in IPR0139</i>	
EPR0015	2326 Wasserbau 4jähr. LV nach NFA für die Gewässerrevitalisierung 2016-2019	KR B 2016	1'355'000	915'717.95	500'200	326'775.70	-	588'942.25
EPR0016	2326 Wasserbau 4jähr. LV nach NFA für Schutzbauten Wasserbau 2016-2019	KR B 2016	250'000	20'144.00	-	4'189.20	-	15'954.80

6.3.9 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
EPR0017	2337 Archäologie Projekt Stein am Rhein-Hofwiesen, Gärtnerei, spätrömisches Gräberfeld	KR B 2011	600'000	600'000.00	400'000	320'905.30	-	279'094.70
EPR0019	2440 Abschluss Ressourcenprojekt RASH 2012-2017	KR B 2011	635'640	46'518.65	-	1'528.20	-	44'990.45
EPR0022	2340 Kantonsforstamt Kant. Waldinventar KWI - Zweiterhebung	KR B 2019	350'000	-	120'000	118'934.60	-	231'065.40
EPR0023	2320 Verwaltung und Projektierung TBA Kantonsbeitrag an Verein Agglo SH zur Erstellung Bericht 4. Programm	KR B 2019	75'000	-	37'500	37'500.00	-	37'500.00
EPR0024	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Unser Kulturerbe - Baukultur im Regionalen Naturpark Schaffhausen	KR B 2019	45'000	-	15'000	15'000.00	-	30'000.00
EPR0025	2550 Schaffhauser Polizei Ersatz Fahrzeug Navigations- und Ortungssystem NOA	KR B 2019	160'000	-	80'000	30'350.95	-	129'649.05
EPR0026	2550 Schaffhauser Polizei Ersatz HK-Maschinenpistolen	KR B 2019	92'000	-	46'000	-	-	92'000.00
EPR0027	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH	KR Referend.- Vorlage 19-12	1'950'000	-	750'000	162'000.00	-	1'788'000.00
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe / Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH	KR B 2019	261'000	-	72'000	72'000.00	-	189'000.00

6.3.9 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
EPR0029	2131 Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst Förderung gemeinschaftlicher Selbsthilfe	KR B 2019	45'000	-	15'000	15'000.00	-	30'000.00
EPR0030	2030 Staatsarchiv Katalogisierung Altbestände Bibliothek / Korrektur importierte Bestände BISCHONLINE	KR B 2019	133'100	-	44'900	34'403.45	-	98'696.55
ITP0001	2131 Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst Elektr. Prüfung und Abwicklung von Spitalrechnungen (ELPAS)	KR B 2018	110'000	110'000.00	-	-	-	110'000.00
ITP0003	2524 Steuerverwaltung NEST-Refactoring	KR B 2018	705'000	705'000.00	175'000	44'652.25	-	660'347.75
ITP0010	2466 Staatsanwaltschaft JURIS 5 - Major Release <i>Statistische Korrektur, da in B 2018 nur Budgetkredit</i>	<i>KR B 2018</i> KR B 2019	<i>130'000</i> 130'000	<i>130'000.00</i>	- 130'000	- -	<i>130'000.00</i> 130'000.00	- -
ITP0025	2440 Landwirtschaftsamt LAGIS / Agate Optimierungen	KR B 2018	94'000	78'470.10	44'000	34'747.55	-	43'722.55
ITP0033	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Mobile Sitzungsvorbereitung RR	KR B 2019	65'000	-	65'000	57'527.95	-	7'472.05
ITP0034	2030 Staatsarchiv Digitale Langzeitarchivierung	KR B 2019	100'000	-	50'000	21'549.20	-	78'450.80

6.3.9 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Budget	beansprucht	Verfall zG	Kreditrestanz
	Bezeichnung	beschluss	betrag	31.12.2018	2019	2019	R 2019	31.12.2019
ITP0037	2285 Berufsbildung QV-Plattform	KR B 2019	60'000	-	20'000	21'540.00	-	38'460.00
Abrechnung Verpflichtungskredite 2019 - Erfolgsrechnung				7'198'281.67 *	4'475'700			
	Bewilligte Verpflichtungskredite mit dem Budget 2019			1'516'000.00				
	EPR0027 KR-Referendumsvorlage 19-12 angenommen			1'950'000.00				
Abrechnung Verpflichtungskredite 2019 - Erfolgsrechnung bereinigt				10'664'281.67		2'851'066.42	865'028.70	6'948'286.55

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung

Nummer	Nr. / Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Budget	beansprucht	Verfall zG	Kreditrestanz
	Bezeichnung	beschluss	betrag	31.12.2018	2019	2019	R 2019	31.12.2019
IPR0007	2375 Öffentlicher Verkehr Rahmenkredit Bau S-Bahn SH	VA 25.09.2011	45'850'000	3'973'143.74	Kreditrestanz 31.12.2018 gem. Vorjahresausweis			
				120'808.57	Korrektur statistische Übertragungsfehler			
				-825'967.50	Nachtrag Belastung Beitrag Planungskosten Erzingen - Basel			
				994'765.35	Nachtrag Kostenbeiträge Bund			
				126'424.21	Korrektur Gemeindebeiträge theoretisch auf effektive Zahlungen			
				4'389'174.37	tatsächliche Kreditrestanz per 31.12.2018			
	Total Rahmenkredit Bau S-Bahn SH	Bruttokredit Kanton SH *		55'054'249.98				
		Beiträge Gemeinden		11'000'000.00				
		Beiträge Bund		2'593'424.35				
		Nettokredit Kanton SH		41'460'825.63				
		Kreditrestanz Nettokredit		4'389'174.37	1'174'500	-	-	4'389'174.37
	<i>Subkredite:</i>							
	Elektrifizierung	Bruttokredit Kanton SH *		28'093'424.65				
		Beiträge Gemeinden		-				
		Beiträge Bund		134'765.35				
		Nettokredit Kanton SH		27'958'659.30				
	Ausbau Bahnhof Schaffhausen	Bruttokredit Kanton SH *		4'793'001.90				
		Beiträge Gemeinden		1'950'000.00				
		Beiträge Bund		-				
		Nettokredit Kanton SH		2'843'001.90				

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
IPR0007	2375 Öffentlicher Verkehr							
	Ausbau Bahnhof Thayngen	Bruttokredit Kanton SH *		4'000'000.00				
		Beiträge Gemeinden		1'600'000.00				
		Beiträge Bund		717'637.00				
		Nettokredit Kanton SH		<u>1'682'363.00</u>				
	Neue Bushaltestelle Beringerfeld	Bruttokredit Kanton SH *		5'516'192.60				
		Beiträge Gemeinden		2'000'000.00				
		Beiträge Bund		-				
		Nettokredit Kanton SH		<u>3'516'192.60</u>				
	Wendegleis Jestetten	Bruttokredit Kanton SH *		963'400.00				
		Beiträge Gemeinden		-				
		Beiträge Bund		-				
		Nettokredit Kanton SH		<u>963'400.00</u>				
	Neue Bahnstation	Bruttokredit Kanton SH *		6'606'263.50				
		Beiträge Gemeinden		3'700'000.00				
		Beiträge Bund		881'022.00				
		Nettokredit Kanton SH		<u>2'025'241.50</u>				

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
IPR0007	2375 Öffentlicher Verkehr Aufwertung Station Herblingen							
		Bruttokredit Kanton SH *		5'081'967.33				
		Beiträge Gemeinden		1'750'000.00				
		Beiträge Bund		860'000.00				
		Nettokredit Kanton SH		<u>2'471'967.33</u>				
<p><i>* Bruttokredit Kanton Schaffhausen exkl. der durch den Bund direkt an die Empfänger bezahlten Beiträge (ausserhalb Staatsrechnung Kanton Schaffhausen). Der Rahmenkredit inklusive die direkten Leistungen des Bundes beträgt Fr. 74'860'000. Gemäss den aktuell verfügbaren Abrechnungen der SBB und der DB betragen die effektiven Endkosten brutto per 31.12.2019 Fr. 69'239'249.98. Der Kanton Schaffhausen hat davon anteilmässig bis zum 31.12.2019 Fr. 55'054'249.98 brutto aufgewendet. Abzüglich der an den Kanton Schaffhausen vergüteten Beiträge des Bundes und der Gemeinden beträgt der Nettoaufwand bis zum 31.12.2019 Fr. 41'460'825.63. Die Indexanpassungen sowie teilweise MWST-Korrekturen sind in diesen Berechnungen nicht berücksichtigt.</i></p>								
IPR0009	2301 Energiefachstelle Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranforderungen sowie Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe im Zusammenhang mit Biogasanlagen	KR B 2016	1'200'000	1'077'405.00	200'000	27'466.00	-	1'049'939.00
IPR0010	2301 Energiefachstelle Kantonsbeiträge insb. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierg.	KR B 2017	1'000'000	964'280.00	200'000	31'077.00	-	933'203.00
IPR0011	2301 Energiefachstelle Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich	KR B 2018	3'600'000	3'600'000.00	900'000	350'197.00	-	3'249'803.00

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
IPR0019	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Umnutzung Pflegezentrum	<i>gem. Vorlage</i>	15'800'000	-	1'000'000	-	15'800'000.00	<i>Projekt wurde sistiert</i>
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	VA 10.06.2018	91'000'000	90'924'232.50	1'500'000	28'586.45	-	90'895'646.05
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	VA 10.06.2018	8'750'000	8'750'000.00	500'000	22'593.45	-	8'727'406.55
IPR0023	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Projekt Trainings- und Schiessanlage Solenberg (6.63 Mio. Fr. - Bund 4.0 Mio. Fr.)	KR B 2016	2'630'000	311'747.90	-	108'660.70	203'087.20	-
IPR0024	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Sanierung der Damen- und Herrentoiletten auf allen Etagen sowie Sanierung der Nebenräume im Gebäudekern	KR B 2019	600'000	-	600'000	600'109.10	-	-109.10
IPR0053	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Strassenbauprogramm	KR B 2009	2'400'000	118'096.20	-	-	-	118'096.20
IPR0054	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Strassenbauprogramm <i>Exekutivkredit RRB Nr. 9-151 vom 12.03.2019 (in Gesamtkredit enthalten)</i>	KR B 2015	2'500'000	743'210.95	300'000	488'731.60	-	254'479.35
IPR0055	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Strassenbauprogramm	KR B 2016	3'155'000	1'268'753.13	600'000	351'692.65	917'060.48	-
IPR0056	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Sanierung Kunstbauten	KR B 2016	250'000	175'097.95	70'400	5'869.70	169'228.25	-
IPR0057	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Agglo.programm Strassen	KR B 2013	3'375'000	1'357'962.98	400'000	-	-	1'357'962.98

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
IPR0058	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Agglo.programm Strassen	KR B 2014	2'810'000	319'619.09	250'000	249'619.09	-	70'000.00
IPR0059	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Agglo.programm Strassen	KR B 2015	650'000	650'000.00	-	-	-	650'000.00
IPR0063	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Umbau Sanierung Werkhof	VA 18.05.2015	8'780'000	2'796'560.56	1'600'000	-188'519.25	-	2'985'079.81
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010-2019	KR B 2010	20'000'000	16'012'500.00	1'000'000	820'345.00	13'692'155.00	1'500'000.00
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2016	1'690'000	1'200'000.00	600'000	-	-	1'200'000.00
IPR0073	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2017	1'690'000	83'428.00	328'000	-	-	83'428.00
IPR0077	2320 Verwaltung und Projektierung TBA Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen	KR B 2017	2'430'000	679'561.56	650'000	-	-	679'561.56
IPR0081	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Galgenbuck Perimetergrenze bis Orts- eingang Neuhausen a. Rhf.	KR B 2019	250'000	-	250'000	258'001.75	-8'001.75	-
IPR0082	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Fellsicherung Engi / Galgenbuck	KR B 2019	200'000	-	200'000	148'514.05	51'485.95	-
IPR0084	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Sanierung Rheinbrücke Hemishofen	KR B 2019	1'430'000	-	70'000	47'537.80	-	1'382'462.20

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Budget	beansprucht	Verfall zG	Kreditrestanz
	Bezeichnung	beschluss	betrag	31.12.2018	2019	2019	R 2019	31.12.2019
IPR0085	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Instandsetzungsinvestitionen Kantons- strassen und kantonales Radwegnetz	KR B 2019	2'760'000	-	2'760'000	2'050'281.17	-	709'718.83
IPR0086	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Ramsen Aufwertung H332	KR B 2019	1'315'000	-	1'315'000	1'015'639.00	299'361.00	-
IPR0087	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Umbau Kreuzung Spitzrüti Rüdlingen	KR B 2019	250'000	-	250'000	395.90	249'604.10	-
IPR0088	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben	KR B 2019	2'670'000	-	1'320'000	26'081.05	-	2'643'918.95
IPR0089	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Radweg Wangental	KR B 2019	950'000	-	950'000	738.80	-	949'261.20
IPR0094	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Diverser baulicher Unterhalt Kunstbauten	KR B 2019	750'000	-	150'000	74'035.70	-	675'964.30
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019	3'325'000	-	250'000	125'044.85	-	3'199'955.15
IPR0096	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	KR B 2019	900'000	-	900'000	707'284.65	-	192'715.35
IPR0097	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Sanierung Stützmauer Dorfbach Schleithem	KR B 2019	2'100'000	-	100'000	41'146.70	-	2'058'853.30
IPR0099	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Adlerunterführung / Schwabentor SH	KR B 2019	375'000	-	100'000	-	375'000.00	-
IPR0106	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Öffnung SIG-Areal für den Fussverkehr	KR B 2019	80'000	-	80'000	-	80'000	-

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2018	Budget 2019	beansprucht 2019	Verfall zG R 2019	Kreditrestanz 31.12.2019
IPR0108	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech- Areal Neuhausen a. Rhf.	KR B 2019	840'000	-	100'000	-	-	840'000.00
IPR0110	2326 Wasserbau Hochwasserschutz Biber, Thayngen	KR B 2019	855'000	-	75'000	-3'052.00	-	858'052.00
IPR0111	2326 Wasserbau Renaturierung Biber Wilerwiese, Ramsen	KR B 2019	295'000	-	295'000	-	-	295'000.00
IPR0112	2320 Verwaltung u. Projektierung TBA Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	-	500'000	440'000.00	-	1'820'000.00
IPR0115	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Parkplatz Geissberg	KR B 2019	500'000	-	500'000	-	500'000.00	-
IPR0116	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Erweiterung Mensa Kantonsschule	KR B 2019	750'000	-	750'000	699'718.35	50'281.65	-
IPR0117	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Charlottenfels Sanierung Mauerkronen und Fusswege	KR B 2019	1'000'000	-	1'000'000	279'717.00	-	720'283.00
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühllental Altbau	KR B 2019	1'200'000	-	400'000	-	-	1'200'000.00
IPR0123	2550 Schaffhauser Polizei Ersatz Polizeiuniform KEP	KR B 2019	450'000	-	450'000	307'078.12	-	142'921.88

