

XI. BETRIEBE

G e s c h ä f t s b e r i c h t 2 0 0 7

Elektrizitätswerk

Stadt Schaffhausen

1. Jahresrechnung

1.1 Erfolgsrechnung Elektrizitätswerk Schaffhausen

	Erläute- rungen	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF	Umbu- chungen CHF	Urfassung 2006 CHF
Ertrag						
Ertrag aus Energiegeschäft	1	28'051'664	28'872'000	26'988'310		26'988'310
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	6'538'748	5'544'900	5'169'465		5'169'465
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	3	438'251	419'000	426'979		426'979
Diverse Erträge	4	470'787	360'000	356'412		356'412
Debitorenverluste	5	-61'018	-150'000	-32'751		-32'751
Bestandesänderung Aufträge in Arbeit		-2'400	0	-142'200		-142'200
Aktivierungen	6	6'158'700	7'667'300	6'868'185		6'868'185
Betriebsertrag		41'594'732	42'713'200	39'634'400		39'634'400
Aufwand						
Personalaufwand	7	9'934'407	10'294'900	9'512'785		9'512'785
Besoldungen		7'734'112	7'799'000	7'421'733		7'421'733
Zulagen		305'101	506'500	398'816		398'816
Gesetzl. Sozialleistungen		655'554	806'000	639'175		639'175
Vertragl. Sozialleistungen		924'716	955'000	817'855		817'855
Übriger Personalaufwand		314'924	228'400	235'206		235'206
Energie- und Materialaufwand		24'223'104	24'854'590	23'022'319		23'022'319
Energieankauf	8	14'323'105	14'226'000	13'743'701		13'743'701
Materialverbrauch	9	2'017'569	2'857'380	2'570'093		2'570'093
Fremdleistungen	10	8'091'563	7'817'210	6'824'165		6'824'165
Aufwandsminderungen		-209'133	-46'000	-115'640		-115'640
Übriger Betriebsaufwand		1'807'494	2'032'420	1'763'985		1'763'985
Mieten und Benützungsschädigungen	11	106'034	137'100	120'968		120'968
Dienstleistungen	12	77'801	153'000	85'806		85'806
Informatikaufwand	13	477'601	478'200	383'700		383'700
Sachversicherungen	14	174'721	207'400	206'387		206'387
Büroaufwand	15	263'592	313'550	279'629		279'629
Vergütungen und Spesen	16	69'191	73'600	67'858		67'858
Übrige Abgaben	17	53'266	78'800	64'472		64'472
Beiträge	18	55'202	50'540	48'335		48'335
Marketing	19	530'086	540'230	506'830		506'830
Abschreibungen	6	4'159'688	3'320'000	3'360'000		3'360'000
Betriebsergebnis		1'470'039	2'211'290	1'975'311		1'975'311
Finanzertrag	20	885'495	412'000	731'632		731'632
Finanzaufwand	21	-662'895	-600'000	-514'400		-514'400
Ordentliches Unternehmensergebnis		1'692'639	2'023'290	2'192'543		2'192'543
A.O. Erfolg						
Ausserordentlicher Aufwand	22	-8'232	-3'500'000	-6'999		-6'999
Ausserordentlicher Ertrag	23	13'181	0	336'918		336'918
Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in Fonds	24	1'700'000	3'900'000	79'627'486	79'627'486	0
Jahresergebnis		3'397'588	2'423'290	82'149'948	79'627'486	2'522'462

Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen

1.2 Bilanz Elektrizitätswerk Schaffhausen

		Erläute- rungen	31.12.2007 CHF	01.01.2007 CHF	Neubewertung/ Neuklassierung CHF	Urfassung 31.12.2006 CHF
AKTIVEN						
Umlaufvermögen	Flüssige Mittel		5'146'249	169'860	0	169'860
	Wertschriften	25	42'000	43'686	43'682	4
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26	3'323'789	2'990'044	310'000	2'680'044
	Übrige Forderungen		167'792	156'384	0	156'384
	Kontokorrent Werke	27	8'073'981	12'016'541	0	12'016'541
	Materialvorräte	28	715'670	716'986	209'697	507'289
	Angefangene Arbeiten		45'800	48'200	0	48'200
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29	4'427'862	4'379'504	0	4'379'504
	Total Umlaufvermögen		21'943'143	20'521'205	563'379	19'957'826
Anlagevermögen						
Finanzanlagen	Beteiligungen	30	8'134'000	7'784'000	2'436'394	5'347'606
	Total Beteiligungen		8'134'000	7'784'000	2'436'394	5'347'606
Sachanlagen						
	Anlagen und Einrichtungen		69'203'272	67'649'684	34'422'478	33'227'206
	Grundstücke und Bauten		6'660'515	6'312'967	-20'779'744	27'092'711
	übrige Sachanlagen		1'069'376	1'289'000	-1'629'003	2'918'003
	Wertberichtigung Sachanlagen		0	0	32'745'355	-32'745'355
	Total Sachanlagen	6	76'933'163	75'251'651	44'759'086	30'492'565
	Total Anlagevermögen		85'067'163	83'035'651	47'195'480	35'840'171
	Total Aktiven		107'010'306	103'556'856	47'758'859	55'797'997
PASSIVEN						
			CHF	CHF	CHF	CHF
Fremdkapital						
Kurzfristige	Bankschulden		0	374'821	0	374'821
Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31	4'004'653	4'169'575	0	4'169'575
	Übrige Verbindlichkeiten	32	282'814	199'099	0	199'099
	Kontokorrent	33	2'300'000	0	0	0
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	34	2'327'678	1'053'729	0	1'053'729
Langfristige	Darlehen	35	14'000'000	14'000'000	0	14'000'000
Verbindlichkeiten						
	Total Verbindlichkeiten		22'915'145	19'797'224	0	19'797'224
Rückstellungen						
	Bau- und Betriesserneuerungsrückstellungen		0	0	-4'075'027	4'075'027
	Allgemeine Rückstellungen		0	0	-1'193'600	1'193'600
	Wasserführungsausgleichs-Fonds		0	0	-2'000'000	2'000'000
	Tarifausgleichsfonds		0	0	-1'300'000	1'300'000
	Fonds 110 kV-UW		0	0	-11'700'000	11'700'000
	Fonds Leistungsbezüger NOK		196'351	196'351	0	196'351
	Werkhof / Synergien		0	0	-2'250'000	2'250'000
	Cleansolution / Naturmade Star / ÖFB Liberalisierung, Kooperationen, EKS, Rückzahlungen		1'878'990	891'049	0	891'049
	Mindereigenproduktion infolge Grossrevision		800'000	2'500'000	0	2'500'000
	Total Rückstellungen	36	2'875'341	3'587'400	-31'868'627	35'456'027
	Total Fremdkapital		25'790'486	23'384'624	-31'868'627	55'253'251
Eigenkapital						
	Gewinnvortrag		1'592'334	544'746	0	544'746
	Neubewertungsreserven	37	79'627'486	79'627'486	79'627'486	0
	Total Eigenkapital		81'219'820	80'172'232	79'627'486	544'746
	Total Passiven		107'010'306	103'556'856	47'758'859	55'797'997

1.3 Geldflussrechnung Elektrizitätswerk Schaffhausen

	2007	2006
	CHF	CHF
Gewinn	3'397'588	2'522'462
Abschreibungen auf Sachanlagen	4'159'688	3'360'000
Abschreibungen auf Wertschriften	0	6'999
Veränderung Rückstellungen	0	-59'675
Veränderung Spezialfinanzierungen	-712'059	336'701
Cash-Flow	6'845'217	6'166'487
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Übrige Forderungen, Kontokorrent Werke	3'597'407	-1'009'580
Veränderung Wertschriften	1'686	-257'000
Veränderung Materialvorräte	1'316	-40'939
Veränderung Angefangene Arbeiten	2'400	142'200
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-48'358	399'305
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	2'135'078	-459'438
Veränderung Übrige Verbindlichkeiten	83'715	-88'642
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1'273'949	-9'348
Veränderung Bankverbindlichkeiten	-374'821	374'821
Geldzufluss aus Geschäftstätigkeit	13'517'589	5'217'866
Erhöhung Beteiligung sasag	-350'000	0
Anlagen und Einrichtungen	-4'891'136	-4'137'381
Grundstücke und Bauten	-696'196	-2'463'627
Fahrzeuge, Werkzeuge	-253'868	-267'178
Abgang aus Liquidation	0	19
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit	-6'191'200	-6'868'167
Gewinnabführung an Stadtverwaltung	-2'350'000	-2'100'000
Geldabfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'350'000	-2'100'000
Geldfluss Total	4'976'389	-3'750'301
Bestand liquide Mittel Vorjahr	169'860	3'920'161
Bestand liquide Mittel laufendes Jahr	5'146'249	169'860

Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen

1.4 Eigenkapitalnachweis per 31.12.07 (in Schweizer Franken)

	Gewinnvor- trag	Neubewertungs- reserven	Total Eigenkapital
Eigenkapital am 31. Dezember 2005	122'284	0	122'284
Unternehmensgewinn	2'522'462	79'627'486	82'149'948
Gewinnausschüttung	-2'100'000		-2'100'000
Stand am 31. Dezember 2006	544'746	79'627'486	80'172'232
Unternehmensgewinn	3'397'588	0	3'397'588
Gewinnausschüttung	-2'350'000	0	-2'350'000
Stand am 31. Dezember 2007	1'592'334	79'627'486	81'219'820

1.5 Anhang zur Jahresrechnung

Allgemeines

Das Elektrizitätswerk der Stadt Schaffhausen hat einen Impairment Test für die Sachanlagen durchgeführt. Die Wertüberprüfung ergab, dass die ausgewiesenen Anlagen werthaltig sind und eine Rendite von 6% erzielen können. Um eine möglichst transparente Rechnung auszuweisen, wurden ausser bei den Sachanlagen, sämtliche Reserven aufgelöst und in der vorliegenden Jahresrechnung unter dem Eigenkapital als Neubewertungsreserven ausgewiesen. Die Zusammensetzung der aufgelösten Reserven sind unter Punkt 37 detailliert ausgewiesen.

Bewertungsprinzip

Die Bewertung der Jahresrechnung erfolgte nach der Anschaffungskosten- und Wiederbeschaffungsbewertung.

Abschlussdatum

Bilanzstichtag des EWS ist der 31. Dezember.

Flüssige Mittel und Wertschriften

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Kassa-, Bank- und Postcheckbeständen zusammen. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert. Die Wertschriften des Umlaufvermögens werden zum Marktwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird dabei angemessen Rechnung getragen.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten, höchstens aber zum netto realisierbaren Veräusserungswert bilanziert. Die Bewertung der Vorräte erfolgt im Wesentlichen zu Durchschnittskosten. Unkurrante Vorräte inkl. Störbehebungsmaterial und Waren mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt.

Sachanlagen

Die Investitionen des abgelaufenen Geschäftsjahres erfolgen zu den Herstellungs- oder Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlichen Abschreibungen. Die Abschreibung wird linear vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Die Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Betriebliche Immobilien	40 - 50 Jahre
Verteilanlagen	20 - 50 Jahre
Messreinrichtungen	12 - 20 Jahre
Übrige Sachanlagen	05 - 15 Jahre

Immaterielle Werte

Die immateriellen Werte werden höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und bringen dem Unternehmen über mehrere Jahre einen messbaren Nutzen. Die Abschreibungen erfolgen in der Regel über einen Zeitraum von fünf Jahren, in begründeten Fällen höchstens 20 Jahre.

