sh.ch

KANTON SCHAFFHAUSEN

STAATSRECHNUNG 2019
DETAILZAHLEN

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis 3

Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis 7

Investitionsrechnung – Gesamtübersicht 8

Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung 9

– Kantonsrat 10
– Regierungsrat / Staatskanzlei 12
– Departement des Innern 17
– Erziehungsdepartement 38
– Baudepartement 77
– Volkswirtschaftsdepartement 113
– Finanzdepartement 139
– Gerichte 178

Investitionsrechnung – Institutionelle Gliederung 190

– Departement des Innern 191
– Erziehungsdepartement 192
– Baudepartement 193
– Volkswirtschaftsdepartement 196
– Finanzdepartement 198
– Gerichte 199

Investitionsrechnung mit Details – Institutionelle Gliederung 200

– Departement des Innern 200
– Erziehungsdepartement 201
– Baudepartement 202
– Volkswirtschaftsdepartement 211
– Finanzdepartement 213
– Gerichte 215

Erfolgsrechnung – Artengliederung 2-stufig 216

Erfolgsrechnung – Artengliederung 3-stufig 217

Investitionsrechnung – Artengliederung 2-stufig 222

Investitionsrechnung – Artengliederung 3-stufig 223

Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung 1-stufig 225

Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung 3-stufig 226

Detailbilanz 235

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019 *	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	**690'827'383.59**	**714'002'400**	**680'588'134.94**
Personalaufwand	185'219'413.63	181'618'600	182'497'762.47
Sach- und Übriger Betriebsaufwand	78'005'990.06	68'038'000	66'529'950.37
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'146'166.56	9'238'200	7'748'965.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'468'635.69	350'000	544'657.95
Transferaufwand	326'525'672.32	364'190'400	337'258'965.13
Durchlaufenden Beiträge	90'461'505.33	90'567'200	86'007'834.02
Betrieblicher Ertrag	**752'805'717.23**	**682'249'500**	**699'599'813.50**
Fiskalertrag	377'481'078.43	335'954'400	345'434'830.98
Regalien und Konzessionen	21'868'013.25	15'541'300	21'882'773.50
Entgelte	59'968'237.60	57'566'300	57'326'130.67
Verschiedene Erträge	938'992.40	794'400	1'148'436.40
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	270'094.70	596'900	839'911.88
Transferertrag	201'817'795.52	181'229'000	186'959'896.05
Durchlaufende Beiträge	90'461'505.33	90'567'200	86'007'834.02
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**61'978'333.64**	**-31'752'900**	**19'011'678.56**
Finanzaufwand	3'494'417.67	2'885'700	3'206'076.59
Finanzertrag	47'113'458.44	40'221'100	42'941'392.98
Ergebnis aus Finanzierung	**43'619'040.77**	**37'335'400**	**39'735'316.39**
Operatives Ergebnis	**105'597'374.41**	**5'582'500**	**58'746'994.95**
Ausserordentlicher Aufwand	-80'000'000.00	-	-12'000'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	8'099'613.75	2'082'400	1'400'171.10
Ausserordentliches Ergebnis	**-71'900'386.25**	**2'082'400**	**-10'599'828.90**
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	**33'696'988.16**	**7'664'900**	**48'147'166.05**
Einlagen in SF und Fonds EK	-28'218'439.61	-4'785'700	-5'485'001.90
Entnahmen aus SF und Fonds EK	512'825.70	2'408'600	1'096'776.59
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	**-27'705'613.91**	**-2'377'100**	**-4'388'225.31**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**5'991'374.25**	**5'287'800**	**43'758'940.74**