6.3.10 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Budget	beansprucht	Verfall zG	Kreditrestanz
	Bezeichnung	beschluss	betrag	31.12.2018	2019	2019	R 2019	31.12.2019
IPR0139	2550 Schaffhauser Polizei Anzeigewand Einsatzzentrale SHPol (urspr. EPR0014)	KR B 2017/2019	294'138	-	194'138	323'222.00	-	-29'084.00
<i>Ursprünglich wurde ein Verpflichtungskredit in Höhe von 200'000 Fr. in der Erfolgsrechnung (EPR0014) budgetiert, wobei jeweils 100'000 Fr. im Budget 2017 und Budget 2018 eingestellt waren. Diese werden statistisch dem Budget 2019 zugeordnet. Mit RRB 14/283 vom 30.04.2019 wurde ein Exekutivkredit in Höhe von 94'138 Fr. bewilligt und gleichzeitig die Übertragung in die Investitionsrechnung beschlossen (IPR0139).</i>								
IPR0157	2184 Soziale Einrichtungen VK Investitionsbeiträge an Stiftung Schönhalde, SH (Exekutivkredit)	RRB Nr. 3-50 21.01.2020	600'000	-	300'000	300'000.00	-	300'000.00
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen Update / Einführung GemDat	KR B 2018	465'000	340'943.15	-	-	-	340'943.15
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	1'185'987.63	400'000	24'931.97	-	1'161'055.66
ITP5003	3095 Betriebsamt Branchen-Applikation Betriebsamt	KR B 2018	300'000	150'000.00	150'000	13'622.70	-	136'377.30
Abrechnung Verpflichtungskredite 2019 - Investitionsrechnung			136'682'530.34	25'187'900.00				
Bewilligte Verpflichtungskredite mit dem Budget 2019				26'105'000.00				
Korrekturen / Nachträge IPR0007				416'030.63				
Übertrag von EPR0014 in IPR0139 Budget 2017				100'000.00				
Übertrag von EPR0014 in IPR0139 Budget 2018				100'000.00				
Exekutivkredit IPR0139 (RRB Nr. 14-283 vom 30.04.2019)				94'138.00				
Exekutivkredit IPR0157 (RRB Nr. 3-50 vom 21.01.2020)				600'000.00				
Abrechnung Verpflichtungskredite 2019 - Investitionsrechnung bereinigt			164'097'698.97		9'776'368.05	16'579'261.88	137'742'069.04	

6.4 Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

6.4.1 Eigenkapitalnachweis

Beträge in Franken	Stand 31.12.2018	Veränderungen 2019	Stand 31.12.2019	Veränderung in %
Eigenkapitalnachweis				
Total Eigenkapital	464'604'972.58	105'597'374.41	570'202'346.99	22.7
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:	11'544'475.31	21'923'270.46	33'467'745.77	189.9
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK		30'247'071.03		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-8'323'800.57		
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:	25'189'384.65	4'002'076.10	29'191'460.75	15.9
+ Einlagen in Fonds des EK		4'013'572.07		
- Entnahmen aus Fonds des EK		-11'495.97		
Vorfinanzierungen:	5'408'338.00	-218'469.00	5'189'869.00	-4.0
+ Einlagen in Vorfinanzierungen		-		
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen		-218'469.00		
Finanzpolitische Reserve:	95'100'000.00	80'000'000.00	175'100'000.00	84.1
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve		80'000'000.00		
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		-		
Aufwertungsreserve:	15'057'607.73	-6'100'877.40	8'956'730.33	-40.5
+ Einlagen in Aufwertungsreserve		1'780'267.35		
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve		-7'881'144.75		
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	92'910'651.54	-	92'910'651.54	-
- Entnahme aus Neubewertungsreserve		-		
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):	219'394'515.35	5'991'374.25	225'385'889.60	2.7
+ Ertragsüberschuss		5'991'374.25		
- Aufwandüberschuss		-		

6.4.2 Anlagenspiegel

6.4.2.1 Finanzvermögen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1070.00 Aktien		45'771'117.78	889'811.52	-2'150'000.00	1'800'000.00	0.00	0.00	46'310'929.30
ANR00001	Namenaktien EKS AG, Schaffhausen (Finanzvermögen)	45'715'300.00	530'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'245'300.00
ANR00004	Namenaktien Georg Fischer AG (ISIN CH0001752309)	39'325.00	9'825.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49'150.00
ANR00008	Namenaktien UBS Group AG (ISIN CH0244767585)	16'492.78	-13.48	0.00	0.00	0.00	0.00	16'479.30
ANR00268	1'800 Namenaktien Regionale Verkehrsbetriebe SH AG (ursprünglich VV ANR00077)	0.00	350'000.00	-2'150'000.00	1'800'000.00	0.00	0.00	0.00
1070.10 Anteilscheine		194'700.00	37'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	232'650.00
ANR00005	Anteile FIR Fonds Immobilier Romand (ISIN CH0014586710)	194'700.00	37'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	232'650.00
1070.18 Anteilscheine (7223)		13'541.06	2'313.33	0.00	0.00	0.00	0.00	15'854.39
ANR00006	Anteile Swisscanto (LU) Bond Fund - Vision - AA CHF (ISIN LU0141248293)	5'473.00	131.04	0.00	0.00	0.00	0.00	5'604.04
ANR00007	Anteile Swisscanto (CH) Equity Fund Switzerland (I) - AA CHF (ISIN CH0002779640)	8'068.06	2'182.29	0.00	0.00	0.00	0.00	10'250.35

6.4.2.1 Finanzvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
ANR00195	Feld, Brand, Schaffhausen (GB 21899)	17'814.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'814.00
ANR00196	Römischer Tempel/Feld/Wiese, hinder Muren, Schleithem (GB 1995)	68'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68'000.00
ANR00197	Feld, Vorderranden, Siblingen (GB 770)	17'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'300.00
ANR00198	Feld, Vorderranden, Siblingen (GB 771)	9'452.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'452.00
ANR00199	Feld, Summerraa, Siblingen (GB 772)	10'848.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'848.00
ANR00200	Feld, im obere Rande, Stein am Rhein (GB 1303)	9'138.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'138.00
ANR00266	Langwis, Trasadingen (GB 743)	0.00	0.00	-63'420.00	63'420.00	0.00	0.00	0.00
ANR00267	Langwis (Strasse), Trasadingen (GB 743)	0.00	0.00	0.00	16'380.00	0.00	-16'302.00	78.00
1080.10 Grundstücke im Baurecht abgegeben (Last)		4'664'000.00	790'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'454'000.00
ANR00017	HPS Sandacker, Schaffhausen (GB 1237)	1'922'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'922'000.00
ANR00018	Simplex, Beringen (GB 3380)	2'742'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'742'000.00
ANR00269	Depot neue VBSH, Schleithem (GB 17)	0.00	790'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	790'000.00

6.4.2.1 Finanzvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1084.00	Gebäude FV	31'389'551.00	0.00	-52'550.00	0.00	0.00	0.00	31'337'001.00
ANR00009	Schlössli Wörth, Rheinfallquai 30, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00620)	5'579'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'579'000.00
ANR00010	Inselibistro, Rheinfallquai 30, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00620A)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00011	Fischerhaus, Rheinfallquai 1, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00621)	774'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774'000.00
ANR00012	Restaurant Park, Rheinfallquai 5, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00619)	4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'000.00
ANR00013	Glashütte, Rheinstrasse 12, Schaffhausen (GB 39-00530)	280'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	280'000.00
ANR00014	Wohnhaus, Frauengasse 20/22, Schaffhausen (GB 39-00520D)	3'880'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'880'000.00
ANR00015	Wohnhaus, Hintersteig 14, Schaffhausen (GB 39-02635)	4'624'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'624'000.00
ANR00016	Hochhaus, J.J. Wepferstrasse 5, Schaffhausen (GB 39-03920)	12'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'200'000.00
ANR00043	Pontonierhaus mit Umgelände, Feld, Felsen, am Rhiweg, Neuhausen a. Rhf. (GB 1110)	52'550.00	0.00	-52'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.4.2.1 Finanzvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1089.10	Baurechte (Grundstücke Dritter)	4'989'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'989'400.00
ANR00019	Pförtnerhaus, Laufengasse 15, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01803)	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
ANR00020	Mühleradhaus, Laufengasse 17, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01804)	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
ANR00021	Brandlabor, Laufengasse 21, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01809)	602'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	602'000.00
ANR00022	Oberhaus, Laufengasse 24, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01823)	336'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	336'000.00
ANR00023	Mittelhaus, Laufengasse 26, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01822)	1'397'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'397'400.00
ANR00024	Unterhaus, Laufengasse 28, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01821)	880'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	880'000.00
ANR00025	Bauernhaus, Laufengasse 30, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01819)	550'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550'000.00
ANR00026	Waschhaus, Laufengasse 32, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-01818)	74'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74'000.00
Summe		102'979'699.84	1'720'074.85	-3'192'170.00	1'800'000.00	0.00	-50'072.00	103'257'532.69

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1400.10	Grundstücke bebaut VV	470'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470'001.00
ANR00044	Grundstücke bebaut VV	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00214	TSA Trainings- und Schiessanlage Solenberg	470'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470'000.00
1401.10	Strassen / Verkehrswege	3'589'402.84	5'580'589.69	0.00	0.00	-91'101.00	-232'458.00	8'937'534.53
ANR00215	Massnahme 14 AP II: Aufwertung Schaffhauserstr. Beringen bis Beringen-Enge	58'552.15	0.00	0.00	0.00	-1'502.00	-1'502.00	57'050.15
ANR00216	Massnahme 52: Veloweg Herblingen - Stetten	61'451.48	3'679.92	0.00	0.00	-1'575.00	-1'668.00	63'463.40
ANR00217	Instandsetzungsinvestitionen 2018	1'649'226.23	0.00	0.00	0.00	-42'288.00	-42'288.00	1'606'938.23
ANR00218	Diverser baulicher Unterhalt Kunstbauten	101'110.39	0.00	0.00	0.00	-2'593.00	-2'593.00	98'517.39
ANR00219	Felssicherung Enge - Galgenbuck	185'245.00	0.00	0.00	0.00	-4'750.00	-4'750.00	180'495.00
ANR00220	Ersatz Neutalbrücke Schaffhausen	7'499.95	0.00	0.00	0.00	-193.00	-193.00	7'306.95
ANR00221	Sanierung Rheinbrücke Hemishofen	21'735.65	0.00	0.00	0.00	-558.00	-558.00	21'177.65
ANR00222 *	FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen a. Rhf.	36'690.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'836.00	34'854.15

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
ANR00225	Ramsen Aufwertung H332	5'624.51	0.00	0.00	0.00	-145.00	-145.00	5'479.51
ANR00226	Aufwertung Schweizersbildstrasse: Kreisel Dachsenbuel plus Etappen 3 + 4	204'750.00	0.00	0.00	0.00	-5'250.00	-5'250.00	199'500.00
ANR00228	Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen und Projektierungskosten	327'075.09	0.00	0.00	0.00	-8'387.00	-8'387.00	318'688.09
ANR00231	Agglo.programm - Strassenbauprogramm (VK aus Budget 2009)	50'707.65	0.00	0.00	0.00	-1'301.00	-1'301.00	49'406.65
ANR00232	Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen (VK aus Budget 2015)	56'606.55	488'731.60	0.00	0.00	-1'452.00	-13'671.00	531'667.15
ANR00233	Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen, Ausbauten Strassenbauprogramm (VK aus Budget 2016)	217'407.35	351'692.65	0.00	0.00	-5'575.00	-14'368.00	554'732.00
ANR00234	Sanierung Kunstbauten	14'894.20	5'869.70	0.00	0.00	-382.00	-528.00	20'235.90
ANR00245	Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen	666'325.09	0.00	0.00	0.00	-17'086.00	-17'086.00	649'239.09
ANR00246	Radweg Wiesholz, Ramsen	-75'498.60	0.00	0.00	0.00	1'936.00	1'936.00	-73'562.60
ANR00271	Leistungen Planungen und Unterhaltsdienst zL IR	0.00	429'321.70	0.00	0.00	0.00	-10'734.00	418'587.70
ANR00272	FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen am Rhf.	0.00	258'001.75	0.00	0.00	0.00	-6'451.00	251'550.75

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
ANR00273	Felssicherung Engi/Galgenbuck	0.00	148'514.05	0.00	0.00	0.00	-3'713.00	144'801.05
ANR00274	Sanierung Rheinbrücke Hemishofen	0.00	47'537.80	0.00	0.00	0.00	-1'189.00	46'348.80
ANR00275	Instandsetzungsinvestitionen 2019	0.00	2'050'281.17	0.00	0.00	0.00	-51'258.00	1'999'023.17
ANR00276	Ramsen Aufwertung H332	0.00	1'015'639.00	0.00	0.00	0.00	-25'391.00	990'248.00
ANR00277	Diverser baulicher Unterhalt Kunstbauten	0.00	74'035.70	0.00	0.00	0.00	-1'851.00	72'184.70
ANR00278	Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	0.00	707'284.65	0.00	0.00	0.00	-17'683.00	689'601.65
1401.90	Strassen / Verkehrswege Übernahme HRM1	25'879'711.24	0.00	0.00	0.00	-2'875'524.00	-2'875'524.00	23'004'187.24
ANR00068	Strassen / Verkehrswege Übernahme HRM1	25'879'711.24	0.00	0.00	0.00	-2'875'524.00	-2'875'524.00	23'004'187.24
1403.10	Übrige Tiefbauten	0.00	266'678.10	0.00	0.00	0.00	-6'667.00	260'011.10
ANR00297	PPL Parkplatzsanierung Pausenplatz Berufsbildungszentrum	0.00	266'678.10	0.00	0.00	0.00	-6'667.00	260'011.10

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1404.10	Verwaltungsgebäude	2'667'455.50	708'388.20	0.00	0.00	-111'145.00	-139'268.00	3'236'575.70
ANR00045	Verwaltungsgebäude	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00207	BEK Fensterersatz Beckenstube 11 «Münz»	372'856.10	-381.60	0.00	0.00	-15'536.00	-15'520.00	356'954.50
ANR00208	LOW Danierung Gebäudehülle Löwenstein	440'948.64	0.00	0.00	0.00	-18'373.00	-18'373.00	422'575.64
ANR00213	TSA Trainings- und Schiessanlage Solenberg	1'726'012.90	108'660.70	0.00	0.00	-71'917.00	-76'264.00	1'758'409.60
ANR00244	GZM Staatsarchiv, Aufwertung Aussenmagazin	127'636.86	0.00	0.00	0.00	-5'319.00	-5'106.00	122'530.86
ANR00292	WAL Waldhaus Reorganisation WC-Anlagen	0.00	600'109.10	0.00	0.00	0.00	-24'005.00	576'104.10
1404.20	Schulhäuser	374'807.30	1'223'576.45	0.00	0.00	-15'618.00	-64'561.00	1'533'822.75
ANR00209	DTP Sanierung Dach über TG bzw. Pausenplatz BBZ	374'807.30	0.00	0.00	0.00	-15'618.00	-15'617.00	359'190.30
ANR00293	MEN Erweiterung Mensa Kantonsschule	0.00	699'718.35	0.00	0.00	0.00	-27'989.00	671'729.35
ANR00295	EDA Erweiterungsbau Kantonsschule Dachsanierung und Umnutzung	0.00	523'858.10	0.00	0.00	0.00	-20'955.00	502'903.10