Wertbeeinträchtigung

Die Werthaltigkeit der Aktiven wird periodisch, in der Regel zum Bilanzstichtag überprüft. Eine voraussichtliche, dauerhafte Wertbeeinträchtigung wird durch ausserplanmässige Abschreibungen oder Wertbeeinträchtigungen berücksichtigt. Beim Wegfall einer Wertbeeinträchtigung wird eine Zuschreibung vorgenommen.

Beteiligung / Finanzanlagen

Die Beteiligungen und Finanzanlagen werden zum Anschaffungswert bilanziert. Notwendige Wertberichtigungen werden berücksichtigt.

Fremdkapital

Alle Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten in der Bilanz einbezogen worden. Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verpflichtungen mit Fälligkeiten von weniger als zwölf Monaten.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach betriebswirtschaftlichen Kriterien und anderen kommerziellen Risiken gebildet.

Umsatz- und Ertragsrealisierung

Der Umsatz aus Lieferungen und Leistungen wird bei Leistungserfüllung erfasst. Er wird netto ausgewiesen und entspricht dem Gesamtwert der Rechnungen, vermindert um Steuern und gesetzliche Abgaben.

Aktiviert Leistungen

Material sowie Fremd- und Eigenleistungen für die Investitionsprojekte werden den Sachanlagen gutgeschrieben.

Material und Fremdleistungen

Alle Materialeinkäufe auf Lager sowie für Projekte werden unter diesen Positionen verbucht.

Finanzertrag/Finanzaufwand

In der Position Finanzertrag sind alle Zinserträge aus Bankkonten, Wertschriften und Kontokorrenten enthalten. Als Finanzaufwand sind alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Führung der Bankkonten erfasst.

Finanzinstrumente

Es werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt. Der Fonds besteht aus den flüssigen Mitteln.

2. Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Ertrag aus dem Energiegeschäft

Der Stromabsatz nahm im Vergleich zum Vorjahr gesamthaft um 1.18 % zu. Innerhalb dieser Gesamtstruktur nimmt der Stromabsatz gegenüber unseren Endkunden um 0.97 % zu. Die Absatzdetails sind wie folgt:

Energieabgabe:	2007		2006		Abw. in kWh	Abw. in %
	in kWh	in %	in kWh	in %		
Haushalt	46'098'141	22.25	45'302'376	22.13	795'765	1.73
Gewerbe + Dienstleistungen	50'816'724	24.53	50'219'700	24.53	597'024	1.17
Grosskunden	94'584'675	45.65	94'152'268	45.98	432'407	0.46
öff. Beleuchtung	2'220'366	1.07	2'112'696	1.03	107'670	4.85
Verkehr	1'214'687	0.59	1'262'530	0.62	-47'843	-3.94
Subtotal Abgabe	194'934'593	94.09	193'049'570	94.29	1'885'023	0.97
Rücklieferung an NOK	5'602	0.00	3'871	0.00	1'731	30.90
Pumpenergie Tagesspeicher	7'825'900	3.78	8'140'800	3.98	-314'900	-4.02
Differenz zur Ablesung 4. Q. 06	600'000	0.29	500'000	0.23	100'000	16.67
Eigenbedarf ungemessen	400'000	0.19	400'000	0.20	0.00	0.00
Verluste	3'420'747	1.65	2'656'051	1.30	764'696	22.35
Total Energieabgabe:	207'186'842	100.00	204'750'292	100.00	2'436'550	1.18

Der Deckungsbeitrag¹ aus dem Energiegeschäft nahm im Vergleich zum Vorjahr um 483'950 Franken oder 3.7 % zu. Die Absatzsteigerung betrug 1.885 Millionen kWh oder 3.7 % im Vergleich zum Vorjahr. Im Ertrag aus dem Energiegeschäft sind 1'639'049 Franken (Vj. 857'041 Franken) aus dem Verkauf von Cleansolution und naturemade star enthalten.

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Verrechnung Löhne an GWW	1'464'939	1'420'000	1'428'758
Hauszuleitungen / Dienstleistungen Netze	444'187	870'000	481'616
Hausinstallationen	604'455	680'000	657'804
Netzmaterial/Installationsmaterial/Kleinverkäufe	512'509	120'500	421'583
Betriebsführungen	719'561	743'400	713'774
Betriebsleistungen für KWS	1'204'597	1'630'000	1'154'574
Diverse Verrechnungen A)	1'588'500	81'000	311'356
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	6'538'748	5'544'900	5'169'465

A) Innerhalb der diversen Verrechnungen konnten Kosten für den Bau des Unterwerkes Geissberg im Umfang von 900'000 Franken an unseren Partner NOK verrechnet werden.

¹ Deckungsbeitrag I =(Ertrag aus Energiegeschäft ./ Energieankauf)

3 Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Kanton Zürich	114'390	110'000	109'595
Gas- und Wasserwerke	188'176	190'000	188'176
Kraftwerk Schaffhausen AG	12'600	13'000	12'600
Mühlenstrasse 19/21	107'725	102'000	101'248
Diverses	15'360	4'000	15'360
Total Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	438'251	419'000	426'979

4 Diverse Erträge

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Netzkostenbeiträge	317'500	200'000	193'700
Getränkeautomaten	28'685	30'000	32'028
Diverse Erträge	124'602	130'000	130'684
Total Diverse Erträge	470'787	360'000	356'412

5 Debitorenverluste

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	21'018	150'000	35'751
Veränderung Delkredere	0	0	287'000
Veränderung Dubiose Debitoren	40'000	0	-290'000
Total Debitorenverluste	61'018	150'000	32'751

Forderungen werden zum Nominalwert unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen

6 Aktivierungen / Abschreibungen

Beteiligungen in Schweizerfranken	Sasag AG	Etawatt AG	InstaControl AG	Total Beteiligungen
Anschaffungswerte und Herstellkosten				
Stand am 1. Januar 2007	5'063'605	250'001	34'000	5'347'606
Zugänge	350'000	0	0	350'000
Abgänge Umbuchung	0	0	0	0
Stand am 31. Dezember 2007	5'413'605	250'001	34'000	5'697'606
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1. Januar 2007	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Umbuchungen 1)	1'936'395	499'999	0	2'436'394
Stand am 31. Dezember 2007	1'936'395	499'999	0	2'436'394
Nettobuchwerte				
Am 1. Januar 2007	5'063'605	250'001	34'000	5'347'606
Am 1. Januar 2008	7'350'000	750'000	34'000	8'134'000

1) Unsere Beteiligungen wurden einer Wertüberprüfung unterzogen und in obenstehender Tabelle den tatsächlichen Werten angepasst. Die ausgewiesenen Reserven von 2'436'394 Franken wurden den Neubewertungsreserven zugewiesen.

Sachanlagen in Schweizerfranken	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Total Sachanlagen
Anschaffungswerte und Herstellkosten				
Stand am 1. Januar 2007	113'719'716	11'027'916	3'903'754	128'651'386
Zugänge	5'208'636	696'196	253'868	6'158'700
Abgänge Umbuchung				
Stand am 31. Dezember 2007	118'928'352	11'724'112	4'157'622	134'810'086
	0	0	0	0
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1. Januar 2007	-46'070'032	-4'714'949	-2'614'754	-53'399'735
Zugänge	-3'337'548	-348'648	-473'492	-4'159'688
Abgänge	0	0	0	0
Umbuchung	-317'500	0	0	-317'500
Stand am 31. Dezember 2007	-49'725'080	-5'063'597	-3'088'246	-57'876'923
Nettobuchwerte				
Am 1. Januar 2007	67'649'684	6'312'967	1'289'000	75'251'651
Am 1. Januar 2008	69'203'272	6'660'515	1'069'376	76'933'163

Angaben gemäss Art. 663 OR

	2007	2006
Brandversicherungswerte der Sachanlagen	CHF	CHF
Gebäude	20'780'586	20'780'586
Fahrhabe	60'464'000	60'464'000

7 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 421'622 Franken höher, jedoch 360'498 Franken unter Budget. Die geplanten Stellen können aufgrund der Verzögerung der Energiemarktöffnung zeitlich später besetzt werden. In den getätigten Investitionen von 6'158'700 Franken (siehe Position 6) sind Lohnkosten von 761'228 Franken enthalten.

Der Deckungsgrad der Kantonalen Pensionskasse beträgt per Ende 2006 100.21 %. Es wurden darum keine Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen gebildet. Zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses des EWS liegt der Geschäftsabschluss der Pensionskasse für das Geschäftsjahr 2007 noch nicht vor.

Besoldungen	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Besoldungen für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	6'950'184	7'059'800	6'340'572
Veränderung Ferienguthaben	22'700	0	12'300
Besoldungen für Investitionen	761'228	739'200	1'068'861
Total Besoldungen	7'734'112	7'799'000	7'421'733

8 Energieankauf

Der Energieankauf hat im Vergleich zum Vorjahr, um 579'404 Franken oder 4.22 % zugenommen. Der höhere Energieeinkauf ist einerseits aufgrund des geplanten Produktionsausfalls durch die Revisionsarbeiten unserer Produktionsanlage KWS AG, an welcher die Stadt mit 50 % finanziell beteiligt ist, (Energiebezugsrecht 54.6%) eingetreten. Andererseits konnten 1'885'023 kWh mehr an unsere Kunden abgesetzt werden. Die Revisionsarbeiten der KWS AG werden per 31. Mai 2008 abgeschlossen sein.

Die Energiebeschaffung setzt sich wie folgt zusammen:

	2007		2006		Abw.	Abw.
	in kWh	in %	in kWh	in %	in kWh	in %
Bezug von NOK	111'086'738	53.62	107'958'585	52.73	3'128'153	2.82
Anteil von KWS	86'167'935	41.59	85'009'994	41.52	1'157'941	1.34
Eigenerzeugung	5'314'300	2.56	5'764'400	2.82	-450'100	-8.47
Lieferung Eigenproduzenten	4'617'869	2.23	6'017'313	2.94	-1'399'444	-30.30
Total Energiebeschaffung:	207'186'842	100.00	204'750'292	100.00	2'436'550	1.18

9, 10 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Materialverbrauch für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	941'914	849'480	936'750
Materialverbrauch für Investitionen	1'075'655	2'007'900	1'633'343
Total Materialverbrauch	2'017'569	2'857'380	2'570'093

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Fremdleistungen für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	3'773'470	2'897'210	2'658'183
Fremdleistungen für Investitionen	4'318'093	4'920'000	4'165'982
Total Fremdleistungen	8'091'563	7'817'210	6'824'165

Es wurden keine Rückstellungen für Bauprojekte zu Lasten der Fremdleistungen gebildet.

Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen

11 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	105'611	122'600	114'200
Maschinen und Werkzeuge	423	14'500	6'768
Total Mieten- und Benutzungsschädigungen	106'034	137'100	120'968

12 Dienstleistungen

In dieser Position sind diverse Dienstleistungen wie beispielsweise, Revisionskosten von KPMG, Beratungsdienstleistungen von VSE sowie Beratungsdienstleistungen von BDS im Zusammenhang mit AGSSF enthalten.