* exkl. Nachtragskredite

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
5	**Investitionsausgaben**	**20’448’229.98**		**39’772’900.00**		**30’078’609.16**	
50	Sachanlagen	9’254’428.59		22’725’400.00		13’747’852.63	
52	Immaterielle Anlagen	122’999.70		300’000.00		447’167.40	
54	Darlehen	1’744’350.00		1’385’000.00		2’150’494.00	
55	Beteiligungen und Grundkaptialien	5’000’000.00				10’000’300.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1’279’713.69		10’112’500.00		1’382’986.13	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	3’046’738.00		5’250’000.00		2’349’809.00	
6	**Investitionseinnahmen**		**12’250’188.83**		**9’130’000.00**		**19’470’074.07**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		800’570.83		740’000.00		5’860’133.42
64	Rückzahlung von Darlehen		1’577’880.00		1’340’000.00		1’260’131.65
65	Übertragungen von Beteiligungen		6’800’000.00		1’800’000.00		10’000’000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		25’000.00				
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		3’046’738.00		5’250’000.00		2’349’809.00
		20’448’229.98	**12’250’188.83**	**39’772’900.00**	**9’130’000.00**	**30’078’609.16**	**19’470’074.07**
	Nettoinvestition		**8’198’041.15**		**30’642’900.00**		**10’608’535.09**
		20’448’229.98	**20’448’229.98**	**39’772’900.00**	**39’772’900.00**	**30’078’609.16**	**30’078’609.16**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
10	Kantonsrat	1’131’941.40		920’600.00	400.00	902’573.50	350.00
	Nettoergebnis		*1’131’941.40*		*920’200.00*		*902’223.50*
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	6’254’219.81	1’136’708.48	6’289’000.00	1’164’200.00	6’063’166.48	1’164’468.00
	Nettoergebnis		*5’117’511.33*		*5’124’800.00*		*4’898’698.48*
21	Departement des Innern	319’477’122.75	96’623’574.06	305’413’600.00	96’367’700.00	291’720’814.72	94’618’580.00
	Nettoergebnis		*222’853’548.69*		*209’045’900.00*		*197’102’234.72*
22	Erziehungsdepartement	162’966’086.91	27’868’113.75	166’354’200.00	27’385’800.00	172’527’745.40	28’183’682.04
	Nettoergebnis		*135’097’973.16*		*138’968’400.00*		*144’344’063.36*
23	Baudepartement	73’571’143.18	57’613’355.52	78’231’800.00	57’698’900.00	67’793’633.40	53’966’043.73
	Nettoergebnis		*15’957’787.66*		*20’532’900.00*		*13’827’589.67*
24	Volkswirtschaftsdepartement	133’042’197.54	67’447’484.22	81’232’500.00	62’237’000.00	81’672’357.39	64’097’087.85
	Nettoergebnis		*65’594’713.32*		*18’995’500.00*		*17’575’269.54*
25	Finanzdepartement	119’195’334.21	579’348’700.39	96’399’700.00	503’141’400.00	94’633’556.05	524’129’460.43
	Nettoergebnis	*460’153’366.18*		*406’741’700.00*		*429’495’904.38*	
30	Gerichte	14’571’997.11	6’163’480.74	14’535’000.00	6’668’800.00	13’123’250.93	6’036’366.56
	Nettoergebnis		*8’408’516.37*		*7’866’200.00*		*7’086’884.37*
		830’210’042.91	**836’201’417.16**	**749’376’400.00**	**754’664’200.00**	**728’437’097.87**	**772’196’038.61**
	Gesamtergebnis	**5’991’374.25**		**5’287’800.00**		**43’758’940.74**	
		836’201’417.16	**836’201’417.16**	**754’664’200.00**	**754’664’200.00**	**772’196’038.61**	**772’196’038.61**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
10	**Kantonsrat**	**1'131'941.40**	**920'200.00**	**902'223.50**	**211'741.40**	**23.01**	
1000	**Kantonsrat**	**1'131'941.40**	**920'200.00**	**902'223.50**	**211'741.40**	**23.01**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	240'300.00	257'600.00	233'300.00	-17'300.00	-6.72	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	269'145.00	145'800.00	152'294.40	123'345.00	84.60	Anteil PUK (gebundene Ausgabe) beläuft sich auf CHF 100'000.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'624.90	211'500.00	234'878.45	41'124.90	19.44	Anteil PUK (gebundene Ausgabe) beläuft sich auf CHF 33'000.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'753.25	39'500.00	27'220.35	-7'746.75	-19.61	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-3'474.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'585.20	28'800.00	26'632.50	-3'214.80	-11.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'436.45	4'300.00	1'628.90	-2'863.55	-66.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'073.95	7'400.00	5'046.30	-1'326.05	-17.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	593.50	700.00	510.05	-106.50	-15.21	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		5'000.00	3'505.00	-5'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'720.50	10'500.00	8'725.00	-1'779.50	-16.95	
3100.00	Büromaterial	1'759.09	1'000.00	1'548.20	759.09	75.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000.00	4'800.08	-1'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'578.85		4'195.06	4'578.85		Budgetiert unter 3130.00.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	444.00	300.00	300.00	144.00	48.00	
3113.00	Hardware			1'782.85			
3118.00	Immaterielle Anlagen	15'724.18	14'400.00	13'071.64	1'324.18	9.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'430.60	4'800.00	24'829.67	103'630.60	2'158.97	Anteil PUK (gebundene Ausgabe) beläuft sich auf CHF 103'000.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'545.25	26'300.00	19'810.61	12'245.25	46.56	Nicht budgetierte Aufwendungen für PEAK. Service abbestellt per 31.12.2019
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	436.58		348.94	436.58		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		18'000.00		-18'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'030.65	4'400.00	1'800.00	-1'369.35	-31.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'928.90	20'100.00	14'889.80	-2'171.10	-10.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'389.90	11'300.00	28'337.50	-2'910.10	-25.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00	48'000.00	48'000.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			241.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3910.00	IV Dienstleistungen	48’440.65	59’900.00	48’352.05	-11’459.35	-19.13	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-400.00	-350.00	400.00	-100.00	
	Gesamtergebnis	**1’131’941.40**	**920’200.00**	**902’223.50**	**211’741.40**	**23.01**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
20	**Regierungsrat / Staatskanzlei**	**5'117'511.33**	**5'124'800.00**	**4'898'698.48**	**-7'288.67**	**-0.14**	
2000	**Regierungsrat**	**1'647'760.20**	**1'603'300.00**	**1'643'800.84**	**44'460.20**	**2.77**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'313'013.60	1'313'100.00	1'313'014.60	-86.40	-0.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'190.35	83'800.00	79'049.45	-6'609.65	-7.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	243'078.00	178'700.00	233'107.20	64'378.00	36.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'740.00	9'100.00	5'233.35	-4'360.00	-47.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'554.75	15'800.00	15'672.35	-245.25	-1.55	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	710.40	1'600.00	828.25	-889.60	-55.60	
3064.00	Übergangsrenten	44'856.00	44'800.00	42'912.00	56.00	0.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'925.80	10'000.00	11'094.60	1'925.80	19.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'001.00	50'000.00	50'001.00	1.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'592.10	15'000.00	16'721.89	-1'407.90	-9.39	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-118'600.00	-123'833.85	118'600.00	-100.00	Vgl. Pos. 4309.00.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-126'901.80			-126'901.80		Die Abgaben aus Mandaten des Regierungsrates wurden im Vorjahr unter Pos. 4240.00 ausgewiesen. Das Schweizerische Rechnungslegungsgremium für den öffentlichen Sektor hat 2019 eine einheitliche Verbuchung aller Kantone unter der Pos. 4309 festgelegt.
2010	**Staatskanzlei**	**1'487'369.31**	**1'422'400.00**	**1'420'310.84**	**64'969.31**	**4.57**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'257'289.10	1'265'500.00	1'272'276.75	-8'210.90	-0.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'634.60	80'700.00	80'356.00	-1'065.40	-1.32	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-2'581.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'012.90	172'200.00	190'149.40	8'812.90	5.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'299.20	8'800.00	8'116.40	-1'500.80	-17.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'221.00	15'200.00	15'232.35	21.00	0.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'376.60	1'500.00	1'401.30	-123.40	-8.23	
3064.00	Übergangsrenten	17'064.00	16'900.00	14'100.00	164.00	0.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'381.44	7'000.00	3'500.00	2'381.44	34.02	Nicht budgetierte Weiterbildung eines Mitarbeitenden
3091.00	Personalwerbung		2'000.00		-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'040.00	6'500.00	2'095.00	-4'460.00	-68.62	
3100.00	Büromaterial	5'621.20	14'500.00	7'412.24	-8'878.80	-61.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	156'691.65	170'000.00	166'640.91	-13'308.35	-7.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	235'394.90	210'000.00	212'440.65	25'394.90	12.09	Höhere Produktion von verwaltungsinternen Drucksachen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'418.90	5'500.00	5'727.23	-81.10	-1.47	
3110.00	Büromöbel und -geräte	382.35	5'000.00	521.90	-4'617.65	-92.35	
3113.00	Hardware	6'092.60	1'500.00	2'515.90	4'592.60	306.17	Nicht budgetierter Ersatz mehrerer Geräte
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'338.30			1'338.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'798.70	23'800.00	23'734.80	-1.30	-0.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	84'721.65	86'900.00	44'139.20	-2'178.35	-2.51	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'723.53	9'800.00	11'263.72	923.53	9.42	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'532.95	5'000.00	2'692.80	-3'467.05	-69.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'768.85	9'000.00	5'768.85	-3'231.15	-35.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	35'792.47	34'500.00	35'206.79	1'292.47	3.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'027.55	14'000.00	11'464.40	-2'972.45	-21.23	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'648.60		1'955.00	7'648.60		Uneinbringliche (Rekurs-)Gebühren
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'694.20	8'000.00	6'338.90	4'694.20	58.68	Unter anderem höhrere Prozessentschädigungen
3910.00	IV Dienstleistungen	300.00		3'878.85	300.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-167'432.30	-192'000.00	-163'903.70	24'567.70	-12.80	
4250.00	Verkäufe	-359'185.73	-379'800.00	-374'207.10	20'614.27	-5.43	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-68'928.00	-69'200.00	-68'928.00	272.00	-0.39	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-11'046.80	-36'500.00	-18'445.40	25'453.20	-69.73	
4910.00	IV Dienstleistungen	-81'305.10	-73'900.00	-80'552.50	-7'405.10	10.02	
2030	**Staatsarchiv**	**635'402.81**	**736'600.00**	**537'089.69**	**-101'197.19**	**-13.74**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'791.55	459'600.00	364'430.95	-45'808.45	-9.97	2 Stellenantritte, welche später als geplant erfolgten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'319.75	29'400.00	23'156.85	-3'080.25	-10.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'173.15	62'500.00	47'490.40	-13'326.85	-21.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'537.25	3'200.00	2'429.55	-662.75	-20.71	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4’988.65	5’500.00	4’372.60	-511.35	-9.30	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	478.80	600.00	419.50	-121.20	-20.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand		700.00		-700.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	812.75	2’200.00	863.45	-1’387.25	-63.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13’996.73	10’500.00	12’608.80	3’496.73	33.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36.97	300.00	87.90	-263.03	-87.68	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7’274.15	6’500.00	5’284.79	774.15	11.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	338.90	500.00	1’849.15	-161.10	-32.22	
3113.00	Hardware	781.00	500.00		281.00	56.20	
3118.00	Immaterielle Anlagen		51’600.00		-51’600.00	-100.00	Projekt "Digitale Langzeitarchivierung" wurde auf Konto 3118.00 budgetiert, Teile des Betrags hätten aber auf das Konto 2030.3130.00 "Dienstleistungen Dritter" budgetiert werden sollen.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3’200.00		3’531.00	3’200.00		Ankauf Sammlung Ramsen wurde ursprünglich auf das Konto 3199.00 budgetiert, korrekte Verbuchung auf Konto 3119.00.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43’997.74	21’900.00	4’068.70	22’097.74	100.90	Dienstleistungen Dritter aus dem Projekt "Digitale Langzeitarchivierung" wurden auf das Konto 3118.00 budgetiert, richtige Verbuchung ist aber 3130.00.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’370.05	45’900.00	39’126.60	-7’529.95	-16.41	2 Stellenantritte, welche später als geplant erfolgten.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	310.18	700.00	310.20	-389.82	-55.69	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17’318.66	14’000.00	15’886.10	3’318.66	23.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2’280.00	7’100.00	2’036.00	-4’820.00	-67.89	geänderter Verteilschlüssel für die Bibliothekskosten
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’286.63	2’000.00	1’573.15	286.63	14.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	275.50	5’000.00	725.00	-4’724.50	-94.49	Ankauf Sammlung Ramsen wurde ursprünglich auf das Konto 3199.00 budgetiert, korrekte Verbuchung auf Konto 3119.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7’353.00	7’400.00	7’291.00	-47.00	-0.64	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00	500.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-180.60	-100.00	-209.00	-80.60	80.60	
4250.00	Verkäufe	-838.00	-900.00	-743.00	62.00	-6.89	
2050	**Repräsentationskosten**	**51'530.24**	**55'000.00**	**86'128.16**	**-3'469.76**	**-6.31**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	51'530.24	55'000.00	86'128.16	-3'469.76	-6.31	
2060	**Staatskeller**	**75'120.65**	**84'600.00**	**71'155.75**	**-9'479.35**	**-11.20**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'904.05	10'000.00	7'717.00	-7'095.95	-70.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185.20	600.00	492.15	-414.80	-69.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		1'400.00		-1'400.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.65	100.00	53.70	-81.35	-81.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	34.80	100.00	92.60	-65.20	-65.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3.50		9.15	3.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	539.20			539.20		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	43'575.65	42'400.00	36'918.10	1'175.65	2.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			70.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'859.60	30'000.00	25'803.05	-2'140.40	-7.13	
2090	**Verschiedene Ausgaben**	**1'220'328.12**	**1'222'900.00**	**1'140'213.20**	**-2'571.88**	**-0.21**	
3099.00	Übriger Personalaufwand		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'552.50			1'552.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'032'947.20	1'029'000.00	1'056'452.68	3'947.20	0.38	Portogebühren ganze Verwaltung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	54'463.70	24'000.00	17'256.65	30'463.70	126.93	Davon rund Fr. 28'000.– Vertretungskosten Strafverfahren SZK und PUK
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	161'747.00	151'800.00	109'116.10	9'947.00	6.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'109.50	14'000.00	2'110.50	-11'890.50	-84.93	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'617.55	21'500.00	17'926.80	-2'882.45	-13.41	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	237'653.50	237'300.00	236'596.50	353.50	0.15	
3638.00	Beiträge an das Ausland	32'127.32	36'000.00	34'399.42	-3'872.68	-10.76	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-40'271.45	-40'000.00	-47'891.70	-271.45	0.68	
4910.00	IV Dienstleistungen	-280'618.70	-253'200.00	-285'753.75	-27'418.70	10.83	
	Gesamtergebnis	**5'117'511.33**	**5'124'800.00**	**4'898'698.48**	**-7'288.67**	**-0.14**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
21	**Departement des Innern**	**222'853'548.69**	**209'045'900.00**	**197'102'234.72**	**13'807'648.69**	**6.61**	
2100	**Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz**	**15'816'658.21**	**816'200.00**	**795'400.00**	**15'000'458.21**	**1'837.84**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510'702.95	557'400.00	561'399.00	-46'697.05	-8.38	Aufgrund der Vakanz der Stelle des Departementssekretärs wurden die budgetierten Mittel nicht ausgeschöpft.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'396.95	35'500.00	35'732.70	-3'103.05	-8.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'113.30	75'900.00	73'281.60	-8'786.70	-11.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'099.75	3'900.00	3'810.75	-800.25	-20.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'133.20	6'600.00	6'736.35	-466.80	-7.07	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	585.20	700.00	658.30	-114.80	-16.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'778.70	26'000.00	27'226.20	-221.30	-0.85	
3091.00	Personalwerbung	1'669.36			1'669.36		
3099.00	Übriger Personalaufwand	749.90	2'000.00	827.55	-1'250.10	-62.51	
3100.00	Büromaterial	2'314.25	5'000.00	3'218.70	-2'685.75	-53.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	467.70			467.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'953.80	3'700.00	3'986.40	253.80	6.86	
3113.00	Hardware		1'000.00	871.30	-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'602.95	21'400.00	13'460.70	56'202.95	262.63	Der mit RRB vom 22.10.2019 bewilligte Exekutivkredit von Fr. 100'000.-- für das Projekt Optimierung Relaunch Webseite Kanton Schaffhausen wurde im 2019 lediglich zu ca. der Hälfte verwendet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'487.90	19'600.00	15'226.50	-2'112.10	-10.78	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'413.75	7'000.00	6'890.30	-1'586.25	-22.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'982.80	3'000.00	2'249.30	-1'017.20	-33.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'845.15		6'971.35	5'845.15		Nicht budgetierte Forderungsverluste höher als erwartet.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'042.60	1'000.00	1'121.00	42.60	4.26	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10’000.00			10’000.00		Umstellung HRM2. Die Entschädigungen ans SVA für die Durchführung der Erfassungs-kontrolle UVG wurden auf Konto 3130.00 budgetiert.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	64’066.00	64’500.00	64’040.00	-434.00	-0.67	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’000.00	2’000.00	2’000.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	15’000’000.00			15’000’000.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-19’198.00	-17’000.00	-24’933.00	-2’198.00	12.93	Der hohe Bestand von Strafverfügungen im Hundewesen und zwei Abklärungen der UVP-Pflicht bei grossen Projekten führten zu zusätzlichen Gebühreneinnahmen.
4270.00	Bussen	-4’550.00	-3’000.00	-9’375.00	-1’550.00	51.67	
2102	**Lotterie und Spielbanken**	**-1’394’630.36**	**-1’200’400.00**	**-1’212’552.03**	**-194’230.36**	**16.18**	
3602.00	Gemeindeanteile an Kantonalen Steuern	697’315.17			697’315.17		Die Spielbankenabgabe des Casinos Schaffhausen, welche zu einem Drittel der Stadt Schaffhausen als Standortgemeinde zukommt, fiel höher aus als erwartet (vgl. Konten 4025.00 und 3602.10).
3602.10	Gemeindeanteile an Regalien und Patenten		600’000.00	606’276.02	-600’000.00	-100.00	Umstellung HRM2. Vgl. Konto 3602.00.
3980.00	Übertragungen	31’374.25	30’000.00	31’256.70	1’374.25	4.58	
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	-2’091’945.53	-1’800’000.00	-1’818’828.05	-291’945.53	16.22	Der Spielertrag der Casinos Schaffhausen und damit die Spielbankenabgabe fielen höher aus als erwartet.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-31’374.25	-30’000.00	-31’256.70	-1’374.25	4.58	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-400.00		400.00	-100.00	
2104	**Jagd und Fischerei**	**137’901.80**	**67’700.00**	**125’521.25**	**70’201.80**	**103.70**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8’566.25	6’500.00	4’672.50	2’066.25	31.79	Höherer Aufwand aufgrund grosser Anzahl an Jagdprüfungskandidaten. Die Prüfung musste an zwei Tagen durchgeführt werden.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195’334.00	195’900.00	201’291.00	-566.00	-0.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’480.30	12’900.00	12’843.35	-419.70	-3.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’224.40	26’700.00	25’096.00	-475.60	-1.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’262.75	1’400.00	1’409.40	-137.25	-9.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2’356.05	2’400.00	2’415.75	-43.95	-1.83	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	234.80	200.00	241.25	34.80	17.40	
3100.00	Büromaterial	1’191.80	1’500.00		-308.20	-20.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’209.70	5’000.00	6’942.70	-790.30	-15.81	Geringere Unterhaltskosten Fischbrutanlage (i. Z. Umstellung HRM2 auf Konto 3149.00 budgetiert).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	90.00		100.00	90.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	199.00	200.00	199.00	-1.00	-0.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		800.00		-800.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4’414.85			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	197.65	2’000.00	1’409.15	-1’802.35	-90.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’954.15	1’000.00	6’487.05	2’954.15	295.42	Jahresbeitrag Schwarzwildgewöhnungsgatter als Fördermitglied. Bestandeserhebung Äschen aufgrund des Fischsterbens im Sommer 2018.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5’000.00		-5’000.00	-100.00	Budgetiert für Äschenstudie. Diese verzögert sich aufgrund des Fischsterbens im Sommer 2018.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17’433.05	20’600.00	17’392.40	-3’166.95	-15.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’845.00	3’300.00	2’923.55	-455.00	-13.79	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3’028.40	3’000.00	2’499.85	28.40	0.95	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen		3’000.00		-3’000.00	-100.00	Falsche Budgetierung im Zusammenhang mit der Umstellung auf HRM2. Ausgaben wurden im Konto 2104.3101.00 verbucht.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’140.00	1’000.00	988.00	140.00	14.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2’000.00		-2’000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		5’200.00		-5’200.00	-100.00	Fachapplikation GJF (Gastgewerbe, Jagd, Fischerei) brauchte weder Wartung noch Updates.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	576.00	600.00	576.00	-24.00	-4.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’420.60	3’000.00	2’166.00	-579.40	-19.31	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80.00		3’542.65	80.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3190.00	Schadenersatzleistungen	58’062.75	30’000.00	34’892.25	28’062.75	93.54	Es mussten sehr hohe Wildschaden-entschädigungen, verursacht durch Wildschweine, bezahlt werden.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			4’078.30			
3638.00	Beiträge an das Ausland			173.70			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1’726.85		1’183.10	1’726.85		
4100.10	Fischereiregal	-50’425.00	-90’000.00	-48’400.00	39’575.00	-43.97	Pachtzinsreduktion aufgrund des verlängerten Äschen- und Forellenfangmoratoriums als Folge des Fischsterbens im Sommer 2018.
4100.11	Jagdregal	-31’147.90	-32’000.00	-29’918.55	852.10	-2.66	
4120.00	Konzessionen	-97’255.00	-100’000.00	-94’060.00	2’745.00	-2.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-13’700.00	-5’500.00	-5’815.00	-8’200.00	149.09	Vermehrtes Ausstellen von Bewilligungen.
4250.00	Verkäufe	-11’200.80	-35’000.00	-31’397.00	23’799.20	-68.00	Aufgrund des Fischsterbens im Rhein 2018 konnten nur ca. 30 Prozent des üblichen Besatzmaterials gewonnen werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1’983.00	-3’000.00	-2’076.00	1’017.00	-33.90	
4270.00	Bussen			-750.00			
2122	**Migrationsamt und Passbüro**	**111’888.97**	**244’900.00**	**-43’534.95**	**-133’011.03**	**-54.31**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	849’331.85	835’100.00	797’046.00	14’231.85	1.70	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-20’912.40			-20’912.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52’615.45	54’600.00	50’700.35	-1’984.55	-3.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104’606.20	116’300.00	96’285.55	-11’693.80	-10.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’267.80	6’000.00	5’525.25	-732.20	-12.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9’941.55	10’200.00	9’538.45	-258.45	-2.53	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	989.40	1’000.00	953.00	-10.60	-1.06	
3099.00	Übriger Personalaufwand		400.00		-400.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	6’730.20	4’500.00	6’512.00	2’230.20	49.56	Es wurde mehr Material benötig als erwartet; namentlich Toner und Spezialkleber für Ausländerausweise.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8’875.25	10’000.00	5’364.95	-1’124.75	-11.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	360.80	500.00		-139.20	-27.84	
3113.00	Hardware		6’000.00	1’091.25	-6’000.00	-100.00	Es waren keine Anschaffungen nötig.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3118.00	Immaterielle Anlagen		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	158’127.94	127’600.00	134’028.78	30’527.94	23.92	Umstellung HRM2. Der Ertragsanteil an Bund im Migrationsbereich war mit 150'000 Franken unter 3600.20 budgetiert. Mit der Umstellung im Asylverfahren sind deutlich weniger Vollzugskosten entstanden als insgesamt budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	74’721.00	80’000.00	74’119.75	-5’279.00	-6.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’127.00		1’608.00	2’127.00		Supportleistungen für die Konfiguration des neuen Visumsdruckers waren erforderlich.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19’592.08	18’700.00	18’021.13	892.08	4.77	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7’807.35	6’800.00	8’717.00	1’007.35	14.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’107.10	4’000.00	5’876.45	4’107.10	102.68	Umstellung HRM2. Die Reisekosten und Spesen der Dolmetscher waren unter Konto 3130.00 budgetiert.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’473.85		4’156.00	2’473.85		Forderungsverluste werden nicht budgetiert.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6’073.30	10’000.00	8’268.55	-3’926.70	-39.27	Es sind weniger Aufwendungen angefallen als erwartet.
3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	312’549.70	360’000.00	306’543.66	-47’450.30	-13.18	Dieses Konto ist mit 4210.12 verknüpft.
3600.20	Ertragsanteile an Bund AIG/Asyl		150’000.00	84’937.88	-150’000.00	-100.00	vgl. Kommentar zu 3130.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		3’200.00	400.00	-3’200.00	-100.00	Umstellung HRM2. Die Mitgliederbeiträge von interkantonalen Vereinigungen wurde unter 3130.00 gebucht.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	720.00		38.00	720.00		
3910.10	IV Betreibungskosten	54.00		18.00	54.00		
4210.11	Gebühren für fremdenpolizeiliche Bewilligungen	-848’793.30	-760’000.00	-911’045.40	-88’793.30	11.68	Es wurden mehr Bewilligungen erteilt, verlängert oder mutiert als erwartet.
4210.12	Gebühren für Passausfertigungen	-591’498.95	-700’000.00	-650’055.95	108’501.05	-15.50	Es wurden weniger Pass- und ID-Anträge gestellt als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-6'980.20	-70'000.00	-98'871.60	63'019.80	-90.03	Mit der Umstellung im Aslyverfahren sind weniger Vollzugskosten im Asylbereich angefallen, welche dem Kanton vom Bund entschädigt werden.
4630.00	Beiträge vom Bund	-47'347.00	-30'000.00		-17'347.00	57.82	Der Pauschalbeitrag des Bundes an die Verwaltungskosten im Asylbereich richtet sich nach den kantonalen Aslyzuweisungen, welche nur schwer vorherzusagen sind.
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'651.00	-2'000.00	-3'312.00	-1'651.00	82.55	
2131	**Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst**	**1'250'401.85**	**1'351'800.00**	**1'177'691.35**	**-101'398.15**	**-7.50**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	629'372.55	640'900.00	669'488.80	-11'527.45	-1.80	Personelle Unterbesetzung und Mutationsgewinne.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'704.10	40'900.00	42'400.80	-1'195.90	-2.92	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'068.95	87'200.00	96'640.65	6'868.95	7.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'721.10	4'400.00	3'801.50	-678.90	-15.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'593.55	7'700.00	8'124.70	-106.45	-1.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.80	800.00	657.80	-99.20	-12.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'000.00	1'040.00	-1'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	2'733.80	5'000.00	4'093.35	-2'266.20	-45.32	Tieferer Bedarf aufgrund von Reservematerial aus dem Vorjahr.
3102.00	Drucksachen, Publikationen		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Keine Kosten für Broschüren des schulärztlichen Dienstes aufgrund Wegfall interner Verrechnung.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	403.00	1'000.00	816.00	-597.00	-59.70	
3106.00	Medizinisches Material	158'900.00	105'000.00	114'390.80	53'900.00	51.33	Zahl der Impfungen für Schüler/innen und junge Erwachsene grösser als erwartet, was zu Mehrausgaben für Impfstoffe führte (Kosten werden jedoch von den Krankenversicherern zurückerstattet, vgl. Konto 4260.00).
3113.00	Hardware	104.95	500.00	1'063.40	-395.05	-79.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	315'852.00	308'500.00	234'993.70	7'352.00	2.38	Überschreitung aufgrund Nachtragskredit für IPV Simulationsmodell (RRB 4/55 vom 29.01.2019). Unter Berücksichtigung des Nachtragskredits wird das Budget unterschritten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'042.95	20'000.00	1'388.20	-6'957.05	-34.79	Tiefere Aufwände für externe Unterstützung im Projekt GWL aufgrund von Projektverzögerungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'180.75	24'900.00	19'817.35	-5'719.25	-22.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			646.20			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'685.00	1'500.00	1'533.50	185.00	12.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'518.60	4'000.00	4'098.75	-2'481.40	-62.04	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			57.50			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'650.00	89'000.00	54'000.00	-7'350.00	-8.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'350.00	7'000.00	3'350.00	-3'650.00	-52.14	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00			2'000.00		Kantonsbeiträge für die Gemeinden Buchberg und Rüdlingen für Ärztefon.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'181.75	37'500.00	31'936.85	2'681.75	7.15	Höhere Beiträge für Lungenliga Schaffhausen aufgrund Leistungsvereinbarung gültig ab 1.1.2019 (Epidemienverordnung, § 7).
3980.00	Übertragungen	100'000.00	100'000.00	85'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-46'250.00	-35'000.00	-57'400.00	-11'250.00	32.14	Gestiegenes Bewilligungsaufkommen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-266.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-219'112.00	-105'000.00	-143'982.50	-114'112.00	108.68	Höhere Zahl an Impfungen führt zu höheren Rückerstattungen durch Krankenversicherer (vgl. Konto 3106.00).
2132	**Spitalversorgung**	**93'417'129.82**	**92'000'300.00**	**87'540'404.65**	**1'416'829.82**	**1.54**	
3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	67'228'209.32	65'690'000.00	63'443'250.84	1'538'209.32	2.34	Budgetüberschreitung aufgrund höherer Fallzahlen und Zahlungen für Vorjahre.
3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	10'984'794.35	10'125'000.00	9'497'625.90	859'794.35	8.49	Budgetüberschreitung aufgrund höherer Fallzahlen und Zahlungen für Vorjahre.
3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	8'937'988.60	9'570'000.00	8'942'396.85	-632'011.40	-6.60	Aufwand unter den Budgeterwartungen / -annahmen.
3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	2'797'950.00	2'767'500.00	2'628'667.00	30'450.00	1.10	Abweichungen im Rahmen der normalen Nachfrageschwankung in der Ambulanten Psychiatrie.
3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'350'000.00	1'350'000.00	1'317'500.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	3'097'800.00	3'097'800.00	3'495'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-979'612.45	-600'000.00	-1'784'035.94	-379'612.45	63.27	Höhere Einnahmen aus Rechnungskorrekturen und Regressforderungen für stationäre Spitalleistungen.
2134	**Heime und Pflege**	**20'206'164.77**	**19'281'300.00**	**17'623'754.48**	**924'864.77**	**4.80**	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	338'615.77	380'000.00	319'320.98	-41'384.23	-10.89	Entschädigungen für Mütter- und Väterberatung unter den Budgetannahmen.
3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	11'638'878.00	9'990'000.00	9'420'876.00	1'648'878.00	16.51	Schwankungen in der Heimbelegung führen zu Defiziten, welche hälftig vom Kanton getragen werden müssen (Art. 12 AbPG).
3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	3'454'787.00	3'310'000.00	3'150'329.00	144'787.00	4.37	Schwankungen bei der Spitex-Nachfrage.
3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'787'336.60	4'692'000.00	3'843'319.60	-904'663.40	-19.28	Budgetierte Beiträge für Palliativ Care wurden auf Konto 3636.04 umgebucht (Auf- / Ausbau Palliativpflege) resp. nicht benötigt, da Dienst erst per 01.01.2020 angeboten wird (Palliativ-Konsiliardienst der SSH).
3636.01	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	325'252.40	410'000.00	390'613.90	-84'747.60	-20.67	Verzögerung Fortbildungsoffensive Palliative Care.
3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	162'000.00			162'000.00		Beitrag von 750'000 Franken zum Auf/Ausbau der Palliativepflege wurde in Zusammenhang mit der Umstellung HRM2 auf Konto 3634.20 budgetiert. Tiefere Aufwände aufgrund verspätetem Start per 01.10.2019 (Kantonsratsbeschluss vom 19.02.2019).
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	499'295.00	499'300.00	499'295.00	-5.00		
2137	**Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung**	**2'538'762.00**	**2'952'000.00**	**2'329'428.00**	**-413'238.00**	**-14.00**	
3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	1'179'000.00	1'500'000.00	1'259'000.00	-321'000.00	-21.40	Geringere Anzahl Studierende als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	1’287’762.00	1’380’000.00	1’070’428.00	-92’238.00	-6.68	Keine Praxisassistenzen in Grundversorgungspraxis und Verzögerung Mentoringstelle Hausarztmedizin.
3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	72’000.00	72’000.00				
2143	**Beiträge Krankenversicherung**	**12’666’190.60**	**13’630’000.00**	**12’578’322.85**	**-963’809.40**	**-7.07**	**Beiträge an bezugsberechtigte Personen tiefer als erwartet (Prämienerhöhung gem. Budgetannahme: 4.2% / Effektiv: 1.4%). Verwaltungskosten auf Budgetniveau.** **Leistungen für Individuelle Prämienverbilligungen liegen insgesamt (Bund, Kantone, Gemeinden) mit 57.9 Mio. Franken um 3.4 Mio. Franken unter Budget. Die Kosten für den Kanton sind um 1.2 Mio. Franken tiefer als budgetiert.** **Beiträge für Zahlungsausstände sind insgesamt mit 3.1 Mio. rund 0.6 Mio. Franken höher als budgetiert. 35% dieser Kosten (1.1 Mio. Franken) trägt der Kanton.**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’101’928.75	1’100’000.00	1’021’751.70	1’928.75	0.18	
3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	10’479’637.10	11’655’000.00	10’658’542.05	-1’175’362.90	-10.08	
3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1’084’624.75	875’000.00	898’029.10	209’624.75	23.96	
3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	27’920’227.00	27’920’000.00	27’067’484.00	227.00		
3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	19’462’183.15	21’645’000.00	19’794’435.20	-2’182’816.85	-10.08	
3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	2’014’303.05	1’625’000.00	1’667’768.35	389’303.05	23.96	
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-27’920’227.00	-27’920’000.00	-27’067’484.00	-227.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-19’462’183.15	-21’645’000.00	-19’794’435.20	2’182’816.85	-10.08	
4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	-2’014’303.05	-1’625’000.00	-1’667’768.35	-389’303.05	23.96	
2148	**Veterinärwesen**	**330’252.59**	**416’000.00**	**485’789.47**	**-85’747.41**	**-20.61**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301’489.10	305’300.00	330’387.50	-3’810.90	-1.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’826.85	19’500.00	21’086.00	-673.15	-3.45	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-11’659.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45’660.60	41’500.00	48’729.60	4’160.60	10.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’568.65	2’100.00	1’897.40	-531.35	-25.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3’557.45	3’600.00	3’917.80	-42.55	-1.18	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	344.75	400.00	383.55	-55.25	-13.81	
3100.00	Büromaterial	291.80	200.00		91.80	45.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’611.80	2’000.00	2’593.25	-388.20	-19.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	672.30	4’300.00	4’015.73	-3’627.70	-84.37	Beschaffung von Begleitdokumenten (jeweils Mehrjahresbedarf) konnte verschoben werden. Verbrauchsmaterial Drucker muss neu im Konto 3161.00 gebucht werden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	332.08	300.00	180.17	32.08	10.69	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7’522.70	10’000.00	116’675.64	-2’477.30	-24.77	Beschaffung Seuchenbekämpfungsmaterial 2018 war erfolgreich. Weniger nachträgliche Bestellungen als erwartet.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	144.10	200.00		-55.90	-27.95	
3113.00	Hardware		500.00	1’199.10	-500.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	258.50	200.00	193.85	58.50	29.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149’241.25	174’700.00	153’965.30	-25’458.75	-14.57	Deutlich tiefere Laborkosten dank günstiger Seuchenlage (v.a. Bovine Virusdiarrhoe BVD).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19’819.58	26’000.00	20’950.66	-6’180.42	-23.77	Aufträge an Privattierärzte und Gutachter (Hundefälle) sind abhängig von der Tierseuchensituation und von Vorkommnissen mit Hunden. Im Berichtsjahr mussten weniger Aufträge vergeben werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31’553.00	38’400.00	24’010.00	-6’847.00	-17.83	
3137.00	Steuern und Abgaben	470.13	700.00	377.70	-229.87	-32.84	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			226.17			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	268.00		301.50	268.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6’220.95	3’900.00	4’365.95	2’320.95	59.51	Verbrauchsmaterial Drucker muss neu im Konto 3161.00 verbucht werden, anstatt 3102.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	14’193.95	14’000.00	14’448.20	193.95	1.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’956.85		1’792.00	2’956.85		
3190.00	Schadenersatzleistungen		10’000.00	10’500.00	-10’000.00	-100.00	Keine Seuchenfälle mit Entschädigungen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	225.00	500.00	150.00	-275.00	-55.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’000.00			1’000.00		Einmalige Zahlung an Rindergesundheits-dienst zur finanziellen Überbrückung bis gesetzliche Grundlage zur Finanzierung geschaffen ist. (vgl. Kommentar Konto 3635.00).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10’906.45	14’000.00	10’787.45	-3’093.55	-22.10	Gesetzliche Grundlage für Unterstützung des Rindergesundheitsdienstes wurde durch die Kantone noch nicht geschaffen. Mit einer gesetzlichen Grundlage, wie es sie für andere Gesundheitsdienste schon gibt, wird der jährliche Beitrag von SH voraussichtlich in der Grössenordnung von 3000 Franken liegen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35’820.00	32’200.00	35’510.00	3’620.00	11.24	Fehler bei Budgetierung. Betrag entspricht der Rechnung 2018.
4120.00	Konzessionen	-3’400.00	-3’100.00	-3’479.80	-300.00	9.68	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-52’110.30	-40’000.00	-51’280.30	-12’110.30	30.28	Höhere Anzahl Schlachtungen und entsprechend mehr Fleischkontrollgebühren.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2’080.00			-2’080.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-96’930.80	-86’000.00	-93’568.95	-10’930.80	12.71	Rückforderungen Tierheimkosten für beschlagnahmten Hund.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-498.00	-5’400.00	-6’025.05	4’902.00	-90.78	Falsche Budgetierung im Zusammenhang mit der Umstellung HRM2. Buchungen erfolgen zum Teil auf 4210.00.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-656.00			-656.00		
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-169’028.15	-154’000.00	-156’841.70	-15’028.15	9.76	
2150	**Interkantonales Labor**	**3’409’867.95**	**3’626’400.00**	**3’327’308.18**	**-216’532.05**	**-5.97**	**Unterschreitung der budgetierten Globalbeiträge (3614.30 und 3614.31), in erster Linie zurückzuführen auf höhere Einnahmen für Wasseruntersuchungen.**
3614.30	Entschädigungen an Interkantonales Labor	1’093’467.95	1’130’000.00	1’117’000.00	-36’532.05	-3.23	
3614.31	Entschädigungen an den Vollzug der Umweltschutzgesetzgebung im Kanton Schaffhausen	2’346’400.00	2’496’400.00	2’240’308.18	-150’000.00	-6.01	
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	73’133.00			73’133.00		Beiträge an die Sanierung von Schiessanlagen (durchlaufende Beträge des Bundes, vgl. Konto 4700.00).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-30’000.00		-30’000.00	-30’000.00		Falsche Verbuchung aufgrund Aufhebung von WOV. Betrag entspricht einem Teilbetrag des IKL für Verwaltungskosten an den Kanton SH (Gesamtbetrag: CHF 60'000). Der Aufwand ist in den Konten 3614.30 und 3614.31 enthalten.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-73’133.00			-73’133.00		Beiträge des Bundes an die Sanierung von Schiessanlagen (durchlaufende Beträge, vgl. Konto 3702.10).
2170	**Sozialamt**	**1’949’218.74**	**1’922’100.00**	**1’909’501.05**	**27’118.74**	**1.41**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	872’678.45	866’900.00	892’981.00	5’778.45	0.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60’267.25	55’300.00	61’619.05	4’967.25	8.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131’262.25	117’900.00	136’553.85	13’362.25	11.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’858.00	6’100.00	6’562.35	-242.00	-3.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11’454.30	10’400.00	11’618.30	1’054.30	10.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’102.85	1’000.00	1’133.80	102.85	10.29	
3064.00	Übergangsrenten	4’151.00		4’548.00	4’151.00		
3091.00	Personalwerbung	506.19	500.00		6.19	1.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’909.50	3’000.00	400.00	-90.50	-3.02	
3100.00	Büromaterial	11’473.40	8’000.00	9’701.35	3’473.40	43.42	Mehrkosten für Druckertoner.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’049.40			1’049.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’266.60	3’000.00	2’362.50	266.60	8.89	
3113.00	Hardware	1’759.05	2’000.00	220.80	-240.95	-12.05	
3118.00	Immaterielle Anlagen	365.00	500.00	365.00	-135.00	-27.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’296.80	1’500.00	5’335.15	1’796.80	119.79	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24’404.35	30’000.00	26’922.00	-5’595.65	-18.65	Die Kosten für externe Beratung sind nicht exakt prognostizierbar, da von nicht vorhersehbaren Ereignissen abhängig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	68’954.80	64’900.00	59’303.75	4’054.80	6.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9’919.20	10’000.00	9’865.35	-80.80	-0.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9’323.35	10’300.00	10’329.10	-976.65	-9.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’419.15	9’000.00	10’642.20	-580.85	-6.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6’690.05			6’690.05		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’774.95		1’443.20	1’774.95		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5’479.85	500.00	287.80	4’979.85	995.97	Saldierung der Kasse SODK Ost+ZH infolge Übergabe der Kasse an den Kanton GL.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	1’000.00	300.00	-600.00	-60.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		500.00	35.00	-500.00	-100.00	
3980.00	Übertragungen	750’000.00	750’000.00	750’000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-200.00	-200.00	-400.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-92’628.50			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4630.00	Beiträge vom Bund	-47’347.00	-30’000.00		-17’347.00	57.82	Erhöhung der Bundesbeiträge (Pauschalen) für die Verwaltungskosten für Asylsuchende in Zusammenhang mit der Neustrukturierung des Asylbereichs.
2179	**Sozialhilfe an Personen im Asyl- und Flüchtlingswesen**	**-54’556.00**	**-59’000.00**	**-53’464.00**	**4’444.00**	**-7.53**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’000.00	21’000.00	21’000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’000.00	10’000.00	10’000.00			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14’000.00	14’000.00	14’000.00			
3980.00	Übertragungen	23’000.00	23’000.00	23’000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-40’000.00	-40’000.00	-40’000.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-32’556.00	-37’000.00	-31’464.00	4’444.00	-12.01	Die durch die Lastenverteilung zu entschädigenden Kosten sind gesunken.
4980.00	Übertragungen	-50’000.00	-50’000.00	-50’000.00			
2181	**Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38**	**7’501’741.21**	**7’671’200.00**	**6’396’333.14**	**-169’458.79**	**-2.21**	**Aufgrund der Gesetzesanpassungen (SHEG) war es schwierig, die Kostenverteilung auf die Kostenpositionen genau vorherzusagen.**
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5’104’054.51	7’050’000.00	6’418’900.29	-1’945’945.49	-27.60	Vgl. Kommentar auf Stufe Finanzstelle 2181.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’307’822.00	1’235’000.00	1’061’532.00	72’822.00	5.90	Vgl. Kommentar auf Stufe Finanzstelle 2181.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’370’610.70	4’600’000.00	1’745’706.85	770’610.70	16.75	Vgl. Kommentar auf Stufe Finanzstelle 2181.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-361’541.00	-100’000.00	-508’596.00	-261’541.00	261.54	Der Bund richtet den Kantonen für abgelehnte Asylgesuche eine Pauschale aus. Mit der Neustrukturierung wurde den Kantonen angekündigt, weniger abgewiesene Asylsuchende in die Kt. zu schicken. Im Berichtsjahr waren es jedoch mehr als ewartet.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3’919’205.00	-5’113’800.00	-2’321’210.00	1’194’595.00	-23.36	Vgl. Kommentar auf Stufe Finanzstelle 2181.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2182	**Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen**	**388'994.65**	**420'000.00**	**422'449.20**	**-31'005.35**	**-7.38**	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	388'994.65	420'000.00	422'449.20	-31'005.35	-7.38	Aufwände der Alimentenbevorschussung sind nicht exakt prognostizierbar.
2184	**Soziale Einrichtungen**	**25'929'680.90**	**27'125'000.00**	**25'365'407.35**	**-1'195'319.10**	**-4.41**	**Konti betreffen die Unterbringung von IV-KlientInnen mit gleichem Rechtsanspruch auf einen Platz in einer sozialen Institution, jedoch mit individueller Ausgestatlung. Die Budgetierung orientiert sich an den Vorjahren.**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300'468.50	350'000.00	350'000.50	-49'531.50	-14.15	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	796'975.60	375'000.00	369'999.95	421'975.60	112.53	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'832'236.80	26'400'000.00	24'645'406.90	-1'567'763.20	-5.94	
2186	**Massnahmenvollzug nach Strafgesetz**	**5'095'632.67**	**4'540'000.00**	**5'096'353.90**	**555'632.67**	**12.24**	**Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den Straftaten abhängig und daher schwierig zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich an den Vorjahren.**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		5'000.00	3'300.00	-5'000.00	-100.00	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 3635.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			199.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			6.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			37.45			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			3.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	871'347.67		746'795.55	871'347.67		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf den Konten 3635.00 und 3636.00.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'036.10			1'036.10		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'163'271.25		4'498'403.45	4'163'271.25		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf den Konten 3634.00 bis 3636.00.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	101'714.45	3'560'000.00		-3'458'285.55	-97.14	Umstellung auf HRM2 (vgl. Konto 3614.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		100’000.00		-100’000.00	-100.00	Umstellung auf HRM2 (vgl. Konten 3130.00 und 3614.00).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		925’000.00		-925’000.00	-100.00	Umstellung HRM2 (vgl. 3130.00 und 3614.00).
3705.00	Private Unternehmungen	271’835.00	260’000.00	269’492.00	11’835.00	4.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-41’736.80	-50’000.00	-152’392.15	8’263.20	-16.53	Rückerstattungen von Sozialversicherungen sind schwierig zu budgetieren.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-271’835.00	-260’000.00	-269’492.00	-11’835.00	4.55	
2187	**Opferhilfe**	**361’633.50**	**495’000.00**	**398’289.95**	**-133’366.50**	**-26.94**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	170’125.50	260’000.00	123’079.60	-89’874.50	-34.57	Die Budgetierung von Einzelfällen mit hohen Entschädigungsansprüchen ist schwierig, da oft Entscheide der Gerichte abgewartet werden müssen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	210’390.00	240’000.00	300’945.00	-29’610.00	-12.34	Der Aufwand für die Behandlung der Gesuche von Opfern von fürsorgerischen Zwangsmassnahmen war im Berichtsjahr tiefer als angenommen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18’882.00	-5’000.00	-25’734.65	-13’882.00	277.64	Die Anzahl ausserkantonaler Opfer, die von den kantonalen Beratungsstellen dem entsprechenden Wohnkanton in Rechnung gestellt werden. können, ist schwierig zu budgetieren.
2191	**Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse**	**1’702’336.35**	**1’887’700.00**	**1’727’032.65**	**-185’363.65**	**-9.82**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			82’662.50			
3613.20	Erlassene AHV-Beiträge	287’987.30	310’000.00	407’517.65	-22’012.70	-7.10	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	80’247.25			80’247.25		Veränderte Verbuchungspraxis infolge HRM2-Umstellung. Die Budgetierung der Verwaltungskosten erfolgte wie die der Leistungszahlungen auf dem Konto 2191.3633.10.
3633.05	Kantonsbeitrag an den Sozialfonds	795’240.60	800’000.00	695’936.15	-4’759.40	-0.59	
3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	682’855.00	932’700.00	744’118.30	-249’845.00	-26.79	Vgl. Konto 3614.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4612.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge		-155'000.00		155'000.00	-100.00	Vgl. Konten 4630.00 und 4632.11.
4630.00	Beiträge vom Bund	-53'776.60			-53'776.60		Veränderte Verbuchungspraxis infolge HRM2-Umstellung. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 4612.11.
4632.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge	-90'217.20		-203'201.95	-90'217.20		Veränderte Verbuchungspraxis infolge HRM2-Umstellung. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 4612.11.
2192	**Ergänzungsleistungen**	**29'316'121.30**	**29'670'000.00**	**29'346'426.57**	**-353'878.70**	**-1.19**	**Abweichungen im Rahmen der normalen Schwankungen im Bereich Ergänzungsleistungen.**
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'484'823.05	1'440'000.00	1'437'646.10	44'823.05	3.11	
3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	11'154'001.60	10'200'000.00	9'977'680.00	954'001.60	9.35	
3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	13'175'736.69	13'400'000.00	13'166'277.15	-224'263.31	-1.67	
3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	11'233'550.40	11'400'000.00	11'752'948.80	-166'449.60	-1.46	
3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	6'835'044.56	7'400'000.00	7'157'262.52	-564'955.44	-7.63	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-574'815.00	-570'000.00	-563'745.00	-4'815.00	0.84	
4610.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV		-6'300'000.00		6'300'000.00	-100.00	Vgl. Konto 4630.10.
4610.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV		-7'300'000.00		7'300'000.00	-100.00	Vgl. Konto 4630.15.
4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-6'971'251.00		-6'236'050.00	-6'971'251.00		Veränderte Verbuchungspraxis infolge HRM2-Umstellung. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 4610.10.
4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-7'020'969.00		-7'345'593.00	-7'020'969.00		Veränderte Verbuchungspraxis infolge HRM2-Umstellung. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 4610.15.
2197	**Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik**	**2'172'157.17**	**2'187'700.00**	**1'766'371.66**	**-15'542.83**	**-0.71**	
3113.00	Hardware	1'096.40		1'086.70	1'096.40		Testgerät für Projekt ITP0015 (budgetiert auf 3130.00)
3118.00	Immaterielle Anlagen	57'544.10	65'000.00	36'161.18	-7'455.90	-11.47	Projekt Mobile Sitzungsvorbereitung (ITP0033) noch nicht abgeschlossen (Verpflichtungskredit Restanz: Fr. 7'400.--)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3130.00	Dienstleistungen Dritter	914’537.14	897’600.00	795’390.38	16’937.14	1.89	Kostenanteil für Review Projekt WebSite Kanton SH
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’220’400.25	1’217’400.00	937’131.30	3’000.25	0.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21’663.53	20’000.00	38’872.15	1’663.53	8.32	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11’304.00	12’400.00	11’951.00	-1’096.00	-8.84	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	838.50		1’004.70	838.50		Nicht budgtiert: Tagung IK-OST (Informatik-Konferenz Ost-Schweiz)
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	34’622.00	65’200.00	34’623.00	-30’578.00	-46.90	Ursprünglicher Budgetbetrag der Investition war höher als effvktiv benötigt, daher ist Abschreibungsbetrag entsprechend geringer.
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-86’968.75	-87’000.00	-86’968.75	31.25	-0.04	
4910.00	IV Dienstleistungen	-2’880.00	-2’900.00	-2’880.00	20.00	-0.69	
2198.7213	**Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung**						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	570’621.20	574’000.00	548’409.30	-3’378.80	-0.59	
3980.00	Übertragungen	35’000.00	35’000.00	35’000.00			
4120.00	Konzessionen	-135’345.00	-150’000.00	-138’792.50	14’655.00	-9.77	
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	-35’145.95		-15’387.40	-35’145.95		Entspricht dem Fonds-Abschluss (i. Z. mit Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 9011.00).
4600.30	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung	-237’756.00	-230’000.00	-246’922.00	-7’756.00	3.37	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-66’000.00	-66’000.00	-66’000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-50.70			
4980.00	Übertragungen	-131’374.25	-130’000.00	-116’256.70	-1’374.25	1.06	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		-33’000.00		33’000.00	-100.00	I. Z. Umstellung HRM2 falsch budgetiert (vgl. Kommentar zu Konto 4500.00).
2198.7215	**Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer**						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’189.00	4’000.00	2’264.05	189.00	4.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155.65			155.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.30		5.95	7.30		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	29.30			29.30		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2.95			2.95		
3100.00	Büromaterial	4’243.50			4’243.50		i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 3636.00.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’519.00	1’000.00	3’935.20	519.00	51.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	61’355.00		59’612.60	61’355.00		I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 3636.00.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			12’130.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’565’813.45	1’871’400.00	2’331’238.65	694’413.45	37.11	Erhöhte Kosten für Integrationsförderung, kompensiert durch höhere Bundesbeiträge (Konto 4610.00).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	202’063.65	145’000.00	122’546.25	57’063.65	39.35	Erhöhte Kosten für Integrationsförderung, kompensiert durch höhere Bundesbeiträge (Konto 4610.00).
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	-230’871.80	-39’400.00	-331’741.10	-191’471.80	485.97	Der Fondsabschluss ist aufgrund der zahlreichen unbeeinflussbaren Variablen, insbesondere der Entscheidungspraxis des Bundes, schwierig zu budgetieren. Aufgrund der Verrechnung mit dem Fondsvermögen ergeben sich keine Mehrkosten für den Kanton.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-1’908’507.00	-1’282’000.00	-1’499’991.60	-626’507.00	48.87	Höhere Einnahmen aufgrund höherer Bundesbeiträge. Einnahmen hängen mit der Entscheidpraxis des Bundes zusammen und sind schwierig zu prognostizieren.
4980.00	Übertragungen	-700’000.00	-700’000.00	-700’000.00			
2198.7216	**Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen**						**Aufgrund der verschiedenen, nicht beeinflussbaren Faktoren, insbesondere der Zahl der Asylgesuche und der Zuweisungszahlen des Bundes, lassen sich die nachfolgenden Konti nur schwer budgetieren.**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							Wegen der Verrechnung mit dem Fondsvermögen ergeben sich keine Mehrkosten für den Kanton.
3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	3'155'248.45	2'650'000.00	3'363'733.74	505'248.45	19.07	Detaillierte Budgetierung anhand der Aufenthaltstitel und des Aufenthaltsortes ist schwierig, Mehrausgaben werden z.T. über höhere Bundesbeiträge kompensiert.
3135.11	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Anerkannte Flüchtlinge	703'151.75	750'000.00	631'971.65	-46'848.25	-6.25	Vgl. Kommentar zu Konto 3135.10.
3601.10	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate Asylsuchende und Asylwesen	40'000.00	40'000.00	40'000.00			
3632.13	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Asylsuchende und Asylwesen	120'526.20	150'000.00	143'801.80	-29'473.80	-19.65	Vgl. Kommentar auf Stufe FST 2198.7216.
3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	6'700'649.00	5'450'000.00	7'020'560.63	1'250'649.00	22.95	Detaillierte Budgetierung anhand der Aufenthaltstitel und des Aufenthaltsortes ist schwierig, Mehrausgaben z.T. über höhere Bundesbeiträge kompensiert (vgl. Kommentar auf Stufe FST 2198.7216).
3637.31	Beiträge an private Haushalte Annerkannte Flüchtlinge	7'954'244.48	8'700'000.00	7'756'344.09	-745'755.52	-8.57	Detaillierte Budgetierung anhand der Aufenthaltstitel und des Aufenthaltsortes ist schwierig. Mehrausgaben werden z.T. über höhere Bundesbeiträge kompensiert (vgl. Kommentar auf Stufe FST 2198.7216).
4200.00	Ersatzabgaben	-175'935.40	-75'000.00	-227'432.55	-100'935.40	134.58	Die Gemeinden haben weniger Asylsuchende betreut als angenommen; die Ersatzabgaben sind folglich höher als budgetiert.
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-1'380'389.32	-900'000.00	-1'106'398.80	-480'389.32	53.38	Vgl. Kommentar auf Stufe FST 2198.7216.
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlingen	-2'980'573.53	-2'250'000.00	-2'457'245.12	-730'573.53	32.47	Vgl. Kommentar auf Stufe FST 2198.7216.
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		-302'500.00		302'500.00	-100.00	Entspricht Fonds-Abschluss (vgl. auch Konto 9011.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-6'784'459.00	-6'450'000.00	-7'861'334.00	-334'459.00	5.19	Entschädigung des Bundes ist von verschiedenen, nur sehr schwierig prognostizierbaren Faktoren abhängig.
4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-6'764'716.00	-7'700'000.00	-6'782'488.00	935'284.00	-12.15	Vgl. Kommentar zu Konto 4610.40.
4611.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Asylsuchende und Asylwesen	-31'000.00	-39'500.00	-31'000.00	8'500.00	-21.52	Vgl. Kommentar zu Konto 4610.40.
4611.11	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Anerkannte Flüchtlinge	-35'927.50		-4'880.00	-35'927.50		Vgl. Kommentar zu Konto 4610.40.
4980.00	Übertragungen	-23'000.00	-23'000.00	-23'000.00			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-497'819.13		-462'633.44	-497'819.13		Entspricht Fonds-Abschluss (vgl. auch Kommentar zu Konto 4500.00).
2198.7560	**Anna-Katharina-Federli Fonds**						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK			8.05			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-8.05			
	Gesamtergebnis	**222'853'548.69**	**209'045'900.00**	**197'102'234.72**	**13'807'648.69**	**6.61**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
22	**Erziehungsdepartement**	**135’097’973.16**	**138’968’400.00**	**144’344’063.36**	**-3’870’426.84**	**-2.79**	
2201	**Departementssekretariat und Hochschulbildung**	**5’906’069.45**	**5’933’400.00**	**5’769’860.84**	**-27’330.55**	**-0.46**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	22’312.50	27’000.00	32’637.50	-4’687.50	-17.36	Zwei Abrechnungen konnten nicht rechtzeitig abgerechnet werden, diese werden im Jahr 2020 verbucht.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	642’994.00	606’000.00	601’844.40	36’994.00	6.10	Inkl. Exekutivkredit über Fr. 14'700.- gem. Regierungsratsbeschluss vom 25. Juni 2019 für nötige Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Vakanzen bei den Dienststellen Primar- und Sekundarstufe I sowie Berufsbildungszentrum BBZ.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11’326.10			-11’326.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41’919.25	40’400.00	40’026.55	1’519.25	3.76	Inkl. Exekutivkredit über Fr. 950.- gem. Regierungsratsbeschluss vom 25. Juni 2019 für nötige Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Vakanzen bei den Dienststellen Primar- und Sekundarstufe I sowie Berufsbildungszentrum BBZ.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95’011.40	82’500.00	88’544.70	12’511.40	15.17	Inkl. Exekutivkredit über Fr. 3'600.- gem. Regierungsratsbeschluss vom 25. Juni 2019 für nötige Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Vakanzen bei den Dienststellen Primar- und Sekundarstufe I sowie Berufsbildungszentrum BBZ.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’773.00	4’400.00	3’978.95	-627.00	-14.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8’116.20	7’600.00	7’574.85	516.20	6.79	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	732.40	800.00	710.55	-67.60	-8.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	72’296.92	80’000.00	54’429.92	-7’703.08	-9.63	
3091.00	Personalwerbung		2’000.00		-2’000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’960.55	1’700.00	3’078.00	1’260.55	74.15	Zu tief budgetiert.
3100.00	Büromaterial	2’644.00	9’000.00	2’451.43	-6’356.00	-70.62	Sparsamer Umgang mit Ressourcen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	667.75	6’200.00	890.75	-5’532.25	-89.23	Keine Zahlungen aus Verpflichtungskredit (Fr. 2'000.- Schulgesetzrevision) und sparsamer Umgang mit Ressourcen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’120.75	3’000.00	2’227.10	-879.25	-29.31	
3113.00	Hardware	2’670.30	1’500.00	1’084.70	1’170.30	78.02	
3118.00	Immaterielle Anlagen	35.45	700.00	702.90	-664.55	-94.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’069.40	41’600.00	31’633.50	-34’530.60	-83.01	Keine Zahlungen aus Verpflichtungskredit (Fr. 35'500.- Schulgesetzrevision).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42’849.15		1’000.00	42’849.15		Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 12. November 2019 über Fr. 42'000.- für nicht budgetierte Aufwendungen in Zusammenhang mit schwierigen Personalgeschäften im Erziehungsdepartement.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19’353.15	21’700.00	18’005.25	-2’346.85	-10.81	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		1’944.00	500.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13’825.00	7’400.00	13’174.60	6’425.00	86.82	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 6'000.- (zu tief budgetierte Kopierkosten).
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’887.05	13’000.00	2’592.00	-10’112.95	-77.79	Keine Zahlungen aus Verpflichtungskredit (Fr. 3'000.- Schulgesetzrevision).
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	446.60			446.60		
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18’000.00	18’000.00	18’000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	245’814.19	255’000.00	233’883.29	-9’185.81	-3.60	
3631.31	Beiträge an Randenkommission	2’250.54			2’250.54		Neue Position i.Z. Umstellung HRM2; budgetiert auf Pos. 3636.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’711’267.00	3’682’000.00	3’680’112.55	29’267.00	0.79	
3638.00	Beiträge an das Ausland	6’772.00		-8’378.05	6’772.00		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert; auf Pos. 3631.00.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	955’457.00	1’029’900.00	947’288.00	-74’443.00	-7.23	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			103.40			
3910.00	IV Dienstleistungen			420.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'600.00	-8'000.00	-10'100.00	1'400.00	-17.50	
4270.00	Bussen	-750.00			-750.00		
2211	**Pädagogische Hochschule**	**4'438'349.29**	**4'791'100.00**	**4'101'577.03**	**-352'750.71**	**-7.36**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	900.00	1'500.00	1'710.00	-600.00	-40.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'845.60	538'400.00	474'121.80	-47'554.40	-8.83	Eine Stelle ist nicht besetzt, die entsprechenden Dienstleistungen werden eingekauft, Umlagerung auf 3130.00.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'384'316.35	3'124'600.00	3'084'273.85	259'716.35	8.31	i.Z. Umstellung auf HRM2, vgl. 3090.00.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-24'753.20			-24'753.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	238'839.65	234'700.00	221'027.25	4'139.65	1.76	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-5'000.00	-26'097.90	5'000.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	507'480.30	500'700.00	465'399.85	6'780.30	1.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'528.90	25'600.00	20'918.75	-5'071.10	-19.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	45'156.55	44'200.00	41'711.25	956.55	2.16	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'356.75	4'300.00	4'040.35	56.75	1.32	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	234'557.10	464'500.00	189'664.18	-229'942.90	-49.50	i.Z. Umstellung auf HRM2: vgl. 3020.00 und 3170.00.
3091.00	Personalwerbung	118.47		8'777.55	118.47		
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'949.00	1'000.00	5'191.75	4'949.00	494.90	i.Z. Umstellung auf HRM2; Teamanlass vgl. 3170.00.
3100.00	Büromaterial	20'152.10	25'000.00	14'441.68	-4'847.90	-19.39	Budget nicht ausgeschöpft.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'050.43	36'200.00	22'056.59	-19'149.57	-52.90	Budget nicht ausgeschöpft.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	61'366.66	65'000.00	63'966.27	-3'633.34	-5.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	41'772.72	38'600.00	40'376.44	3'172.72	8.22	
3104.00	Lehrmittel	14'032.88	19'000.00	13'521.70	-4'967.12	-26.14	Budget nicht ausgeschöpft.
3110.00	Büromöbel und -geräte	20'948.93	24'000.00	12'132.05	-3'051.07	-12.71	Budget nicht ausgeschöpft. Zurückhaltende Erneuerung von Einrichtungen infolge offener Standortfrage.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'405.45	7'100.00	6'875.25	-2'694.55	-37.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’554.10		1’017.00	1’554.10		
3113.00	Hardware	47’732.40	25’000.00	27’931.58	22’732.40	90.93	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 22. Oktober 2019 über Fr. 20'000.- für die Anschaffung von zusätzlichen mobilen Geräten sowie eines Grossbildschirmes.
3118.00	Immaterielle Anlagen	64’053.92	48’500.00	35’550.01	15’553.92	32.07	Programmierung der Software für die Administration der Kursverwaltung in der Weiterbildung im Zusammenhang mit der Einführung des LP21.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	101’229.94	130’000.00	95’571.13	-28’770.06	-22.13	Kosteneinsparung durch Erneuerung von Verträgen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	176’751.38	205’900.00	128’362.75	-29’148.62	-14.16	Die Vorbereitungsarbeiten im Hinblick auf die Akkreditierung sind gestartet, der Aufwand wird 2020 und 2021 anfallen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15’907.05	25’000.00	22’589.30	-9’092.95	-36.37	Externe Fachexperten mussten nicht wie geplant in Anspruch genommen werden, die Aufgaben konnten intern vergeben werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	126’347.20	162’000.00	162’159.40	-35’652.80	-22.01	Einsparungen durch neue Verträge für die Darkfiber-Verbindung mit der PHZH.
3137.00	Steuern und Abgaben	1’303.50		1’211.15	1’303.50		
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	14’831.00	10’000.00	12’249.50	4’831.00	48.31	Beiträge für Prüfungsgebühren (Sprachkompetenz C1 in Englisch und Französisch) und Sprachkurse im Rahmen des Fremdsprachenaufenthaltes der Studierenden. Die höheren Ausgaben sind Folge der wachsenden Studierendenzahlen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7’437.10	28’500.00	1’833.05	-21’062.90	-73.90	Unterhalt wurde sistiert aufgrund der offenen Standortfrage.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	930.35	14’000.00	1’006.10	-13’069.65	-93.35	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. 3161.00.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’526.65	4’000.00	2’728.17	-1’473.35	-36.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8’424.95	15’000.00	3’629.55	-6’575.05	-43.83	Unterhalt wird mittelfristig geplant und gestaltet sich daher nicht linear.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	409’761.60	409’000.00	407’809.60	761.60	0.19	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10’784.85	200.00	4’462.65	10’584.85	5’292.43	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. 3151.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	81’485.96	31’800.00	63’669.37	49’685.96	156.25	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. 3090.00.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23’056.95	45’000.00	29’402.31	-21’943.05	-48.76	Einsparungen beim Fremdsprachenaufenthalt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00			50.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24’976.35	14’500.00	13’227.25	10’476.35	72.25	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 22. Oktober 2019 über Fr. 10'000.-; zu tief budgetiert.
3612.30	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände des benachbarten Auslandes	250.00			250.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	30’313.00	32’500.00	30’498.00	-2’187.00	-6.73	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30’888.75	60’000.00	15’759.55	-29’111.25	-48.52	Beiträge wurden nicht in Anspruch genommen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	644.00	2’800.00	1’850.00	-2’156.00	-77.00	Beiträge wurden nicht in Anspruch genommen.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			35.00			
4230.00	Schulgelder	-275’055.00	-250’000.00	-262’930.00	-25’055.00	10.02	Grösserer Studiengang 2019.
4231.00	Kursgelder	-3’550.00	-20’000.00	-10’250.00	16’450.00	-82.25	Im Bereich der zu erwartenden Schwankungen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-512.35	-10’000.00	-1’494.60	9’487.65	-94.88	Im Bereich der zu erwartenden Schwankungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-47’672.00	-40’000.00	-44’684.00	-7’672.00	19.18	Höhere Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen infolge höherer Studierendenzahlen.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-11’758.05	-10’000.00	-5’111.15	-1’758.05	17.58	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-3’300.00	-7’000.00	-4’800.00	3’700.00	-52.86	Im Bereich der zu erwartenden Schwankungen.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1’354’100.00	-1’180’000.00	-1’209’000.00	-174’100.00	14.75	Erneut deutlich grösserer Studiengang 2019, darum entsprechend höhere interkantonale Erträge.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-10’950.00	-10’000.00	-10’915.00	-950.00	9.50	
4630.00	Beiträge vom Bund	-60’018.60			-60’018.60		Beiträge wurden vom Bund anstatt von Kantonen und Konkordaten geleistet, vgl. 4631.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-12’191.00	-60’000.00	-61’312.75	47’809.00	-79.68	Beiträge wurden vom Bund anstatt von Kantonen und Konkordaten geleistet, vgl. 4630.00.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-21’809.35	-5’000.00	-14’586.55	-16’809.35	336.19	Beitrag einer Stiftung an das Projekt Nationaler Lehrpersonenaustausch.
4910.00	IV Dienstleistungen	-30’000.00	-30’000.00				
2215	**Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I**	**759’448.60**	**852’900.00**	**827’569.55**	**-93’451.40**	**-10.96**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522’922.55	528’200.00	545’128.80	-5’277.45	-1.00	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-450.45			-450.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33’105.25	33’700.00	32’458.00	-594.75	-1.76	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-2’279.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68’748.80	71’800.00	81’508.35	-3’051.20	-4.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’230.90	3’600.00	3’530.70	-369.10	-10.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6’341.40	6’300.00	6’329.25	41.40	0.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	557.75	600.00	485.20	-42.25	-7.04	
3064.00	Übergangsrenten	16’177.00	9’900.00	33’840.00	6’277.00	63.40	Es wurden mehr Übergangsrenten bezogen als prognostiziert.
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	190’548.45	230’900.00	211’423.00	-40’351.55	-17.48	Es wurden weniger REKA-Gutscheine eingelöst als budgetiert.
3100.00	Büromaterial	14’760.00	15’300.00	16’900.80	-540.00	-3.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	927.45	1’000.00	874.15	-72.55	-7.26	
3113.00	Hardware	4’425.70	5’100.00	466.80	-674.30	-13.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’103.70	11’000.00	3’164.65	-5’896.30	-53.60	Bedingt durch verschiedene Personalwechsel in der Dienststelle mussten Projekte zurück gestellt werden. Entsprechend wurden weniger Mittel für Dritte eingesetzt als geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	61’446.45	92’500.00	57’503.90	-31’053.55	-33.57	Die Entwicklung des Personalmanagementsystems konnte nicht wie geplant umgesetzt werden.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			160.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’098.00	1’000.00	1’156.00	98.00	9.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	822.75	2’000.00	2’508.65	-1’177.25	-58.86	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	114.15	1’000.00	500.00	-885.85	-88.59	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	316.80	500.00	35.00	-183.20	-36.64	
3910.00	IV Dienstleistungen	3’651.00	2’000.00	2’990.00	1’651.00	82.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10’724.70	-14’000.00	-11’300.30	3’275.30	-23.40	Die Bezugsprovision für die Quellensteuerverrechnung für ausländische Arbeitnehmende ist tiefer ausgefallen als prognostiziert.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-594.35	-1’000.00	-81.60	405.65	-40.57	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-159’732.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-163’080.00	-150’000.00		-13’080.00	8.72	
2217	**Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S**	**417’603.17**	**716’600.00**	**368’145.92**	**-298’996.83**	**-41.72**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15’150.00	20’000.00	23’700.00	-4’850.00	-24.25	Es fanden weniger Sitzungen statt als geplant, entsprechend tiefer sind die Kosten für die Sitzungsgelder ausgefallen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84’871.00	54’900.00	71’029.10	29’971.00	54.59	Die Mehrkosten wurden auf der Position 3020.00 budgetiert.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	14’200.00	98’800.00	28’352.10	-84’600.00	-85.63	Die unter der Position 3010.00 höher ausgefallenen Kosten wurden auf der Position 3020.00 budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’136.30	11’100.00	7’919.00	-3’963.70	-35.71	Die insgesammt tieferen Lohnkosten haben zu tieferen AHV-Beiträgen geführt.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’684.80	20’900.00	2’865.25	-17’215.20	-82.37	Die insgesamt tieferen Lohnkosten haben zu tieferen Pensionskassenbeiträgen geführt.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	259.30	1’200.00	151.95	-940.70	-78.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1’336.65	2’100.00	1’442.90	-763.35	-36.35	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	85.75	200.00	143.55	-114.25	-57.13	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'508.80	93'400.00	17'800.00	-87'891.20	-94.10	Aufgrund der umfassenden Weiterbildungen im Zusammenhang mit der Einführung des Lehrplan 21 wurden weniger zusätzliche Weiterbildungen besucht.
3091.00	Personalwerbung	425.00	1'000.00	450.00	-575.00	-57.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'287.90	19'000.00	12'078.03	-4'712.10	-24.80	Es wurden weniger Spontanprämien gesprochen als vorgesehen.
3100.00	Büromaterial	916.96	8'800.00	106.00	-7'883.04	-89.58	Für verschiedene Schulentwicklungsprojekte waren Büromaterialkosten vorgesehen, die nicht genutzt werden mussten.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'380.80	30'000.00	3'872.45	-8'619.20	-28.73	Für den Lehrplan 21 und verschiedene Schulentwicklungsprojekte waren Druckkosten in einem höheren Umfang budgetiert als notwendig.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	599.34	1'000.00	1'330.10	-400.66	-40.07	
3104.00	Lehrmittel	35'626.77	35'000.00	6'344.38	626.77	1.79	
3113.00	Hardware	3'453.75	5'000.00	3'640.85	-1'546.25	-30.93	
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'371.80	33'000.00	347.60	-7'628.20	-23.12	Der Wechsel der Serviceplattform schule.sh.ch musste auf 2020 verschoben werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'215.80	168'700.00	83'135.20	-90'484.20	-53.64	Durch mehrere personelle Wechsel und Vakanzen in der Dienststelle mussten Projekte verschoben werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'506.15	68'000.00	119'691.85	1'506.15	2.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'958.35			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'000.00	345.60	-1'000.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	772.60	2'500.00	2'886.21	-1'727.40	-69.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			2'000.00			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Geplante Einsätze von Zivildienstleistenden musste nicht mitfinanziert werden.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'500.00	7'000.00		-5'500.00	-78.57	Budgetierte Entschädigung an die Energiefachstelle SH/TG wurde nicht in Rechnung gestellt.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'480.00	12'000.00	12'546.00	-1'520.00	-12.67	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'500.00	35'000.00	4'800.00	1'500.00	4.29	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3910.00	IV Dienstleistungen	30’000.00	30’000.00				
4250.00	Verkäufe	-8’666.30	-16’000.00	-5’790.55	7’333.70	-45.84	Die Rückvergütungen des Lehrmittelverlags Zürich sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-2’000.00		2’000.00	-100.00	Es sind keine übrige betriebliche Erträge angefallen.
4980.00	Übertragungen	-35’000.00	-35’000.00	-35’000.00			
2218	**Pädagogisch-therapeutischer Dienst**	**2’946’214.98**	**2’999’300.00**	**2’946’437.70**	**-53’085.02**	**-1.77**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2’413’001.75	2’418’800.00	2’386’712.75	-5’798.25	-0.24	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-41’443.05			-41’443.05		Mehr Rückerstattungen von Erwerbsersatzleistungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	153’941.90	153’900.00	150’983.75	41.90	0.03	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-20’000.00	-6’897.35	20’000.00	-100.00	i.Z. Umstellung HRM2, vgl. Pos. 3020.95.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	320’970.75	329’100.00	315’228.45	-8’129.25	-2.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15’285.05	17’000.00	16’535.35	-1’714.95	-10.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28’960.70	29’300.00	28’473.15	-339.30	-1.16	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2’897.60	2’900.00	2’807.45	-2.40	-0.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’122.20	13’000.00	11’040.30	-2’877.80	-22.14	Kosten Kursteilnahmen günstiger als erwartet.
3091.00	Personalwerbung	986.11	1’000.00	150.00	-13.89	-1.39	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	300.00	805.00	100.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	551.90	200.00	377.15	351.90	175.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	88.90	200.00	89.00	-111.10	-55.55	
3104.00	Lehrmittel	24’398.42	38’000.00	23’326.15	-13’601.58	-35.79	Geplanter Wechsel der Therapiestelle Hemishofen nach Stein am Rhein kam nicht zustande. Dafür budgetierte Lehrmittel von Fr. 13'000.- wurden deshalb nicht benötigt.
3113.00	Hardware	991.55	1’000.00	930.00	-8.45	-0.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’942.00	6’000.00	8’106.10	942.00	15.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’393.50	2’700.00	2’447.95	-306.50	-11.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	450.00	400.00	456.00	50.00	12.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’049.10	5’500.00	4’866.50	-450.90	-8.20	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	226.60			226.60		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2219	**Sonderpädagogik**	**388’216.25**	**394’700.00**	**748’581.02**	**-6’483.75**	**-1.64**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288’350.00	293’300.00	590’361.00	-4’950.00	-1.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’312.55	18’700.00	38’034.15	-387.45	-2.07	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-600.00		600.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44’730.40	39’900.00	85’862.20	4’830.40	12.11	Die Beiträge an die Pensionskasse sind im Durchschnitt höher ausgefallen als prognostiziert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’727.25	2’000.00	4’037.60	-272.75	-13.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3’490.35	3’500.00	7’174.30	-9.65	-0.28	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	326.55	300.00	696.85	26.55	8.85	
3064.00	Übergangsrenten	9’600.00	9’500.00	9’516.00	100.00	1.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	840.00	800.00	816.80	40.00	5.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.90		401.50	150.90		
3104.00	Lehrmittel			21.50			
3113.00	Hardware			850.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	290.00	300.00	845.00	-10.00	-3.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’733.40	5’500.00	4’494.07	-1’766.60	-32.12	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11’816.20	14’800.00	29’629.70	-2’983.80	-20.16	Weniger Support/Software-Anpassungen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1’206.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	340.00		90.30	340.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’648.00	1’700.00	3’012.80	-52.00	-3.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’091.25	5’000.00	11’661.35	-1’908.75	-38.18	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	369.40			369.40		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-600.00		-7’250.00	-600.00		
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-32’881.00			
2221	**Aufsicht, Schulentwicklung**	**1’523’028.90**	**1’543’500.00**	**1’534’466.36**	**-20’471.10**	**-1.33**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’136’354.30	1’123’600.00	1’135’789.00	12’754.30	1.14	Inkl. Exekutivkredit über Fr. 7'300.- gem. RRB vom 25. Juni 2019 für Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Vekanzen bei den Dienststellen Primar- und Sekundarstufe I sowie Berufsbildungszentrum BBZ.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-416.40			-416.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71’560.65	71’700.00	72’321.40	-139.35	-0.19	Inkl. Exekutivkredit über Fr. 450.- gem. RRB vom 25. Juni 2019 für Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Vekanzen bei den Dienststellen Primar- und Sekundarstufe I sowie Berufsbildungszentrum BBZ.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-1’000.00		1’000.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171’732.25	152’800.00	174’086.80	18’932.25	12.39	Inkl. Exekutivkredit über Fr. 1'400.- gem. RRB vom 25. Juni 2019 für Massnahmen zur Bewältigung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Vekanzen bei den Dienststellen Primar- und Sekundarstufe I sowie Berufsbildungszentrum BBZ.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7’223.70	7’800.00	7’739.05	-576.30	-7.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13’654.10	13’500.00	13’629.25	154.10	1.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’290.80	1’300.00	1’336.50	-9.20	-0.71	
3064.00	Übergangsrenten			760.00			
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	401.00	800.00	2’275.05	-399.00	-49.88	
3113.00	Hardware	1’970.45	3’000.00	33.45	-1’029.55	-34.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’722.80	800.00	4’182.66	922.80	115.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	97’071.35	140’600.00	90’787.10	-43’528.65	-30.96	Die Schulverwaltungssoftware musste weniger umfrangreich angepasst werden als prognostiziert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2’263.00	2’100.00	2’149.00	163.00	7.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18’200.90	26’000.00	29’377.10	-7’799.10	-30.00	Auf Grund verschiedener Vakanzen fanden weniger Reisetätigkeiten statt.
2224	**Schulische Abklärung und Beratung**	**1’113’601.90**	**1’089’600.00**	**945’854.10**	**24’001.90**	**2.20**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							Nachzahlung Mehrzeit Logopädie und Ferienauszahlung bei Stellenwechsel.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	841’128.00	813’100.00	737’468.15	28’028.00	3.45	Mehrstunden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52’522.10	51’800.00	45’962.00	722.10	1.39	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-12’991.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114’766.95	110’700.00	95’639.95	4’066.95	3.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’365.30	5’600.00	4’869.90	-234.70	-4.19	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10’016.95	9’800.00	8’647.55	216.95	2.21	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	954.70	1’000.00	864.20	-45.30	-4.53	
3091.00	Personalwerbung	1’069.25	700.00	400.00	369.25	52.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’600.00	1’000.00	1’494.20	600.00	60.00	
3100.00	Büromaterial	5’235.64	5’000.00	4’081.10	235.64	4.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	517.50	500.00	702.44	17.50	3.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	627.20	500.00	724.70	127.20	25.44	
3104.00	Lehrmittel	21’435.09	19’500.00	9’456.00	1’935.09	9.92	
3113.00	Hardware			1’086.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’741.55	22’700.00	9’148.40	-7’958.45	-35.06	KJPD hat für Leistungen (Berichterstellung für SAB) keine Rechnung gestellt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28’888.20	37’000.00	25’822.70	-8’111.80	-21.92	Budget KSD, Support Leistungen weniger genutzt.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	701.45	300.00	284.31	401.45	133.82	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’263.30	3’200.00	4’668.80	63.30	1.98	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	660.00		320.00	660.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’220.10	2’200.00	2’007.00	1’020.10	46.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’762.62	5’000.00	5’198.40	1’762.62	35.25	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	126.00			126.00		
2232	**Kindergärten**	**5’169’914.75**	**5’261’400.00**	**5’061’200.45**	**-91’485.25**	**-1.74**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4’326’395.25	4’326’200.00	4’224’480.45	195.25		
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-49’297.10			-49’297.10		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3050.10.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	273’433.85	275’200.00	266’014.40	-1’766.15	-0.64	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-30’000.00	-32’010.90	30’000.00	-100.00	i.Z. Umstellung HRM2: vgl. Pos. 3020.95.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	528’366.85	588’600.00	510’332.10	-60’233.15	-10.23	Durchschnittlich mussten höhere Beiträge an die Pensionskasse entrichtet werden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27’302.75	30’300.00	28’723.55	-2’997.25	-9.89	Die Beiträge an die Unfallversicherung sind leicht höher ausgefallen als prognostiziert.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	51’517.65	52’400.00	50’174.30	-882.35	-1.68	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5’108.10	5’100.00	4’943.60	8.10	0.16	
3064.00	Übergangsrenten	6’698.85	13’600.00	7’449.95	-6’901.15	-50.74	Es wurden weniger Übergangsrenten bezogen als prognostiziert.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	388.55		1’093.00	388.55		
2234	**Primarschulen**	**19’828’760.10**	**19’380’300.00**	**18’989’374.59**	**448’460.10**	**2.31**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16’455’585.20	15’957’700.00	15’781’964.55	497’885.20	3.12	Die etwas höhere Schülerzahl hat zu höheren Kosten geführt.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-145’720.25			-145’720.25		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3050.10.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’039’297.40	1’016’700.00	998’165.95	22’597.40	2.22	Die höheren Lohnkosten haben zu höheren AHV-Beiträgen geführt.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-170’000.00	-127’045.90	170’000.00	-100.00	i.Z. Umstellung HRM2: vgl. Pos. 3020.95.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’093’802.55	2’170’000.00	1’958’690.50	-76’197.45	-3.51	Die Beiträge an die Pensionskasse sind im Durchschnitt tiefer ausgefallen als prognostiziert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	104'965.70	111'700.00	109'071.00	-6'734.30	-6.03	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	196'010.95	192'900.00	188'144.45	3'110.95	1.61	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	19'376.40	19'300.00	18'597.80	76.40	0.40	
3064.00	Übergangsrenten	62'630.35	80'000.00	57'475.30	-17'369.65	-21.71	Es wurden weniger Übergangsrenten bezogen als prognostiziert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'000.00	1'050.00	-2'000.00	-100.00	i.Z. Umstellung HRM 2: vgl. Pos. 3614.00.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'811.80		3'260.94	2'811.80		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3130.00.
2238	**Sekundarstufe I**	**11'111'746.25**	**11'046'200.00**	**10'928'347.31**	**65'546.25**	**0.59**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'094'389.55	9'068'100.00	8'938'971.35	26'289.55	0.29	Die etwas höhere Schülerzahl hat zu leicht höheren Kosten geführt.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-30'903.30			-30'903.30		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3050.10.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	577'658.10	577'700.00	566'859.75	-41.90	-0.01	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-70'000.00	-42'800.55	70'000.00	-100.00	i.Z. Umstellung HRM2: vgl. Pos. 3020.95.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'240'232.45	1'233'100.00	1'242'235.70	7'132.45	0.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'319.00	63'600.00	62'342.65	-5'281.00	-8.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	108'849.20	109'700.00	106'755.00	-850.80	-0.78	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'797.90	11'000.00	10'611.85	-202.10	-1.84	
3064.00	Übergangsrenten	50'354.50	50'000.00	41'508.90	354.50	0.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'000.00		-3'000.00	-100.00	Umstellung HRM2: vgl. Pos. 3614.00.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'048.85		1'862.66	2'048.85		i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 3130.00.
2249	**Sonderschulung**	**17'691'958.11**	**18'342'700.00**	**17'859'817.93**	**-650'741.89**	**-3.55**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'000.55	50'000.00	45'048.95	37'000.55	74.00	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 40'000.- für zusätzliche Transportkosten Sonderschulung.
3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	5'051'664.26		5'198'691.23	5'051'664.26		i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3636.00. Weniger Sonderschulungen mit Internat.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4’839.30		1’240.00	4’839.30		Forderungsverluste Elternbeiträge.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16’702’401.40		16’745’012.00	16’702’401.40		i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3634.00. Weniger separative, jedoch mehr integrative Sonderschulungen.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		17’134’500.00		-17’134’500.00	-100.00	i.Z. Umstellung auf HRM2, Antrag FIKO neue Pos. 3614.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		5’213’200.00		-5’213’200.00	-100.00	i.Z. Umstellung auf HRM2; Antrag FIKO neue Pos. 3130.10.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-48’810.00	-40’000.00	-44’490.00	-8’810.00	22.03	Umstellung Abrechnung auf Kalenderjahr, deshalb einmalig im 2019 fünf Quartale verbucht.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4’048’337.40	-3’901’400.00	-3’907’084.25	-146’937.40	3.77	Insgesamt mehr Sonderschulungen.
4612.20	Entschädigungen von ausserkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-56’800.00	-113’600.00	-178’600.00	56’800.00	-50.00	Weniger ausserkantonale Schülerinnen und Schüler in den Schaffhauser Sonderschulen.
2250	**Musikschulen**	**983’119.12**	**1’100’000.00**	**1’046’336.15**	**-116’880.88**	**-10.63**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	983’119.12	1’100’000.00	1’046’336.15	-116’880.88	-10.63	Die Beiträge an die Musikschulen sind tiefer ausgefallen als prognostiziert.
2251	**Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen**	**67’125.45**	**82’000.00**	**70’764.60**	**-14’874.55**	**-18.14**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	67’125.45	82’000.00	70’764.60	-14’874.55	-18.14	Die Beiträge für kieferorthopädische Behandlungen sind tiefer ausgefallen als prognostiziert.
2255	**Schulzahnklinik**	**1’112’402.18**	**407’400.00**	**958’683.75**	**705’002.18**	**173.05**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’901’488.15	1’932’700.00	1’955’131.00	-31’211.85	-1.61	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-22’247.50			-22’247.50		
3049.00	Übrige Zulagen	7’950.00	10’000.00	8’925.00	-2’050.00	-20.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120’052.50	122’700.00	123’693.85	-2’647.50	-2.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	245’062.70	261’600.00	253’136.05	-16’537.30	-6.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11’408.30	13’400.00	12’903.45	-1’991.70	-14.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22’810.90	23’100.00	23’380.05	-289.10	-1.25	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2’155.15	2’300.00	2’218.60	-144.85	-6.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’492.65		12’700.00	10’492.65		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’873.65		7’044.70	2’873.65		
3100.00	Büromaterial	7’103.62	10’000.00	9’030.00	-2’896.38	-28.96	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	573.55			573.55		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14’451.24	12’000.00	9’471.85	2’451.24	20.43	Mehraufwendungen aufgrund Herbstmesse SH.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’101.90	4’000.00	1’888.56	-1’898.10	-47.45	
3106.00	Medizinisches Material	219’913.49	230’000.00	232’564.83	-10’086.51	-4.39	
3110.00	Büromöbel und -geräte	6’439.90			6’439.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		5’000.00		-5’000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	3’098.55			3’098.55		
3116.00	Medizinische Geräte	57’223.34	20’000.00	43’784.50	37’223.34	186.12	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	107.10			107.10		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’474.25	11’000.00	17’903.10	-2’525.75	-22.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	329’879.62	326’100.00	372’990.25	3’779.62	1.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70’899.55	80’000.00	69’382.90	-9’100.45	-11.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	220.00		137.20	220.00		
3137.00	Steuern und Abgaben	2’834.79	4’900.00	3’893.66	-2’065.21	-42.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5’000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’235.70	8’000.00	20’469.00	-6’764.30	-84.55	Teilweise falsch budgetiert, da Aufwendungen für Unterhalt medizinische Geräte.
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	47’224.75	20’000.00	13’982.60	27’224.75	136.12	z.T. unter 3151.00 budgetiert. Überschreitung aufgrund nicht absehbarer notwendiger Reparatur einer Behandlungsleuchte und eines Röntgengerätes.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21’250.60	16’500.00	19’559.90	4’750.60	28.79	Wartungskosten zu nieder budgetiert (KSD Informatikbudget).
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	72’340.00	74’000.00	73’780.00	-1’660.00	-2.24	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20’937.78	4’800.00	12’346.95	16’137.78	336.20	Standmiete Herbstmesse war unter 3106.00 budgetiert. Aufwendungen für die Multifunktionsgeräte wurden nicht budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’623.20	10’000.00	7’005.15	-3’376.80	-33.77	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15’313.75		23’544.30	15’313.75		Mit der Einführung von HRM2 werden die tatsächlichen Forderungsverluste in den betreffenden Dienststellen ausgewiesen. Aufgrund fehlender Erfahrungswerte erfolgte in den Jahren 2018+2019 keine Budgetierung. Seit 2020 wird ein Mittelwert budgtiert.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	843.10			843.10		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3’826.30	10’000.00	2’872.40	-6’173.70	-61.74	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1’723.45	300.00	75.00	1’423.45	474.48	Nicht absehbare Reparatur am Klinikwagen durch Tiefbau Schaffhausen.
3910.00	IV Dienstleistungen	725.00		2’158.65	725.00		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1’200.00		1’200.00	1’200.00		
4220.00	Taxen und Kostgelder	-1’824’920.41	-2’390’000.00	-2’006’170.23	565’079.59	-23.64	Mindereinnahmen durch eine mehrmonatige krankheitsbedingte Abwesenheit in der Kieferorthopädie.
4250.00	Verkäufe	-132’836.67	-210’000.00	-182’858.21	77’163.33	-36.74	Durch die Nichtteilnahme an der Schaffhauser Herbstmesse geringere Verkäufe sowie geringere Auslastung durch Patienten.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-148’422.37	-205’000.00	-193’166.16	56’577.63	-27.60	Geringere Anzahl eingelöster Gutscheine sowie geringere Auslastung durch Patienten.
4290.00	Übrige Entgelte	-29.40		-1’295.15	-29.40		
2272	**Stipendien**	**1’967’086.85**	**1’594’000.00**	**1’391’146.40**	**373’086.85**	**23.41**	**Deutlich erhöhte Ausgaben für Stipendien aufgrund von deutlich erhöhten Fallzahlen (ca. 100 mehr gutgeheissene Stipendiengesuche als in den Vorjahren).**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	512.05		4’150.00	512.05		
3637.20	Stipendien	2’227’234.00	1’860’000.00	1’650’425.00	367’234.00	19.74	Deutlich gestiegene Fallzahlen: ca. 100 mehr gutgeheissene Stipendiengesuche als prognostiziert.
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen an private Haushalte		5’000.00		-5’000.00	-100.00	Keine uneinbringlichen Darlehen.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-4’478.20	-4’000.00	-4’423.25	-478.20	11.96	
4630.00	Beiträge vom Bund	-243’081.00	-242’000.00	-235’863.00	-1’081.00	0.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4637.20	Rückzahlungen von Stipendien	-13’100.00	-25’000.00	-23’142.35	11’900.00	-47.60	Weniger rückzahlungspflichtige Stipendien als bei Budgetierung prognotiziert.
2273	**Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung**	**21’261’403.30**	**22’799’400.00**	**21’767’722.55**	**-1’537’996.70**	**-6.75**	
3611.10	Entschädigungen an Hochschulen	8’068’750.00	8’673’700.00	8’478’800.00	-604’950.00	-6.97	Weniger Studierende als bei Budgetierung prognostiziert.
3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	9’613’970.70	10’040’000.00	9’518’900.45	-426’029.30	-4.24	Weniger Absolventen von kostenintensiven Studiengägngen als bei Budgetierung prognostiziert.
3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	518’940.00	677’000.00	596’980.00	-158’060.00	-23.35	Weniger Absolventen von Vorkursen zur PH (Quereinsteiger) als bei Budgetierung angenommen.
3611.40	Entschädigungen an Schulen für Hochbegabte	315’700.00	401’800.00	346’887.50	-86’100.00	-21.43	Weniger Absolventen an Sportschulen und teilweise günstigere Tarife aufgrund von Praktika als bei Budgetierung prognostiziert.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1’796’499.00	2’060’000.00	1’935’696.00	-263’501.00	-12.79	Weniger Studierende als bei Budgetierung prognostiziert.
3631.10	Beiträge an Hochschulen	722’924.00	688’900.00	645’899.00	34’024.00	4.94	Zusätzlich eingekaufte Ausbildungsplätze bei Hochschule für Heilpädagogik.
3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	186’850.00	220’000.00	206’790.00	-33’150.00	-15.07	Weniger Absolventen als bei Budgetierung prognostiziert und einmalig neue Abrechnungsart der Kantonsbeiträge (ab 2020 wieder herkömmliches System).
3631.30	Beiträge an Höhere Fachschulen	37’769.60	38’000.00	37’769.60	-230.40	-0.61	
2275	**Berufsbildungszentrum**	**13’799’551.24**	**13’983’300.00**	**13’402’294.68**	**-183’748.76**	**-1.31**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	13’350.00			13’350.00		Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 13'350.-. Einsetzung Spezialkommission Vorfälle am BBZ.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’743’326.55	1’726’200.00	1’748’739.00	17’126.55	0.99	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-4’300.20			-4’300.20		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9’542’345.70	9’760’800.00	9’177’553.75	-218’454.30	-2.24	Eine Vollzeitklasse BM wurde weniger geführt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-6’267.30			-6’267.30		Rückerstattungen wurden anstelle Pos. 3050.10 der Pos. 3020.95 gutgeschrieben. Grundsätzlich sind Rückerstattungen sehr schwierig zu budgetieren.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	719’703.00	732’100.00	703’289.30	-12’397.00	-1.69	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-75’000.00	-67’844.75	75’000.00	-100.00	Rückerstattungen wurden gem. Finanzverwaltung Pos. 3020.95 gutgeschrieben.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’510’975.35	1’561’600.00	1’485’168.85	-50’624.65	-3.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71’437.80	79’800.00	75’247.65	-8’362.20	-10.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	134’546.65	137’700.00	131’063.90	-3’153.35	-2.29	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	13’298.50	13’700.00	12’975.75	-401.50	-2.93	
3064.00	Übergangsrenten		8’000.00	7’133.00	-8’000.00	-100.00	Im 2019 wurden keine Übergangsrenten beansprucht.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	67’477.02	59’000.00	49’858.43	8’477.02	14.37	Neu werden die Auslagen für überbetriebliche Kurse unserer Lernenden z.B. der Informatik, diesem Konto belastet.
3091.00	Personalwerbung	2’373.40	4’000.00		-1’626.60	-40.67	Erfreulicherweise erforderten die Vakanzen keine grossen Insertionsaufwände.
3099.00	Übriger Personalaufwand	44’138.70	43’000.00	17’912.18	1’138.70	2.65	
3100.00	Büromaterial	29’778.70	57’800.00	33’170.22	-28’021.30	-48.48	Materialbeschaffung für Lernende wurde hauptsächlich Pos. 3104.00 belastet.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	123’562.28	72’000.00	135’742.77	51’562.28	71.61	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 28'000.-. Die Überschreitung des Budgets erfolgt aufgrund falschen Zuteilungen bei der Budgetierung. Die Ausgaben wurden auf diversen anderen Konten budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11’434.70	11’300.00	17’122.50	134.70	1.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18’247.51	36’200.00	17’549.02	-17’952.49	-49.59	Gewisse Fachliteratur wird auch als Lehrmittel im Unterricht eingesetzt und wird daher dem Konto 2275.3104.00 belastet.
3104.00	Lehrmittel	157’436.03	155’500.00	286’325.09	1’936.03	1.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3105.00	Lebensmittel	300’149.17	288’000.00	290’120.27	12’149.17	4.22	
3106.00	Medizinisches Material	1’879.55	3’000.00	2’150.15	-1’120.45	-37.35	Keine Ersatzbatterien für Defibrillatoren nötig.
3110.00	Büromöbel und -geräte	67’207.35	25’000.00	87’989.68	42’207.35	168.83	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 50'000.-. Im Zusammenhang mit der Anstellung etlicher neuer Lehrpersonen musste entsprechendes Mobilar angeschafft werden.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	97’946.75	66’100.00	105’810.27	31’846.75	48.18	Ein vom prix.vision prämiertes Projekt beinhaltete die Anschaffung eines Kleinbusses für den projektorientieren Unterricht am BVJ.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6’933.35		9’081.50	6’933.35		Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 6'491.50. Anschaffung von Arbeitskleidern für die Lernenden der Integrationsklassen, sowie Ersatzanschaffungen für den Hausdienst.
3113.00	Hardware	130’570.90	51’000.00	223’232.16	79’570.90	156.02	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 12. November 2019 über Fr. 79'000.-. Ausbau einer Werkstatt für den Unterricht auf Charlottenfels. Zudem musste in einigen Unterrichtsräumen die vorhandene Medieninfrastruktur ausgewechselt werden. Diverse unter Pos. 3133.00 budgetierte Anschaffungen wurden nach Rücksprache mit der Finanzverwaltung dieser Position belastet.
3115.00	Viehhabe	1’990.85		2’979.60	1’990.85		An zwei Standorten werden zur Bewirtschaftung der umfangreichen Grünflächen Tiere gehalten. Die Kosten für deren Anschaffung sowie zur Pflege wurden bis 2019 der Pos. 3101.00 belastet.
3116.00	Medizinische Geräte			1’916.15			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3118.00	Immaterielle Anlagen	33’686.22	42’300.00	15’045.01	-8’613.78	-20.36	Einige der budgetierten Kosten wurden neu als Unterhalt von immateriellen Anlagen gewertet und somit Pos. 3158.00 belastet.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	235’549.10	251’000.00	224’716.65	-15’450.90	-6.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	171’428.50	176’100.00	183’675.93	-4’671.50	-2.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’792.55	43’200.00	11’873.20	-29’407.45	-68.07	i.Z. Umstellung HRM2; etliche Arbeiten zur Instandhaltung der Informatikinfrastruktur wurden falsch budgetiert (vgl. 3113.00).
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’652.65	4’000.00	2’285.35	-1’347.35	-33.68	Prämien der Gebäudeversicherung werden ab 2019 dem Hochbauamt belastet.
3137.00	Steuern und Abgaben	28’715.71	26’200.00	28’899.62	2’515.71	9.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23’218.15	20’000.00	51’010.75	3’218.15	16.09	Nicht geplante Arealeinzäunungen wegen Littering-Problematik zur Überbauung Bleiche am Hauptbau mit Fr. 6'671.00.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’046’023.79	1’020’000.00	1’019’940.07	26’023.79	2.55	Vandalismus an Turnhalle Mühlental mit Fr. 9'408.00. Defekter Steamer in Mensa Küche Charlottenfels Fr. 10'123.-. Defekte Kühlgeräte in Mensa Küche Charlottenfels Fr. 6'890.-.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4’538.80	15’000.00	2’140.96	-10’461.20	-69.74	Weniger Reparturen als angenommen. Diverse Stühle der Mensa konnten aber nicht mehr repariert werden und mussten somit neu angeschafft werden (vgl. 3110.00).
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36’093.05	44’200.00	38’645.50	-8’106.95	-18.34	Weniger Unterhalt notwendig als budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	40’357.95	63’000.00	26’453.20	-22’642.05	-35.94	i.Z. Umstellung HRM2; Anschaffungskosten für Toner werden neu Pos. 3100.00 (Büromaterial) belastet. Infolge Digitalisierung im Schulunterricht tiefere Tonerkosten.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	115’281.40	117’000.00	98’626.85	-1’718.60	-1.47	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	88’196.60	83’000.00	76’641.50	5’196.60	6.26	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	144’781.73	18’600.00	30’276.60	126’181.73	678.40	i.Z. Umstellung HRM2 werden die Kopierkosten neu Pos. 3161.00 belastet. Diese waren u.a. den Pos. 3130.00/3104.00/3100.00 budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	23’287.45	20’000.00	31’069.95	3’287.45	16.44	Teilnahme an Weiterbildungsveranstaltungen, ERFA-Tagungen und Fachtagungen.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88’443.18	31’300.00	57’079.25	57’143.18	182.57	Gewisse Exkursionen werden unter Kostenbeteiligung der Lernenden durchgeführt, vgl. 4260.00. All diese Exkrusionen wurden bis anhin nicht oder nur geringfügig im Budget berücksichtigt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13’305.05		6’286.40	13’305.05		Abschreibungen gemäss FD.
3190.00	Schadenersatzleistungen	1’355.00			1’355.00		Schadenersatz ür Bagatellfall.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		704.60	600.00		Gutscheine für Sieger am Wintersporttag.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	35.55		717.75	35.55		Verwaltungskostenaufwand der Pensionskasse.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		100.00		-100.00	-100.00	Es werden keine internen Verrechnungen mehr vorgenommen.
3910.00	IV Dienstleistungen			523.60			
4230.00	Schulgelder	-20’700.00	-20’000.00	-33’300.00	-700.00	3.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-271.65		-183.05	-271.65		Bezugsprovisionen der Quellensteuer.
4250.00	Verkäufe	-812’607.65	-765’000.00	-893’613.85	-47’607.65	6.22	Gemäss neuer Verordnung zum Einführungsgesetz des Berufsbildungsgesetzes wurden höhere Beiträge für das nicht berufsspezifische allgemeine Schulmaterialgeld erhoben
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-187’523.40	-20’000.00	-97’373.50	-167’523.40	837.62	Beiträge der Lernenden für Exkursionen. Preissumme des prix.vision für den Kleinbus und weitere Projekte, vgl. 3111.00.
4270.00	Bussen	-24’734.80	-30’000.00	-47’268.10	5’265.20	-17.55	Infolge Neuregelung des Bussenwesen im BBZ tiefere Einnahmen als geplant.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-4’670.00	-20’000.00	-5’990.00	15’330.00	-76.65	Vgl. Kommentar zu 4270.00. Daher wurden weniger Porto- und Versandspesen verrechnet.
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-24’336.00	-37’200.00	-24’336.00	12’864.00	-34.58	i.Z. Umstellung HRM2 werden die budgetierten Mieteinnahmen der Wohnung im Birch neu dem Hochbauamt gutgeschrieben.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-93’190.00	-102’000.00	-96’660.00	8’810.00	-8.64	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1’831’425.00	-1’749’500.00	-1’627’155.00	-81’925.00	4.68	Beschulung von mehr Lernenden mit ausserkantonalen Lehrorten.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-35’000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-111’875.00	-64’800.00	-197’725.00	-47’075.00	72.65	Zu Beginn des Jahres 2019 konnten die Schulgelder der Auszubildenden nach Art.32 BBV noch der Dienststelle Mittelschule und Berufsbildung verrechnet werden. Auf diese Verrechnung wird in Zukunft nach neuer Fassung der Verordnung zum Einführungsgesetzdes Berufsbildungsgesetzes verzichtet.
2276	**Höhere Fachschulen BBZ**	**727’960.29**	**804’500.00**	**703’623.77**	**-76’539.71**	**-9.51**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’115’066.85	1’121’600.00	1’023’827.70	-6’533.15	-0.58	Nutzung von Synergien im Studiengang Technik (Allgemeinbildende Fächer).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68’540.70	71’500.00	61’605.85	-2’959.30	-4.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	127’431.30	152’600.00	113’062.85	-25’168.70	-16.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’564.80	7’700.00	6’585.85	-1’135.20	-14.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12’906.70	13’500.00	11’608.75	-593.30	-4.39	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’276.65	1’300.00	1’143.40	-23.35	-1.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’960.00	2’500.00	320.00	-540.00	-21.60	Weniger Weiterbildungen als budgetiert.
3091.00	Personalwerbung	958.55	2’000.00	1’917.05	-1’041.45	-52.07	
3099.00	Übriger Personalaufwand			208.80			
3100.00	Büromaterial	9’280.34	30’000.00	8’770.24	-20’719.66	-69.07	Weniger Büromaterial benötigt. Kopierkosten werden Pos. 3161.00 belastet.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			436.70			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’108.95	34’400.00	11’216.25	-32’291.05	-93.87	Da im Rechnungsjahr keine Änderungen an den Reglementen vorgenommen wurden, mussten entsprchend keine Neuauflagen gedruckt werden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’180.66	5’000.00	1’772.89	-3’819.34	-76.39	Gewisse Fachliteratur wird im Unterricht eingesetzt, vgl. Pos. 3104.00.
3104.00	Lehrmittel	145’356.07	175’000.00	124’337.09	-29’643.93	-16.94	Neue Lehrmittelstrategie beider Studiengänge führt zu einer deutlichen Kosteneinsparung.
3105.00	Lebensmittel	242.40		4’493.80	242.40		Präsente für Messen (z.B. Tischmesse, Berufsmesse) und Gastdozenten.
3110.00	Büromöbel und -geräte	579.40			579.40		Anschaffung von neuen Flipcharts.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1’170.75		3’300.00	1’170.75		i.Z. Umstellung HRM2; die nötigen Anschaffungen waren in den Pos. 3100.00 bzw. 3104.00 budgetiert.
3113.00	Hardware	339.70		600.00	339.70		i.Z. Umstellung HRM2; diese Ausgaben waren ursprünglich in Pos. 3104.00 budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58’387.20	10’000.00	62’850.80	48’387.20	483.87	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 5. November 2019 über Fr. 50'000.-. Expertenschulung in der HF Pflege.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’066.25			1’066.25		i.Z. Umstellung HRM2; diese Ausgaben waren in Pos. 3104.00 budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			123.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	38’935.07			38’935.07		i.Z. Umstellung HRM2; Kopierkosten werden neu Pos. 3161.00 belastet. Diese wurden bis anhin vor allem in Pos. 3100.00 budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	406.60	1’000.00	531.70	-593.40	-59.34	Im Zusammenhang mit den geringeren Weiterbildungskosten fielen auch entsprechend weniger Reisekosten an.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1’220.00		800.00	1’220.00		i.Z. Umstellung HRM2: Exkursionen werden neu Pos. 3171.00 belastet, budgetiert waren diese fälschlichweise auf Pos. 3104.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’581.35		1’632.45	1’581.35		Repräsentationsausgaben an diversen Messen (z.B. Tischmesse, Berufsmesse, Infoabende der HFS).
4230.00	Schulgelder	-436’500.00	-395’600.00	-409’846.40	-40’900.00	10.34	Im Zusammenhang mit der Einführung des verkürzten Studienganges Pflege (für gelernte Studierende im Gesundheitswesen) konnte die Anzahl der Studierenden erhöht werden.
4231.00	Kursgelder	-16’000.00	-15’000.00	-1’125.00	-1’000.00	6.67	
4250.00	Verkäufe	-600.00			-600.00		Ein ausgetretener Student hat seine noch nicht benützen Lehrmittel nicht zurückgegeben. Diese wurden ihm in Rechnung gestellt.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-50.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-415’500.00	-413’000.00	-326’500.00	-2’500.00	0.61	Leicht höhere Anzahl Studierenden mit ausserkantonalem Wohnsitz.
2281	**Kantonsschule**	**13’929’572.64**	**13’817’700.00**	**13’854’891.45**	**111’872.64**	**0.81**	**Ab Sommer 2019 konnte eine Klasse mehr als budgetiert geführt werden.**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’419’547.20	1’433’000.00	1’292’662.90	-13’452.80	-0.94	Aufgrund von Personalwechseln geringere Lohnkosten.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-565.15			-565.15		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9’417’617.70	9’147’100.00	9’509’134.85	270’517.70	2.96	Höhere Lohnkosten wegen zusätzlicher Klasse ab Sommer 2019.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-72’200.80			-72’200.80		i.Z. Umstellung HRM2; vgl. Pos. 3050.10.
3049.00	Übrige Zulagen	2’700.00	10’200.00	13’300.00	-7’500.00	-73.53	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	682’941.60	674’900.00	683’260.85	8’041.60	1.19	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-60’000.00	-30’868.50	60’000.00	-100.00	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. auf Pos. 3020.95.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’551’438.55	1’439’600.00	1’579’897.55	111’838.55	7.77	Mehrkosen aufgrund zusätzlicher Klasse.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	66’496.60	73’700.00	72’026.25	-7’203.40	-9.77	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	129’160.20	127’000.00	128’955.75	2’160.20	1.70	Für die Budgetierung wird ein durchschnittlicher Prozentsatz für die Beiträge verwendet. Die Familienzulagen sind höher ausgefallen als geplant.
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	12’652.15	12’700.00	12’600.80	-47.85	-0.38	
3064.00	Übergangsrenten	11’749.00	13’000.00	4’325.00	-1’251.00	-9.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21’688.35	69’000.00	32’084.20	-47’311.65	-68.57	Die Kurskosten sind tiefer ausgefallen als geplant.
3091.00	Personalwerbung	8’205.80	10’000.00		-1’794.20	-17.94	
3099.00	Übriger Personalaufwand	48’725.25	61’600.00	48’031.65	-12’874.75	-20.90	Weniger Lehrpersonen als angenommen haben die Laptopentschädigung in Anspruch genommen.
3100.00	Büromaterial	29’966.19	28’300.00	28’140.65	1’666.19	5.89	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44’823.52	96’200.00	54’804.60	-51’376.48	-53.41	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3120.00.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42’569.55	50’000.00	54’076.81	-7’430.45	-14.86	Geringerer Bedarf an Drucksachen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	35’011.33	42’900.00	37’593.77	-7’888.67	-18.39	Geringerer Bedarf an Fachliteratur.
3104.00	Lehrmittel	115’938.28	128’600.00	110’177.28	-12’661.72	-9.85	Geringerer Bedarf an Lehrmitteln.
3110.00	Büromöbel und -geräte	130’178.59	132’000.00	49’630.50	-1’821.41	-1.38	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30’221.85	30’000.00	2’548.55	221.85	0.74	
3113.00	Hardware	197’980.06	248’500.00	168’161.85	-50’519.94	-20.33	Die geplanten Medientische für verschiedene Schulzimmer wurden noch nicht angeschafft.
3118.00	Immaterielle Anlagen	59’964.15	127’700.00	83’562.15	-67’735.85	-53.04	Die Anpassung der Schulsoftware ist günstiger als budgetiert ausgefallen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	178’365.70	161’500.00	195’503.05	16’865.70	10.44	Aufgrund höherer Schülerzahlen wurden mehr Räume benutzt bzw. mehr Strom und Wasser benötigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91’329.45	106’800.00	270’789.90	-15’470.55	-14.49	Es wurden weniger Lehrerarbeitstagungen als geplant durchgeführt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	61’429.75	98’900.00	137’012.25	-37’470.25	-37.89	Aufgrund von IT-Optimierungen konnten IT-Betriebskosten eingespart werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	105.00	23’000.00	73.05	-22’895.00	-99.54	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 2332.3140.00. Die Kosten werden intern nicht mehr verrechnet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3137.00	Steuern und Abgaben			957.78			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51’981.20	50’000.00		1’981.20	3.96	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	517’202.14	500’000.00	502’299.41	17’202.14	3.44	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’389.25	30’000.00	174.20	-27’610.75	-92.04	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3161.00.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30’733.16	23’500.00	20’144.35	7’233.16	30.78	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 5. November 2019 über Fr. 12'000.- für Asbestsanierung der Orgel.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6’451.20	5’000.00	4’911.99	1’451.20	29.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	97’139.00	119’000.00	139’236.80	-21’861.00	-18.37	Tiefere Wartungskosten für Schulsoftware.
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	236.35	1’000.00	314.25	-763.65	-76.37	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	77’775.00	75’000.00	77’020.00	2’775.00	3.70	Budgetüberschreitung aufgrund einer zusätzlichen externen Lehrertagung zum Thema ARGAN.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	77’892.55	59’500.00	61’828.70	18’392.55	30.91	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 29. Oktober 2019 über Fr. 20'000.- für Kopierkosten (falsch budgetiert i.Z. Umstellung auf HRM2 vgl. 3150.00).
3170.00	Reisekosten und Spesen	52’427.97	47’500.00	41’580.82	4’927.97	10.37	Die Weiterbildung der Lehrpersonen zum Thema Schulentwicklung (ARGAN) benötigte mehr externe Sitzungen und einen externen Weiterbildungstag mit der gesamten Lehrerschaft.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	246’249.60	240’600.00	217’078.80	5’649.60	2.35	Mehr Exkursionen aufgrund grösserer Schülerzahl (zusätzl. Klasse).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	526.15		21.55	526.15		
3190.00	Schadenersatzleistungen	311.50			311.50		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	32’219.50	35’000.00	30’543.00	-2’780.50	-7.94	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’600.00		17’000.00	3’600.00		Für das Vorbereitungsmodul der Fachmaturität Gesundheit wurden von der Stadt Basel unerwartet Schulkosten in Rechnung gestellt.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	71.10		215.15	71.10		
3910.00	IV Dienstleistungen			68.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4230.00	Schulgelder		-20'000.00	-1'500.00	20'000.00	-100.00	Es sind weniger Schulgelder für Schülerinnen und Schülern angefallen, die von Privaten hätten übernommen werden müssen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16.80	-100.00	-10.70	83.20	-83.20	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-75'991.10	-106'500.00	-88'268.36	30'508.90	-28.65	Es mussten weniger Gebühren für disziplinarische Massnahmen eingefordert werden.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-19'165.00	-20'800.00	-22'360.00	1'635.00	-7.86	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-14'400.00	-13'200.00	-15'600.00	-1'200.00	9.09	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'436'100.00	-1'454'000.00	-1'625'250.00	17'900.00	-1.23	
4612.30	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden des benachbarten Auslands	-40'000.00	-40'000.00	-43'000.00			
2283	**Sporthalle Munot**	**254'503.50**	**211'600.00**	**890.49**	**42'903.50**	**20.28**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'231.75	79'500.00	58'434.95	-20'268.25	-25.49	i.Z. Umstellung HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'777.75	5'000.00	3'727.25	-1'222.25	-24.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'848.80	10'800.00	5'559.60	-4'951.20	-45.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	378.75	600.00	391.70	-221.25	-36.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	710.70	1'000.00	701.45	-289.30	-28.93	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	70.90	100.00	70.55	-29.10	-29.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'872.05	8'500.00	5'089.49	-4'627.95	-54.45	i.Z. Umstellung HRM2; vgl. Pos. 3151.00.
3104.00	Lehrmittel	4'500.00	4'500.00	1'596.85			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'763.05	18'500.00	17'766.65	263.05	1.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'308.95	400.00	19'653.20	19'908.95	4'977.24	i.Z. Umstellung HRM2; vgl. Pos. 3010.00.
3134.00	Sachversicherungsprämien		2'400.00		-2'400.00	-100.00	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl Pos. 2332.3134.00. Die Kosten werden nicht mehr intern verrechnet.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Es sind keine entsprechenden Kosten angefallen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	220'839.25	210'000.00	22'222.75	10'839.25	5.16	Aufgrund von Beschädigungen Dritter unvorhersehbare Reparaturkosten.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'330.85	500.00	3'700.65	3'830.85	766.17	Unerwartet hohe Kosten für die zwingende Revision der Turnhalle.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28’793.40	28’800.00	28’793.40	-6.60	-0.02	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	473.30	1’000.00		-526.70	-52.67	Geringere Kosten als budgetiert.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-1’000.00		1’000.00	-100.00	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-67’083.00	-93’700.00	-95’325.00	26’617.00	-28.41	Die Betriebskosten sind im Vorjahr geringer ausgefallen als vorgesehen. Entsprechend tiefer sind die Rückvergütungen in diesem Jahr.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-50’313.00	-70’300.00	-71’493.00	19’987.00	-28.43	Die Betriebskosten sind im Vorjahr geringer ausgefallen als vorgesehen. Entsprechend tiefer sind die Rückvergütungen in diesem Jahr.
2285	**Berufsbildung**	**7’572’802.25**	**9’590’200.00**	**7’418’184.00**	**-2’017’397.75**	**-21.04**	**Hauptgründe für Abweichung: höhere Bundesbeiträge an die Berufsbildung (+790k), tiefere Kosten für Berufsfachschulen aufgrund geringerer Lernendenzahlen (-300k ausserkantonale Schulen, -845k HKV Schaffhausen).**
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	48’175.45	36’600.00	48’613.60	11’575.45	31.63	Zu tief budgetierte Kosten für Arbeitsgruppe Analyse (ARGAN) der Kantonsschule.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	905’902.25	887’700.00	874’068.25	18’202.25	2.05	
3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	360’312.00	420’000.00	343’224.50	-59’688.00	-14.21	Geplante Erhöhung der Expertenentschädigung tritt erst auf Rechnungsjahr 2020 in Kraft.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-126.05			-126.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63’952.75	85’600.00	62’442.25	-21’647.25	-25.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113’724.30	120’600.00	111’228.35	-6’875.70	-5.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’720.00	9’400.00	6’924.55	-2’680.00	-28.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12’190.40	16’100.00	11’750.70	-3’909.60	-24.28	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’194.90	1’600.00	1’170.20	-405.10	-25.32	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’510.00	6’000.00	4’390.00	-1’490.00	-24.83	
3091.00	Personalwerbung	592.35			592.35		
3099.00	Übriger Personalaufwand	577.45	2’400.00	2’715.30	-1’822.55	-75.94	
3100.00	Büromaterial	4’628.10	5’100.00	3’310.40	-471.90	-9.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’015.00	5’500.00	3’586.12	1’515.00	27.55	Erstellung von Infobroschüren/Halterungen für Flyer der Abteilung Berufsbildung und Fachstelle Ausbildungsbeiträge teurer als budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	898.15	1’600.00	1’502.35	-701.85	-43.87	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	219.75	300.00	170.90	-80.25	-26.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte			2’041.45			
3113.00	Hardware	2’147.50	600.00	1’802.85	1’547.50	257.92	Anschaffung nicht budgetierter Headsets für vermehrten telefonischen Support durch die Abt. Berufsbildung.
3118.00	Immaterielle Anlagen	69’978.75	28’000.00	34’685.30	41’978.75	149.92	Inkl. Exekutivkredit gem. Beschluss des Regierungsrates vom 5. November 2019 über Fr. 22'300.-. Zur Realisierung einer Schnittstelle NSP/Kompass. Interkantonales Projekt "Lehrbetriebsportal" wurde infolge zusätzlichen Anpassungen teurer als budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100’494.40	127’100.00	87’969.50	-26’605.60	-20.93	Tiefere Kosten für extern vergebene Berufsbildnerkurse. Tiefere Kosten für Massnahmen im Bereich Unterstützende Dienste (Fachkundige individuelle Begleitung, Case Management).
3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6’475’633.40			6’475’633.40		i.Z. Umstellung HRM2 neu unter dieser Position verbucht, budgetiert unter Pos. 3614.20. Von Seiten HKV zu hoch budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	51’498.15	55’700.00	92’493.80	-4’201.85	-7.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30’429.88	58’900.00	39’216.25	-28’470.12	-48.34	Tiefere Kosten Betrieb diverse externe Anwendungen, vornehmlich Lehrbetriebsportal.
3139.00	Lehrlingsprüfungen	243’436.72	284’500.00	234’917.05	-41’063.28	-14.43	Geringerer Materialaufwand und geringere Raumkosten für die Qualifikationsverfahren als erwartet.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	348.95	400.00	348.93	-51.05	-12.76	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	107’418.15	108’200.00	96’860.00	-781.85	-0.72	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’320.00	400.00	1’831.55	920.00	230.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5’430.35	4’900.00	5’594.60	530.35	10.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16’359.65	16’500.00	17’126.15	-140.35	-0.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1’750.00		2’225.00	1’750.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’839.65	1’000.00	3’658.15	839.65	83.97	
3199.10	Entschädigung Teilnahme Instruktionskurs	6’031.20	14’000.00	10’426.20	-7’968.80	-56.92	Weniger neue Prüfungsexperten, somit geringerer Schulungsbedarf.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	558’304.75	518’000.00	451’396.35	40’304.75	7.78	Höhere Kosten für die Durchführung der Qualifikationsverfahren in anderen Kantonen. Mehr Kandidaten als bei Budgetierung angenommen. Teilweise aufwändigere und teurere Prüfungen.
3611.50	Entschädigungen an ausserkantonale Berufsfachschulen	5’693’724.50	5’996’000.00	5’388’706.25	-302’275.50	-5.04	Weniger Lernende an ausserkantonalen Berufsfachschulen als bei Budgetierung angenommen.
3614.10	Entschädigungen an überbetriebliche Kurse	1’384’780.50	1’305’000.00		79’780.50	6.11	
3614.20	Entschädigungen an HKV SH		7’321’000.00	6’565’943.95	-7’321’000.00	-100.00	i.Z. Umstellung HRM2 neu unter Pos.3 130.15 verbucht.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	104’917.15	124’100.00	116’692.25	-19’182.85	-15.46	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11’773.95	40’000.00	23’157.00	-28’226.05	-70.57	Kein höherer Bedarf an a.o. Investitionen in der Berufsbildung.
3635.20	Beiträge an überbetriebliche Kurse	-69’464.00		1’329’513.50	-69’464.00		Rückbuchungen aus 2018 - Überbetriebliche Kurse werden neu unter 3614.10 verbucht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	66’200.00	66’000.00	200.00	200.00	0.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1’292.40			
3910.00	IV Dienstleistungen	111’875.00	64’800.00	197’725.00	47’075.00	72.65	Höhere Schülerzahlen im Bereich der Nachholbildung.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-17’000.00		-750.00	-17’000.00		Erhebung von Gebühren für Zulassung Nachholbildung nach Art. 32 BBV (Erwachsenenbildung) und für Erstellung von Duplikaten von Fähigkeitszeugnissen und Notenausweisen aufgrund von neuer gesetzlicher Grundlage (Berufsbildungsgebührenverordnung).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4231.00	Kursgelder		-1’700.00		1’700.00	-100.00	Keine Kurse durchgeführt.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-266’405.15	-280’000.00	-202’996.95	13’594.85	-4.86	
4630.00	Beiträge vom Bund	-8’610’508.00	-7’821’200.00	-8’518’990.00	-789’308.00	10.09	Höhere Bundesbeiträge an die Berufsbildung als vom Bund ursprünglich gemeldet, sowie höhere Beteiligung des Bundes am Projekt Integrationsvorlehre.
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-40’000.00	-40’000.00	-40’000.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		-500.00		500.00	-100.00	
2286	**Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung**	**1’018’598.55**	**973’000.00**	**1’018’557.65**	**45’598.55**	**4.69**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	765’549.15	764’300.00	766’959.55	1’249.15	0.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48’834.00	48’600.00	48’923.35	234.00	0.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111’727.40	103’800.00	108’698.50	7’927.40	7.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4’381.90	5’300.00	4’871.75	-918.10	-17.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9’237.60	9’200.00	9’204.05	37.60	0.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	917.00	900.00	921.10	17.00	1.89	
3064.00	Übergangsrenten	1’707.00	1’700.00	6’768.00	7.00	0.41	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	1’400.00	465.00	-1’000.00	-71.43	
3100.00	Büromaterial	4’364.55	9’000.00	4’500.90	-4’635.45	-51.51	i.Z. Umstellung HRM2; Mietkosten Drucker Faigle wurde auf Pos. 3100.00 anstelle auf Pos. 3161.00 budgetiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22’960.70	26’400.00	20’921.00	-3’439.30	-13.03	Rückgang Bestellung von Broschüren und geringere Druckkosten.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’517.75	1’000.00	976.15	517.75	51.78	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1’164.75	1’500.00	1’196.85	-335.25	-22.35	
3113.00	Hardware	400.00		4’428.95	400.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen			6’820.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’034.30	4’300.00	6’610.25	5’734.30	133.36	Aufwendungen i.S. Grundkompetenzenförderprojekt (durch Bundesmittel finanziert). Umbuchung Vorausszahlungskonto 2003.45 auf 4630.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’644.60	44’400.00	38’619.60	-5’755.40	-12.96	Kosten KSD fielen tiefer aus als budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		3’500.00	1’161.60	-3’500.00	-100.00	Keine Wartungskosten für die BIZ Arbeitsstationen
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15’370.00	19’100.00	3’117.40	-3’730.00	-19.53	Tiefere Unterhalts- und Weiterentwicklungskosten der BIZ-Website sowie des BIZ Apps.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9’366.55	3’100.00	9’989.20	6’266.55	202.15	Siehe Kommentar zu Pos. 3100.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’005.40	9’000.00	7’164.20	-2’994.60	-33.27	Es fanden weniger externe Veranstaltungen, Sitzungen oder Weiterbildungen statt als bei der Budgetierung erwartet.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	124.00			124.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’200.00	1’200.00	1’200.00			
4231.00	Kursgelder		-5’000.00		5’000.00	-100.00	Kurs "Verändern" hat aufgrund zu geringer Anmeldezahlen nicht stattgefunden.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-11’567.95	-35’000.00	-14’165.85	23’432.05	-66.95	I.Z. Umstellung auf HRM2 wurden die RAV-Einnahmen in Pos. 4910.00 verbucht. Geringere Einnahmen durch Internetwerbung infolge Verzicht auf interne Verrechnungen. Weniger zahlungspflichtige Kunden als bei Budgetierung angenommen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-6’102.15	-44’700.00	-4’188.00	38’597.85	-86.35	Bundesgelder Projekt Grundkompetenzenförderung wurden nicht ausgeschöpft.
4910.00	IV Dienstleistungen	-17’638.00		-16’606.00	-17’638.00		Vgl. Kommentar zu 4240.00 (RAV-Einnahmen).
2291	**Dienststelle Sport, Familie und Jugend**	**1’065’406.49**	**1’205’900.00**	**12’566’142.52**	**-140’493.51**	**-11.65**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	670.00	6’400.00	1’050.00	-5’730.00	-89.53	Diverse budgetierte Kommissionssitzungen im Bereich Frühe Förderung und Gesundheitsförderung fanden nicht statt.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	881’345.55	785’900.00	489’515.05	95’445.55	12.14	Mehr Löhne für Sportfachkurse und Leiterausbildungen (vgl. Pos. 4231.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							z.Z. Umstellung HRM2; Lohnkosten für das Kantonale Aktionsprogramm "Gesundheitsförderung" falsch budgetiert (vgl. Pos. 4640.00).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-15'565.80			-15'565.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'233.80	50'500.00	29'623.60	4'733.80	9.37	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-2'520.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'548.45	106'900.00	55'068.50	-351.55	-0.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'384.00	5'500.00	3'119.00	-116.00	-2.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'460.85	9'500.00	5'571.00	960.85	10.11	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'036.95	900.00	557.55	136.95	15.22	
3064.00	Übergangsrenten	5'334.00	5'300.00	10'572.00	34.00	0.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350.00	7'600.00		-6'250.00	-82.24	
3091.00	Personalwerbung	376.95	1'000.00		-623.05	-62.31	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'223.50	2'000.00	570.00	223.50	11.18	
3100.00	Büromaterial	3'096.55	2'300.00	856.25	796.55	34.63	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	620.00	600.00	78.00	20.00	3.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'023.05	5'000.00	4'971.58	-976.95	-19.54	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	697.65	1'300.00	166.16	-602.35	-46.33	
3113.00	Hardware	1'935.75	2'000.00	1'170.80	-64.25	-3.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'719.25	55'400.00	54'919.33	21'319.25	38.48	Projekt (Situationsanalyse Gesundheitsförderung im Kanton Schaffhausen), das ursprünglich über zwei Jahre geplant wurde, konnte bereits 2019 vollständig abgeschlossen werden. Unplanmässige IT-Spezifikation für eine Anpassung an der Schulverwaltungssoftware "Scolaris" im Rahmen der Kantonsbeiträge für die Tagesstrukturen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47'980.95	29'700.00	24'288.10	18'280.95	61.55	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	95'833.39	75'000.00	96'718.50	20'833.39	27.78	Höhere Kosten für Sportfachkurse und Leiterausbildungen (vgl. Pos. 4231.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		600.00		-600.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3’950.00		4’455.00	3’950.00		i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5’794.35	2’500.00	4’000.15	3’294.35	131.77	i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	15’446.20	14’000.00	6’903.15	1’446.20	10.33	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	790.00		630.00	790.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’688.40			2’688.40		i.Z. Umstellung auf HRM2; vgl. Pos. 3130.00.
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	83’739.70	201’000.00	72’750.00	-117’260.30	-58.34	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			12’000’000.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			25.40			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3’850.00			-3’850.00		
4231.00	Kursgelder	-82’833.00	-60’000.00	-76’542.00	-22’833.00	38.06	Mehr Teilnehmer in Sportfachkursen und Leiterausbildungen (vgl. Pos. 3138.00).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-3’000.00		3’000.00	-100.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-60’000.00		60’000.00	-100.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-54’524.00	-22’000.00		-32’524.00	147.84	
4630.00	Beiträge vom Bund	-191’100.00	-20’000.00	-222’374.00	-171’100.00	855.50	KAP «Gesundheitsförderung» vgl. Pos. 3010.00 und Pos. 3130.00.
2293	**Kultur**	**43’529.55**	**47’700.00**	**63’592.55**	**-4’170.45**	**-8.74**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33’451.60	33’200.00	33’241.00	251.60	0.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’110.25	2’100.00	2’098.40	10.25	0.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’909.40	4’500.00	5’872.20	1’409.40	31.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	189.60	200.00	205.25	-10.40	-5.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	401.70	400.00	399.10	1.70	0.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	35.45		35.25	35.45		
3100.00	Büromaterial	38.65			38.65		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00			250.00		Inserat kulturkiste.ch in Publikation.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500.00	20’508.75	-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Die Einführung des Projektes "Elektronische Gesuchseingabe und -bearbeitung" konnte aus Kapazitätsgründen nicht vorangetrieben werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'142.90	1'800.00	1'232.60	-657.10	-36.51	
2298.7221	**Kantonaler Sportfonds**						
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen		6'400.00	4'680.00	-6'400.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'035.00	15'000.00	16'546.00	15'035.00	100.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'694.70	1'400.00	793.80	294.70	21.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23.60	100.00	32.10	-76.40	-76.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	318.85	300.00	149.25	18.85	6.28	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	31.85		15.00	31.85		
3099.00	Übriger Personalaufwand	713.50		421.00	713.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			768.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		1'930.00	50.00		
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	628'452.31			628'452.31		
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	24'851.29	100'000.00	290'270.90	-75'148.71	-75.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	94'411.00	600'000.00	610'798.90	-505'589.00	-84.26	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'691.30	50'000.00	55'249.00	-46'308.70	-92.62	
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-769'908.40	-774'000.00	-780'415.55	4'091.60	-0.53	
4390.00	Übriger Ertrag			-1'091.10			
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK			-195'235.50			
4630.00	Beiträge vom Bund	-14'365.00		-4'878.00	-14'365.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-33.80			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		800.00		-800.00	-100.00	
2298.7222	**Stipendienfonds**						
3637.20	Stipendien	1'725.00	5'000.00	2'850.00	-3'275.00	-65.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'400.00	-1'000.00		-7'400.00	740.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-44.45			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	6'675.00			6'675.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		-4'000.00	-2'805.55	4'000.00	-100.00	
2298.7251	**Lotteriegewinn-Fonds**						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	82'959.88			82'959.88		
3631.21	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 219)		10'000.00		-10'000.00	-100.00	
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	36'075.00	39'400.00	44'075.00	-3'325.00	-8.44	
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (StK, Funktion 012)		10'000.00	1'648.65	-10'000.00	-100.00	
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00	220'000.00	220'000.00			
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	215'000.00	215'000.00	215'000.00			
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	357'238.00	357'800.00	372'296.00	-562.00	-0.16	
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)	5'000.00	15'000.00	5'344.40	-10'000.00	-66.67	
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	169'848.43	180'000.00	166'235.45	-10'151.57	-5.64	
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	85'675.00	114'500.00	73'627.00	-28'825.00	-25.17	
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Umwelt, Funktion 779)	9'000.00	20'000.00	14'500.00	-11'000.00	-55.00	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'288'736.50	1'235'900.00	1'408'035.50	52'836.50	4.28	inkl. Exekutivkredit über Fr. 15'000.- gem. RRB vom 19. März 2019 für Beringen Blues- and More (neue LV 2019-2021 jährlich 25'000.-).
3636.22	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)	115'250.00	112'000.00	112'500.00	3'250.00	2.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	22’302.05	25’000.00		-2’697.95	-10.79	Es sind leicht weniger Kosten für die Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien angefallen.
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	37’003.60	40’000.00	136’801.05	-2’996.40	-7.49	
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	7’210.00	7’900.00	7’610.00	-690.00	-8.73	
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30’000.00	30’000.00	30’000.00			
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	28’310.00	28’500.00	28’310.00	-190.00	-0.67	
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	165’087.00	168’000.00	147’100.00	-2’913.00	-1.73	
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	1’250.00	4’000.00	1’500.00	-2’750.00	-68.75	
3637.07	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 329)	426.20	10’000.00	10’450.00	-9’573.80	-95.74	
3637.08	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 890)	73’274.93	350’000.00		-276’725.07	-79.06	
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	135’049.25	163’000.00	129’192.15	-27’950.75	-17.15	
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	109’918.90	110’000.00	228’098.85	-81.10	-0.07	
3637.33	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)	22’877.70	23’000.00	25’822.35	-122.30	-0.53	
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	185’000.00	180’000.00	180’000.00	5’000.00	2.78	
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	77’212.68	80’000.00	88’720.05	-2’787.32	-3.48	
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)	2’655.48	3’000.00	2’669.78	-344.52	-11.48	
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-3’507’360.60	-3’526’000.00	-3’555’226.45	18’639.40	-0.53	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		-254’000.00	-119’309.78	254’000.00	-100.00	
2298.7615	**Pestalozzifonds**						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’725.00	3’000.00	2’850.00	-1’275.00	-42.50	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-36.30			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-1’725.00	-3’000.00	-2’813.70	1’275.00	-42.50	
2298.7620	**Lehrlingsunterstützungsfonds**						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’781.25		820.00	1’781.25		
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-1’781.25		-816.80	-1’781.25		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-3.20			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2298.7705	**Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels**						
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1’000.00		700.00	1’000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.75		9.60	4.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.85		1.40	1.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	0.90		1.80	0.90		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	0.10		0.20	0.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’288.10		401.00	1’288.10		
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-2’295.70		-1’105.05	-2’295.70		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-8.95			
	Gesamtergebnis	**135’097’973.16**	**138’968’400.00**	**144’344’063.36**	**-3’870’426.84**	**-2.79**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
23	**Baudepartement**	**15'957'787.66**	**20'532'900.00**	**13'827'589.67**	**-4'575'112.34**	**-22.28**	
2300	**Sekretariat / Rechtsdienst**	**1'086'976.64**	**1'093'800.00**	**1'058'496.57**	**-6'823.36**	**-0.62**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	35'498.30	45'000.00	37'149.95	-9'501.70	-21.11	Betrifft KNHK: Abhängig von der Anzahl Sitzungen. Diese wiederum sind abhängig von den Fallzahlen. Dies ist schwierig zu prognostizieren.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	721'855.50	705'600.00	723'157.40	16'255.50	2.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'992.55	47'900.00	46'938.20	92.55	0.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'620.00	96'100.00	106'752.20	8'520.00	8.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'388.20	5'200.00	4'897.40	-811.80	-15.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'301.85	9'000.00	8'978.05	301.85	3.35	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	859.35	900.00	788.85	-40.65	-4.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	77'591.39	82'100.00	48'917.18	-4'508.61	-5.49	
3091.00	Personalwerbung		1'000.00	3'311.79	-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'085.50	12'000.00	7'897.45	-5'914.50	-49.29	Es wurden weniger und kostengünstigere Anlässe durchgeführt.
3100.00	Büromaterial	3'994.80	7'000.00	4'179.80	-3'005.20	-42.93	Teilweise falsches Konto, siehe Konto 3161.00. Folgefehler 2019 da zum Zeitpunkt der Budgetierung noch keine HRM2 Rechnung 2018 vorlag. Wurde im Budget 2020 angepasst.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'097.45	6'000.00	4'541.45	1'097.45	18.29	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3113.00	Hardware	233.90	4'000.00	2'392.10	-3'766.10	-94.15	Es mussten keine Geräte ersetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'362.20	7'000.00	3'673.50	362.20	5.17	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'943.25	33'700.00	30'274.45	-2'756.75	-8.18	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'076.90	1'000.00	862.40	76.90	7.69	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	861.90	3'000.00	1'126.20	-2'138.10	-71.27	Tiefere Kosten für Raummieten infolge weniger und kostengünstigere sowie vermehrt inhouse Anlässe.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6’278.30	3’300.00	5’925.85	2’978.30	90.25	Teilweise falsches Konto, siehe Konto 3100.00. Folgefehler 2019 da zum Zeitpunkt der Budgetierung noch keine HRM2 Rechnung 2018 vorlag. Wurde im Budget 2020 angepasst.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’071.35	2’500.00	2’405.45	571.35	22.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6’628.45	6’000.00	3’005.75	628.45	10.47	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11’109.50	14’000.00	11’058.15	-2’890.50	-20.65	Beiträge wurden z.T. durch Dienststellen finanziert. Betrag im Budget 2020 reduziert.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	126.00		263.00	126.00		
2301	**Energiefachstelle**	**1’803’399.95**	**2’065’800.00**	**1’687’601.05**	**-262’400.05**	**-12.70**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59’971.65	60’000.00	53’186.60	-28.35	-0.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	762’416.30	790’000.00	771’924.45	-27’583.70	-3.49	Minderaufwand, da die zusätzlichen 50 Stellenprozente, welche mit dem Budget bewilligt wurden, im Rahmen der Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Thurgau erst ab 1. September besetzt werden konnten.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	578.00			578.00		
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	11’645.00	16’000.00	4’366.00	-4’355.00	-27.22	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	202.00		8.00	202.00		
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1’120’085.00	1’199’800.00	1’111’966.00	-79’715.00	-6.64	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-145’498.00		-236’425.00	-145’498.00		Bund entschädigt Kantone für Bearbeitung der Fördergesuche im Rahmen des kant. Energieförderprogramms. Einnahmen werden für die externe technische Prüfung der Fördergesuche verwendet. Einnahmen wurden im Jahr 2019 noch nicht budgetiert, werden 2020 aber als Ertrag und Aufwand ausgewiesen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4690.00	Übriger Transferertrag	-6'000.00		-17'425.00	-6'000.00		
2306	**Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat**	**1'927'871.99**	**2'091'500.00**	**2'036'839.84**	**-163'628.01**	**-7.82**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	986'890.00	1'048'400.00	1'063'198.45	-61'510.00	-5.87	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'113.50			-5'113.50		
3049.00	Übrige Zulagen	700.00	700.00	700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'512.55	66'900.00	74'140.15	-4'387.45	-6.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'359.00	142'600.00	164'981.10	4'759.00	3.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'418.20	20'300.00	8'232.70	-13'881.80	-68.38	Zu hohe Budgetierung aufgrund provisorischer Rechnung SUVA, tiefere Arbeitgeberbeiträge an Versicherung als berechnet.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'862.35	12'600.00	13'979.10	-737.65	-5.85	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'146.10	1'300.00	1'364.15	-153.90	-11.84	
3091.00	Personalwerbung			100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'390.00	2'500.00	2'337.20	-1'110.00	-44.40	
3100.00	Büromaterial	4'438.90	6'100.00	6'843.89	-1'661.10	-27.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58.00	1'000.00		-942.00	-94.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'525.55	16'000.00	1'810.10	-13'474.45	-84.22	Druck des Richtplans verschoben, Arbeitshilfen Nutzungsplanung geringere Auflagen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'818.75	4'200.00	1'130.30	-1'381.25	-32.89	
3113.00	Hardware		1'000.00	58.95	-1'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	982.85	4'000.00	106.00	-3'017.15	-75.43	Update GIS und Datenbankprogramm aufgeschoben, da Systemwechsel angekündigt und damit verbunden eine grundsätzliche Überprüfung der benötigten Programme.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	178'310.59	180'300.00	211'294.60	-1'989.41	-1.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'116.95	10'000.00	5'900.00	-883.05	-8.83	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47'666.95	48'600.00	44'546.60	-933.05	-1.92	
3134.00	Sachversicherungsprämien	420.00		463.65	420.00		
3137.00	Steuern und Abgaben			1'100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		800.00		-800.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'390.30	16'900.00	9'627.90	-2'509.70	-14.85	Günstigere Serviceverträge.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’340.00	1’000.00	600.00	340.00	34.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7’587.15	3’700.00	7’592.70	3’887.15	105.06	Bei der ersten Budgetierung 2018 mit HRMII wurden die externen Kosten der Faigle AG nicht berücksichtig; Folgefehler im 2019
3170.00	Reisekosten und Spesen	13’435.55	12’000.00	11’722.10	1’435.55	11.96	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			600.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’251.20	6’000.00	2’081.90	-3’748.80	-62.48	Minderausgaben für PNA Tagungen, Sitzungen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6’031.20	6’100.00	6’031.20	-68.80	-1.13	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	20’691.20	23’000.00	18’586.95	-2’308.80	-10.04	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40.00		40.00	40.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	204.65		204.65	204.65		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’500.00	1’500.00	1’500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	-4’300.00		-7’809.50	-4’300.00		Rückzahlung Wohnbauförderung Einnahmen nicht vorhersehbar. Zu Gunsten Kanton.
3638.00	Beiträge an das Ausland	1’107.50			1’107.50		
3700.00	Bund	3’421.50		4’850.50	3’421.50		Rückzahlung Wohnbauförderung Einnahmen nicht vorhersehbar. Zu Gunsten Bund.
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			7’810.00			
3980.00	Übertragungen	800’000.00	800’000.00	800’000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-392’810.00	-340’000.00	-415’025.00	-52’810.00	15.53	Die Gebühren hängen von der Anzahl und dem Umfang der behandelten Baugesuche ab.
4270.00	Bussen	-100.00	-6’000.00		5’900.00	-98.33	Nicht planbar. Budgetiert werden jeweils Durchschnittswerte.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-1’200.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3’000.00			-3’000.00		Gemäss RRB vom 11.12.2018 bezahlt die Stadt Schaffhausen jährlich Fr. 3'000.- an das Bauinspektorat (Delegation Kompetenz Baubewilligung).
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-3’421.50		-12’660.50	-3’421.50		Rückzahlung Wohnbauförderung Gegenkonti: 3700.00 und 3702.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2308	**Sachaufwand Naturschutz**	**349'998.30**	**240'500.00**	**196'226.85**	**109'498.30**	**45.53**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'001.60	60'000.00	116'210.30	17'001.60	28.34	Löhne Temporäranstellung und Nichtselbstständige finanziert über NFA Bundesbeiträge Konto 4630.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'727.65	3'800.00	923.65	927.65	24.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'266.60	8'200.00		-933.40	-11.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	118.45	400.00	14.70	-281.55	-70.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	892.70	700.00	173.75	192.70	27.53	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	87.15	100.00	17.40	-12.85	-12.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'006.70	58'000.00	45'322.55	-9'993.30	-17.23	Die Ausgaben können jährlich schwanken, je nach Bedarf und Menge
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	151.00	5'000.00	535.55	-4'849.00	-96.98	Kein Bedarf, Abrechnung Printprodukte für Öffentlichkeitsarbeit nur über Dienstleistungen Dritter möglich Konto 3130.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	96'318.00	10'000.00	17'054.85	86'318.00	863.18	Exekutivkredit vom 26.02.2019 für Kauf Toyota Land Cruiser (Kaufpreis Fr. 93'500.-) als Ersatz für defektes Fahrzeug (RRB, Protokoll-Nr. 7/117).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'049.80	800.00		249.80	31.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	697'693.75	770'000.00	596'103.50	-72'306.25	-9.39	Minderausgaben infolge kostengünstigeren Projekten und geplante und vereinbarte Projekte, die erst 2020 umgesetzt werden (Nacherfüllung NFA).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	75'669.20	150'000.00	8'785.00	-74'330.80	-49.55	Betrag abhängig von NFA Leistungsvereinbarung
3137.00	Steuern und Abgaben	1'943.00			1'943.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'894.90	24'000.00	30'317.45	-12'105.10	-50.44	Neuwagen dadurch geringere Ausgaben
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			160.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	136.40		376.60	136.40		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			464.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58’249.30	240’000.00	76’304.95	-181’750.70	-75.73	Weniger Leistungen und Nachfrage der Gemeinden, Nacherfüllung im Jahr 2020
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		28’000.00		-28’000.00	-100.00	KBNL (Konferenz der Beauftragten für Natur- und Landschaftsschutz) Kosten werden über Kostenstelle 2306 verrechnet, überkantonale Projekte werden den betreffenden Konti zugewiesen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	152’779.50	152’000.00	122’562.65	779.50	0.51	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1’421.00	-1’500.00	-1’421.00	79.00	-5.27	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-3’957.85			-3’957.85		
4630.00	Beiträge vom Bund	-668’123.15	-919’000.00	-624’366.55	250’876.85	-27.30	Minderausgaben, Transfer auf Bilanzkonto für Nacherfüllung im Jahr 2020
4980.00	Übertragungen	-210’485.40	-350’000.00	-195’313.00	139’514.60	-39.86	Kantonsbeitrag aus dem NHG Fonds für NFA Leistungsvereinbarung
2320	**Verwaltung und Projektierung TSH**	**860’377.42**	**816’200.00**	**852’474.30**	**44’177.42**	**5.41**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’368’565.85	1’371’900.00	1’226’943.00	-3’334.15	-0.24	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-37’989.65			-37’989.65		Rückerstattung Taggelder nicht budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85’016.30	92’000.00	78’012.75	-6’983.70	-7.59	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-1’587.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	206’066.90	196’200.00	181’516.00	9’866.90	5.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8’953.29	16’600.00	9’156.42	-7’646.71	-46.06	Tiefere Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherung wie berechnet.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16’107.45	17’300.00	14’723.65	-1’192.55	-6.89	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’550.10	1’700.00	1’421.65	-149.90	-8.82	
3064.00	Übergangsrenten			8’232.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’241.00	3’000.00	9’684.50	1’241.00	41.37	
3100.00	Büromaterial	12’386.46	30’000.00	22’432.65	-17’613.54	-58.71	Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen		2’000.00	4’945.35	-2’000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6’625.40	3’000.00	7’594.85	3’625.40	120.85	Die Budgetierung der Fachliteratur erfolgte fälschlicherweise unter 2320 3102.00. Gemäss HRM2 erfolgt die Verbuchung jedoch unter 2320 3103.00.
3110.00	Büromöbel und -geräte	298.85			298.85		
3113.00	Hardware	1’330.00	8’500.00	7’824.10	-7’170.00	-84.35	Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.
3118.00	Immaterielle Anlagen	1’544.49	5’000.00	45’294.30	-3’455.51	-69.11	Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			431.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71’808.60	84’500.00	43’138.27	-12’691.40	-15.02	Weniger Dienstleistungen Dritter als geplant.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	322’742.45	475’000.00	304’558.80	-152’257.55	-32.05	Geplant waren Fr. 265'000.00 Aufträge Dritter für die Stadt Schaffhausen. Ausgeführt wurden Fr. 100'000.00 (Korrektur erfolgt mit Budget 2020/2021). Der Differenzbetrag wurde direkt zwischen Stadt und Auftragnehmern abgerechnet. Das Budget des Kantons wurde eingehalten.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9’640.00	10’000.00	20’368.15	-360.00	-3.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	82’403.10	81’500.00	87’681.90	903.10	1.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien	650.00	1’000.00	433.45	-350.00	-35.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	56’081.53	80’900.00	60’569.96	-24’818.47	-30.68	Mehrwertsteuer basierend auf effektiver Leistungerbringung an Dritte.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4’690.04	15’000.00	13’823.51	-10’309.96	-68.73	Fr. 2'100 verbucht unter 2320 3920.00 (Werkstattarbeiten), Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	164.80			164.80		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24’141.20	30’700.00		-6’558.80	-21.36	Tiefere Informatikkosten an die KSD wie geplant.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5’548.85	5’200.00	5’269.00	348.85	6.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’942.60	15’000.00	8’757.85	-6’057.40	-40.38	Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’598.35	10’000.00	12’692.20	-6’401.65	-64.02	Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Keine Beiträge an Lärmschutzfenster im 2019.
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'551.50	40'000.00	26'613.00	-33'448.50	-83.62	Verbuchung erfolgte über 2320 3131.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'500.00	37'500.00				
3701.00	Kantone und Konkordate	160'375.00		13'400.00	160'375.00		Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt, Verbuchung gemäss HRM2-Vorgaben: Aufwandkonto 2320 3701.00, Ertragskonto 2320 4700.00.
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	592'717.60	200'000.00	118'112.00	392'717.60	196.36	Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt siehe 2320 4700.00.
3910.00	IV Dienstleistungen	210.00		157.55	210.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'145.42		2'300.40	2'145.42		Budgetiert unter 2320 3151.00 (Werkstattarbeiten).
4250.00	Verkäufe	-15.00	-2'000.00	-2'267.80	1'985.00	-99.25	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-624.80		-600.00	-624.80		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-400'149.74	-180'000.00	-265'765.24	-220'149.74	122.31	Mehr Eigenleistungen zu Lasten der Investitionsrechnung wie budgetiert (Basis Betriebsbuchhaltung).
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-73'299.70		-48'127.70	-73'299.70		Leistungen für Lichtsignalanlagen gem. Vereinbarung mit ASTRA für das Jahr 2019 sowie Beiträge für Larmschutzmassnahmen 2019.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-954'647.30	-1'595'300.00	-993'714.75	640'652.70	-40.16	Minderleistung zu Gunsten der Stadt Schaffhausen. Drittaufträge geplant Fr. 285'000 vs. effektiv Fr. 178'000 (siehe auch 2320 3131.00), Dienstleistungen TSH geplant Fr. 1'062'000 vs. effektiv Fr. 734'000 (Korrektur erfolgt mit Budget 2020/2021).
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-753'092.60	-200'000.00	-131'512.00	-553'092.60	276.55	Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt BAFU siehe 2320 3701.00 und 2320 3702.10.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-22'400.92	-50'000.00	-40'039.82	27'599.08	-55.20	Eigenleistungen z.L. Finanzstelle 2380 und 2326 sind tiefer als budgetiert (Basis Betriebsbuchhaltung).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2322	**Unterhaltsdienst und Strassenerhaltung**	**348'598.47**	**1'182'900.00**	**620'599.80**	**-834'301.53**	**-70.53**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'971'427.20	4'058'100.00	3'975'940.85	-86'672.80	-2.14	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-69'185.55			-69'185.55		Rückerstattung Taggelder nicht budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	249'788.15	263'000.00	248'867.55	-13'211.85	-5.02	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-69'669.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	530'874.50	561'000.00	526'107.90	-30'125.50	-5.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	116'159.91	174'200.00	129'778.33	-58'040.09	-33.32	Tiefere Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherung wie berechnet.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	47'169.60	49'500.00	46'816.10	-2'330.40	-4.71	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'697.35	4'900.00	4'683.40	-202.65	-4.14	
3064.00	Übergangsrenten	26'670.00	38'000.00	29'787.00	-11'330.00	-29.82	Weniger Frühpensionierungen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'006.45	5'000.00	13'254.00	8'006.45	160.13	Budgtierung erfolgte unter 2322.3170.00.
3100.00	Büromaterial		26'000.00	478.35	-26'000.00	-100.00	Beschaffung Büromaterial für gesamte Dienststelle unter 2320 3100.00.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	229'924.85	338'000.00	283'967.65	-108'075.15	-31.97	Weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial eingkauft als geplant.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'034.70	2'500.00	571.05	534.70	21.39	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	468'630.15	483'000.00	633'299.20	-14'369.85	-2.98	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	41'904.55	22'000.00	47'210.30	19'904.55	90.48	Mehr Dienstkleider ersetzt als geplant (Einhaltung Vorschriften Arbeitssicherheit).
3113.00	Hardware	2'806.25	5'000.00	1'956.90	-2'193.75	-43.88	Weniger Anschaffungen als geplant.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	54'059.25	80'000.00	36'398.50	-25'940.75	-32.43	Weniger Anschaffungen als geplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'080.55	100'000.00	15'951.70	-92'919.45	-92.92	Teilweise Verbuchung unter 2322 3144.00 (CHF 62'000). Weniger Stromeinkauf aufgrund Photovoltaik-Anlage.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'395.46	123'000.00	66'479.10	-33'604.54	-27.32	Weniger Auslagen für Dritte, insbesondere für die Führung der Betriebsbuchhaltung, wie geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'098.10	53'000.00	77'893.30	-4'901.90	-9.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3134.00	Sachversicherungsprämien	22’106.75	9’000.00	24’118.45	13’106.75	145.63	Die Budgetierung der Sachversicherungsprämien erfolgte fälschlicherweise unter 2322 3101.00. Gemäss HRM2 erfolgt die Verbuchung jedoch unter 2322 3134.00.
3137.00	Steuern und Abgaben	328’680.65	451’600.00	345’110.65	-122’919.35	-27.22	Mehrwertsteuer basierend auf effektiver Leistungerbringung an Dritte.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	36.10	5’000.00	487.45	-4’963.90	-99.28	Weniger Unterhalt auf Grundstücken wie geplant.
3141.00	Unterhalt Strassen	2’344’236.03	4’050’000.00	2’449’641.61	-1’705’763.97	-42.12	Minderaufwand Kanton ca. Fr. 365'000: Geringerer Aufwand betrieblicher und baulicher Unterhalt (weniger Grünpflege und Winterdienst). Minderaufwand Stadt ca. Fr. 1'300'000: Geringerer Aufwand für betrieblichen und baulichen Unterhalt (Korrektur erfolgt mit Budget 2020/2021).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188’603.75	190’000.00	148’024.15	-1’396.25	-0.73	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	535’312.94	476’000.00	448’777.81	59’312.94	12.46	Für ein städtisches Entsorgungsfahrzeug wurden Rechnungen Dritter von CHF 75'000 bezahlt, Rückfluss (Weiterverrechnung an Stadt) unter 2322 4612.10.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’750.10	4’700.00	4’234.75	-949.90	-20.21	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		2’000.00	900.00	-2’000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14’564.10	5’800.00	13’490.25	8’764.10	151.11	Die Budgetierung der Gerätemieten erfolgte fälschlicherweise unter 2322 3130.00. Gemäss HRM2 erfolgt die Verbuchung jedoch unter 2322 3161.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	25’248.15	33’200.00	22’101.90	-7’951.85	-23.95	Synergieeffekt Tiefbau Schaffhausen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			14.85			
3190.00	Schadenersatzleistungen	9’286.00			9’286.00		Selbstbehalt bei Schadenereignissen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15’456.20	20’000.00	416.20	-4’543.80	-22.72	Weniger übriger Betriebsaufwand wie geplant.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			1’254.05			
3910.00	IV Dienstleistungen	6’715.50	30’000.00	10’115.00	-23’284.50	-77.62	Weniger Dienstleistungen von anderen Dienststellen wie geplant.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1’602.00		1’782.00	1’602.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7’050.90		-2’808.00	-7’050.90		Budgetierung erfolgte unter 2322 4611.00.
4250.00	Verkäufe	-117’846.40	-10’000.00	-83’972.60	-107’846.40	1’078.46	Salzverkauf an Stadt neu unter Verkäufen abgerechnet.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-96’986.75	-120’000.00	-145’694.60	23’013.25	-19.18	Weniger übriger Ertrag wie geplant.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-29’171.96	-130’000.00	-69’696.85	100’828.04	-77.56	Weniger Leistungen zu Lasten der Investitionsrechnung wie geplant (Basis Betriebsbuchhaltung).
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-70’758.50	-70’000.00	-107’843.85	-758.50	1.08	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2’523’853.15	-2’780’000.00	-2’304’807.35	256’146.85	-9.21	Minderleistung Kanton Zürich (weniger Grünpflege aufgrund Trockenheit). Verbuchung erfolgte teilweise über 2322 4240.00.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4’992’295.85	-6’206’100.00	-5’088’463.65	1’213’804.15	-19.56	Weniger Dienstleistungen für die Stadt Schaffhausen wie geplant - siehe Konto 2322 3141.00 (Korrektur erfolgt mit Budget 2020/2021).
4630.00	Beiträge vom Bund	-626’110.00	-612’000.00	-626’110.00	-14’110.00	2.31	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-51’245.00	-50’000.00	-45’022.90	-1’245.00	2.49	
4910.00	IV Dienstleistungen	-123’125.93	-187’300.00	-135’658.26	64’174.07	-34.26	Weniger Dienstleistungen zu Gunsten Gewässerunterhalt (Trockenheit/Basis Betriebsbuchhaltung).
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-57’400.00	-56’200.00	-57’400.00	-1’200.00	2.14	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-286’696.83	-259’000.00	-252’163.44	-27’696.83	10.69	Mehr Dienstleistungen zu Gunsten des Rheinfalles wie geplant (Basis Betriebsbuchhaltung).
2324	**Abschreibungen / Beiträge Strassenbau**	**-11’119’635.18**	**-10’409’600.00**	**-11’543’102.50**	**-710’035.18**	**6.82**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3’107’982.00	3’602’500.00	2’966’895.00	-494’518.00	-13.73	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	204’702.00	378’800.00	212’242.00	-174’098.00	-45.96	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	234’362.00	194’000.00	234’362.00	40’362.00	20.81	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	10’241.00	61’300.00	4’000.00	-51’059.00	-83.29	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-132’140.00	-120’000.00	-139’680.00	-12’140.00	10.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4980.00	Übertragungen	-14’544’782.18	-14’526’200.00	-14’820’921.50	-18’582.18	0.13	
2326	**Wasserbau**	**-3’204’389.12**	**-3’121’200.00**	**-3’246’385.16**	**-83’189.12**	**2.67**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445’348.00	448’500.00	451’960.00	-3’152.00	-0.70	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1’299.40			-1’299.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’336.15	28’600.00	28’831.05	-263.85	-0.92	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70’321.20	61’000.00	69’518.00	9’321.20	15.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’722.50	6’000.00	2’634.30	-3’277.50	-54.63	Tiefere Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherung wie berechnet.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5’349.85	5’400.00	5’422.85	-50.15	-0.93	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	532.15	500.00	542.55	32.15	6.43	
3091.00	Personalwerbung	630.80			630.80		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’200.00		460.00	1’200.00		
3100.00	Büromaterial	93.80	5’000.00	242.85	-4’906.20	-98.12	Beschaffung Büromaterial für gesamte Dienststelle unter 2320 3100.00.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			399.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	398.65		1’108.20	398.65		
3113.00	Hardware	1’358.10	5’000.00	2’745.85	-3’641.90	-72.84	Weniger defekte Geräte.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’283.70	5’000.00	6’419.55	1’283.70	25.67	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	57’669.75	75’000.00	16’217.80	-17’330.25	-23.11	Weniger Projektierungen Dritter wie geplant.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	119’871.88	131’500.00	117’913.66	-11’628.12	-8.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16’153.75	12’400.00	14’166.65	3’753.75	30.27	Mehraufwand KSD durch Upgrades der Hardware und Anwendungssoftware im 2019.
3134.00	Sachversicherungsprämien	690.00		713.60	690.00		
3137.00	Steuern und Abgaben	9’242.77	17’100.00	12’043.85	-7’857.23	-45.95	Mehrwertsteuer basierend auf effektiver Leistungerbringung an Dritte.
3142.00	Unterhalt Wasserbau	524’500.86	587’000.00	410’362.77	-62’499.14	-10.65	Weniger Unterhalt wie geplant (Trockenheit).
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		4’000.00		-4’000.00	-100.00	Kein Unterhalt angefallen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’431.80	4’000.00	410.50	-2’568.20	-64.21	Unterhalt Fahrzeuge günstiger wie geplant.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	534.00	4’600.00		-4’066.00	-88.39	Unterhalt immat. Anlagen günstiger wie geplant, Belastung teilweise unter 2326 3161.00.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			160.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’772.75	1’500.00	7’311.35	2’272.75	151.52	Budgetierung erfolgte unter 2326 3158.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’837.40	3’000.00	5’248.75	837.40	27.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00			150.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			953.50			
3630.00	Beiträge an Bund	30’854.90	35’000.00	32’660.30	-4’145.10	-11.84	Anteil des Bundes am Wasserzins tiefer wie geplant.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	78’180.80	275’000.00	105’295.40	-196’819.20	-71.57	Geringere Beitragsleistungen an Gemeinden gemäss WWG, da die Gemeinden weniger Bachrevitalisierungen realisierten als angenommen.
3700.00	Bund	647’216.30	725’000.00		-77’783.70	-10.73	Durchlaufkonto Bund für Programmvereinbarung (siehe 2326 4700.00).
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			260’683.10			
3910.00	IV Dienstleistungen	96’556.83	185’000.00	107’018.36	-88’443.17	-47.81	Weniger Leistungsbezug vom Unterhaltsdienst für Gewässerunterhalt (Trockenheit/Basis Betriebsbuchhaltung).
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	11’715.74	15’000.00	22’095.70	-3’284.26	-21.90	Weniger Leistungen Dienststellenleitung zugunsten Abteilung Gewässer und Materialabbau.
4120.00	Konzessionen	-4’446’138.65	-4’428’200.00	-4’406’951.85	-17’938.65	0.41	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1’692.80		-1’332.00	-1’692.80		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-8’801.15			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-19’402.20	-78’600.00		59’197.80	-75.32	Weniger Dienstleistungen für Dritte (Fr. 19'000), budgetierter Liegenschaftenverkauf aus Finanzvermögen (Fr. 40'000) über Finanzverwaltung verbucht.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7’590.00	-7’200.00	-7’182.00	-390.00	5.42	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-42’100.00	-46’600.00	-2’100.00	4’500.00	-9.66	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-136'969.15	-417'700.00	-184'875.10	280'730.85	-67.21	Weniger Diensteleistungen für die Stadt Schaffhausen wie geplant (Korrektur erfolgt mit Budget 2020/2021).
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-647'216.30	-725'000.00	-260'683.10	77'783.70	-10.73	Durchlaufkonto Bund für Programmvereinbarung (siehe 2326 3700.00).
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-66'935.05	-58'000.00	-58'000.00	-8'935.05	15.41	Nicht geplante Betriebskosten (Exekutivkredit Sicherung des Rheinuferwegs zwischen der Fischzuchtanstalt unterhalb des Rheinfalls und der Kantonsgrenze zur Ortschaft Nohl) an die Finanzstelle 2380 Rheinfall weiterverrechnet.
2330	**Verwaltung (Hochbau)**	**2'426'055.74**	**2'454'500.00**	**2'326'622.90**	**-28'444.26**	**-1.16**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'905'475.85	1'905'600.00	1'854'633.80	-124.15	-0.01	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'602.00			-5'602.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'272.20	121'300.00	116'515.60	-27.80	-0.02	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-25'490.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	259'494.35	258'800.00	254'973.80	694.35	0.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'189.30	13'200.00	12'394.60	-1'010.70	-7.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'945.30	22'800.00	21'949.55	145.30	0.64	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'251.05	2'300.00	2'161.50	-48.95	-2.13	
3064.00	Übergangsrenten	1'599.00			1'599.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'790.00	700.00	1'678.00	1'090.00	155.71	
3100.00	Büromaterial	7'591.00	16'000.00	4'350.26	-8'409.00	-52.56	Geringerer Aufwand als budgetiert.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'749.85	600.00	7'895.85	8'149.85	1'358.31	Neu wird diesem Konto der Aufwand für das Waschen von Handtüchern und Putzlappen belastet.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'751.90	2'000.00	2'600.15	1'751.90	87.60	Zusätzlicher Aufwand wegen ungeplanten Inseratekosten.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'636.20	2'800.00	2'719.90	-163.80	-5.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'319.15	17'000.00	10'434.95	-1'680.85	-9.89	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'868.65	4'000.00	1'411.45	868.65	21.72	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3113.00	Hardware	6'686.59	9'000.00	4'811.25	-2'313.41	-25.70	Ein Teil der geplanten Mobiltelefone wurden nicht ersetzt.
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'360.00	12'000.00	322.65	-10'640.00	-88.67	Die Weiterentwicklung der Liegenschaftensoftware wurde auf 2020 verschoben.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'996.75	3'800.00	7'052.35	4'196.75	110.44	Im Zuge der Einführung von HRM II ist der Aufwand dem Konto 2330 3199.00 zugewiesen worden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	92'504.50	97'000.00	101'950.26	-4'495.50	-4.63	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	387.75	5'000.00	1'828.25	-4'612.25	-92.25	Trotz Fehlermeldung ist das Antennenmodul AE-35 nicht ausgefallen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'423.22	16'400.00	16'301.78	2'023.22	12.34	Ungeplantes Update der CAD-Software.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'517.50	5'200.00	4'193.50	-682.50	-13.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'570.35	6'000.00	3'392.00	-3'429.65	-57.16	Weniger Reiseentschädigungen als angenommen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	416.83	11'000.00	1'665.15	-10'583.17	-96.21	Im Zuge von HRM II sind Aufwände auf dem Konto 2330 3130.00 verrechnet worden.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-781.40			
4910.00	IV Dienstleistungen	-73'139.55	-80'000.00	-82'342.05	6'860.45	-8.58	
2332	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**6'753'233.34**	**7'074'900.00**	**6'207'550.11**	**-321'666.66**	**-4.55**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76'518.40	83'000.00	70'950.45	-6'481.60	-7.81	
3110.00	Büromöbel und -geräte	310'606.71	250'000.00	214'774.12	60'606.71	24.24	Exekutivkredit vom 3. Dezember 2019 von Fr. 60'000.-- für die Beschaffung von zusätzlichem Mobiliar (RRB, Protokoll-Nr. 39/783).
3113.00	Hardware	16'026.30	20'000.00	7'769.30	-3'973.70	-19.87	Die Anpassung der Medienanlage in der Rathauslaube ist nicht so hoch ausgefallen wie budgetiert.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'662.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'139'479.15	1'150'000.00	1'286'526.15	-10'520.85	-0.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	194'090.19	290'000.00	275'389.25	-95'909.81	-33.07	Der Aufwand Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 wurde im 2019 noch im Verwaltungsvermögen anstatt im Finanzvermögen budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	207’377.00	650’000.00	140’951.80	-442’623.00	-68.10	Der geplante Entwicklungsprozess Klosterviertel wurde 2019 noch nicht in Angriff genommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28’160.10	30’000.00	35’444.55	-1’839.90	-6.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	153’945.75	165’000.00	154’799.75	-11’054.25	-6.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	105’470.10	100’000.00	101’608.30	5’470.10	5.47	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	50’533.45	100’000.00	68’062.90	-49’466.55	-49.47	Im Gewerk Tiefbauten gab es weniger Schäden als erwartet.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’712’526.44	1’735’000.00	1’334’028.49	-22’473.56	-1.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7’515.75	10’000.00	4’195.60	-2’484.25	-24.84	Weniger Reparaturen als angenommen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’934.00	5’000.00	185.00	-3’066.00	-61.32	Reparaturen sind nicht im angenommenen Umfang angefallen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	982’865.15	1’150’000.00	979’553.10	-167’134.85	-14.53	Die in den Bruttomieten enthaltenen Neben- und Betriebskosten werden neu auf Pos. 2332 3120.00 Ver- und Entsorgung gebucht. Einmalige Mietzinsrückerstattung Bahnhofstrasse 29 wegen Geruchsbelästigung. Exekutivkredit vom 7. Mai 2019 von Fr. 12'300.-- für die Anmietung einer neuen Fläche für das Friedensrichteramt und die Mietschlichtungsstelle (RRB, Protokoll-Nr. 15/290).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1’548.75			
3190.00	Schadenersatzleistungen	1’317.10			1’317.10		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6’667.00	35’000.00		-28’333.00	-80.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2’971’825.00	3’184’400.00	2’894’759.00	-212’575.00	-6.68	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10’065.00		10’065.00	10’065.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1’379.10		308.10	1’379.10		
3910.00	IV Dienstleistungen	8’437.15		15’260.05	8’437.15		Dienstleistungen für das Verwaltungsgebäude Mühlental werden von Tiefbau Schaffhausen neu intern verrechnet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-111’956.95	-190’000.00	-282’454.05	78’043.05	-41.08	Der Ertrag Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 fällt neu im Finanzvermögen an.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-4’000.00	-1’537.95	4’000.00	-100.00	Keine neuen Durchleitungsrechte gegeben.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-841’054.15	-1’600’000.00	-837’058.90	758’945.85	-47.43	Der Ertrag Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 fällt neu im Finanzvermögen an.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-86’329.00	-86’400.00	-81’982.00	71.00	-0.08	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge			-1’254.05			
4910.00	IV Dienstleistungen	-14’039.40	-2’100.00	-8’475.00	-11’939.40	568.54	Der Ertrag SVKZ wurde neu mittels IV gebucht.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-123’519.00		-123’519.00	-123’519.00		Der Ertrag RAV/LAM/KAST wurde neu mittels IV gebucht.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-56’607.00		-54’011.00	-56’607.00		Der Ertrag RAV/LAM/KAST wurde neu mittels IV gebucht.
2333	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**-1’439’973.45**	**-189’000.00**	**-666’388.21**	**-1’250’973.45**	**661.89**	
3411.10	Realisierte Verluste auf Grundstücke FV	9’220.00			9’220.00		Marktwertanpassungen Baugrundstück Trasadingen 63, verkaufte Teilfläche (743/646) und Strasse (742).
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	168’651.86	50’000.00	150’876.39	118’651.86	237.30	Der Aufwand Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 wurde im 2019 noch im Verwaltungsvermögen budgetiert.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34’891.60	23’000.00	20’000.00	11’891.60	51.70	Der Aufwand Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 wurde im 2019 noch im Verwaltungsvermögen budgetiert.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	268’918.04	15’000.00	273’341.15	253’918.04	1’692.79	Der Aufwand Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 wurde im 2019 noch im Verwaltungsvermögen budgetiert.
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV	50’072.00			50’072.00		Marktwertanpassungen Baugrundstück Trasadingen 63, verkaufte Teilfläche (743/646) und Strasse (742).
3910.00	IV Dienstleistungen	6’408.45		50.00	6’408.45		Aufwand u.a. Grundbuchamt und Amt für Geoinformation wurde neu mittels IV gebucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-204’687.00	-20’000.00	-220’795.25	-184’687.00	923.44	Der Ertrag Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 wurde im 2019 noch im Verwaltungsvermögen budgetiert.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-985’948.40	-257’000.00	-889’860.50	-728’948.40	283.64	Der Aufwand Frauengasse 20, Hintersteig 14 und J.J. Wepfer-Str. 5 wurde im 2019 noch im Verwaltungsvermögen budgetiert.
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften	-787’500.00			-787’500.00		Aufwertung Grundstück ASS Schleitheim GB Nr. 17.
2337	**Archäologie**	**1’106’703.37**	**873’400.00**	**696’589.00**	**233’303.37**	**26.71**	**Zur Umsetzung der Massnahme RR-004 des Entlastungsprogrammes EP 2014 werden gemäss RRB 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.**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	488’584.35	315’600.00	390’053.15	172’984.35	54.81	Mehrausgaben s. Kommentar Kostenstelle 2337. Gebundene Ausgaben: Löhne für temporäre Mitarbeitende und Projektleitungen. Exekutivkredit vom 26. März 2019 von Fr. 140'000.-- zur korrekten Buchung von Personalkosten im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung in Stein am Rhein, EPR0017 (RRB, Protokoll-Nr. 11/186).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’371.05	20’100.00	24’706.85	10’271.05	51.10	s. Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61’040.00	43’000.00	50’079.70	18’040.00	41.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’404.35	2’200.00	8’670.35	3’204.35	145.65	s. Konto 3010.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5’732.00	3’800.00	4’647.65	1’932.00	50.84	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	571.60	400.00	464.00	171.60	42.90	
3064.00	Übergangsrenten	4’445.00	4’400.00	9’400.00	45.00	1.02	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3099.00	Übriger Personalaufwand	906.80		851.00	906.80		
3100.00	Büromaterial	1’497.75	2’700.00	1’381.90	-1’202.25	-44.53	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’712.03	4’000.00	5’819.18	1’712.03	42.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	945.80	5’000.00	-4’963.40	-4’054.20	-81.08	Weniger Ausgaben, da Umstieg auf Online-Publikationen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’766.45	3’000.00	1’776.02	-233.55	-7.79	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5’180.92	5’000.00	1’904.05	180.92	3.62	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	224.45	500.00	245.90	-275.55	-55.11	
3113.00	Hardware	5’709.85	4’000.00	2’866.75	1’709.85	42.75	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2’665.60	4’800.00	1’882.70	-2’134.40	-44.47	Kein Kauf, sondern Miete einer budgetierten Datenbank-Software
3130.00	Dienstleistungen Dritter	344’624.51	417’100.00	174’505.93	-72’475.49	-17.38	Minderausgaben Verpflichtungskredit Stein am Rhein, Archäologische Ausgrabung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2’018.50	2’000.00		18.50	0.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’549.75	40’700.00	34’615.75	-2’150.25	-5.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	220.00		254.00	220.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2’957.94	3’000.00	6’651.95	-42.06	-1.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	142.15			142.15		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	670.00	2’000.00		-1’330.00	-66.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25’416.37	25’300.00	20’000.00	116.37	0.46	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19’984.45	3’500.00	5’742.47	16’484.45	470.98	Aufwendungen im Zusammenhang mit Verpflichtungskredit Stein am Rhein, Archäologische Ausgrabung
3170.00	Reisekosten und Spesen	9’247.70	4’000.00	3’491.05	5’247.70	131.19	Minderausgaben Spesen Exekutivkredit vom 26. März 2019 von Fr. 9'000.-- zur korrekten Buchung von Personalkosten im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung in Stein am Rhein, EPR0017 (RRB, Protokoll-Nr. 11/186).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			162.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44’776.00			44’776.00		Auszahlung Bundesbeitrag (Eingang Ende 2018). Siehe Kommentar Rechnung 2018
3910.00	IV Dienstleistungen	475.55	2’300.00	2’300.85	-1’824.45	-79.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4250.00	Verkäufe	-3’137.55	-5’000.00	-6’144.80	1’862.45	-37.25	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1’000.00	-40’000.00		39’000.00	-97.50	Entschädigung Museum für Kuratorium entfällt aufgrund neuer Vereinbarung mit Direktanstellung Kuratorium bei Stadt Schaffhausen.
4630.00	Beiträge vom Bund			-44’776.00			
2338	**Denkmalpflege**	**688’423.22**	**694’800.00**	**655’399.99**	**-6’376.78**	**-0.92**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446’874.00	439’800.00	428’741.00	7’074.00	1.61	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-624.60			-624.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’475.40	28’100.00	27’305.75	375.40	1.34	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-2’335.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59’341.20	59’800.00	57’141.40	-458.80	-0.77	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’004.30	3’000.00	6’285.10	-1’995.70	-66.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5’395.75	5’300.00	5’145.35	95.75	1.81	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	525.60	500.00	504.90	25.60	5.12	
3091.00	Personalwerbung			312.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	733.20	1’800.00	839.00	-1’066.80	-59.27	
3100.00	Büromaterial	2’489.20	3’500.00	1’164.75	-1’010.80	-28.88	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’660.55	2’500.00	1’141.60	-839.45	-33.58	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’763.52	2’500.00	2’420.29	263.52	10.54	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	1’066.05	2’000.00	934.85	-933.95	-46.70	
3118.00	Immaterielle Anlagen		2’000.00		-2’000.00	-100.00	Anschaffung neuer Programme aufgeschoben.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	258’932.45	237’100.00	221’028.10	21’832.45	9.21	Fr. 15'000 Mehraufwand für Inventarisation Stadt SH, welche durch die Stadt von 2018 ins 2019 verschoben wurden (entsprechender Mehrertrag auf Konto 4612.10). Fr. 6'8932.45 Mehraufwand wegen aussergewöhnlich vieler Abklärungen im Rahmen des VKDs (Verzeichnis der schützenswerten Kulturdenkmäler der Stadt Schaffhausen).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	60'458.50	67'900.00	57'217.00	-7'441.50	-10.96	Informatik-Nutzungsaufwand tiefer als von KSD budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben	2'941.40			2'941.40		Transitorische Verbuchung der Bezugssteuerabrechnung 2019 und 2018.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			357.70			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'400.00	17'000.00	16'400.00	-600.00	-3.53	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'326.15	6'600.00	4'714.40	-2'273.85	-34.45	Druckermietkosten zu hoch budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'190.55	3'000.00	2'611.50	-809.45	-26.98	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'900.00		-2'900.00	-100.00	Im Berichtsjahr fielen auf diesem Konto keine Kosten an.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'470.00	3'500.00	3'470.00	-30.00	-0.86	
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'242.00	120'000.00	310'356.00	1'242.00	1.04	
3705.00	Private Unternehmungen		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	371'264.00	11'000.00	74'500.00	360'264.00	3'275.13	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet.
3707.00	Private Haushalte	20'080.00	150'000.00		-129'920.00	-86.61	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-210'000.00	-195'000.00	-180'000.00	-15'000.00	7.69	Mehreinnahme Fr. 15'000 aufgrund Projektverschiebung Stadt SH von 2018 ins 2019 (siehe auch 3130.00).
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-512'586.00	-301'000.00	-384'856.00	-211'586.00	70.29	Im Berichtsjahr konnten mehr Bundesgelder ausbezahlt werden als budgetiert.
2340	**Verwaltung Kantonsforstamt**	**698'748.25**	**827'300.00**	**622'853.63**	**-128'551.75**	**-15.54**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	498'895.65	534'300.00	507'549.00	-35'404.35	-6.63	2 Mte. unbezahlter Urlaub eines MA war nicht eingeplant; vorgesehene Praktikantenstelle wurde nicht besetzt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'731.75	34'100.00	32'232.70	-2'368.25	-6.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73’783.45	72’700.00	74’940.90	1’083.45	1.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’082.10	8’700.00	2’803.05	-5’617.90	-64.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6’024.20	6’500.00	6’085.25	-475.80	-7.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	575.30	600.00	587.00	-24.70	-4.12	
3091.00	Personalwerbung	1’110.40			1’110.40		Budgetierung erfolgte im 2340.3199; Personalwerbung ist neues Konto; Inserat Försterstelle
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.00	1’500.00	533.25	-1’050.00	-70.00	
3100.00	Büromaterial	1’319.75	1’800.00	1’335.45	-480.25	-26.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37.00	1’000.00	200.00	-963.00	-96.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’391.80	1’400.00	583.00	-8.20	-0.59	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2’052.50	200.00		1’852.50	926.25	
3113.00	Hardware	466.35	1’000.00		-533.65	-53.37	
3118.00	Immaterielle Anlagen	23’663.15	1’300.00	1’163.15	22’363.15	1’720.24	Budgetierung erfolgte im 2340.3130; ist gleichzeitig EPR0022
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99’056.20	170’200.00	17’376.33	-71’143.80	-41.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27’686.25	23’700.00	21’571.95	3’986.25	16.82	Ist Aufwand KSD, wird zentral budgetiert
3137.00	Steuern und Abgaben	1’732.50	100.00	40.00	1’632.50	1’632.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		5’000.00		-5’000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2’803.40	1’900.00	3’193.75	903.40	47.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’460.10	8’000.00	4’588.15	-3’539.90	-44.25	an weniger Tagungen teilgenommen (mangelnde Zeit)
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’006.40	8’000.00	925.60	-6’993.60	-87.42	wurde nicht ausgeschöpft; interne Anlässe mit wenig Kosten durchgeführt
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4’100.00	-5’000.00	-2’000.00	900.00	-18.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-2’580.00		-42’654.90	-2’580.00		Kleine Einnahmen, die schwierig planbar sind: Für Gemeinde Stetten wurde ein Betriebsplan erarbeitet; Beteiligung von OdAWald Zürich/Schaffhausen an Kosten für Berufsmesse.
4630.00	Beiträge vom Bund	-30’900.00	-30’700.00	-8’200.00	-200.00	0.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4910.00	IV Dienstleistungen	-45'000.00	-20'000.00		-25'000.00	125.00	Im Rahmen der Programmvereinbarungen konnten mehr Konzepte intern erstellt werden als vorgesehen; mehr Ertrag; Konzepte: Zweites kant. Waldinventar, Konzept Waldstrassen, Kant. Schutzobjekt Winterihau, Grobkonzept GIS im Wald SH
2341	**Beiträge Kantonsforstamt**	**699'752.65**	**1'033'500.00**	**419'254.50**	**-333'747.35**	**-32.29**	**Grundsätzliches zu 2341: Verschiedene Konten betreffen die Programmvereinbarungen im Bereich Wald mit dem BAFU 2016-2019. 2019 ist das Abschlussjahr. Im Budget wurden deshalb die gessamten offenen Kredite KB und BB noch eingestellt.** **Infolge markanter Waldschäden durch den Borkenkäfer bei der Fichte und Trockenheitsschäden bei weiteren Baumarten waren viele Forstbetriebe gezwungen, Schadholz aufzubereiten. Diverse geplante Massnahmen im Bereich PV konnten nicht ausgeführt werden.** **Wieviel Massnahmen in einem Jahr durch Gemeinden, Private, Unternehmer, Organisationen, den kant. Forstbetrieb gemacht werden, ist schwierig abzuschätzen, da das von vielen Faktoren beeinflusst wird.**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'825.45	3'300.00	3'230.00	525.45	15.92	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'190.00	3'200.00	3'190.00	-10.00	-0.31	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Vorteilsausgleich für Rodungen; aus Zeitgründen wurden keine Projekte umgesetzt
3630.00	Beiträge an Bund	5'995.00	7'500.00	5'995.00	-1'505.00	-20.07	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'593.20	13'500.00	15'633.20	-1'906.80	-14.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	650’031.40	941’000.00	302’393.00	-290’968.60	-30.92	Siehe Kommentar zu 2341. Letztes Jahr der Programmvereinbarungen 2016-2019: Es wurde der gesamte noch nicht gebrauchte Verpflichtungskredit eingestellt. Weil viele Forstbetriebe gezwungen waren, viel Schadholz aufzurüsten (Käferfichten, Trockenheitsschäden), konnten sie die geplanten Massnahmen nicht umsetzen. Inkl. Nachtragskredit "Waldschäden" Fr. 270'000.--; es wurden Beiträge an 17'207 m3 Käferholz bezahlt, was Fr. 154'866.-- auslöste. Restbetrag verfällt.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		40’000.00	12’675.35	-40’000.00	-100.00	Siehe Kommentar zu 2341. Ist schwierig vorauszusehen, was für Projekte mit privaten Unternehmungen umgesetzt werden. 2019 wurde keine umgesetzt (Bsp. für Projekt: Bonerzgruben ausbaggern für Amphibien).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47’886.10	62’000.00	53’710.90	-14’113.90	-22.76	Siehe Kommentar zu 2341.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30’671.35	34’000.00	9’235.80	-3’328.65	-9.79	Siehe Kommentar zu 2341. Weiter wurden LSVA-Gelder ausschliesslich an Gemeinden und nicht an Privatwaldeigentümer ausbezahlt.
3701.00	Kantone und Konkordate		2’000.00		-2’000.00	-100.00	
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	870’690.55	930’000.00	447’895.60	-59’309.45	-6.38	Siehe Kommentar zu 2341. (Sind hier Bundesbeiträge).
3705.00	Private Unternehmungen		5’000.00	8’698.25	-5’000.00	-100.00	Siehe Kommentar zu 2341.
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’528.50	8’000.00	1’885.00	-5’471.50	-68.39	siehe Kommentar zu 2341.
3707.00	Private Haushalte	22’139.50	12’000.00	9’084.00	10’139.50	84.50	Es wurden etwas mehr Massnahmen im Zusammenhang mit den Programmvereinbarungen durch Private Haushalte umgesetzt als vorgesehen; ist vorher schwierig abschätzbar. Dafür etwas weniger Aufwand bei anderen Konten, z.B 2341.3702.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3910.00	IV Dienstleistungen	189’524.35	165’000.00	52’886.25	24’524.35	14.86	Siehe Kommentar zu 2341. Betrifft KB an Kant. Forstbetrieb und Kantonsforstamt sowie LSVA an Forstbetrieb und Massnahmen Vorteilsausgleich an Forstbetri. Mangels Ressourcen wurden keine Projekte im Bereich Vorteilsausgleich für Rodungen ausgeführt.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-39’695.00	-35’000.00	-39’695.00	-4’695.00	13.41	Vorteilsausgleich Rodung Kiesgrube Solenberg an Kt. Wurde zu zurückhaltend budgetiert.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-895’358.55	-957’000.00	-467’562.85	61’641.45	-6.44	Siehe Kommentar zu 2341. Betrifft Bundesbeiträge Schlusszahlung.
4980.00	Übertragungen	-203’269.20	-211’000.00		7’730.80	-3.66	
2352	**Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)**	**136’259.35**	**160’000.00**	**121’297.15**	**-23’740.65**	**-14.84**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86’849.25	116’000.00	69’603.90	-29’150.75	-25.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’211.55		8’591.60	6’211.55		Budgetierung erfolgte im 2352.3101.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’198.55	4’000.00	3’101.65	-801.45	-20.04	
3910.00	IV Dienstleistungen	40’000.00	40’000.00	40’000.00			
2360	**Forstbetriebe**	**-232’148.35**	**-404’900.00**	**395’146.10**	**172’751.65**	**-42.67**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	688’430.00	705’200.00	677’020.00	-16’770.00	-2.38	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-990.70			-990.70		
3042.00	Verpflegungszulagen	27’637.50	29’400.00	27’637.50	-1’762.50	-5.99	
3049.00	Übrige Zulagen	1’807.00	1’800.00	1’823.00	7.00	0.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41’807.00	45’000.00	41’851.80	-3’193.00	-7.10	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-5’030.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	87’976.20	95’900.00	85’217.20	-7’923.80	-8.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32’670.35	54’900.00	34’422.10	-22’229.65	-40.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8’064.00	8’400.00	7’873.05	-336.00	-4.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	804.10	800.00	787.65	4.10	0.51	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’150.00	3’400.00	1’066.25	-2’250.00	-66.18	Kosten für interne Betriesanlässe sind geringer ausgefallen