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1404.30	Werkhof	5'093'773.54	-188'519.25	0.00	0.00	-212'242.00	-204'702.00	4'700'552.29
ANR00063	Kompetenzzentrum Tiefbau SH	5'093'773.54	-188'519.25	0.00	0.00	-212'242.00	-204'702.00	4'700'552.29
1404.86	Verw.liegensch./Sanierungen+ Umbaut Übernahme HRM1	4'449'436.96	0.00	0.00	0.00	-494'382.00	-494'382.00	3'955'054.96
ANR00061	Verwaltungsliegenschaften / Sanierungen und Umbauten Übernahme HRM1	4'449'436.96	0.00	0.00	0.00	-494'382.00	-494'382.00	3'955'054.96
1404.88	Herrenacker 3/4, Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	1'375'497.00	0.00	0.00	0.00	-152'833.00	-152'833.00	1'222'664.00
ANR00055	Liegenschaften Herrenacker 3/4 und Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	1'375'497.00	0.00	0.00	0.00	-152'833.00	-152'833.00	1'222'664.00
1404.92	Kantoneigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	15'409'234.04	0.00	0.00	0.00	-1'712'138.00	-1'712'138.00	13'697'096.04
ANR00066	Kantoneigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	15'409'234.04	0.00	0.00	0.00	-1'712'138.00	-1'712'138.00	13'697'096.04
1404.94	Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	1'241'132.77	0.00	0.00	0.00	-310'284.00	-310'284.00	930'848.77
ANR00056	Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	1'241'132.77	0.00	0.00	0.00	-310'284.00	-310'284.00	930'848.77

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1404.96	Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	393'435.75	0.00	0.00	0.00	-98'359.00	-98'359.00	295'076.75
ANR00051	Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	393'435.75	0.00	0.00	0.00	-98'359.00	-98'359.00	295'076.75
1406.10	Mobilien	286'194.52	483'149.65	0.00	0.00	-71'550.00	-168'182.00	601'162.17
ANR00046	Mobilien Liegenschaften VV	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00249	Verkehrssicherheitsanlage Gina	154'726.95	0.00	0.00	0.00	-38'682.00	-38'682.00	116'044.95
ANR00251	POLYCOM 2030	91'209.37	24'931.97	0.00	0.00	-22'803.00	-27'790.00	88'351.34
ANR00253	TSA Trainings- und Schiessanlage Solenberg (Mobilien)	40'257.20	0.00	0.00	0.00	-10'065.00	-10'065.00	30'192.20
ANR00258	Brandsimulationsanlage aus Brandschutzfonds	0.00	108'798.04	0.00	0.00	0.00	-21'760.00	87'038.04
ANR00298	CUFA - Computerunterstützte FZ- Prüfung	0.00	26'197.64	0.00	0.00	0.00	-5'240.00	20'957.64
ANR00301	Anzeigewand Einsatzzentrale SHPol (urspr. EPR0014)	0.00	323'222.00	0.00	0.00	0.00	-64'645.00	258'577.00
1406.20	Fahrzeuge	754'016.00	0.00	0.00	0.00	-188'504.00	-188'504.00	565'512.00
ANR00227	Übernahme Fahrzeuge/Geräte der Stadt SH gem. Beschluss KR vom 18.05.2015	754'016.00	0.00	0.00	0.00	-188'504.00	-188'504.00	565'512.00

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1406.30	Werkhof	183'431.90	0.00	0.00	0.00	-45'858.00	-45'858.00	137'573.90
ANR00237	Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen (Mobilien)	183'431.90	0.00	0.00	0.00	-45'858.00	-45'858.00	137'573.90
1406.90	Polycom Übernahme HRM1	1'033'567.56	0.00	0.00	0.00	-1'033'568.00	-1'033'567.56	0.00
ANR00057	Polycom Übernahme HRM1	1'033'567.56	0.00	0.00	0.00	-1'033'568.00	-1'033'567.56	0.00
1407.32	Inv.beiträge an Verbindl. IR Brandsimulationsanlag	500'000.00	-500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00257	Investition Brandsimulationsanlage aus Brandschutzfonds	500'000.00	-500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.10	Übrige Sachanlagen	0.00	307'078.12	0.00	0.00	0.00	-61'416.00	245'662.12
ANR00300	Ersatz Polizeiuniform KEP	0.00	307'078.12	0.00	0.00	0.00	-61'416.00	245'662.12
1420.10	Software	138'487.55	109'377.00	0.00	0.00	-34'624.00	-56'498.00	191'366.55
ANR00047	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00
ANR00230	Internet-Auftritt Kanton und eGovernment	138'487.55	0.00	0.00	0.00	-34'623.00	-34'622.00	103'865.55
ANR00299	CUFA - Computerunterstützte FZ-Prüfung	0.00	109'377.00	0.00	0.00	0.00	-21'876.00	87'501.00

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1456.00	Beteil. an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	21'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'100.00
ANR00072	100 Anteile Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
ANR00084	10'000 Anteilscheine BG Ost-Süd Bürgerschaftsgenossenschaft für KMU	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
ANR00085	2 Anteile Schweiz. Bäuerliche Bürgerschaftsgenossenschaft	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
ANR00086	10 Anteilscheine Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00
1460.10	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00206	Durchlaufende Beiträge Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.10	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'078'952.63	1'520'322.69	0.00	0.00	-192'793.00	-247'707.00	5'351'568.32
ANR00091	Beiträge Schulhausbauten	417'275.00	204'203.00	0.00	0.00	-17'387.00	-25'556.00	595'922.00
ANR00235	Agglomerationsprogramm Strassen (VK aus Budget 2013)	28'859.62	0.00	0.00	0.00	-740.00	-740.00	28'119.62
ANR00236	Agglomerationsprogramm Strassen (VK aus Budget 2014)	127'120.91	249'619.09	0.00	0.00	-3'260.00	-9'501.00	367'239.00

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1462.10 Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Fortsetzung)								
ANR00239	Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen 2016-2019	18'946.00	0.00	0.00	0.00	-486.00	-486.00	18'460.00
ANR00240	Beiträge an Meliorationen	39'423.00	416'026.00	0.00	0.00	-1'011.00	-11'412.00	444'037.00
ANR00243	Beiträge an Bodenverbesserungen	238'457.00	0.00	0.00	0.00	-6'115.00	-6'115.00	232'342.00
ANR00256	Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Autodrehleitern	1'780'267.35	0.00	0.00	0.00	-127'163.00	-127'162.00	1'653'105.35
ANR00260	Investitionsbeitrag Brandschutzfonds an TLF WVO	0.00	326'989.05	0.00	0.00	0.00	-21'800.00	305'189.05
ANR00263	Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Löschwasserversorgung	1'428'603.75	309'041.55	0.00	0.00	-36'631.00	-44'357.00	1'693'288.30
ANR00281	Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich	0.00	14'444.00	0.00	0.00	0.00	-578.00	13'866.00
1462.90 Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1		7'019'102.15	0.00	0.00	0.00	-779'901.00	-779'901.00	6'239'201.15
ANR00064	Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1	7'019'102.15	0.00	0.00	0.00	-779'901.00	-779'901.00	6'239'201.15
1462.92 Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1		3'774'238.50	0.00	0.00	0.00	-419'360.00	-419'360.00	3'354'878.50
ANR00060	Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1	3'774'238.50	0.00	0.00	0.00	-419'360.00	-419'360.00	3'354'878.50

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1462.94	Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	4'493'652.65	0.00	0.00	0.00	-499'295.00	-499'295.00	3'994'357.65
ANR00062	Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	4'493'652.65	0.00	0.00	0.00	-499'295.00	-499'295.00	3'994'357.65
1462.96	Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	1'350'000.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00	-150'000.00	1'200'000.00
ANR00054	Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	1'350'000.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00	-150'000.00	1'200'000.00
1464.10	Öffentliche Unternehmungen	0.00	2'150'000.00	0.00	0.00	0.00	-143'334.00	2'006'666.00
ANR00302	Bedingt rückzahlbares Darlehen neue VBSh (Definition HRM2 = Investitionsbeitrag)	0.00	2'150'000.00	0.00	0.00	0.00	-143'334.00	2'006'666.00
1464.90	Invest.beiträge an öV Übernahme HRM1	21'627'965.99	0.00	0.00	0.00	-2'403'108.00	-3'284'918.10	18'343'047.89
ANR00067	Investitionsbeiträge öffentlicher Verkehr Übernahme HRM1	21'627'965.99	0.00	0.00	0.00	-2'403'108.00	-3'284'918.10	18'343'047.89
1465.10	Private Unternehmungen	317'225.00	1'069'565.00	0.00	0.00	-22'899.00	-199'315.00	1'187'475.00
ANR00202	Beiträge an LW-Betriebe betr. Biogasanlagen	85'167.00	27'466.00	0.00	0.00	-2'937.00	-3'853.00	108'780.00
ANR00205	Beiträge an Gesamtsanierungen (Fenster, Kellerdecken, Estrichboden)	34'291.00	3'570.00	0.00	0.00	-1'429.00	-1'572.00	36'289.00

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1465.10 Private Unternehmungen (Fortsetzung)								
ANR00238	Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	60'000.00	840'345.00	0.00	0.00	-15'000.00	-183'069.00	717'276.00
ANR00241	Beiträge an Meliorationen	137'767.00	42'700.00	0.00	0.00	-3'533.00	-4'601.00	175'866.00
ANR00282	Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich	0.00	155'484.00	0.00	0.00	0.00	-6'220.00	149'264.00
1465.90 Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1		74'500.00	0.00	0.00	0.00	-74'500.00	-74'500.00	0.00
ANR00049	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	74'500.00	0.00	0.00	0.00	-74'500.00	-74'500.00	0.00
1466.10 Private Organisationen ohne Erwerbszweck		208.00	4'833.00	0.00	0.00	-8.00	-202.00	4'839.00
ANR00203	Beiträge an LW-Betriebe betr. Biogasanlagen	208.00	0.00	0.00	0.00	-8.00	-8.00	200.00
ANR00283	Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich	0.00	4'833.00	0.00	0.00	0.00	-194.00	4'639.00
1467.10 Private Haushalte		6'264.00	202'943.00	0.00	0.00	-216.00	-8'335.00	200'872.00
ANR00204	Beiträge an LW-Betriebe betr. Biogasanlagen	6'264.00	0.00	0.00	0.00	-216.00	-216.00	6'048.00
ANR00261	Beiträge an Gesamtanierungen (Fenster, Kellerdecken, Estrichboden)	0.00	27'507.00	0.00	0.00	0.00	-1'101.00	26'406.00

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1467.10 Private Haushalte (Fortsetzung)								
ANR00284	Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich	0.00	175'436.00	0.00	0.00	0.00	-7'018.00	168'418.00
1467.90 Energieförderprogramm Übernahme HRM1		10'005'749.25	0.00	0.00	0.00	-1'111'750.00	-1'111'750.00	8'893'999.25
ANR00065	Energieförderprogramm Übernahme HRM1	10'005'749.25	0.00	0.00	0.00	-1'111'750.00	-1'111'750.00	8'893'999.25
1468.10 Ausland		-1'143'476.00	0.00	0.00	0.00	147'561.00	147'561.00	-995'915.00
ANR00092	VK S-Bahn Schaffhausen (Rest ANR00067) Bundesbeitrag	-1'438'793.00	0.00	0.00	0.00	159'866.00	159'866.00	-1'278'927.00
ANR00248	Doppelspurausbau DB-Bahnstrecke Erzingen-Beringen 2. und Schlusszahlung (EUR 258'498.70)	295'317.00	0.00	0.00	0.00	-12'305.00	-12'305.00	283'012.00
1469.30 Inv.beiträge an Verbindl. IR (Autodrehleiter)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00255	Investitionsbeiträge an Verbindlichkeiten IR aus Brandschutzfonds (Autodrehleitern)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.31 Inv.beiträge an Verbindl. IR Brandschutz (TLF WVO)		329'950.00	-329'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00259	Investitionsbeiträge zugesichert Brandschutzfonds an TLF WVO	329'950.00	-329'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.4.2.2 Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1469.33	Inve.beiträge an Verbindl. IR (Löschwasservers.)	4'503'000.00	-4'503'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00262	Investitionsbeiträge an Verbindlichkeiten IR Brandschutzfonds (Beiträge Löschwasserversorgung)	4'503'000.00	-4'503'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Summe		277'350'782.98	8'105'031.65	0.00	-1'800'000.00	-13'254'964.00	-14'917'222.66	268'738'591.97

* ANR00222 FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen a. Rhf.

Die Nutzungszuführung hat im Berichtjahr stattgefunden. Die Umbuchung vom Bilanzkonto Anlagen in Bau 1407.10 auf das Konto 1401.10 Strassen Verkehrswege hat zur Folge, dass der Buchwert per 31.12.2018 wie in der Staatsrechnung 2018 auf Seite 152 ausgewiesen, mit der aktuellen Staatsrechnung nicht mehr direkt vergleichbar ist.

6.4.2.3 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1404.10 Verwaltungsgebäude (Fortsetzung)								
ANR00212	PSZ Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum	75'767.50	28'586.45	0.00	0.00	0.00	0.00	104'353.95
ANR00291	SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	0.00	22'593.45	0.00	0.00	0.00	0.00	22'593.45
ANR00296	KKR Areal Breitenau, Erweiterung Kinderkrippe Rähhuus	0.00	51'664.60	0.00	0.00	0.00	0.00	51'664.60
1404.20 Schulhäuser		297'349.20	279'717.00	0.00	0.00	0.00	0.00	577'066.20
ANR00210	MEN Erweiterung Mensa Kantonsschule	297'349.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	297'349.20
ANR00294	CMF Charlottenfels Sanierung Mauerkronen und Fusswege	0.00	279'717.00	0.00	0.00	0.00	0.00	279'717.00
1420.10 Software		274'056.85	13'622.70	0.00	0.00	0.00	0.00	287'679.55
ANR00250	Update/Einführung GemDat	124'056.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124'056.85
ANR00252	Branchen-Applikation Betriebsamt	150'000.00	13'622.70	0.00	0.00	0.00	0.00	163'622.70
1462.10 Gemeinden und Gemeindezweckverbände		0.00	440'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440'000.00
ANR00289	Massnahme 22: Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH	0.00	440'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440'000.00

6.4.2.3 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1466.10	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	700'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700'000.00
ANR00270	Investitionsbeitrag an Stiftung Ungarbühl, SH	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
ANR00303	Investitionsbeitrag Stiftung Schönhalde, SH 2018 und 2019 (urspr. ER)	0.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00
Summe		676'095.45	1'726'539.50	0.00	0.00	-270.00	0.00	2'402'634.95

* ANR00224 Radweg Wangental

Die Nutzungszuführung der Anlage hat nicht wie gemeldet Ende 2018 stattgefunden. Der Status der Anlage wurde im Berichtsjahr wieder auf «in Bau» gesetzt. Dies hat zur Folge, dass eine systembedingte, unwesentliche Differenz zwischen den Bilanzkonten 1401.10 und 1407.10 besteht.