13 Informatikaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Informatikaufwand zu Lasten Betriebsrechnung	473'878	478'200	358'206
Informatikaufwand für Investitionen	3'723	0	25'494
Total Informatikaufwand	477'601	478'200	383'700

14 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	18'232	14'800	18'273
Feuerversicherung allg.	53'675	47'100	46'582
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	65'707	98'200	93'224
Haftpflichtversicherungen	29'226	29'650	28'450
Übrige Sachversicherungen	7'881	17'650	19'858
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	174'721	207'400	206'387

15 Büroaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	77'349	61'900	83'082
Porti	71'059	72'900	50'294
Drucksachen	14'788	41'900	30'142
PC- und Bankspesen	24'711	40'000	24'511
Inserate	1'550	3'500	1'545
Büromaterial	11'722	16'600	25'088
Fotokopien	20'673	17'200	15'952
Betriebungskosten	10'004	16'000	12'481
Diverses Büro- und Verwaltungsaufwand	31'736	43'550	36'534
Total Büroaufwand	263'592	313'550	279'629

16 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	7'200	15'500	14'270
Reise- und Verpflegungsspesen	19'677	19'050	17'162
Repräsentationsspesen	24'767	22'250	20'591
Fahrzeugentschädigungen	17'547	16'800	15'835
Total Vergütung und Spesen	69'191	73'600	67'858

17 übrige Abgaben

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Gebühren Eidg.Amtstellen, Vermessungsamt	27'696	51'500	41'977
Fahrzeuggebühren	5'498	10'000	5'822
Grundbuchamt und Gerichtsgebühren	0	2'300	1'673
Lizenzgebühren	15'000	15'000	15'000
Diverse	5'072	0	0
Total übrige Abgaben	53'266	78'800	64'472

18 Beiträge

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	37'300	43'040	36'047
Beiträge für gemeinnützige Zwecke A)	10'015	2'000	3'200
übrige Beiträge	7'887	5'500	9'088
Total Beiträge	55'202	50'540	48'335

A) Beiträge für Aidshilfe von 5'000 Franken, Kantonaler Jungfischerkurs 2'350 Franken, Pro Infirmis 1'000 Franken.

19 Marketing

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Werbedrucksachen	23'237	39'800	21'771
Medienwerbung	92'748	94'000	89'986
Energieberatung	88'918	94'700	100'304
Sponsoring	45'837	44'930	38'242
Direktwerbung	17'499	39'750	36'690
Messen und Events	241'425	187'900	191'790
Übrige Werbung	20'422	39'150	28'047
Total Marketing	530'086	540'230	506'830

Von den Kosten für die Herbstmesse von 201'517 Franken konnten 110'300 Franken an die anderen Messeteilnehmer wie EKS, Meier & Cie., Sasag sowie Brauerei Falken AG weiterverrechnet werden. Diese Kosten sind in den Marketingkosten brutto ausgewiesen. Somit reduzieren sich die ausgewiesenen Marketingkosten um 110'300 Franken auf 396'000 Franken (411'266 Franken). Der Grund für die erhebliche Budgetunterschreitung liegt darin, dass sich die Marktöffnung verschoben hat und diverse Kampagnen somit erst 2008 gestartet werden können.

20 Finanzertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Verzinsung Kontokorrentguthaben	368'123	150'000	278'738
PC- und Bankzinsen	41'408	12'000	9'140
Beteiligungserträge	474'750	245'000	440'000
Wertschriftenerträge	1'214	5'000	3'754
Total Finanzertrag	885'495	412'000	731'632

21 Finanzaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Darlehenszinsen Stadt Schaffhausen	365'370	365'000	458'970
Darlehenszinsen SUVA Luzern	93'600	94'000	0
Darlehenszinsen Darlehen von KWS	62'605	62'000	0
Kontokorrentzinsen Werke	141'320	79'000	55'430
Total Finanzaufwand	662'895	600'000	514'400

Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen

22 Ausserordentlicher Aufwand

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Diverser a.o. Aufwand	8'232	3'500'000	6'999
Total Ausserordentlicher Aufwand	8'232	3'500'000	6'999

Gemäss Budget 2007 hätte das Unterwerk nach Teilauflösung des Fonds 110kV-UW, a.o. Abschreibungen im Umfang von 3.5 Mio. Franken vornehmen müssen. Aufgrund der neuen Rechnungslegung und der damit durchgeführten Neubewertung sämtlicher Bilanzpositionen, wurde der Fonds schon vorher direkt den Neubewertungsreserven resp. dem Eigenkapital des EWS zugewiesen. (siehe Position 39)

23 Ausserordentlicher Ertrag

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Auflösung von Rückstellungen	13'181	0	265'772
Gewinn aus Veräusserung von Beteiligungen/Anlagen	0	0	50'965
Diverses A.O. Erträge	0	0	20'181
Total ausserordentlicher Ertrag	13'181	0	336'918

24 Entnahme / Zuweisung in Fonds

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF	Umbuchungen CHF	Urfassung 2006 CHF
Entnahme aus Fonds	1'700'000	3'900'000	0	0	0
Zuweisung in Fonds	0	0	79'627'486	79'627'486	0
Total Entnahme / Zuweisung Fonds	1'700'000	3'900'000	79'627'486	79'627'486	0

In der Position „Entnahme aus Fonds“ ist die Teilauflösung der Rückstellung von 1.7 Mio. Franken betreffend die Mindereigenproduktion der KWS AG infolge der durchgeführten Grossrevision enthalten. Siehe auch Position 8, Energieeinkauf. Aufgrund des durchgeführten Impairment Tests und der Umwertung der Bilanzpositionen weist das EWS Neubewertungsreserven im Umfang von 79'627'486 Franken aus. Weitere Details dazu sind in Position 37 enthalten.

FINANZEN**25 Wertschriften**

Wertschriften in Schweizerfranken	IG Kammgarn	Swisspower AG	Infel AG	DiAx AG	Total Beteiligun- gen
Anschaffungswerte und Herstellkosten					
Stand am 1. Januar 2007	1	1	1	1	4
Zugänge	0	0	0	0	0
Abgänge Umbuchung	0	0	0	-1'686	-1'686
Stand am 31. Dezember 2007	1	1	1	-1'685	-1'682
Kumulierte Abschreibungen					
Stand per 1. Januar 2007	0	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0
Umbuchung 1)	4'999	29'999	6'999	1'685	43'682
Stand am 31. Dezember 2007	4'999	29'999	6'999	1'685	43'682
Nettobuchwerte					
Am 1. Januar 2007	1	1	1	1	4
Am 1. Januar 2008	5'000	30'000	7'000	0	42'000

1) Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Wertschriften neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Wertschriften werden zum Verkehrswert in der Bilanz ausgewiesen. Die Reserven von 43'682 Franken werden dem Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ gutgeschrieben. Siehe Pos. 37.

26 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12. 2007	01.01.2007	Neubewertung Neuklassierung	Urfassung 31.12. 2006
	CHF		CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	1'953'243	1'618'438		1'618'438
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'410'546	1'371'606		1'371'606
Wertberichtigung für Dubiose Debitoren und Delkrede	-40'000	0	310'000	-310'000
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'323'789	2'990'044	310'000	2'680'044

Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Reserven von 310'000 Franken werden dem Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ gutgeschrieben. Siehe Pos. 37.

27 Kontokorrent Werke

Die detaillierten Kontokorrentsalden werden wie folgt ausgewiesen:

	KK Guthaben CHF
Gaswerk Schaffhausen	2'953'204
Wasserwerk Schaffhausen	1'813'153
Gaswerk Neuhausen	2'452'112
Wasserwerk Neuhausen	578'576
Wärmeverbund Herrenacker	276'936
Total Kontokorrent Werke	8'073'981

Die Kontokorrentsaldi werden während dem Jahr aktiv bewirtschaftet, mit 2.5% verzinst und raschmöglichst zwischen den Werken ausgeglichen.

28 Materialvorräte

Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Materialvorräte neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Reserven von 209'697 Franken werden im Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ ausgewiesen. Siehe Pos. 37.

29 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die grösste Position betrifft die Abgrenzung des Energiegeschäftes mit 4'326'738 Franken.

30 Beteiligungen

	Sitz	Anzahl Aktien		Anzahl Beteili-		Zugang				
		der Ges-	Ge- Aktienkapital	Aktien	gung	31.12.2007	Abgang	Stand neu	Wertbe-	Stand alt
	sellschaft	sellschaft	Gesellschaft	Beteiligung	in	CHF	CHF	01.01.2007	ichtigung	31.12.2006
		Stk.	CHF	Stk.	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sasag AG	Schaffhausen	300	300'000	147	49.0%	7'350'000	350'000	7'000'000	1'936'395	5'063'605
ETAWATT AG	Schaffhausen	4'620	1'920'000	2'550	39.1%	750'000	0	750'000	499'999	250'001
InstaControl AG	Winterthur	100	120'000	34	28.3%	34'000	0	34'000	0	34'000
Total Beteiligungen						8'134'000	350'000	7'784'000	2'436'394	5'347'606

Im Zuge des Impairment Tests sowie aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Beteiligungen neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Reserven von 2'436'394 Franken werden im Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ ausgewiesen. Siehe Pos. 37.

Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen

31 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12. 2007	31.12. 2006
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	3'005'929	3'055'754
	31.12.2007	31.12.2006
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	998'724	1'113'821
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4'004'653	4'169'575

32 übrige Verbindlichkeiten

	31.12. 2007	31.12. 2006
	CHF	CHF
Sozialversicherung	0	83'185
Umsatzsteuer	265'335	106'975
Nebenkosten Mieter	0	564
Depot Card-Zahler etc.	1'760	1'680
Fehlleitungen	5'751	0
Vorschüsse	3'144	3'294
Durchgang Porti Frankaturmaschine	6'824	3'401
Total übrige Verbindlichkeiten	282'814	199'099

33 Kontokorrent KWS

Das Kontokorrent der KWS AG wird gegenseitig mit 2.5 % verzinst. Schulden und Forderungen werden gegenseitig möglichst rasch ausgeglichen.

34 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die grössten Positionen betreffen abgegrenzte Zinsen von 340'000 Franken sowie die Teilgewinnablieferung 2007 an die Stadtkasse von 1'175'000 Franken.

35 Darlehen

Darlehensgeber	Darlehensbetrag CHF	Zinsfuss %	Liberierung	Laufzeit bis
Stadt Schaffhausen	10'000'000	3.654	25.01.1998	25.01.2008
SUVA	4'000'000	2.340	30.12.2005	30.12.2010
Total	14'000'000			

Es besteht eine Solidarbürgschaft der Stadt gegenüber der SUVA für das EWS im Umfang des Darlehens von 4 Millionen Franken.

36 Rückstellungen und Spezialfinanzierungen

Die Bildung und Auflösung resp. Zuweisung der Positionen zum Eigenkapital wurde wie folgt vorgenommen:
(siehe Pos. 37).

	Stand 31.12.07	Neubildungen 2007	sonstige Auflösungen 2007	Auflösung z.G. Neubewer- tungsreserven CHF	Stand 01.01.07 CHF
Bau- und Betriebserneuerungsreserven	0	0	0	-4'075'027	4'075'027
Allgemeine Rückstellungen	0	0	0	-1'193'600	1'193'600
Subtotal Rückstellungen	0	0	0	-5'268'627	5'268'627
Spezialfinanzierungen					
Wasserführungsausgleichs-Fonds	0	0	0	-2'000'000	2'000'000
Tarifausgleichsfonds	0	0	0	-1'300'000	1'300'000
Fonds 110 kV	0	0	0	-11'700'000	11'700'000
Fonds Leistungsbezüger NOK	196'351	0	0	0	196'351
Werkhof / Synergien	0	0	0	-2'250'000	2'250'000
Cleansolution / Naturmade Star / ÖFB	1'878'990	987'941	0	0	891'049
Liberalisierung, Kooperationen, EKS	0	0	0	-9'350'000	9'350'000
Grossrevision KWS AG	800'000	0	-1'700'000	0	2'500'000
Subtotal Spezialfinanzierungen	2'875'341	987'941	-1'700'000	-26'600'000	30'187'400
Total Rückstellungen und Spezialfinan- zierungen	2'875'341	987'941	-1'700'000	-31'868'627	35'456'027

37 Neubewertungsreserven

Die Zuweisungen an das Eigenkapital resp. die Neubewertungsreserven setzen sich aus folgenden Positionen der Bilanz zusammen:

	Erläute- rung	CHF
Wertschriften	25	43'682
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26	310'000
Materialvorräte	28	209'697
Subtotal Neubewertungen aus dem Umlaufvermögen		563'379
Beteiligungen	30	2'436'394
Sachanlagen	Bilanz	44'759'086
Subtotal Neubewertungen aus dem Anlagevermögen		47'195'480
Umbuchungen und Neuzuweisung von Rückstellungen	34	31'868'627
Total Neubewertungsreserven	38	79'627'486

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag:

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, die einen Einfluss auf das Jahresergebnis haben oder eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven zur Folge hätten.