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3100.00	Büromaterial	1’535.40	300.00	2’225.00	1’235.40	411.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15’961.45	3’200.00	17’723.00	12’761.45	398.80	Budgetierung erfolgte im 2360.3151.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14’300.35		13’142.40	14’300.35		Budgetierung erolgte im 2360.3151.00
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9’753.85	15’000.00	15’325.50	-5’246.15	-34.97	Sparsamer Umgang mit Berufskleidern (Forstbetrieb)
3118.00	Immaterielle Anlagen	9’146.55	11’000.00	11’764.30	-1’853.45	-16.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	312.79	400.00	174.88	-87.21	-21.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’412.11	18’000.00	24’652.74	-3’587.89	-19.93	Kosten für externe EDV-Betreuung (Programm WinForstPro im Forstbetrieb): Rechnung etwas geringer ausgefallen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	15’484.82	35’000.00	17’069.15	-19’515.18	-55.76	Teilweise in andern Konten berücksichtigt, z.B. 3137.00 = neues Konto für Steuern und Abgaben; zu hoch budgetiert
3137.00	Steuern und Abgaben	3’289.98	500.00	3’322.17	2’789.98	558.00	Neues Konto für Steuern und Abgaben.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	584.95	5’000.00	1’839.95	-4’415.05	-88.30	
3145.00	Unterhalt Wald	424’583.21	300’000.00	310’481.34	124’583.21	41.53	Inkl. Exekutivkredit vom 26. November 2019 von Fr. 100'000.-- für Mehrausgaben Sicherheitsholzhauerei entlang von Strassen sowie Borkenkäferbekämpfung (RRB, Protokoll Nr. 38/757). Der Kantonale Forstbetrieb musste diverse Sicherheitsholzschläge im Kantonswald entlang von Kantonsstrassen und stark befahrenen Gemeindestrassen durchführen. Diese Arbeiten müssen durch spezialisierte Unternehmungen durchgeführt werden. Gebiete: Freudental-Stetten (Brämlen), Geissberg, A4 nach Bargen, Schweizersbild Längenberg, Rheinfall usw.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	42’655.20	152’000.00	71’515.15	-109’344.80	-71.94	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3170.00	Reisekosten und Spesen		1’600.00	126.70	-1’600.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00			50.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’370.40	3’000.00	1’099.05	-1’629.60	-54.32	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		26’700.00		-26’700.00	-100.00	Die für 2019 geplane Beschaffung des Rückefahrzeuges verschiebt sich auf 2020. Dementsprechend muss auch der Abschreibungsbeginn angepasst werden.
3630.00	Beiträge an Bund	257.85	300.00	252.00	-42.15	-14.05	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	37’455.65	50’100.00	38’460.00	-12’644.35	-25.24	Treibstoffbezüge bei Tiefbau SH; etwas hoch budgetiert.
3910.00	IV Dienstleistungen	19’239.90		14’661.75	19’239.90		Budgetiert im 2360.3151.00; Werkstattarbeiten durch TSH
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	50’000.00	50’000.00	50’000.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	8’000.00	9’000.00	8’000.00	-1’000.00	-11.11	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3’906.50	-1’800.00	-15’777.50	-2’106.50	117.03	
4250.00	Verkäufe	-799’086.71	-1’000’000.00	-706’250.68	200’913.29	-20.09	Tieferer Holzerlös: Sinkende Holzpreise und viel Schadholz (Borkenkäfer, Trockenheitsschäden).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9’714.25	-6’000.00	-26’625.65	-3’714.25	61.90	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-31’106.35	-10’000.00	-1’090.00	-21’106.35	211.06	Schwierig voraussehbare Einnahmen, kann von Jahr zu Jahr varieren. Z.B. Wanderweg markiert i.A. von SH Tourismus (Fr. 6'900.--); Waldrandpflege im Schaaren finanziert von SHPower (21'000.--)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-70’300.20	-60’000.00	-77’256.70	-10’300.20	17.17	Etwas mehr Erlös aus Verpachtungen; z.T. neue Verträge mit angepassten Pachtzinsen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-661’330.40	-760’000.00	-147’383.80	98’669.60	-12.98	Forstbetrieb konnte infolge Aufrüsten von grossen Waldschäden nicht die geplanten Massnahmen im Zus.hang. mit den Programmvereinbarungen erbringen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4’479.00	-4’000.00	-7’479.00	-479.00	11.98	
4910.00	IV Dienstleistungen	-184’524.35	-185’000.00	-91’711.25	475.65	-0.26	
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1’602.00		-1’782.00	-1’602.00		
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-23’848.50	-4’000.00	-4’000.00	-19’848.50	496.21	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2371	**Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt**	**-1'951'343.02**	**-1'694'400.00**	**-2'073'301.80**	**-256'943.02**	**15.16**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'348'755.75	2'298'400.00	2'276'085.50	50'355.75	2.19	Temporäre Aushilfe während Mutterschaftsurlaub/ Ausfall einer Sachbearbeiterin.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-20'749.05			-20'749.05		Nicht budgetierte Rückerstattung von Taggeldern, Mutterschaftsentschädigung und EO-Beiträgen.
3049.00	Übrige Zulagen	1'760.00	2'200.00	2'200.00	-440.00	-20.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	149'222.15	146'100.00	144'766.75	3'122.15	2.14	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-2'559.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	317'464.45	311'400.00	314'039.80	6'064.45	1.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'712.55	16'000.00	15'687.75	-1'287.45	-8.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'302.60	27'500.00	27'250.00	802.60	2.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'786.10	2'800.00	2'708.05	-13.90	-0.50	
3064.00	Übergangsrenten	12'804.00	10'600.00	7'848.00	2'204.00	20.79	Die Budgetierung erfolgte mit zu tiefen Übergangsrenten.
3091.00	Personalwerbung	920.00	1'300.00		-380.00	-29.23	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'514.90	2'400.00	1'400.00	114.90	4.79	
3100.00	Büromaterial	34'832.65	25'300.00	22'999.05	9'532.65	37.68	Die Couverts für den Massendruck wurden zwecks Einhaltung der CD-Richtlinien dem Druckcenter angeliefert, statt dort direkt bedruckt (budgetiert unter Konto 3102.00).
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	93'424.30	112'000.00	90'616.60	-18'575.70	-16.59	Es mussten etwas weniger Kontrollschilder neu angefertigt werden, als angenommen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	48'952.65	73'000.00	45'114.25	-24'047.35	-32.94	Die Couverts für den Massendruck wurden zwecks Einhaltung der CD-Richtlinien dem Druckcenter angeliefert, statt dort direkt bedruckt (gebucht unter Konto 3100.00).
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'788.72	3'700.00	2'312.20	-911.28	-24.63	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'104.35	5'000.00	2'277.75	-3'895.65	-77.91	Der vorgesehene Ersatz von alten Schreibtischen etc. verschiebt sich ins Jahr 2020.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1’995.35	5’500.00	1’594.40	-3’504.65	-63.72	Der vorgesehene Ersatz von Werkzeugen etc. fiel weniger umfangreich aus.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’546.30	2’500.00	1’497.35	46.30	1.85	
3113.00	Hardware	3’856.80	6’000.00	10’456.95	-2’143.20	-35.72	Der vorgesehene Ersatz von Prüfstellen-Drucker etc. verschiebt sich ins Jahr 2020.
3118.00	Immaterielle Anlagen	16’603.00	38’000.00	2’629.10	-21’397.00	-56.31	Die prognostizierten Software-Kosten für das IT-Projekt "eGov - Fahrzeugwechsel" (ITP0036) wurden deutlich unterschritten.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’391.30	8’500.00	8’391.30	-108.70	-1.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57’858.66	65’600.00	58’988.98	-7’741.34	-11.80	Die Postkontogebühren wurden infolge Abschaffung der Auszahlungsscheine (ASR) unterschritten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	539’091.30	570’700.00	147’569.45	-31’608.70	-5.54	Der prognostizierte IT-Supportaufwand (KSD) musste nicht voll ausgeschöpft werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	134’816.80	130’300.00	132’817.05	4’516.80	3.47	
3137.00	Steuern und Abgaben	11’362.30	11’000.00	9’769.25	362.30	3.29	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’110.70	3’000.00		-1’889.30	-62.98	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18’029.40	19’000.00	21’799.50	-970.60	-5.11	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4’709.75	4’800.00	4’709.75	-90.25	-1.88	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7’752.45	14’100.00	410’849.12	-6’347.55	-45.02	Die prognostizierten Software-Wartungs- und Lizenzkosten wurden unterschritten.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15’750.00	15’800.00	15’750.00	-50.00	-0.32	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	51’003.00	47’100.00	50’551.95	3’903.00	8.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	42’736.10	37’000.00	38’120.65	5’736.10	15.50	Mehraufwand aufgrund erforderlicher Aus- und Weiterbildungen, inkl. Grundausbildung eines neuen Verkehrsexperten.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18’911.60	10’000.00	10’162.00	8’911.60	89.12	Die höheren Forderungsverluste resultieren hauptsächlich aus der Zunahme von Verlustscheinen.
3190.00	Schadenersatzleistungen			4’556.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6’974.15	8’000.00	2’076.55	-1’025.85	-12.82	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5’240.00			5’240.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	21’876.00	44’000.00		-22’124.00	-50.28	
3610.00	Entschädigungen an Bund	4’645.70	4’000.00		645.70	16.14	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	35’000.00	36’000.00	35’000.00	-1’000.00	-2.78	
3630.00	Beiträge an Bund	84.00	100.00	84.00	-16.00	-16.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2’810.00	1’200.00	768.00	1’610.00	134.17	
3910.00	IV Dienstleistungen	200’250.00	200’000.00	200’100.00	250.00	0.13	
3910.10	IV Betreibungskosten	11’760.30	11’000.00	11’745.20	760.30	6.91	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1’200.00	1’200.00	1’200.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4’566’938.95	-4’498’000.00	-4’641’387.30	-68’938.95	1.53	Die geplanten Einnahmen aus Amtshandlungen wurden hauptsächlich in folgenden Bereichen übertroffen: Sonderbewilligungen, Führer- und Fahrzeugausweise, Bootsabnahmen etc.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-241’340.00	-200’000.00	-202’850.00	-41’340.00	20.67	Die prognostizierten Einnahmen aus der Kontrollschilder-Vermarktung wurden übertroffen.
4250.00	Verkäufe	-13’571.70	-9’100.00	-10’055.00	-4’471.70	49.14	Die geplanten Einnahmen aus dem Verkauf von Lehrbüchern und Drucksachen wurden übertroffen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-153’213.25	-134’700.00	-150’473.45	-18’513.25	13.74	Die geplanten Rückerstattungen für Haftpflichtversicherungsprämien für Motorfahrzeuge, Mofa etc. wurden übertroffen (Gegenkonto 3134.00).
4290.00	Übrige Entgelte	-13’187.00	-11’700.00	-15’085.85	-1’487.00	12.71	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-41’503.90	-25’000.00	-42’492.95	-16’503.90	66.02	Die Mahngebühren sowie die Betreibungs-, Verlustschein- und Pfändungskosten fielen höher aus.
4600.90	Anteil am Ertrag übriger Bundeseinnahmen	-188’349.30	-167’000.00	-162’146.80	-21’349.30	12.78	Die prognostizierte Vergütung aus dem Verkauf der Autobahnvignetten wurde übertroffen.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-173’200.00	-155’000.00	-156’743.00	-18’200.00	11.74	Die prognostizierte Entschädigung für das Inkasso der Schwerverkehrsabgabe wurde übertroffen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-20’000.00	-20’000.00	-20’000.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-806’000.00	-806’000.00	-806’000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2375	**Öffentlicher Verkehr**	**16’098’427.40**	**16’689’500.00**	**14’646’534.59**	**-591’072.60**	**-3.54**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	414’324.00	415’300.00	415’980.00	-976.00	-0.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’392.15	26’500.00	26’502.35	-107.85	-0.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64’072.00	56’500.00	64’373.60	7’572.00	13.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’588.05	2’900.00	2’854.90	-311.95	-10.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5’010.20	5’000.00	4’992.35	10.20	0.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	487.00	500.00	493.55	-13.00	-2.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’245.00	200.00	660.00	1’045.00	522.50	
3100.00	Büromaterial	1’348.20	3’000.00	1’088.25	-1’651.80	-55.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14’445.75	20’000.00		-5’554.25	-27.77	Die Kampagne mit Informationen zum Fahrplanwechsel konnte günstiger umgesetzt werden als geplant.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’787.43	2’500.00	2’068.30	287.43	11.50	
3113.00	Hardware	1’250.40	1’500.00	1’092.10	-249.60	-16.64	
3118.00	Immaterielle Anlagen		1’500.00		-1’500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’572.39	40’000.00	18’918.00	-31’427.61	-78.57	Da die Kampagne zum Fahrplanwechsel günstiger als erwartet umgesetzt werden konnte, reduzierten sich auch die Kosten bei dieser Position.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	132’786.10	260’000.00	179’537.52	-127’213.90	-48.93	Unter anderem aufgrund von Verzögerungen in Projekten in Baden-Württemberg konnten Abstimmungsarbeiten noch nicht beauftragt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16’673.65	17’600.00	16’058.40	-926.35	-5.26	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	570.44	1’500.00	141.95	-929.56	-61.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10’145.30	20’000.00	10’145.30	-9’854.70	-49.27	Geringerer Software-Unterhalt als erwartet.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	380.00		683.10	380.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’192.90	3’000.00	4’628.00	192.90	6.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12’732.30	16’000.00	7’093.20	-3’267.70	-20.42	Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’828.10	18’000.00	2’279.10	-16’171.90	-89.84	Geringerer Aufwand für Anlässe, Sitzungen usw.
3630.00	Beiträge an Bund	5’521’910.00	5’500’000.00	5’208’030.00	21’910.00	0.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7’251.80	10’000.00	7’653.40	-2’748.20	-27.48	Tiefere Beiträge als erwartet.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		1’700’000.00	1’860’067.75	-1’700’000.00	-100.00	Aufgrund der neuen Rechtsform der VBSH per 1.1.2019, ist dieser Budgetposten (Anteil Kanton an Ortsverkehr) neu unter 2375.3634.00 verbucht.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10’993’473.00	9’500’000.00	8’722’129.00	1’493’473.00	15.72	Aufgrund der neuen Rechtsform der VBSH per 1.1.2019, ist der Budgetposten (Anteil Kanton an Ortsverkehr) neu unter diesem Konto verbucht.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	97’767.00		99’566.00	97’767.00		Der Anteil des Kantons an die URh wurde im 2018 im Konto 3634.00 verbucht. Erst nach der 2019-Budgetierung wurde festgestellt, dass dieser Betrag unter 3635.00 verbucht werden müsste.
3638.00	Beiträge an das Ausland	2’060’567.29	2’600’000.00	1’779’633.82	-539’432.71	-20.75	Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Kosten der Transportunternehmungen sowie der Bundesbeiträge noch nicht exakt bekannt.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2’546’442.00	2’546’500.00	2’403’108.00	-58.00		
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Ausland	-147’561.00	87’000.00	-147’561.00	-234’561.00	-269.61	Da sich die Schlussabrechnung 2019 der Deutschen Bahn für die Elektrifizierung der Bahnstrecke Schaffhausen - Erzingen weiter verzögert, konnten hierfür auch noch keine Abschreibungen erfolgen. Durch die bereits erfolgte Subventionszahlung des Bundes ergibt sich ein negatives Abschreibungsbetreffnis für 2019.
3661.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	881’810.10			881’810.10		Restabschreibung von im Jahr 2011 aktivierten Planungskosten im Umfang von 1.5 Mio. Franken, da nicht Bestandteil des Rahmenkredites für den Bau der S-Bahn Schaffhausen.
3708.00	Ausland	325’361.00	400’000.00	318’591.00	-74’639.00	-18.66	Ausgangskonto für den Bundesanteil der Abgeltungen für die Bahnstrecke Schaffhausen-Thayngen-Singen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-390’760.00			-390’760.00		Rückführung von Reserven der VBSH der Anteile aus 2018 und 2019.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-232’704.15		-112’735.20	-232’704.15		Rückerstattung der Differenz der zu viel geleisteten Abgeltungen 2019 an der Postautolinie 630.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2’911’562.00	-3’000’000.00	-2’812’478.00	88’438.00	-2.95	Da zum Zeitpunkt der Budgetierung die Kosten der Transportunternehmen sowie des Bundesanteils jeweils noch nicht exakt vorliegen, kann auch die Budgetierung der Gemeindebeiträge nicht exakt vorhergesagt werden.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-325’361.00	-400’000.00	-318’591.00	74’639.00	-18.66	Eingangskonto für den Bundesanteil der Abgeltungen für die Bahnstrecke Schaffhausen-Thayngen-Singen.
4980.00	Übertragungen	-3’049’038.00	-3’165’500.00	-3’120’469.15	116’462.00	-3.68	
2380	**Rheinfall**	**-1’079’549.31**	**-946’600.00**	**-1’186’719.04**	**-132’949.31**	**14.04**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500.00	1’500.00	1’500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40’556.85	12’000.00	1’736.20	28’556.85	237.97	Mehraufwand Wasser, Abwasser und Strom wegen der Neuzuteilung der WC Anlagen vom FV ins VV. Zudem hat ein ungeplanter Ausfall des Abwasserpumpwerkes zu Mehraufwand geführt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71’578.02	59’000.00	65’485.80	12’578.02	21.32	Die Kredit- und Debit-Kartenkommission SIX liegt um rund Fr. 9'900.00 (Total Fr. 20'913.29) über dem budgetierten Betrag (Fr. 11'000.00). Weitere ca. Fr. 3'200 sind auf die höheren Gebühren für die Bargeldtransaktionen zurückzuführen.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35’920.20	30’000.00	71’570.15	5’920.20	19.73	Die planerischen Abklärungen im Zusammenhang mit der Aufwertungsstrategie fielen leicht höher aus.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’470.70	500.00	1’552.95	970.70	194.14	Der Aufwand u.a. für öffentliche Toiletten und Doppelaufzugsanlagen wurden im Finanzvermögen budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3137.00	Steuern und Abgaben	103’715.20	96’900.00	104’456.36	6’815.20	7.03	
3141.00	Unterhalt Strassen	80’426.20			80’426.20		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16’286.70	25’000.00	2’563.10	-8’713.30	-34.85	Weniger Unterhaltsarbeiten an Haustechnik und Heizung als budgetiert.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	58’805.70			58’805.70		Konkursverlustschein im Zusammenhang mit einer Restforderung für Pachtzins aus dem Jahr 2014.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	436.18	4’000.00		-3’563.82	-89.10	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	236’032.20	225’000.00	418’838.15	11’032.20	4.90	
3430.10	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Rheinfallflächen	191’103.70	175’000.00		16’103.70	9.20	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7’704.05	8’000.00	13’750.90	-295.95	-3.70	
3431.10	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Parkierungsanlagen	619’367.55	630’000.00	671’555.15	-10’632.45	-1.69	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	72’069.40	86’500.00	88’021.78	-14’430.60	-16.68	Der Aufwand u.a. für öffentliche Toiletten und Doppelaufzugsanlagen wurde im Finanzvermögen budgetiert.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90’000.00	90’000.00	90’000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	22’895.00	30’000.00	31’313.05	-7’105.00	-23.68	Geringere Anzahl Gesuche / tiefere Beiträge für Marketingpauschale Rheinfall.
3910.00	IV Dienstleistungen	50’000.00	50’000.00	50’317.40			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	316’020.14	285’000.00	259’807.16	31’020.14	10.88	Mehr Dienstleistungen zu Lasten Tiefbau Schaffhausen und Forstbetriebe wie geplant (Basis Betriebsbuchhaltung).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9’751.60	-20’000.00	-16’276.85	10’248.40	-51.24	Der Ertrag für den Infopavillon am Rheinfall fällt weg, im Gegenzug werden sämtliche Kosten von Schaffhauserland Tourismus direkt getragen.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1’022’071.50	-805’000.00	-968’560.50	-217’071.50	26.97	Mehr Ertrag von der Rheinfall Betriebs AG, insbesondere wegen der Schifffahrt, erhalten als budgetiert.
4430.10	Einnahmen Parking Rheinfall	-2’033’614.00	-1’900’000.00	-2’044’349.84	-133’614.00	7.03	Das Jahr 2019 war ein touristisches Rekordjahr.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-30’000.00	-30’000.00	-30’000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2398.7214	**Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen**						
3134.00	Sachversicherungsprämien	43’436.45	45’000.00	43’436.45	-1’563.55	-3.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	231’395.55	300’000.00	323’420.30	-68’604.45	-22.87	Diverse Unterhaltsprojekte konnten günstiger als budgetiert abgeschlossen werden.
3910.00	IV Dienstleistungen	23’139.55	30’000.00	32’342.05	-6’860.45	-22.87	Basierend auf den aufwandsbestimmenden Unterhaltskosten (2398 7214.3144.00) werden in Übereinstimmung mit dem Nutzungsvertrag pauschal 10% Honorar in Rechnung gestellt.
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11’300.00	87.75	-11’300.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-900’000.00	-900’000.00	-900’000.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	602’028.45	513’700.00	500’713.45	88’328.45	17.19	
2398.7231	**Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes**						**Das Rechnungslegungsgremium SRS hat in seiner Antwort auf eine Anfrage der Finanzverwaltung 2019 festgehalten, dass zugesagte Beiträge als Eventualverbindlichkeiten im Anhang auszuweisen sind, da 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.**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	-414’445.00	120’000.00	346’904.00	-534’445.00	-445.37	Davon Fr. 549'312.00 Auflösung von Rückstellungen.
3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	-189’105.00	20’000.00	0.20	-209’105.00	-1’045.53	Davon Fr. 262'448.00 Auflösung von Rückstellungen.
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	20’701.00	10’000.00	76’359.00	10’701.00	107.01	Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar. Davon Fr. 264'323.00 Auflösung von Rückstellungen.
3637.04	Beiträge an Private Haushalte Denkmalpflege und Heimatschutz	-264’315.00	250’000.00	28’247.00	-514’315.00	-205.73	Davon Fr. 313'949.00 Auflösung von Rückstellungen.
3910.00	IV Dienstleistungen	361.00		214.00	361.00		
3980.00	Übertragungen	310’718.15	450’000.00	295’372.60	-139’281.85	-30.95	Kantonsbeitrag von CHF 150'000 konnte 2019 nicht ausgegeben werden, da Nacherfüllung NFA Leistungsvereinbarung 2016-2019 erst 2020 abgeschlossen wird.
4980.00	Übertragungen	-800’000.00	-800’000.00	-800’000.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1’336’084.85		52’903.20	1’336’084.85		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		-50’000.00		50’000.00	-100.00	
2398.7238	**Mehrwertausgleichsfonds**						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’150.00			2’150.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.40			130.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.55			6.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25.80			25.80		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1.25			1.25		
3100.00	Büromaterial	15.60			15.60		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-2’329.60			-2’329.60		
	Gesamtergebnis	**15’957’787.66**	**20’532’900.00**	**13’827’589.67**	**-4’575’112.34**	**-22.28**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
24	**Volkswirtschaftsdepartement**	**65'594'713.32**	**18'995'500.00**	**17'575'269.54**	**46'599'213.32**	**245.32**	
2400	**Sekretariat**	**414'470.55**	**417'800.00**	**437'999.88**	**-3'329.45**	**-0.80**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	248'219.20	234'100.00	257'091.00	14'119.20	6.03	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-713.80			-713.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'669.55	14'900.00	16'177.15	769.55	5.16	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-535.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'282.75	31'900.00	35'701.15	3'382.75	10.60	Budgetierung durch Personalamt nach Standardwerten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'294.15	1'600.00	1'523.80	-305.85	-19.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'102.40	2'800.00	3'084.65	302.40	10.80	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	249.10	300.00	262.15	-50.90	-16.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'121.65	35'000.00	27'580.73	-7'878.35	-22.51	Aufgrund Personalwechsel wurde teilweise auf den Besuch von Weiterbildungsveranstaltungen verzichtet.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'116.50	2'000.00	330.00	-883.50	-44.18	
3100.00	Büromaterial	1'751.95	1'800.00	2'126.40	-48.05	-2.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'245.00	2'100.00	1'739.00	145.00	6.90	
3113.00	Hardware	2'129.90	3'000.00	648.65	-870.10	-29.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'271.90	32'000.00	43'427.25	-9'728.10	-30.40	Es waren weniger externe Aufträge nötig als geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'821.60	16'900.00	14'778.85	-2'078.40	-12.30	Budgetierung durch KSD.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'820.90	2'400.00	3'620.25	2'420.90	100.87	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'719.40	1'000.00	1'726.10	719.40	71.94	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'144.00	3'000.00	2'792.15	-1'856.00	-61.87	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'419.00	16'500.00	5'086.00	-7'081.00	-42.92	vgl. Pos. 2400.3631.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'805.40	16'500.00	20'839.95	6'305.40	38.21	I.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2400.3611.00.
2402	**Datenschutz**	**93'798.65**	**78'500.00**	**74'649.81**	**15'298.65**	**19.49**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'680.15	52'000.00	56'762.00	14'680.15	28.23	Deutlicher Mehraufwand aufgrund PUK, Zunahme weiterer verbindlicher Anfragen sowie Revision des Datenschutzgesetzes.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'253.20	3'300.00	3'620.60	953.20	28.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'022.40	7'100.00	10'414.20	2'922.40	41.16	vgl. Pos. 2402.3010.00.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	119.30	400.00	116.45	-280.70	-70.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.10	600.00	681.05	200.10	33.35	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	80.00	100.00	68.15	-20.00	-20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	1'000.00		-800.00	-80.00	
3100.00	Büromaterial	374.60	100.00		274.60	274.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	184.00	500.00	184.66	-316.00	-63.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'399.00	2'400.00	2'399.00	-1.00	-0.04	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00	10'000.00		-2'000.00	-20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	54.00		72.00	54.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	631.90	1'000.00	331.70	-368.10	-36.81	
2403	**Wirtschaftsamt**	**50'606'872.15**	**687'700.00**	**656'471.32**	**49'919'172.15**	**7'258.86**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'880.00	3'000.00	1'620.00	-120.00	-4.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'407.60	303'600.00	317'706.30	-42'192.40	-13.90	Vakanz bei Stellenwiederbesetzungen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-178.45			-178.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'690.85	19'500.00	19'438.95	-2'809.15	-14.41	Vgl. Pos. 2403.3000.10.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-12'901.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'584.05	41'300.00	38'114.15	-8'715.95	-21.10	Vgl. Pos. 2403.3000.10.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'663.80	2'100.00	2'114.85	-436.20	-20.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'168.80	3'600.00	3'658.05	-431.20	-11.98	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	311.65	400.00	364.65	-88.35	-22.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'070.00	5'000.00	730.00	-3'930.00	-78.60	Aufgrund Personalwechsel wurde teilweise auf den Besuch von Weiterbildungsveranstaltungen verzichtet.
3099.00	Übriger Personalaufwand	260.00	2'400.00	360.00	-2'140.00	-89.17	Weniger Aufwand als angenommen.
3100.00	Büromaterial	1'387.75	1'500.00	1'500.00	-112.25	-7.48	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3113.00	Hardware	1’476.55	2’000.00	360.00	-523.45	-26.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’928.00	30’000.00	18’997.57	-14’072.00	-46.91	Es waren weniger externe Aufträge nötig als geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11’438.45	15’300.00	9’673.50	-3’861.55	-25.24	Budgetierung durch KSD.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’505.50	1’800.00	1’870.00	1’705.50	94.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	839.00	1’000.00	384.40	-161.00	-16.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1’200.00	42.00	-1’200.00	-100.00	
3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	337’861.25	380’000.00	377’019.50	-42’138.75	-11.09	Vgl. Pos. 2403.4039.10.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00	1’000.00	500.00	-500.00	-50.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1’938.60	2’000.00	1’938.60	-61.40	-3.07	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3636.02	Staatsbeitrag an Tourismusförderung	250’000.00	250’000.00	250’000.00			
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	265’182.00	263’200.00	263’196.00	1’982.00	0.75	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	50’000’000.00			50’000’000.00		
4039.10	Kurtaxe	-337’861.25	-380’000.00	-377’019.50	42’138.75	-11.09	
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-265’182.00	-263’200.00	-263’196.00	-1’982.00	0.75	
2405	**Wirtschaftsförderung**	**3’278’618.31**	**3’639’500.00**	**3’111’709.68**	**-360’881.69**	**-9.92**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3’386.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			694.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’929’928.41	2’930’000.00	2’924’038.53	-71.59		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1’976.70			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	123’073.50	120’000.00	122’113.50	3’073.50	2.56	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	257’569.00	619’500.00	89’500.00	-361’931.00	-58.42	
4690.00	Übriger Transferertrag	-1’952.60			-1’952.60		
4910.00	IV Dienstleistungen	-30’000.00	-30’000.00	-30’000.00			
2408	**Handelsregisteramt**	**-194’398.88**	**-91’600.00**	**-78’472.61**	**-102’798.88**	**112.23**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	494’424.20	520’800.00	483’173.70	-26’375.80	-5.06	Vakanz bei Stellenwiederbesetzungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31’518.50	33’200.00	30’635.40	-1’681.50	-5.06	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-1’275.05			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65’586.05	70’800.00	61’742.30	-5’213.95	-7.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’026.55	3’600.00	3’229.55	-573.45	-15.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6’058.20	6’300.00	5’782.90	-241.80	-3.84	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	572.50	600.00	558.15	-27.50	-4.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		5’000.00	40.00	-5’000.00	-100.00	Eine geplante Weiterbildung musste zeitlich verschoben werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	498.00	1’000.00	377.50	-502.00	-50.20	
3100.00	Büromaterial	2’491.00	10’000.00	2’880.50	-7’509.00	-75.09	Diverse Anschaffungen konnten hinausgeschoben werden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	495.00		120.00	495.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’748.25	1’500.00	1’580.90	248.25	16.55	
3113.00	Hardware	-46’076.00	1’000.00		-47’076.00	-4’707.60	Auflösung einer Rückstellung für ein Projekt, welches aufgrund von Verzögerungen beim Bund noch nicht in Angriff genommen werden konnte.
3118.00	Immaterielle Anlagen			2’584.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’014.60	100.00	534.35	914.60	914.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44’953.75	55’300.00	23’543.45	-10’346.25	-18.71	Budgetierung durch KSD.
3137.00	Steuern und Abgaben	20’011.63	20’500.00	15’658.20	-488.37	-2.38	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2’000.00		-2’000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		2’000.00	22’617.00	-2’000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5’039.55	7’100.00	5’726.40	-2’060.45	-29.02	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD.
3170.00	Reisekosten und Spesen	102.00	1’600.00	102.10	-1’498.00	-93.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1’500.20		1’716.40	1’500.20		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’457.10			1’457.10		
3600.00	Ertragsanteile an Bund	66’118.55	66’000.00	61’877.75	118.55	0.18	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-894’938.51	-900’000.00	-801’498.91	5’061.49	-0.56	
4910.00	IV Dienstleistungen			-180.00			
2410	**Grundbuchamt**	**-6’548’406.98**	**-5’017’700.00**	**-5’343’281.25**	**-1’530’706.98**	**30.51**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’614’189.95	1’745’300.00	1’567’860.05	-131’110.05	-7.51	Vakanz bei Stellenwiederbesetzung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101’438.15	110’700.00	98’609.10	-9’261.85	-8.37	Vgl. Pos. 2410.3010.00.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			132.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	195’898.00	236’100.00	190’801.40	-40’202.00	-17.03	Vgl. Pos. 2410.3010.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10’114.35	12’100.00	10’737.20	-1’985.65	-16.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19’342.30	20’800.00	18’557.05	-1’457.70	-7.01	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’859.95	2’100.00	1’831.65	-240.05	-11.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’160.00	6’000.00	1’160.00	-4’840.00	-80.67	Aufgrund von Personalengpässen teilweiser Verzicht auf Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung	355.00	5’000.00	7’433.21	-4’645.00	-92.90	Die Printmedienkosten für die Ausschreibung einer Grundbuchverwalterstelle fielen im Rechnungsjahr 2018 an. Da diese Auschreibungskampagne nicht zielführend war, wurde im Jahre 2019 nur noch via Internet ausgeschrieben, weshalb deutlich geringere Kosten angefallen sind.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’254.20	4’000.00	4’453.80	-745.80	-18.65	
3100.00	Büromaterial	10’804.85	24’000.00	19’329.83	-13’195.15	-54.98	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’977.40	4’000.00	3’003.40	-22.60	-0.57	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1’055.50			1’055.50		
3113.00	Hardware		2’000.00	1’328.05	-2’000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’315.10	2’000.00	295.15	2’315.10	115.76	Auditierung der elektronischen Grundbuchzugriffe seit Beitritt zu TerrAudit .
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	182’333.00	182’300.00	176’280.40	33.00	0.02	
3137.00	Steuern und Abgaben	115’494.69	111’900.00	103’626.24	3’594.69	3.21	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60’020.05	100’000.00	4’778.45	-39’979.95	-39.98	Der Unterhalten des EDV-Grundbuches wurde im Rahmen der HRM2-Umstellung zu hoch budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11’521.70	9’000.00	14’146.70	2’521.70	28.02	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD
3170.00	Reisekosten und Spesen	607.10	5’000.00	857.75	-4’392.90	-87.86	Aufgrund von Personalengpässen musste auf Weiterbildungen und externe Termine verzichtet werden.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	820.15		14’931.10	820.15		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			1.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8’875’412.97	-7’600’000.00	-7’578’821.83	-1’275’412.97	16.78	Es wurden diverse nicht vorhersehbare Grossgeschäfte mit sehr hohen Gebühren abgewickelt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-485.00		-625.30	-485.00		
4910.00	IV Dienstleistungen	-11’070.45		-3’987.80	-11’070.45		
2412	**Amt für Geoinformation**	**1’593’107.60**	**1’917’500.00**	**1’828’087.65**	**-324’392.40**	**-16.92**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’537’182.10	1’690’500.00	1’710’136.50	-153’317.90	-9.07	Zwei vorzeitige Pensionierungen (31.3. und 30.6.). Die Stellen sind bis heute nicht wieder besetzt.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-4’140.00			-4’140.00		Vgl. Pos. 2412.3010.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97’563.00	107’700.00	109’054.15	-10’137.00	-9.41	Vgl. Pos. 2412.3010.00.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-2’389.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	213’193.90	229’700.00	243’698.65	-16’506.10	-7.19	Vgl. Pos. 2412.3010.00.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9’077.10	19’800.00	11’493.50	-10’722.90	-54.16	I.Z. Umstellung HRM2 werden die NBUV-Beiträge neu netto ausgewiesen, d.h. unter Abzug der Arbeitnehmerbeiträge.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18’550.25	20’300.00	20’546.45	-1’749.75	-8.62	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’794.35	2’000.00	2’020.30	-205.65	-10.28	
3064.00	Übergangsrenten	13’335.00		14’100.00	13’335.00		Vgl. Pos. 2412.3010.00.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7’510.37	6’000.00	6’549.75	1’510.37	25.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’120.00	2’400.00	2’777.50	720.00	30.00	
3100.00	Büromaterial	8’430.60	18’000.00	9’480.00	-9’569.40	-53.16	Geringerer Materialaufwand ist teilweise den Anstrengungen im Zuge der Digitalisierung zuzuschreiben.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17’984.55	16’000.00	14’619.60	1’984.55	12.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	463.85			463.85		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	852.70	2’500.00	814.20	-1’647.30	-65.89	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	633.15	4’000.00	3’407.90	-3’366.85	-84.17	Ersatzbeschaffungen von Geräten konnten verschoben werden.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	843.05	1’000.00	2’351.65	-156.95	-15.70	
3113.00	Hardware	9’034.90	10’000.00	60’531.13	-965.10	-9.65	
3118.00	Immaterielle Anlagen	105.00		3’887.75	105.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67’979.90	69’000.00	35’880.45	-1’020.10	-1.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	164’285.85	180’300.00	162’092.75	-16’014.15	-8.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’666.20	2’200.00	2’057.40	466.20	21.19	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3137.00	Steuern und Abgaben	60’062.94	55’600.00	57’655.96	4’462.94	8.03	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9’789.40	20’000.00	13’365.22	-10’210.60	-51.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’750.15	7’700.00		-3’949.85	-51.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	315’726.64	316’500.00	180’963.24	-773.36	-0.24	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		1’000.00	261.00	-1’000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8’242.05	8’000.00	8’235.00	242.05	3.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30’403.65	33’000.00	30’927.10	-2’596.35	-7.87	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			7’451.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	836.10	2’000.00	249.00	-1’163.90	-58.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	300’965.00	301’000.00	300’965.00	-35.00	-0.01	
3630.00	Beiträge an Bund	184.00	300.00	184.00	-116.00	-38.67	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11’436.10	12’000.00	11’434.15	-563.90	-4.70	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	7’645.20		3’104.20	7’645.20		
3910.00	IV Dienstleistungen			3’308.25			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	5’000.00	5’000.00	5’000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-61’469.70	-70’000.00	-61’064.80	8’530.30	-12.19	Weniger Planverkäufe und Beglaubigungen - nicht beeinflussbar.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-980’503.10	-950’000.00	-937’172.80	-30’503.10	3.21	Vgl. Pos. 2412.4910.00 (Nachführungen für Tiefbauamt - ohne Mehrwertsteuer). Die Summe der Erträge entspricht dem Budget.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-128.90		-20’851.70	-128.90		
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-136’628.00	-127’000.00	-136’300.75	-9’628.00	7.58	
4630.00	Beiträge vom Bund	-146’227.25	-50’000.00	-47’248.30	-96’227.25	192.45	Bundesbeiträge an das Projekt zur Harmonisierung des Gebäude- und Wohnungsregisters, welches bei der Budgetierung noch nicht bekannt war, aber schon 2019 begonnen werden konnte.
4910.00	IV Dienstleistungen	-6’442.50	-30’000.00	-5’488.00	23’557.50	-78.53	Vgl. Pos. 2412.4240.00.
2414	**Amt für Grundstückschätzungen**	**873’590.90**	**1’131’600.00**	**947’343.90**	**-258’009.10**	**-22.80**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’178’720.30	1’145’600.00	1’107’461.50	33’120.30	2.89	Die wesentlich höhere Anzahl von Marktwertexpertisen (Pos. 2414.4240.00) führte zu einem Mehraufwand bei den Schätzerkosten.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11’492.70			-11’492.70		Entschädigungen der Ausgleichskasse im Zusammenhang mit einem Mutterschaftsurlaub.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72’402.65	73’100.00	67’062.45	-697.35	-0.95	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-11’090.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	139’531.70	155’800.00	153’414.70	-16’268.30	-10.44	Die Arbeitseinsätze der nebenamtlichen Schätzer ergeben sich jeweils in Abhängigkeit zur aktuellen Bautätigkeit. Durch die Volatilität dieser Pensen sind die diesbezüglichen AG-Beiträge schwer abschätzbar.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’529.25	7’900.00	6’903.00	-1’370.75	-17.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13’866.10	13’700.00	12’662.30	166.10	1.21	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’229.40	1’400.00	1’234.75	-170.60	-12.19	
3064.00	Übergangsrenten	7’550.00			7’550.00		Vorzeitige Pensionierung.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’513.30	8’000.00	4’370.00	-4’486.70	-56.08	Ausfall von Weiterbildungen aufgrund von Vakanzen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’038.15	1’100.00	1’160.00	938.15	85.29	
3100.00	Büromaterial	2’821.40	4’500.00	3’298.90	-1’678.60	-37.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’316.90		1’520.95	2’316.90		I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2414.3100.00.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5’648.30	5’900.00	2’849.20	-251.70	-4.27	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	212.85	1’000.00		-787.15	-78.72	
3113.00	Hardware	2’490.15	1’500.00	253.00	990.15	66.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39’087.00	42’100.00	49’023.45	-3’013.00	-7.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34’764.65	57’000.00	33’832.45	-22’235.35	-39.01	Durchgehend tieferer Supportbedarf bei den Anwendungen, Netzdiensten und bei der Büroautomation.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	142.15	1’200.00	142.15	-1’057.85	-88.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'765.00	80'000.00	48'737.00	-34'235.00	-42.79	Für die gemeinsam mit der Gebäudeversicherung betriebene elektronische Gebäude- und Grundstückschätzungsapplikation GemDat konnte auf die Einführung eines neuen Releases verzichtet werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'958.45	9'800.00	7'077.95	-3'841.55	-39.20	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD.
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'571.70	50'000.00	30'629.15	-16'428.30	-32.86	I. Z. Umstellung HRM2 wurden die Taggelder der Schätzer und die Spesen kontomässig aufgeteilt. Vgl. Pos. 2414.3010.00.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50.00	1'000.00	200.00	-950.00	-95.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		93'000.00		-93'000.00	-100.00	Die Einführung der neuen Gebäude- und Grundstückschätzungsapplikation GemDat Rubin verschiebt sich nach heutigem Kenntnisstand bis 1.1.2022 oder 2023.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			316.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	2'189.00		1'543.00	2'189.00		I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2414.3130.00.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-18'800.00	-20'000.00	-16'210.00	1'200.00	-6.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-687'264.80	-602'000.00	-545'734.85	-85'264.80	14.16	Die höhere Anzahl von Marktwertexpertisen führte zu Mehreinnahmen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-9'250.00		-13'312.75	-9'250.00		i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2414.4240.00
2420	**Kantonales Arbeitsamt**	**100'271.29**	**95'400.00**	**116'331.87**	**4'871.29**	**5.11**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	588'940.30	594'300.00	500'030.85	-5'359.70	-0.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'559.44	37'900.00	30'712.92	-340.56	-0.90	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-387.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'376.51	80'900.00	68'740.32	-7'523.49	-9.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'632.86	4'100.00	3'270.17	-467.14	-11.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'141.26	7'200.00	6'054.78	-58.74	-0.82	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	682.68	700.00	575.51	-17.32	-2.47	
3064.00	Übergangsrenten	14'051.00	24'000.00	39'067.00	-9'949.00	-41.45	Eine angekündigte Frühpensionierung wurde nicht wahrgenommen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		4'000.00	117.25	-4'000.00	-100.00	Weiterbildung wurde auf Grund eines krankheitsbedingten Ausfalls nicht wahrgenommen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'709.84		3'130.46	2'709.84		I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2420.3199.00.
3100.00	Büromaterial	858.65	6'500.00	916.45	-5'641.35	-86.79	Weniger Bedarf an Büromaterial als angenommen.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39.00			39.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			45.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'075.75	3'000.00	2'202.25	-924.25	-30.81	
3113.00	Hardware	173.00		241.90	173.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'023.15		1'023.15	1'023.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'864.75	2'500.00	468.75	-635.25	-25.41	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'184.25	25'700.00	19'483.15	-4'515.75	-17.57	Budgetierung durch KSD.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'795.05	2'000.00	6'173.65	2'795.05	139.75	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'977.10	2'600.00	2'354.45	-622.90	-23.96	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'825.30	5'300.00	17'167.46	-2'474.70	-46.69	Vgl. Pos. 2420.3099.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	200.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			48.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	90.00			90.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-130'194.20	-165'000.00	-167'910.45	34'805.80	-21.09	Abhängig von Gesuchsstellungen im Bereich AIG und FLAM.
4270.00	Bussen	-103'802.65	-40'000.00	-49'142.10	-63'802.65	159.51	Es wurden mehr und teilweise höhere Bussen im Bereich FLAM/BGSA ausgesprochen.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-500.00		500.00	-100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-261'208.20		-300'074.05	-261'208.20		
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-68'145.00		-68'178.00	-68'145.00		
4630.00	Beiträge vom Bund	-101'578.55	-500'000.00		398'421.45	-79.68	Umstellung HRM2. Vgl. Pos. 2420.4612.00 und 2420.4612.10.
2421	**RAV / LAM / KAST**	**8'972.00**		**53'488.00**	**8'972.00**		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'287'172.90		4'230'385.50	4'287'172.90		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-41’810.15			-41’810.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	273’494.98		269’567.50	273’494.98		
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-3’266.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	522’410.48		512’291.90	522’410.48		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27’501.68		29’287.05	27’501.68		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	51’784.49		50’726.25	51’784.49		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5’120.42		5’057.10	5’120.42		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’597.25		36’463.73	5’597.25		
3099.00	Übriger Personalaufwand	16’879.16		16’016.25	16’879.16		
3100.00	Büromaterial	6’401.65		6’493.44	6’401.65		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	519.95		550.10	519.95		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12’254.80		16’939.95	12’254.80		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9’070.45		8’354.30	9’070.45		
3110.00	Büromöbel und -geräte	11’322.95		14’270.75	11’322.95		
3113.00	Hardware	8’958.95		3’668.25	8’958.95		
3118.00	Immaterielle Anlagen	25’810.50		74’969.50	25’810.50		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21’757.05		21’979.90	21’757.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65’511.50		31’658.75	65’511.50		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	114’686.50		102’524.50	114’686.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	359.00		757.15	359.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11’627.55		9’237.10	11’627.55		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	49’787.90		47’524.40	49’787.90		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27’601.00		22’636.15	27’601.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	9’870.80		9’818.55	9’870.80		
3610.00	Entschädigungen an Bund	794.45		1’123.60	794.45		
3910.00	IV Dienstleistungen	103’976.70		131’699.75	103’976.70		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	123’519.00		123’519.00	123’519.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	56’607.00		54’011.00	56’607.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5’561.10		-4’460.00	-5’561.10		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5’788’756.25		-5’764’584.64	-5’788’756.25		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-5’299.56		-5’732.63	-5’299.56		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
2423	**Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen**	**487'737.75**	**486'200.00**	**365'323.52**	**1'537.75**	**0.32**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	540.00	2'000.00	1'080.00	-1'460.00	-73.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	603'526.25	599'700.00	570'183.05	3'826.25	0.64	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'132.80			-11'132.80		Rückerstattung Mutterschaftsurlaub.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'438.28	38'400.00	36'379.25	38.28	0.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'209.11	81'600.00	77'453.58	609.11	0.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'773.06	4'100.00	3'965.04	-326.94	-7.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'277.10	7'300.00	6'843.22	-22.90	-0.31	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	721.85	700.00	685.61	21.85	3.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'340.00	3'500.00	1'104.55	-2'160.00	-61.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand	940.00		437.99	940.00		
3100.00	Büromaterial	1'372.40	6'500.00	1'386.50	-5'127.60	-78.89	Weniger Bedarf an Büromaterial.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'097.15	4'500.00	3'770.80	-1'402.85	-31.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			60.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		2'500.00	330.75	-2'500.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte			278.95			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'103.00	1'500.00	1'123.25	603.00	40.20	
3113.00	Hardware	89.90	500.00		-410.10	-82.02	
3118.00	Immaterielle Anlagen		8'100.00	1'195.00	-8'100.00	-100.00	Budgetierung durch KSD.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'482.40	46'500.00	14'676.63	-27'017.60	-58.10	Die Anschaffung einer Geschäftskontrolle FLAM/BGSA musste verschoben werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'824.30	24'700.00	23'332.30	9'124.30	36.94	Budgetiert durch KSD. SQL Datenbank Eichverwaltung musste angepasst werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	490.00		648.40	490.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'877.15	6'500.00	4'778.65	-4'622.85	-71.12	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		2'900.00		-2'900.00	-100.00	Es war kein Unterhalt der Eichmeistersoftware notwendig.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'545.05	2'500.00	4'407.65	2'045.05	81.80	Kosten Kopierer und IT Miete, budgetiert durch KSD.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'353.85	19'000.00	15'717.50	-4'646.15	-24.45	Abhängig von der Kontrolltätigkeit (Einsatzort) BGSA und FLAM.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'539.85		5'698.00	3'539.85		Abschreibungen Schwarzarbeitsgebühren und Eichgebühren.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	294.50	3'500.00	328.60	-3'205.50	-91.59	Weniger Aufwand als angenommen.
3600.00	Ertragsanteile an Bund		3'700.00		-3'700.00	-100.00	
3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	3'437.90		3'014.85	3'437.90		I.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2423.3600.00.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	973.55		615.75	973.55		
3910.00	IV Dienstleistungen	180.00			180.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-134'229.10	-114'000.00	-117'661.92	-20'229.10	17.74	Mehr Arbeitszeitbewilligungen sowie Gebühren BGSA.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32'572.50	-40'000.00	-35'232.08	7'427.50	-18.57	Weniger Kontrollen für die paritätischen Kommissionen.
4290.00	Übrige Entgelte	-109.00			-109.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-105'201.00		-106'623.80	-105'201.00		
4630.00	Beiträge vom Bund	-57'444.50	-230'000.00	-154'754.55	172'555.50	-75.02	
2440	**Landwirtschaftsamt**	**2'136'411.08**	**2'199'800.00**	**1'941'688.44**	**-63'388.92**	**-2.88**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'560.00	2'500.00	1'440.00	-940.00	-37.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'177'035.00	1'213'800.00	1'174'855.45	-36'765.00	-3.03	Vakanzen bei Wiederbesetzung von Stellen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'477.35	77'400.00	66'808.70	-3'922.65	-5.07	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-77'495.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'063.95	137'100.00	136'534.55	2'963.95	2.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'767.15	8'400.00	6'516.45	-1'632.85	-19.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'917.10	14'700.00	12'583.50	-782.90	-5.33	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'376.45	1'400.00	1'248.15	-23.55	-1.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'380.00	5'000.00	3'331.75	-2'620.00	-52.40	Aufgrund von Vakanzen Verzicht auf Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung			3'061.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'372.20	600.00	3'323.26	1'772.20	295.37	
3100.00	Büromaterial	3'899.35	23'000.00	2'236.60	-19'100.65	-83.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'281.10	1'000.00	3'042.55	281.10	28.11	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3102.00	Drucksachen, Publikationen		2’000.00		-2’000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’943.13	2’000.00	2’137.04	1’943.13	97.16	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			155.00			
3113.00	Hardware	5’115.40	5’000.00	3’505.00	115.40	2.31	
3118.00	Immaterielle Anlagen	134’584.05	135’000.00	15’882.05	-415.95	-0.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’959.10	20’000.00	11’232.90	-1’040.90	-5.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	750.00	6’000.00	582.10	-5’250.00	-87.50	Es waren weniger externe Fachgutachten nötig als geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57’571.00	56’700.00	57’521.50	871.00	1.54	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			290.79			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	63’700.75	72’000.00	88’123.80	-8’299.25	-11.53	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11’580.50	6’600.00	12’042.85	4’980.50	75.46	Die höheren Ausgaben wurden durch Mehreinnahmen auf der Einnahmeseite (KEF-Projekt Hallau und Beitrag des Kant. Weinbauverbandes) kompensiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	26’076.90	15’000.00	27’389.35	11’076.90	73.85	I. Z. Umstellung HRM2 teilweise budgetiert auf Pos. 2440.3010.00.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00			50.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’633.45		5’277.25	1’633.45		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			461.60			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2’156.45		2’522.80	2’156.45		I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3614.00.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	63’095.80	66’100.00	63’564.60	-3’004.20	-4.54	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45’076.60	35’000.00	30’924.05	10’076.60	28.79	I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3637.00.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00	800.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16’767.00	13’000.00	16’907.00	3’767.00	28.98	I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.3637.00.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	278’152.85	320’000.00	304’763.90	-41’847.15	-13.08	Umstellung HRM2: vgl. Pos. 2440.3631.10 und 2440.3636.00.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	437’373.00	481’900.00	426’972.00	-44’527.00	-9.24	Ein Bewässerungsprojekt wurde verschoben.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	4’601.00	12’600.00	3’533.00	-7’999.00	-63.48	Ein Bewässerungsprojekt wurde verschoben.
3705.00	Private Unternehmungen	1’528.20		1’495.10	1’528.20		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3707.00	Private Haushalte	3’702’403.60	3’060’000.00	3’578’633.35	642’403.60	20.99	
3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	28’163’604.55	29’000’000.00	27’979’535.20	-836’395.45	-2.88	
3707.20	Bundesbeiträge Einzelkulturbeiträge	3’930’312.80	3’200’000.00	3’185’119.15	730’312.80	22.82	
3910.00	IV Dienstleistungen	5’250.00		2’950.00	5’250.00		Interne Verrechnung Amt für Grundstückschätzung.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-69’037.35	-100’000.00	-51’236.45	30’962.65	-30.96	Weniger gebührenpflichtige Amtshandlungen als angenommen.
4231.00	Kursgelder	-2’348.00			-2’348.00		I. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2440.4210.00.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-186’080.80	-230’000.00	-216’759.80	43’919.20	-19.10	Nach überdurchschnittlich vielen Neuanmeldungen von Q2 Flächen im Jahr 2018 war die Anzahl Neuanmeldungen im Rechnungsjahr wieder rückläufig.
4250.00	Verkäufe			-21.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-73’654.00	-72’000.00	-72’000.00	-1’654.00	2.30	
4630.00	Beiträge vom Bund	-30’902.65	-32’000.00	-32’660.35	1’097.35	-3.43	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2’700.00			-2’700.00		Einnahmen BBZ Arenenberg für erledigte Mandate.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-3’542’037.10	-2’930’000.00	-3’352’616.95	-612’037.10	20.89	
4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	-28’163’604.55	-29’000’000.00	-27’977’776.70	836’395.45	-2.88	
4700.20	Bundesbeiträge Einzelkulturbeiträge	-3’930’312.80	-3’200’000.00	-3’185’119.15	-730’312.80	22.82	
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-161’894.70	-130’000.00	-157’670.00	-31’894.70	24.53	
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-71’600.00			
4910.00	IV Dienstleistungen			-600.00			
4980.00	Übertragungen	-100’232.75	-100’000.00	-100’059.60	-232.75	0.23	
2450	**Amt für Justiz und Gemeinden**	**1’386’285.84**	**1’565’900.00**	**1’483’627.44**	**-179’614.16**	**-11.47**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’237’689.00	1’242’000.00	1’262’798.00	-4’311.00	-0.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78’849.40	79’100.00	80’321.85	-250.60	-0.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	182’354.40	168’700.00	181’412.30	13’654.40	8.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7’691.00	8’700.00	8’513.20	-1’009.00	-11.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14’975.65	14’900.00	15’153.45	75.65	0.51	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’448.45	1’500.00	1’469.55	-51.55	-3.44	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’690.00	6’000.00	3’148.15	-3’310.00	-55.17	Aufgrund von Personalengpässen wurde teilweise auf den Besuch von Weiterbildungsveranstaltungen verzichtet.
3099.00	Übriger Personalaufwand	670.00	2’000.00	1’327.50	-1’330.00	-66.50	
3100.00	Büromaterial	4’319.25	5’000.00	5’740.50	-680.75	-13.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6’926.75	10’000.00	3’850.06	-3’073.25	-30.73	Die angeschaffte Fachlichteratur und der Swisslex-Zugang war günstiger als erwartet.
3110.00	Büromöbel und -geräte		1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	912.25	1’000.00	33.70	-87.75	-8.78	
3118.00	Immaterielle Anlagen		12’500.00		-12’500.00	-100.00	Aufgrund von Verzögerungen beim Lieferanten konnte ein Software-Release noch nicht durchgeführt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’757.50	9’000.00	6’206.10	-2’242.50	-24.92	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	247.70	2’000.00	2’000.00	-1’752.30	-87.62	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48’766.35	48’900.00	45’232.05	-133.65	-0.27	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’521.80	18’000.00	2’961.75	-14’478.20	-80.43	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’374.80	3’000.00		-1’625.20	-54.17	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6’498.55	8’200.00	7’523.95	-1’701.45	-20.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9’746.45	7’000.00	11’834.70	2’746.45	39.24	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00			700.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18’540.21	5’000.00	5’513.25	13’540.21	270.80	Dem Kanton ist ein erbenloser Nachlass zugefallen (nicht budgetierbar). Darin ist ein Grundstück in Italien enthalten. Es gab Verwertungskoten (Notare, Ämter in Italien) in Höhe von ca. 13'500 Franken. Dem gegenüber steht ein Ertrag von 40'000 Franken durch den Verkauf des Grundstücks, der auf Pos. 2450.4390.00 verbucht ist.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'235.23	250'000.00	262'625.23	-49'764.77	-19.91	Für das Zivilstandsamt wurden die Besoldungskosten sowie die Kosten für Anschaffungen/Miete/Wartung/Lizenzen Informatik zu hoch budgetiert.
3630.00	Beiträge an Bund	6'712.00	4'500.00	14'402.00	2'212.00	49.16	Die Konferenz der Aufsichtsbehörden über das Zivilstandswesen hat bezüglich der Ausgaben für INFOSTAR für das Budget 2019 eine massive Senkung in Aussicht gestellt. Der zu leistende Betrag war aber nicht wie erwartet Fr. 1'000.--, sondern Fr. 6'712.--. Trotz allem ist dieser Betrag immer noch deutlich tiefer als in früheren Jahren (im Jahr 2018: ca. 14'000.--).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00	4'700.00	4'700.00	-2'500.00	-53.19	Der Gemeindeschreiberverband musste die gewährte Defizitgarantie für das Kurswesen nicht in Anspruch nehmen.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			12.70			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-408'899.25	-341'000.00	-440'272.55	-67'899.25	19.91	Markante Zunahme der Beurkundungen von Ehe-/Erbverträgen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'200.00	-6'000.00	-2'880.00	-1'200.00	20.00	
4390.00	Übriger Ertrag	-41'441.65			-41'441.65		Dem Kanton ist ein erbenloser Nachlass zugefallen (vgl. Pos. 2450.3199.00).
2453	**Kantonaler Finanzausgleich**	**2'600'451.00**	**3'150'000.00**	**2'999'172.00**	**-549'549.00**	**-17.45**	
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinden	1'585'260.00	1'900'000.00	1'763'659.00	-314'740.00	-16.57	Praktisch alle finanzschwachen Gemeinden hatten deutlich höhere Steuereinnahmen, weshalb weniger Ausgleichszahlungen erfolgten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinden	1'015'191.00	1'250'000.00	1'235'513.00	-234'809.00	-18.78	Die Stadt Schaffhausen hatte im massgeblichen Berechnungsjahr einen Steuerfuss, der unter dem kantonalen Mittelwert liegt. Dies hatte zur Folge, dass der Anspruch der Stadt Schaffhasuen auf Lastenausgleich gemäss Finanzausgleichsgesetz gekürzt wurde.
3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	1'585'258.00	1'900'000.00	1'763'662.00	-314'742.00	-16.57	
3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	1'015'190.00	1'250'000.00	1'235'514.00	-234'810.00	-18.78	
4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-1'585'258.00	-1'900'000.00	-1'763'662.00	314'742.00	-16.57	
4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-1'015'190.00	-1'250'000.00	-1'235'514.00	234'810.00	-18.78	
2454	**Strafvollzug in auswärtigen Anstalten**	**1'626'804.53**	**1'789'900.00**	**1'923'059.60**	**-163'095.47**	**-9.11**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'842.50	6'200.00	7'444.03	-4'357.50	-70.28	Weniger Bedarf als angenommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'436.15	46'500.00	46'062.50	-63.85	-0.14	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	3'146.50		1'399.72	3'146.50		Es handelt sich um nicht anderweitig finanzierbare Auslagen (z.B. Arzt, Therapien, Transportkosten) für Personen im Straf- und Massnahmenvollzug. Dieser Betrag wurde bisher unter Pos. 2454.3611.00 verbucht.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45.15			45.15		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'635'449.53	1'900'000.00	1'879'147.35	-264'550.47	-13.92	Die Vollzugstage in ausserkantonalen Gefängnissen und Kliniken haben abgenommen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'656.00	17'200.00	12'984.50	2'456.00	14.28	U.a. nicht budgetierter Betrieb von ROS-Net (ROS=risikoorientierter Strafvollzug). Der Betrieb des ROS-Net ist im Strafvollzugskonkordat seit kurzem zwingend.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-79'771.30	-180'000.00	-23'978.50	100'228.70	-55.68	Sind bei Delinquenten Freiheitsstrafen aus mehreren Kantonen zu vollziehen, obliegt der Vollzug insgesamt dem Kanton, der die längste Freiheitsstrafe ausgesprochen hat, Die anderen Kantone sind zur Leistung einer Rückvergütung der Vollzugskosten verpflichtet.
2466	**Staatsanwaltschaft**	**4'003'621.12**	**3'811'700.00**	**3'628'403.46**	**191'921.12**	**5.04**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'416'828.75	4'199'500.00	4'261'091.70	217'328.75	5.18	Aufgrund sehr hoher Geschäftslast sowie als Vertretung eines krankheitsbedingten Ausfalls befristete Anstellungen von Fach-und Kanzleipersonal und a.o. Staatsanwältinnen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-27'437.25			-27'437.25		
3049.00	Übrige Zulagen	10'388.00		10'108.00	10'388.00		I.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2466.3010.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	279'206.95	267'800.00	267'080.80	11'406.95	4.26	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-51'872.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	541'533.90	571'200.00	532'113.45	-29'666.10	-5.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'306.55	29'100.00	28'401.85	-1'793.45	-6.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	53'135.90	50'400.00	50'490.75	2'735.90	5.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5'061.60	5'000.00	4'856.40	61.60	1.23	
3064.00	Übergangsrenten	31'098.00	20'900.00	27'636.00	10'198.00	48.79	Pensionierung einer Mitarbeitenden per Februar 2019 und Teilpensionierung (40%) einer weiteren Mitarbeitenden per März 2019.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'006.00	25'000.00	24'824.00	4'006.00	16.02	U.a. zwei CAS-Forensics (je CHF 6'700.00) aufgrund der Wahl von zwei neuen Staatsanwält/Innen und mehrere notwendige auswärtige Ausbildungen von neuen Mitarbeitenden in der Verkehrs- und Jugendabteilung.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3091.00	Personalwerbung	376.95	6'000.00		-5'623.05	-93.72	Bei Stellenausschreibungen konnte weitgehend auf Printanzeigen verzichtet werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'439.40	5'400.00	3'666.40	2'039.40	37.77	
3100.00	Büromaterial	26'065.30	25'000.00	25'682.95	1'065.30	4.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		30'000.00	713.40	-30'000.00	-100.00	I.Z. Umstellung HRM2, neu auf Pos. 2466.3100.00 und 2466.3103.00.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18'878.55	15'000.00	39'394.35	3'878.55	25.86	Wechsel von swisslex zu leglias führte zu einer moderaten Kostenerhöhung.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	398.90	8'000.00	6'130.70	-7'601.10	-95.01	Diverse Ersatzanschaffungen konnten hinausgeschoben werden.
3118.00	Immaterielle Anlagen	682.20	130'000.00		-129'317.80	-99.48	Aufgrund von Verzögerungen beim Lieferanten konnte ein Software-Release noch nicht durchgeführt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'359.83	42'400.00	57'581.62	55'959.83	131.98	Nicht budgetierte Mehrkosten für Strafuntersuchung im Zusammenhang mit Schulzahnklinik.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'137'111.80	1'262'500.00	889'957.92	-125'388.20	-9.93	Die Untersuchungskosten, worunter auch die Kosten für Telefonüberwachungen und die Kosten für den Legalinspektionsdienst fallen, sind nicht verlässlich budgetierbar.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	213'767.15	219'800.00	194'487.15	-6'032.85	-2.74	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	445.45		859.80	445.45		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	67'126.49	67'200.00	52'228.40	-73.51	-0.11	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	185.00			185.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	35'036.35	34'900.00	39'791.40	136.35	0.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'856.80	27'000.00	22'877.25	1'856.80	6.88	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'131'883.73	900'000.00	1'058'901.64	231'883.73	25.76	Die Bruttoverbuchung bringt bei einer Zunahme des Gebührenertrages (vgl. Pos. 2466.4210.00) in der Regel auch eine anteilmässige Zunahme der tatsächlichen Forderungsverluste mit sich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	496’470.52	450’000.00	609’373.09	46’470.52	10.33	Entschädigungen an amtliche Verteidigungen und unentgeltliche Vertretungen, Zeugenentschädigungen und Haftentschädigungen.
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	18’720.00	15’000.00	13’690.00	3’720.00	24.80	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.
3610.00	Entschädigungen an Bund	163’653.20	100’000.00	80’784.45	63’653.20	63.65	Dabei handelt es sich um den Beitrag an die Zeugenschutzstelle des Bundes, die Einzugsprovision der Grenzwache und Kosten des Informatik Service Center ISC-EJPD für Telefonkontrollen, rückwirkende Teilnehmeridentifikationen etc; sehr schwierig zu budgetieren und teilweise i.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2466.3611.00.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’760.00	15’000.00		-13’240.00	-88.27	Vgl. Pos. 2466.3610.00.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2’066.00		2’400.10	2’066.00		Bezug Büromaterial von Staatskanzlei.
3910.00	IV Dienstleistungen	2’112’498.45	2’187’600.00	1’542’401.20	-75’101.55	-3.43	Anteil der Schaffhauser Polizei an den einbringlichen Gebühren- und Busseneinnahmen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3’595’870.05	-3’700’000.00	-2’934’880.66	104’129.95	-2.81	Die Einnahmen aus Gebühren sind naturgemäss schwierig zu budgetieren.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23’106.45		-186’443.15	-23’106.45		Rückerstattung von Verfahrenskosten (v.a. der Verkehrsabteilung für Spitälern und Institute wie. IRMZ).
4270.00	Bussen	-3’235’580.65	-3’200’000.00	-2’580’595.85	-35’580.65	1.11	Die Einnahmen aus Bussen und Geldstrafen sind naturgemäss schwierig zu budgetieren.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4290.00	Übrige Entgelte	-23'419.95		-17'769.30	-23'419.95		V.a. Zahlungen an die Verkehrsabteilung für Auflagenkontrollen (z.B. Wiedererteilung von Führerausweisen) und Zahlungen für Zeugnisbeurteilungen.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-46'312.25		-447'559.65	-46'312.25		Die Höhe der definiitv beschlagnahmten Vermögenswerte ist nur sehr schwer budgetierbar.
2472	**Gefängnisverwaltung**	**3'126'506.41**	**3'133'300.00**	**3'429'666.83**	**-6'793.59**	**-0.22**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'564'328.70	1'612'400.00	1'576'740.15	-48'071.30	-2.98	Vakanz bei Stellenwiederbesetzung.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-3'195.25			-3'195.25		Militärdienst Mitarbeitender.
3049.00	Übrige Zulagen	57'143.65	62'300.00	62'962.15	-5'156.35	-8.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'351.00	102'700.00	103'479.45	651.00	0.63	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-3'072.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	230'935.70	219'000.00	231'702.15	11'935.70	5.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'194.80	11'200.00	11'245.20	-1'005.20	-8.98	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'571.65	19'300.00	19'470.70	271.65	1.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'935.15	1'900.00	1'943.20	35.15	1.85	
3064.00	Übergangsrenten	21'333.00	24'700.00	14'100.00	-3'367.00	-13.63	Vorzeitige Pensionierung.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'928.45	15'000.00	6'430.00	-71.55	-0.48	
3091.00	Personalwerbung		400.00		-400.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'510.50	4'400.00	4'961.65	110.50	2.51	
3100.00	Büromaterial	3'714.35	4'000.00	3'197.10	-285.65	-7.14	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'416.65	38'000.00	31'589.18	416.65	1.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'001.75	1'000.00	1'638.90	1.75	0.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'629.90	3'600.00	930.65	29.90	0.83	
3105.00	Lebensmittel	290'114.50	330'000.00	310'788.50	-39'885.50	-12.09	Weniger Verpflegungstage als angenommen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3106.00	Medizinisches Material	68’135.05	40’000.00	45’310.21	28’135.05	70.34	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.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4’499.70	4’500.00	4’412.50	-0.30	-0.01	
3110.00	Büromöbel und -geräte	25’128.40	25’000.00		128.40	0.51	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	190’617.85	191’000.00	16’006.76	-382.15	-0.20	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	23’170.36	23’000.00	19’477.25	170.36	0.74	
3113.00	Hardware	1’686.75	1’500.00	1’968.10	186.75	12.45	
3118.00	Immaterielle Anlagen	380.00			380.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11’279.65	10’000.00	11’250.10	1’279.65	12.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32’432.90	68’000.00	318’928.40	-35’567.10	-52.30	Es konnte weitgehend auf den Zuzug von Sicherheitsdiensten verzichtet werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37’320.45	37’600.00	33’792.60	-279.55	-0.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’330.00	2’000.00	1’463.45	-670.00	-33.50	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	94’825.15	145’000.00	365’393.99	-50’174.85	-34.60	Es handelt sich insbesondere um Gesundheitskosten von Insassen. Diese waren tiefer und es konnten mehr Rückerstattungen verbucht werden als angenommen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29’848.90	92’000.00	92’898.80	-62’151.10	-67.56	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	108’576.15	110’000.00	95’118.00	-1’423.85	-1.29	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’108.20	7’200.00	7’221.40	-4’091.80	-56.83	Auflösung des Wartungsvertrags für das Insassenverwaltungssystem.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3’350.00		3’000.00	3’350.00		I.Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Pos. 2472.3161.00.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19’165.20	27’400.00	21’414.60	-8’234.80	-30.05	Verbuchung von Fr. 3'350.00 i. Z. Umstellung HRM2 auf Pos. 3160.00 sowie Ablauf Mietvertrag für Lieferwagen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’335.35	7’000.00	6’410.40	1’335.35	19.08	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			58.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	111.20	2’000.00	4’967.44	-1’888.80	-94.44	
3610.00	Entschädigungen an Bund	1’162.00	200.00	84.00	962.00	481.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	174’768.00	68’000.00	35’728.00	106’768.00	157.01	Inhaftierten Personen in Untersuchungshaft mussten auf Anordnung der Staatsanwaltschaft wegen Kollusionsgefahr in anderen Anstalten verlegt werden.
3630.00	Beiträge an Bund	42’049.00	47’000.00	48’902.00	-4’951.00	-10.53	Es handelt sich um die Beiträge an das Schweizerisches Kompetenzzentrum für den Strafvollzug in Fribourg. Diese erfolgen in Abhängigkeit zur Anzahl Verpflegungstage.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34’966.00	35’000.00	27’437.00	-34.00	-0.10	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	321.70		2’772.85	321.70		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-30’017.65	-100’000.00	-42’274.35	69’982.35	-69.98	Das Ertragsziel des Arbeitsbetriebs konnte wegen der schwierigen Auftragslage nicht erreicht werden.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-10’000.00		10’000.00	-100.00	Es gab keine Erträge, die dieser Position zugeordnet werden konnten.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-121’958.40	-150’000.00	-67’815.00	28’041.60	-18.69	Wegen Eigenbedarf für die Inhaftierung von Schaffhauser Fällen, konnten weniger Personen aus anderen Kantonen aufgenommen werden.
4910.00	IV Dienstleistungen			-2’367.00			
2498.7004	**Generationenfonds**						**Das Rechnungslegungsgremium SRS hat in seiner Antwort auf eine Anfrage der Finanzverwaltung 2019 festgehalten, dass zugesagte Beiträge als Eventualverbindlichkeiten im Anhang auszuweisen sind, da Leistung (Abnahme vereinbarte Leistung)** **und Gegenleistung (Auszahlung Beitrag) in der Zukunft liegen. Daher mussten einmalig zugunsten Rechnungsjahr 2019 sämtliche Rückstellungen erfolgswirksam aufgelöst werden.**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							Folglich erhöht sich das Fondsvermögen per 31.12.2019 wieder und wird erst zum Zeitpunkt der späteren Auszahlung entsprechend reduziert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000.00	250'000.00	249'989.35			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			666.70			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	-31'700.92		30'000.00	-31'700.92		Davon Auflösung Rückstellungen Fr. 52'500.00.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-2'700'244.95	2'150'000.00	572'999.96	-4'850'244.95	-225.59	Davon Auflösung Rückstellungen Fr. 3'626'995.60.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-21'383.00			-21'383.00		Davon Auflösung Rückstellungen Fr. 619'515.00.
3704.00	Öffentliche Unternehmungen	20'799.08			20'799.08		
3705.00	Private Unternehmungen		1'000'000.00	40'800.02	-1'000'000.00	-100.00	
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'460'031.50		559'679.00	1'460'031.50		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-27'983.35		-99'818.30	-27'983.35		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-14'500.00		-16'500.00	-14'500.00		
4630.00	Beiträge vom Bund	-125'000.00	-125'000.00	-125'000.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'480'830.58	-1'000'000.00	-600'479.02	-480'830.58	48.08	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'670'812.22			2'670'812.22		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		-2'275'000.00	-612'337.71	2'275'000.00	-100.00	
2498.7242	**Rebfonds**						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	972.00	9'200.00	193.15	-8'228.00	-89.43	Praktisch keine Dienstleistungen Dritter.
3134.00	Sachversicherungsprämien	45.00	300.00	45.00	-255.00	-85.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	255.55	200.00	255.55	55.55	27.78	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000.00		4'000.00	4'000.00		I. Z. Umstellung auf HRM2 budgetiert unter Pos. 2498.7242.3635.00.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000.00	57'400.00	35'000.00	-22'400.00	-39.02	Siehe Konto 2498.7242.3634.00 und 2498.7242.3636.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'557.15		21'568.65	21'557.15		I. Z. Umstellung auf HRM2 budgetiert unter Pos. 2498.7242.3635.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4’827.55	-6’000.00	-3’500.00	1’172.45	-19.54	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-9’768.80	-9’500.00	-9’764.20	-268.80	2.83	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-48’844.00	-49’000.00	-48’821.00	156.00	-0.32	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-28.50			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1’610.65		1’051.35	1’610.65		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		-2’600.00		2’600.00	-100.00	
2498.7243	**Fonds für Elementarschadenvergütung**						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5’000.00		-5’000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-64.60			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			64.60			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		-5’000.00		5’000.00	-100.00	
2498.7252	**Finanzausgleichsfonds**						
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinden	1’181.00	21’200.00	1’575.00	-20’019.00	-94.43	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-1’181.00	-21’200.00	-1’575.00	20’019.00	-94.43	
2498.7751	**Fonds für wohltätige Zwecke**						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1’000.00	2’000.00	-1’000.00	-100.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-1’000.00	-1’979.10	1’000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-20.90			
	Gesamtergebnis	**65’594’713.32**	**18’995’500.00**	**17’575’269.54**	**46’599’213.32**	**245.32**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
25	**Finanzdepartement**	**-460'153'366.18**	**-406'741'700.00**	**-429'495'904.38**	**-53'411'666.18**	**13.13**	
2500	**Sekretariat**	**526'670.68**	**540'100.00**	**514'167.19**	**-13'429.32**	**-2.49**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	356'338.60	326'300.00	371'571.00	30'038.60	9.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'503.90	20'800.00	23'541.45	1'703.90	8.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'582.60	44'400.00	41'449.00	1'182.60	2.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'120.70	2'200.00	2'497.85	-79.30	-3.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'339.00	4'000.00	4'440.00	339.00	8.48	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	392.95	400.00	430.70	-7.05	-1.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-291.65	10'000.00		-10'291.65	-102.92	
3091.00	Personalwerbung	14'421.08			14'421.08		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'263.30	3'000.00	3'290.70	263.30	8.78	
3100.00	Büromaterial	2'230.25	1'800.00	2'425.15	430.25	23.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'612.80	2'700.00	1'281.20	-1'087.20	-40.27	
3113.00	Hardware	2'970.55	1'000.00	1'228.00	1'970.55	197.06	Die zusätzliche Ausstattung für die Stellvertretung des Sekretariats FD sowie ein benötigtes neues Mobilphone waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar.
3118.00	Immaterielle Anlagen	555.00			555.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'480.05	58'600.00	2'386.68	-44'119.95	-75.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'803.25	20'200.00	18'795.25	-2'396.75	-11.87	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		-500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'921.30	5'200.00	4'916.90	-278.70	-5.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	682.00	2'000.00	2'458.95	-1'318.00	-65.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	29.40	5'000.00	1'701.50	-4'970.60	-99.41	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32'661.60	25'000.00	31'752.86	7'661.60	30.65	i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf 2500.3130.00
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	54.00			54.00		
2502	**Personalamt**	**1'380'366.55**	**1'461'300.00**	**1'305'073.50**	**-80'933.45**	**-5.54**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’018’421.15	1’030’400.00	1’050’628.50	-11’978.85	-1.16	Für die Einführung des elektronischen Personaldossiers (EPD) sind im BU 2019 auf diesem Kto Fr. 13'000 und auf weiteren Sozialleistungskonten insgesamt Fr. 2'000 als Verpflichtungskredit Nr. EPR0002 eingestellt. Effektiv bestand per Ende 2018 ein Saldo von Fr. 40'127 inkl. Sozialleistungen. Davon sind Fr. 34'204 angefallen (Fr. 31'040 Lohnkosten und auf diversen Sozialleistungskonten Fr. 3'164). Der verbleibende Betrag des Verpflichtungskredits von Fr. 5'923 wird nicht verwendet. Mit den Mitteln wurden Aushilfen bzw. Pensenaufstockung von Teilzeitmitarbeitenden zum Einscannen der Personaldossiers finanziert. Eine 50% Stelle konnte über mehrere Monate nicht besetzt werden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-8’072.50			-8’072.50		Es handelt sich um Mutterschafts- und Unfallentschädigungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64’502.05	65’800.00	66’662.90	-1’297.95	-1.97	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-35’049.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126’805.95	140’200.00	134’010.90	-13’394.05	-9.55	Die PK-Beiträge sind aufgrund von altersmässiger Teamzusammensetzung tiefer als durchschnittlich budgetiert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’906.85	7’200.00	6’787.90	-1’293.15	-17.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12’360.10	12’400.00	12’606.85	-39.90	-0.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’144.55	1’200.00	1’188.70	-55.45	-4.62	
3064.00	Übergangsrenten	10’238.00	11’300.00	14’664.00	-1’062.00	-9.40	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	4’480.00	5’000.00	2’240.00	-520.00	-10.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	72’681.95	72’000.00	49’813.30	681.95	0.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’814.80	1’200.00	2’315.85	3’614.80	301.23	Fr. 1'500 sind für Spontanprämien in Form von Naturalien ausbezahlt worden. Diese Ausgaben sind zentral budgetiert in Finanzstelle 2504.3010.00. Selbstkostenbeitrag an einen Kinderkrippenplatz bei den Spitäler Schaffhausen (Fr. 2'160) welcher zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht bekannt war.
3100.00	Büromaterial	3’816.50	9’000.00	6’255.45	-5’183.50	-57.59	Kurzzeitig nicht besetzte Stellen und vor allem weniger Bedarf an Büromaterial, jedoch steigender Bedarf an elektronischen Hilfsmitteln. Dies wird zu einer teilweisen Verlagerung der Kosten führen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’810.05	7’000.00	5’100.60	-3’189.95	-45.57	Im 2019 musste keine grössere Nachbestellung von Broschüren in Auftrag gegeben werden. Zukünftig sollen sofern möglich Broschüren in elektronischer Form angeboten werden, was zu einer teilweisen Verlagerung der Kosten führen wird.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	847.35	1’500.00	979.50	-652.65	-43.51	
3113.00	Hardware	1’785.00	1’500.00	1’308.95	285.00	19.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	65’290.25	74’000.00	380.00	-8’709.75	-11.77	Minderkosten beim Projekt EPD Upload (rund Fr. 7'400) sowie bei der Anschaffung diverser Kleintools (ca. Fr. 900).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32’328.60	5’900.00	40’978.55	26’428.60	447.94	Sämtliche IT-Dienstleistungen wurden von KSD auf 2502.3133.00 budgetiert, Fr. 52'000 hätten jedoch auf 2502.3130.00 budgetiert werden sollen. Somit entspräche der korrekte Budgetbetrag für das Kto 2502.3130.00 Fr. 57'900. Die sich daraus ergebende Unterschreitung des Budgets in Höhe von Fr. 25'571 resultiert aus nicht beanspruchter IT-Unterstützung für die Personal- und Lohnapplikation. Vgl. Kommentar Kto 2502.3133.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	108’236.65	159’700.00	97’093.60	-51’463.35	-32.23	Die IT-Dienstleistungen in Höhe von Fr. 52'000 wurden durch die KSD auf 2502.3133.00 anstatt 2502.3130.00 budgetiert. Fr. 3'000 für die Wartung diverser Kleintools wurden über die KSD Quartalsrechnung auf 2502.3133.00 abgerechnet. Vgl. Kommentar zu Kto 2502.3130.00 und Kto 2502.3158.00.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			574.25			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		3’000.00		-3’000.00	-100.00	Diverse Wartungskosten wurden auf dem Kto 2502.3133.00 verrechnet. Vgl. Kommentar Kto 2502.3133.00.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5’459.00	4’600.00	4’697.15	859.00	18.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’605.25	3’800.00	3’095.65	-194.75	-5.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		600.00		-600.00	-100.00	
4231.00	Kursgelder	-6’895.00		-5’260.00	-6’895.00		Einnahme durch die Teilnahme von kommunalen Mitarbeitenden an kantonalen Weiterbildungskursen.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-99’600.00	-156’000.00	-104’400.00	56’400.00	-36.15	Den Spezialverwaltungen IKL und KSD, den selbstständigen Anstalten PKSH und Gebäudeversicherung werden die Dienstleistungen des Personalamtes verrechnet. Die Verrechnung für RAV/LAM/KAST, welche mit Fr. 51'600 in diesem Kto budgetiert worden ist, muss unter 2502.4910.00 ausgewiesen werden (vgl. Kommentar 2502.4910.00).
4910.00	IV Dienstleistungen	-51’600.00		-51’600.00	-51’600.00		Dem Bereich RAV/LAM/KAST werden die Dienstleistungen des Personalamtes intern verrechnet, da diese durch den Bund finanziert werden. Vgl. Kommentar 2502.4614.00.
2503	**Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich**	**656’546.30**	**806’400.00**	**736’900.15**	**-149’853.70**	**-18.58**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	555’189.50	687’000.00	636’525.75	-131’810.50	-19.19	Die zwei budgetierten Notfallplätze für Lernende wurden nicht besetzt. Bei den Praktikant/innen haben lediglich drei Lehrabgänger/innen direkt im Anschluss an die Lehre ein Praktikum absolviert. Die anderen sind ins Militär, in einen Sprachaufenthalt oder eine weiterführende Schule gegangen. Einige werden im 2020 das Praktikum absolvieren.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-7’874.10			-7’874.10		Es handelt sich um Unfallentschädigungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27’771.45	31’200.00	34’430.85	-3’428.55	-10.99	Tiefere Besoldungskosten somit auch tiefere Arbeitgebersozialleistungskosten.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-11’592.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’110.75	8’500.00	11’319.00	610.75	7.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’450.35	4’700.00	4’397.45	-1’249.65	-26.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5’224.70	5’900.00	6’477.55	-675.30	-11.45	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	523.30	600.00	647.80	-76.70	-12.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42’407.35	43’000.00	32’728.15	-592.65	-1.38	
3091.00	Personalwerbung	4’904.40	8’000.00	8’432.95	-3’095.60	-38.70	Der geplante Lehrstellenfilm in Zusammenarbeit mit der Stadt Schaffhausen wurde nicht realisiert.
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’939.85	7’500.00	7’699.15	-1’560.15	-20.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	106.50	700.00		-593.50	-84.79	
3104.00	Lehrmittel	8’222.50	6’300.00	7’248.15	1’922.50	30.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’369.65	4’700.00	2’863.25	1’669.65	35.52	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		300.00	1’250.15	-300.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.10		42.70	100.10		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00	243.00	-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4’900.00	-2’500.00	-3’200.00	-2’400.00	96.00	Zusätzlich zur betrieblichen und schulischen Ausbildung besuchen die Lernenden die sogenannten überbetrieblichen Kurse, in welchen branchenspezifisches Wissen vermittelt wird. Die Referent/innen sind häufig kantonale Mitarbeitende aus der Praxis. Deren Honorar fliesst zurück an den Arbeitgeber.
4612.10	Entschädigun gen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-2’613.35			
2504	**Allgemeiner Personalaufwand**	**-45’521.05**	**181’800.00**	**680’430.10**	**-227’321.05**	**-125.04**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		170’000.00		-170’000.00	-100.00	Die Verbuchung der Prämien zur Honorierung von einmaligen Sonderleistungen erfolgt in der jeweiligen Finanzstelle. Insgesamt sind den Lohnkonten für Einzel-, Gruppenprämien Fr. 122'710 und den Konten übriger Personalaufwand für Spontanprämien (Naturalien) Fr. 54'454 belastet worden; total Ausgaben Fr. 177'164 (vgl. dazu auch Geschäftsbericht 2019, Personalamt).
3010.50	Sozialplan EP2014	-266’199.55			-266’199.55		Auflösung der verbleibenden Rückstellung. Gesamthaft sind in den Jahren 2016 - 2019 Fr. 402'005 bezüglich Sozialplan EP2014 der Verwaltungsrechnung belastet worden. Die Spitäler Schaffhausen haben die Hälfte ihrer Kosten selbst getragen (Fr. 210’334) Total verursachte der Sozialplan Kosten in Höhe von Fr. 612'339. Weitere Kosten fallen nicht mehr an.
3049.00	Übrige Zulagen		23’100.00		-23’100.00	-100.00	Zulagen für Mitarbeitende mit Zusatzaufgaben im Rahmen der EKAS-Richtlinien (Arbeitssicherheit / Gesundheitsschutz) wurden nicht benötigt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							Die Übernahme der Koordination der Umsetzung der EKAS-Richtlinien durch Bevölkerungsschutz und Armee mit Unterstützung des Hochbauamtes konnte erst nach vorhanden sein der entsprechenden personellen Ressourcen im Q4 an die Hand genommen werden.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-471’700.00		471’700.00	-100.00	EO Entschädigungen werden den jeweiligen Finanzstellen gutgeschrieben. Der budgetierte Betrag beläuft sich auf Fr. 244'400 und basiert auf den Rückvergütungen der vergangenen Jahre. Insgesamt belaufen sich die Kosten auf Fr. 348'653, davon Fr. 256'694 für Mutterschaftsentschädigungen. Unfallversicherungsrückvergütungen werden den einzelnen Finanzstellen gutgeschrieben. Der budgetierte Betrag beläuft sich auf Fr. 227'300 und basiert auf den Rückvergütungen der vergangenen Jahre. Die Rückvergütungen belaufen sich auf Fr. 301'226.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’206.00		6’241.70	6’206.00		Es handelt sich um Unfallversicherungsprämien, welche nicht auf einzelne Dienststellen umverteilt werden.
3064.00	Übergangsrenten	-25’628.00		-107’136.00	-25’628.00		Die erforderlichen Rückstellungen zur Finanzierung der Übergangsrenten liegen um Fr. 25'628 tiefer als im Vorjahr.
3069.10	Nichtwiederwahlrenten	71’139.90	154’700.00	69’839.90	-83’560.10	-54.01	Die Nichtwiederwahlrenten haben ihren Ursprung aus den Jahren 1994 und älter. Mit einer Teilrevision des damalig geltenden Personalrechts vom 27. September 1993 wurden diese abgeschafft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							Das heisst ab dem Jahr 1994 sind keine neuen Renten mehr gesprochen worden. Im Jahr 2019 wie auch im Vorjahr haben noch 9 Personen eine solche Rente bezogen. Die Kosten für das Jahr 2019 belaufen sich auf Fr. 154'740. Mit Einführung HRM II wurde erstmals eine Rückstellung für die künftigen Verpflichtungen erstellt, weshalb im Budget 2019 kein Betrag hätte eingestellt werden sollen. Grundsätzlich wären auch die Belastungen des Jahres 2019 in der eingangs erwähnten Höhe über diese Rückstellung abgedeckt. Basierend auf neuen Berechnungen der PKSH erhöht sich der Rückstellungsbedarf aufgrund der Langlebigkeit um rund Fr. 71'100.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11’863.50	43’000.00	21’688.60	-31’136.50	-72.41	Vom Budget Überarbeitung Ziel- und Leistungsbeurteilung (Fr. 38'000) wurden knapp Fr. 11'900 für Workshops verwendet. Der Budgetposten für BGM-Massnahmen ist aufgrund mangelnder Personalressourcen nicht verwendet worden.
3091.00	Personalwerbung	126’003.27	126’500.00	101’652.83	-496.73	-0.39	
3099.00	Übriger Personalaufwand	160’221.85	156’000.00	640’230.30	4’221.85	2.71	Die Mitarbeitenden können Rekachecks im Wert von Fr. 1'500 zu Fr. 1'200 beziehen. Für diese Position sind Fr. 152'000 budgetiert, wovon effektiv Fr. 154'753 verwendet worden sind.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’884.35	8’000.00	7’997.85	-115.65	-1.45	
3106.00	Medizinisches Material			2’775.50			
3116.00	Medizinische Geräte			2’775.50			
3118.00	Immaterielle Anlagen	2’412.50		90’383.36	2’412.50		Bewilligter Exekutivkredit (Fr. 2'500) für die elektronische Fassung eines Formulars für die Stellenbewirtschaftung.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’841.43	48’200.00	39’929.18	-42’358.57	-87.88	Budgetiert wurden Fr. 10'800 für die Administration der Übergangsrenten durch die PKSH. Der effektive Betrag beläuft sich auf Fr. 8'846.85. Diese Position muss dem Kto 2504.3614.00 belastet werden. Vgl. Kommentar Kto 2504.3614.00. Mit der Umstellung der Arbeitssicherheit und des Gesundheitsschutzes zur Dienststelle Bevölkerungsschutz und Armee mit Unterstützung des Hochbauamtes sind bis zur Finalisierung des Konzeptes keine Ausgaben im Bereich des Gesundheitsschutzes getätigt worden (Budget Fr. 15'500). Für die Überarbeitung der Ziel- und Leistungsbeurteilung sind für die Gestaltung und Umsetzung der elektronischen Version Fr. 5'000 budgetiert worden, welche nicht beansprucht wurden. Eine altrechtliche Rückstellung zur Bearbeitung von Handlungsfeldern aus der Umfrage Leitbild zur Personalpolitik aus dem Jahr 2017 im Betrag von Fr. 11'744 ist ausgebucht worden. Die IT-Dienstleistungen im Betrag von Fr. 5'716 wurden durch die KSD auf 2504.3133.00 anstatt 2504.3130.00 budgetiert. Vgl. Kommentar Kto 2504.3133.00.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36’525.39	42’800.00	20’881.30	-6’274.61	-14.66	Die IT-Dienstleistungen im Betrag von Fr. 5'716 wurden durch die KSD auf 2504.3133.00 anstatt 2504.3130.00 budgetiert. Vgl. Kommentar Kto 2504.3130.00.
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	115.00			115.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'846.85			8'846.85		Die Rechnung für den Administrationsaufwand der PKSH für die Auszahlung der Übergangsrenten wurde im Kto 2504.3130.00 budgetiert. Sie ist jedoch auf das Kto 2504.3614.00 zu buchen, da die PKSH als Öffentliche Unternehmung gilt.
							Vgl. Kommentar Kto 2504.3130.00.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'200.15		-3'541.20	-3'200.15		Die Vergütung für die admin. Abwicklung der Quellensteuerabrechnung. Erstmals sind diese Einnahmen in der Finanzstelle 2504 in der Rechnung 2018 eingegangen; vorher sind diese Gutschriften in der Finanzverwaltung verbucht worden.
							Ab Budget 2020 sind diese Einnahmen entsprechend budgetiert.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-415.75			-415.75		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-187'137.64	-118'800.00	-213'288.72	-68'337.64	57.52	Der budgetierte Betrag basiert auf der Lohnsumme 2017 und dem vom Bund für das Jahr 2018 angewendeten Verteilfaktor, welcher Schwankungen unterliegt (Budget 2019 0.814 o/oo; effektiv abgerechneter Faktor 1.293 o/oo).
2506	**Sachversicherungen**	**38'635.50**	**37'500.00**	**24'145.65**	**1'135.50**	**3.03**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			35'504.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	169'765.90	152'500.00	120'209.65	17'265.90	11.32	Die im Jahr 2018 erfolgte Inventaraufnahme für die Sachversicherung für Fahrhabe (Mobilien) ergab eine notwendige Deckungserweiterung von bisher 33 Mio. Franken auf neu 100 Mio. Fanken. Dies bewirkte eine Prämiennachzahlung für das Jahr 2018