6.4.3 Beteiligungsspiegel

Beteiligungsspiegel Verwaltungsvermögen (VV) (in Franken)	Rechtsform	Gesellschafts- kapital	Beteiligungs- quote in %	Wert- berichtigungen	Buchwert 31.12.2019	Ausschüttung an Kanton
Schaffhauser Kantonalbank (SHKB)	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt	65'000'000	100.0	-	65'000'000	29'624'917
eOperations Schweiz AG *	AG	100'000	0.3	-	300	
Weinbaugenossenschaft Löhningen, 3 Anteile	Genossenschaft	k. A.		-	150	
Genossenschaft Olma Messen St. Gallen, 40'000 Anteilscheine	Genossenschaft	23'133'000	0.2	-	40'000	2'400
MCH Group AG, 1'000 Namenaktien	AG	60'066'000	0.02	-	10'000	
Zentrum für Verkehrssicherheit AG (ZVS AG), 5 Aktien	AG	k. A.		-	5'000	400
TMF Extraktionswerk AG, 63 Namenaktien	AG	1'200'000	1.6	-	18'900	
Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich, 10 Anteilscheine	Genossenschaft	k. A.	-	-	500	
Schweiz. Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft, 2 Anteile	Genossenschaft	k. A.	-	-	600	18
BG Ost-Süd Bürgschaftsgenossenschaft für KMU, 10'000 Anteilscheine	Genossenschaft	k. A.	-	-	10'000	100
Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst, 100 Anteile	Genossenschaft	k. A.	-	-	10'000	
Selfin Invest AG, Anschaffungskosten, 96 Namenaktien	AG	10'000'000	1.0	-	96'000	5'280
Schweizer Salinen AG, 97 Namenaktien	AG	11'164'000	0.9	-	97'000	72'750
Schweizerische Nationalbank (SNB), 501 Namenaktien	AG	25'000'000	0.5	-	125'250	12'795'263
Kraftwerk Schaffhausen AG, 20 Namenaktien	AG	10'000'000	20.0	-	2'000'000	60'000
EKS AG, 102'000 Namenaktien	AG	20'000'000	51.0	-	10'200'000	3'856'789
Schweiz. Schifffahrtsgesellschaft URh AG, 7'113 Namenaktien	AG	3'770'000	18.9	-	711'300	
Axpo Holding AG, 2'913'892 Namenaktien	AG	370'000'000	7.9	-	29'138'920	
Viacar AG, 50 Namenaktien	AG	250'000	20.0	-	50'000	11'000

6.4.3 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung)

Beteiligungsspiegel Verwaltungsvermögen (VV) (in Franken)	Rechtsform	Gesellschafts- kapital	Beteiligungs- quote in %	Wert- berichtigungen	Buchwert 31.12.2019	Ausschüttung an Kanton
Dotationskapital Spitäler SH	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt	45'000'000	100.0	-	45'000'000	2'996'000
Dotationskapital Swissmedic Schweiz. Heilmittelinstitut	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt	14'500'000	0.4	-	51'269	

* inkl. 200 Franken Anteil an Kapitaleinlagereserve

6.4.3 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung) – Beteiligungen im Verwaltungsvermögen ohne Buchwert

Beteiligungsspiegel Verwaltungsvermögen (VV) ohne Buchwert (in Franken)	Rechtsform	Gesellschafts- kapital	Beteiligungs- quote in %	Wert- berichtigungen	Buchwert 31.12.2019	Ausschüttung an Kanton
Schaffhauser Bauernkreditkasse	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt		100.0	-		
Interkantonales Labor	in Abklärung					Kantone AI, AR und SH
KSD	in Abklärung		55.0	-		
Arbeitslosenkasse Nr. 14	unselbständige Verwaltungsorganisation des kantonalen öR		100.0	-		
Verwaltungskosten-Reserve Arbeitslosenkasse	unselbständige Verwaltungsorganisation des kantonalen öR		100.0	-		
Kantonaler Sozialfonds	unselbständige Verwaltungsorganisation des kantonalen öR		100.0	-		
Gebäudeversicherung	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt		100.0	-		
Schaffhauser Sonderschulen	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt		100.0	-		
Pensionskasse Schaffhausen	selbständig öffentlich- rechtliche Anstalt					62 angeschlossene Arbeitgeber
Interessengemeinschaft Rheinfall	einfache Gesellschaft nach Art. 530 ff. OR		60.0			
Wärmeverbund Herrenacker	einfache Gesellschaft nach Art. 530 ff. OR		56.0			

6.4.4 Gewährleistungsspiegel

Gewährleistungsspiegel Eventualverpflichtungen am 31.12.2019	Höhe in Fr.	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	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	gering
Bauernkreditkasse Gestützt auf Art. 86 und Art. 111 des Bundesgesetzes über die Landwirtschaft in Verbindung mit Art. 12 des Dekretes über Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft trägt der Kanton Verluste der Bauernkreditkasse.	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 8.2 Mio. Franken. Die Kostenaufteilung unter den Verursachern (Bund, Gemeinden, Schützenvereinen) erfolgt immer in Berücksichtigung des Einzelfalles. Mangels einer gesetzlichen Kostenausfallregelung zu Lasten der Standortgemeinde hat der Kanton die Ausfallkosten (Kostenanteil der Verursacher, die nicht ermittelt werden können oder die zahlungsunfähig sind) zu tragen. Das Maximalrisiko wird gegenwärtig mit Fr. 10 Mio. beziffert, wovon eine Rückstellung in Höhe von Fr. 3 Mio. gebildet worden ist (Verwendung bis 31.12.2019 = Fr. 8'830.83). Die restlichen Fr. 7 Mio. werden weiterhin als Eventualverpflichtung ausgewiesen.	7'000'000 max.	mittel
Sportfonds (2298.7221) Es bestehen per 31.12.2019 folgende Beitragszusicherungen aus dem Sportfonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind:		
Ausstehende Beitragszahlungen aus Beitragszusicherungen	594'187	hoch

6.4.4 Gewährleistungsspiegel (Fortsetzung)

Gewährleistungsspiegel Eventualverpflichtungen am 31.12.2019	Höhe in Fr.	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes (2398.7231)		
Es bestehen per 31.12.2019 folgende Beitragszusicherungen aus dem Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind:		
Ausstehende Beitragszahlungen aus Beitragszusicherungen	1'355'387	hoch
Generationenfonds (2498.7004)		
Es bestehen per 31.12.2019 folgende Beitragszusicherungen aus dem Generationenfonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind:		
Ausstehende Beitragszahlungen aus Beitragszusicherungen	4'683'480	hoch
Brandschutzfonds (2598.7256)		
Es bestehen per 31.12.2019 folgende Beitragszusicherungen aus dem Brandschutzfonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind:		
- Beitragszusicherungen Gesuche Löschwasserversorgung	18'917'715	mittel - hoch
- Beitragszusicherung Vorauslöschfahrzeug Randental	59'271	hoch
- Beitragszusicherung Tanklöschfahrzeug Wilchingen	264'616	hoch
- Beitragszusicherung Schlauchverleger FMK	34'488	hoch
- Beitragszusicherung Motorspritze HOT	24'128	hoch
- Beitragszusicherung Autodrehleiter Schaffhausen	1'079'649	hoch
Total Beitragszusicherungen Brandschutzfonds	20'379'867	

6.4.5 Darlehen Verwaltungsvermögen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1444.90	Darlehen URh AG Übernahme HRM1	700'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700'000.00
ANR00053	Darlehen URh AG Übernahme HRM1	700'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700'000.00
1444.92	Informatik-Investitionen KSD Übernahme HRM1	3'162'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'162'500.00
ANR00059	Informatik-Investitionen KSD Übernahme HRM1	3'162'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'162'500.00
ANR00201	Darlehen KSD	-393'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-393'250.00
ANR00229	Anschaffungen KSD - Darlehen Kantonsanteil	393'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	393'250.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen	580'001.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	560'001.00
ANR00048	Darlehen an private Unternehmungen - keine Übernahme in HRM2	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00264	Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	580'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	560'000.00
1445.81	NRP-Invest.Darlehen Bund 2016 - 2019 Smilestones	375'000.00	425'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
ANR00242	NRP-Investitionsdarlehen Bund	375'000.00	425'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00

6.4.5 Darlehen Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.18	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19
1445.90	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	290'000.00
ANR00050	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	290'000.00
1446.80	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2008 - 2011 ISS	1'600'000.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'300'000.00
ANR00265	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2008 - 2011 ISS Foundation (7004) Übernahme HRM1	1'600'000.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'300'000.00
1447.10	Studiendarlehen	618'103.35	61'470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	679'573.35
ANR00052	Studiendarlehen	618'103.35	61'470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	679'573.35
Summe		7'325'604.35	166'470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'492'074.35

6.4.6 Rückstellungsspiegel

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.18	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Saldo per 31.12.19
205	Kurzfristige Rückstellungen	10'054'241.15	133'531.00	-8'312'608.30	-878'912.48	540'106.00	1'536'357.37
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	434'763.20	-	-266'199.55	-168'563.65	154'700.00	154'700.00
2051.15	Kurzfristige Rückstellung Nichtwiederwahlrenten	154'700.00	-	-	-154'700.00	154'700.00	154'700.00
2051.81	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0117 (gebildet: 2504.309.5000)	280'063.20	-	-266'199.55	-13'863.65	-	-
2055	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	5'983'844.40	-	-4'929'958.75	-162'716.48	-	891'169.17
2055.10	Kurzfristige Rückstellungen für Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen	900'000.00	-	-	-8'830.83	-	891'169.17
2055.30	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonaler Sportfonds (2091.01)	454'199.00	-	-454'199.00	-	-	-
2055.31	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Fonds Finanzierung Massnahmen Interesse d.Natur- und Heimatschutzes (2910.05)	463'344.00	-	-463'344.00	-	-	-
2055.33	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)	2'572'800.00	-	-2'572'800.00	-	-	-
2055.35	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonsanteil Generationenfonds NRP 2012-2015 (2910.02)	536'110.60	-	-536'110.60	-	-	-
2055.36	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonsanteil Generationenfonds NRP 2016-2019 (2910.02)	533'500.00	-	-533'500.00	-	-	-
2055.49	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.244.0113 (gebildet: 2408.311.9510)	46'158.00	-	-46'158.00	-	-	-

6.4.6 Rückstellungsspiegel (Fortsetzung)

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.18	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Saldo per 31.12.19
2055.52	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.244.0492 (gebildet: 2472.314.3100)	74'064.05	-	-62'077.95	-11'986.10	-	-
2055.53	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0124 (gebildet: 2504.319.1013)	11'744.05	-	-11'744.05	-	-	-
2055.54	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0433 (gebildet: 2524.311.9510)	294'121.75	-	-223'728.02	-70'393.73	-	-
2055.58	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.242.0877 (gebildet: 2217.311.9510)	20'886.45	-	-	-20'886.45	-	-
2055.60	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.243.0492 (gebildet: 2337.318.5024)	43'000.00	-	-5'366.53	-37'633.47	-	-
2055.68	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.244.0450 (gebildet: 2412.311.9510)	26'800.00	-	-20'000.00	-6'800.00	-	-
2055.73	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0541 (gebildet: 2522.318.5000)	7'116.50	-	-930.60	-6'185.90	-	-
2056	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	411'965.00	133'531.00	-	-545'496.00	385'406.00	385'406.00
2056.10	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	313'328.00	107'895.00	-	-421'223.00	303'687.00	303'687.00
2056.11	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	93'303.00	25'636.00	-	-118'939.00	81'719.00	81'719.00
2056.12	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen BBZ	1'778.00	-	-	-1'778.00	-	-
2056.13	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Kantonsschule	3'556.00	-	-	-3'556.00	-	-

6.4.6 Rückstellungsspiegel (Fortsetzung)

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.18	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Saldo per 31.12.19
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	2'986'950.00	-	-2'986'950.00	-	-	-
2058.31	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR (TLF)	329'950.00	-	-329'950.00	-	-	-
2058.32	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR (Brandsimulationsanlage)	500'000.00	-	-500'000.00	-	-	-
2058.33	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)	2'157'000.00	-	-2'157'000.00	-	-	-
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	236'718.55	-	-129'500.00	-2'136.35	-	105'082.20
2059.60	Rückstellung Bonus SECO für RAV/LAM/KAST	107'218.55	-	-	-2'136.35	-	105'082.20
2059.90	Altrechtliche Rückstellung (7256): Investition Kurszentrum	129'500.00	-	-129'500.00	-	-	-
208	Langfristige Rückstellungen	22'294'328.00	588'292.00	-18'108'359.00	-	-540'106.00	4'234'155.00
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	1'434'400.00	71'100.00	-	-	-154'700.00	1'350'800.00
2081.15	Langfristige Rückstellung Nichtwiederwahlrenten	1'434'400.00	71'100.00	-	-	-154'700.00	1'350'800.00
2082	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	380'000.00	-	-	-	-	380'000.00
2082.10	Langfristige Rückstellung für Klage Tarifsuisse gegen kommunale Heime	380'000.00	-	-	-	-	380'000.00

6.4.6 Rückstellungsspiegel (Fortsetzung)

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.18	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Saldo per 31.12.19
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	17'730'012.00	-	-15'630'012.00	-	-	2'100'000.00
2085.10	Langfristige Rückstellungen für Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen	2'100'000.00	-	-	-	-	2'100'000.00
2085.30	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonaler Sportfonds (2091.01)	214'724.00	-	-214'724.00	-	-	-
2085.31	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Fonds Finanzierung Massnahmen Interesse d.Natur- und Heimatschutzes (2910.05)	926'688.00	-	-926'688.00	-	-	-
2085.33	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)	11'259'200.00	-	-11'259'200.00	-	-	-
2085.36	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonsanteil Generationenfonds NRP 2016-2019 (2910.02)	3'229'400.00	-	-3'229'400.00	-	-	-
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	403'916.00	517'192.00	-132'347.00	-	-385'406.00	403'355.00
2086.10	Langfristige Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	338'088.00	394'410.00	-106'710.00	-	-303'687.00	322'101.00
2086.11	Langfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	65'828.00	122'782.00	-25'637.00	-	-81'719.00	81'254.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	2'346'000.00	-	-2'346'000.00	-	-	-
2088.33	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)	2'346'000.00	-	-2'346'000.00	-	-	-
Total Rückstellungen		32'348'569.15	721'823.00	-26'420'967.30	-878'912.48	-	5'770'512.37

6.5 Kreditrechtliche Angaben

6.5.1 Verpflichtungskredite

6.5.1.1 Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung

Der Kantons- und der Regierungsrat haben im Jahr 2019 keine Nachtragskredite bzw. Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung gesprochen.

6.5.1.2 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Der Kantonsrat hat im Jahr 2019 keine neuen Verpflichtungskredite und auch keine Zusatzkredite zu bestehenden Verpflichtungskrediten gesprochen. Der Regierungsrat hat im Jahr 2019 einen neuen Verpflichtungskredit (Exekutivkredit) in Höhe von 600'000 Franken (IPR0157) sowie einen Exekutivkredit (Zusatzkredit) für einen bestehenden Verpflichtungskredit in Höhe von 94'138 Franken (IPR0139) zu Lasten der Investitionsrechnung beschlossen.

6.5.2 Exekutivkredite

6.5.2.1 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 im Rahmen der Umstellung von HRM1 auf HRM2 in einer anderen Budgetposition eingegeben worden sind, als die effektiven Ausgaben sachrichtig nach HRM2 zu verbuchen war. In einer zweiten Kategorie B befinden sich diejenigen Positionen, bei welchen die Budgetüberschreitung auf eine gebundene Ausgabe zurückzuführen ist.