G e s c h ä f t s b e r i c h t 2 0 0 7

Gaswerk

Stadt Schaffhausen

1. Jahresrechnung

1.1 Erfolgsrechnung Gaswerk Schaffhausen

		Erläuter- ungen	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF	Um- buchung CHF	Urfassung 2006 CHF	
Ertrag	Ertrag aus Energiegeschäft	1	27'190'122	27'922'950	28'501'005		28'501'005	
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	1'718'892	1'787'879	2'070'768		2'070'768	
	Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	3	74'000	74'000	74'000		74'000	
	Diverse Erträge	4	38'495	12'500	16'369		16'369	
	Debitorenverluste	5	-59'738	-150'000	-26'385		-26'385	
	Bestandesänderung Aufträge in Arbeit		-5'700	0	10'900		10'900	
	Aktivierungen	6	2'703'108	4'098'000	2'973'370		2'973'370	
	Betriebsertrag		31'659'179	33'745'329	33'620'027		33'620'027	
Aufwand	Personalaufwand	7	2'455'924	2'918'026	2'283'536		2'283'536	
	Besoldungen		1'970'285	2'236'000	1'797'953		1'797'953	
	Zulagen		58'986	125'224	83'850		83'850	
	Gesetzl. Sozialleistungen		154'625	219'438	150'742		150'742	
	Vertragl. Sozialleistungen		221'397	266'304	206'194		206'194	
	Übriger Personalaufwand		50'631	71'060	44'797		44'797	
		Energie- und Materialaufwand		26'584'059	27'783'552	27'848'857		27'848'857
	Energieankauf	8	22'179'488	22'710'600	22'981'854		22'981'854	
	Materialverbrauch	9	1'101'106	1'310'900	1'282'821		1'282'821	
	Fremdleistungen	10	3'308'286	3'762'652	3'603'230		3'603'230	
	Aufwandsminderungen		-4'821	-600	-19'048		-19'048	
		Übriger Betriebsaufwand		677'134	782'258	745'530		745'530
	Mieten und Benützungssentschädigungen	11	77'170	81'860	81'130		81'130	
	Dienstleistungen	12	80'547	75'300	51'753		51'753	
	Informatikaufwand	13	160'481	161'350	137'342		137'342	
	Sachversicherungen	14	57'122	65'655	58'299		58'299	
	Büroaufwand	15	93'130	112'684	76'601		76'601	
	Vergütungen und Spesen	16	21'613	20'170	18'906		18'906	
	Übrige Abgaben	17	1'234	3'380	13'619		13'619	
Beiträge	18	86'177	89'000	84'714		84'714		
Marketing	19	99'660	172'859	223'166		223'166		
Abschreibungen	6	1'184'075	1'266'000	1'055'000		1'055'000		
	Betriebsergebnis		757'987	995'493	1'687'104		1'687'104	
Finanzertag	20	49'774	175'000	70'318		70'318		
Finanzaufwand	21	-52'255	-4'000	-23'587		-23'587		
Mietertrag	22	1'920	35'280	34'323		34'323		
Mieteaufwand		0	-6'657	-6'119		-6'119		
	Ordentliches Unternehmensergebnis		757'426	1'195'116	1'762'039		1'762'039	
A.O. Erfolg	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	-6		-6	
	Ausserordentlicher Ertrag	23	513'453	0	213'107		213'107	
	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in Fonds	24	0	-400'000	43'816'139	43'816'139	0	
Jahresergebnis			1'270'879	795'116	45'791'279	43'816'139	1'975'140	

Gaswerk Stadt Schaffhausen

1.2 Bilanz Gaswerk Schaffhausen

Bilanz		Erläuterungen	31.12.2007 CHF	01.01.2007 CHF	Neubewertung/ Neuklassierung CHF	Urfassung 31.12.2006 CHF
AKTIVEN						
Umlaufvermögen	Flüssige Mittel		460'349	234'722	0	234'722
	Wertschriften	25	1'577'000	5'000	4'999	1
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26	3'757'051	4'051'676	381'500	3'670'176
	Übrige Forderungen		582'253	549'359	0	549'359
	Gasvorrat		27'204	27'204	0	27'204
	Angefangene Arbeiten		61'100	66'800	0	66'800
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27	6'870'905	6'061'184	0	6'061'184
	Total Umlaufvermögen		13'335'862	10'995'945	386'499	10'609'446
Anlagevermögen						
Finanzanlagen	Wertschriften EGO	25	0	1'425'000	1'424'999	1
	Beteiligung Etawatt	25	0	150'000	99'999	50'001
	Total Finanzanlagen		0	1'575'000	1'524'998	50'002
Sachanlagen	Anlagen und Einrichtungen		41'156'058	39'638'833	15'852'300	23'786'533
	Grundstücke und Bauten		307'363	314'623	-17'772'044	18'086'667
	übrige Sachanlagen		49'840	46'544	-1'090'979	1'137'523
	Wertberichtigung Sachanlagen		0	0	35'089'136	-35'089'136
	Total Sachanlagen	6	41'513'261	40'000'000	32'078'413	7'921'587
	Total Anlagevermögen		41'513'261	41'575'000	33'603'411	7'971'589
	Total Aktiven		54'849'123	52'570'945	33'989'910	18'581'035
PASSIVEN						
			CHF	CHF	CHF	CHF
Fremdkapital						
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28	5'164'536	5'418'711	0	5'418'711
	Kontokorrent Werke	29	2'953'204	1'084'329	0	1'084'329
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30	439'930	347'331	0	347'331
	Total Verbindlichkeiten		8'557'670	6'850'371	0	6'850'371
Rückstellungen	Allgemeine Rückstellungen		0		-45'000	45'000
	Tarifausgleichsfonds		0		-5'911'229	5'911'229
	Sanierungsfonds Leitungen		0		-1'800'000	1'800'000
	Werkhof / Synergien		0		-1'400'000	1'400'000
	Liberalisierung		0		-370'000	370'000
	Erschliessung neue Gebiete		0		-1'800'000	1'800'000
	Altlastensanierung Lindli		1'500'000	1'500'000	1'500'000	0
	Total Rückstellungen	31	1'500'000	1'500'000	-9'826'229	11'326'229
	Total Fremdkapital		10'057'670	8'350'371	-9'826'229	18'176'600
Eigenkapital	Gewinnvortrag/Verlustvortrag		975'314	404'435	0	404'435
	Neubewertungsreserven	32	43'816'139	43'816'139	43'816'139	0
	Total Eigenkapital		44'791'453	44'220'574	43'816'139	404'435
	Total Passiven		54'849'123	52'570'945	33'989'910	18'581'035

1.2 Geldflussrechnung Gaswerk Schaffhausen

	2007	2006
	CHF	CHF
Gewinn	1'270'879	1'975'140
Abschreibungen auf Sachanlagen	1'184'075	1'055'000
Veränderung Rückstellungen	0	-487'000
Cash-Flow	2'454'954	2'543'140
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Übrige Forderungen,		
Kontokorrent Werke	261'731	198'968
Veränderung Angefangene Arbeiten	5'700	-10'900
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-809'721	391'928
Veränderung Wertschriften	3'000	0
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke,		
Übrige Verbindlichkeiten	1'614'700	1'466'573
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungsposten	92'599	98'136
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	3'622'963	4'687'845
Abgang Investitionen Anlagen im Bau	0	66'000
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-2'650'260	-2'565'775
Investitionen in Grundstücke und Bauten	-24'349	-337'866
Investitionen in Gasmesser	0	-112'048
Investitionen in übrige Sachanlagen	-28'499	-23'681
Abgang aus Liquidation	5'772	6
Investition in Wertschriften	0	-50'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'697'336	-3'023'364
Gewinnabführung an Stadtverwaltung	-700'000	-1'600'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-700'000	-1'600'000
Geldfluss Total	225'627	64'481
Bestand liquide Mittel Vorjahr	234'722	170'241
Bestand liquide Mittel laufendes Jahr	460'349	234'722

Gaswerk Stadt Schaffhausen

1.3 Eigenkapitalnachweis per 31.12.07 (in Schweizer Franken)

	Gewinnvortrag	Neubewertungs- reserven	Total Eigenkapital
Eigenkapital am 31. Dezember 2005	29'295	0	29'295
Unternehmensgewinn	1'975'140	43'816'139	45'791'279
Gewinnausschüttung	-1'600'000		-1'600'000
Stand am 31. Dezember 2006	404'435	43'816'139	44'220'574
Unternehmensgewinn	1'270'879	0	1'270'879
Gewinnausschüttung	-700'000	0	-700'000
Stand am 31. Dezember 2007	975'314	43'816'139	44'791'453

1.4 Anhang zur Jahresrechnung

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeines

Das Gaswerk der Stadt Schaffhausen hat einen Impairment Test für die Sachanlagen durchgeführt. Die Wertüberprüfung ergab, dass die ausgewiesenen Anlagen werthaltig sind und eine Rendite von 5.5% erzielen können. Um eine möglichst transparente Rechnung auszuweisen, wurden ausser bei den Sachanlagen, sämtliche Reserven aufgelöst und in der vorliegenden Jahresrechnung unter dem Eigenkapital als Neubewertungsreserven ausgewiesen. Die Zusammensetzung der aufgelösten Reserven sind unter Punkt 32 detailliert ausgewiesen.

Bewertungsprinzip

Die Bewertung der Jahresrechnung erfolgte nach der Anschaffungskosten- und Wiederbeschaffungsbewertung.

Abschlussdatum

Bilanzstichtag des GSH ist der 31. Dezember.

Flüssige Mittel und Wertschriften

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Kassa-, Bank- und Postcheckbeständen zusammen. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert. Die Wertschriften des Umlaufvermögens werden zum Marktwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird dabei angemessen Rechnung getragen.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten, höchstens aber zum netto realisierbaren Veräusserungswert bilanziert. Die Bewertung der Vorräte erfolgt im Wesentlichen zu Durchschnittskosten. Unkurrante Vorräte inkl. Störbehebungsmaterial und Waren mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt.

Sachanlagen

Die Investitionen des abgelaufenen Geschäftsjahres erfolgen zu den Herstellungs- oder Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlichen Abschreibungen. Die Abschreibung wird linear vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Die Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Betriebliche Immobilien	40 - 50 Jahre
Verteilanlagen	20 - 50 Jahre
Messreinrichtungen	12 - 20 Jahre
Übrige Sachanlagen	05 - 15 Jahre

Immaterielle Werte

Die immateriellen Werte werden höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und bringen dem Unternehmen über mehrere Jahre einen messbaren Nutzen. Die Abschreibungen erfolgen in der Regel über einen Zeitraum von fünf Jahren, in begründeten Fällen höchstens 20 Jahre.