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							ab Deckungszusage des Versicherers (17.10.-31.12.2018) in Höhe von Fr. 12'024.10. Zudem wurde die Prämie für 2019 aufgrund einer Schätzung um Fr. 7'035.20 zu tief budgetiert.
4290.00	Übrige Entgelte	-131’130.40	-115’000.00	-131’568.00	-16’130.40	14.03	Die Jahresabrechnung 2018 der Kommission für die Versicherungsbrokergesellschaft ergab aufgrund des Prämienvolumens auch einen höheren Anteil für den Kanton Schaffhausen.
2520	**Finanzkontrolle von Kanton und Stadt**	**756’783.28**	**812’300.00**	**718’605.80**	**-55’516.72**	**-6.83**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	952’482.40	950’100.00	915’472.80	2’382.40	0.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60’657.50	60’500.00	58’268.75	157.50	0.26	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			208.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118’196.80	129’000.00	115’118.10	-10’803.20	-8.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’932.85	6’600.00	6’198.70	-667.15	-10.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11’494.80	11’400.00	10’988.55	94.80	0.83	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’114.55	1’100.00	1’070.40	14.55	1.32	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11’650.56	14’600.00	19’858.05	-2’949.44	-20.20	Zum Erhalt von verschiedenen organisatorischen und personellen Status (Revisionsexperte, WP, CIA) müssen externe Pflichweiterbildungen besucht werden. Die Budgetunterschreitung ergab sich durch die vermehrte Teilnahme an kostenfreien Fachausbildungsprogrammen des Bundes.
3099.00	Übriger Personalaufwand	240.00	2’000.00	519.00	-1’760.00	-88.00	
3100.00	Büromaterial	183.60	1’000.00	347.50	-816.40	-81.64	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	591.30	1’800.00	103.17	-1’208.70	-67.15	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1’983.80	2’000.00	2’948.25	-16.20	-0.81	
3113.00	Hardware	870.00	1’500.00		-630.00	-42.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3118.00	Immaterielle Anlagen		29’500.00		-29’500.00	-100.00	Aufgrund der Einstellung des Supports musste eine neue Revisionssoftware beschafft werden. Entgegen der ursprünglichen Planung entstanden keine Anschaffungskosten. Dafür fallen höhere jährliche Lizenzkosten i.H.v. Fr. 5'000 (Kto. 3158.00) an.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’027.22	6’500.00	7’634.67	1’527.22	23.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		7’500.00		-7’500.00	-100.00	Es bestand keine Notwendigkeit für externe Gutachten oder für den Prüfungsbeizug von externen Fachpersonen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40’557.30	46’800.00	40’426.80	-6’242.70	-13.34	Die Reduktion gegenüber dem Budget ist im Wesentlichen durch einen geringeren Supportaufwand in Höhe von ca. Fr. 4'200 begründet.
3134.00	Sachversicherungsprämien	9’479.10	11’000.00	10’988.10	-1’520.90	-13.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15’078.00	10’000.00	7’728.56	5’078.00	50.78	Aufgrund der Support-Einstellung musste eine neue Revisionssoftware beschafft werden. Entgegen der ursprünglichen Planung entstanden keine Anschaffungskosten (Kto. 3118.00). Dafür fallen höhere Lizenzkosten i.H.v. Fr. 5'000 an.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31’164.05	33’900.00	33’760.80	-2’735.95	-8.07	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5’283.55	6’500.00	6’058.10	-1’216.45	-18.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’528.15	4’000.00	3’022.25	-471.85	-11.80	
3910.00	IV Dienstleistungen	4’919.40	5’000.00	4’275.10	-80.60	-1.61	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-17’516.55	-40’000.00	-25’675.05	22’483.45	-56.21	Honorare für Prüfungen im Auftrag des Bundes wurden auf Kto. 4240.00 budgetiert. In der Rechnung jedoch korrekt unter Kto. 4610.00 ausgewiesen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5’494.10		-1’640.00	-5’494.10		Der nichtbudgetierte Ertrag ergibt sich aus der Überschussabrechnung der Organhaftpflichtversicherung der Finanzkontrolle.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-30’375.00			-30’375.00		Honorare für Prüfungen im Auftrag des Bundes wurden auf Kto. 4240.00 budgetiert. In der Rechnung jedoch korrekt ausgewiesen.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-473’266.00	-490’000.00	-468’835.00	16’734.00	-3.42	
4910.00	IV Dienstleistungen			-30’240.00			
2522	**Finanzverwaltung**	**1’870’680.71**	**1’935’900.00**	**1’921’831.40**	**-65’219.29**	**-3.37**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’241’899.90	1’307’700.00	1’318’687.45	-65’800.10	-5.03	Die neue Controlling-Stelle konnte erst per 1. Mai 2019 eingesetzt werden. Zudem konnte eine weitere Stelle erst mit einer Vakanz von zwei Monaten wiederbesetzt werden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-13’218.35			-13’218.35		Krankentaggelder und IV-Leistungen für eine langzeiterkrankte Person.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79’353.55	83’300.00	83’381.60	-3’946.45	-4.74	vgl. Pos. 3010.00
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-7’311.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	186’992.10	177’700.00	196’132.70	9’292.10	5.23	Die Budgetierung erfolgt mit einem einheitlichen Prozentsatz welcher mit dem Altersdurchschnitt aller kantonalen Mitarbeitenden berechnet worden ist. Abweichungen bei den einzelnen Dienststellen nach oben und unten sind daher aufgrund des effektiven Altersdurchschnitts möglich.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7’572.05	9’100.00	8’796.80	-1’527.95	-16.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15’209.30	15’600.00	15’737.10	-390.70	-2.50	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’439.50	1’600.00	1’517.80	-160.50	-10.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’400.00	8’000.00	800.00	-5’600.00	-70.00	Aufgrund der Arbeitslast und Personalvakanzen konnten nicht alle vorgesehenen Weiterbildungslehrgänge besucht werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	640.00	600.00	600.00	40.00	6.67	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3100.00	Büromaterial	7’013.70	10’600.00	10’402.70	-3’586.30	-33.83	Der Büromaterialverbrauch steht u.a. in direktem Zusammenhang mit dem benötigten Material für die physische Belegarchivierung und ist entsprechenden Schwankungen unterworfen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	910.80	1’000.00	879.20	-89.20	-8.92	
3113.00	Hardware	3’021.35	3’700.00	2’541.30	-678.65	-18.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137’484.13	156’600.00	143’876.51	-19’115.87	-12.21	Für Rechtsinkassoverfahren bei ausserkantonalen Amtsstellen mussten insgesamt rund Fr. 86'000 aufgewendet werden. Hierfür budgetiert waren lediglich Fr. 50'000. Dafür mussten für Bank- und Postkontospesen, für Checkeinlösegebühren sowie für Kredit- kartenkommissionen insgesamt lediglich Fr. 50'000 gegenüber den budgetierten Fr. 95'000 bezahlt werden. Schliesslich waren für Dienstleistungen der KSD sowie Axians IT&T Fr. 10'000 im Zusammenhang mit der Software Infoma newsystem budgetiert. Durch vermehrte Eigenleistungen musste dieser Betrag nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden (-Fr. 4'000) und es konnten zugunsten dieser Position rund Fr. 6'000 aus unbenutzten altrechtlichen Rückstellungen aufgelöst werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	207’191.65	211’900.00	198’695.85	-4’708.35	-2.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		-500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10’945.10	10’100.00	11’406.45	845.10	8.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	718.60	2’500.00	656.60	-1’781.40	-71.26	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			59.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3910.10	IV Betreibungskosten	188’163.60	125’000.00	129’491.65	63’163.60	50.53	Die Anzahl der Betreibungsbegehren beim Betreibungsamt Schaffhausen sowie seinen regionalen Aussenstellen hat gegenüber 2018 massiv zugenommen. Dies ist u.a. auf die beschleunigte Einleitung des Betreibungsverfahrens zurückzuführen. Die Mehrkosten konnten zu einem grossen Teil durch höhere Rückerstattungen von Rechtsinkassokosten wettgemacht werden (vgl. Pos. 4260.00).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-26’126.20	-26’800.00	-29’947.18	673.80	-2.51	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90’977.90	-55’000.00	-56’636.35	-35’977.90	65.41	vgl. Pos. 3910.10
4290.00	Übrige Entgelte	-89’538.02	-108’300.00	-107’807.63	18’761.98	-17.32	Aufgrund eines krankheitsbedingten Personalengpasses konnte die Verlustscheinbewirtschaftung nicht in der beabsichtigten Intensität erfolgen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-914.15		-629.05	-914.15		
2524	**Steuerverwaltung**	**5’572’876.05**	**6’577’700.00**	**6’327’150.26**	**-1’004’823.95**	**-15.28**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’225’842.20	5’341’800.00	5’206’279.65	-115’957.80	-2.17	Mutationsgewinne bei Wiedereinstellungen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-18’841.75			-18’841.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	331’645.70	339’600.00	327’940.85	-7’954.30	-2.34	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-54’108.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	746’857.90	724’400.00	746’432.10	22’457.90	3.10	Das Durchschnittsalter der Mitarbeitenden der KSTV ist höher als das statistisch angewandte Durchnittsalter.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32’496.15	36’900.00	35’195.35	-4’403.85	-11.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	62’922.50	63’900.00	61’784.60	-977.50	-1.53	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	6’125.05	6’300.00	6’074.35	-174.95	-2.78	
3064.00	Übergangsrenten	55’904.00	42’800.00	52’602.00	13’104.00	30.62	Übertritt von zwei langjährigen Mitarbeitern in den vorzeitigen Ruhestand. Dies war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'502.15	23'000.00	24'459.25	-3'497.85	-15.21	Es wurden nur gezielt Weiterbildungen besucht.
3091.00	Personalwerbung	434.50		1'042.55	434.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'474.45	20'000.00	7'360.00	-10'525.55	-52.63	Reka-Checks werden zentral in Finanzstelle 2504 Kto 3099.00 verbucht.
3100.00	Büromaterial	16'769.15	30'000.00	16'305.65	-13'230.85	-44.10	Minderaufwand durch sparsamen Umgang und kostenbewusste Beschaffung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	107'647.95	140'000.00	125'117.55	-32'352.05	-23.11	Optimierung bei den Drucksachen sowie kostenbewusste Beschaffung.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'649.25	10'000.00	3'662.75	-3'350.75	-33.51	Nur notwendige Beschaffung.
3113.00	Hardware			630.30			
3118.00	Immaterielle Anlagen	67'215.20	170'000.00	156'908.90	-102'784.80	-60.46	Verschiebung Realisation Projekt Scanning.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'774.86	228'700.00	111'910.65	-139'925.14	-61.18	Verschiebung Realisation Projekt Scanning.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'642'046.49	1'893'900.00	1'860'779.60	-251'853.51	-13.30	Auflösung einer altrechtlichen Rückstellung in Höhe von Fr. 279'268.02.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	632'712.50	589'000.00	550'297.60	43'712.50	7.42	Auflösung einer altrechtlichen Rückstellung in Höhe von Fr. 55'540. Exekutivkredit Anpassung Auswertungs- und Schnittstellenprogramme: Verschiebung der Umsetzung ins Jahr 2020 aufgrund von Kapazitäts- und Lieferengpässen des Lieferanten.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	42'056.55	41'800.00	42'382.45	256.55	0.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'659.25	28'000.00	16'678.95	-12'340.75	-44.07	Zurückhaltung bei auswärtigen Besprechungsterminen und Sitzungen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'221.62	35'000.00	209.97	-27'778.38	-79.37	Aufgrund des neuem Konzepts der SSK für SSK-Konferenz 2020 in Schaffausen kein Kostenanfall in 2019. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war dies nicht bekannt.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180.00		180.00	180.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	30'000.00	30'000.00	30'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3910.10	IV Betreibungskosten	240’367.45	125’000.00	247’688.80	115’367.45	92.29	Weiterbelastung siehe Kto 4260.00. HRM2 sieht für diese Positionen die Bruttoverbuchung vor.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-281.00		-678.00	-281.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-248’606.18	-70’000.00	-228’090.85	-178’606.18	255.15	Kosten siehe auch Kto. 3910.10. HRM2 sieht für diese Positionen die Bruttoverbuchung vor.
4290.00	Übrige Entgelte	-2’600.00		-66.16	-2’600.00		
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1’962’510.05		-1’407’917.60	-1’962’510.05		
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-39’648.00	-36’500.00	-40’278.00	-3’148.00	8.62	Die Anzahl Vergütung Beitragspflichtige ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1’543’141.84	-3’235’900.00	-1’573’634.45	1’692’758.16	-52.31	Siehe Kto. 4612.10. HRM2 sieht für diese Positionen die Bruttoverbuchung vor.
2528	**Salzregal**	**-7’910.45**	**-8’000.00**	**-7’257.10**	**89.55**	**-1.12**	
4100.00	Regalien	-7’910.45	-8’000.00	-7’257.10	89.55	-1.12	
2530	**Parkplatzvermietung an Mitarbeitende**	**-155’263.54**	**-139’500.00**	**-147’615.09**	**-15’763.54**	**11.30**	
3137.00	Steuern und Abgaben	8’343.91	7’500.00	7’932.96	843.91	11.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-163’607.45	-147’000.00	-155’548.05	-16’607.45	11.30	
2532	**Ertrag der Aktiv-Kapitalien**	**-1’876’967.08**	**-1’431’300.00**	**-1’248’970.99**	**-445’667.08**	**31.14**	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	25’828.86		40’906.10	25’828.86		Hierbei handelt es sich um den nicht realisierten Währungsverlust aufgrund der Bewertung des Euro-Bestandes bei der Postbank, D-Berlin per 31.12.2019. Die Zahlungseingänge in Euro werden für die Begleichung von Euro-Forderungen gegenüber dem Kanton verwendet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	137’000.00		61’750.00	137’000.00		Im Jahr 2019 wurden für einen Teil der überschüssigen Liquidität, d.h. für insgesamt 95 Mio. Franken langjährige (6 - 11 Jahre) Festgeldanlagen und Schuldscheindarlehen bei Kantonalbanken platziert. Diese Position beinhaltet die Kommissionen dafür.
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	13.48			13.48		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-957.23		-956.61	-957.23		
4401.10	Verzugszinsen	-8’015.31	-2’000.00	-3’432.70	-6’015.31	300.77	Bedingt durch die Zunahme der Rechtsinkassofälle ist auch der Ertrag aus Verzugszinsen angestiegen.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-171’923.63	-59’500.00	-92’033.33	-112’423.63	188.95	Die im Jahr 2018 aufgrund der überschüssigen Liquidität zusätzlich platzierten Festgeldanlagen konnten noch mit leicht positiven Zinssätzen abgeschlossen werden. Dies wirkt sich entsprechend auf den Zinsertrag 2019 aus.
4410.70	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV, Aktien und Anteilscheine	-350’000.00	-350’000.00				Hierbei handelt es sich um die Differenz zwischen Nominalwert Aktien RVSH AG (1.8 Mio. Franken) und dem dafür gewährten Darlehen (2.15 Mio. Franken) an die neue, selbständige VBSH.
4420.00	Dividenden	-6’758.60	-9’200.00	-8’771.20	2’441.40	-26.54	Die Verzinsung des Genossenschaftsanteils an den Olma Messen St. Gallen wurde unter dieser Pos. budgetiert. Die effektive Auszahlung 2019 (Fr. 2'400) musste jedoch gemäss Zuordnung über Pos. 4451.00 verbucht werden.
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften	-577’775.00			-577’775.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-2’918.00	-600.00	-718.00	-2’318.00	386.33	vgl. Pos. 4420.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-764’916.65	-806’500.00	-993’412.50	41’583.35	-5.16	Der Kanton stellt der SHKB das Dotationskapital in verzinslichen Tranchen mit gestaffelten Laufzeiten zur Verfügung. Bei Fälligkeit einer Tranche erfolgt die Erneuerung zum aktuellen Marktzinssatz. Bedingt durch die nachhaltig tiefen Zinssätze liegt daher der Gesamtertrag aus der Verzinsung des Dotationskapitals tiefer als geplant.
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-149’030.00	-184’700.00	-244’700.00	35’670.00	-19.31	Hierbei handelt es sich um Dividendenzahlungen der Schweizer Salinen AG inkl. SelFin Invest AG (Fr. 78'030 gg. Budget Fr. 106'700), der Viacar AG (Fr. 11'000 gg. Budget Fr. 18'000) sowie der Kraftwerk Schaffhausen AG (Fr. 60'000 wie budgetier).
4464.00	Nationalbank	-7’515.00	-7’500.00	-7’515.00	-15.00	0.20	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-11’300.00	-87.75	11’300.00	-100.00	Das Projekt bauliche Anpassung Psychiatriezentrum wurde sistiert, eine separate Vorlage erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt. Daher entfällt die vorgesehene Zinsbelastung der Spezialfinanzierung bis zum Investitionsbeginn.
2534	**Verzinsung der Passiv-Kapitalien**	**1’081’667.49**	**1’195’700.00**	**977’688.11**	**-114’032.51**	**-9.54**	
3137.00	Steuern und Abgaben	5’778.53		-125.06	5’778.53		Seit dem 1. Januar 2019 wird von der Eidgenössischen Steuerverwaltung eine Unternehmensabgabe für Radio und Fernsehen einverlangt. Bemessungsgrundlage bildet der im Zusammenhang mit der Mehrwertsteuer deklarierte Umsatz. Für den Kanton Schaffhausen wurde eine Gruppenbesteuerung beantragt und genehmigt. Die Abgabe beträgt insgesamt Fr. 5'750.00 und war im Budget 2019 nicht enthalten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-347'000.00		-229'000.00	-347'000.00		Zentrale Verbuchung der Veränderung des Delkrederebestandes (vorsorgliche Wertberichtigung) aller Debitorenforderungen (mit Ausnahme Steuerforderungen, separate Wertberichtigung siehe Finanzstelle 2538) vom 31.12.2018 zu 31.12.2019.
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'023'200.00	1'023'200.00	1'023'200.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	385'407.35	150'000.00	166'612.17	235'407.35	156.94	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 Minsuzinsen lediglich der SHKB abgegolten werden müssen.
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'281.61	22'500.00	17'001.00	-8'218.39	-36.53	Hierbei handelt es sich um die Verzinsung des Brandschutzfonds-Vermögens. Dieser Fonds wird gemäss Brandschutzverordung zum Zinssatz für fünfjährige Kassenobligationen bei der Schaffhauser Kantonalbank verzinst (aktuell 0.1%). Die restlichen Fonds werden im aktuellen Negativzinsumfeld nicht verzinst.
2538	**Direkte Abgaben**	**-331'145'151.92**	**-307'419'400.00**	**-315'745'382.49**	**-23'725'751.92**	**7.72**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'737'932.31			2'737'932.31		Nach HRM2 sind auf Steuerforderungen auch Wertberichtigungen für mutmassliche Forderungsverluste vorzunehmen. Diese wurden auf 3% der Steuerforderungen per 31.12. festgelegt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'613'153.93	2'700'000.00	2'150'181.33	-86'846.07	-3.22	Konsequentes Management von Forderungen.
3409.10	Ausgleichszinsen positiv	151'186.13	500'000.00	270'822.21	-348'813.87	-69.76	Tiefere Aufwandzinsen, siehe auch Kto 4401.10 und Kto 4401.20.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'053'928.90	2'395'000.00	2'033'168.00	-341'071.10	-14.24	Bei dem Übergang von WoV (unter HMR1) zu HRM2 waren sehr viele Positionen zu überprüfen und anzupassen. Der Effekt des unter HRM2 veränderten Verbuchungsvorgehens wurde hier überschätzt.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	15'000'000.00			15'000'000.00		
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-198'742'342.17	-193'955'000.00	-192'893'489.95	-4'787'342.17	2.47	
4000.10	Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen		200'000.00		-200'000.00	-100.00	Diese Position wird aus Transparenzgründen zwar separat budgetiert, die Verbuchung erfolgt jedoch unter Kto 4000.00.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-32'696'108.70	-31'909'900.00	-32'905'032.20	-786'208.70	2.46	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-29'679'069.43	-24'775'000.00	-28'400'115.53	-4'904'069.43	19.79	Aufgrund der guten Konjunktur und nahmhafter Einzelfälle fielen die Quellensteuereinnahmen höher aus als erwartet.
4008.00	Personensteuer	-1'451'733.45	-1'400'000.00	-1'442'233.35	-51'733.45	3.70	Schwankungen wegen Zu-/Wegzügen.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-67'227'058.25	-46'621'600.00	-46'944'110.70	-20'605'458.25	44.20	Die Zu- und Abrechnungen bei den juristischen Personen sind stark schwankend.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-12'345'732.75	-7'927'900.00	-7'624'660.55	-4'417'832.75	55.73	Aufgrund höherer Erträge aus früheren Steuerperioden.
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-10'232'250.50	-4'955'000.00	-8'686'267.65	-5'277'250.50	106.50	Diese Position beinhaltet die Grundstückgewinnsteuern; diese fielen aufgrund entsprechender Handänderungen höher aus.
4270.00	Bussen	-475'350.00	-270'000.00	-480'600.00	-205'350.00	76.06	Infolge eines neuen, IT-gestützten konsequenten Mahn- und Bussenwesens deutlich höhere Erträge.
4290.00	Übrige Entgelte	-154'252.85	-400'000.00	-162'052.20	245'747.15	-61.44	Eingang abgeschriebene Steuerforderungen: Diese fielen wesentlich tiefer aus als in der für die Budgetierung herangezogenen Periode 2017.
4401.10	Verzugszinsen	-552'396.24	-700'000.00	-463'942.05	147'603.76	-21.09	Tiefere Ertragszinsen, siehe auch Kto 3409.10.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4401.20	Ausgleichzinsen negativ	-145'058.85	-300'000.00	-197'049.85	154'941.15	-51.65	Tiefere Ertragszinsen, siehe auch Kto 4401.10.
2540	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**	**-7'041'259.95**	**-7'100'000.00**	**-8'816'808.00**	**58'740.05**	**-0.83**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'357.00		1'868.00	4'357.00		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'044'037.15	-7'100'000.00	-8'818'676.00	55'962.85	-0.79	
4290.00	Übrige Entgelte	-1'579.80			-1'579.80		
2542	**Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen**						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'638'449.62	3'592'500.00	3'567'051.35	45'949.62	1.28	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	780'000.00	780'000.00	780'000.00			
3980.00	Übertragungen	11'026'845.63	10'777'500.00	10'986'747.15	249'345.63	2.31	
4030.00	Verkehrsabgaben	-15'445'295.25	-15'150'000.00	-15'333'798.50	-295'295.25	1.95	
2543	**Verkehrssteuer auf Wasserfahrzeugen**						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'000.00			31'000.00		Ab Staatsrechnung 2019 erfolgt die Verbuchung des Beitrages an das Interkantonale Labor (IKL) auf dieser Position. Budgetiert war auf Kto 3634.00.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		31'000.00	31'000.00	-31'000.00	-100.00	Vgl. Kto 3631.00.
3930.10	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Erhebungskosten des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes	26'000.00	26'000.00	26'000.00			
3930.11	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuscheidung an Wasserbau und Gewässerschutz	58'000.00	58'000.00	58'000.00			
3930.12	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuscheidung an Schaffhauser Polzei	38'000.00	38'000.00	38'000.00			
3930.13	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuscheidung an Forstbetriebe	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3980.00	Übertragungen	30'644.00	23'000.00	33'599.00	7'644.00	33.23	
4031.00	Schiffssteuer	-187'644.00	-180'000.00	-190'599.00	-7'644.00	4.25	
2544	**Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes**	**-81'836'876.48**	**-64'893'000.00**	**-74'365'554.85**	**-16'943'876.48**	**26.11**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	203'269.20			203'269.20		Die Zuscheidung des Anteils an der LSVA für das Interkantonale Labor erfolgt neu über diese Pos. (vorher Pos. 3634.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	969'376.32	1'038'500.00	1'000'683.08	-69'123.68	-6.66	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		211'000.00	208'031.25	-211'000.00	-100.00	vgl. Pos. 3631.00
3980.00	Übertragungen	6'770'243.75	7'125'200.00	6'954'643.50	-354'956.25	-4.98	
4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-71'966'445.48	-58'000'000.00	-66'422'069.30	-13'966'445.48	24.08	Der Anteil an der Direkten Bundessteuer liegt rund 14 Mio. Franken über Budget. Dieser Mehrertrag stammt schwerpunktmässig von Statusgesellschaften und hängt auch mit dem Übergang zur neuen Steuergesetzgebung ab 1. Januar 2020 (Umsetzung STAF im Kanton Schaffhausen) zusammen.
4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-9'344'260.00	-6'373'000.00	-7'407'703.55	-2'971'260.00	46.62	Der Verrechnungssteuerertrag des Bundes ist deutlich höher als budgetiert ausgefallen. Somit liegen auch die Kantonsanteile entsprechend höher.
4600.50	Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	-3'877'505.27	-4'154'000.00	-4'002'732.33	276'494.73	-6.66	Der Ertrag des Bundes aus der Mineralölsteuer liegt unter der Schätzung des ASTRA vom 25. April 2018.
4600.70	Anteil am Ertrag EU-Zinsbesteuerung			-2'929.00			
4600.80	Anteil am Ertrag LSVA	-4'065'384.00	-4'220'700.00	-4'160'625.50	155'316.00	-3.68	Der Ertrag des Bundes aus der LSVA liegt unter der Schätzung der Eidgenössischen Zollverwaltung vom 18. April 2018.
4600.91	Rückerstattung Mehrwertsteuer Büsingen	-526'171.00	-520'000.00	-532'853.00	-6'171.00	1.19	
2545	**Interkantonaler Finanzausgleich**	**-19'190'490.00**	**-19'240'000.00**	**-13'863'003.00**	**49'510.00**	**-0.26**	
3621.40	NFA Zahlungen an Härteausgleich	946'822.00	960'000.00	1'005'998.00	-13'178.00	-1.37	
4620.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund	-10'938'722.00	-11'000'000.00	-8'100'717.00	61'278.00	-0.56	
4620.20	NFA sozio-demografischer Ausgleich Bund	-1'718'527.00	-1'700'000.00	-1'250'353.00	-18'527.00	1.09	
4621.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone	-7'480'063.00	-7'500'000.00	-5'517'931.00	19'937.00	-0.27	
2546	**Verschiedene Erträge**	**-49'620'127.75**	**-40'019'000.00**	**-48'472'785.75**	**-9'601'127.75**	**23.99**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB	-12’787’748.00	-6’400’000.00	-12’787’015.00	-6’387’748.00	99.81	Da die Ausschüttungsreserve der SNB per 31. Dezember 2018 nach Gewinnverwendung auf über 20 Mrd. Franken zu liegen kam, erfolgte vereinbarungsgemäss die Ausschüttung von zusätzlichen 1 Mrd. Franken an den Bund und die Kantone. Dadurch verdoppelte sich die effektive Ausschüttung an den Kanton Schaffhausen gegenüber dem Budget.
4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-28’860’000.00	-26’800’000.00	-27’783’000.00	-2’060’000.00	7.69	Höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2018.
4461.20	Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen	-2’996’000.00	-1’000’000.00	-2’803’000.00	-1’996’000.00	199.60	Höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2018.
4463.10	Anteil am Ergebnis der EKS AG	-3’856’788.75	-3’943’000.00	-3’943’548.75	86’211.25	-2.19	Leicht höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2018.
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Verbindlichkeiten IR Brandschutzfonds			-174’337.15			
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1’119’591.00	-1’876’000.00	-981’884.85	756’409.00	-40.32	Da im Rahmen der Bilanzanpassung HRM1/HRM2 mehr Rückstellungsbedarf als budgetiert festgestellt wurde, fiel die Aufwertungsreserve um rund 7.6 Mio. Franken tiefer aus (11.2 Mio. Fr. gegenüber 18.8 Mio. Fr.). Die Auflösung der Aufwertungsreserve erfolgt innerhalb von 10 Jahren (beginnend 2018), somit handelt es sich 2019 um die zweite von 10 Tranchen.
2550	**Schaffhauser Polizei**	**16’832’777.67**	**17’146’700.00**	**17’989’944.22**	**-313’922.33**	**-1.83**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1’600.00	3’000.00	1’200.00	-1’400.00	-46.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18’219’757.80	18’680’900.00	18’376’134.55	-461’142.20	-2.47	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-137’557.65			-137’557.65		Umstellung HRM2: siehe Position 3050.10. Mehr-Einnahmen durch zusätzliche Taggelder für Unfall, Mutterschaft usw.
3049.00	Übrige Zulagen	1’565’188.85	1’609’900.00	1’719’387.75	-44’711.15	-2.78	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’241’096.85	1’125’000.00	1’259’094.60	116’096.85	10.32	Basierend auf langjährigen Erfahrungswerten (junges Korps) wurde der "Verteilschlüssel / Prozentsatz" bei der Budgetierung zu tief angesetzt. Ausserdem werden auf diesem Konto auch die Sozialversicherungsbeiträge für die Dolmetscher/-innen verbucht.
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-30’000.00	-138’828.70	30’000.00	-100.00	Umstellung HRM2: siehe Position 3010.95 (Rückerstattungen Taggelder).
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’387’241.65	2’419’200.00	2’401’814.10	-31’958.35	-1.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	122’512.80	122’800.00	135’938.95	-287.20	-0.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	233’969.10	212’500.00	236’748.45	21’469.10	10.10	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	23’301.20	19’500.00	23’557.10	3’801.20	19.49	Basierend auf langjährigen Erfahrungswerten (junges Korps) wurde der "Verteilschlüssel / Prozentsatz" bei der Budgetierung zu tief angesetzt.
3064.00	Übergangsrenten	100’826.00	96’000.00	105’746.00	4’826.00	5.03	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	298.90			298.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	236’052.75	234’900.00	233’244.01	1’152.75	0.49	
3091.00	Personalwerbung	11’869.73	17’000.00	25’247.05	-5’130.27	-30.18	Sämtliche Stellenausschreibungen erfolgen über das Kantonssystem UMANTIS, daher waren die Aufwendungen für die Personalwerbung tiefer als geplant.
3099.00	Übriger Personalaufwand	45’634.65	39’100.00	46’865.70	6’534.65	16.71	Enthält alle Spontanprämien; die Budgetierung derselben erfolgt jedoch zentral beim Personalamt.
3100.00	Büromaterial	35’061.97	31’000.00	31’630.73	4’061.97	13.10	Zusätzlicher Aufwand für die Einführung und Umsetzung des neuen Ordnungsbussenverfahrens (Neuauflage der Formulare).
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	236’201.22	263’000.00	200’516.99	-26’798.78	-10.19	Tiefere Benzin- und Dieselpreise sowie weniger Bedarf an Verbrauchsmaterial für die Kriminaltechnik.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3102.00	Drucksachen, Publikationen	39’256.53	71’000.00	22’235.66	-31’743.47	-44.71	Umstellung HRM2: Diverse Aufwendungen für Prävention wurden hier budgetiert, müssen jedoch gemäss HRM2 auf dem Kto 3199.00 verbucht werden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16’888.03	20’200.00	15’635.33	-3’311.97	-16.40	Geringerer Bedarf an Fachliteratur und Zeitschriften, da viele Dokumente heute im Internet bzw. online gratis zugänglich sind.
3110.00	Büromöbel und -geräte	1’056.85	2’000.00	922.60	-943.15	-47.16	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	906’424.35	885’700.00	638’387.76	20’724.35	2.34	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	201’215.91	185’600.00	334’216.27	15’615.91	8.41	
3113.00	Hardware	351’496.81	648’300.00	656’811.15	-296’803.19	-45.78	Diverse budgetierte Hardware musste nicht ersetzt werden. Zudem konnte die Feuerwehr keine POLYCOM-Funkgeräte bestellen, da diese 2019 nicht lieferbar waren.
3118.00	Immaterielle Anlagen	37’526.40	28’500.00	31’232.79	9’026.40	31.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’046’679.20	981’800.00	1’089’479.94	64’879.20	6.61	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2’760.65	12’000.00	2’424.55	-9’239.35	-76.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	156’388.85	177’500.00	382’671.23	-21’111.15	-11.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24’933.60	33’900.00	25’233.15	-8’966.40	-26.45	Die Motorfahrzeug-Versicherungsprämien waren zu hoch budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben	13’022.18	12’000.00	16’071.03	1’022.18	8.52	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’714.35	8’000.00		-4’285.65	-53.57	Bei den Schiessplätzen war geringerer Unterhalt notwendig, da zusätzlich in der Trainings- und Schiessanlage (TSA) im Solenberg geschossen wurde.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	491’971.67	765’000.00	668’695.64	-273’028.33	-35.69	Umstellung HRM2: siehe Position 3161.00 (Mietkosten POLYCOM SH).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’141.60		1’865.10	1’141.60		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	413’194.66	424’900.00	182’219.03	-11’705.34	-2.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18’316.60	21’100.00	2’656.05	-2’783.40	-13.19	Tiefere Mietkosten für externe Objekte.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	299’895.60	224’200.00	358’523.35	75’695.60	33.76	Umstellung HRM2: Sämtliche Mietkosten für das Sicherheitsfunknetz POLYCOM müssen gemäss HRM2 über dieses Konto abgerechnet werden, budgetiert waren diese jedoch auf der Position 3151.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	106’033.00	101’600.00	96’848.35	4’433.00	4.36	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	276’573.10		2’060.90	276’573.10		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 (vgl. Kto 4270.00).
3190.00	Schadenersatzleistungen	3’529.45		5’955.60	3’529.45		i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf 3151.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	55’238.77	39’600.00	57’726.69	15’638.77	39.49	Umstellung HRM2: Diverse Aufwendungen für Prävention, welche auf dem Kto 3102.00 budgetiert waren, müssen gemäss HRM2 hier verbucht werden.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1’164’684.56	1’133’600.00	1’095’053.00	31’084.56	2.74	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	61’416.00	90’000.00		-28’584.00	-31.76	
3610.00	Entschädigungen an Bund	14’667.00	18’000.00	16’273.50	-3’333.00	-18.52	Tiefere Provisionszahlungen an das Grenzwachtkorps (GWK).
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	131’293.45	137’200.00	154’052.90	-5’906.55	-4.31	
3630.00	Beiträge an Bund	70’973.12	94’700.00	94’656.45	-23’726.88	-25.05	Abrechnung betr. Entschärferkonzept erfolgt erst 2020 rückwirkend für das Jahr 2019.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100’439.15	104’500.00	99’645.35	-4’060.85	-3.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’320.20	1’400.00	13’948.40	920.20	65.73	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	5’050.50	16’500.00	11’061.50	-11’449.50	-69.39	Umstellung HRM2: siehe Position 3910.00 (Abrechnung mit KDMZ)
3910.00	IV Dienstleistungen	15’707.85	10’000.00	16’983.10	5’707.85	57.08	Umstellung HRM2: siehe Position 3900.00 (Abrechnung mit KDMZ).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-46’830.00	-39’900.00	-58’341.00	-6’930.00	17.37	Die Gebühreneinnahmen fielen geringer aus als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-194'682.75	-279'200.00	-211'156.90	84'517.25	-30.27	Weniger verrechenbare Dienstleistungen sowie ausstehende Zahlungen von Vereinen (FCS).
4250.00	Verkäufe	-1'300.80	-4'000.00	-12'039.00	2'699.20	-67.48	Die ausgedienten Polizei-Fahrzeuge konnten aufgrund von Lieferverzögerungen bei den Neuwagen 2019 noch nicht verkauft werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'333.00			-8'333.00		
4270.00	Bussen	-5'291'764.34	-5'600'000.00	-5'012'015.68	308'235.66	-5.50	Die Einnahmen fielen leicht höher als 2018. Grösseres Verkehrsaufkommen und mehr kontrollierte Fahrzeuge, bei annähernd gleichbleibender Übertretungsquote (vgl. Kto 3181.00).
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-144.45		-1'400.00	-144.45		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-421'055.20	-186'500.00	-434'347.30	-234'555.20	125.77	Massiv höhere Einnahmen durch zusätzliche verrechenbare Aufwände beim "Stauraum-Management" sowie eine grössere POLYCOM-Zahlung des GWK.
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-62'380.00	-28'400.00	-62'660.00	-33'980.00	119.65	Es wurden mehr Stunden für mobile Schwerverkehrskontrollen geleistet
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-395'273.10	-355'000.00	-340'957.70	-40'273.10	11.34	Höhere Einnahmen durch Schiessplatz-Vereinbarung mit der Polizeischule Amriswil (PSO) sowie zusätzlich geleistete Instruktorenstunden.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-563'790.05	-5'119'900.00	-713'111.55	4'556'109.95	-88.99	Umstellung HRM2: siehe Position 4632.10 (Laufende Betriebserträge).
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-18'326.40	-6'000.00	-23'565.70	-12'326.40	205.44	Umstellung HRM2: Zusätzliche Einnahmen durch die POLYCOM-Zahlung der Spitäler SH.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-4'229'568.00		-4'162'206.00	-4'229'568.00		Umstellung HRM2: siehe Position 4612.10 (Entschädigungen von Gemeinden).
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'776.20			-2'776.20		Umstellung HRM2: Zusätzliche Einnahmen durch die POLYCOM-Zahlung der Betriebsfeuerwehren.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1'800.00	-1'000.00	-1'800.00	-800.00	80.00	
4910.00	IV Dienstleistungen	-2'248'063.85	-2'288'000.00	-1'690'298.60	39'936.15	-1.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-38'000.00	-38'000.00	-38'000.00			
2551	**Kantonale Feuerpolizei**		**12'300.00**	**16.65**	**-12'300.00**	**-100.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'014'931.75	1'022'100.00	988'693.00	-7'168.25	-0.70	Der zeitliche personelle Aufwand fiel höher aus als bei der Budgetierung angenommen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-222.80			-222.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'770.45	65'200.00	63'075.95	-429.55	-0.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'589.90	139'100.00	134'922.40	-3'510.10	-2.52	Der zeitliche personelle Aufwand fiel höher aus als bei der Budgetierung angenommen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'478.80	7'100.00	6'712.55	-621.20	-8.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'244.45	12'200.00	11'866.80	44.45	0.36	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'218.50	1'200.00	1'186.65	18.50	1.54	
3064.00	Übergangsrenten	6'223.00			6'223.00		Zum Zeitpunkt der Budgetierung war diese vorzeitige Pensionierung nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'073.65	30'000.00	7'516.00	-15'926.35	-53.09	Es konnten günstigere Ausbildungslehrgänge belegt werden als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
3091.00	Personalwerbung	618.82		1'173.95	618.82		
3099.00	Übriger Personalaufwand	472.80	1'200.00	400.00	-727.20	-60.60	
3100.00	Büromaterial	2'579.70	3'500.00	2'725.45	-920.30	-26.29	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'815.65	8'800.00	6'957.25	-1'984.35	-22.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'902.80	8'500.00	7'339.03	-4'597.20	-54.08	Weniger Druckerzeugnisse und günstigere Kopierkonditionen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'169.90	3'800.00	3'998.88	369.90	9.73	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		2'500.00	100.00	-2'500.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	79'273.83	100'000.00	62'094.05	-20'726.17	-20.73	Der Kauf einer Motorspritze war günstiger als erwartet, zudem wurde weniger Feuerwehrmaterial ersetzt als geplant.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'740.00	16'500.00	5'338.10	-1'760.00	-10.67	
3113.00	Hardware	2'704.60	4'100.00	1'283.60	-1'395.40	-34.03	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'570.75	1'200.00	1'416.65	370.75	30.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3130.00	Dienstleistungen Dritter	176’686.47	200’200.00	161’378.15	-23’513.53	-11.75	Die Kosten der Sensibilisierungsaktion Brandschutz konnten tiefer gehalten werden als budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9’905.35	29’000.00	13’073.40	-19’094.65	-65.84	Geringerer Bedarf für externe Beratung als bei der Budgetierung angenommen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37’801.95	46’700.00	37’559.15	-8’898.05	-19.05	Der Aufwand fiel geringer aus als von KSD veranschlagt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	5’099.55	5’000.00	8’706.55	99.55	1.99	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	628’076.28	702’000.00	694’664.48	-73’923.72	-10.53	In 2019 wurde 1 Feuerwehrgrundkurs weniger durchgeführt als geplant. Zudem waren es infolge Bestandesreduktion weniger Kursteilnehmer.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	672.85		206.80	672.85		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		800.00		-800.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	39’822.12	92’900.00	45’471.96	-53’077.88	-57.13	Die Betriebskosten für Fz fielen niedriger aus als erwartet. Die Polycomkosten Fw wurden nicht über das Inspektorat verrechnet.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	504.00	1’300.00	252.02	-796.00	-61.23	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	89’565.45	105’900.00	89’817.45	-16’334.55	-15.42	Geringere Unterhaltskosten für Spezialapplikationen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22’544.00	36’600.00	27’470.70	-14’056.00	-38.40	Geringerer Mietflächenbedarf als bei der Budgetierung angenommen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6’821.00	9’500.00	9’188.25	-2’679.00	-28.20	Günstigere Leasinggebühren. Zudem wurde die Beschaffung einer Mietkomponente zurückgestellt.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’555.10	8’600.00	4’884.90	-5’044.90	-58.66	Weniger Kursbesuche, Übernachtungen usw. als bei der Budgetierung angenommen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00			100.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’305.60	6’500.00	2’413.05	-3’194.40	-49.14	Der budgetierter Aufwand wurde richtigerweise zum Teil unter Kto 3138.00 verbucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	78’138.00	55’000.00	55’886.00	23’138.00	42.07	Die für das Jahr 2019 anfallenden Kosten für die Revision der Brandschutzvorschriften wurden von der Vereinigung Kantonaler Feuerversicherungen (VKF) erst im Herbst 2018 detailliert ermittelt und bekannt gegeben. Die gebundene Ausgabe hierfür konnte daher nicht budgetiert werden.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			555.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2’000.00	2’000.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	9’878.40	4’100.00	10’556.90	5’778.40	140.94	Auf Kto 3130.00 budgetierte Kosten für die Benützung Not-ETV (Elektronisches Telefonverzeichnis) für die Alarmierung wurden richtigerweise auf Kto 3910.10 verbucht.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-49’190.00	-49’500.00	-48’345.00	310.00	-0.63	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14’673.00	-18’400.00	-14’119.80	3’727.00	-20.26	Weniger Einnahmen für kommunale Brandschutzaufträge.
4250.00	Verkäufe	-830.50	-200.00	-402.50	-630.50	315.25	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-300.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3’225.00	-8’000.00	-3’550.00	4’775.00	-59.69	Weniger Vermietungen mobile Trainingseinheit Feuerwehr als erwartet.
4980.00	Übertragungen	-2’418’714.17	-2’644’700.00	-2’402’151.12	225’985.83	-8.54	
2553	**Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen**	**-184’930.81**		**-274’594.14**	**-184’930.81**		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’668’000.00	1’668’000.00	1’668’000.00			
3049.00	Übrige Zulagen	27’500.00	27’500.00	27’500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96’300.00	96’300.00	96’300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	206’800.00	206’800.00	206’900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10’500.00	10’500.00	10’500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18’200.00	18’200.00	18’100.00			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’700.00	1’700.00	1’800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26’503.30	26’000.00	13’993.63	503.30	1.94	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3100.00	Büromaterial	2'900.00	12'000.00	15'560.00	-9'100.00	-75.83	Umstellung HRM2: siehe Position 3161.00 (Mietkosten Kopiergeräte).
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'761.24	6'000.00	717.95	5'761.24	96.02	Umstellung HRM2: Sämtliche Treibstoffe, Schmiermittel usw. werden gemäss HRM2 auf diesem Konto verbucht, waren aber auf der Position 3151.00 budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'018.50	1'800.00	1'016.39	-781.50	-43.42	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	49'583.35	49'400.00	65'388.05	183.35	0.37	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'600.00	19'600.00	26'000.00			
3113.00	Hardware	18'893.01	45'000.00	53'827.95	-26'106.99	-58.02	Diverse budgetierte Hardware musste nicht ersetzt werden.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		19'000.00		-19'000.00	-100.00	Umstellung HRM2: Die Hauswartkosten des Hochbauamtes SH für das Schwerverkehrszentrum müssen unter 3910.00 verbucht werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'433.20	44'300.00	41'572.45	-16'866.80	-38.07	Umstellung HRM2: siehe Position 3161.00 (Mietkosten Telefonanlagen).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			31'627.29			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34'394.85	39'400.00	51'371.60	-5'005.15	-12.70	Umstellung HRM2: siehe Position 3101.00 (Treibstoffe).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	323.70			323.70		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'115.34	27'700.00	4'500.20	-20'584.66	-74.31	Tiefere Ausgaben als angenommen, da gewisse Kosten direkt vom Bundesamt für Strassen (ASTRA) übernommen wurden.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	103'270.80	100'800.00	102'142.40	2'470.80	2.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'200.00			27'200.00		Umstellung HRM2: Die Kosten für Telefonanlagen und Kopiergeräte müssen gemäss HRM2 zwingend auf dieser Position verbucht werden, budgetiert waren sie aber auf Kto 3100.00 Büromaterial und Kto 3130.00 Dienstleistungen Dritter.
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'761.15	13'600.00	13'600.00	-6'838.85	-50.29	Weniger Ausgaben für Reisekosten und Spesen, da bestimmte Ausbildungen und Kurse in Schaffhausen durchgeführt werden konnten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1’500.00	1’500.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	12’000.00		7’259.90	12’000.00		Umstellung HRM2: siehe Position 3120.00 (Hauswartkosten Hochbauamt SH).
4610.20	Entschädigungen vom Bund für Schwerverkehrskontrollen	-2’204’189.25	-2’075’100.00	-2’372’271.95	-129’089.25	6.22	
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-360’000.00	-360’000.00	-360’000.00			
2557	**Amt für Bevölkerungsschutz und Armee**	**2’234’128.62**	**2’800’800.00**	**2’250’114.00**	**-566’671.38**	**-20.23**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’630’490.00	1’710’800.00	1’683’758.95	-80’310.00	-4.69	Vakanzen in den Fachbereichen Schutzbauten und Wehrpflichtersatz.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-69’611.95			-69’611.95		Wurde unter 3050.10 budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103’462.40	109’200.00	106’245.15	-5’737.60	-5.25	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV		-60’000.00	-72’012.10	60’000.00	-100.00	Wurde unter 3010.95 kontiert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	216’685.95	232’900.00	209’613.75	-16’214.05	-6.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10’106.65	11’900.00	11’344.40	-1’793.35	-15.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19’511.70	20’500.00	20’072.85	-988.30	-4.82	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1’945.45	2’000.00	1’955.70	-54.55	-2.73	
3064.00	Übergangsrenten	15’408.00	15’000.00	14’100.00	408.00	2.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6’164.00	31’000.00	370.80	-24’836.00	-80.12	Vakanzen führten zur Verzögerung der Umsetzung der EKAS Richtlinien.
3091.00	Personalwerbung		500.00	24.60	-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13’575.95	17’700.00	12’447.48	-4’124.05	-23.30	Weniger Aufwendungen für sonstigen Personalaufwand.
3100.00	Büromaterial	6’311.79	15’500.00	9’156.90	-9’188.21	-59.28	Es musste weniger Büromaterial beschafft werden, da die vorhanden Materialbestände grossmehrheitlich ausreichten.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29’289.42	42’000.00	34’783.18	-12’710.58	-30.26	Tiefere Aufwendungen im Zivilschutz.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	391.45	2’500.00	1’052.60	-2’108.55	-84.34	Wenig Bedarf an neuen Publikationen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’081.73	1’700.00	906.60	-618.27	-36.37	Wenig Bedarf an neuer Fachliteratur.
3106.00	Medizinisches Material	3’607.20	9’000.00	7’892.94	-5’392.80	-59.92	Vakanzen führten zur Verzögerung der Umsetzung der EKAS Richtlinien.
3110.00	Büromöbel und -geräte	2’280.10	2’000.00	2’263.05	280.10	14.01	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	131'780.60	129'000.00	177'208.23	2'780.60	2.16	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'312.30	27'400.00	20'670.65	-11'087.70	-40.47	Es mussten weniger Uniformen für den Zivilschutz beschafft werden.
3113.00	Hardware	14'864.64	110'000.00	21'665.30	-95'135.36	-86.49	Es konnten keine neuen POLYCOM-Geräte beschafft werden, weil es Probleme bei der Lieferung (schweizweit) gab (Fr. 50'000). Aufgrund der Überführung in ein Amt und des Wechsels von der ICT SHPol zur KSD fand der geplante Rollout von neuen IT-Geräten nicht statt. Dafür entstanden höhere Kosten bei der Miete von IT-Geräten (Fr. 40'000). Die ZSO musste weniger IT-Mittel beschaffen (Fr. 5'000).
3116.00	Medizinische Geräte	1'365.64	7'800.00	2'381.20	-6'434.36	-82.49	Vakanzen führten zur Verzögerung der Umsetzung der EKAS Richtlinien.
3118.00	Immaterielle Anlagen	39'638.35	40'000.00	6'271.90	-361.65	-0.90	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'488.65	10'000.00	9'586.75	488.65	4.89	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'456.05	29'000.00	33'640.60	-1'543.95	-5.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'933.33	163'000.00	42'225.40	-93'066.67	-57.10	Vakanzen führten zur Verzögerung der Umsetzung der EKAS Richtlinien (Fr. 68'000). Tiefere Kosten für Dienstleistungen im Bereich Schutzbauten (Fr. 7'000) und in der externen Zivilschutzausbildung (Fr. 15'000).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'252.15	33'700.00	2'009.15	-30'447.85	-90.35	Vakanzen führten zur Verzögerung der Umsetzung der EKAS Richtlinien (Fr. 24'000). Zudem waren weniger Statiküberprüfungen für Schutzbauten notwendig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	113'975.25	92'900.00	73'060.88	21'075.25	22.69	Aufgrund der Überführung in ein Amt und des Wechsels von der ICT SHPol zur KSD entstanden höhere Kosten.
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'347.65	17'000.00	14'009.35	-2'652.35	-15.60	Die Prämien für die Gebäudeversicherungen wurden zu hoch budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben	1'104.90	2'000.00	120.00	-895.10	-44.76	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	129’536.30	156’000.00	179’952.80	-26’463.70	-16.96	Tiefere Kosten in der Zivilschutz- und Bevölkerungsschutz-Ausbildung sowie bei Anlässen der Militärverwaltung.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4’022.40	10’000.00		-5’977.60	-59.78	Es mussten weniger Unterhaltsarbeiten im Ausbildungszentrum Oberwiesen getätigt werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47’051.98	40’000.00	40’378.27	7’051.98	17.63	Mehraufwendungen aufgrund einer dringenden Betonsanierung an einer Schutzanlage. Die Kosten werden vom Bundesamt für Bevölkerungsschutz übernommen und 2020 zurückerstattet.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	111’209.93	25’500.00	71’123.93	85’709.93	336.12	Höhere Aufwendungen für den Unterhalt von Sirenen. Diese Kosten wurden vom Bundesamt für Bevölkerungsschutz übernommen und auf das Konto 4630.00 zurückerstattet. Ohne diese zustäzlichen Aufwendungen wäre das Budget nicht ausgeschöpft worden (Minderaufwand für Batteriersatz, Reparaturen sowie Wartungsverträge).
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60’590.93	105’500.00	50’511.75	-44’909.07	-42.57	Die Betriebskosten für den POLYCOM-Funk wurden unter 3910.00 kontiert. Die Betriebskosten waren knapp Fr. 50'000 tiefer als budgetiert (einmalig).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28’863.25	29’800.00	24’781.80	-936.75	-3.14	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15’263.10	10’000.00	13’854.45	5’263.10	52.63	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’070.80	10’000.00	6’579.05	-2’929.20	-29.29	Tiefere Reisekosten.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	320.00			320.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’081.16	11’000.00	19’363.27	-5’918.84	-53.81	Geringere Aufwendungen für Anlässe mit externen Partnerorganisationen sowie für weiteren Betriebsaufwand.
3630.00	Beiträge an Bund	36’057.95	36’500.00	36’057.95	-442.05	-1.21	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	482.55	1’000.00		-517.45	-51.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’755.00	2’000.00	1’755.00	-245.00	-12.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3702.10	Innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	38’926.45	11’000.00	24’331.20	27’926.45	253.88	Höhere Beiträge an die Gemeinden für den Unterhalt der Schutzanlagen. Wurden vom Bund zurückerstattet (Kto 4700.00).
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		5’000.00	492.00	-5’000.00	-100.00	Die Aufwendungen für die Dienstleistungen der KDMZ wurden unter 3910.00 kontiert.
3910.00	IV Dienstleistungen	26’573.15		45’753.05	26’573.15		Die Aufwendungen für die Dienstleistungen der KDMZ wurden unter 3900.00 und die für die Betriebskosten für den POLYCOM-Funk unter 3151.00 budgetiert.
3910.10	IV Betreibungskosten	28’196.05	22’000.00	24’196.40	6’196.05	28.16	Gebundene Ausgaben im Bereich Wehrpflichtersatz.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-28’670.00	-30’500.00	-30’100.00	1’830.00	-6.00	Tiefere Einnahmen aus dem Bereich Schutzbauten.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3’373.10	-1’500.00	-5’478.15	-1’873.10	124.87	Höhere Einnahmen durch vermehrte Vermietung von Material.
4250.00	Verkäufe	-7’646.00	-1’500.00	-6’818.00	-6’146.00	409.73	Zusätzliche Einnahmen durch den Verkauf von diversen alten Anhängern.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18’470.05		-19’296.85	-18’470.05		Umbuchungen aus dem Bereich Wehrpflichtersatz aus 3910.10.
4270.00	Bussen	-17’110.00	-10’000.00	-13’100.00	-7’110.00	71.10	Höhere Anzahl an militärischen Disziplinarstraffällen.
4290.00	Übrige Entgelte	-8’431.75	-10’000.00	-6’030.45	1’568.25	-15.68	Weniger Einnahmen aus dem Bereich Wehrpflichtersatz.
4600.20	Anteil am Wehrpflichtersatz	-385’857.28	-305’000.00	-368’385.93	-80’857.28	26.51	Mehreinnahmen aufgrund Veranlagung älterer Neubürger (Gesetzesänderung per 1. Januar 2019), strafferer Inkassomassnahmen, erstmaliger Zahlungserinnerungen für provisorische Rechnungen sowie eines einzelnen Falls mit einer sehr hohen Rechnung.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-101’369.65		-100’754.35	-101’369.65		Die Entschädigung für die Retablierungsstelle wurde unter 4630.00 budgetiert.
4630.00	Beiträge vom Bund	-132’237.45	-131’000.00	-87’698.15	-1’237.45	0.94	Vgl. Kto 3149.00 und Kto 4610.00.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-38’926.45	-11’000.00	-24’331.20	-27’926.45	253.88	Vgl. Kto 3702.10.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4980.00	Übertragungen			-73’850.10			
2598.7212	**Rhein-Fonds**						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-34.20			
4980.00	Übertragungen	-30’644.00	-23’000.00	-33’599.00	-7’644.00	33.23	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	30’644.00	23’000.00	33’633.20	7’644.00	33.23	
2598.7223	**Winkelriedfonds**						
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			1’032.24			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12’200.00	15’000.00	13’700.00	-2’800.00	-18.67	Es wurden weniger Anträge zur Unterstützung gestellt als budgetiert.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-115.70	-200.00	-65.35	84.30	-42.15	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften	-2’313.33			-2’313.33		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-55.70			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-9’770.97	-14’800.00	-14’611.19	5’029.03	-33.98	
2598.7254	**Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)**						
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	424’000.00	350’000.00	544’649.90	74’000.00	21.14	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		50’000.00		-50’000.00	-100.00	Es wurden keine zusätzlich (die Baupflicht übersteigende Anzahl) Schutzplätze erstellt, weshalb auch keine Beiträge ausgeschüttet wurden.
3980.00	Übertragungen			73’850.10			
4200.00	Ersatzabgaben	-424’000.00	-400’000.00	-618’500.00	-24’000.00	6.00	
2598.7256	**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.**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
							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.**
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-129’500.00	5’000.00		-134’500.00	-2’690.00	Auflösung einer altrechtlichen Rückstellung in Höhe von Fr. 129'500.00 für Planungsarbeiten Kurszentrum. Wird im Zusammenhang mit der Vorlage «Beteiligung des Kantons an einem Ausbildungszentrum für den Zivilschutz und das Feuerwehrwesen am Standort Beringen» zu gegebener Zeit neu budgetiert.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	21’760.00			21’760.00		
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-11’159’073.50	1’172’000.00	709’907.40	-12’331’073.50	-1’052.14	Auflösung Rückstellungen in Höhe von Fr. 13'832'000.00 für Beiträge an die Löschwasserversorgung.
3632.20	Beiträge an ausserkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			101’943.95			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15’707.00	14’400.00	11’960.00	1’307.00	9.08	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	42’181.00	44’600.00	35’571.90	-2’419.00	-5.42	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			19’276.20			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			7’165.55			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	193’319.00		163’794.00	193’319.00		
3980.00	Übertragungen	2’418’714.17	2’644’700.00	2’402’151.12	-225’985.83	-8.54	
4210.10	Brandschutzabgabe	-7’915’268.75	-7’845’000.00	-7’825’934.32	-70’268.75	0.90	Mehrertrag infolge Zunahme des Versicherungskapitals.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4630.00	Beiträge vom Bund	-268'434.00	-261'400.00	-268'434.00	-7'034.00	2.69	Leicht höherer Bundesbeitrag als bei der Budgetierung angenommen.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-14'154.00		-40'802.00	-14'154.00		Nicht budgetierte, neu ausgerichtete Vorhaltekosten für neu übernommene Feuerwehraufgaben im Bahnbereich.
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-6'761'553.75		-196'624.25	-6'761'553.75		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-14'281.61	-22'500.00	-16'611.65	8'218.39	-36.53	Die Brandschutzverordnung sieht eine Verzinsung zum Zinssatz 5-jähriger Kassenobligationen der SHKB vor. Per 30.06.2019 betrug dieser Zinssatz 0.1%.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	23'570'584.44	4'248'200.00	4'896'636.10	19'322'384.44	454.84	
2598.7755	**Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds**						**Neuaufnahme dieses Fonds in der Rechnung 2019, vgl. Erläuterungen im Anhang zur Staatsrechnung 2019.**
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	113'622.85			113'622.85		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'333'223.50			1'333'223.50		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-134'160.80			-134'160.80		
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften	-1'312'685.55			-1'312'685.55		
	Gesamtergebnis	**-460'153'366.18**	**-406'741'700.00**	**-429'495'904.38**	**-53'411'666.18**	**13.13**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
30	**Gerichte**	**8'408'516.37**	**7'866'200.00**	**7'086'884.37**	**542'316.37**	**6.89**	
3010	**Obergericht**	**2'763'939.50**	**2'651'600.00**	**2'537'104.32**	**112'339.50**	**4.24**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	875'657.35	862'700.00	614'466.30	12'957.35	1.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'365'897.50	1'310'500.00	1'330'930.90	55'397.50	4.23	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-21'749.00			-21'749.00		Mutterschaft einer Mitarbeiterin; Militärdienst eines Mitarbeiters.
3049.00	Übrige Zulagen	1'400.00		1'288.00	1'400.00		Pikettentschädigungen (budgetiert in den Lohnkonti 3000.00 und 3010.00).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'120.40	138'300.00	124'516.00	3'820.40	2.76	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-21'623.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	301'219.30	295'200.00	268'856.90	6'019.30	2.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'834.50	15'300.00	12'436.00	-2'465.50	-16.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'292.60	26'400.00	23'591.40	892.60	3.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'469.15	2'600.00	2'185.35	-130.85	-5.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'747.15	67'000.00	33'018.45	-27'252.85	-40.68	Sammelkonto für gesamte Justiz. Reduzierte Wahrnehmung der Weiterbildungsmöglichkeiten aufgrund personeller Wechsel.
3091.00	Personalwerbung			834.68			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'124.20	3'500.00	3'998.10	-375.80	-10.74	
3100.00	Büromaterial	7'972.95	7'500.00	6'760.75	472.95	6.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'809.90	6'500.00	6'306.10	1'309.90	20.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	53'068.15	60'000.00	53'149.24	-6'931.85	-11.55	
3113.00	Hardware	108.00			108.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'201.00	2'000.00	4'059.60	201.00	10.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'956.00	25'000.00	5'105.00	956.00	3.82	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	66'125.50	72'300.00	61'106.25	-6'174.50	-8.54	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'981.50	16'600.00	14'557.80	4'381.50	26.39	Die Lizenz- und Wartungsgebühren wurden von der Software-Anbieterin nach der Budgetierung erhöht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'473.55	11'000.00	10'185.35	-526.45	-4.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'900.70	5'000.00	3'717.95	-1'099.30	-21.99	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	57'565.15	50'000.00	37'539.30	7'565.15	15.13	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	168’171.10	149’000.00	198’389.65	19’171.10	12.87	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigungen an Parteien. Dieser ist schwierig zu budgetieren. Der Anspruch darauf hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	27.00	500.00	81.20	-473.00	-94.60	
3910.00	IV Dienstleistungen	19’204.80	18’000.00	19’554.20	1’204.80	6.69	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-345’210.00	-370’000.00	-186’200.00	24’790.00	-6.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-253.80	-300.00	-198.10	46.20	-15.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-57’678.65	-90’000.00	-59’430.80	32’321.35	-35.91	Rückerstattungen aus früher gewährter unentgeltlicher Rechtspflege. Diese waren 2019 weiterhin rückläufig.
4270.00	Bussen	-5’825.00	-5’000.00	-22’380.00	-825.00	16.50	
4290.00	Übrige Entgelte	-20’671.50	-8’000.00	-6’118.45	-12’671.50	158.39	Im Wesentlichen Überwälzung der vom Kanton bezahlten Parteientschädigungen an die kostenpflichtige Gegenpartei. Das ist schwierig zu budgetieren und hängt von den Umständen des Einzelfalls ab.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte		-20’000.00		20’000.00	-100.00	Beim Obergericht fielen 2019 keine Erträge aus Einziehungen an.
4910.00	IV Dienstleistungen			-3’578.85			
3020	**Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen**	**52’755.10**	**38’300.00**	**33’377.40**	**14’455.10**	**37.74**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	74’894.05	55’000.00	47’887.00	19’894.05	36.17	Die Mitglieder der Aufsichtsbehörde werden nach dem für die Aufgabenerfüllung erforderlichen Aufwand entschädigt. Dieser war höher, als bei der Budgetierung angenommen (u.a. mehr Anwaltsprüfungen).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’652.75	3’500.00	2’883.75	1’152.75	32.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	281.60	400.00	208.10	-118.40	-29.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	895.60	700.00	568.05	195.60	27.94	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	67.90	100.00	37.20	-32.10	-32.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3099.00	Übriger Personalaufwand			632.30			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00	3'000.00	3'001.00	-600.00	-20.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	563.20	600.00	560.00	-36.80	-6.13	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-31'000.00	-25'000.00	-22'400.00	-6'000.00	24.00	
3030	**Kantonsgericht**	**3'398'658.60**	**2'951'900.00**	**2'997'355.86**	**446'758.60**	**15.13**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	931'043.75	958'000.00	797'306.85	-26'956.25	-2.81	
3000.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Behörden, Kommissionen und Richter/innen	-3'725.75			-3'725.75		Mutterschaft einer Richterin.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'790'956.50	1'778'400.00	1'706'725.50	12'556.50	0.71	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-15'540.40			-15'540.40		Mutterschaft einer Mitarbeiterin; Unfall einer Mitarbeiterin.
3049.00	Übrige Zulagen	4'312.00			4'312.00		Pikettentschädigungen (budgetiert in den Lohnkonti 3000.00 und 3010.00).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	171'983.25	173'200.00	158'936.05	-1'216.75	-0.70	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-19'885.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	349'901.40	369'500.00	320'766.65	-19'598.60	-5.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'321.80	18'900.00	16'374.30	-2'578.20	-13.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	32'727.35	32'600.00	29'975.60	127.35	0.39	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'096.55	3'200.00	2'855.55	-103.45	-3.23	
3064.00	Übergangsrenten			12'925.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'086.70	7'100.00	4'137.40	986.70	13.90	
3100.00	Büromaterial	13'839.85	10'000.00	13'614.10	3'839.85	38.40	Vgl. Kommentar zum Konto 3900.00.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'045.00	1'000.00	800.00	45.00	4.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16'572.55	21'000.00	18'389.85	-4'427.45	-21.08	Weniger Neuerscheinungen von Fachliteratur, als bei der Budgetierung angenommen.
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'131.00	500.00		631.00	126.20	
3113.00	Hardware		500.00		-500.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen		165'000.00		-165'000.00	-100.00	Die geplante Einführung einer neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware hat sich verzögert; der Vertrag wurde nicht wie vorgesehen 2019 abgeschlossen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'623.65	3'300.00	1'650.29	1'323.65	40.11	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48’308.80	30’000.00	42’347.60	18’308.80	61.03	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.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	71’300.45	101’400.00	73’766.55	-30’099.55	-29.68	Budgetiert waren u.a. Fr. 12'000.-- für den Betrieb der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware; dieser Betrag wurde hinfällig (vgl. Kommentar zum Konto 3118.00). Zudem weniger Support durch die KSD, als bei der Budgetierung angenommen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11’045.45	10’300.00	11’677.45	745.45	7.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’787.10	3’500.00	6’169.50	4’287.10	122.49	Verbucht wurden hier zusätzlich die Wegpauschalen der Dolmetschenden (budgetiert im Lohnkonto 3010.00).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	297’322.90	285’000.00	226’885.97	12’322.90	4.32	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	781’513.30	507’500.00	475’389.70	274’013.30	53.99	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigungen an Parteien. Dieser ist schwierig zu budgetieren. Der Anspruch darauf hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		1’000.00		-1’000.00	-100.00	Budgetiert war die Beschaffung von Couverts bei der kantonalen Drucksachen- und Materialzentrale. Die Couverts wurden jedoch extern beschafft (vgl. Konto 3100.00).
3910.00	IV Dienstleistungen	104’157.50	102’000.00	105’013.50	2’157.50	2.12	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1’022’794.40	-1’285’000.00	-867’025.70	262’205.60	-20.41	Der Gebührenertrag wird in HRM2 neu bei den betreffenden Behörden verbucht (vorher Sammelkonto für die Gerichte). Dafür gab es bei der Budgetierung noch keine Erfahrungswerte.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3’500.00	-4’000.00	-3’080.00	500.00	-12.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-46’127.10	-210’000.00	-16’141.05	163’872.90	-78.03	Die Rückerstattungen aus früher gewährter unentgeltlicher Rechtspflege sind rückläufig. Das wurde bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt.
4270.00	Bussen	-36’150.00	-55’000.00	-42’300.00	18’850.00	-34.27	Die Erträge aus Geldstrafen und Bussen schwanken im Verlauf der Jahre stark. Sie sind entsprechend schwierig zu budgetieren.
4290.00	Übrige Entgelte	-121’689.45	-32’000.00	-72’738.95	-89’689.45	280.28	Überwälzung von Barauslagen und der vom Kanton bezahlten Parteientschädigungen an die kostenpflichtigen Parteien. Das ist schwierig zu budgetieren und hängt von den Umständen des Einzelfalls ab.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-7’541.15	-30’000.00		22’458.85	-74.86	Im Wesentlichen Erträge aus Einziehungen. Diese sind schwierig zu budgetieren und hängen von den Umständen des Einzelfalls ab.
4910.00	IV Dienstleistungen			-100.00			
4910.10	IV Betreibungskosten	-11’350.00	-15’000.00	-7’080.00	3’650.00	-24.33	
3031	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde**	**2’219’497.71**	**2’214’400.00**	**1’800’856.63**	**5’097.71**	**0.23**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	525’927.85	628’000.00	524’409.15	-102’072.15	-16.25	Verringerung der in HRM2 erfassten, nicht budgetierten Rückstellungen für Ferien und Mehrarbeit per 31.12.2019. Verzögerte Besetzung der mit dem Budget bewilligten Stelle eines zusätzlichen Behördenmitglieds.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’275’508.95	1’182’700.00	1’079’186.05	92’808.95	7.85	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-13’684.35			-13’684.35		Mutterschaft einer Mitarbeiterin; Militärdienst eines Mitarbeiters.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124’738.10	115’400.00	110’198.15	9’338.10	8.09	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-26’480.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	237’212.15	244’500.00	199’730.15	-7’287.85	-2.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11’910.75	12’700.00	11’484.35	-789.25	-6.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	23’909.95	21’700.00	20’739.70	2’209.95	10.18	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2’308.30	2’200.00	2’066.80	108.30	4.92	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3064.00	Übergangsrenten	2’904.00			2’904.00		Vorzeitige Pensionierung einer Mitarbeiterin (bei der Budgetierung noch nicht bekannt).
3091.00	Personalwerbung	538.50	2’500.00	1’664.75	-1’961.50	-78.46	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’082.10	1’500.00	840.00	-417.90	-27.86	
3100.00	Büromaterial	6’409.85	8’000.00	5’035.75	-1’590.15	-19.88	Vgl. Kommentar zum Konto 3900.00.
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1’500.00		-1’500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’068.45	3’000.00	1’370.70	68.45	2.28	
3113.00	Hardware	1’793.40		1’529.30	1’793.40		
3118.00	Immaterielle Anlagen	12’649.35	12’700.00		-50.65	-0.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’262.95	7’800.00	25’023.00	2’462.95	31.58	Höhere Auslagen für selbständige Dolmetschende, als bei der Budgetierung angenommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	142’343.15	70’000.00	60’087.95	72’343.15	103.35	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.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47’627.85	58’600.00	46’415.60	-10’972.15	-18.72	Weniger Support durch die KSD erforderlich, als bei der Budgetierung angenommen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12’025.70	17’500.00	8’844.70	-5’474.30	-31.28	Weniger Unterhaltsaufwand der externen Software-Anbieterin, als bei der Budgetierung angenommen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1’400.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10’593.15	13’600.00	11’253.65	-3’006.85	-22.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’910.05	8’000.00	7’785.10	-2’089.95	-26.12	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13’511.10	7’000.00	19’798.65	6’511.10	93.02	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	72’777.81	55’000.00	64’328.88	17’777.81	32.32	Im Wesentlichen Auslagen für unentgeltliche Vertretung und Kindesvertretungen (in oft kostenintensiven Kindesschutzverfahren). Diese hängen allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1’800.00		1’800.00	1’800.00		Papierbeschaffungen bei der kantonalen Drucksachen- und Materialzentrale (im Konto 3100.00 budgetiert).
3910.00	IV Dienstleistungen	20’066.00	20’500.00	21’699.20	-434.00	-2.12	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-333’657.25	-280’000.00	-399’354.10	-53’657.25	19.16	
4290.00	Übrige Entgelte	-40.15			-40.15		
3032	**Friedensrichteramt**	**187’866.00**	**201’000.00**	**212’872.85**	**-13’134.00**	**-6.53**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	174’983.50	169’500.00	194’360.05	5’483.50	3.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	595.00	800.00		-205.00	-25.63	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’188.45	10’800.00	11’491.25	388.45	3.60	
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-13’408.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’310.00	23’200.00	17’671.60	-4’890.00	-21.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’114.90	1’200.00	1’262.60	-85.10	-7.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2’124.40	2’000.00	2’179.75	124.40	6.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	209.50	200.00	207.90	9.50	4.75	
3064.00	Übergangsrenten			3’619.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	120.00	500.00	230.00	-380.00	-76.00	
3100.00	Büromaterial	749.90	1’000.00	1’247.15	-250.10	-25.01	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	129.00	500.00	155.40	-371.00	-74.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	757.20	1’300.00	2’764.10	-542.80	-41.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7’356.35	11’500.00	11’505.05	-4’143.65	-36.03	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	849.20	1’000.00	994.55	-150.80	-15.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	173.40	600.00		-426.60	-71.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3’603.20	3’400.00	1’750.00	203.20	5.98	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3190.00	Schadenersatzleistungen	5'000.00			5'000.00		Leistung in einer Staatshaftungssache aufgrund eines Vergleichs (vgl. RRB Nr. 14/279 vom 30.4.2019); bei der Budgetierung noch nicht absehbar.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'097.00	4'500.00	2'407.55	-2'403.00	-53.40	
3910.00	IV Dienstleistungen	7'500.00	9'000.00	7'500.00	-1'500.00	-16.67	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-48'995.00	-40'000.00	-33'064.95	-8'995.00	22.49	
3035	**Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen**	**221'435.35**	**211'300.00**	**195'907.00**	**10'135.35**	**4.80**	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	176'881.65	169'800.00	162'684.80	7'081.65	4.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'261.75	10'800.00	7'615.25	-538.25	-4.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'274.75	19'400.00	20'158.00	874.75	4.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	985.50	1'200.00	801.70	-214.50	-17.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'946.50	2'000.00	1'433.05	-53.50	-2.68	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	191.05	200.00	142.40	-8.95	-4.48	
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00	300.00		-210.00	-70.00	
3100.00	Büromaterial	416.75	800.00	9.75	-383.25	-47.91	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'065.70	1'000.00	461.10	65.70	6.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'778.50	100.00	59.65	3'678.50	3'678.50	Aufwand der KSD für die Abspaltung der Geschäftsdatenverwaltung der Schlichtungsstelle von derjenigen des Kantonsgerichts beim Umzug der Schlichtungsstelle (bei der Budgetierung noch nicht absehbar).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'227.45	2'600.00	1'882.50	-372.55	-14.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	285.00	300.00	216.00	-15.00	-5.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen		400.00		-400.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'704.35	2'000.00		704.35	35.22	
3910.00	IV Dienstleistungen	326.40	400.00	442.80	-73.60	-18.40	
3036	**Kantonale Schlichtungsstelle bei Diskriminierungen im Erwerbsleben**	**1'295.90**	**3'200.00**	**1'960.70**	**-1'904.10**	**-59.50**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	510.30	1'500.00	736.00	-989.70	-65.98	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		-100.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.60		0.70	0.60		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3099.00	Übriger Personalaufwand		200.00		-200.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	85.00		24.00	85.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen		200.00		-200.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		500.00	500.00	-500.00	-100.00	
3037	**Kommission für Enteignungen, Gebäudeversicherung und Brandschutz**	**7'938.85**	**28'000.00**	**19'701.45**	**-20'061.15**	**-71.65**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'865.45	30'000.00	17'793.75	-23'134.55	-77.12	Einsatz und Vergütungen richten sich nach dem konkreten Geschäftsanfall. Dieser war weit geringer, als bei der Budgetierung angenommen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	336.30	1'900.00	883.25	-1'563.70	-82.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12.30	200.00	36.50	-187.70	-93.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	63.25	400.00	189.50	-336.75	-84.19	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	6.35		5.45	6.35		
3099.00	Übriger Personalaufwand	210.00		845.30	210.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	445.20	500.00	147.70	-54.80	-10.96	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-5'000.00	-200.00	5'000.00	-100.00	Keine Gebührenerträge mangels Entscheiden mit Kostenauflage.
3040	**Schätzungskommission für Wildschäden**	**20'045.50**	**24'600.00**	**16'915.65**	**-4'554.50**	**-18.51**	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	17'250.00	20'000.00	14'450.00	-2'750.00	-13.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		1'300.00	174.85	-1'300.00	-100.00	Die Entschädigungen der einzelnen Mitglieder lagen unter der AHV-rechtlichen Freibetragsgrenze.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.90	100.00	29.55	-69.10	-69.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		200.00	36.25	-200.00	-100.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			1.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'764.60	3'000.00	2'223.30	-235.40	-7.85	
3095	**Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen**	**-464'916.14**	**-458'100.00**	**-729'167.49**	**-6'816.14**	**1.49**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000'982.25	1'993'200.00	1'980'246.25	7'782.25	0.39	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'139.55			-5'139.55		Militärdienst eines Mitarbeiters.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127'729.20	127'100.00	126'210.75	629.20	0.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3050.10	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV			-24’776.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	246’626.65	271’200.00	238’200.15	-24’573.35	-9.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12’712.45	13’800.00	13’599.60	-1’087.55	-7.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24’178.70	23’900.00	23’742.80	278.70	1.17	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2’395.90	2’400.00	2’374.35	-4.10	-0.17	
3064.00	Übergangsrenten	8’532.00	8’500.00	16’920.00	32.00	0.38	
3091.00	Personalwerbung	240.00		120.00	240.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’091.90	1’800.00	1’831.30	291.90	16.22	
3100.00	Büromaterial	13’962.95	20’000.00	14’114.70	-6’037.05	-30.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’792.80	6’000.00	2’926.61	-3’207.20	-53.45	Weniger Neuerscheinungen von Fachliteratur im Zwangsvollstreckungsrecht, als bei der Budgetierung angenommen.
3113.00	Hardware	6’942.56	3’500.00	2’258.70	3’442.56	98.36	Ungeplante Anschaffung eines neuen Bildschirms und verschiedener neuer Kabel für die Überwachungsanlage wegen eines Defekts.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38.75	1’000.00		-961.25	-96.13	Im Jahr 2019 war keine spezifische Aktenvernichtungsaktion erforderlich.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	849’573.04	806’600.00	839’176.86	42’973.04	5.33	Erhöhte Zustellkosten für Betreibungsurkunden wegen Rekordzahl von Betreibungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	201’458.85	214’500.00	185’335.95	-13’041.15	-6.08	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’470.60	8’000.00	3’604.60	-5’529.40	-69.12	Es waren weniger beschlagnahmte bzw. gepfändete Liegenschaften und Gegenstände zu versichern, als bei der Budgetierung angenommen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			536.95			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’317.16	62’900.00	29’998.76	-59’582.84	-94.73	Wesentlich weniger externe Unterhalts-/Wartungskosten für die Fachapplikation, als bei der Budgetierung angenommen (Kündigung des Wartungsvertrags für die bisherige Software im Hinblick auf die geplante neue Fachapplikation).
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’404.95	5’600.00	7’384.95	2’804.95	50.09	Mehraufwand für Pikettparkplätze (für Sicherungsmassnahmen).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17’922.35	14’400.00	16’908.75	3’522.35	24.46	Mehraufwand für Multifunktionsgeräte (Druck-/Kopierkosten) wegen Zunahme der Betreibungen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	10’623.40	15’000.00	11’267.90	-4’376.60	-29.18	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15’965.78		19’553.57	15’965.78		Die Forderungsverluste werden neu separat ausgewiesen. Sie stammen im Wesentlichen aus Liquidationsverfahren infolge Organisationsmangels (Art. 731b OR) und Nachlasskonkursen, in welchen keine hinreichenden Aktiven vorhanden waren.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	458.66		8’107.22	458.66		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		90’000.00		-90’000.00	-100.00	Noch keine Abschreibung, weil die fragliche Anlage (neue Fachapplikation) 2019 noch nicht in Betrieb genommen wurde.
3409.00	Übrige Passivzinsen	13.60			13.60		
3499.00	Übriger Finanzaufwand			4’703.65			
3630.00	Beiträge an Bund	18’759.00	14’000.00	17’139.30	4’759.00	33.99	Erneute Zunahme der elektronischen Betreibungsbegehren, für welche dem Bund (für den eSchKG-Standard) eine Gebühr abzuliefern ist.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		10’000.00		-10’000.00	-100.00	Die hier budgetierte Beschaffung bedruckter Couverts bei der kantonalen Drucksachen- und Materialzentrale wurde im Konto 3910.00 verbucht.
3910.00	IV Dienstleistungen	33’027.20	23’000.00	24’320.50	10’027.20	43.60	Vgl. Kommentar zum Konto 3900.00.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3’611’928.10	-3’926’000.00	-3’886’056.39	314’071.90	-8.00	Weniger Gebührenertrag von externen Stellen, als bei der Budgetierung angenommen (vgl. dagegen Kommentar zum Konto 4910.00).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-833.60	-500.00	-1’783.60	-333.60	66.72	
4250.00	Verkäufe	-1’044.19		-1’075.57	-1’044.19		
4910.10	IV Betreibungskosten	-457’191.40	-268’000.00	-406’060.05	-189’191.40	70.59	Erheblich mehr Betreibungen interner Inkassostellen des Kantons (insbesondere Steuerverwaltung und Finanzverwaltung), als bei der Budgetierung angenommen.