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

6.5.2.1 Sammel-Beschluss des Regierungsrates

Kategorie A

Im Rahmen der Umstellung von HRM1 auf HRM2 wurde der betreffende Budgetbetrag in einer anderen Position budgetiert. Die effektive Ausgabe wurde jedoch auf der sachrichtigen Konto-Nr. nach HRM2 verbucht.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	4'579	-	4'579	100.0	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	47'198	21'900	25'298	115.5	
21		Departement des Innern	5'524'921	135'500	5'389'421	3'977.4	
22		Erziehungsdepartement	28'901'462	305'500	28'595'962	9'360.4	
23		Baudepartement	12'304'570	10'155'500	2'149'070	21.2	
24		Volkswirtschaftsdepartement	163'789	79'500	84'289	106.0	
25		Finanzdepartement	769'318	349'800	419'518	119.9	
30		Gerichte	4'312	-	4'312	100.0	
Total (A)			47'720'148	11'047'700	36'672'448	331.9	

Kategorie B

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

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	668'746	388'400	280'346	72.2	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	600'069	453'700	146'369	32.3	
21		Departement des Innern	32'696'487	26'303'500	6'392'987	24.3	
22		Erziehungsdepartement	4'331'531	3'578'200	753'331	21.1	
23		Baudepartement	1'263'757	859'400	404'357	47.1	
24		Volkswirtschaftsdepartement	2'507'880	1'855'600	652'280	35.2	
25		Finanzdepartement	5'620'098	1'801'600	3'818'498	212.0	
30		Gerichte	1'515'543	1'020'700	494'843	48.5	
Total (B)			49'204'111	36'261'100	12'943'011	35.7	

Gesamttotal Exekutivkredite 2019 zum Beschluss

49'615'459

Kantonsrat / Staatskanzlei

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
1000		Kantonsrat					
1000	3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'579	-	4'579	100.0	Budgetiert unter 3130.00.
2030		Staatsarchiv					
2030	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'200	-	3'200	100.0	Ankauf Sammlung Ramsen wurde ursprünglich auf das Konto 3199.00 budgetiert, korrekte Verbuchung auf Konto 3119.00
2030	3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'998	21'900	22'098	100.9	Dienstleistungen Dritter aus dem Projekt "Digitale Langzeitarchivierung" wurden auf das Konto 3118.00 budgetiert, richtige Verbuchung ist aber 3130.00
Total Kantonsrat / Staatskanzlei			51'777	21'900	29'877		

Departement des Innern

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2100		Sekretariat DI / Rechtsdienst / Koordinationsstelle für Umweltschutz					
2100	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000	-	10'000	100.0	Umstellung HRM2. Die Entschädigungen ans SVA für die Durchführung der Erfassungs-Kontrolle UVG wurden auf dem Konto 3130.00 budgetiert.
2122		Migrationsamt und Passbüro					
2122	3130.00	Dienstleistungen Dritter	158'128	127'600	30'528	23.9	IDEMIA und ZEMIS Kosten; Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3600.20
2122	3170.00	Reisekosten und Spesen	8'107	4'000	4'107	102.7	Dolmetscherspesen; Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3130.00
2134		Heime und Pflege					
2134	3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	162'000	-	162'000	100.0	Beitrag zum Auf/Ausbau der Palliativepflege. i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3634.20
2148		Veterinärwesen					
2148	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'221	3'900	2'321	59.5	Verbrauchsmaterial Drucker (Click-Preise) i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3102
2186		Massnahmenvollzug nach Strafgesetz					
2186	3130.00	Dienstleistungen Dritter	871'348	-	871'348	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2186.3635.00 und 2186.3636.00
2186	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'163'271	-	4'163'271	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2186.3634.00 bis 2186.3636.00
2191		Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse					
2191	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	80'247	-	80'247	100.0	Veränderte Verbuchungspraxis infolge HRM2-Umstellung. Die Budgetierung der Verwaltungskosten erfolgte wie die der Leistungszahlungen auf dem Konto 3633.10.
2198.7215		Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer					
2198.7215	3100.00	Büromaterial	4'244	-	4'244	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2198.7215.3635.00
2198.7215	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	61'355	-	61'355	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2198.7215.3635.00
Total Departement des Innern			5'524'921	135'500	5'389'421		

Erziehungsdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2201		Departementssekretariat und Hochschulbildung					
2201	3631.31	Beiträge an Randenkommision	2'251	-	2'251	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3636.00
2201	3638.00	Beiträge an das Ausland	6'772	-	6'772	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3631.00
2211		Pädagogische Hochschule					
2211	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'949	1'000	4'949	494.9	i. Z. mit der Umstellung auf HRM2 budgetiert auf Pos. 3170.00 (Abteilungsinterne Anlässe) und Inst. 2504.3010.00 (Spezielle Belohnung).
2211	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'785	200	10'585	5'292.4	i. Z. mit der Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3151.00 (Multifunktionsgeräte).
2211	3170.00	Reisekosten und Spesen	81'486	31'800	49'686	156.2	i.Z. mit der Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3090.00 (Reisekosten und Spesen der Lehrenweiterbildung).
2217		Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S					
2217	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'871	54'900	29'971	54.6	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3020.00
2234		Primarschulen					
2234	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'812	-	2'812	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3130.00
2238		Sekundarstufe I					
2238	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'049	-	2'049	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3130.00
2249		Sonderschulung					
2249	3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	5'051'664	-	5'051'664	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3636.00
2249	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'702'401	-	16'702'401	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3634.00
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	67'477	59'000	8'477	14.4	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3099.00
2275	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	123'562	100'000	23'562	23.6	Die Überschreitung des Budgets erfolgt aufgrund falschen Zuteilungen bei der Budgetierung. Die Ausgaben wurden auf diversen anderen Konten budgetiert.
2275	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	144'782	18'600	126'182	678.4	i. Z. Umstellung HRM2 Kopierkosten budgetiert auf Pos. 3100.00/3104.00/3130.00
2276		Höhere Fachschulen BBZ					
2276	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	38'935	-	38'935	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 Kopierkosten budgetiert auf Pos. 3100.00/3104.00/3130.00
2283		Sporthalle Munot					
2283	3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'309	400	19'909	4'977.2	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3010.00

Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2285		Berufsbildung					
2285	3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6'475'633	-	6'475'633	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2285.3614.20
2286		Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung					
2286	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'034	4'300	5'734	133.4	Aufwendungen i.S. Grundkompetenzen Umbuchung Vorauszahlungskonto 2003.45 auf 4630.00
2286	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'367	3'100	6'267	202.1	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf 3100.00
2291		Dienststelle Sport, Familie und Jugend					
2291	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47'891	29'700	18'191	61.2	Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00
2291	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'950	-	3'950	100.0	Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
2291	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'794	2'500	3'294	131.8	Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00
2291	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'688	-	2'688	100.0	Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00
Total Erziehungsdepartement			28'901'462	305'500	28'595'962		

Baudepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2300		Sekretariat / Rechtsdienst					
2300	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'278	3'300	2'978	90.3	Budgetierung erfolgte tw. unter 3100.00. Dort 3'000 Fr. Unterschreitung.
2306		Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat					
2306	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'587	3'700	3'887	105.1	Kopierdrucker Faigle wurde nicht berücksichtigt, vor HRM2 unter Büromaterial aufgeführt, Folgefehler; (Korrektur mit Budget 2020/2021).
2308		Sachaufwand Naturschutz					
2308	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'002	60'000	17'002	28.3	Löhne Temporäranstellung und Nichtselbstständige finanziert über NFA, vor HRM2 über 2306 verbucht.
2320		Verwaltung und Projektierung TBA					
2320	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'625	3'000	3'625	120.8	Budgetierung erfolgte teilweise unter 2320 3102.00.
2322		Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung					
2322	3099.00	Übriger Personalaufwand	13'006	5'000	8'006	160.1	Budgetierung erfolgte unter 2322 3170.00.
2322	3134.00	Sachversicherungsprämien	22'107	9'000	13'107	145.6	Budgetierung erfolgte unter 2322 3101.00.
2322	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	535'313	476'000	59'313	12.5	Für ein städtisches Entsorgungsfahrzeug wurden Rechnungen Dritter von 75'000 Fr. bezahlt, Rückfluss (Weiterverrechnung an Stadt) unter 2322 4612.10.
2322	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'564	5'800	8'764	151.1	Budgetierung erfolgte teilweise unter 2322 3130.00.
2326		Soziale Einrichtungen					
2326	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'773	1'500	2'273	151.5	Budgetierung erfolgte unter 2326 3158.00.
2330		Verwaltung (Hochbau)					
2330	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'750	600	8'150	1'358.3	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2330 3010.00 RH.
2330	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'997	3'800	4'197	110.4	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2332 3130.00.
2333		Liegenschaften Finanzvermögen					
2333	3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34'892	23'000	11'892	51.7	i. Z. Umstellung HRM2 noch budgetiert auf Konto 2332 3130.00.
2333	3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	268'918	15'000	253'918	1'692.8	i. Z. Umstellung HRM2 noch budgetiert auf den Konten 2332 3120.00, 2332 3130.00, 2332 3143.00 sowie Überschreitung, gebundene Ausgaben Betriebskosten J.J. Wepferstr. 5.
2337		Archäologie					
2337	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19'984	3'500	16'484	471.0	Budgetiert unter Konto-Nr. 3130.00, zuh. Verpflichtungskredit Stein am Rhein, Archäologische Ausgrabung. Auf diesem Konto entsprechende Minderausgaben (ausgenommen gebundene Ausgaben auf diesem Konto).
2337	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'776	-	44'776	100.0	Auszahlung Bundesbeitrag (Eingang der Gelder Ende 2018). Siehe Kommentar Rechnung 2018.

Baudepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2338		Denkmalpflege					
2338	3137.00	Steuern und Abgaben	2'941	-	2'941	100.0	i. Z. Umstellung HRM2, nachträgliche Steuerablieferung ESTV für Leistungen im Jahr 2018 und 2019.
2340		Verwaltung Kantonsforstamt					
2340	3118.00	Immaterielle Anlagen	23'663	1'300	22'363	1'720.2	Budgetierung erfolgte im 2340 3130.00; ist gleichzeitig EPR0022.
2352		Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)					
2352	3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'212	-	6'212	100.0	Budgetierung erfolgte im 2352 3101.00.
2360		Forstbetriebe					
2360	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'961	3'200	12'761	398.8	Budgetierung erfolgte im 2360 3151.00.
2360	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300	-	14'300	100.0	Budgetierung erfolgte im 2360 3151.00.
2360	3137.00	Steuern und Abgaben	3'290	500	2'790	558.0	Neues Konto unter HRM2.
2371		Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					
2371	3100.00	Büromaterial	34'833	25'300	9'533	37.7	Die Couverts für den Massendruck wurden zwecks Einhaltung der CD-Richtlinien dem Druckcenter angeliefert, statt dort direkt bedruckt (budgetiert unter Konto 3102.00).
2375		Öffentlicher Verkehr					
2375	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'993'473	9'500'000	1'493'473	15.7	Aufgrund der neuen Rechtsform der VBSH per 1.1.2019 wurde der Kantonsanteil an den Ortsverkehr neu unter diesem Konto verbucht. Die Pos. 3632.10 wurde um diesen Betrag entlastet.
2375	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	97'767	-	97'767	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3634.00
2380		Rheinfall					
2380	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'557	12'000	28'557	238.0	i. Z. Umstellung HRM2 noch budgetiert auf Konto 2380 3439.00 sowie Mehrausgaben wegen Wasserrohrleitungsbruch.
Total Baudepartement			12'304'570	10'155'500	2'149'070		

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2400		Sekretariat					
2400	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'805	16'500	6'305	38.2	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2400.3611.00
2414		Amt für Grundstückschätzungen					
2414	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'317	-	2'317	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2414.3100.00.
2420		Kantonales Arbeitsamt					
2420	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'710	-	2'710	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2420.3199.00
2423		Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen					
2423	3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	3'438	-	3'438	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2423.3600.00.
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3170.00	Reisekosten und Spesen	26'077	15'000	11'077	73.8	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3010.00
2440	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'156	-	2'156	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3614.00
2440	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'077	35'000	10'077	28.8	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3637.00
2440	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'767	13'000	3'767	29.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3637.00
2454		Strafvollzug in auswärtigen Anstalten					
2454	3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	3'147	-	3'147	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2454.3611.00.
2466		Staatsanwaltschaft					
2466	3049.00	Übrige Zulagen	10'388	-	10'388	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2466.3010.00
2472		Gefängnisverwaltung					
2472	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'350	-	3'350	100.0	Budgetiert i. Z. Umstellung HRM2 auf Pos. 3161.00
2498.7242		Rebfonds					
2498.7242	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000	-	4'000	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert unter 2498.72422.3635.00
2498.7243	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'557	-	21'557	100.0	i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert unter 2498.7242.3635.00
Total Volkswirtschaftsdepartement			163'789	79'500	84'289		

Finanzdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2255		Schulzahnklinik					
2255	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'874	-	2'874	100.0	Grossteil der hier angefallenen Aufwendungen wurde unter 3106.00 budgetiert.
2500		Sekretariat					
2500	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32'662	25'000	7'662	30.6	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf 2500.3130.00
2502		Personalamt					
2502	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'329	5'900	26'429	447.9	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2502.3133.00.
2504		Allgemeiner Personalaufwand					
2504	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'847	-	8'847	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2504.3130.00.
2520		Finanzkontrolle von Kanton und Stadt					
2520	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'078	10'000	5'078	50.8	Es musste aufgrund der Supporteinstellung eine neue Revisionssoftware eingeführt werden. Bei der ausgewählten Software werden keine Anschaffungskosten berechnet, dafür sind aber die Lizenzgebühren höher. Der budgetierte Betrag von TCHF 29.5 auf Kto.2520.3118.00 "Immaterielle Anlagen" wurde daher nicht benötigt. Auf dem abgebildeten Konto 2520.3158.00 "Unterhalt materielle Anlagen" fallen um rund TCHF 5 höhere Lizenzgebühren an. Für das Budget 2021 wird es dann auf dem richtigen Konto budgetiert.
2543		Verkehrssteuer auf Wasserfahrzeugen					
2543	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'000	-	31'000	100.0	Ab Staatsrechnung 2019 erfolgt die Verbuchung des Beitrages an das Interkantonale Labor (IKL) auf dieser Position. Budgetiert war auf Kto. 3634.00.
2544		Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes					
2544	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	203'269	-	203'269	100.0	Die Zusage des Anteils an der LSWA für das Interkantonale Labor erfolgt neu über diese Position. Budgetiert wurde der Betrag noch auf der Position 3634.00)
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3099.00	Übriger Personalaufwand	45'635	39'100	6'535	16.7	Auf dieser Position wurden auch alle Spontanprämien verbucht, welche eigentlich beim Personalamt budgetiert waren
2550	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	299'896	224'200	75'696	33.8	Sämtliche Mietkosten für das Sicherheitsfunknetz POLYCOM mussten gemäss HRM2 über dieses Konto abgerechnet werden, budgetiert waren diese jedoch auf der Position 3151.00
2550	3190.00	Schadenersatzleistungen	3'529	-	3'529	100.0	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf 3151.00
2550	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	55'239	39'600	15'639	39.5	Diverse Aufwendungen für Prävention, welche auf dem Konto 3102.00 budgetiert waren, mussten gemäss HRM2 hier verbucht werden

Finanzdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2553		Schwerverkehrskontrollzentrum					
2553	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'761	6'000	5'761	96.0	Sämtliche Treibstoffe, Schmiermittel usw. werden gemäss HRM2 auf diesem Konto verbucht, waren aber auf der Position 3151.00 budgetiert
2553	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'200	-	27'200	100.0	Die Kosten für Telefonanlagen und Kopiergeräte müssen gemäss HRM2 zwingend auf dieser Position verbucht werden, budgetiert waren sie aber auf den Konti 3100.00 und 3130.00
Total Finanzdepartement			769'318	349'800	419'518		

Gerichte**Exekutivkredite (A)**

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
3030		Kantonsgericht					
3030	3049.00	Übrige Zulagen	4'312	-	4'312	100.0	Pikettenschädigungen (in den Lohnkonti 3000.00 und 3010.00 budgetiert).
Total Gerichte			4'312	-	4'312		

Kantonsrat / Staatskanzlei

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
1000		Kantonsrat					
1000	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	269'145	145'800	123'345	84.6	Anteil PUK (gebundene Ausgabe) beläuft sich auf CHF 100'000.
1000	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'625	211'500	41'125	19.4	Anteil PUK (gebundene Ausgabe) beläuft sich auf CHF 33'000.
1000	3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'431	4'800	103'631	2'159.0	Anteil PUK (gebundene Ausgabe) beläuft sich auf CHF 103'000.
1000	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'545	26'300	12'245	46.6	Nicht budgetierte Aufwendungen für PEAK. Service abbestellt per 31.12.2019
2000		Regierungsrat					
2000	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	243'078	178'700	64'378	36.0	*
2010		Staatskanzlei					
2010	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'381	7'000	2'381	34.0	Nicht budgetierte Weiterbildung eines Mitarbeitenden.
2010	3102.00	Drucksachen, Publikationen	235'395	210'000	25'395	12.1	Höhere Produktion von verwaltungsinternen Drucksachen.
2010	3113.00	Hardware	6'093	1'500	4'593	306.2	Nicht budgetierter Ersatz mehrerer Geräte.
2010	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'649	-	7'649	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2010	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'694	8'000	4'694	58.7	U.a. höhere Prozessentschädigungen
2030		Staatsarchiv					
2030	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'997	10'500	3'497	33.3	Höherer Bedarf an Archivverpackungsmaterial aufgrund grosser Ablieferungen.
2030	3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	17'319	14'000	3'319	23.7	Aufgrund neuer Aufschlüsselung der Kosten wird ein Betrag bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.
2090		Verschiedene Ausgaben					
2090	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	54'464	24'000	30'464	126.9	Davon rund 28'000 Franken Vertretungskosten Strafverfahren SZK und PUK
Total Kantonsrat / Staatskanzlei			1'268'815	842'100	426'715		

* 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 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2102		Lotterie und Spielbanken					
2102	3602.00	Gemeindeanteile an Kantonalen Steuern	697'315	-	697'315	100.0	Auf dem Konto 2102.3602.10 waren Fr. 600'000.- budgetiert. Den Mehrausgaben von Fr. 97'315.16 stehen Mehreinnahmen von knapp Fr. 292'000.- auf dem Konto 2102.4025.00 gegenüber
2104		Jagd und Fischerei					
2104	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'566	6'500	2'066	31.8	Ausserordentliche hohe Anzahl an Jägerprüfungskandidaten (20 Pers.) Prüfung musste an zwei Tagen durchgeführt werden.
2104	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'954	1'000	2'954	295.4	2000Fr. Mitgliedschaft Schwarzwildgewöhnungsgatter. 1000Fr Bestandenserhebung Äschen aufgrund des Fischsterbens im Sommer 2018.
2104	3190.00	Schadenersatzleistungen	58'063	30'000	28'063	93.5	Sehr hohe Wildschadenentschädigungen verursacht durch Wildschweine.
2122		Migrationsamt und Passbüro					
2122	3100.00	Büromaterial	6'730	4'500	2'230	49.6	Es musste mehr Material bestellt werden als erwartet.
2122	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'127	-	2'127	100.0	Supportleistungen für die Konfiguration des neuen Visumsdruckers waren erforderlich.
2122	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'474	-	2'474	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2131		Gesundheitsamt					
2131	3106.00	Medizinisches Material	158'900	105'000	53'900	51.3	Zahl der Impfungen für Schüler/innen und junge Erwachsene grösser als erwartet, was zu Mehrausgaben für Impfstoffe führte (Kosten werden jedoch von Krankenversicherer zurückerstattet, vgl. 2131.4260.00).
2134		Heime und Pflege					
2134	3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	11'638'878	9'990'000	1'648'878	16.5	Schwankungen in der Heimbelegung führen zu Defiziten, welche hälftig vom Kanton getragen werden müssen (Art. 12 AbPG).
2143		Beiträge Krankenversicherung					
2143	3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'084'625	875'000	209'625	24.0	Effektive Aufwände für Zahlungsausstände von Versicherten höher als erwartet.
2148		Veterinärwesen					
2148	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'661	41'500	4'161	10.0	*
2148	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'957	-	2'957	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2148	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'820	32'200	3'620	11.2	Wurde zu tief budgetiert. Die Ausgaben entsprechen sowohl bez. Beträgen als auch bez. Begünstigten den Vorjahren.

Departement des Innern (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2170		Sozialamt					
2170	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'262	117'900	13'362	11.3	*
2170	3064.00	Übergangsrenten	4'151	-	4'151	100.0	Frühpensionierung Dienststellenleiter
2170	3100.00	Büromaterial	11'473	8'000	3'473	43.4	Erhöhte Kosten für Drucker-Toner
2170	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'690	-	6'690	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2170	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'480	500	4'980	99.6	Saldierung der Kasse SODK Ost+ZH infolge Übergabe der Kasse an den Kanton GL
2181		Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38					
2181	3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'370'611	4'600'000	770'611	16.8	Anstieg der Kosten für KESB-Massnahmen; Kosten sind schwierig zu prognostizieren.
2184		Soziale Einrichtungen					
2184	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	796'976	375'000	421'976	112.5	Detaillierte Budgetierung anhand der Rechtsform der Institutionen (3634, 3635, 3636) ist nicht möglich
2198.7215		Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer					
2198.7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'565'813	1'871'400	694'413	37.1	Erhöhte Kosten für Integrationsförderung, kompensiert durch höhere Bundesbeiträge (2198.7215.4610)
2198.7215	3637.00	Beiträge an private Haushalte	202'064	145'000	57'064	39.4	Erhöhte Kosten für Integrationsförderung, kompensiert durch höhere Bundesbeiträge (2198.7215.4610)
2198.7216		Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen					
2198.7216	3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	3'155'249	2'650'000	505'249	19.1	Detaillierte Budgetierung anhand der Aufenthaltstitel ist schwierig, Mehrausgaben z.T. über höhere Bundesbeiträge kompensiert
2198.7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	6'700'649	5'450'000	1'250'649	22.9	Detaillierte Budgetierung anhand der Aufenthaltstitel ist schwierig, Mehrausgaben z.T. über höhere Bundesbeiträge kompensiert
Total Departement des Innern			32'696'487	26'303'500	6'392'987		

* 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 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2201		Departementssekretariat und Hochschulbildung					
2201	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'011	86'100	8'911	10.4	*
2211		Pädagogische Hochschule					
2211	3118.00	Immaterielle Anlagen	64'054	48'500	15'554	32.1	Programmierung der Software für die Administration der Kursverwaltung in der Weiterbildung mit dem System BOA. Dies im Zusammenhang mit der Einführung LP21.
2211	3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	14'831	10'000	4'831	48.3	Bewilligte Beiträge für Prüfungsgebühren (Sprachkompetenz C1 in Englisch und Französisch) und Sprachkurse im Rahmen des Fremdsprachenaufenthaltes. Diese fallen gemäss den Anträgen der Studierenden an. Die höheren Ausgaben sind Folge der wachsenden Studierendenzahlen.
2215		Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I					
2215	3064.00	Übergangsrenten	16'177	9'900	6'277	63.4	Es wurden mehr Übergangsrenten bezogen, als prognostiziert.
2219		Sonderpädagogik					
2219	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'730	39'900	4'830	12.1	*
2221		Aufsicht, Schulentwicklung					
2221	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'732	154'200	17'532	11.4	*
2249		Sonderschulung					
2249	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'839	-	4'839	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2272		Stipendien					
2272	3637.20	Stipendien	2'227'234	1'860'000	367'234	19.7	Deutlich gestiegene Fallzahlen: ca. 100 mehr gutgeheissene Stipendengesuche als prognostiziert.
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	97'947	66'100	31'847	48.2	Anschaffung eines VW-Busses für Berufsvorbereitungsjahr mit Preisgeld prix.vision (s. 4260.00)
2275	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23'218	20'000	3'218	16.1	Nicht geplante Areal-Einzäunung wegen Littering-Problemen beim Hauptgebäude.
2275	3170.00	Reisekosten und Spesen	23'287	20'000	3'287	16.4	Teilnahme an Weiterbildungsveranstaltungen, ERFA-Tagungen und Fachtagungen.
2275	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'443	31'300	57'143	182.6	Kostenbeteiligung durch Lernende auf Pos. 4260.00
2275	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'305	-	13'305	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.

Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2281		Kantonsschule					
2281	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	178'366	161'500	16'866	10.4	Aufgrund höherer Schülerzahlen wurden mehr Räume benutzt bzw. mehr Strom und Wasser benötigt.
2281	3170.00	Reisekosten und Spesen	52'428	47'500	4'928	10.4	Die Weiterbildung der Lehrpersonen zum Thema Schulentwicklung forderte zusätzliche Sitzungen und einen externen Weiterbildungstag mit der gesamten Lehrerschaft.
2281	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'600	-	3'600	100.0	Für das Vorbereitungsmodul der Fachmaturität Gesundheit wurden von der Stadt Basel unerwartet Schulkosten in Rechnung gestellt.
2283		Sporthalle Munot					
2283	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'331	500	3'831	766.2	Unerwartet hohe Kosten für die zwingende Revision der Turnhalle.
2285		Berufsbildung					
2285	3000.10	Situngsgelder, Kommissionen	48'175	36'600	11'575	31.6	Betrifft Kantonsschule, mehr Sitzungen für das Projekt "ARGAN".
2285	3118.00	Immaterielle Anlagen	69'979	50'300	19'679	39.1	Höhere Kosten für das interkantonale Projekt der Berufsbildungsämter "Lehrbetriebsportal".
2291		Dienststelle Sport, Familie und Jugend					
2291	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	881'346	785'900	95'446	12.1	1. Mehr Löhne für Sportfachkurse und Leiterausbildungen (vgl. Pos. 4231.00) 2. Lohnkosten für das Kantonale Aktionsprogramm "Gesundheitsförderung" falsch budgetiert (vgl. Pos. 4640.00)
2291	3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'719	55'400	21'319	38.5	1. Ein Projekt (Situationsanalyse Gesundheitsförderung im Kanton Schaffhausen), das ursprünglich über 2 Jahre geplant wurde, konnte bereits 2019 vollständig abgeschlossen werden 2. Unplanmässige IT-Spezifikation für eine Anpassung an der Schulverwaltungssoftware "Scolaris" im Rahmen der Kantonsbeiträge für die Tagesstrukturen
2291	3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	95'833	75'000	20'833	27.8	Höhere Kosten für Sportfachkurse und Leiterausbildungen (vgl. Pos. 4231.00)
2293		Kultur					
2293	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'909	4'500	1'409	31.3	*
2298.7221		Kantonaler Sportfonds					
2298.7221	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'035	15'000	15'035	100.2	Höhere Aufwendung bei den Projekten «sportsh+» und «schulschwimmen»
Total Erziehungsdepartement			4'331'531	3'578'200	753'331		

* 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 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2322		Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung					
2322	3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	41'905	22'000	19'905	90.5	Mehr Dienstkleider ersetzt als geplant (Einhaltung Vorschriften Arbeitssicherheit).
2322	3190.00	Schadenersatzleistungen	9'286	-	9'286	100.0	Selbstbehalt bei Schadenereignissen wurde nicht budgetiert.
2326		Soziale Einrichtungen					
2326	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'321	61'000	9'321	15.3	*
2326	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'154	12'400	3'754	30.3	KSD Aufwand unterschätzt bei der Budgetierung (Korrektur mit Budget 2020/2021).
2330		Verwaltung (Hochbau)					
2330	3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	18'423	16'400	2'023	12.3	Ungeplantes Update der CAD-Software.
2333		Liegenschaften Finanzvermögen					
2333	3411.10	Realisierte Verluste auf Grundstücke FV	9'220	-	9'220	100.0	Marktwertanpassungen Trasadingen 63, verkaufte Teilfläche (743/646).
2333	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	168'652	50'000	118'652	237.3	Überschreitung in Folge hoher nicht aufschiebbaren Reparaturen im Bereich Haustechnik J.J. Wepferstr. 5.
2333	3441.10	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	50'072	-	50'072	100.0	Marktwertanpassungen Trasadingen 63, verkaufte Teilfläche (743/646).
2337		Archäologie					
2337	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebsp	488'584	430'400	58'184	13.5	Zur Umsetzung der Massnahme RR-004 des Entlastungsprogrammes EP 2014 werden gemäss RR 27/464 vom 23. August 2016 nicht planbare Rettungsgrabungen als gebundene Ausgaben getätigt und nicht mehr budgetiert. Durch anhaltend intensive Bautätigkeit in archäologischen Schutzzonen ist die Anzahl an Rettungsgrabungen nach wie vor hoch.
2337	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwalt	30'371	27'400	2'971	10.8	*
2337	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'404	3'000	2'404	80.1	*
2340		Verwaltung Kantonsforstamt					
2340	3133.00	Informatiknutzungsaufwand	27'686	23'700	3'986	16.8	Mehraufwand KSD.
2371		Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					
2371	3064.00	Übergangsrenten	12'804	10'600	2'204	20.8	Die Budgetierung erfolgte mit zu tiefen Übergangsrenten.
2371	3170.00	Reisekosten und Spesen	42'736	37'000	5'736	15.5	Mehraufwand aufgrund erforderlicher Aus- und Weiterbildungen, inkl. Grundausbildung eines neuen Verkehrsexperten.
2371	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18'912	10'000	8'912	89.1	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte ungenügende Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2375		Öffentlicher Verkehr					
2375	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'072	56'500	7'572	13.4	*

Baudepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2380		Rheinfall					
2380	3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'578	59'000	12'578	21.3	Aufgrund der höheren Parkplatzeinnahmen sind höhere Kommissionen (Kreditkarten etc.) angefallen.
2380	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'920	30'000	5'920	19.7	Die planerischen Abklärungen zu einem Parkhaus Nohlwiese mussten in die laufende Aufwertungsstrategie integriert werden.
2380	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	58'806	-	58'806	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2398. 7231		Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes					
2398. 7231	3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	20'701	10'000	10'701	107.0	Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
2398. 7238		Mehrwertausgleichfonds					
2398. 7238	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'150	-	2'150		Gebundene Ausgabe gestützt auf Mehrwertausgleichsgesetz vom 2. Juli 2018
Total Baudepartement			1'263'757	859'400	404'357		

* 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 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2400		Sekretariat					
2400	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'283	31'900	3'383	10.6	*
2400	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'821	2'400	2'421	100.9	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD
2402		Datenschutz					
2402	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'680	52'000	14'680	28.2	Deutlicher Mehraufwand aufgrund PUK, Zunahme weiterer verbindlicher Anfragen sowie Revision des Datenschutzgesetzes.
2402	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'022	7'100	2'922	41.2	*
2410		Grundbuchamt					
2410	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'315	2'000	2'315	115.8	Auditierung der elektronischen Grundbuchzugriffe seit Beitritt zu TerrAudit (vgl. RRB vom 28. August 2018, Prot.-Nr. 27/483).
2410	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'522	9'000	2'522	28.0	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD
2412		Amt für Geoinformation					
2412	3064.00	Übergangsrenten	13'335	-	13'335	100.0	Zwei vorzeitige Pensionierungen.
2414		Amt für Grundstückschätzungen					
2414	3064.00	Übergangsrenten	7'550	-	7'550	100.0	Vorzeitigen Pensionierung einer Mitarbeiterin per Februar 2019
2420		Kantonales Arbeitsamt					
2420	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'795	2'000	2'795	139.8	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD
2423		Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen					
2423	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'824	24'700	9'124	36.9	Budgetiert durch KSD. SQL Datenbank Eichverwaltung musste angepasst werden.
2423	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'545	2'500	2'045	81.8	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD
2423	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'540	-	3'540	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'581	6'600	4'981	75.5	Die höheren Ausgaben wurden durch Mehreinnahmen auf der Einnahmeseite (KEF-Projekt Hallau und Beitrag des Kant. Weinbauverbandes) kompensiert.

Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2450		Amt für Justiz und Gemeinden					
2450	3170.00	Reisekosten und Spesen	9'746	7'000	2'746	39.2	Bei Personen in ausserkantonalen Gefängnissen müssen zunehmend vor Ort Standortgespräche durchgeführt werden. Da die Anhörungen und Gespräche oft auch zu zweit durchgeführt werden müssen, steigen die Reisekosten.
2450	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'540	5'000	13'540	270.8	Dem Kanton ist ein erbenloser Nachlass zugefallen (nicht budgetierbar). Darin ist ein Grundstück in Italien enthalten. Es gab Verwertungskosten (Notare, Ämter in Italien) in Höhe von ca. 13'500 Fr. Dem steht ein Ertrag von 40'000.-- gegenüber (vgl. Pos. 2450. 4390.00).
2450	3630.00	Beiträge an Bund	6'712	4'500	2'212	49.2	Die KAZ (Konferenz der Aufsichtsbehörden über das Zivilstandswesen) hat bezüglich der Ausgaben für INFOSTAR für das Jahr 2019 eine massive Senkung in Aussicht gestellt. Der zu leistende Betrag war aber nicht wie erwarten 4'500.--, sondern 6'712.--. Trotz allem ist dieser Betrag immer noch deutlich tiefer als in früheren Jahren (im Jahr 2014: 14'000.--). Nach erfolgter Umstellung sind die Beiträge für INFOSTAR künftig einfacher zu budgetieren.
2454		Strafvollzug in auswärtigen Anstalten					
2454	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'656	17'200	2'456	14.3	Es sind nicht bugetierte Kosten (in Höhe von 2'444.--) für den Betrieb von ROS-Net angefallen (ROS = risikoorientierter Strafvollzug). Der Betrieb des ROS-Net ist im Strafvollzugskonkordat seit kurzem zwingend.
2466		Staatsanwaltschaft					
2466	3064.00	Übergangsrenten	31'098	20'900	10'198	48.8	Pensionierung einer Mitarbeitenden per Februar 2019 und Teilpensionierung (40%) einer weiteren Mitarbeitenden per März 2019.
2466	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'006	25'000	4'006	16.0	2 CAS-Forensics aufgrund der Wahl von 2 neuen Staatsanwäl/Innen und mehrere notwendige auswärtige Ausbildungen von neuen Mitarbeitenden in der Verkehrs- und Jugendabteilung.
2466	3099.00	Übriger Personalaufwand	7'439	5'400	2'039	37.8	Pensionierung und Hochzeitsabgabe
2466	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18'879	15'000	3'879	25.9	Wechsel von swisslex zu leglias führte zu einer moderaten Kostenerhöhung.
2466	3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'360	42'400	55'960	132.0	Nicht budgetierte Mehrkosten für Strafuntersuchung im Zusammenhang mit Schulzahnklinik.
2466	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'134'884	900'000	234'884	26.1	unerhältliche Staatsgebühren, Geldstrafen und Bussen, welche von der Staatsanwaltschaft nicht beeinflusst werden können
2466	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	496'471	450'000	46'471	10.3	Entschädigungen an amtliche Verteidigungen und unentgeltliche Vertretungen, Zeugenentschädigungen und Haftentschädigungen sind sehr schwierig zu budgetieren.

Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2466		Staatsanwaltschaft (Fortsetzung)					
2466	3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	18'720	15'000	3'720	24.8	Ablieferung der Hälfte der Bussen für die Gemeinden Schaffhausen, Neuhausen am Rheinfall und Stein am Rhein aus den Entscheiden der Verkehrsabteilung der Staatsanwaltschaft; ist sehr schwierig zu budgetieren. Den Mehrausgaben stehen in doppeltem Umfang Brutto-Mehreinnahmen gegenüber.
2466	3610.00	Entschädigungen an Bund	163'653	100'000	63'653	63.7	Dabei handelt es sich um den Beitrag an die Zeugenschutzstelle des Bundes, die Einzugsprovision der Grenzwaache und Kosten des Informatik Service Center ISC-EJPD für Telefonkontrollen, rückwirkende Teilnehmeridentifikationen etc; sehr schwierig zu budgetieren.
2472		Gefängnisverwaltung					
2472	3106.00	Medizinisches Material	68'135	40'000	28'135	70.3	Budget wurden wegen einer speziell notwendigen Medikamententherapie (Fr. 30'460.60) bei einem CH-Insassen überschritten. Die Rückerstattung der Kosten ist mit der Krankenkasse noch in Abklärung, sollte aber 2020 erfolgen.
2472	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	174'768	68'000	106'768	157.0	Inhaftierten Personen in Untersuchungshaft mussten auf Anordnung der Staatsanwaltschaft wegen Kollusionsgefahr in anderen Anstalten verlegt werden.
Total Volkswirtschaftsdepartement			2'507'880	1'855'600	652'280		

* 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 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2255		Schulzahnklinik					
2255	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'493	-	10'493	100.0	Die Schulkosten für die Lehrlingsausbildung wurden nicht budgetiert.
2255	3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'451	12'000	2'451	20.4	Mehraufwendungen aufgrund Herbstmesse SH.
2255	3110.00	Büromöbel und -geräte	6'440	-	6'440	100.0	Noch zusätzlich dringend benötigte Tablare für das Archivsystem.
2255	3113.00	Hardware	3'099	-	3'099	100.0	Für die Einführung der Zeiterfassung mit MobaTime mussten die entsprechenden Geräte angeschafft und installiert werde.
2255	3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	47'225	20'000	27'225	136.1	z.T. unter 3151.00 budgetiert. Überschreitung aufgrund nicht absehbarer notwendiger Reparatur einer Behandlungsleuchte und eines Röntgengerätes.
2255	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'251	16'500	4'751	28.8	Wartungskosten zu nieder budgetiert (KSD Informatikbudget).
2255	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'938	4'800	16'138	336.2	A: Standmiete Herbstmesse war unter 3106.00 budgetiert. B: Aufwendungen für die Multifunktionsgeräte wurden nicht budgetiert.
2255	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'314	-	15'314	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2502		Personalamt					
2502	3099.00	Übriger Personalaufwand	4'815	1'200	3'615	301.2	Verwendung von Fr. 1'500.- der zentral budgetierten Prämien (FiSt 2504.3010.00). Spontanprämien in Form von Naturalien ausbezahlt. Beitragszahlung an einen Kinderkrippenplatz bei den Spitäler Schaffhausen (Fr. 2'160.-) welcher zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht bekannt war.
2504		Allgemeiner Personalaufwand					
2504	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'206	-	6'206	100.0	*
2506		Sachversicherungen					
2506	3134.00	Sachversicherungsprämien	169'766	152'500	17'266	100.0	Die im Jahr 2018 erfolgte Inventaraufnahme für die Sachversicherung für Fahrhabe (Mobilen) ergab eine notwendige Deckungserweiterung von bisher 33 Mio. Franken auf neu 100 Mio. Franken. Dies führte zu höheren Prämien.
2524		Steuerverwaltung					
2524	3064.00	Übergangsrenten	55'904	42'800	13'104	30.6	Übertritt von zwei langjährigen Mitarbeitern in den vorzeitigen Ruhestand, welche zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht bekannt war.
2532		Ertrag der Aktiv-Kapitalien					
2532	3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	25'829	-	25'829	100.0	Nicht realisierte Währungsverluste aufgrund der Bewertung des Euro-Bestandes bei der Postbank, D-Berlin.
2532	3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	137'000	-	137'000	100.0	Kommissionen für die Investitionen der überschüssigen Liquidität (95 Mio. Franken) in langjährige (6 - 11 Jahren) Festgeldanlagen.

Finanzdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2534		Verzinsung der Passiv-Kapitalien					
2534	3137.00	Steuern und Abgaben	5'779	-	5'779	100.0	Die im Jahr 2019 eingeführte Unternehmensabgabe für Radio und Fernsehen wurde nicht budgetiert.
2534	3499.00	Übriger Finanzaufwand	385'407	150'000	235'407	156.9	Aufgrund der nicht vorhersehbaren Liquiditätsentwicklung konnte die Minuszinsbelastung der SHKB trotz intensiven Massnahmen nicht im budgetierten Rahmen gehalten werden. Die überschüssige Liquidität wird bei der SHKB konzentriert, sodass Minuszinsen lediglich dort abgegolten werden müssen.
2538		Direkte Abgaben					
2538	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'737'932	-	2'737'932	100.0	Nach HRM2 sind auf Steuerforderungen auch Wertberichtigungen für mutmassliche Forderungsverluste vorzunehmen. Diese wurden auf 3% der Steuerforderungen per 31.12. festgelegt.
2540		Erbschafts- und Schenkungssteuern					
2540	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'357	-	4'357	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'241'097	1'127'800	113'297	10.0	*
2550	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	23'301	19'600	3'701	18.9	*
2550	3100.00	Büromaterial	35'062	31'000	4'062	13.1	Zusätzlicher Aufwand für die Einführung und Umsetzung des neuen Ordnungsbussenverfahrens (Neuaufgabe der Formulare, siehe auch Regierungsratsbeschluss vom 22. Oktober 2019, Seite 9)
2550	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	276'573	-	276'573	100.0	Aufgrund geänderter Verbuchungspraxis werden die tatsächlichen Forderungsverluste neu unter dieser Position ausgewiesen. Ab dem Jahr 2020 sind sie unter dieser Position auch im Budget enthalten.
2551		Kantonale Feuerpolizei					
2551	3064.00	Übergangsrenten	6'223	-	6'223	100.0	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war diese vorzeitige Pensionierung nicht bekannt.
2551	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	78'138	55'000	23'138	42.1	Die für das Jahr 2019 anfallenden Kosten für die Revision der Brandschutzvorschriften wurden von der Vereinigung Kantonalen Feuerversicherungen (VKF) erst im Herbst 2018 detailliert ermittelt und bekannt gegeben. Die gebundene Ausgabe hierfür konnte daher nicht budgetiert werden.

Finanzdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2557		Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	113'975	92'900	21'075	22.7	Aufgrund der Überführung in ein Amt und des Wechsels von der ICT SHPol zur KSD entstanden höhere Kosten.
2557	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'052	40'000	7'052	17.6	Mehrausgaben aufgrund einer dringenden Betonsanierung an einer Schutzanlage. Die Kosten werden vom Bundesamt für Bevölkerungsschutz übernommen und 2020 zurückverstattet
2557	3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	111'210	25'500	85'710	336.1	Höhere Ausgaben für den Unterhalt von Sirenen. Diese Kosten wurden vom Bundesamt für Bevölkerungsschutz übernommen und auf das Konto 4630.00 zurückerstattet. Ohne diese zusätzlichen Ausgaben wäre das Budget nicht ausgeschöpft worden (Minderaufwand für Batteriersatz, Reparaturen sowie Wartungsverträge).
2557	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'263	10'000	5'263	52.6	Aufgrund der Überführung in ein Amt und des Wechsels von der ICT SHPol zur KSD entstanden höhere Kosten bei der Miete von IT-Geräten.
Total Finanzdepartement			5'620'098	1'801'600	3'818'498		

* 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 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
3010		Obergericht					
3010	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'982	16'600	4'382	26.4	Die Ansätze für die Wartung der Geschäftsdatenverwaltungssoftware durch die Software-Unternehmung wurden nach der Budgetierung erhöht.
3010	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	57'565	50'000	7'565	15.1	Aufgrund schlechterer Zahlungsmoral höher als budgetiert.
3010	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	168'171	149'000	19'171	12.9	Die Auslagen für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Parteientschädigungen hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab. Das kam häufiger vor, als bei der Budgetierung angenommen.
3020		Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen					
3020	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	74'894	55'000	19'894	36.2	Die Entschädigung der Mitglieder der Aufsichtsbehörde erfolgt nach dem für die Aufgabenerfüllung erforderlichen Aufwand. Dieser war höher, als bei der Budgetierung angenommen (u.a. mehr Anwaltsprüfungen).
3030		Kantonsgericht					
3030	3100.00	Büromaterial	13'840	10'000	3'840	38.4	Der Bedarf an (laufend erforderlichem) Büromaterial war höher, als bei der Budgetierung angenommen.
3030	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'309	30'000	18'309	61.0	Die Auslagen für Gutachten etc. hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab. Das kam häufiger vor, als bei der Budgetierung angenommen.
3030	3170.00	Reisekosten und Spesen	7'787	3'500	4'287	122.5	Wegpauschalen für Dolmetschende (nicht hier, sondern im Lohnkonto 3010.00 budgetiert); zudem mehr Reisekosten für Weiterbildung und Erstattung von Halbtax-Abos, als bei der Budgetierung angenommen.
3030	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	781'513	507'500	274'013	54.0	Die Auslagen für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Parteientschädigungen hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab. Das kam weit häufiger vor, als bei der Budgetierung angenommen.
3031		Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde					
3031	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	23'910	21'700	2'210	10.2	*
3031	3064.00	Übergangsrenten	2'904	-	2'904	100.0	Vorzeitige Pensionierung einer Mitarbeiterin (bei Budgetierung noch nicht bekannt).
3031	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'263	7'800	2'463	31.6	Höhere Auslagen für selbständige Dolmetschende, als bei der Budgetierung angenommen. Dolmetschende sind immer beizuziehen, wenn die Voraussetzungen dafür im Einzelfall erfüllt sind.
3031	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	142'343	70'000	72'343	103.3	Die Auslagen für Gutachten etc. hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab. Das kam häufiger vor, als bei der Budgetierung angenommen (insbesondere erhebliche Zunahme von Fällen fürsorgerischer Unterbringung, in denen immer eine Begutachtung vorzunehmen ist).