Wertbeeinträchtigung

Die Werthaltigkeit der Aktiven wird periodisch, in der Regel zum Bilanzstichtag überprüft. Eine voraussichtliche, dauerhafte Wertbeeinträchtigung wird durch ausserplanmässige Abschreibungen oder Wertbeeinträchtigungen berücksichtigt. Beim Wegfall einer Wertbeeinträchtigung wird eine Zuschreibung vorgenommen

Gaswerk Stadt Schaffhausen

Beteiligung / Finanzanlagen

Die Beteiligungen und Finanzanlagen werden zum Anschaffungswert bilanziert. Notwendige Wertberichtigungen werden berücksichtigt.

Fremdkapital

Alle Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten in der Bilanz einbezogen worden. Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verpflichtungen mit Fälligkeiten von weniger als zwölf Monaten.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach betriebswirtschaftlichen Kriterien und anderen kommerziellen Risiken gebildet.

Umsatz- und Ertragsrealisierung

Der Umsatz aus Lieferungen und Leistungen wird bei Leistungserfüllung erfasst. Er wird netto ausgewiesen und entspricht dem Gesamtwert der Rechnungen, vermindert um Steuern und gesetzliche Abgaben.

Aktiviert Leistungen

Material sowie Fremd- und Eigenleistungen für die Investitionsprojekte werden den Sachanlagen gutgeschrieben.

Gaswerk Stadt Schaffhausen

Material und Fremdleistungen

Alle Materialeinkäufe auf Lager sowie für Projekte werden unter diesen Positionen verbucht.

Finanzertrag/Finanzaufwand

In der Position Finanzertrag sind alle Zinserträge aus Bankkonten, Wertschriften und Kontokorrenten enthalten. Als Finanzaufwand sind alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Führung der Bankkonten erfasst.

Finanzinstrumente

Es werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt. Der Fonds besteht aus den flüssigen Mitteln.

2. Erläuterungen

1 Ertrag aus Energiegeschäft

Der Erdgasabsatz des Geschäftsjahres 2007 nahm um 3.5 % oder 16'523'639 kWh im Vergleich zum Vorjahr ab. Gesamthaft konnten 453'747'965 kWh (470'271'604 kWh) Erdgas an unsere Kunden verkauft werden. Der Deckungsbeitrag I² nahm im Vergleich zum Vorjahr von 5'519'151 Franken um 508'517 Franken auf 5'010'634 Franken oder um 9.2 % ab. Die Umsatzabnahme von 1'310'883 Franken setzt sich aus der Preiskomponente von - 309'461 Franken sowie der Mengenabnahme von - 1'001'422 Franken zusammen.

Der Arbeitspreis für Erdgas wurde per 1. Januar 2007 um 0.6 Rp/kWh gesenkt. Eine weitere Preissenkung von 0.3 Rp/kWh folgte per 01.04.2007. Eine Preiserhöhung durch unseren Vorlieferanten EGO per 1.10.07 von 0.3 Rp/kWh wurde zeitgleich an unsere Kunden weitergegeben.

Die Anzahl der Heizgradtage der Berichtsperiode nahm um 166 Tage von 3'170 im Vorjahr auf 3'004 Tage oder - 5.2 % im Berichtsjahr ab. In unserem Versorgungsgebiet konnten 252 (Vj. 215) neue Gasheizungen angeschlossen werden. Die gesamte Anschlussleistung vergrösserte sich um 3'295 kW (7'651 kW). Der Leitungsbau innerhalb unseres Absatzgebietes konnte um 4'057 m (4'910 m) Erdgasleitungen erweitert werden. An den Tankstellen konnten 82'887 kg (29'840 kg) Erdgas und 14'120 kg (31'157 kg) Biogas abgesetzt werden. Dies entspricht einer Energiemenge von 1'387'201 kWh (872'264 kWh) oder einer äquivalenten Benzinmenge von 142'600 Liter (91'496 Liter). Damit konnte im Jahr 2007 der Ausstoss von schädlichem CO₂ um ca. 130'745 kg (ca. 126'831 kg) reduziert werden.

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Verrechnung Löhne an EWS	147'594	170'000	182'489
Hauszuleitungen	103'003	210'000	358'508
Hausinstallationen	396'641	380'000	945'616
Netzmaterial	386'095	885'000	579'646
Diverse Verrechnungen	685'559	142'879	4'509
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'718'892	1'787'879	2'070'768

3 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Verrechnung Löhne an EWS	147'594	170'000	182'489
Hauszuleitungen	103'003	210'000	358'508
Hausinstallationen	396'641	380'000	945'616
Netzmaterial	386'095	885'000	579'646
Diverse Verrechnungen	685'559	142'879	4'509
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'718'892	1'787'879	2'070'768

4 Diverse Erträge

Diese Position beinhaltet einen Erdgasförderbeitrag von 17'800 Franken sowie diverse Kleinstrechnungen an unsere Kunden und Rechnungen an das eigene Personal

5 Debitorenverluste

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	9'738	150'000	12'885
Veränderung Delkredere	0	0	2'000
Veränderung Dubiose Debitoren	50'000	0	11'500
Total Debitorenverluste	59'738	150'000	26'385

Forderungen werden zum Nominalwert unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

² Deckungsbeitrag I = (Ertrag aus Energiegeschäft ./ Energieankauf)

Gaswerk Stadt Schaffhausen

6 Aktivierungen / Abschreibungen

Sachanlagen In Schweizerfranken	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Total Sachanlagen
Anschaffungswerte und Herstellkosten				
Stand am 1. Januar 2007	155'842'285	1'738'693	368'213	157'949'191
Zugänge	2'650'260	24'349	28'499	2'703'108
Abgänge Umbuchung	0	-136'364	0	-136'364
Stand am 31. Dezember 2007	158'492'545	1'626'678	396'712	160'515'935
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1. Januar 2007	-116'203'452	-1'424'070	-321'669	-117'949'191
Zugänge	-1'133'035	-25'837	-25'203	-1'184'075
Abgänge	0	130'592	0	130'592
Umbuchung	0	0	0	0
Stand am 31. Dezember 2007	-117'336'487	-1'319'315	-346'872	-119'002'674
Nettobuchwerte				
Am 1. Januar 2007	39'638'833	314'623	46'544	40'000'000
Am 1. Januar 2008	41'156'058	307'363	49'840	41'513'261

Die Werte der Anlagenbuchhaltung wurden einer Wertüberprüfung unterzogen und in obenstehender Tabelle angepasst (Impairment Test).

Nachweis Buchungen Impairment	Reserven CHF	Bebu CHF	Fibu CHF	
Verbuchte Werte per 31.12.06	114'938'468	157'949'191	43'010'723	
kumulierte Abschreibungen der Betriebsbuchhaltung	-12'606'607	-47'695'743	-35'089'136	
Restwert per 31.12.06 vor Impairment	102'331'861	110'253'448	7'921'587	siehe Pos. 6
Impairment (Korrektur der Ertragskraft)				
Aufwertung FIBU	-32'078'413		32'078'413	
Restwert per 31.12.06 nach Impairment	70'253'448	110'253'448	40'000'000	siehe Pos. 6
Zugänge 2007			2'703'108	
Abschreibungen 2007 + Abgänge 2007			-1'189'847	
Restwert Fibu per 31.12.07			41'513'261	siehe Pos. 6

Angaben gemäss Art. 663 OR

Brandversicherungswerte der Sachanlagen GWW	2007 CHF	2006 CHF
Gebäude	28'697'000	28'697'000
Fahrhabe	28'223'000	28'223'000

7 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 172'388 Franken höher, jedoch 462'102 Franken unter dem Budget. In den getätigten Investitionen von 2'703'108 Franken (siehe Position 6) sind Lohnkosten von 378'082 Franken enthalten.

Der Deckungsgrad der Kantonalen Pensionskasse beträgt per Ende 2006 100.21 %. Es wurden darum keine Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen gebildet. Zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses des EWS liegt der Geschäftsabschluss der Pensionskasse für das Geschäftsjahr 2007 noch nicht vor.

Besoldungen	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Besoldungen für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	1'594'923	1'554'000	1'365'143
Veränderung Ferienguthaben	-2'720	0	6'660
Besoldungen für Investitionen	378'082	682'000	426'150
Total Besoldungen	1'970'285	2'236'000	1'797'953

8 Energieankauf

Der Energieankauf partizipiert als grösster Aufwandsposten mit einem Anteil von 22.179 Millionen Franken am gesamten Betriebsaufwand. Die Abnahme der Kosten des Energieankaufs von 802'366 Franken oder 3.5 % im Vergleich zum Vorjahr setzen sich mit 5'133 Franken aus der Preiskomponente und mit – 807'499 Franken aus der Mengenabnahme zusammen.

9, 10 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Materialverbrauch für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	676'907	337'900	693'810
Materialverbrauch für Investitionen	424'199	973'000	589'011
Total Materialverbrauch	1'101'106	1'310'900	1'282'821

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Fremdleistungen für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	1'425'412	1'319'652	1'654'477
Fremdleistungen für Investitionen	1'882'874	2'443'000	1'948'753
Total Fremdleistungen	3'308'286	3'762'652	3'603'230

Es wurden keine Rückstellungen für Projekte gebildet, welche budgetiert waren, jedoch nicht zur Ausführung kamen.

11 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Div. Gebäude- u. Lagerplatzmieten	9'027	11'860	7'494
EWS Verrechnung Raumkosten u. Nachverrechnung	67'367	65'000	70'573
Maschinen u. Werkzeuge etc.	85	2'000	2'170
Durchleitungsrechte, Kulturschäden etc	691	3'000	893
Total Mieten und Benützungsschädigungen	77'170	81'860	81'130

12 Dienstleistungen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Beratungsleistungen	29'392	25'300	24'860
Finanz- u. Rechnungswesen, Revision	14'300	15'000	12'793
Diverses	36'855	35'000	14'100
Total Dienstleistungen	80'547	75'300	51'753

In den Beratungsleistungen sind einerseits die Kosten für Rechtsberatung für ein hängiges Gerichtsverfahren enthalten und andererseits die Kosten für die Ausarbeitung der Studie für einen gemeinsamen Werkhof.

13 Informatikaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
EDV-Anlagen	33'797	38'700	19'546
EDV-Software	42'092	30'250	21'226
EDV-Dienstleistungen	55'102	57'200	69'109
EDV Verbrauchsmaterial	6'099	11'700	9'564
EDV-Wartung und Unterhalt	23'391	23'500	17'898
Total Informatikaufwand	160'481	161'350	137'343

Gaswerk Stadt Schaffhausen

14 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	4'142	3'400	4'142
Feuerversicherung allgemein	9'195	7'778	8'015
Maschinenbruch-Versicherung	2'682	5'400	5'214
Betriebshaftpflicht Gaswerk Stadt Schaffhausen	39'953	40'377	39'953
Motorfahrzeughaftpflicht	975	1'000	975
Uebrig Sachversicherungen	175	0	0
Selbstbehalte Haftpflichtfälle	0	7'700	0
Total Sachversicherungen	57'122	65'655	58'299

15 Büroaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
PC- und Bankspesen	7'507	9'600	4'506
Büromaterial	6'787	4'800	6'079
Drucksachen	17'404	17'600	9'476
Zeitungen, Fachliteratur	2'970	3'104	3'423
Reproduktionsarbeiten/Fotokopien	11'531	5'000	4'468
Inserate	300	400	0
Telefonkosten, Mietleitungen	29'378	53'480	26'976
Porti	9'422	9'500	16'128
Betriebungsspesen	3'137	5'100	3'002
Div. Verwaltungsaufwand	4'694	4'100	2'543
Total Büroaufwand	93'130	112'684	76'601

16 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	1'250	1'250	1'250
Reise- und Verpflegungsspesen	8'654	6'380	5'546
Repräsentationsspesen	9'366	10'540	9'399
Fahrzeugentschädigungen	2'343	2'000	2'711
Total Vergütungen und Spesen	21'613	20'170	18'906

17 übrige Abgaben

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
übrige Steuern	241	0	0
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungen	782	2'200	13'559
Fahrzeuggebühren	78	180	60
Grundbuchamt und Gerichtsgebühren	133	1'000	0
Total übrige Gebühren	1'234	3'380	13'619

18 Beiträge

Diese Position setzt sich aus Mitgliederbeiträgen an Fachverbände zusammen. Die Höhe der Kosten dieser Position entspricht weitestgehend den Vorjahreskosten.