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019	Budget* 2019	Rechnung 2018	Abweichung Rechnung 2019 / Budget* 2019 Betrag	%	Kommentare
Gesamtergebnis	**8’408’516.37**	**7’866’200.00**	**7’086’884.37**	**542’316.37**	**6.89**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Departement des Innern	1’891’300.00	1’191’300.00	1’265’000.00	1’265’000.00	1’219’854.55	1’046’444.00
	Nettoinvestition		*700’000.00*				*173’410.55*
22	Erziehungsdepartement	332’253.00	66’580.00	1’620’000.00	75’000.00	563’712.00	93’687.65
	Nettoinvestition		*265’673.00*		*1’545’000.00*		*470’024.35*
23	Baudepartement	14’773’834.55	5’026’270.83	31’479’900.00	6’040’000.00	15’732’180.84	7’553’760.42
	Nettoinvestition		*9’747’563.72*		*25’439’900.00*		*8’178’420.42*
24	Volkswirtschaftsdepartement	2’370’109.00	966’038.00	4’408’000.00	1’750’000.00	2’275’976.85	776’182.00
	Nettoinvestition		*1’404’071.00*		*2’658’000.00*		*1’499’794.85*
25	Finanzdepartement	1’067’110.73	5’000’000.00	850’000.00		10’136’884.92	10’000’000.00
	Nettoinvestition	*3’932’889.27*			*850’000.00*		*136’884.92*
30	Gerichte	13’622.70		150’000.00		150’000.00	
	Nettoinvestition		*13’622.70*		*150’000.00*		*150’000.00*
		20’448’229.98	**12’250’188.83**	**39’772’900.00**	**9’130’000.00**	**30’078’609.16**	**19’470’074.07**
	Nettoinvestition		**8’198’041.15**		**30’642’900.00**		**10’608’535.09**
		20’448’229.98	**20’448’229.98**	**39’772’900.00**	**39’772’900.00**	**30’078’609.16**	**30’078’609.16**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	**Departement des Innern**	**1’891’300.00**	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’046’444.00**
	Nettoinvestition		*700’000.00*				*173’410.55*
2184	**Soziale Einrichtungen**	**700’000.00**					
	Nettoinvestition		*700’000.00*				
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	700’000.00					
2197	**Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik**	**1’191’300.00**	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’046’444.00**
	Nettoinvestition						*173’410.55*
5200.00	Software					173’110.55	
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	1’191’300.00		1’265’000.00		1’046’444.00	
5540.00	Öffentliche Unternehmungen					300.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen		1’191’300.00		1’265’000.00		1’046’444.00
		1’891’300.00	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’046’444.00**
	Nettoinvestition		**700’000.00**				**173’410.55**
		1’891’300.00	**1’891’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’219’854.55**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	**Erziehungsdepartement**	**332’253.00**	**66’580.00**	**1’620’000.00**	**75’000.00**	**563’712.00**	**93’687.65**
	Nettoinvestition		*265’673.00*		*1’545’000.00*		*470’024.35*
2201	**Departementssekretariat und Hochschulbildung**	**204’203.00**		**1’500’000.00**		**434’662.00**	
	Nettoinvestition		*204’203.00*		*1’500’000.00*		*434’662.00*
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	204’203.00		1’500’000.00		434’662.00	
2272	**Stipendien**	**128’050.00**	**66’580.00**	**120’000.00**	**75’000.00**	**129’050.00**	**93’687.65**
	Nettoinvestition		*61’470.00*		*45’000.00*		*35’362.35*
5470.10	Studiendarlehen	128’050.00		120’000.00		129’050.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		66’580.00		75’000.00		93’687.65
		332’253.00	**66’580.00**	**1’620’000.00**	**75’000.00**	**563’712.00**	**93’687.65**
	Nettoinvestition		**265’673.00**		**1’545’000.00**		**470’024.35**
		332’253.00	**332’253.00**	**1’620’000.00**	**1’620’000.00**	**563’712.00**	**563’712.00**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	**Baudepartement**	**14’773’834.55**	**5’026’270.83**	**31’479’900.00**	**6’040’000.00**	**15’732’180.84**	**7’553’760.42**
	Nettoinvestition		*9’747’563.72*		*25’439’900.00*		*8’178’420.42*
2301	**Energiefachstelle**	**2’834’440.00**	**2’425’700.00**	**4’600’000.00**	**3’300’000.00**	**1’824’147.00**	**1’693’627.00**
	Nettoinvestition		*408’740.00*		*1’300’000.00*		*130’520.00*
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14’444.00					
5650.00	Private Unternehmungen	186’520.00		200’000.00		123’824.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’833.00				216.00	
5670.00	Private Haushalte	202’943.00		1’100’000.00		6’480.00	
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	132’419.00				114’925.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	731’681.00				628’526.00	
5760.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Organisationen ohne Erwerbszweck	378’867.00				15’520.00	
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte	1’182’733.00		3’300’000.00		934’656.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		2’425’700.00		3’300’000.00		1’693’627.00
2320	**Verwaltung und Projektierung TSH**	**7’040’667.66**	**765’570.83**	**14’215’400.00**	**740’000.00**	**5’775’113.04**	**1’452’860.92**
	Nettoinvestition		*6’275’096.83*		*13’475’400.00*		*4’322’252.12*
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	5’135’096.02		9’445’000.00		3’341’378.27	
5010.20	Kunstbauten	1’183’321.65		1’740’400.00		338’961.19	
5010.40	Agglo.programme - Eigene	21’150.15		100’000.00		328’765.60	
5040.00	Hochbauten	11’480.75		1’600’000.00		1’376’737.55	
5060.00	Mobilien					229’289.90	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	689’619.09		1’330’000.00		159’980.53	
6300.01	Invest.Beiträge Bund an Werkhof		200’000.00				1’141’750.00
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene		17’470.23				87’035.97
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz		514’212.40		740’000.00		80’000.00
6320.20	Invest.Beiträge Gemeinden an Kunstbauten		33’888.20				
6320.40	Invest.Beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene						66’640.35
6380.00	Ausland						77’434.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2322	**Unterhaltsdienst und Strassenerhaltung**					**942’520.00**	
	Nettoinvestition						*942’520.00*
5060.00	Mobilien					942’520.00	
2326	**Wasserbau**	**31’948.00**	**35’000.00**	**370’000.00**			
	Nettoinvestition	*3’052.00*			*370’000.00*		
5020.00	Wasserbau	31’948.00		370’000.00			
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		35’000.00				
2332	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**2’581’204.25**		**8’150’000.00**		**6’882’778.80**	**2’808’613.50**
	Nettoinvestition		*2’581’204.25*		*8’150’000.00*		*4’074’165.30*
5000.00	Grundstücke					470’000.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	266’678.10		900’000.00			
5040.00	Hochbauten	2’314’526.15		7’250’000.00		6’362’456.60	
5060.00	Mobilien					50’322.20	
6300.00	Bund						2’808’613.50
2360	**Forstbetriebe**			**400’000.00**			
	Nettoinvestition				*400’000.00*		
5060.00	Mobilien			400’000.00			
2371	**Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt**	**135’574.64**		**220’000.00**			
	Nettoinvestition		*135’574.64*		*220’000.00*		
5060.00	Mobilien	26’197.64		70’000.00			
5200.00	Software	109’377.00		150’000.00			
2375	**Öffentlicher Verkehr**	**2’150’000.00**	**1’800’000.00**	**3’524’500.00**	**2’000’000.00**	**307’622.00**	**1’598’659.00**
	Nettoinvestition		*350’000.00*		*1’524’500.00*	*1’291’037.00*	
5640.00	Öffentliche Unternehmungen	2’150’000.00		2’300’000.00			
5680.00	Eigene Investitionsbeiträge Ausland			1’024’500.00		307’622.00	
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen			200’000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	Bund						1’598’659.00
6540.00	Übertragungen von Beiteiligungen an öffentliche Unternehmungen ins Finanzvermögen		1’800’000.00		1’800’000.00		
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände				200’000.00		
		14’773’834.55	**5’026’270.83**	**31’479’900.00**	**6’040’000.00**	**15’732’180.84**	**7’553’760.42**
	Nettoinvestition		**9’747’563.72**		**25’439’900.00**		**8’178’420.42**
		14’773’834.55	**14’773’834.55**	**31’479’900.00**	**31’479’900.00**	**15’732’180.84**	**15’732’180.84**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	**Volkswirtschaftsdepartement**	**2'370'109.00**	**966'038.00**	**4'408'000.00**	**1'750'000.00**	**2'275'976.85**	**776'182.00**
	Nettoinvestition		*1'404'071.00*		*2'658'000.00*		*1'499'794.85*
2405	**Wirtschaftsförderung**	**865'345.00**	**45'000.00**	**1'000'000.00**		**675'000.00**	**20'000.00**
	Nettoinvestition		*820'345.00*		*1'000'000.00*		*655'000.00*
5450.00	Private Unternehmungen					600'000.00	
5650.00	Private Unternehmungen	865'345.00		1'000'000.00		75'000.00	
6450.00	Private Unternehmen		20'000.00				20'000.00
6650.00	Private Unternehmungen		25'000.00				
2414	**Amt für Grundstückschätzungen**					**124'056.85**	
	Nettoinvestition						*124'056.85*
5200.00	Software					124'056.85	
2440	**Landwirtschaftsamt**	**1'079'764.00**	**621'038.00**	**3'408'000.00**	**1'750'000.00**	**1'101'920.00**	**656'182.00**
	Nettoinvestition		*458'726.00*		*1'658'000.00*		*445'738.00*
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	416'026.00		1'408'000.00		304'438.00	
5650.00	Private Unternehmungen	42'700.00		250'000.00		141'300.00	
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	578'338.00		1'500'000.00		514'882.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	42'700.00		250'000.00		141'300.00	
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		578'338.00		1'500'000.00		514'882.00
6750.00	Durchlaufende Beiträge Private Unternehmungen		42'700.00		250'000.00		141'300.00
2498.7004	**Generationenfonds**	**425'000.00**	**300'000.00**			**375'000.00**	**100'000.00**
	Nettoinvestition		*125'000.00*				*275'000.00*
5450.00	Private Unternehmungen	425'000.00				375'000.00	
6460.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		300'000.00				100'000.00
		2'370'109.00	**966'038.00**	**4'408'000.00**	**1'750'000.00**	**2'275'976.85**	**776'182.00**
	Nettoinvestition		**1'404'071.00**		**2'658'000.00**		**1'499'794.85**
		2'370'109.00	**2'370'109.00**	**4'408'000.00**	**4'408'000.00**	**2'275'976.85**	**2'275'976.85**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	**Finanzdepartement**	**1’067’110.73**	**5’000’000.00**	**850’000.00**		**10’136’884.92**	**10’000’000.00**
	Nettoinvestition	*3’932’889.27*			*850’000.00*		*136’884.92*
2532	**Ertrag der Aktiv-Kapitalien**	**5’000’000.00**	**5’000’000.00**			**10’000’000.00**	**10’000’000.00**
	Nettoinvestition						
5540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB	5’000’000.00				10’000’000.00	
6540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB		5’000’000.00				10’000’000.00
2550	**Schaffhauser Polizei**	**655’232.09**		**850’000.00**		**307’421.32**	
	Nettoinvestition		*655’232.09*		*850’000.00*		*307’421.32*
5060.00	Mobilien	348’153.97		400’000.00		307’421.32	
5090.10	Uniformen	307’078.12		450’000.00			
2598.7256	**Brandschutzfonds**	**-4’588’121.36**				**-170’536.40**	
	Nettoinvestition	*4’588’121.36*				*170’536.40*	
5060.00	Mobilien	108’798.04					
5060.01	Verbindlichkeiten Brandschutzfonds Beschaffung Brandsimulationsanlage	-500’000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	636’030.60				3’372’665.10	
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden (Rückstellung Verbindlichkeiten)	-4’832’950.00				-3’543’201.50	
		1’067’110.73	**5’000’000.00**	**850’000.00**		**10’136’884.92**	**10’000’000.00**
	Nettoinvestition	**3’932’889.27**			**850’000.00**		**136’884.92**
		5’000’000.00	**5’000’000.00**	**850’000.00**	**850’000.00**	**10’136’884.92**	**10’136’884.92**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
30	**Gerichte**	**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**	
	Nettoinvestition		*13’622.70*		*150’000.00*		*150’000.00*
3095	**Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen**	**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**	
	Nettoinvestition		*13’622.70*		*150’000.00*		*150’000.00*
5200.00	Software	13’622.70		150’000.00		150’000.00	
		13’622.70		**150’000.00**		**150’000.00**	
	Nettoinvestition		**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**
		13’622.70	**13’622.70**	**150’000.00**	**150’000.00**	**150’000.00**	**150’000.00**