Gerichte (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
3031		Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (Fortsetzung)					
3031	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'511	7'000	6'511	93.0	Aufgrund schlechterer Zahlungsmoral höher als budgetiert.
3031	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	72'778	55'000	17'778	32.3	Die Auslagen für unentgeltliche Vertretung und Kindesvertretungen (in oft kostenintensiven Kindesschutzverfahren) hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab. Das kam häufiger vor, als bei der Budgetierung angenommen.
3032		Friedensrichteramt					
3032	3190.00	Schadenersatzleistungen	5'000	-	5'000	100.0	Leistung in einer Staatshaftungssache aufgrund eines Vergleichs (bei Budgetierung noch nicht absehbar; vgl. RRB Nr. 14/279 vom 30. April 2019).
3035		Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen					
3035	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'779	100	3'679	3'678.5	Aufwand KSD für Abspaltung der Geschäftsdatenverwaltung der Schlichtungsstelle von derjenigen des Kantonsgerichts beim Umzug der Schlichtungsstelle (bei Budgetierung noch nicht absehbar).
3095		Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen					
3095	3113.00	Hardware	6'943	3'500	3'443	98.4	Ungeplante Anschaffung eines neuen Bildschirms und verschiedener neuer Kabel für die Überwachungsanlage wegen eines Defekts.
3095	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'405	5'600	2'805	50.1	Mehraufwand für Parkplätze, die für die Wahrnehmung der Sicherungsmassnahmen (wie Arreste, Retentionen, Pfändungen, Konkurse und Aufnahme von Güterverzeichnissen) erforderlich sind.
3095	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'922	14'400	3'522	24.5	Mehraufwand für Multifunktionsgeräte (Druck-/Kopierkosten) wegen Zunahme der Betreibungen.
3095	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'966	-	15'966	100.0	Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte keine Budgetierung. Ab Budget 2021 wird diese Position von den betroffenen Dienststellen berücksichtigt.
3095	3630.00	Beiträge an Bund	18'759	14'000	4'759	34.0	Erhebliche Zunahme der elektronischen Betreibungsbegehren, für welche dem Bund (der den eSchKG-Standard zur Verfügung stellt) eine Gebühr abzuliefern ist.
Total Gerichte			1'515'543	1'020'700	494'843		

* 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.

6.5.2.2 Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2100		Sekretariat / Rechtsdienst					
2100	3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'400	21'400	20'000	93.5	Wiederbesetzungsverfahren Departementssekretär
2100	3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000	-	100'000	100.0	Durchführung Projekt «Projekt-Optimierung RLWSSH» (Relaunch Webseiten sh.ch)
2131		Gesundheitsamt					
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	343'300	308'500	34'800	11.3	Simulationsmodell Prämienverbilligungssystem
2131	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000	20'000	25'000	125.0	Projektleitung des Projekts "Steuerung der Gemeinwirtschaftlichen Leistungen"
2184		Soziale Einrichtungen					
2184	3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	12'000	-	12'000	100.0	Investitionsbeitrag an die Stiftung Ungarbühl zum Um- und Ausbau einer Intensiv-Wohngruppe
2201		Departementssekretariat und Hochschulbildung					
2201	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	620'700	606'000	14'700	2.4	Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit Vakanzen
2201	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'350	40'400	950	2.4	Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit Vakanzen
2201	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'100	82'500	3'600	4.4	Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit Vakanzen
2201	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'000	-	42'000	100.0	Nicht budgetierte Aufwendungen im Bereich Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
2201	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'400	7'400	6'000	81.1	Finanzierung der Mieten von zwei Kopiergeräten sowie der Kopierkosten, Standort Herrenacker 3/5
2211		Pädagogische Hochschule PHSH					
2211	3113.00	Hardware	45'000	25'000	20'000	80.0	Anschaffung von zusätzlichen mobilen Geräten sowie eines Grossbildschirmes
2211	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'500	14'500	10'000	69.0	Finanzierung von zusätzlichen Aufwendungen im Bereich übriger Betriebsaufwand
2221		Aufsicht, Schulentwicklung					
2221	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'130'900	1'123'600	7'300	0.6	Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit Vakanzen
2221	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'150	71'700	450	0.6	Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit Vakanzen
2221	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	154'200	152'800	1'400	0.9	Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit Vakanzen
2249		Sonderschulung					
2249	3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000	50'000	40'000	80.0	Finanzierung von zusätzlichen Transportkosten zur Sonderschulung
2255		Schulzahnklinik					
2255	3116.00	Medizinische Geräte	61'000	20'000	41'000	205.0	Anschaffung Intraoralscanner

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	13'350	-	13'350	100.0	Nicht budgetierte Sitzungsgelder Subkommission
2275	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100'000	72'000	28'000	38.9	Finanzierung der Mehrausgaben für Betriebs- und Verbrauchsmaterial
2275	3110.00	Büromöbel und -geräte	75'000	25'000	50'000	200.0	Anschaffung von zusätzlichen Büromöbeln und -geräten
2275	3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'492	-	6'492	100.0	Nicht budgetierte Aufwendungen für Arbeitskleider
2275	3113.00	Hardware	130'000	51'000	79'000	154.9	Finanzierung der zusätzlichen Anschaffungen im Bereich Hardware
2276		Höhere Fachschulen BBZ					
2276	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000	10'000	50'000	500.0	Mehrausgaben im Bereich «Dienstleistungen Dritter»
2281		Kantonsschule					
2281	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'500	23'500	12'000	51.1	Asbestsanierung der Orgel
2281	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	79'500	59'500	20'000	33.6	Finanzierung der auf der falschen Position budgetierten Kopierkosten
2285		Berufsbildung					
2285	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	912'700	887'700	25'000	2.8	Ausserordentliche Personalressourcen Rückführung betriebliche Organisation QV
2285	3118.00	Immaterielle Anlagen	50'300	28'000	22'300	79.6	Realisierung Schnittstelle von der Berufsbildungssoftware «Kompass» zu «NSP»
2298.7221		ED: Kantonaler Sportfonds					
2298.7221	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	620'000	600'000	20'000	3.3	Schlechtwetter-Defizitgarantie Schwingfest Hallau
2298.7251		ED: Lotteriegewinn-Fonds					
2298.7251	3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'250'900	1'235'900	15'000	1.2	Unterstützung Festival BERINGEN BLUES AND MORE
2308		Planungs- und Naturschutzamt					
2308	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	105'000	10'000	95'000	950.0	Kauf «Toyota Land Cruiser»
2332		Liegenschaften VW-Vermögen					
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	310'000	250'000	60'000	24.0	Mehrausgaben Mobiliarbeschaffung
2332	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'162'300	1'150'000	12'300	1.1	Anmietung neue Fläche Friedensrichteramt und Schlichtungsstelle für Mietsachen
2337		Kantonsarchäologie					
2337	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430'400	315'600	114'800	36.4	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein
2337	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'400	20'100	7'300	36.3	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein
2337	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'600	43'000	15'600	36.3	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein
2337	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000	2'200	800	36.4	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2337		Kantonsarchäologie (Fortsetzung)					
2337	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'200	3'800	1'400	36.8	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein
2337	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500	400	100	25.0	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein
2337	3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000	4'000	9'000	225.0	Personalkosten Rettungsgrabung in Stein am Rhein
2360		Forstbetriebe					
2360	3145.00	Unterhalt Wald	400'000	300'000	100'000	33.3	Mehraufwendungen für Waldschutzmassnahmen und die Durchführung von Sicherheitsholzschlägen
2380		Rheinfall					
2380	3141.00	Unterhalt Strassen	90'000	-	90'000	100.0	Sicherung Rheinuferweg Fischzuchtanstalt bis Ortschaft Nohl
2500		Sekretariat Finanzdepartement					
2500	3091.00	Personalwerbung	23'000	-	23'000	100.0	Rekrutierung Polizeikommandant/in
2504		Allgemeiner Personalaufwand					
2504	3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500	-	2'500	100.0	Implementierung des elektronischen Formulars für die Stellenbewirtschaftung
2524		Steuerverwaltung					
2524	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	713'000	589'000	124'000	21.1	Anpassung Auswertungs- und Schnittstellenprogramme Steuersoftware NEST
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'724'465	18'680'900	43'565	0.2	Personalkosten drei zusätzliche Aspiranten
2550	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'127'800	1'125'000	2'800	0.2	Personalkosten drei zusätzliche Aspiranten
2550	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'425'100	2'419'200	5'900	0.2	Personalkosten drei zusätzliche Aspiranten
2550	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	123'100	122'800	300	0.2	Personalkosten drei zusätzliche Aspiranten
2550	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	213'000	212'500	500	0.2	Personalkosten drei zusätzliche Aspiranten
2550	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	19'600	19'500	100	0.5	Personalkosten drei zusätzliche Aspiranten
2550	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	899'050	885'700	13'350	1.5	Ausrüstung drei zusätzliche Aspiranten
2550	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000	-	3'000	100.0	Anschaffung eines Möbeltresors
2550	3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	210'440	185'600	24'840	13.4	Bekleidung von drei zusätzlichen Aspiranten
2550	3113.00	Hardware	548'300	648'300	-100'000	-15.4	Beschaffung IT-Zugriffsverwaltungssystem, Übertrag VK (EPR0014) von der ER in die IR (IPR0139)
2550	3118.00	Immaterielle Anlagen	37'500	28'500	9'000	31.6	Beschaffung «Solarwinds Access Rights Manager 300»
2550	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	776'500	765'000	11'500	1.5	Anpassung der «Epsipol» Software der Firma Abraxas

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2598. 7256		FD: Brandschutzfonds					
2598. 7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	1'415'354	1'172'000	243'354		20.8 Subventionierung Atemschutzfahrzeug für Stützpunktfeuerwehr; Mannschaftstransporter Feuerwehr Thayngen
2598. 7256	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	178'600	44'600	134'000		300.4 Subventionierung Tanklöschfahrzeug der +GF+
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			36'302'451	34'534'100	1'768'351		

Einzel-Exekutivkredite in der Investitionsrechnung

FSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2184		Soziale Einrichtungen					
2184	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	300'000	-	300'000		100.0 Projekt IPR0157: Investitionsbeiträge an soziale Einrichtungen
2320		Verwaltung / Projektierung TSH					
2320	5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	9'740'000	9'445'000	295'000		3.1 Projekt IPR0054: VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	5060.00	Anzeigewand Einsatzzentrale SH- Polizei	594'138	400'000	194'138		48.5 Projekt IPR0139 (ursprünglich EPR0014): VK Anzeigewand Einsatzzentrale SHPol
2598. 7256		FD: Brandschutzfonds					
2598. 7256	5620.00	Subventionierung Tanklöschfahrzeuge Feuerwehr Wilchingen und VOR sowie Vorauslöschfahrzeug Feuerwehr Randental	610'000	-	610'000		100.0 Projekt IPR0136: VK Investitionsbeitrag Brandschutzfonds an Tanklöschfahrzeuge
Total Investitionsrechnung alle Departemente			10'944'138	9'845'000	1'399'138		

6.5.2.3 Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Erfolgsrechnung

FSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. NK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2341		Beiträge Kantonsforstamt					
2341	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'138'000	941'000	197'000	20.9	Massnahmen zur Bewältigung von Waldschäden
2341		Beiträge Kantonsforstamt					
2341	3535.00	Beiträge an private Unternehmungen	55'000	40'000	15'000	37.5	Massnahmen zur Bewältigung von Waldschäden
2341		Beiträge Kantonsforstamt					
2341	3637.00	Beiträge an private Haushalte	38'000	34'000	4'000	11.8	Massnahmen zur Bewältigung von Waldschäden
2341		Beiträge Kantonsforstamt					
2341	3910.00	IV Dienstleistungen	219'000	165'000	54'000	32.7	Massnahmen zur Bewältigung von Waldschäden
Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung			1'450'000	1'180'000	270'000		

6.5.2.4 Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite

1. Kategorie A

Im Rahmen der Umstellung von HRM1 auf HRM2 wurde der betreffende Budgetbetrag in einer anderen Position budgetiert. Die effektive Ausgabe wurde jedoch auf der sachrichtigen Konto-Nr. nach HRM2 verbucht.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	4'579	-	4'579	100.0	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	47'198	21'900	25'298	115.5	
21		Departement des Innern	5'524'921	135'500	5'389'421	3'977.4	
22		Erziehungsdepartement	28'901'462	305'500	28'595'962	9'360.4	
23		Baudepartement	12'304'570	10'155'500	2'149'070	21.2	
24		Volkswirtschaftsdepartement	163'789	79'500	84'289	106.0	
25		Finanzdepartement	769'318	349'800	419'518	119.9	
30		Gerichte	4'312	-	4'312	100.0	
Total (A)			47'720'148	11'047'700	36'672'448	331.9	

2. Kategorie B

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

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	668'746	388'400	280'346	72.2	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	600'069	453'700	146'369	32.3	
21		Departement des Innern	32'696'487	26'303'500	6'392'987	24.3	
22		Erziehungsdepartement	4'331'531	3'578'200	753'331	21.1	
23		Baudepartement	1'263'757	859'400	404'357	47.1	
24		Volkswirtschaftsdepartement	2'507'880	1'855'600	652'280	35.2	
25		Finanzdepartement	5'620'098	1'801'600	3'818'498	212.0	
30		Gerichte	1'515'543	1'020'700	494'843	48.5	
Total (B)			49'204'111	36'261'100	12'943'011	35.7	

Gesamttotal Exekutivkredite 2019 zum Beschluss

49'615'459

3. Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
		Einzel-Exekutivkredite Erfolgsrechnung	36'302'451	34'534'100	1'768'351	100.0	
		Einzel-Exekutivkredit Investitionsrechnung	11'244'138	9'845'000	1'399'138	100.0	
Gesamttotal Exekutivkredite 2019					52'782'948		

4. Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2019	Budget 2019	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
		Nachtragskredite des KR in der Erfolgsrechnung	1'450'000	1'180'000	270'000	22.9	
Gesamttotal Exekutiv- und Nachtragskredite 2019					53'052'948		

6.6 Finanzkennzahlen

6.6.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<u>Nettoschulden</u> x 100 Fiskalertrag	-77.2%	-30.1%	-51.9%

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

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

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<u>Selbstfinanzierung</u> x 100 Nettoinvestitionen	1496.9%	69.0%	675.9%

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

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

Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<u>Nettozinsaufwand</u> x 100 Laufender Ertrag	0.0%	0.1%	0.1%

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

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

6.6.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

Nettoschuld I in Fr. pro Einwohner	Rechnung	Budget	Rechnung
	2019	2019	2018
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-3'538	-1'153	-2'185

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	Budget	Rechnung
	2019	2019	2018
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	17.1%	3.3%	10.9%

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

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

Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung	Budget	Rechnung
	2019	2019	2018
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	2.1%	2.6%	2.1%

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

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

Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	33.7%	35.4%	33.7%

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

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

Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	2.9%	5.4%	4.5%

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

Aussage: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.