19 Marketing

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Energieberatung	11'000	11'850	25'000
Werbedrucksachen	10'287	13'935	10'897
Medienwerbung /TV/Radio/Print	31'937	45'005	31'694
Sponsoring	15'511	24'689	16'543
Werbegeschenke	3'294	2'880	5'456
Multimedia-Werbung	500	850	790
Direktwerbung	8'455	9'055	15'280
Ausstellungen	18'676	64'595	117'506
Total Marketing	99'660	172'859	223'166

20 Finanzertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Verzinsung Kontokorrentguthaben	38'444	155'000	59'029
PC- und Bankzinsen	4'580	10'000	7'289
Beteiligungsertrag ETAWATT Schaffhausen AG	6'750	10'000	4'000
Total Finanzertrag	49'774	175'000	70'318

21 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand betrifft die Verzinsung des Kontokorrents.

22 Mietertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Immobilienertag	1'920	35'280	34'323
Total Immobilienertag	1'920	35'280	34'323

Der Immobilienertag betrifft die Liegenschaften Rheinholdenstrasse 16 und 25. Diese Liegenschaften wurden im Januar 2007 an die Stadt Schaffhausen verkauft. Siehe Position 23.

23 Ausserordentlicher Ertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Auflösung von Rückstellungen	10'225	0	207'944
Verkauf Liegenschaft Rheinholdenstr. 16 + 25 an Stadt Schaffhausen	503'228	0	5'163
Total Ausserordentlicher Ertrag	513'453	0	213'107

24 Entnahme / Zuweisung in Fonds

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006	Umbuchungen	Urfassung 2006
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Entnahme aus Fonds	0	-400'000	0	0	0
Zuweisung in Fonds	0	0	43'816'139	43'816'139	0
Total Entnahme / Zuweisung Fonds	0	-400'000	43'816'139	43'816'139	0

In der Position „Entnahme aus Fonds“ Budget 2007 wurde eine Zuweisung in den Tarifaufgleichsfonds geplant. Aufgrund des durchgeführten Impairment Tests und der Umbewertung der Bilanzpositionen weist das Gaswerk Schaffhausen Neubewertungsreserven im Umfang von 43'816'139 Franken aus. Der Tarifaufgleichsfonds wurde im Zuge der Neubewertung aufgelöst und dem Konto „Neubewertungsreserven“ als Eigenkapital zugewiesen. Weitere Details dazu sind in Position 32 enthalten.

FINANZEN**25 Wertschriften**

	Etawatt AG	Erdgas Ostschweiz AG	IG Kammgarn	Total Wertschriften
Wertschriften in Schweizerfranken				
Anschaffungswerte und Herstellkosten				
Stand am 1. Januar 2007	50'001	1	1	50'003
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge Umbuchung		0	0	0
Stand am 31. Dezember 2007	50'001	1	1	50'003
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1. Januar 2007	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	-3'000	0	-3'000
Umbuchung 1)	99'999	1'424'999	4'999	1'529'997
Stand am 31. Dezember 2007	99'999	1'421'999	4'999	1'526'997
Nettobuchwerte				
Am 1. Januar 2007	50'001	1	1	50'003
Am 1. Januar 2008	150'000	1'422'000	5'000	1'577'000

Umklassierung: vorher wurden Erdgas Ostschweiz und Etawatt AG als Beteiligung ausgewiesen. Neu sind diese Wertpapiere unter den Wertschriften verbucht. Das Gaswerk der Stadt Schaffhausen weist keine Beteiligungen mehr aus.

1) Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Wertschriften neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Wertschriften werden zum Verkehrswert in der Bilanz ausgewiesen. Die Reserven von 1'526'997 Franken werden dem Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ gutgeschrieben. Siehe Position 32.

26 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12. 2007	31.12. 2006
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	2'230'143	2'281'508
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'576'908	1'770'168
Wertberichtigung für Dubiose Debitoren und Delkrede	-50'000	-381'500
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'757'051	3'670'176

Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Reserven von 381'500 Franken werden dem Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ gutgeschrieben. Siehe Pos. 32

27 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2007	31.12. 2006
	CHF	CHF
Energiegeschäft	6'867'182	6'056'091
Diverse	3'723	5'093
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	6'870'905	6'061'184

28 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12. 2007	31.12. 2006
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	4'280'834	4'299'952
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	883'702	1'118'759
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5'164'536	5'418'711

29 Kontokorrent Werke

Die Kontokorrentschuld von 2'953'204 Franken besteht gegenüber dem Elektrizitätswerk. Die Kontokorrentsaldi werden während dem Jahr aktiv bewirtschaftet, mit 2.5% verzinst und raschmöglichst zwischen den Werken ausgeglichen.

30 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Auf diesem Konto ist die Teilgewinnablieferung an die Stadt Schaffhausen von 350'000 Franken sowie die Abgrenzung der Ferienguthaben im Umfang von 83'640 Franken der MitarbeiterInnen enthalten.

31 Rückstellung und Spezialfinanzierungen

	Stand 31.12.2007 CHF	Neubildungen 2007 CHF	Auflösungen z.G. Neubewertungsreserven 2007 CHF	Stand 01.01.2007 CHF
Allgemeine Rückstellungen	0	0	-45'000	45'000
Tarifausgleichsfonds	0	0	-5'911'229	5'911'229
Sanierungsfonds Leitungen	0	0	-1'800'000	1'800'000
Neuer Werkhof	0	0	-1'400'000	1'400'000
Liberalisierung	0	0	-370'000	370'000
Erschliessung neuer Gebiete	0	0	-1'800'000	1'800'000
Altlastensanierung Lindli	1'500'000	1'500'000	1'500'000	0
Total Rückstellungen und Spezialfinanzierungen	1'500'000	1'500'000	-9'826'229	11'326'229

Siehe Position 32.

32 Neubewertungsreserven

Die Zuweisungen an das Eigenkapital resp. die Neubewertungsreserven setzen sich aus folgenden Positionen der Bilanz zusammen:

	Erläuterung	CHF
Wertschriften	25	4'999
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26	381'500
Subtotal Neubewertungen aus dem Umlaufvermögen		386'499
Beteiligungen	25	1'524'998
Sachanlagen	6	32'078'413
Subtotal Neubewertungen aus dem Anlagevermögen		33'603'411
Umbuchungen und Neuzuweisung von Rückstellungen	31	9'826'229
Total Neubewertungsreserven	32	43'816'139

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag:

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, die einen Einfluss auf das Jahresergebnis haben oder eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven zur Folge hätten.

G e s c h ä f t s b e r i c h t 2 0 0 7

Wasserwerk

Stadt Schaffhausen

1 Jahresrechnung

1.1 Erfolgsrechnung Wasserwerk Schaffhausen

		Erläute- rungen	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF	Umbu- chungen CHF	Urfassung 2006 CHF	
Ertrag	Ertrag aus Wasserverkauf	1	5'368'514	6'145'000	5'206'250		5'206'250	
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	3'442'259	3'448'094	2'312'298		2'312'298	
	Ertrag aus betrieblichen Liegenschaf- ten		0	0	1'544		1'544	
	Diverse Erträge	3	-208'067	750'000	1'724'562		1'724'562	
	Debitorenverluste	4	-4'232	-50'000	-65'815		-65'815	
	Bestandesänderung Aufträge in Arbeit		28'600	0	-64'900		-64'900	
	Aktivierungen	5	2'709'736	3'096'700	1'532'935		1'532'935	
	Betriebsertrag		11'336'810	13'389'794	10'646'874		10'646'874	
Aufwand	Personalaufwand	6	4'146'363	3'744'789	3'040'449		3'040'449	
	Besoldungen		3'226'182	2'855'000	2'441'556		2'441'556	
	Zulagen		116'175	160'676	106'023		106'023	
	Gesetzl. Sozialleistungen		291'150	281'562	190'962		190'962	
	Vertragl. Sozialleistungen		429'654	341'696	260'775		260'775	
	Übriger Personalaufwand		83'202	105'855	41'133		41'133	
		Energie- und Materialaufwand		5'027'361	5'310'636	5'211'074		5'211'074
	Materialverbrauch	7	1'837'666	2'486'488	2'027'498		2'027'498	
	Fremdleistungen	8	3'258'193	2'858'148	3'258'562		3'258'562	
	Aufwandsminderungen		-68'498	-34'000	-74'986		-74'986	
		Übriger Betriebsaufwand		669'484	848'957	715'305		715'305
	Mieten und Benützungsschädigun- gen	9	140'391	142'500	145'891		145'891	
	Dienstleistungen	10	22'863	53'300	34'742		34'742	
	Informatikaufwand	11	178'672	236'500	165'622		165'622	
	Sachversicherungen	12	114'223	123'960	115'239		115'239	
	Büroaufwand	13	100'302	133'300	105'693		105'693	
	Vergütungen und Spesen	14	20'513	27'130	26'146		26'146	
	Übrige Abgaben	15	38'542	40'490	37'339		37'339	
	Beiträge	16	18'461	20'087	19'818		19'818	
	Marketing	17	35'517	71'690	64'815		64'815	
	Abschreibungen	5	1'287'536	2'124'000	2'336'000		2'336'000	
	Betriebsergebnis		206'066	1'361'412	-655'954		-655'954	
Finanzertrag	18	146'027	12'000	44'623		44'623		
Finanzaufwand	19	-579'228	-370'000	-444'853		-444'853		
Immobilienertag	20	35'360	0	203'644		203'644		
Immobilienaufwand	21	-517	0	-77'313		-77'313		
	Ordentliches Unternehmensergeb- nis		-192'292	1'003'412	-929'853		-929'853	
A.O. Erfolg	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0		0	
	Ausserordentlicher Ertrag	22	2'361'314	0	395'055		395'055	
	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in Fonds	23	0	0	28'054'561	28'054'561	0	
Jahresergebnis			2'169'022	1'003'412	27'519'763	28'054'561	-534'798	