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	**Departement des Innern**	**1’891’300.00**	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’046’444.00**
2184	**Soziale Einrichtungen**	**700’000.00**					
IPR0157	**VK Investitionsbeiträge an Stiftung Ungarbühl, SH**	**300’000.00**					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	300’000.00					
IPR0163	**Investitionsbeitrag Stiftung Schönhalde, SH 2018 und 2019 (urspr. ER)**	**400’000.00**					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	400’000.00					
2197	**Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik**	**1’191’300.00**	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’046’444.00**
IPR0003	**Darlehen KSD**	**1’191’300.00**	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**653’194.00**	**1’046’444.00**
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	1’191’300.00		1’265’000.00		653’194.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen		1’191’300.00		1’265’000.00		1’046’444.00
IPR0047	**VK Anschaffungen KSD - Darlehen Kantonsanteil**					**393’250.00**	
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen					393’250.00	
IPR0048	**VK Internet-Auftritt Kanton und eGovernment**					**173’110.55**	
5200.00	Software					173’110.55	
IPR0127	**eOperations Schweiz AG - 1 Aktie**					**300.00**	
5540.00	Öffentliche Unternehmungen					300.00	
		1’891’300.00	**1’191’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’046’444.00**
	Nettoinvestition		**700’000.00**				**173’410.55**
		1’891’300.00	**1’891’300.00**	**1’265’000.00**	**1’265’000.00**	**1’219’854.55**	**1’219’854.55**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	**Erziehungsdepartement**	**332’253.00**	**66’580.00**	**1’620’000.00**	**75’000.00**	**563’712.00**	**93’687.65**
2201	**Departementssekretariat und Hochschulbildung**	**204’203.00**		**1’500’000.00**		**434’662.00**	
IPR0002	**Beiträge an Schulhausbauten**	**204’203.00**		**1’500’000.00**		**434’662.00**	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	204’203.00		1’500’000.00		434’662.00	
2272	**Stipendien**	**128’050.00**	**66’580.00**	**120’000.00**	**75’000.00**	**129’050.00**	**93’687.65**
IPR0001	**Studiendarlehen**	**128’050.00**	**66’580.00**	**120’000.00**	**75’000.00**	**129’050.00**	**93’687.65**
5470.10	Studiendarlehen	128’050.00		120’000.00		129’050.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		66’580.00		75’000.00		93’687.65
		332’253.00	**66’580.00**	**1’620’000.00**	**75’000.00**	**563’712.00**	**93’687.65**
	Nettoinvestition		**265’673.00**		**1’545’000.00**		**470’024.35**
		332’253.00	**332’253.00**	**1’620’000.00**	**1’620’000.00**	**563’712.00**	**563’712.00**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	**Baudepartement**	**14’773’834.55**	**5’026’270.83**	**31’479’900.00**	**6’040’000.00**	**15’732’180.84**	**7’553’760.42**
2301	**Energiefachstelle**	**2’834’440.00**	**2’425’700.00**	**4’600’000.00**	**3’300’000.00**	**1’824’147.00**	**1’693’627.00**
IPR0009	**VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranford.; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen**	**27’466.00**		**200’000.00**		**94’800.00**	
5650.00	Private Unternehmungen	27’466.00		200’000.00		88’104.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					216.00	
5670.00	Private Haushalte					6’480.00	
IPR0010	**VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen**	**31’077.00**		**200’000.00**		**35’720.00**	
5650.00	Private Unternehmungen	3’570.00				35’720.00	
5670.00	Private Haushalte	27’507.00		200’000.00			
IPR0011	**VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich**	**350’197.00**		**900’000.00**			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14’444.00					
5650.00	Private Unternehmungen	155’484.00					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’833.00					
5670.00	Private Haushalte	175’436.00		900’000.00			
IPR0012	**Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien**	**2’425’700.00**	**2’425’700.00**	**3’300’000.00**	**3’300’000.00**	**1’693’627.00**	**1’693’627.00**
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	132’419.00				114’925.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	731’681.00				628’526.00	
5760.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Organisationen ohne Erwerbszweck	378’867.00				15’520.00	
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte	1’182’733.00		3’300’000.00		934’656.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		2’425’700.00		3’300’000.00		1’693’627.00
2320	**Verwaltung und Projektierung TSH**	**7’040’667.66**	**765’570.83**	**14’215’400.00**	**740’000.00**	**5’775’113.04**	**1’452’860.92**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0028	**Massnahme 14 APII: Aufwertung Schaffhauserstr. Beringen bis Beringen-Enge**					**60’054.15**	
5010.40	Agglo.programme - Eigene					60’054.15	
IPR0031	**Massnahme 52: Veloweg Herblingen - Stetten**	**21’150.15**	**17’470.23**			**216’702.80**	**153’676.32**
5010.40	Agglo.programme - Eigene	21’150.15				216’702.80	
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene		17’470.23				87’035.97
6320.40	Invest.Beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene						66’640.35
IPR0032	**Instandsetzungsinvestitionen 2018**					**1’691’514.23**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					1’691’514.23	
IPR0033	**Diverser baulicher Unterhalt Kunstbauten**					**103’703.39**	
5010.20	Kunstbauten					103’703.39	
IPR0034	**Felssicherung Enge - Galgenbuck**					**189’995.00**	
5010.20	Kunstbauten					189’995.00	
IPR0035	**Ersatz Neutalbrücke Schaffhausen**					**7’692.95**	
5010.20	Kunstbauten					7’692.95	
IPR0036	**Sanierung Rheinbrücke Hemishofen**					**22’293.65**	
5010.20	Kunstbauten					22’293.65	
IPR0039	**FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen a. Rhf.**					**36’690.15**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					36’690.15	
IPR0041	**Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben**					**6’720.30**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					6’720.30	
IPR0042	**Radweg Wangental**					**10’770.00**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					10’770.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0043	**Ramsen Aufwertung H332**					**85’769.51**	**80’000.00**
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					85’769.51	
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz						80’000.00
IPR0044	**Aufwertung Schweizersbildstrasse: Kreisel Dachsenbuel plus Etappen 3 und 4**					**210’000.00**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					210’000.00	
IPR0046	**Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen und Projektierungskosten**					**335’462.09**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					335’462.09	
IPR0053	**VK Agglo.programm - Strassenbauprogramm (VK aus Budget 2009)**					**52’008.65**	
5010.40	Agglo.programme - Eigene					52’008.65	
IPR0054	**VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen (VK aus Budget 2015)**	**488’731.60**		**300’000.00**		**58’058.55**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	488’731.60		300’000.00		58’058.55	
IPR0055	**VK Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen, Ausbauten Strassenbauprogramm (VK aus Budget 2016)**	**351’692.65**		**600’000.00**		**222’982.35**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	351’692.65		600’000.00		222’982.35	
IPR0056	**VK Sanierung Kunstbauten**	**39’757.90**	**33’888.20**	**70’400.00**		**15’276.20**	
5010.20	Kunstbauten	39’757.90		70’400.00		15’276.20	
6320.20	Invest.Beiträge Gemeinden an Kunstbauten		33’888.20				
IPR0057	**VK Agglomerationsprogramm Strassen (VK aus Budget 2013)**			**400’000.00**		**29’599.62**	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			400’000.00		29’599.62	
IPR0058	**VK Agglomerationsprogramm Strassen (VK aus Budget 2014)**	**249’619.09**		**250’000.00**		**130’380.91**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	249’619.09		250’000.00		130’380.91	
IPR0063	**VK Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen (VK aus Budget 2015)**	**11’480.75**	**200’000.00**	**1’600’000.00**		**1’606’027.45**	**1’141’750.00**
5040.00	Hochbauten	11’480.75		1’600’000.00		1’376’737.55	
5060.00	Mobilien					229’289.90	
6300.01	Invest.Beiträge Bund an Werkhof		200’000.00				1’141’750.00
IPR0077	**VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen**			**650’000.00**		**683’411.09**	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz			650’000.00		683’411.09	
IPR0079	**Radweg Wiesholz, Ramsen**						**77’434.60**
6380.00	Ausland						77’434.60
IPR0080	**Leistungen Planungen und Unterhaltsdienst zu Lasten Investitionsrechnung**	**429’321.70**		**310’000.00**			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	429’321.70		310’000.00			
IPR0081	**VK FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen a. Rhf.**	**258’001.75**		**250’000.00**			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	258’001.75		250’000.00			
IPR0082	**VK Felssicherung Engi / Galgenbuck**	**148’514.05**		**200’000.00**			
5010.20	Kunstbauten	148’514.05		200’000.00			
IPR0084	**VK Sanierung Rheinbrücke Hemishofen**	**47’537.80**		**70’000.00**			
5010.20	Kunstbauten	47’537.80		70’000.00			
IPR0085	**VK Instandsetzungsinvestitionen 2019**	**2’050’281.17**		**2’760’000.00**			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	2’050’281.17		2’760’000.00			
IPR0086	**VK Ramsen Aufwertung H332**	**1’529’851.40**	**514’212.40**	**2’015’000.00**	**700’000.00**		
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	1’529’851.40		2’015’000.00			
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz		514’212.40		700’000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0087	**VK Umbau Kreuzung Spitzrüti Rüdlingen**	**395.90**		**250’000.00**			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	395.90		250’000.00			
IPR0088	**VK Radweg Rüdlingen**	**26’081.05**		**1’360’000.00**	**40’000.00**		
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	26’081.05		1’360’000.00			
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz				40’000.00		
IPR0089	**VK Radweg Wangental**	**738.80**		**950’000.00**			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	738.80		950’000.00			
IPR0094	**VK Diverser baulicher Unterhalt Kunstbauten**	**74’035.70**		**150’000.00**			
5010.20	Kunstbauten	74’035.70		150’000.00			
IPR0095	**VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen**	**125’044.85**		**250’000.00**			
5010.20	Kunstbauten	125’044.85		250’000.00			
IPR0096	**VK Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein**	**707’284.65**		**900’000.00**			
5010.20	Kunstbauten	707’284.65		900’000.00			
IPR0097	**VK Sanierung Stützmauer Dorfbach Schleitheim**	**41’146.70**		**100’000.00**			
5010.20	Kunstbauten	41’146.70		100’000.00			
IPR0099	**VK Massnahme 25: Adlerunterführung / Schwabentor SH**			**100’000.00**			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			100’000.00			
IPR0106	**VK Massnahme 48: Öffnung des SIG-Areals für den Fussverkehr Neuhausen a. Rhf.**			**80’000.00**			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			80’000.00			
IPR0108	**VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech-Areal Neuhausen a. Rhf.**			**100’000.00**			
5010.40	Agglo.programme - Eigene			100’000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0112	**VK Massnahme 22: Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH**	**440’000.00**		**500’000.00**			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	440’000.00		500’000.00			
2322	**Unterhaltsdienst und Strassenerhaltung**					**942’520.00**	
IPR0045	**Übernahme Fahrzeuge/Geräte der Stadt SH gem. Beschluss KR vom 18.05.2015**					**942’520.00**	
5060.00	Mobilien					942’520.00	
2326	**Wasserbau**	**31’948.00**	**35’000.00**	**370’000.00**			
IPR0110	**VK Hochwasserschutz: Biber, Thayngen**	**31’948.00**	**35’000.00**	**75’000.00**			
5020.00	Wasserbau	31’948.00		75’000.00			
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		35’000.00				
IPR0111	**VK Renaturierung Biber Wilerwiese, Ramsen**			**295’000.00**			
5020.00	Wasserbau			295’000.00			
2332	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**2’581’204.25**		**8’150’000.00**		**6’882’778.80**	**2’808’613.50**
IPR0013	**BEK Fensterersatz Beckenstube 11 «Münz»**	**-381.60**				**388’392.10**	
5040.00	Hochbauten	-381.60				388’392.10	
IPR0016	**LOW Sanierung Gebäudehülle Löwenstein**					**459’321.64**	
5040.00	Hochbauten					459’321.64	
IPR0017	**DTP Sanierung Dach über Tiefgarage bzw. Pausenplatz BBZ**					**390’425.30**	
5040.00	Hochbauten					390’425.30	
IPR0018	**MEN Erweiterung Mensa Kantonsschule**					**297’349.20**	
5040.00	Hochbauten					297’349.20	
IPR0019	**PFZ Umnutzung Pflegezentrum (VK erst später, separate Vorlage)**			**1’000’000.00**			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten			1’000’000.00			
IPR0020	**VK PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum**					**11’701.60**	
5040.00	Hochbauten					11’701.60	
IPR0021	**VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum**	**28’586.45**		**1’500’000.00**		**75’767.50**	
5040.00	Hochbauten	28’586.45		1’500’000.00		75’767.50	
IPR0022	**VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt**	**22’593.45**		**500’000.00**			
5040.00	Hochbauten	22’593.45		500’000.00			
IPR0023	**VK TSA Trainings- und Schiessanlage Solenberg**	**108’660.70**				**5’126’865.60**	**2’808’613.50**
5000.00	Grundstücke					470’000.00	
5040.00	Hochbauten	108’660.70				4’606’543.40	
5060.00	Mobilien					50’322.20	
6300.00	Bund						2’808’613.50
IPR0024	**VK WAL Waldhaus Reorganisation WC-Anlagen**	**600’109.10**		**600’000.00**			
5040.00	Hochbauten	600’109.10		600’000.00			
IPR0074	**VK GZM Staatsarchiv, Aufwertung Aussenmagazin**					**132’955.86**	
5040.00	Hochbauten					132’955.86	
IPR0115	**VK PPG Parkplatz Geissberg**			**500’000.00**			
5030.00	Übriger Tiefbau			500’000.00			
IPR0116	**VK MEN Erweiterung Mensa Kantonsschule**	**699’718.35**		**750’000.00**			
5040.00	Hochbauten	699’718.35		750’000.00			
IPR0117	**VK CMF Charlottenfels Sanierung Mauerkronen und Fusswege**	**279’717.00**		**1’000’000.00**			
5040.00	Hochbauten	279’717.00		1’000’000.00			
IPR0118	**EDA Erweiterungsbau Kantonsschule Dachsanierung und Umnutzung**	**523’858.10**		**600’000.00**			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	523’858.10		600’000.00			
IPR0119	**KKR Areal Breitenau, Erweiterung Kinderkrippe Räbhuus**	**51’664.60**		**400’000.00**			
5040.00	Hochbauten	51’664.60		400’000.00			
IPR0120	**PPL Parkplatzsanierung Pausenplatz Berufsbildungszentrum**	**266’678.10**		**400’000.00**			
5030.00	Übriger Tiefbau	266’678.10		400’000.00			
IPR0121	**RGV Regierungsgebäude Vorplatz Sanierung und Umgestaltung**			**500’000.00**			
5040.00	Hochbauten			500’000.00			
IPR0122	**VK VDA Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau**			**400’000.00**			
5040.00	Hochbauten			400’000.00			
2360	**Forstbetriebe**			**400’000.00**			
IPR0005	**Rückefahrzeug «Forwarder Gremo 1050 F, Gen 4»**			**400’000.00**			
5060.00	Mobilien			400’000.00			
2371	**Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt**	**135’574.64**		**220’000.00**			
ITP5002	**CUFA - Computerunterstützte FZ-Prüfung**	**135’574.64**		**220’000.00**			
5060.00	Mobilien	26’197.64		70’000.00			
5200.00	Software	109’377.00		150’000.00			
2375	**Öffentlicher Verkehr**	**2’150’000.00**	**1’800’000.00**	**3’524’500.00**	**2’000’000.00**	**307’622.00**	**1’598’659.00**
IPR0007	**VK S-Bahn Schaffhausen**			**1’374’500.00**	**200’000.00**		**1’598’659.00**
5640.00	Öffentliche Unternehmungen			150’000.00			
5680.00	Eigene Investitionsbeiträge Ausland			1’024’500.00			
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen			200’000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
6300.00	Bund						1’598’659.00
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände				200’000.00		
IPR0128	**Anpassung Widerlager Bahnbrücke bei Trasadingen im Vorfeld des Doppelspurausbaus der DB Bahnstrecke im Klettgau**					**307’622.00**	
5680.00	Eigene Investitionsbeiträge Ausland					307’622.00	
IPR0129	**Aktien RVSH AG**		**1’800’000.00**		**1’800’000.00**		
6540.00	Übertragungen von Beiteiligungen an öffentliche Unternehmungen ins Finanzvermögen		1’800’000.00		1’800’000.00		
IPR0158	**Bedingt rückzahlbares Darlehen neue VBSH (Definition HRM2 = Investitionsbeitrag)**	**2’150’000.00**		**2’150’000.00**			
5640.00	Öffentliche Unternehmungen	2’150’000.00		2’150’000.00			
		14’773’834.55	**5’026’270.83**	**31’479’900.00**	**6’040’000.00**	**15’732’180.84**	**7’553’760.42**
	Nettoinvestition		**9’747’563.72**		**25’439’900.00**		**8’178’420.42**
		14’773’834.55	**14’773’834.55**	**31’479’900.00**	**31’479’900.00**	**15’732’180.84**	**15’732’180.84**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	**Volkswirtschaftsdepartement**	**2’370’109.00**	**966’038.00**	**4’408’000.00**	**1’750’000.00**	**2’275’976.85**	**776’182.00**
2405	**Wirtschaftsförderung**	**865’345.00**	**45’000.00**	**1’000’000.00**		**675’000.00**	**20’000.00**
IPR0064	**VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019**	**865’345.00**	**45’000.00**	**1’000’000.00**		**675’000.00**	**20’000.00**
5450.00	Private Unternehmungen					600’000.00	
5650.00	Private Unternehmungen	865’345.00		1’000’000.00		75’000.00	
6450.00	Private Unternehmen		20’000.00				20’000.00
6650.00	Private Unternehmungen		25’000.00				
2414	**Amt für Grundstückschätzungen**					**124’056.85**	
ITP5000	**VK Update/Einführung GemDat**					**124’056.85**	
5200.00	Software					124’056.85	
2440	**Landwirtschaftsamt**	**1’079’764.00**	**621’038.00**	**3’408’000.00**	**1’750’000.00**	**1’101’920.00**	**656’182.00**
IPR0066	**VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen 2016-2019**			**600’000.00**		**46’421.00**	**26’989.00**
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			600’000.00		19’432.00	
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände					26’989.00	
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände						26’989.00
IPR0067	**Beiträge an Meliorationen**	**1’079’764.00**	**621’038.00**	**2’480’000.00**	**1’750’000.00**	**471’295.00**	**289’561.00**
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	416’026.00		480’000.00		40’434.00	
5650.00	Private Unternehmungen	42’700.00		250’000.00		141’300.00	
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	578’338.00		1’500’000.00		148’261.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	42’700.00		250’000.00		141’300.00	
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		578’338.00		1’500’000.00		148’261.00
6750.00	Durchlaufende Beiträge Private Unternehmungen		42’700.00		250’000.00		141’300.00
IPR0073	**VK Beiträge an Bodenverbesserungen**			**328’000.00**		**584’204.00**	**339’632.00**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			328’000.00		244’572.00	
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände					339’632.00	
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände						339’632.00
2498.7004	**Generationenfonds**	**425’000.00**	**300’000.00**			**375’000.00**	**100’000.00**
IPR0068	**NRP-Investitionsdarlehen Bund**	**425’000.00**	**300’000.00**			**375’000.00**	**100’000.00**
5450.00	Private Unternehmungen	425’000.00				375’000.00	
6460.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		300’000.00				100’000.00
		2’370’109.00	**966’038.00**	**4’408’000.00**	**1’750’000.00**	**2’275’976.85**	**776’182.00**
	Nettoinvestition		**1’404’071.00**		**2’658’000.00**		**1’499’794.85**
		2’370’109.00	**2’370’109.00**	**4’408’000.00**	**4’408’000.00**	**2’275’976.85**	**2’275’976.85**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	**Finanzdepartement**	**1’067’110.73**	**5’000’000.00**	**850’000.00**		**10’136’884.92**	**10’000’000.00**
2532	**Ertrag der Aktiv-Kapitalien**	**5’000’000.00**	**5’000’000.00**			**10’000’000.00**	**10’000’000.00**
IPR0130	**Konversion Dotationskapital SHKB**	**5’000’000.00**	**5’000’000.00**			**10’000’000.00**	**10’000’000.00**
5540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB	5’000’000.00				10’000’000.00	
6540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB		5’000’000.00				10’000’000.00
2550	**Schaffhauser Polizei**	**655’232.09**		**850’000.00**		**307’421.32**	
IPR0123	**VK Ersatz Polizeiuniform KEP**	**307’078.12**		**450’000.00**			
5090.10	Uniformen	307’078.12		450’000.00			
IPR0131	**Verkehrssicherheitsanlage Gina**					**193’408.95**	
5060.00	Mobilien					193’408.95	
IPR0139	**VK Anzeigewand Einsatzzentrale SHPol (urspr. EPR0014)**	**323’222.00**					
5060.00	Mobilien	323’222.00					
ITP5001	**VK POLYCOM 2030**	**24’931.97**		**400’000.00**		**114’012.37**	
5060.00	Mobilien	24’931.97		400’000.00		114’012.37	
2598.7256	**Brandschutzfonds**	**-4’588’121.36**				**-170’536.40**	
IPR0133	**Investitionbeiträge Brandschutzfonds an Autodrehleitern**					**-10’543.15**	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					1’907’430.35	
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden (Rückstellung Verbindlichkeiten)					-1’917’973.50	
IPR0134	**Brandsimulationsanlage Finanzierung aus Brandschutzfonds**	**-391’201.96**					
5060.00	Mobilien	108’798.04					
5060.01	Verbindlichkeiten Brandschutzfonds Beschaffung Brandsimulationsanlage	-500’000.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0136	**Investitionsbeitrag Brandschutzfonds an Tanklöschfahrzeuge**	**-2’960.95**					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	326’989.05					
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden (Rückstellung Verbindlichkeiten)	-329’950.00					
IPR0138	**Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Löschwasserversorgung**	**-4’193’958.45**				**-159’993.25**	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	309’041.55				1’465’234.75	
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden (Rückstellung Verbindlichkeiten)	-4’503’000.00				-1’625’228.00	
		1’067’110.73	**5’000’000.00**	**850’000.00**		**10’136’884.92**	**10’000’000.00**
	Nettoinvestition	**3’932’889.27**			**850’000.00**		**136’884.92**
		5’000’000.00	**5’000’000.00**	**850’000.00**	**850’000.00**	**10’136’884.92**	**10’136’884.92**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30	**Gerichte**	**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**	
3095	**Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen**	**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**	
ITP5003	**VK Branchen-Applikation Betreibungsamt**	**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**	
5200.00	Software	13’622.70		150’000.00		150’000.00	
		13’622.70		**150’000.00**		**150’000.00**	
	Nettoinvestition		**13’622.70**		**150’000.00**		**150’000.00**
		13’622.70	**13’622.70**	**150’000.00**	**150’000.00**	**150’000.00**	**150’000.00**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**801’991’603.30**		**744’590’700.00**		**722’952’095.97**	
30	Personalaufwand	185’219’413.63		181’618’600.00		182’497’762.47	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	78’005’990.06		68’038’000.00		66’529’950.37	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8’146’166.56		9’238’200.00		7’748’965.00	
34	Finanzaufwand	3’494’417.67		2’885’700.00		3’206’076.59	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2’468’635.69		350’000.00		544’657.95	
36	Transferaufwand	326’525’672.32		364’190’400.00		337’258’965.13	
37	Durchlaufenden Beiträge	90’461’505.33		90’567’200.00		86’007’834.02	
38	Ausserordentlicher Aufwand	80’000’000.00				12’000’000.00	
39	Interne Verrechnungen	27’669’802.04		27’702’600.00		27’157’884.44	
4	**Ertrag**		**835’688’591.46**		**752’255’600.00**		**771’099’262.02**
40	Fiskalertrag		377’481’078.43		335’954’400.00		345’434’830.98
41	Regalien und Konzessionen		21’868’013.25		15’541’300.00		21’882’773.50
42	Entgelte		59’968’237.60		57’566’300.00		57’326’130.67
43	Verschiedene Erträge		938’992.40		794’400.00		1’148’436.40
44	Finanzertrag		47’113’458.44		40’221’100.00		42’941’392.98
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		270’094.70		596’900.00		839’911.88
46	Transferertrag		201’817’795.52		181’229’000.00		186’959’896.05
47	Durchlaufende Beiträge		90’461’505.33		90’567’200.00		86’007’834.02
48	Ausserordentlicher Ertrag		8’099’613.75		2’082’400.00		1’400’171.10
49	Interne Verrechnungen		27’669’802.04		27’702’600.00		27’157’884.44
9	**Abschlusskonten**	**28’218’439.61**	**512’825.70**	**4’785’700.00**	**2’408’600.00**	**5’485’001.90**	**1’096’776.59**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	28’218’439.61	512’825.70	4’785’700.00	2’408’600.00	5’485’001.90	1’096’776.59
		830’210’042.91	**836’201’417.16**	**749’376’400.00**	**754’664’200.00**	**728’437’097.87**	**772’196’038.61**
	Gesamtergebnis	**5’991’374.25**		**5’287’800.00**		**43’758’940.74**	
		836’201’417.16	**836’201’417.16**	**754’664’200.00**	**754’664’200.00**	**772’196’038.61**	**772’196’038.61**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**801’991’603.30**		**744’590’700.00**		**722’952’095.97**	
30	**Personalaufwand**	**185’219’413.63**		**181’618’600.00**		**182’497’762.47**	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	4’754’949.25		4’770’900.00		4’232’956.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88’460’300.95		86’013’100.00		88’568’313.50	
302	Löhne der Lehrpersonen	55’392’333.35		55’023’700.00		54’155’271.35	
304	Zulagen	1’708’487.00		1’777’100.00		1’875’831.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	32’301’166.75		30’762’900.00		30’754’740.80	
306	Arbeitgeberleistungen	613’532.50		708’600.00		576’598.05	
309	Übriger Personalaufwand	1’988’643.83		2’562’300.00		2’334’050.92	
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**78’005’990.06**		**68’038’000.00**		**66’529’950.37**	
310	Material- und Warenaufwand	4’369’724.48		5’066’300.00		4’384’273.99	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4’774’826.91		5’490’800.00		4’848’358.19	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’800’502.58		1’905’100.00		1’933’937.21	
313	Dienstleistungen und Honorare	42’140’031.10		31’551’200.00		35’087’569.45	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7’622’905.38		9’429’000.00		6’967’434.19	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3’955’790.68		4’712’500.00		3’985’593.29	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3’068’411.92		2’845’400.00		2’884’198.06	
317	Spesenentschädigungen	1’193’984.11		1’172’400.00		1’110’049.16	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	6’953’677.75		3’955’400.00		3’386’905.96	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2’126’135.15		1’909’900.00		1’941’630.87	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**8’146’166.56**		**9’238’200.00**		**7’748’965.00**	
330	Sachanlagen VV	8’089’668.56		8’946’000.00		7’714’341.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	56’498.00		292’200.00		34’624.00	
34	**Finanzaufwand**	**3’494’417.67**		**2’885’700.00**		**3’206’076.59**	
340	Zinsaufwand	1’174’514.73		1’523’200.00		1’294’022.21	
341	Realisierte Kursverluste	35’048.86				40’906.10	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	250’622.85				62’416.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1’598’738.40		1’212’500.00		1’636’383.52	