Wasserwerk Stadt Schaffhausen

1.2 Bilanz Wasserwerk Schaffhausen

Bilanz	Erläuterungen	31.12.2007 CHF	01.01.2007 CHF	Neubeswertung/ Neuklassierung	Urfassung	
				CHF	31.12.2006 CHF	
AKTIVEN						
Umlaufvermögen						
	Flüssige Mittel	315'956	350'645	0	350'645	
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24	1'718'815	1'654'614	220'000	1'434'614
	Übrige Forderungen		57	85	0	85
	Kontokorrent Werke		0	236'546	0	236'546
	Warenvorräte	25	1'125'917	1'196'077	398'692	797'385
	Angefangene Arbeiten		173'100	144'500	0	144'500
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26	4'736'139	5'999'244	0	5'999'244
	Total Umlaufvermögen		8'069'984	9'581'711	618'692	8'963'019
Anlagevermögen						
Sachanlagen						
	Anlagen und Einrichtungen		38'777'605	37'410'466	152'694	37'257'772
	Grundstücke und Bauten		1'708'334	2'432'283	-23'140'889	25'573'172
	übrige Sachanlagen		206'375	157'251	-1'428'105	1'585'356
	Wertberichtigung Sachanlagen				47'002'904	-47'002'904
	Total Anlagevermögen	5	40'692'314	40'000'000	22'586'604	17'413'396
	Total Aktiven		48'762'298	49'581'711	23'205'296	26'376'415
PASSIVEN						
Fremdkapital						
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27	1'908'145	2'148'507	0	2'148'507
	Kontokorrent Werke	28	1'813'153	10'179'312	0	10'179'312
	Übrige Verbindlichkeiten	29	3'163'059	3'382'032	0	3'382'032
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		114'016	276'957	0	276'957
	Langfristige Verbindlichkeiten	30	12'000'000	6'000'000	0	6'000'000
	Total Verbindlichkeiten		18'998'373	21'986'808	0	21'986'808
Rückstellungen						
	Bau- und Betriebserneuerungsrückstellung		0	0	-268'930	268'930
	Allgemeine Rückstellungen		0	0	-1'207'835	1'207'835
	Tarifaufgleichsfonds		0	0	-72'500	72'500
	Sanierungsfonds Leitungen		0	0	-800'000	800'000
	Werkhof / Synergien		0	0	-1'000'000	1'000'000
	Liberalisierung		0	0	-1'500'000	1'500'000
	Total Rückstellungen und Spezialfinanzierungen	31	0	0	-4'849'265	4'849'265
Eigenkapital						
	+ Gewinn/ - Verlustvortrag		1'709'364	-459'658	0	-459'658
	Neubewertungsreserven	32	28'054'561	28'054'561	28'054'561	0
	Total Eigenkapital		29'763'925	27'594'903	0	-459'658
	Total Passiven		48'762'298	49'581'711	23'205'296	26'376'415

1.3 Geldflussrechnung Wasserwerk Schaffhausen

	2007 CHF	2006 CHF
Gewinn	2'169'022	-534'798
Abschreibungen auf Sachanlagen	1'287'536	2'336'000
Veränderung Rückstellungen	0	-761'235
Cash-Flow	3'456'558	1'039'967
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, übrige Forderungen, Kontokorrent Werke	-64'173	208'204
Veränderung Warenvorräte	70'160	16'743
Veränderung Angefangene Arbeiten	-28'600	64'900
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungsposten Kontokorrent Werke	1'263'105	64'849
Veränderung Übrige Verbindlichkeiten	-8'369'975	-216'747
Veränderung Übrige Verbindlichkeiten	-218'973	-156'991
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-162'941	-5'695
Geldabfluss aus Geschäftstätigkeit	-4'054'839	1'015'230
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-2'506'777	-1'082'214
Investitionen in Produktionsanlagen	0	-155'823
Investitionen in Grundstücke und Bauten	-26'865	0
Investitionen in Wassermesser	0	-136'948
Investitionen in übrige Sachanlagen	-176'094	-157'950
Abgang aus Liquidation	729'886	7
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit	-1'979'850	-1'532'928
Veränderung Darlehen	6'000'000	0
Geldzufluss aus Finanzierungstätigkeit	6'000'000	0
Mittelfluss Total	-34'689	-517'698
Bestand liquide Mittel Vorjahr	350'645	868'343
Bestand liquide Mittel laufendes Jahr	315'956	350'645

Wasserwerk Stadt Schaffhausen

1.4 Eigenkapitalnachweis per 31.12.07
 (in Schweizer Franken)

	Gewinnvor- trag	Neubewertungs- reserven	Total Eigenkapital
Eigenkapital am 31. Dezember 2005	75'140	0	75'140
Unternehmenserfolg 2006	-534'798	28'054'561	27'519'763
Gewinnausschüttung	0	0	0
Stand am 31. Dezember 2006	-459'658	28'054'561	27'594'903
Unternehmensgewinn	2'169'022	0	2'169'022
Gewinnausschüttung	0	0	0
Stand am 31. Dezember 2007	1'709'364	28'054'561	29'763'925

1.5 Anhang zur Jahresrechnung

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeines

Das Wasserwerk der Stadt Schaffhausen hat einen Impairment Test für die Sachanlagen durchgeführt. Die Wertüberprüfung ergab, dass die ausgewiesenen Anlagen werthaltig sind und eine Rendite von 5% erzielen können. Um eine möglichst transparente Rechnung auszuweisen, wurden ausser bei den Sachanlagen, sämtliche Reserven aufgelöst und in der vorliegenden Jahresrechnung unter dem Eigenkapital als Neubewertungsreserven ausgewiesen. Die Zusammensetzung der aufgelösten Reserven sind unter Punkt 32 detailliert ausgewiesen.

Bewertungsprinzip

Die Bewertung der Jahresrechnung erfolgte nach der Anschaffungskosten- und Wiederbeschaffungsbewertung.

Abschlussdatum

Bilanzstichtag des WSH ist der 31. Dezember.

Flüssige Mittel und Wertschriften

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Kassa-, Bank- und Postcheckbeständen zusammen. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert. Die Wertschriften des Umlaufvermögens werden zum Marktwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird dabei angemessen Rechnung getragen.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten, höchstens aber zum netto realisierbaren Veräusserungswert bilanziert. Die Bewertung der Vorräte erfolgt im Wesentlichen zu Durchschnittskosten. Unkurrante Vorräte inkl. Störbehebungsmaterial und Waren mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt.

Sachanlagen

Die Investitionen des abgelaufenen Geschäftsjahres erfolgen zu den Herstellungs- oder Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlichen Abschreibungen. Die Abschreibung wird linear vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Die Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Betriebliche Immobilien	40 - 50 Jahre
Verteilanlagen	20 - 50 Jahre
Messreinrichtungen	12 - 20 Jahre
Übrige Sachanlagen	05 - 15 Jahre

Immaterielle Werte

Die immateriellen Werte werden höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und bringen dem Unternehmen über mehrere Jahre einen messbaren Nutzen. Die Abschreibungen erfolgen in der Regel über einen Zeitraum von fünf Jahren, in begründeten Fällen höchstens 20 Jahre.

Wertbeeinträchtigung

Die Werthaltigkeit der Aktiven wird periodisch, in der Regel zum Bilanzstichtag überprüft. Eine voraussichtliche, dauerhafte Wertbeeinträchtigung wird durch ausserplanmässige Abschreibungen oder Wertbeeinträchtigungen berücksichtigt. Beim Wegfall einer Wertbeeinträchtigung wird eine Zuschreibung vorgenommen.

Wasserwerk Stadt Schaffhausen

Beteiligung / Finanzanlagen

Die Beteiligungen und Finanzanlagen werden zum Verkehrswert bilanziert. Notwendige Wertberichtigungen werden berücksichtigt.

Fremdkapital

Alle Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten in der Bilanz einbezogen worden. Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verpflichtungen mit Fälligkeiten von weniger als zwölf Monaten.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach betriebswirtschaftlichen Kriterien und anderen kommerziellen Risiken gebildet.

Umsatz- und Ertragsrealisierung

Der Umsatz aus Lieferungen und Leistungen wird bei Leistungserfüllung erfasst. Er wird netto ausgewiesen und entspricht dem Gesamtwert der Rechnungen, vermindert um Steuern und gesetzliche Abgaben.

Aktiviertete Leistungen

Material sowie Fremd- und Eigenleistungen für die Investitionsprojekte werden den Sachanlagen gutgeschrieben.

Material und Fremdleistungen

Alle Materialeinkäufe auf Lager sowie für Projekte werden unter diesen Positionen verbucht.

Finanzertrag/Finanzaufwand

In der Position Finanzertrag sind alle Zinserträge aus Bankkonten, Wertschriften und Kontokorrenten enthalten. Als Finanzaufwand sind alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Führung der Bankkonten erfasst.

Finanzinstrumente

Es werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt. Der Fonds besteht aus den flüssigen Mitteln.

Finanzertrag/Finanzaufwand

In der Position Finanzertrag sind alle Zinserträge aus Bankkonten, Wertschriften und Kontokorrenten enthalten. Als Finanzaufwand sind alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Führung der Bankkonten erfasst.

Finanzinstrumente

Es werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt. Der Fonds besteht aus den flüssigen Mitteln.

2 Erläuterungen

1 Ertrag aus Wasserverkauf

Die gemessene Wasserabgabe an unsere Kunden der Wasserversorgung Schaffhausen beträgt im Geschäftsjahr 2007, 3'939'212 m³ (4'208'682 m³). Mit 921 mm (1'003 mm) lagen die Niederschläge deutlich über dem langjährigen Mittelwert von 866 mm. Im Berichtsjahr wurden 258 Meter neue Wasserhauptleitungen gebaut. Abgetrennt wurden 615 Meter. In Koordination mit Strassen- und Kanalisationsarbeiten wurden 1'652 Meter Hauptleitungen erneuert. Das Quellwasserleitungsnetz der Mühllentalquelle wurde um 211 Meter erneuert. Die in den vergangenen Jahren getätigten Investitionen in den Werterhalt des Leitungsnetzes zeigen immer deutlichere Früchte. Zum Rückgang der Netzverluste tragen einerseits die gezielte Auswechslung älterer Leitungsabschnitte, andererseits aber auch das frühzeitige Erkennen und Auffinden von Leitungslecks mit Hilfe eines flächendeckenden Leckortungssystems bei. Die ungemessenen Wasserabgaben inklusive Verluste und Eigenbedarf betragen heute noch ca. 16 %. Dies entspricht ungefähr dem Schweizerischen Mittel.

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Verrechnung Löhne an EWS, GNH, WNH	1'782'795	1'733'247	230'794
Betriebsführungen	271'152	283'000	282'967
Hausinstallationen	215'493	330'000	298'486
Netzmaterial	346'510	320'000	532'520
Installationen / Inst.-Material	244'423	698'847	295'266
Leistungen für WV Beringen	0	50'000	245'868
Diverse Verrechnungen	581'886	33'000	426'397
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	3'442'259	3'448'094	2'312'298

3 Diverse Erträge

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Anschlussstaxen	372'346	250'000	533'715
Kantonaler Feuerschutzfonds	-589'333	500'000	1'172'479
Diverse Erträge	8'920	0	18'368
Total Diverse Erträge	-208'067	750'000	1'724'562

Per Ende 2006 wurden schriftlich vorliegende Subventionszusagen im Umfang von 1'131'785 Franken für laufende Projekte des Wasserwerks Schaffhausen abgegrenzt. Im Folgejahr konnten diese Projekte nicht durchgeführt werden, da die Zollstrasse in Neuhausen realisiert werden musste. Diese Projekte werden voraussichtlich zeitlich verschoben realisiert. Der effektive Eingang für Subventionsbeiträge im Geschäftsjahr 2007 beläuft sich auf 599'333.32 Franken. Der Kantonale Feuerschutzfonds weist deshalb im Geschäftsjahr 2007 einen Minussaldo von 589'333 Franken aus.