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	50’085.48				1’032.24	
349	Verschiedener Finanzaufwand	385’407.35		150’000.00		171’315.82	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**2’468’635.69**		**350’000.00**		**544’657.95**	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	2’468’635.69		350’000.00		544’657.95	
36	**Transferaufwand**	**326’525’672.32**		**364’190’400.00**		**337’258’965.13**	
360	Ertragsanteile an Dritte	1’476’002.57		1’614’700.00		1’493’359.66	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	59’986’329.43		49’176’000.00		65’671’913.99	
362	Finanz- und Lastenausgleich	6’148’902.00		7’281’200.00		7’005’921.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	252’143’382.22		299’559’700.00		257’581’501.48	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV			5’000.00			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	6’771’056.10		6’553’800.00		5’506’269.00	
37	**Durchlaufenden Beiträge**	**90’461’505.33**		**90’567’200.00**		**86’007’834.02**	
370	Durchlaufende Beiträge	90’461’505.33		90’567’200.00		86’007’834.02	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**80’000’000.00**				**12’000’000.00**	
389	Einlagen in das Eigenkapital	80’000’000.00				12’000’000.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**27’669’802.04**		**27’702’600.00**		**27’157’884.44**	
390	Material- und Warenbezüge	62’291.80		87’000.00		64’722.35	
391	Dienstleistungen	3’813’679.38		3’552’200.00		3’170’537.91	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	182’521.00		56’200.00		182’701.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1’300’488.30		1’215’000.00		1’252’214.26	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14’281.61		33’800.00		17’088.75	
398	Übertragungen	22’296’539.95		22’758’400.00		22’470’620.17	
4	**Ertrag**		**835’688’591.46**		**752’255’600.00**		**771’099’262.02**
40	**Fiskalertrag**		**377’481’078.43**		**335’954’400.00**		**345’434’830.98**
400	Direkte Steuern natürliche Personen		262’569’253.75		251’839’900.00		255’640’871.03
401	Direkte Steuern juristische Personen		79’572’791.00		54’549’500.00		54’568’771.25

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige direkte Steuern		19’368’233.18		13’855’000.00		19’323’771.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		15’970’800.50		15’710’000.00		15’901’417.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**21’868’013.25**		**15’541’300.00**		**21’882’773.50**
410	Regalien		89’483.35		130’000.00		85’575.65
411	Schweiz. Nationalbank		12’787’748.00		6’400’000.00		12’787’015.00
412	Konzessionen		4’682’138.65		4’681’300.00		4’643’284.15
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		4’308’643.25		4’330’000.00		4’366’898.70
42	**Entgelte**		**59’968’237.60**		**57’566’300.00**		**57’326’130.67**
420	Ersatzabgaben		599’935.40		475’000.00		845’932.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		34’352’876.43		33’507’000.00		32’460’674.68
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1’824’920.41		2’390’000.00		2’006’170.23
423	Schul- und Kursgelder		843’881.00		787’300.00		800’753.40
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’470’350.75		2’643’800.00		2’455’942.03
425	Erlös aus Verkäufen		2’270’414.00		2’438’500.00		2’317’656.66
426	Rückerstattungen		7’843’462.90		5’420’700.00		7’660’942.25
427	Bussen		9’195’717.44		9’219’000.00		8’257’526.73
429	Übrige Entgelte		566’679.27		685’000.00		520’532.14
43	**Verschiedene Erträge**		**938’992.40**		**794’400.00**		**1’148’436.40**
430	Verschiedene betriebliche Erträge		467’615.15		484’400.00		788’906.21
431	Aktivierung Eigenleistungen		429’935.60		310’000.00		358’439.09
439	Übriger Ertrag		41’441.65				1’091.10
44	**Finanzertrag**		**47’113’458.44**		**40’221’100.00**		**42’941’392.98**
440	Zinsertrag		1’045’505.06		1’065’700.00		861’721.44
441	Realisierte Gewinne FV		350’000.00		350’000.00		
442	Beteiligungsertrag FV		6’758.60		9’200.00		8’771.20
443	Liegenschaftenertrag FV		4’083’054.90		3’003’500.00		3’944’191.84
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		2’680’273.88				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		104’386.75		87’600.00		104’186.75

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		36’634’250.40		32’741’700.00		35’775’176.25
447	Liegenschaftenertrag VV		2’209’228.85		2’963’400.00		2’247’345.50
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**270’094.70**		**596’900.00**		**839’911.88**
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		270’094.70		596’900.00		665’574.73
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						174’337.15
46	**Transferertrag**		**201’817’795.52**		**181’229’000.00**		**186’959’896.05**
460	Ertragsanteile		90’591’728.33		73’969’700.00		83’306’367.41
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		52’865’362.25		65’117’900.00		51’360’776.64
462	Finanz- und Lastenausgleich		22’737’760.00		23’350’000.00		17’868’177.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		35’422’555.14		18’672’600.00		34’188’128.65
469	Verschiedener Transferertrag		200’389.80		118’800.00		236’446.35
47	**Durchlaufende Beiträge**		**90’461’505.33**		**90’567’200.00**		**86’007’834.02**
470	Durchlaufende Beiträge		90’461’505.33		90’567’200.00		86’007’834.02
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**8’099’613.75**		**2’082’400.00**		**1’400’171.10**
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		8’099’613.75		2’082’400.00		1’400’171.10
49	**Interne Verrechnungen**		**27’669’802.04**		**27’702’600.00**		**27’157’884.44**
490	Material- und Warenbezüge		62’291.80		87’000.00		64’722.35
491	Dienstleistungen		3’813’679.38		3’552’200.00		3’170’537.91
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		182’521.00		56’200.00		182’701.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1’300’488.30		1’215’000.00		1’252’214.26
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14’281.61		33’800.00		17’088.75
498	Übertragungen		22’296’539.95		22’758’400.00		22’470’620.17
9	**Abschlusskonten**	**28’218’439.61**	**512’825.70**	**4’785’700.00**	**2’408’600.00**	**5’485’001.90**	**1’096’776.59**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**28’218’439.61**	**512’825.70**	**4’785’700.00**	**2’408’600.00**	**5’485’001.90**	**1’096’776.59**

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	28’218’439.61	512’825.70	4’785’700.00	2’408’600.00	5’485’001.90	1’096’776.59
		830’210’042.91	**836’201’417.16**	**749’376’400.00**	**754’664’200.00**	**728’437’097.87**	**772’196’038.61**
	Gesamtergebnis	**5’991’374.25**		**5’287’800.00**		**43’758’940.74**	
		836’201’417.16	**836’201’417.16**	**754’664’200.00**	**754’664’200.00**	**772’196’038.61**	**772’196’038.61**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
5	**Investitionsausgaben**	**20’448’229.98**		**39’772’900.00**		**30’078’609.16**	
50	Sachanlagen	9’254’428.59		22’725’400.00		13’747’852.63	
52	Immaterielle Anlagen	122’999.70		300’000.00		447’167.40	
54	Darlehen	1’744’350.00		1’385’000.00		2’150’494.00	
55	Beteiligungen und Grundkaptialien	5’000’000.00				10’000’300.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1’279’713.69		10’112’500.00		1’382’986.13	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	3’046’738.00		5’250’000.00		2’349’809.00	
6	**Investitionseinnahmen**		**12’250’188.83**		**9’130’000.00**		**19’470’074.07**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		800’570.83		740’000.00		5’860’133.42
64	Rückzahlung von Darlehen		1’577’880.00		1’340’000.00		1’260’131.65
65	Übertragungen von Beteiligungen		6’800’000.00		1’800’000.00		10’000’000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		25’000.00				
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		3’046’738.00		5’250’000.00		2’349’809.00
		20’448’229.98	**12’250’188.83**	**39’772’900.00**	**9’130’000.00**	**30’078’609.16**	**19’470’074.07**
	Nettoinvestition		**8’198’041.15**		**30’642’900.00**		**10’608’535.09**
		20’448’229.98	**20’448’229.98**	**39’772’900.00**	**39’772’900.00**	**30’078’609.16**	**30’078’609.16**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**20’448’229.98**		**39’772’900.00**		**30’078’609.16**	
50	**Sachanlagen**	**9’254’428.59**		**22’725’400.00**		**13’747’852.63**	
500	Grundstücke					470’000.00	
501	Strassen / Verkehrswege	6’339’567.82		11’285’400.00		4’009’105.06	
502	Wasserbau	31’948.00		370’000.00			
503	Übriger Tiefbau	266’678.10		900’000.00			
504	Hochbauten	2’326’006.90		8’850’000.00		7’739’194.15	
506	Mobilien	-16’850.35		870’000.00		1’529’553.42	
509	Übrige Sachanlagen	307’078.12		450’000.00			
52	**Immaterielle Anlagen**	**122’999.70**		**300’000.00**		**447’167.40**	
520	Software	122’999.70		300’000.00		447’167.40	
54	**Darlehen**	**1’744’350.00**		**1’385’000.00**		**2’150’494.00**	
544	Öffentliche Unternehmungen	1’191’300.00		1’265’000.00		1’046’444.00	
545	Private Unternehmungen	425’000.00				975’000.00	
547	Private Haushalte	128’050.00		120’000.00		129’050.00	
55	**Beteiligungen und Grundkaptialien**	**5’000’000.00**				**10’000’300.00**	
554	Öffentliche Unternehmungen	5’000’000.00				10’000’300.00	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**1’279’713.69**		**10’112’500.00**		**1’382’986.13**	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2’872’627.31		4’238’000.00		728’544.13	
564	Öffentliche Unternehmungen	2’150’000.00		2’300’000.00			
565	Private Unternehmungen	1’094’565.00		1’450’000.00		340’124.00	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	704’833.00				216.00	
567	Private Haushalte	202’943.00		1’100’000.00		6’480.00	
568	Ausland			1’024’500.00		307’622.00	
57	**Durchlaufende Investitionsbeiträge**	**3’046’738.00**		**5’250’000.00**		**2’349’809.00**	
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	710’757.00		1’500’000.00		629’807.00	

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
574	Öffentliche Unternehmungen			200’000.00			
575	Private Unternehmungen	774’381.00		250’000.00		769’826.00	
576	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	378’867.00				15’520.00	
577	Private Haushalte	1’182’733.00		3’300’000.00		934’656.00	
6	**Investitionseinnahmen**		**12’250’188.83**		**9’130’000.00**		**19’470’074.07**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**800’570.83**		**740’000.00**		**5’860’133.42**
630	Bund		217’470.23				5’636’058.47
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		583’100.60		740’000.00		146’640.35
638	Ausland						77’434.60
64	**Rückzahlung von Darlehen**		**1’577’880.00**		**1’340’000.00**		**1’260’131.65**
644	Öffentliche Unternehmungen		1’191’300.00		1’265’000.00		1’046’444.00
645	Private Unternehmen		20’000.00				20’000.00
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		300’000.00				100’000.00
647	Private Haushalte		66’580.00		75’000.00		93’687.65
65	**Übertragungen von Beteiligungen**		**6’800’000.00**		**1’800’000.00**		**10’000’000.00**
654	Öffentliche Unternehmungen		6’800’000.00		1’800’000.00		10’000’000.00
66	**Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge**		**25’000.00**				
665	Private Unternehmungen		25’000.00				
67	**Durchlaufende Investitionsbeiträge**		**3’046’738.00**		**5’250’000.00**		**2’349’809.00**
670	Bund		2’425’700.00		3’300’000.00		1’693’627.00
672	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		578’338.00		1’700’000.00		514’882.00
675	Private Unternehmungen		42’700.00		250’000.00		141’300.00
		20’448’229.98	**12’250’188.83**	**39’772’900.00**	**9’130’000.00**	**30’078’609.16**	**19’470’074.07**
	Nettoinvestition		**8’198’041.15**		**30’642’900.00**		**10’608’535.09**
		20’448’229.98	**20’448’229.98**	**39’772’900.00**	**39’772’900.00**	**30’078’609.16**	**30’078’609.16**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	39’821’382.65	8’451’746.46	41’858’000.00	8’460’800.00	39’418’997.25	7’980’742.39
	Nettoergebnis		*31’369’636.19*		*33’397’200.00*		*31’438’254.86*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	103’134’834.73	67’646’289.27	98’119’800.00	60’127’300.00	95’173’996.83	58’349’302.30
	Nettoergebnis		*35’488’545.46*		*37’992’500.00*		*36’824’694.53*
2	BILDUNG	150’077’289.69	21’133’485.70	153’229’500.00	19’857’800.00	147’681’077.35	20’840’662.86
	Nettoergebnis		*128’943’803.99*		*133’371’700.00*		*126’840’414.49*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10’357’990.34	5’350’664.55	11’057’200.00	5’260’000.00	23’017’556.91	5’570’882.98
	Nettoergebnis		*5’007’325.79*		*5’797’200.00*		*17’446’673.93*
4	GESUNDHEIT	124’658’933.52	4’856’804.50	122’404’300.00	5’054’000.00	116’774’945.37	5’852’591.54
	Nettoergebnis		*119’802’129.02*		*117’350’300.00*		*110’922’353.83*
5	SOZIALE SICHERHEIT	178’742’425.21	98’002’063.54	175’101’200.00	91’358’900.00	172’865’794.36	93’798’537.13
	Nettoergebnis		*80’740’361.67*		*83’742’300.00*		*79’067’257.23*
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	54’440’800.02	32’803’762.66	57’156’600.00	33’742’600.00	51’666’061.55	31’760’176.86
	Nettoergebnis		*21’637’037.36*		*23’414’000.00*		*19’905’884.69*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9’868’080.82	7’556’825.65	9’620’900.00	8’227’800.00	7’835’500.76	7’009’911.25
	Nettoergebnis		*2’311’255.17*		*1’393’100.00*		*825’589.51*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	53’218’189.73	42’639’735.34	55’988’900.00	44’174’800.00	50’440’588.75	40’243’109.96
	Nettoergebnis		*10’578’454.39*		*11’814’100.00*		*10’197’478.79*
9	FINANZEN UND STEUERN	105’890’116.20	547’760’039.49	24’840’000.00	478’400’200.00	23’562’578.74	500’790’121.34
	Nettoergebnis	*441’869’923.29*		*453’560’200.00*		*477’227’542.60*	
		830’210’042.91	**836’201’417.16**	**749’376’400.00**	**754’664’200.00**	**728’437’097.87**	**772’196’038.61**
	Gesamtergebnis	**5’991’374.25**		**5’287’800.00**		**43’758’940.74**	
		836’201’417.16	**836’201’417.16**	**754’664’200.00**	**754’664’200.00**	**772’196’038.61**	**772’196’038.61**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**39’821’382.65**	**8’451’746.46**	**41’858’000.00**	**8’460’800.00**	**39’418’997.25**	**7’980’742.39**
	Nettoergebnis		*31’369’636.19*		*33’397’200.00*		*31’438’254.86*
01	**Legislative und Exekutive**	**2’913’277.64**	**126’901.80**	**2’662’700.00**	**119’000.00**	**2’715’073.00**	**124’183.85**
	Nettoergebnis		*2’786’375.84*		*2’543’700.00*		*2’590’889.15*
011	Legislative	1’131’941.40		920’600.00	400.00	902’573.50	350.00
012	Exekutive	1’781’336.24	126’901.80	1’742’100.00	118’600.00	1’812’499.50	123’833.85
02	**Allgemeine Dienste**	**36’883’105.01**	**8’324’844.66**	**39’170’300.00**	**8’341’800.00**	**36’678’924.25**	**7’856’558.54**
	Nettoergebnis		*28’558’260.35*		*30’828’500.00*		*28’822’365.71*
021	Finanz- und Steuerverwaltung	12’675’431.03	4’530’994.99	13’345’600.00	4’062’500.00	12’887’060.78	3’972’075.32
022	Übrige allgemeine Dienste	16’152’340.80	2’396’736.72	16’816’800.00	2’249’800.00	16’178’736.20	2’338’643.22
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	8’055’333.18	1’397’112.95	9’007’900.00	2’029’500.00	7’613’127.27	1’545’840.00
03	**Beziehungen zum Ausland**	**25’000.00**		**25’000.00**		**25’000.00**	
	Nettoergebnis		*25’000.00*		*25’000.00*		*25’000.00*
034	Entwicklungszusammenarbeit	25’000.00		25’000.00		25’000.00	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**103’134’834.73**	**67’646’289.27**	**98’119’800.00**	**60’127’300.00**	**95’173’996.83**	**58’349’302.30**
	Nettoergebnis		*35’488’545.46*		*37’992’500.00*		*36’824’694.53*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**36’952’455.33**	**22’305’581.49**	**37’817’200.00**	**22’407’500.00**	**37’293’860.01**	**21’701’405.73**
	Nettoergebnis		*14’646’873.84*		*15’409’700.00*		*15’592’454.28*
111	Polizei	30’294’039.81	13’461’708.14	31’034’600.00	13’917’500.00	30’684’097.65	12’699’239.43
112	Verkehrssicherheit	2’379’258.44	2’626’569.25	2’435’100.00	2’463’500.00	2’457’677.81	2’794’931.95
113	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	4’279’157.08	6’217’304.10	4’347’500.00	6’026’500.00	4’152’084.55	6’207’234.35
12	**Rechtssprechung**	**25’460’277.58**	**13’087’770.09**	**25’217’300.00**	**13’568’800.00**	**22’857’803.00**	**12’203’615.17**
	Nettoergebnis		*12’372’507.49*		*11’648’500.00*		*10’654’187.83*
120	Rechtssprechung	25’460’277.58	13’087’770.09	25’217’300.00	13’568’800.00	22’857’803.00	12’203’615.17

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
13	**Stafvollzug**	**10’372’929.76**	**545’319.15**	**10’188’500.00**	**750’000.00**	**10’993’299.33**	**558’319.00**
	Nettoergebnis		*9’827’610.61*		*9’438’500.00*		*10’434’980.33*
130	Strafvollzug	10’372’929.76	545’319.15	10’188’500.00	750’000.00	10’993’299.33	558’319.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**9’498’057.93**	**13’069’117.73**	**10’333’500.00**	**11’636’000.00**	**9’606’653.78**	**11’699’677.69**
	Nettoergebnis	*3’571’059.80*		*1’302’500.00*		*2’093’023.91*	
140	Allgemeines Rechtswesen	9’498’057.93	13’069’117.73	10’333’500.00	11’636’000.00	9’606’653.78	11’699’677.69
15	**Feuerwehr**	**17’454’101.78**	**17’460’324.78**	**10’862’000.00**	**10’849’700.00**	**10’817’291.29**	**10’817’274.64**
	Nettoergebnis	*6’223.00*			*12’300.00*		*16.65*
150	Feuerwehr	17’454’101.78	17’460’324.78	10’862’000.00	10’849’700.00	10’817’291.29	10’817’274.64
16	**Verteidigung**	**3’397’012.35**	**1’178’176.03**	**3’701’300.00**	**915’300.00**	**3’605’089.42**	**1’369’010.07**
	Nettoergebnis		*2’218’836.32*		*2’786’000.00*		*2’236’079.35*
162	Zivile Verteidigung	3’397’012.35	1’178’176.03	3’701’300.00	915’300.00	3’605’089.42	1’369’010.07
2	**BILDUNG**	**150’077’289.69**	**21’133’485.70**	**153’229’500.00**	**19’857’800.00**	**147’681’077.35**	**20’840’662.86**
	Nettoergebnis		*128’943’803.99*		*133’371’700.00*		*126’840’414.49*
21	**Obligatorische Schule**	**44’332’858.67**	**218’665.35**	**45’497’400.00**	**218’000.00**	**43’515’798.45**	**252’035.45**
	Nettoergebnis		*44’114’193.32*		*45’279’400.00*		*43’263’763.00*
211	Eingangsstufe	5’163’215.90		5’247’800.00		5’053’750.50	
212	Primarstufe	19’784’129.75		19’318’300.00		18’949’899.29	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	11’061’391.75		10’996’200.00		10’886’838.41	
214	Musikschulen	983’119.12		1’100’000.00		1’046’336.15	
219	Übrige obligatorische Schule	7’341’002.15	218’665.35	8’835’100.00	218’000.00	7’578’974.10	252’035.45
22	**Sonderschulen**	**21’845’905.51**	**4’153’947.40**	**22’397’700.00**	**4’055’000.00**	**21’989’992.18**	**4’130’174.25**
	Nettoergebnis		*17’691’958.11*		*18’342’700.00*		*17’859’817.93*
220	Sonderschulen	21’845’905.51	4’153’947.40	22’397’700.00	4’055’000.00	21’989’992.18	4’130’174.25
23	**Berufliche Grundbildung**	**25’984’850.26**	**3’377’738.65**	**26’688’000.00**	**3’090’200.00**	**24’141’741.83**	**3’261’601.45**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
	Nettoergebnis		*22'607'111.61*		*23'597'800.00*		*20'880'140.38*
230	Berufliche Grundbildung	25'984'850.26	3'377'738.65	26'688'000.00	3'090'200.00	24'141'741.83	3'261'601.45
25	**Allgemeinbildende Schulen**	**16'581'186.04**	**1'703'068.90**	**16'732'900.00**	**1'819'600.00**	**16'618'034.00**	**1'962'807.06**
	Nettoergebnis		*14'878'117.14*		*14'913'300.00*		*14'655'226.94*
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	16'581'186.04	1'703'068.90	16'732'900.00	1'819'600.00	16'618'034.00	1'962'807.06
26	**Höhere Berufsbildung**	**3'393'059.29**	**868'600.00**	**3'688'100.00**	**823'600.00**	**3'376'841.17**	**737'521.40**
	Nettoergebnis		*2'524'459.29*		*2'864'500.00*		*2'639'319.77*
260	Höhere Berufsbildung	3'393'059.29	868'600.00	3'688'100.00	823'600.00	3'376'841.17	737'521.40
27	**Hochschulen**	**24'712'679.94**	**1'830'916.35**	**25'853'700.00**	**1'622'000.00**	**24'408'030.13**	**1'625'084.05**
	Nettoergebnis		*22'881'763.59*		*24'231'700.00*		*22'782'946.08*
271	Universitäre Hochschulen	8'068'750.00		8'673'700.00		8'478'800.00	
272	Pädagogische Hochschulen	6'269'265.64	1'830'916.35	6'413'100.00	1'622'000.00	5'726'661.08	1'625'084.05
273	Fachhochschulen	10'374'664.30		10'766'900.00		10'202'569.05	
29	**Übriges Bildungswesen**	**13'226'749.98**	**8'980'549.05**	**12'371'700.00**	**8'229'400.00**	**13'630'639.59**	**8'871'439.20**
	Nettoergebnis		*4'246'200.93*		*4'142'300.00*		*4'759'200.39*
291	Verwaltung	9'616'902.33	8'674'858.00	9'040'900.00	7'869'700.00	10'574'793.59	8'569'840.00
299	Übrige Bildung	3'609'847.65	305'691.05	3'330'800.00	359'700.00	3'055'846.00	301'599.20
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**10'357'990.34**	**5'350'664.55**	**11'057'200.00**	**5'260'000.00**	**23'017'556.91**	**5'570'882.98**
	Nettoergebnis		*5'007'325.79*		*5'797'200.00*		*17'446'673.93*
31	**Kulturerbe**	**2'022'462.09**	**726'723.55**	**2'859'800.00**	**541'000.00**	**2'857'974.84**	**615'776.80**
	Nettoergebnis		*1'295'738.54*		*2'318'800.00*		*2'242'198.04*
311	Museen und bildende Kunst	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'802'462.09	726'723.55	2'639'800.00	541'000.00	2'637'974.84	615'776.80
32	**Übrige Kultur**	**2'332'358.36**	**3'507'360.60**	**2'263'800.00**	**3'780'000.00**	**2'530'829.05**	**3'674'536.23**
	Nettoergebnis	*1'175'002.24*		*1'516'200.00*		*1'143'707.18*	
322	Musik und Theater	215'000.00		215'000.00		215'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Übrige Kultur	2’117’358.36	3’507’360.60	2’048’800.00	3’780’000.00	2’315’829.05	3’674’536.23
34	**Sport und Freizeit**	**2’291’902.89**	**1’116’580.40**	**2’251’600.00**	**939’000.00**	**13’948’640.47**	**1’280’569.95**
	Nettoergebnis		*1’175’322.49*		*1’312’600.00*		*12’668’070.52*
341	Sport	2’291’902.89	1’116’580.40	2’251’600.00	939’000.00	13’948’640.47	1’280’569.95
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3’711’267.00**		**3’682’000.00**		**3’680’112.55**	
	Nettoergebnis		*3’711’267.00*		*3’682’000.00*		*3’680’112.55*
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3’711’267.00		3’682’000.00		3’680’112.55	
4	**GESUNDHEIT**	**124’658’933.52**	**4’856’804.50**	**122’404’300.00**	**5’054’000.00**	**116’774’945.37**	**5’852’591.54**
	Nettoergebnis		*119’802’129.02*		*117’350’300.00*		*110’922’353.83*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**111’394’013.87**	**1’879’612.45**	**108’783’600.00**	**1’500’000.00**	**103’740’859.19**	**2’684’035.94**
	Nettoergebnis		*109’514’401.42*		*107’283’600.00*		*101’056’823.25*
411	Spitäler	80’623’759.92	979’612.45	79’809’800.00	600’000.00	76’951’075.69	1’784’035.94
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	16’087’509.60		15’181’300.00		13’763’490.60	
413	Psychiatrische Kliniken	14’682’744.35	900’000.00	13’792’500.00	900’000.00	13’026’292.90	900’000.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**4’804’787.00**		**4’660’000.00**		**4’467’829.00**	
	Nettoergebnis		*4’804’787.00*		*4’660’000.00*		*4’467’829.00*
421	Ambulante Krankenpflege	3’454’787.00		3’310’000.00		3’150’329.00	
422	Rettungsdienste	1’350’000.00		1’350’000.00		1’317’500.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**5’513’341.40**	**2’930’942.05**	**5’549’400.00**	**3’519’000.00**	**5’578’059.18**	**3’110’881.55**
	Nettoergebnis		*2’582’399.35*		*2’030’400.00*		*2’467’177.63*
431	Alkohol- und Drogenprävention	605’621.20	605’621.20	609’000.00	609’000.00	583’409.30	583’409.30
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	497’515.77	219’112.00	485’000.00	105’000.00	433’711.78	143’982.50
433	Schulgesundheitsdienst	3’285’736.48	2’106’208.85	3’294’400.00	2’805’000.00	3’412’938.10	2’383’489.75
434	Lebensmittelkontrolle	1’124’467.95		1’161’000.00		1’148’000.00	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**2’946’791.25**	**46’250.00**	**3’411’300.00**	**35’000.00**	**2’988’198.00**	**57’674.05**
	Nettoergebnis		*2’900’541.25*		*3’376’300.00*		*2’930’523.95*

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Übriges Gesundheitswesen	2'946'791.25	46'250.00	3'411'300.00	35'000.00	2'988'198.00	57'674.05
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**178'742'425.21**	**98'002'063.54**	**175'101'200.00**	**91'358'900.00**	**172'865'794.36**	**93'798'537.13**
	Nettoergebnis		*80'740'361.67*		*83'742'300.00*		*79'067'257.23*
51	**Krankheit und Unfall**	**58'963'976.00**	**47'382'410.15**	**62'320'000.00**	**49'565'000.00**	**58'542'212.95**	**46'861'919.20**
	Nettoergebnis		*11'581'565.85*		*12'755'000.00*		*11'680'293.75*
512	Prämienverbilligung	58'963'976.00	47'382'410.15	62'320'000.00	49'565'000.00	58'542'212.95	46'861'919.20
52	**Invalidität**	**43'998'275.86**	**7'020'969.00**	**45'925'000.00**	**7'300'000.00**	**44'275'618.67**	**7'345'593.00**
	Nettoergebnis		*36'977'306.86*		*38'625'000.00*		*36'930'025.67*
522	Ergänzungsleistungen IV	18'068'594.96	7'020'969.00	18'800'000.00	7'300'000.00	18'910'211.32	7'345'593.00
523	Invalidenheime	25'929'680.90		27'125'000.00		25'365'407.35	
53	**Alter und Hinterlassene**	**28'082'505.69**	**8'992'912.35**	**25'898'900.00**	**7'025'000.00**	**25'493'639.05**	**6'799'795.00**
	Nettoergebnis		*19'089'593.34*		*18'873'900.00*		*18'693'844.05*
532	Ergänzungsleistungen AHV	26'102'548.64	7'546'066.00	25'350'000.00	7'025'000.00	24'989'120.90	6'799'795.00
533	Leistungen an Pensionierte	533'110.70		548'900.00		504'518.15	
535	Leistungen an das Alter	1'446'846.35	1'446'846.35				
54	**Familie und Jugend**	**1'152'096.90**	**143'993.80**	**1'352'700.00**		**1'249'230.00**	**203'201.95**
	Nettoergebnis		*1'008'103.10*		*1'352'700.00*		*1'046'028.05*
541	Familienzulagen	763'102.25	143'993.80	932'700.00		826'780.80	203'201.95
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	388'994.65		420'000.00		422'449.20	
55	**Arbeitslosigkeit**	**7'354'978.40**	**6'464'545.51**	**1'576'900.00**	**705'500.00**	**7'186'770.89**	**6'360'081.87**
	Nettoergebnis		*890'432.89*		*871'400.00*		*826'689.02*
551	Arbeitslosenversicherung	795'240.60		800'000.00		695'936.15	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	6'559'737.80	6'464'545.51	776'900.00	705'500.00	6'490'834.74	6'360'081.87
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**39'005'592.36**	**27'997'232.73**	**37'847'700.00**	**26'763'400.00**	**35'938'322.80**	**26'227'946.11**
	Nettoergebnis		*11'008'359.63*		*11'084'300.00*		*9'710'376.69*
572	Wirtschaftliche Hilfe	10'474'665.21	4'280'746.00	11'650'000.00	5'213'800.00	8'164'607.14	2'829'806.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	18’741’819.88	18’796’375.88	17’808’000.00	17’867’000.00	19’024’411.91	19’077’875.91
579	Übrige Fürsorge	9’789’107.27	4’920’110.85	8’389’700.00	3’682’600.00	8’749’303.75	4’320’264.20
59	**Übrige Soziale Wohlfahrt**	**185’000.00**		**180’000.00**		**180’000.00**	
	Nettoergebnis		*185’000.00*		*180’000.00*		*180’000.00*
593	Hilfsaktionen im Ausland	185’000.00		180’000.00		180’000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**54’440’800.02**	**32’803’762.66**	**57’156’600.00**	**33’742’600.00**	**51’666’061.55**	**31’760’176.86**
	Nettoergebnis		*21’637’037.36*		*23’414’000.00*		*19’905’884.69*
61	**Strassenverkehr**	**31’371’659.47**	**25’863’693.51**	**33’855’600.00**	**27’154’100.00**	**30’588’021.41**	**25’362’270.31**
	Nettoergebnis		*5’507’965.96*		*6’701’500.00*		*5’225’751.10*
612	Hauptstrassen nach Bundesrecht	3’557’287.00	14’676’922.18	4’236’600.00	14’646’200.00	3’417’499.00	14’960’601.50
613	Kantonsstrassen übrige	24’175’922.85	11’186’771.33	26’026’500.00	12’507’900.00	23’603’471.06	10’401’668.81
615	Gemeindestrassen	3’638’449.62		3’592’500.00		3’567’051.35	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**23’007’852.55**	**6’909’425.15**	**23’255’000.00**	**6’565’500.00**	**21’010’807.94**	**6’364’273.35**
	Nettoergebnis		*16’098’427.40*		*16’689’500.00*		*14’646’534.59*
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	5’521’910.00		5’500’000.00		5’208’030.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	13’061’292.09	6’351’360.00	13’810’000.00	6’165’500.00	12’369’483.97	5’932’947.15
629	Übriger öffentlicher Verkehr	4’424’650.46	558’065.15	3’945’000.00	400’000.00	3’433’293.97	431’326.20
63	**Übriger Verkehr**	**61’288.00**	**30’644.00**	**46’000.00**	**23’000.00**	**67’232.20**	**33’633.20**
	Nettoergebnis		*30’644.00*		*23’000.00*		*33’599.00*
631	Schifffahrt	61’288.00	30’644.00	46’000.00	23’000.00	67’232.20	33’633.20
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**9’868’080.82**	**7’556’825.65**	**9’620’900.00**	**8’227’800.00**	**7’835’500.76**	**7’009’911.25**
	Nettoergebnis		*2’311’255.17*		*1’393’100.00*		*825’589.51*
74	**Verbauungen**	**2’221’655.03**	**5’368’044.15**	**2’698’100.00**	**5’761’300.00**	**1’741’540.04**	**4’929’925.20**
	Nettoergebnis	*3’146’389.12*		*3’063’200.00*		*3’188’385.16*	
741	Gewässerverbauungen	2’221’655.03	5’368’044.15	2’698’100.00	5’761’300.00	1’741’540.04	4’929’925.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2’881’149.70**	**1’683’987.40**	**1’961’000.00**	**2’120’500.00**	**1’365’817.20**	**1’621’100.55**
	Nettoergebnis		*1’197’162.30*	*159’500.00*		*255’283.35*	
750	Arten- und Landschaftsschutz	2’881’149.70	1’683’987.40	1’961’000.00	2’120’500.00	1’365’817.20	1’621’100.55
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**68’624.80**	**73’133.00**				
	Nettoergebnis	*4’508.20*					
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	68’624.80	73’133.00				
77	**Übriger Umweltschutz**	**2’359’908.20**	**30’000.00**	**2’516’400.00**		**2’254’808.18**	**30’000.00**
	Nettoergebnis		*2’329’908.20*		*2’516’400.00*		*2’224’808.18*
779	Übriger Umweltschutz	2’359’908.20	30’000.00	2’516’400.00		2’254’808.18	30’000.00
78	**F&E in Umweltschutz**	**7’210.00**		**7’900.00**		**7’610.00**	
	Nettoergebnis		*7’210.00*		*7’900.00*		*7’610.00*
780	F&E in Umweltschutz	7’210.00		7’900.00		7’610.00	
79	**Raumordnung**	**2’329’533.09**	**401’661.10**	**2’437’500.00**	**346’000.00**	**2’465’725.34**	**428’885.50**
	Nettoergebnis		*1’927’871.99*		*2’091’500.00*		*2’036’839.84*
790	Raumordnung	2’329’533.09	401’661.10	2’437’500.00	346’000.00	2’465’725.34	428’885.50
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**53’218’189.73**	**42’639’735.34**	**55’988’900.00**	**44’174’800.00**	**50’440’588.75**	**40’243’109.96**
	Nettoergebnis		*10’578’454.39*		*11’814’100.00*		*10’197’478.79*
81	**Landwirtschaft**	**39’117’611.97**	**36’650’948.30**	**38’770’400.00**	**36’154’600.00**	**38’018’972.01**	**35’591’494.10**
	Nettoergebnis		*2’466’663.67*		*2’615’800.00*		*2’427’477.91*
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6’224’685.63	4’168’887.35	5’708’700.00	3’594’000.00	5’914’100.39	4’055’224.15
812	Strukturverbesserungen			5’000.00	5’000.00	64.60	64.60
813	Produktionsverbesserung Vieh	654’955.84	324’703.25	704’500.00	288’500.00	796’985.27	311’195.80
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	4’057’598.95	3’993’753.15	3’339’200.00	3’267’100.00	3’311’379.55	3’247’232.85
815	Wirtschaftliche Massnahmen	16’767.00		13’000.00		16’907.00	
816	Direktzahlungen	28’163’604.55	28’163’604.55	29’000’000.00	29’000’000.00	27’979’535.20	27’977’776.70

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**4'317'412.91**	**3'010'801.01**	**4'909'400.00**	**3'289'500.00**	**3'202'020.71**	**1'639'469.33**
	Nettoergebnis		*1'306'611.90*		*1'619'900.00*		*1'562'551.38*
820	Forstwirtschaft	4'317'412.91	3'010'801.01	4'909'400.00	3'289'500.00	3'202'020.71	1'639'469.33
83	**Jagd und Fischerei**	**343'613.50**	**205'711.70**	**333'200.00**	**265'500.00**	**337'937.80**	**212'416.55**
	Nettoergebnis		*137'901.80*		*67'700.00*		*125'521.25*
830	Jagd und Fischerei	343'613.50	205'711.70	333'200.00	265'500.00	337'937.80	212'416.55
84	**Tourismus**	**507'541.90**		**368'500.00**		**368'310.00**	
	Nettoergebnis		*507'541.90*		*368'500.00*		*368'310.00*
840	Tourismus	507'541.90		368'500.00		368'310.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**6'736'094.09**	**2'612'865.88**	**9'020'600.00**	**4'457'200.00**	**6'422'127.40**	**2'538'622.88**
	Nettoergebnis		*4'123'228.21*		*4'563'400.00*		*3'883'504.52*
850	Industrie, Gewerbe, Handel	6'736'094.09	2'612'865.88	9'020'600.00	4'457'200.00	6'422'127.40	2'538'622.88
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'954'897.95**	**151'498.00**	**2'065'800.00**		**1'941'451.05**	**253'850.00**
	Nettoergebnis		*1'803'399.95*		*2'065'800.00*		*1'687'601.05*
879	Energie, n.a.g.	1'954'897.95	151'498.00	2'065'800.00		1'941'451.05	253'850.00
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**241'017.41**	**7'910.45**	**521'000.00**	**8'000.00**	**149'769.78**	**7'257.10**
	Nettoergebnis		*233'106.96*		*513'000.00*		*142'512.68*
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	241'017.41	7'910.45	521'000.00	8'000.00	149'769.78	7'257.10
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**105'890'116.20**	**547'760'039.49**	**24'840'000.00**	**478'400'200.00**	**23'562'578.74**	**500'790'121.34**
	Nettoergebnis	*441'869'923.29*		*453'560'200.00*		*477'227'542.60*	
91	**Steuern**	**8'289'247.69**	**378'503'229.17**	**6'225'000.00**	**337'274'800.00**	**5'093'572.26**	**346'392'712.28**
	Nettoergebnis	*370'213'981.48*		*331'049'800.00*		*341'299'140.02*	
910	Steuern	8'289'247.69	378'503'229.17	6'225'000.00	337'274'800.00	5'093'572.26	346'392'712.28
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**6'148'902.00**	**22'738'941.00**	**7'281'200.00**	**23'371'200.00**	**7'005'921.00**	**17'869'752.00**
	Nettoergebnis	*16'590'039.00*		*16'090'000.00*		*10'863'831.00*	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Rechnung 2018	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
930	Finanz- und Lastenausgleich	6’148’902.00	22’738’941.00	7’281’200.00	23’371’200.00	7’005’921.00	17’869’752.00
94	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**	**7’942’889.27**	**89’779’765.75**	**8’374’700.00**	**73’267’700.00**	**8’163’357.83**	**82’528’912.68**
	Nettoergebnis	*81’836’876.48*		*64’893’000.00*		*74’365’554.85*	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	7’942’889.27	89’779’765.75	8’374’700.00	73’267’700.00	8’163’357.83	82’528’912.68
95	**Übrige Ertragsanteile**		**49’620’127.75**		**40’019’000.00**		**48’472’785.75**
	Nettoergebnis	*49’620’127.75*		*40’019’000.00*		*48’472’785.75*	
950	Übrige Ertragsenteile		49’620’127.75		40’019’000.00		48’472’785.75
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**3’509’077.24**	**7’117’975.82**	**2’959’100.00**	**4’467’500.00**	**3’299’727.65**	**5’525’958.63**
	Nettoergebnis	*3’608’898.58*		*1’508’400.00*		*2’226’230.98*	
961	Zinsen	1’218’680.97	2’044’403.32	1’195’700.00	1’435’500.00	1’039’438.11	1’356’115.69
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2’264’567.41	5’073’572.50	1’763’400.00	3’032’000.00	2’219’383.44	4’169’842.94
969	Übriges Finanzvermögen	25’828.86				40’906.10	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**80’000’000.00**					
	Nettoergebnis		*80’000’000.00*				
990	Nicht aufgeteilte Posten	80’000’000.00					
		830’210’042.91	**836’201’417.16**	**749’376’400.00**	**754’664’200.00**	**728’437’097.87**	**772’196’038.61**
	Gesamtergebnis	**5’991’374.25**		**5’287’800.00**		**43’758’940.74**	
		836’201’417.16	**836’201’417.16**	**754’664’200.00**	**754’664’200.00**	**772’196’038.61**	**772’196’038.61**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1	**Aktiven**	**956'832'201.89**	**112'865'657.50**	**13.37**	**843'966'544.39** *
10	**Finanzvermögen**	**678'198'900.62**	**119'584'839.01**	**21.41**	**558'614'061.61**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**80'736'014.00**	**11'665'780.27**	**16.89**	**69'070'233.73**
1000	**Kasse**	**189'034.80**	**57'550.65**	**43.77**	**131'484.15**
1000.00	Kasse CHF Finanzverwaltung	42'382.60	6'389.65	17.75	35'992.95
1000.10	Kasse CHF DI - Migrationsamt + Passbüro	1'500.00			1'500.00
1000.20	Kasse CHF ED - Berufsbildungszentrum	1'500.00			1'500.00
1000.30	Kasse CHF BD - Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	21'306.60	7'247.30	51.55	14'059.30
1000.40	Kasse CHF VD - Transit VGM (Amt für Geoinformation + Amt für Justiz und Gemeinden)	4'625.00	2'375.55	105.61	2'249.45
1000.50	Kasse CHF FD - Wehrpflichtersatz	8'261.35	6'561.15	385.90	1'700.20
1000.60	Kassen Betreibungsamt Schaffhausen	5'911.00	5'911.00		
1000.61	Kassen Regionale Aussenstellen Betreibungsamt Schaffhausen	24'356.40	24'356.40		
1000.63	Kasse Konkursamt Schaffhausen	196.90	196.90		
1000.80	Kassen Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	20'301.45	3'031.60	17.55	17'269.85
1000.90	Interne Kassavorschüsse CHF	58'150.00	1'500.00	2.65	56'650.00
1000.92	Interne Kassavorschüsse Euro (Polizei)	543.50	-18.90	-3.36	562.40
1001	**Post**	**23'092'329.63**	**6'675'394.61**	**40.66**	**16'416'935.02**
1001.00	Postfinance 82-160-7 Finanzverwaltung	10'526'775.71	1'608'820.47	18.04	8'917'955.24
1001.01	Postfinance 82-1432-8 Gerichtskasse (Finanzverwaltung)	20'331.12	-31'759.51	-60.97	52'090.63
1001.10	Postfinance 82-98-0 DI - Migrationsamt und Passbüro	58'866.54	10'747.20	22.33	48'119.34
1001.20	Postfinance 82-38-4 ED - Kantonsschule	79'567.07	-679.97	-0.85	80'247.04
1001.21	Postfinance 82-150-3 ED - Berufsbildungszentrum	72'492.98	21'473.85	42.09	51'019.13
1001.30	Postfinance 82-827-3 BD - Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	98'567.22	59'871.21	154.72	38'696.01
1001.50	Postfinance 82-278-4 FD - Direkte Bundessteuer	29'022.72	14'647.50	101.89	14'375.22
1001.51	Postfinance 82-1856-8 FD - Steuern juristische Personen	4'280.28	-25'648.95	-85.70	29'929.23
1001.52	Postfinance 90-730408-7 FD - Kantonale Steuerverwaltung Formulare	7'609.10	1'411.20	22.77	6'197.90
1001.53	Postfinance 82-601-4 FD - Zentralkonto	7'663'320.66	757'981.85	10.98	6'905'338.81
1001.58	Postfinance 82-431-5 FD - Wehrpflichtersatz	38'338.05	19'282.52	101.19	19'055.53
1001.60	Postfinance Konten Betreibungsamt Schaffhausen	2'163'327.53	2'163'327.53		
1001.61	Postfinance Konten Regionale Aussenstellen Betreibungsamt Schaffhausen	873'742.57	873'742.57		
1001.63	Postfinance Konto Konkursamt Schaffhausen	685'908.34	685'908.34		

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1001.65	Postfinance Konto LS-Verwaltung Reasco AG	189'521.75	189'521.75		
1001.80	Postfinance-Konten Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	580'657.99	326'747.05	128.69	253'910.94
1002	**Bank**	**57'453'749.57**	**4'933'785.01**	**9.39**	**52'519'964.56**
1002.00	SHKB - IBAN CH88 0078 2006 0000 2310 1 - CHF Kontokorrent	37'296'353.69	3'064'611.89	8.95	34'231'741.80
1002.01	Raiffeisenbank SH - IBAN CH50 8134 4000 0058 9580 6 - CHF Kontokorrent	961'093.50	6'452.00	0.68	954'641.50
1002.02	Raiffeisenbank SH - IBAN CH94 8134 4000 0058 9588 7 - CHF Firmenanlagekonto	957'854.25	622.20	0.06	957'232.05
1002.03	UBS - IBAN CH09 0023 0230 M001 4190 0 - CHF Kontokorrent	232.23	-200.00	-46.27	432.23
1002.04	Credit Suisse - IBAN CH87 0483 5008 7220 2100 0- CHF Kontokorrent	248'636.52	59'906.50	31.74	188'730.02
1002.05	Ersparniskasse SH - IBAN CH40 0683 5020 1020 1820 3 - CHF Kontokorrent	5'265'599.50	-51.00		5'265'650.50
1002.06	Postbank D-Berlin - IBAN DE09 1001 0010 0655 9461 09 - EUR Girokonto	1'203'506.00	1'110'629.80	1'195.82	92'876.20
1002.08	Cler - IBAN CH58 0844 0257 1942 9200 1	5'048'495.34	24'085.73	0.48	5'024'409.61
1002.20	Ersparniskasse SH - Kantonsschule IBAN CH52 0683 5016 1020 3490 4 - CHF Kontokorrent	108'266.83	7'328.65	7.26	100'938.18
1002.50	SHKB - SH Polizei IBAN CH10 0078 2007 0106 7410 1 - CHF Kontokorrent	634'932.84	552'520.68	670.44	82'412.16
1002.60	Bankkonten Betreibungsamt Schaffhausen	351'411.49	351'411.49		
1002.61	Bankkonten Regionale Aussenstellen Betreibungsamt Schaffhausen	6'928.10	6'928.10		
1002.63	Bankkonten Konkursamt Schaffhausen	587'048.95	587'048.95		
1002.80	SHKB Anlagedepositen-Konto (7004)	3'796'408.05	18'189.15	0.48	3'778'218.90
1002.81	Bankkonten Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	834'019.28	-845'900.98	-50.35	1'679'920.26
1002.98	SHKB Diverse - Kantonsschule (treuhänderisch verwaltet)	152'963.00	-9'798.15	-6.02	162'761.15
1009	**Übrige flüssige Mittel**	**900.00**	**-950.00**	**-51.35**	**1'850.00**
1009.00	Procity-Gutscheine	900.00	-950.00	-51.35	1'850.00
101	**Forderungen**	**155'423'146.88**	**16'062'498.38**	**11.53**	**139'360'648.50**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**22'322'767.41**	**2'556'508.99**	**12.93**	**19'766'258.42**
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Sammelkonto)	16'796'826.69	2'359'860.81	16.35	14'436'965.88
1010.02	Debitoren-Forderungen Wehrpflichtersatz	445'400.30	-260'998.61	-36.95	706'398.91
1010.03	Debitoren-Forderungen Ordnungsbussen (SH-Polizei)	452'190.00	49'919.50	12.41	402'270.50
1010.04	Debitoren Betreibungsamt Schaffhausen	68'753.40	-49'770.50	-41.99	118'523.90
1010.05	Debitoren Betreibungsamt Reiat	4'632.80	-789.75	-14.56	5'422.55
1010.06	Debitoren Betreibungsamt Stein am Rhein	5'644.20	1'179.20	26.41	4'465.00
1010.07	Debitoren Betreibungsamt Klettgau	7'219.26	-5'588.25	-43.63	12'807.51
1010.13	Abwicklungskonto I Gerichtsvorschüsse - offene fakultative Vorschussrechnungen (Spiegelkonto 2003.03)*	176'850.00	-27'885.40	-13.62	204'735.40

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1010.30	Debitoren Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	9'295'534.16	122'858.14	1.34	9'172'676.02
1010.31	Guthaben Mieter LS-Verwaltung Reasco AG	19'559.50	19'559.50		
1010.80	Debitoren Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	54'157.10	1'164.35	2.20	52'992.75
1010.91	Delkredere übrige Debitoren	-5'004'000.00	347'000.00	-6.48	-5'351'000.00
1011	**Kontokorrente mit Dritten**	**14'567'331.86**	**1'162'503.70**	**8.67**	**13'404'828.16**
1011.10	Kontokorrent Eidgenössisches Kassen und Rechnungswesen	12'799'667.50	1'532'214.80	13.60	11'267'452.70
1011.20	Kontokorrent Interkantonales Labor	1'767'664.36	291'926.75	19.78	1'475'737.61
1011.24	Kontokorrent Pensionskasse (Spiegelkonto 2001.24)		10'000.00	-100.00	-10'000.00 *
1011.26	Kontokorrent Regionale Verkehrsbetriebe Schaffhausen (RVSH)		-671'637.85	-100.00	671'637.85
1012	**Steuerforderungen**	**110'904'941.29**	**12'447'763.41**	**12.64**	**98'457'177.88**
1012.00	Steuerforderungen	91'264'410.41	-5'919'784.37	-6.09	97'184'194.78
1012.01	Wertberichtigung Steuerforderungen	-2'737'932.31	-2'737'932.31		
1012.02	Steuerforderungen diverse offene Debitoren-Posten	776'197.90	-496'785.20	-39.03	1'272'983.10
1012.10	Restguthaben Staatssteueranteil / Gemeinden	21'602'265.29	21'602'265.29		
1013	**Anzahlungen an Dritte**	**53'530.85**	**-12'079.60**	**-18.41**	**65'610.45**
1013.91	Lohnvorschüsse/guthaben - LAB-Stelle Personalamt	4'171.95	2'450.20	142.31	1'721.75
1013.94	Lohnvorschüsse/guthaben - LAB-Stelle Volksschulen	4'885.90	3'507.00	254.33	1'378.90
1013.98	Krankentaggeldversicherung AXA AN - alle LAB-Stellen (Spiegelkonto 2009.98)*	44'473.00	-18'036.80	-28.85	62'509.80
1014	**Transferforderungen**	**5'879'073.30**	**-69'731.39**	**-1.17**	**5'948'804.69**
1014.00	Transferforderungen	4'306'240.05	-180'153.00	-4.02	4'486'393.05
1014.10	Ausgleichskonto Entschädigungen an HKV SH	500'000.00			500'000.00
1014.80	Ausstehende Schlusszahlung SECO für RAV/LAM/KAST	1'072'833.25	110'421.61	11.47	962'411.64
1015	**Interne Kontokorrente**	**80'005.27**	**7'572.95**	**10.46**	**72'432.32**
1015.01	Kredit Einrichtung und Betriebskosten Atelier D-Berlin (Staatsarchiv)	1'707.71	1'573.77	1'174.98	133.94
1015.09	Unterhalt und Betriebskosten des Abwasser-Pumpwerke (Norbert Weiss)		-114.05	-100.00	114.05
1015.10	Heizung Kantonsschule (Norbert Weiss)		-16.00	-100.00	16.00
1015.25	Verrechnungssteuer (Spiegelkonto 2005.25)*	39'053.80	39'053.80		
1015.51	Abrg. Aufwendungen/Erträge gemäss Sozialhilfegesetz (Spiegelkonto 2005.51)*	39'243.76	-32'924.57	-45.62	72'168.33
1016	**Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben**	**1'460.00**	**-33'540.00**	**-95.83**	**35'000.00**
1016.01	Diverse Vorschüsse	1'460.00	-33'540.00	-95.83	35'000.00
1019	**Übrige Forderungen**	**1'614'036.90**	**3'500.32**	**0.22**	**1'610'536.58**

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18	
1019.01	Eidg. Verrechnungssteuer (Kanton)	1'432'569.73	-30'919.60	-2.11	1'463'489.33	
1019.05	Kaution Miete Bahnhofstrasse 28, SH (FIKO) UBS Nr. 287-125248.MKB	16'880.00	16'880.00			
1019.10	Stock-/Wechselgeld Parkautomaten Rheinfall	13'058.90			13'058.90	
1019.52	Quellensteuer - LAB-Stelle BBZ (Spiegelkonto 2009.52)*	1'226.70	1'226.70			
1019.56	PK-Beiträge AN + AG - LAB-Stelle Personalamt (Spiegelkonto 2009.56)*	2'257.20	3'459.20	-287.79	-1'202.00	*
1019.60	Depositen Betreibungsamt Schaffhausen (Spiegelkonto 2006.60)*	135'111.17	135'111.17			
1019.63	Verrechnungssteuerguthaben Konkursamt Schaffhausen	3.05	3.05			
1019.80	Eidg. Verrechnungssteuer (7004)	9'794.20	-127'828.75	-92.88	137'622.95	
1019.81	Eidg. Verrechnungssteuer (7223)	35.95	18.55	106.61	17.40	
1019.87	Kinderzulagen-Auszahlungen AG - LAB-Stelle BBZ (Spiegelkonto 2009.87)*	1'600.00	1'800.00	-900.00	-200.00	*
1019.88	Kinderzulagen-Auszahlungen AG - LAB-Stelle Kantonsschule + PHSH (Spiegelkonto 2009.88)*	1'500.00	3'750.00	-166.67	-2'250.00	*
102	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**21'000'000.00**	**21'000'000.00**			
1023	**Festgelder**	**21'000'000.00**	**21'000'000.00**			
1023.06	Festgeld 0.0% Schaffhauser Kantonalbank 16.11.17-16.11.20	15'000'000.00	15'000'000.00			
1023.10	Festgeld 0.0% Ersparniskasse Kanton Schaffhausen 16.07.19-16.01.20 (Verlängerung bis 16.07.20)	3'000'000.00	3'000'000.00			
1023.80	Festgeld 0.0% Schaffhauser Kantonalbank 18.05.17-18.05.20 (7004)	3'000'000.00	3'000'000.00			
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**92'145'126.10**	**-17'021'404.44**	**-15.59**	**109'166'530.54**	
1040	**Personalaufwand**	**77'582.85**	**-351'115.65**	**-81.90**	**428'698.50**	
1040.00	Personalaufwand	77'582.85	-351'115.65	-81.90	428'698.50	
1041	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**405'842.21**	**-71'563.64**	**-14.99**	**477'405.85**	
1041.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'428.41	-89'166.34	-23.43	380'594.75	
1041.60	Sach- und übriger Betriebsaufwand TA Betreibungsamt Schaffhausen	3'430.50	3'430.50			
1041.63	Sach- und übriger Betriebsaufwand TA Konkursamt Schaffhausen	49'991.00	49'991.00			
1041.90	Sach- und übriger Betriebsaufwand Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	60'992.30	-35'818.80	-37.00	96'811.10	
1042	**Steuern**	**591'067.00**	**-21'739'915.43**	**-97.35**	**22'330'982.43**	
1042.00	Steuern	591'067.00	-21'739'915.43	-97.35	22'330'982.43	
1043	**Transfers der Erfolgsrechnung**	**88'305'549.55**	**6'441'064.79**	**7.87**	**81'864'484.76**	
1043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	88'305'549.55	6'441'064.79	7.87	81'864'484.76	
1044	**Finanzaufwand / Finanzertrag**	**223'334.40**	**-4'439.98**	**-1.95**	**227'774.38**	
1044.00	Finanzaufwand / Finanzertrag	116'271.60	-35'287.23	-23.28	151'558.83	
1044.10	Marchzinsen	95'386.15	30'847.25	47.80	64'538.90	

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1044.80	Marchzinsen (7004)	11'676.65			11'676.65
1045	**Übriger betrieblicher Ertrag**	**2'541'750.09**	**-976'681.56**	**-27.76**	**3'518'431.65**
1045.00	Übriger betrieblicher Ertrag	2'484'131.56	-1'034'300.09	-29.40	3'518'431.65
1045.01	Abgrenzungsposten LS-Verwaltung Reasco AG	57'618.53	57'618.53		
1046	**Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung**		**-318'752.97**	**-100.00**	**318'752.97**
1046.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		-318'752.97	-100.00	318'752.97
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**66'571.75**	**29'622.75**	**80.17**	**36'949.00**
1061	**Roh- und Hilfsmaterial**	**66'571.75**	**29'622.75**	**80.17**	**36'949.00**
1061.80	Heizölvorräte Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	66'571.75	29'622.75	80.17	36'949.00
107	**Finanzanlagen**	**272'129'942.89**	**88'150'584.05**	**47.91**	**183'979'358.84**
1070	**Aktien und Anteilsscheine**	**46'559'433.69**	**580'074.85**	**1.26**	**45'979'358.84**
1070.00	Aktien	46'310'929.30	539'811.52	1.18	45'771'117.78
1070.10	Anteilscheine	232'650.00	37'950.00	19.49	194'700.00
1070.18	Anteilscheine (7223)	15'854.39	2'313.33	17.08	13'541.06
1071	**Verzinsliche Anlagen**	**215'000'000.00**	**77'000'000.00**	**55.80**	**138'000'000.00**
1071.01	Festgeld 0.1% Raiffeisenbank 16.05.17-16.01.21	10'000'000.00			10'000'000.00
1071.02	Festgeld 0.0% Raiffeisenbank 26.06.17-24.06.22	8'000'000.00			8'000'000.00
1071.03	Festgeld 0.0% Raiffeisenbank 26.06.17-31.08.22	10'000'000.00			10'000'000.00
1071.04	Festgeld 0.12% Schaffhauser Kantonalbank 14.07.17-16.01.23	10'000'000.00			10'000'000.00
1071.05	Festgeld 0.25% Bank Cler 14.07.17-14.07.23	15'000'000.00			15'000'000.00
1071.06	Festgeld 0.0% Schaffhauser Kantonalbank 16.11.17-16.11.20		-15'000'000.00	-100.00	15'000'000.00
1071.07	Festgeld 0.15% Schaffhauser Kantonalbank 19.07.18-14.02.24	10'000'000.00			10'000'000.00
1071.08	Festgeld 0.22% Schaffhauser Kantonalbank 19.07.18-01.09.25	10'000'000.00			10'000'000.00
1071.09	Festgeld 0.22% Banque Cantonale de Fribourg 25.07.18-14.02.24	20'000'000.00			20'000'000.00
1071.11	Festgeld 0.07% Banque Cantonale de Fribourg 15.03.19-27.01.25	20'000'000.00	20'000'000.00		
1071.12	Festgeld 0.12% Thurgauer Kantonalbank 15.03.19-27.01.25	20'000'000.00	20'000'000.00		
1071.13	Festgeld 0.0% Banque Cantonale de Fribourg 14.08.19-14.08.28	20'000'000.00	20'000'000.00		
1071.14	Festgeld 0.0% Banque Cantonale de Fribourg 22.08.19-22.08.28	20'000'000.00	20'000'000.00		
1071.60	Schuldscheindarlehen 0.0% Obwaldner Kantonalbank 22.10.19-22.10.29	5'000'000.00	5'000'000.00		
1071.61	Schuldscheindarlehen 0.05% Obwaldner Kantonalbank 05.11.19-05.11.29	10'000'000.00	10'000'000.00		
1071.80	Festgeld 0.0% Schaffhauser Kantonalbank 18.05.17-18.05.20 (7004)		-3'000'000.00	-100.00	3'000'000.00

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1071.81	Festgeld 0.05% Schaffhauser Kantonalbank 18.05.17-18.05.21 (7004)	3'000'000.00			3'000'000.00
1071.82	Festgeld 0.1% Schaffhauser Kantonalbank 18.05.17-18.05.22 (7004)	3'000'000.00			3'000'000.00
1071.83	Festgeld 0.15% Schaffhauser Kantonalbank 18.05.17-18.05.23 (7004)	3'000'000.00			3'000'000.00
1071.84	Festgeld 0.1% Festgeld Schaffhauser Kantonalbank 01.09.17-01.09.22 (7004)	6'000'000.00			6'000'000.00
1071.85	Festgeld 0.08% Festgeld Schaffhauser Kantonalbank 01.09.18-01.09.23 (7004)	6'000'000.00			6'000'000.00
1071.86	Festgeld 0.13% Festgeld Schaffhauser Kantonalbank 02.09.18-02.09.24 (7004)	6'000'000.00			6'000'000.00
1079	**übrige langfristige Finanzanlagen**	**10'570'509.20**	**10'570'509.20**		
1079.10	SHKB Vermögensverwaltungsmandat Dr. Peyer-Wildberg'scher Fonds	10'570'509.20	10'570'509.20		
108	**Sachanlagen**	**56'698'099.00**	**-302'242.00**	**-0.53**	**57'000'341.00**
1080	**Grundstücke**	**20'371'698.00**	**-249'692.00**	**-1.21**	**20'621'390.00**
1080.00	Grundstücke	14'917'698.00	-1'039'692.00	-6.52	15'957'390.00
1080.10	Grundstücke im Baurecht abgegeben (Last)	5'454'000.00	790'000.00	16.94	4'664'000.00
1084	**Gebäude**	**31'337'001.00**	**-52'550.00**	**-0.17**	**31'389'551.00**
1084.00	Gebäude	31'337'001.00	-52'550.00	-0.17	31'389'551.00
1089	**Übrige Sachanlagen**	**4'989'400.00**			**4'989'400.00**
1089.10	Baurechte (Grundstücke Dritter)	4'989'400.00			4'989'400.00
14	**Verwaltungsvermögen**	**278'633'301.27**	**-6'719'181.51**	**-2.35**	**285'352'482.78**
140	**Sachanlagen**	**65'208'290.72**	**1'105'154.20**	**1.72**	**64'103'136.52**
1400	**Grundstücke VV**	**470'001.00**			**470'001.00**
1400.10	Grundstücke VV	470'001.00			470'001.00
1401	**Strassen / Verkehrswege**	**31'952'221.77**	**2'509'297.84**	**8.52**	**29'442'923.93**
1401.10	Strassen / Verkehrswege	9'271'863.53	5'617'279.84	153.71	3'654'583.69
1401.11	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-323'829.00	-232'458.00	254.41	-91'371.00
1401.90	Strassen / Verkehrswege Übernahme HRM1	28'755'235.24			28'755'235.24
1401.91	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege Übernahme HRM1	-5'751'048.00	-2'875'524.00	100.00	-2'875'524.00
1403	**Übrige Tiefbauten**	**260'011.10**	**260'011.10**		
1403.10	Übrige Tiefbauten	266'678.10	266'678.10		
1403.11	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-6'667.00	-6'667.00		
1404	**Hochbauten**	**29'571'691.26**	**-1'433'081.60**	**-4.62**	**31'004'772.86**
1404.10	Hochbauten	10'218'486.74	1'743'445.40	20.57	8'475'041.34
1404.11	Wertberichtigung Hochbauten	-747'536.00	-408'531.00	120.51	-339'005.00

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1404.86	Verwaltungsliegenschaften / Sanierungen und Umbauten Übernahme HRM1	4'943'818.96			4'943'818.96
1404.87	Wertberichtigungen Verwaltungsliegenschaften / Sanierungen und Umbauten Übernahme HRM1	-988'764.00	-494'382.00	100.00	-494'382.00
1404.88	Liegenschaften Herrenacker 3/4 und Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	1'528'330.00			1'528'330.00
1404.89	Wertberichtigung Liegenschaften Herrenacker 3/4 und Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	-305'666.00	-152'833.00	100.00	-152'833.00
1404.92	Kantonseigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	17'121'372.04			17'121'372.04
1404.93	Wertberichtigung Kantonseigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	-3'424'276.00	-1'712'138.00	100.00	-1'712'138.00
1404.94	Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	1'551'416.77			1'551'416.77
1404.95	Wertberichtigung Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	-620'568.00	-310'284.00	100.00	-310'284.00
1404.96	Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	491'794.75			491'794.75
1404.97	Wertberichtigung Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	-196'718.00	-98'359.00	100.00	-98'359.00
1406	**Mobilien**	**1'304'248.07**	**-952'961.91**	**-42.22**	**2'257'209.98**
1406.10	Mobilien	2'012'704.07	483'149.65	31.59	1'529'554.42
1406.11	Wertberichtigung Mobilien	-708'456.00	-402'544.00	131.59	-305'912.00
1406.90	Polycom Übernahme HRM1	2'067'135.56			2'067'135.56
1406.91	Wertberichtigung Polycom Übernahme HRM1	-2'067'135.56	-1'033'567.56	100.00	-1'033'568.00
1407	**Anlagen im Bau**	**1'404'455.40**	**476'226.65**	**51.30**	**928'228.75**
1407.10	Anlagen im Bau	1'404'455.40	976'226.65	227.97	428'228.75
1407.32	Zusicherung Brandschutzfonds Finanzierung Brandsimulationsanlage Feuerpolizei (IR)		-500'000.00	-100.00	500'000.00
1409	**Übrige Sachanlagen**	**245'662.12**	**245'662.12**		
1409.10	Übrige Sachanlagen	307'078.12	307'078.12		
1409.11	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen	-61'416.00	-61'416.00		
142	**Immaterielle Anlagen**	**2'886'757.15**	**-234'463.30**	**-7.51**	**3'121'220.45**
1420	**Software**	**191'366.55**	**52'879.00**	**38.18**	**138'487.55**
1420.10	Software	282'488.55	109'377.00	63.18	173'111.55
1420.11	Wertberichtigung Software	-91'122.00	-56'498.00	163.18	-34'624.00
1427	**Immat. Anlagen in Realisierung**	**287'679.55**	**13'622.70**	**4.97**	**274'056.85**
1427.10	Immat. Anlagen in Realisierung	287'679.55	13'622.70	4.97	274'056.85
1429	**Übrige Immaterielle Anlagen**	**2'407'711.05**	**-300'965.00**	**-11.11**	**2'708'676.05**
1429.90	Erneuerung AV 2. Etappe Übernahme HRM1	3'009'641.05			3'009'641.05
1429.91	Wertberichtigung Erneuerung AV 2. Etappe Übernahme HRM1	-601'930.00	-300'965.00	100.00	-300'965.00
144	**Darlehen**	**7'492'074.35**	**166'470.00**	**2.27**	**7'325'604.35**

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1444	**Darlehen an öffentliche Unternehmen**	**3'862'500.00**			**3'862'500.00**
1444.90	Darlehen URh AG Übernahme HRM1	700'000.00			700'000.00
1444.92	Informatik-Investitionen KSD Übernahme HRM1	3'162'500.00			3'162'500.00
1445	**Darlehen an private Unternehmungen**	**1'650'001.00**	**405'000.00**	**32.53**	**1'245'001.00**
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen	560'001.00	-20'000.00	-3.45	580'001.00
1445.81	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2016 - 2019 Smilestones (7004)	800'000.00	425'000.00	113.33	375'000.00
1445.90	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	290'000.00			290'000.00
1446	**Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**1'300'000.00**	**-300'000.00**	**-18.75**	**1'600'000.00**
1446.80	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2008 - 2011 International School of SH Foundatition (7004)	1'300'000.00	-300'000.00	-18.75	1'600'000.00
1447	**Darlehen an Private Haushalte**	**679'573.35**	**61'470.00**	**9.94**	**618'103.35**
1447.10	Studiendarlehen	679'573.35	61'470.00	9.94	618'103.35
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**152'565'189.29**	**-1'800'000.00**	**-1.17**	**154'365'189.29**
1454	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**	**152'470'039.29**	**-1'800'000.00**	**-1.17**	**154'270'039.29**
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	152'470'039.29	-1'800'000.00	-1.17	154'270'039.29
1455	**Beteiligungen an privaten Unternehmungen**	**74'050.00**			**74'050.00**
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	74'050.00			74'050.00
1456	**Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck**	**21'100.00**			**21'100.00**
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	21'100.00			21'100.00
146	**Investitionsbeiträge**	**50'480'989.76**	**-5'956'342.41**	**-10.55**	**56'437'332.17**
1462	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**20'140'005.62**	**-575'940.31**	**-2.78**	**20'715'945.93**
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'792'068.32	1'520'322.69	35.59	4'271'745.63
1462.11	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-440'500.00	-247'707.00	128.48	-192'793.00
1462.90	Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1	7'799'003.15			7'799'003.15
1462.91	Wertberichtigung Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1	-1'559'802.00	-779'901.00	100.00	-779'901.00
1462.92	Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1	4'193'598.50			4'193'598.50
1462.93	Wertberichtigung Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1	-838'720.00	-419'360.00	100.00	-419'360.00
1462.94	Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	4'992'947.65			4'992'947.65
1462.95	Wertberichtigung Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	-998'590.00	-499'295.00	100.00	-499'295.00
1462.96	Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	1'500'000.00			1'500'000.00
1462.97	Wertberichtigung Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	-300'000.00	-150'000.00	100.00	-150'000.00
1464	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**20'349'713.89**	**-1'278'252.10**	**-5.91**	**21'627'965.99**

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'150'000.00	2'150'000.00		
1464.11	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	-143'334.00	-143'334.00		
1464.90	Investitionsbeiträge an öffentl. Verkehr Übernahme HRM1	24'031'073.99			24'031'073.99
1464.91	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an öffentl. Verkehr Übernahme HRM1	-5'688'026.10	-3'284'918.10	136.69	-2'403'108.00
1465	**Investitionsbeiträge an private Unternehmungen**	**1'187'475.00**	**795'750.00**	**203.14**	**391'725.00**
1465.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'409'689.00	1'069'565.00	314.46	340'124.00
1465.11	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	-222'214.00	-199'315.00	870.41	-22'899.00
1465.90	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	149'000.00			149'000.00
1465.91	Wertberichtigung Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	-149'000.00	-74'500.00	100.00	-74'500.00
1466	**Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck**	**4'839.00**	**4'631.00**	**2'226.44**	**208.00**
1466.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	5'049.00	4'833.00	2'237.50	216.00
1466.11	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	-210.00	-202.00	2'525.00	-8.00
1467	**Investitionsbeiträge an Private Haushalte**	**9'094'871.25**	**-917'142.00**	**-9.16**	**10'012'013.25**
1467.10	Investitionsbeiträge an Private Haushalte	209'423.00	202'943.00	3'131.84	6'480.00
1467.11	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an private Haushalte	-8'551.00	-8'335.00	3'858.80	-216.00
1467.90	Energieförderprogramm Übernahme HRM1	11'117'499.25			11'117'499.25
1467.91	Wertberichtigung Energieförderprogramm Übernahme HRM1	-2'223'500.00	-1'111'750.00	100.00	-1'111'750.00
1468	**Investitionsbeiträge an das Ausland**	**-995'915.00**	**147'561.00**	**-12.90**	**-1'143'476.00**
1468.10	Investitionsbeiträge an das Ausland	-1'291'037.00			-1'291'037.00
1468.11	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an das Ausland	295'122.00	147'561.00	100.00	147'561.00
1469	**Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau**	**700'000.00**	**-4'132'950.00**	**-85.52**	**4'832'950.00**
1469.10	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	700'000.00	700'000.00		
1469.31	Investitionsbeiträge an Verbindlichkeiten IR Brandschutzfonds (TLF)		-329'950.00	-100.00	329'950.00
1469.33	Investitionsbeiträge an Verbindlichkeiten IR Brandschutzfonds (Beiträge Löschwasserversorgung)		-4'503'000.00	-100.00	4'503'000.00
2	**Passiven**	**-956'832'201.89**	**-112'865'657.50**	**13.37**	**-843'966'544.39**
20	**Fremdkapital**	**-386'629'854.90**	**-7'268'283.09**	**1.92**	**-379'361'571.81**
200	**Total Laufende Verbindlichkeiten**	**-116'627'024.91**	**-21'217'470.09**	**22.24**	**-95'409'554.82**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**-19'028'631.09**	**-4'079'574.36**	**27.29**	**-14'949'056.73**
2000.00	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten (Sammelkonto)	-18'022'707.71	-3'944'955.03	28.02	-14'077'752.68
2000.01	Kreditoren LS-Verwaltung Reasco AG	-110'472.66	-110'472.66		
2000.02	Kreditoren-Wehrpflichtersatz	-344'657.25	209'946.95	-37.86	-554'604.20

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2000.60	Kreditoren Betreibungsamt Schaffhausen	-10'312.60	-10'312.60		
2000.61	Kreditoren Regionale Aussenstellen Betreibungsamt Schaffhausen	-102'670.07	-102'670.07		
2000.80	Kreditoren Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	-437'810.80	-121'110.95	38.24	-316'699.85
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**-42'467'022.21**	**-11'297'885.57**	**36.25**	**-31'169'136.64**
2001.05	Interessengemeinschaft (IG) Rheinfall	-103'590.62	1'099.46	-1.05	-104'690.08
2001.21	Kontokorrent KSD - Das Informatikunternehmen von Stadt und Kanton Schaffhausen (Spiegelkonto 1011.21)*	-536'006.20	-1'513'101.28	-154.86	977'095.08 *
2001.22	Kontokorrent Bauernkreditkasse (Spiegelkonto 1011.22)*	-9'656'977.72	-621'415.00	6.88	-9'035'562.72
2001.25	Kontokorrent Spitäler Schaffhausen (Spiegelkonto 1011.25)*	-32'170'447.67	-9'164'468.75	39.84	-23'005'978.92
2002	**Steuern**	**-20'762'679.08**	**-1'764'314.96**	**9.29**	**-18'998'364.12**
2002.05	Steuern (Kreditoren)	-20'762'679.08	-1'764'314.96	9.29	-18'998'364.12
2003	**Erhaltene Anzahlungen von Dritten**	**-19'683'277.41**	**-3'183'272.92**	**19.29**	**-16'500'004.49**
2003.01	Depositen Staatsanwaltschaft	-954'636.01	153'436.46	-13.85	-1'108'072.47
2003.02	Gerichtsvorschüsse bezahlt - offen zur Verrechnung (OG + KG)	-2'726'951.95	-1'294'473.85	90.37	-1'432'478.10
2003.04	Abwicklungskonto II Gerichtsvorschüsse - Zahlungseingänge zur Umbuchung	-177'750.00	1'276'173.65	-87.77	-1'453'923.65
2003.10	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt - eigene Gutscheine	-5'565.00	-590.00	11.86	-4'975.00
2003.11	Vorauszahlungen Mieter LS-Verwaltung Reasco AG	-94'421.12	-94'421.12		
2003.21	Vorschüsse Departement des Innern	-11'050.00	8'000.00	-41.99	-19'050.00
2003.22	Vorschüsse Erziehungsdepartement	-2'000.00	-1'000.00	100.00	-1'000.00
2003.23	Vorschüsse Baudepartement	-147'500.00	3'000.00	-1.99	-150'500.00
2003.25	Vorschüsse Finanzdepartement	-2'500.00	1'000.00	-28.57	-3'500.00
2003.26	Vorschüsse Verfahrenskosten (Amt für Justiz)	-7'000.00	68.00	-0.96	-7'068.00
2003.27	Vorschüsse Migrationsamt und Passbüro	-1'000.00			-1'000.00
2003.30	Vorauszahlungen Elternbeiträge Sonderschulung (Schulamt)		1'080.00	-100.00	-1'080.00
2003.32	Vorauszahlungen Projekt PrimaLogo (PHS)		9.35	-100.00	-9.35
2003.33	Vorauszahlungen Forschungsbeitrag Nationalfonds (PHSH M. Kübler)		17'461.00	-100.00	-17'461.00
2003.34	Vorauszahlungen Bund Energiefachstelle	-4'648'747.00	-197'331.00	4.43	-4'451'416.00
2003.36	Vorauszahlung Bund langfristige Pflege Astra-Parzelle Engi	-151'125.50	3'477.85	-2.25	-154'603.35
2003.37	Vorauszahlung DB Ausgleichsmassnahmen Astra-Parzelle Engi	-23'198.00	-23'198.00		
2003.39	Vorauszahlungen Projekt MIA-Scouts (PHS)	-20'265.00	-20'265.00		
2003.41	Vorauszahlungen Programmvereinbarungen Wald (2016 - 2019, B. Schmid Kantonsforstamt)	-291'639.15	561'338.95	-65.81	-852'978.10
2003.42	Vorauszahlungen Programmvereinbarungen Lärmschutz (2016 - 2019, B. Herzog TBA)	-530'365.20	15'177.60	-2.78	-545'542.80

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18	
2003.43	Vorauszahlungen Programmvereinbarungen Gewässerrevitalisierung und Schutzbauten (2016 - 2019, B. Herzog TBA)	-695'582.05	459'216.30	-39.77	-1'154'798.35	
2003.45	Vorauszahlungen Bund (Leistungsvereinbarung 2017 - 2020, Dienststelle 2286, C. Pecorino)	-31'897.85	6'102.15	-16.06	-38'000.00	
2003.46	Vorauszahlungen Bund Beitrag an TSA Solenberg (IR)	-267'531.80			-267'531.80	
2003.47	Vorauszahlungen Programmvereinbarungen Bund im Bereich Denkmalpflege Archäologie und Ortsbildschutz	-1'026'690.00	211'586.00	-17.09	-1'238'276.00	
2003.48	Vorauszahlungen Programmvereinbarungen Naturschutz (2016-2019)	-561'984.00	-190'935.85	51.46	-371'048.15	
2003.50	Vorauszahlungen Projekt Sprachland (PHS)	-27'470.00	-27'470.00			
2003.60	Vorauszahlungen Betreibungsamt Schaffhausen	-2'648'879.09	-2'648'879.09			
2003.61	Vorauszahlungen Regionale Aussenstellen Betreibungsamt Schaffhausen	-802'357.00	-802'357.00			
2003.63	Vorauszahlungen Konkursamt Schaffhausen	-1'531'438.45	-1'531'438.45			
2003.80	Vorauszahlungen Bundesbeiträge NRP 2016 - 2019 (7004)	-1'779'460.90	626'439.08	-26.04	-2'405'899.98	
2003.81	Vorauszahlungen RNPSH Ergänzung 2017 (7004)	-5'514.50	74'235.50	-93.09	-79'750.00	
2003.82	Vorauszahlungen RNPSH Ergänzung 2018 (7004)	-71'370.00	19'344.00	-21.32	-90'714.00	
2003.83	Vorauszahlungen Bundesbeiträge NRP 2020 - 2023 (7004)	-437'387.84	211'940.55	-32.64	-649'328.39	
2004	**Transfer-Verbindlichkeiten**	**-12'917'936.80**	**-1'452'614.31**	**12.67**	**-11'465'322.49**	
2004.00	Transfer-Verbindlichkeiten	-12'917'936.80	-1'452'614.31	12.67	-11'465'322.49	
2005	**Interne Kontokorrente**	**-1'275'853.67**	**340'292.68**	**-21.06**	**-1'616'146.35**	
2005.01	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt - nicht zuteilbare Zahlungseingänge	-2'411.85	979.00	-28.87	-3'390.85	
2005.06	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt - Autobahnvignetten	-2'480.00	-1'000.00	67.57	-1'480.00	
2005.12	Abrechnungskonto Bevorschussung KESB (Spiegelkonto 1015.02)*	-78'909.20	17'118.55	-17.83	-96'027.75	
2005.30	Quellensteuer	-1'162'999.98	324'462.40	-21.81	-1'487'462.38	
2005.52	Abrg. Bewährungsdienst (K. Ent)		4'983.25	-100.00	-4'983.25	
2005.53	Abrg. Sozialdienst (A. Mayr)	-9'773.22	-649.05	7.11	-9'124.17	
2005.55	Abrg. Verlustscheininkasso (V. Erchinger)	-1'603.00	-202.00	14.42	-1'401.00	
2005.57	Abrg. SSK Studienreise 2019 (S. Bilger) (Spiegelkonto 1015.57)		-2'500.00	-100.00	2'500.00	*
2005.60	Abrg. Pflanzenbauversuche (Landwirtschaftsamt)	-9'616.30	1'596.60	-14.24	-11'212.90	
2005.63	Zahlungseingänge in Abklärung	-8'060.12	-4'496.07	126.15	-3'564.05	
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**-450'869.60**	**238'426.65**	**-34.59**	**-689'296.25**	
2006.00	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen		300'000.00	-100.00	-300'000.00	
2006.02	Spendengelder Gefängnis	-41'798.65	2'531.23	-5.71	-44'329.88	
2006.03	Kantonsschule (Postfinance 82-38-4)	-79'567.07	679.97	-0.85	-80'247.04	

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2006.04	Kantonsschule (Ersparniskasse)	-108'266.83	-7'328.65	7.26	-100'938.18
2006.05	Kantonsschule (Treuh. verw. Mittel)	-152'963.00	9'798.15	-6.02	-162'761.15
2006.06	Depot Bibliothekenschlüssel Obergericht	-720.00			-720.00
2006.10	Projekt IBK Raumordnungskommission Bodensee «Zielbild Raum und Verkehr»	-5'748.05	-5'748.05		
2006.11	Mieterkautionen LS-Verwaltung Reasco AG	-61'806.00	-61'806.00		
2006.30	Kautionen Tagesausweise Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt		300.00	-100.00	-300.00
2009	**Übrige laufende Verpflichtungen**	**-40'755.05**	**-18'527.30**	**83.35**	**-22'227.75**
2009.51	Quellensteuer - LAB-Stelle Personalamt	-9'871.65	-4'227.45	74.90	-5'644.20
2009.53	Quellensteuer - LAB-Stelle Kantonsschule + PHSH	-1'416.65	-1'287.70	998.60	-128.95
2009.54	Quellensteuer - LAB-Stelle Volksschulen	-25'325.15	-12'283.00	94.18	-13'042.15
2009.59	PK-Beiträge AN + AG - LAB-Stelle Volksschulen	-641.60	-641.60		
2009.64	AHV-Beiträge AN + AG - LAB-Stelle Volksschulen		143.50	-100.00	-143.50
2009.74	FAK-Beiträge AG - LAB-Stelle Volksschulen		16.80	-100.00	-16.80
2009.84	VK-Beitrag AG - LAB-Stelle Volksschulen		2.15	-100.00	-2.15
2009.86	Kinderzulagen-Auszahlungen AG - LAB-Stelle Personalamt (Spiegelk. 1019.86)		2'700.00	-100.00	-2'700.00
2009.89	Kinderzulagen-Auszahlungen AG - LAB-Stelle Volksschulen	-3'500.00	-2'950.00	536.36	-550.00
2010.54	Postfinance 30-749006-9 FD - ESR Konto Neuhausen am Rheinfall (Spiegelkonto 1001.54)*	-5.02	195.71	-97.50	-200.73
204	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**-117'434'686.18**	**-1'493'238.80**	**1.29**	**-115'941'447.38**
2040	**Personalaufwand**	**-5'020'484.75**	**-315'212.25**	**6.70**	**-4'705'272.50**
2040.00	Personalaufwand	-351'461.75	-341'828.25	3'548.33	-9'633.50
2040.10	Abgrenzung Ferien und Mehrarbeit Personal	-4'669'023.00	26'616.00	-0.57	-4'695'639.00
2041	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**-1'250'473.87**	**264'284.26**	**-17.45**	**-1'514'758.13**
2041.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-867'093.33	15'826.05	-1.79	-882'919.38
2041.63	Sach- und übriger Betriebsaufwand TP Konkursamt Schaffhausen	-91'709.79	-91'709.79		
2041.90	Sach- und übriger Betriebsaufwand Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	-291'670.75	340'168.00	-53.84	-631'838.75
2042	**Steuern**	**-95'251'755.89**	**-744'992.84**	**0.79**	**-94'506'763.05**
2042.00	Steuern	-2'088'869.68	-284'729.85	15.78	-1'804'139.83
2042.10	Steuern NEST - Vorauszahlungen für die folgende Steuerperiode	-77'621'339.21	-349'668.99	0.45	-77'271'670.22
2042.30	TP Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt: Steuern MFZ und Schiffe Folgejahr	-15'541'547.00	-110'594.00	0.72	-15'430'953.00
2043	**Transfers der Erfolgsrechnung**	**-12'958'906.80**	**-940'020.53**	**7.82**	**-12'018'886.27**
2043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	-12'958'906.80	-940'020.53	7.82	-12'018'886.27

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2044	**Finanzaufwand / Finanzertrag**	**-723'465.25**	**39'647.85**	**-5.20**	**-763'113.10**
2044.00	Finanzaufwand / Finanzertrag	-13.60	39'647.85	-99.97	-39'661.45
2044.10	Marchzinsen	-723'451.65			-723'451.65
2045	**Übriger betrieblicher Ertrag**	**-2'200'000.00**	**454.50**	**-0.02**	**-2'200'454.50**
2045.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-2'200'000.00	454.50	-0.02	-2'200'454.50
2046	**Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung**	**-29'599.62**	**202'600.21**	**-87.25**	**-232'199.83**
2046.00	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-29'599.62	202'600.21	-87.25	-232'199.83
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**-1'536'357.37**	**8'517'883.78**	**-84.72**	**-10'054'241.15**
2051	**Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals**	**-154'700.00**	**280'063.20**	**-64.42**	**-434'763.20**
2051.15	Kurzfristige Rückstellung Nichtwiederwahlrenten	-154'700.00			-154'700.00
2051.81	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0117 (gebildet: 2504.309.5000)		280'063.20	-100.00	-280'063.20
2055	**Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit**	**-891'169.17**	**5'092'675.23**	**-85.11**	**-5'983'844.40**
2055.10	Kurzfristige Rückstellungen für Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen	-891'169.17	8'830.83	-0.98	-900'000.00
2055.30	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonaler Sportfonds (2091.01)		454'199.00	-100.00	-454'199.00
2055.31	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Fonds Finanzierung Massnahmen Interesse d.Natur- und Heimatschutzes (2910.05)		463'344.00	-100.00	-463'344.00
2055.33	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)		2'572'800.00	-100.00	-2'572'800.00
2055.35	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonsanteil Generationenfonds NRP 2012-2015 (2910.02)		536'110.60	-100.00	-536'110.60
2055.36	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonsanteil Generationenfonds NRP 2016-2019 (2910.02)		533'500.00	-100.00	-533'500.00
2055.49	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.244.0113 (gebildet: 2408.311.9510)		46'158.00	-100.00	-46'158.00
2055.52	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.244.0492 (gebildet: 2472.314.3100)		74'064.05	-100.00	-74'064.05
2055.53	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0124 (gebildet: 2504.319.1013)		11'744.05	-100.00	-11'744.05
2055.54	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0433 (gebildet: 2524.311.9510)		294'121.75	-100.00	-294'121.75
2055.58	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.242.0877 (gebildet: 2217.311.9510)		20'886.45	-100.00	-20'886.45
2055.60	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.243.0492 (gebildet: 2337.318.5024)		43'000.00	-100.00	-43'000.00
2055.68	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.244.0450 (gebildet: 2412.311.9510)		26'800.00	-100.00	-26'800.00
2055.73	Altrechtliche Rückstellung: SAP 6500.245.0541 (gebildet: 2522.318.5000)		7'116.50	-100.00	-7'116.50
2056	**Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen**	**-385'406.00**	**26'559.00**	**-6.45**	**-411'965.00**
2056.10	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	-303'687.00	9'641.00	-3.08	-313'328.00
2056.11	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	-81'719.00	11'584.00	-12.42	-93'303.00

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2056.12	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen BBZ		1'778.00	-100.00	-1'778.00
2056.13	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Kantonsschule		3'556.00	-100.00	-3'556.00
2058	**Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung**		**2'986'950.00**	**-100.00**	**-2'986'950.00**
2058.31	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR (TLF)		329'950.00	-100.00	-329'950.00
2058.32	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR (Brandsimulationsanlage)		500'000.00	-100.00	-500'000.00
2058.33	Kurzfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)		2'157'000.00	-100.00	-2'157'000.00
2059	**Übrige kurzfristige Rückstellungen**	**-105'082.20**	**131'636.35**	**-55.61**	**-236'718.55**
2059.60	Rückstellung Bonus SECO für RAV/LAM/KAST	-105'082.20	2'136.35	-1.99	-107'218.55
2059.90	Altrechtliche Rückstellung (7256): Investition Kurszentrum		129'500.00	-100.00	-129'500.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-125'100'000.00**	**300'000.00**	**-0.24**	**-125'400'000.00**
2064	**Darlehen, Schuldscheine**	**-125'100'000.00**	**300'000.00**	**-0.24**	**-125'400'000.00**
2064.00	0.85% Suva fällig 18.01.21	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2064.01	1.08% Suva fällig 18.01.23	-15'000'000.00			-15'000'000.00
2064.02	1.24% Postfinance fällig 27.06.22	-8'000'000.00			-8'000'000.00
2064.03	1.57% Postfinance fällig 17.07.23	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2064.04	1.45% Postfinance fällig 14.02.24	-20'000'000.00			-20'000'000.00
2064.05	0.68% Postfinance fällig 01.09.22	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2064.06	1.02% Postfinance fällig 01.09.25	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2064.07	0.15% Postfinance fällig 27.01.25	-40'000'000.00			-40'000'000.00
2064.80	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2008 - 2011 (7004)	-1'300'000.00	300'000.00	-18.75	-1'600'000.00
2064.81	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2016 - 2019 (7004)	-800'000.00			-800'000.00
208	**Langfristige Rückstellungen**	**-4'234'155.00**	**18'060'173.00**	**-81.01**	**-22'294'328.00**
2081	**Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals**	**-1'350'800.00**	**83'600.00**	**-5.83**	**-1'434'400.00**
2081.15	Langfristige Rückstellung Nichtwiederwahlrenten	-1'350'800.00	83'600.00	-5.83	-1'434'400.00
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
2085	**Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit**	**-2'100'000.00**	**15'630'012.00**	**-88.16**	**-17'730'012.00**
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	-100.00	-214'724.00
2085.31	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Fonds Finanzierung Massnahmen Interesse d.Natur- und Heimatschutzes (2910.05)		926'688.00	-100.00	-926'688.00

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2085.33	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)		11'259'200.00	-100.00	-11'259'200.00
2085.36	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Kantonsanteil Generationenfonds NRP 2016-2019 (2910.02)		3'229'400.00	-100.00	-3'229'400.00
2086	**Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen**	**-403'355.00**	**561.00**	**-0.14**	**-403'916.00**
2086.10	Langfristige Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	-322'101.00	15'987.00	-4.73	-338'088.00
2086.11	Langfristige Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	-81'254.00	-15'426.00	23.43	-65'828.00
2088	**Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung**		**2'346'000.00**	**-100.00**	**-2'346'000.00**
2088.33	Langfristige Rückstellung Verpflichtungen Brandschutzfonds IR Beiträge Löschwasserversorgung (2900.06)		2'346'000.00	-100.00	-2'346'000.00
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital**	**-21'697'626.42**	**-11'435'826.69**	**111.44**	**-10'261'799.73**
2090	**Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK**	**-7'862'971.74**	**-157'982.25**	**2.05**	**-7'704'989.49**
2090.01	2198.7215 Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	-643'317.55	230'871.80	-26.41	-874'189.35
2090.03	2598.7254 Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	-7'102'256.04	-424'000.00	6.35	-6'678'256.04
2090.04	2198.7213 Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	-117'398.15	35'145.95	-23.04	-152'544.10
2091	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK**	**-3'136'327.27**	**-711'412.19**	**29.34**	**-2'424'915.08**
2091.01	2298.7221 Kantonaler Sportfonds	-769'093.24	-628'452.31	446.85	-140'640.93
2091.02	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds	-2'367'234.03	-82'959.88	3.63	-2'284'274.15
2092	**Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK**	**-10'698'327.41**	**-10'566'432.25**	**8'011.24**	**-131'895.16**
2092.01	2198.7560 Anna-Katharina-Federli Fonds	-26'592.50			-26'592.50
2092.02	2298.7620 Lehrlingsunterstützungsfonds	-7'596.95	1'781.25	-18.99	-9'378.20
2092.03	2298.7705 Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	-26'341.15	2'295.70	-8.02	-28'636.85
2092.04	2498.7751 Fonds für wohltätige Zwecke	-67'287.61			-67'287.61
2092.05	2598.7755 Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	-10'570'509.20	-10'570'509.20		
29	**Eigenkapital**	**-570'202'346.99**	**-105'597'374.41**	**22.73**	**-464'604'972.58**
290	**Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen**	**-33'467'745.77**	**-21'923'270.46**	**189.90**	**-11'544'475.31**
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-33'467'745.77**	**-21'923'270.46**	**189.90**	**-11'544'475.31**
2900.01	2598.7212 Rhein-Fonds	-177'311.75	-30'644.00	20.89	-146'667.75
2900.03	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	-2'159'213.20	-602'028.45	38.66	-1'557'184.75
2900.04	2498.7242 Rebfonds	-92'826.23	-1'610.65	1.77	-91'215.58
2900.05	2498.7252 Finanzausgleichsfonds	-9'128'153.15	1'181.00	-0.01	-9'129'334.15
2900.06	2598.7256 Brandschutzfonds	-13'133'277.73	-21'260'567.45	-261.59	8'127'289.72

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2900.061	2598.7256 Brandschutzfonds Kaptialkorrektur Rückstellung IR (Verbindlichkeiten Autodrehleitern)		1'780'267.35	-100.00	-1'780'267.35
2900.064	2598.7256 Brandschutzfonds Kaptialkorrektur Rückstellung IR (Verbindlichkeiten Löschwasserversorgung)		1'428'603.75	-100.00	-1'428'603.75
2900.065	2598.7256 Brandschutzfonds Kapitalkorrektur noch abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	-3'738'620.74	-3'738'620.74		
2900.07	2198.7216 Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	-5'040'672.57	497'819.13	-8.99	-5'538'491.70
2900.08	2398.7238 Mehrwertausgleichsfonds	2'329.60	2'329.60		
291	**Fonds**	**-29'191'460.75**	**-4'002'076.10**	**15.89**	**-25'189'384.65**
2910	**Fonds im Eigenkapital**	**-29'191'460.75**	**-4'002'076.10**	**15.89**	**-25'189'384.65**
2910.01	2298.7615 Pestalozzifonds	-116'405.75	1'725.00	-1.46	-118'130.75
2910.02	2498.7004 Generationenfonds	-26'177'951.20	-2'670'812.22	11.36	-23'507'138.98
2910.03	2298.7222 Stipendienfonds	-150'277.30	-6'675.00	4.65	-143'602.30
2910.04	2598.7223 Winkelriedfonds	-534'164.24	9'770.97	-1.80	-543'935.21
2910.05	2398.7231 Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	-2'002'063.31	-1'336'084.85	200.62	-665'978.46
2910.06	2498.7243 Fonds für Elemtarschadenvergütung	-210'598.95			-210'598.95
293	**Vorfinanzierungen**	**-5'189'869.00**	**218'469.00**	**-4.04**	**-5'408'338.00**
2930	**Vorfinanzierungen**	**-5'189'869.00**	**218'469.00**	**-4.04**	**-5'408'338.00**
2930.01	Vorfinanzierung Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen	-2'728'180.00	132'140.00	-4.62	-2'860'320.00
2930.02	Vorfinanzierung Trainings- und Schiessanlage (TSA) Solenberg	-2'461'689.00	86'329.00	-3.39	-2'548'018.00
294	**Reserven**	**-175'100'000.00**	**-80'000'000.00**	**84.12**	**-95'100'000.00**
2940	**Finanzpolitische Reserve**	**-175'100'000.00**	**-80'000'000.00**	**84.12**	**-95'100'000.00**
2940.01	Finanzpolitische Reserve Unternehmenssteuern (gebildet Rechnung 2016)	-33'100'000.00			-33'100'000.00
2940.02	Finanzpolitische Reserve Unternehmenssteuern (gebildet Rechnung 2017)	-50'000'000.00			-50'000'000.00
2940.03	Finanzpolitische Reserve «Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter» (gebildet Rechnung 2018)	-12'000'000.00			-12'000'000.00
2940.05	Finanzpolitische Reserve für «Bildung eines Klima-Energie-Fonds» (gebildet Rechnung 2019)	-15'000'000.00	-15'000'000.00		
2940.06	Finanzpolitische Reserve für steuerliche Massnahmen NP zur Attraktivierung Wohnstandort SH (gebildet Rechnung 2019)	-15'000'000.00	-15'000'000.00		
2940.07	Finanzpolitische Reserve für wirtschaftliche Massnahmen i.Z. Coronakrise (gebildet Rechnung 2019)	-50'000'000.00	-50'000'000.00		
295	**Aufwertungsreserve**	**-8'956'730.33**	**6'100'877.40**	**-40.52**	**-15'057'607.73**
2950	**Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen**	**-8'956'730.33**	**6'100'877.40**	**-40.52**	**-15'057'607.73**
2950.00	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-8'956'730.33	1'119'591.00	-11.11	-10'076'321.33

* Spiegelkonto

** Die Konten 1011.24 (Fr. 10'000.00), 1019.56 (Fr. 1'202.00), 1019.87 (Fr. 200.00), 1019.88 (Fr. 2'250.00), 2001.21 (Fr. 977'095.08) und 2005.57 (Fr. 2'500.00) sind als Spiegelkonto eingerichtet und weisen in der Vorjahresbilanz einen positiven Betrag auf der jeweils anderen Bilanzseite auf (Bilanzsumme Vorjahr = Fr. 844'959'791.47).*

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.19	Abweichung	%	Saldo per 31.12.18
2950.01	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen - Rückstellungsbildung Brandschutzfonds (Autodrehleitern)		-1'780'267.35	-100.00	1'780'267.35
2950.02	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen - Brandschutzfonds (TLF WVO - Bildung RST HRM1)		329'950.00	-100.00	-329'950.00
2950.03	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen - Brandschutzfonds (Brandsimulationsanlage - Bildung RST HRM1)		500'000.00	-100.00	-500'000.00
2950.04	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen - Brandschutzfonds (Beiträge Löschwasserversorgung IR - Bildung RST HRM1)		5'931'603.75	-100.00	-5'931'603.75
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**-92'910'651.54**			**-92'910'651.54**
2960	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**-92'910'651.54**			**-92'910'651.54**
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-92'910'651.54			-92'910'651.54
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**-225'385'889.60**	**-5'991'374.25**	**2.73**	**-219'394'515.35**
2990	**Jahresergebnis**	**-5'991'374.25**	**37'767'566.49**	**-86.31**	**-43'758'940.74**
2990.00	Jahresergebnis	-5'991'374.25	37'767'566.49	-86.31	-43'758'940.74
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**-219'394'515.35**	**-43'758'940.74**	**24.91**	**-175'635'574.61**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-219'394'515.35	-43'758'940.74	24.91	-175'635'574.61