4 Debitorenverluste

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Diverse Debitorenverluste	4'232	0	815
Veränderung Delkredere	0	50'000	65'000
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	4'232	50'000	65'815

Wasserwerk Stadt Schaffhausen

5 Aktivierungen / Abschreibungen

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens:

	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Total Sachanlagen
In Schweizerfranken				
Anschaffungswerte und Herstellkosten				
Stand am 1. Januar 2007	153'080'668	10'267'981	1'585'355	164'934'004
Zugänge	2'506'777	26'865	176'094	2'709'736
Abgänge Umbuchung	0	-2'986'935	0	-2'986'935
Stand am 31. Dezember 2007	155'587'445	7'307'911	1'761'449	164'656'805

Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1. Januar 2007	-115'670'197	-7'835'699	-1'428'108	-124'934'004
Zugänge	-1'139'643	-20'927	-126'966	-1'287'536
Abgänge	0	2'257'049	0	2'257'049
Umbuchung	0	0	0	0
Stand am 31. Dezember 2007	-116'809'840	-5'599'577	-1'555'074	-123'964'491
Nettobuchwerte				
Am 1. Januar 2007	37'410'466	2'432'283	157'251	40'000'000
Am 1. Januar 2008	38'777'605	1'708'334	206'375	40'692'314

Die Werte der Anlagenbuchhaltung wurden einer Wertüberprüfung unterzogen und in obenstehender Tabelle angepasst (Impairment Test).

Nachweis Buchungen Impairment	Reserven CHF	Bebu CHF	Fibu CHF	
Verbuchte Werte per 31.12.06	100'517'705	164'934'005	64'416'300	
kumulierte Abschreibungen der Betriebsbuchhaltung	-14'032'213	-61'035'117	-47'002'904	
Restwert per 31.12.06 vor Impairment	86'485'492	103'898'888	17'413'396	siehe Pos. 5
Impairment (Korrektur der Ertragskraft)				
Aufwertung FIBU	-22'586'604	0	22'586'604	
Restwert per 31.12.06 nach Impairment	63'898'888	103'898'888	40'000'000	siehe Pos. 5
Zugänge 2007		2'709'736	1'979'850	
Abschreibungen 2007 + Abgänge 2007		-3'058'728	-1'287'536	
Restwert Fibu per 31.12.07	62'857'582	103'549'896	40'692'314	siehe Pos. 5

Angaben gemäss Art. 663 OR

	2007 CHF	2006 CHF
Brandversicherungswerte der Sachanlagen GWW		
Gebäude	28'697'000	28'697'000
Fahrhabe	28'223'000	28'223'000

6 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 1'105'914 Franken gestiegen. In diesem Personalaufwand sind die Löhne für die Werke Neuhausen im Umfang von 1'596'132 Franken enthalten. Andererseits werden diese Kosten in der Position „Ertrag aus Leistungen für Dritte“ fakturiert. In den getätigten Investitionen von 2'709'736 Franken (siehe Position 5) sind Lohnkosten von 506'371 Franken enthalten.

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Besoldungen für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	2'723'251	2'425'000	2'031'549
Veränderung Ferienguthaben	-3'440	0	8'420
Besoldungen für Investitionen	506'371	430'000	401'587
Total Besoldungen	3'226'182	2'855'000	2'441'556

7 + 8 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Materialverbrauch für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	952'432	1'356'788	1'435'592
Materialverbrauch für Investitionen	885'234	1'129'700	591'906
Total Materialverbrauch	1'837'666	2'486'488	2'027'498

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Fremdleistungen für inner- und ausserbetriebliche Leistungen	1'957'294	1'728'448	2'719'120
Fremdleistungen für Investitionen	1'300'899	1'129'700	539'442
Total Fremdleistungen	3'258'193	2'858'148	3'258'562

9 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	8'721	10'000	3'790
GSH, Lagerplatzmiete Werkhof Lindli	48'200	48'000	48'200
EWS Raumkosten und Nachverrechnung	80'560	80'000	88'692
Maschinen und Werkzeuge etc.	2'498	1'500	4'310
Durchleitungsrechte, Kulturschäden etc.	412	3'000	899
Total Mieten und Benützungsschädigungen	140'391	142'500	145'891

10 Dienstleistungen

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Geschäftsleitung (Anteil Studie Werkhof etc.)	15'093	20'000	9'417
Finanz- und Rechnungswesen (Kosten Revision)	7'770	20'000	16'179
Leitung WSH / Netz	3'513	5'000	8'078
Notfallkonzept	0	8'300	1'068
Total Dienstleistungen	22'863	53'300	34'742

11 Informatikaufwand

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Informatikaufwand zu Lasten der Betriebsrechnung	161'440	153'700	165'622
Informatikaufwand für Investitionen	17'232	82'800	0
Total Informatikaufwand	178'672	236'500	165'622

12 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Rechnung 2006 CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	13'667	14'600	14'913
Feuerversicherung allg.	12'098	9'210	10'523
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	2'104	5'850	4'586
Haftpflichtversicherungen	81'240	84'300	79'143
Übrige Sachversicherungen	5'114	10'000	6'074
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	114'223	123'960	115'239

Wasserwerk Stadt Schaffhausen

13 Büroaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	33'539	57'100	37'824
Porti	9'844	13'300	17'247
Drucksachen	7'457	11'000	9'776
PC- und Bankspesen	9'423	10'700	6'431
Inserate	100	500	0
Büromaterial	10'425	6'600	10'693
Fotokopien	5'797	7'000	4'200
Betriebskosten	1'172	4'500	1'474
Diverses Büro- und Verwaltungsaufwand	22'545	22'600	18'048
Total Büroaufwand	100'302	133'300	105'693

14 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Sitzungsgelder VK, VR	3'020	8'900	11'877
Reise- u. Verpflegungsspesen, Tagungen	7'217	7'100	4'638
Repräsentationsspesen	7'150	7'900	5'573
Fahrzeugentschädigungen	3'126	3'230	4'058
Total Vergütungen und Spesen	20'513	27'130	26'146

15 Übrige Abgaben

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Konzessionsabgaben	28'777	29'500	27'712
Grundwasserschutz	4'496	5'000	4'496
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsgamt	1'222	1'000	328
Fahrzeuggebühren	4'047	4'490	4'803
Grundbuchamt und Gerichtsgebühren	0	500	0
Total Übrige Abgaben	38'542	40'490	37'339

16 Beiträge

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	18'461	19'587	18'777
übrige Beiträge	0	500	1'041
Total Beiträge	18'461	20'087	19'818

17 Marketing

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Werbedrucksachen	0	8'353	2'000
Medienwerbung	17'059	5'375	20'256
Energieberatung	2'000	4'200	1'000
Sponsoring	11'016	10'197	11'457
Messen und Events, übrige Werbung	5'442	43'565	30'102
Total Marketing	35'517	71'690	64'815

18 Finanzertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Verzinsung Kontokorrentguthaben	133'789	7'000	40'072
PC- und Bankzinsen	12'238	5'000	4'551
Total Finanzertrag	146'027	12'000	44'623

19 Finanzaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Kontokorrentzinsen Werke	320'925	110'000	314'049
Darlehen SKB	258'303	260'000	130'804
Total Finanzaufwand	579'228	370'000	444'853

Die geplante Tarifrevision 07 konnte nur teilweise durchgeführt werden. In der Planung des Budgets rechneten wir mit der vollständigen Umsetzung der beantragten Tarifrevision. Zudem wurde mit der Rechnung 2006 anstelle eines Gewinns von 71'261 Franken, ein Verlust von 534'798 Franken ausgewiesen. Das Budget 07 wurde im 1. Semester 2006 erstellt, weshalb die vorgängig geschilderte Situation in der Planungsphase des Budgets 2007 nicht einfließen konnte.

20 Immobilienertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Liegenschaft Lindliweg 25	6'360	0	47'220
Liegenschaft Rheinbühl	29'000	0	156'390
Wohnhaus Pumpwerk Breite	0	0	34
Total Ausserordentlicher Ertrag	35'360	0	203'644

Die Immobilien Lindliweg 25, Rheinholdenstrasse 60 sowie Freistrasse 1 wurden an die Stadt Schaffhausen verkauft, weshalb auch die Mieteinnahmen nicht mehr vorhanden sind. Siehe Pos. 22

21 Immobilienaufwand

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Wohnhaus Pumpwerk Breite	0	0	7'532
Liegenschaft Lindliweg 25	517	0	12'786
Liegenschaft Rheinbühl	0	0	56'995
Total Ausserordentlicher Aufwand	517	0	77'313

Kommentar siehe Position 20 resp. 22.

22 Ausserordentlicher Ertrag

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Auflösung Rückstellungen	0	0	387'639
Gewinne aus Veräusserung von Anlagen	2'361'114	0	3'746
Diverses A.O. Erträge	200	0	3'670
Total Ausserordentlicher Ertrag	2'361'314	0	395'055

Die Immobilien Lindliweg 25, Rheinholdenstrasse 60 sowie Freistrasse 1 wurden an die Stadt Schaffhausen zum ertragswert von 2'361'314 Franken verkauft. Siehe Positionen 20 und 22.

23 Entnahme / Zuweisung in Fonds

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006	Umbuchungen	Urfassung 2006
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Entnahme aus Fonds	0	0	0	0	0
Zuweisung in Fonds	0	0	0	28'054'561	0
Total Entnahme / Zuweisung Fonds	0	0	0	28'054'561	0

Aufgrund des durchgeführten Impairment Tests und der Umbewertungen der Bilanzpositionen weist das WSH Neubewertungsreserven im Umfang von 28'054'561 Franken aus. Weitere Details dazu sind in Position 32 enthalten.

FINANZEN

9 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2007	01.01.2007	Neubewertung Neuklassierung	Urfassung 31.12.2006
	CHF	CHF	CHF	CHF
Ford. aus Lieferungen und Leistungen Dritte	971'203	850'835	0	850'835
Ford. aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	750'612	803'779	0	803'779
Wertb. für Dubiose Debitoren und Delkrede	-3'000	0	220'000	-220'000
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'718'815	1'654'614	220'000	1'434'614

Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Reserven von 220'000 Franken werde dem Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ gutgeschrieben. Siehe Pos. 32.

10 Warenvorräte

	31.12.2007	01.01.2007	Neubewertung Neuklassierung	Urfassung 31.12.2006
	CHF	CHF	CHF	CHF
Warenvorräte	1'125'917	1'196'077	0	1'196'077
Wertberichtigung Materialvorräte	0	0	398'692	-398'692
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'125'917	1'196'077	398'692	797'385

Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurden die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen neu bewertet resp. die Reserven aufgelöst. Die Reserven von 398'692 Franken werde dem Eigenkapital unter dem Konto „Neubewertungsreserven“ gutgeschrieben. Siehe Pos. 32.

11 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2007	31.12.2006
	CHF	CHF
Abwasser	28	109'738
Kehricht	2'383'216	2'494'211
Energiegeschäft	2'329'627	2'198'307
Subventionen	15'113	1'131'785
Diverse Abgrenzungen	8'155	65'203
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4'736'139	5'999'244

12 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2007	31.12.2006
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	870'864	868'408
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'037'281	1'280'099
Total Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	1'908'145	2'148'507

13 Kontokorrent Werke

Die Kontokorrent-Schuld im Umfang von 1'813'153 Franken besteht gegenüber dem EWS. Die Kontokorrentkonten werden mit 2.5% verzinst. Schulden und Forderungen zwischen den Werken werden rasch ausgeglichen.

14 Übrige Verbindlichkeiten

	31.12.2007	31.12.2006
	CHF	CHF
Kreditoren-Kehricht WVSH	2'136	109'162
Kreditoren-Kehricht MWST WVSH	339	7'821
Kreditoren-Abwasser SH	2'796'446	2'860'098
Kreditoren-Abwasser MWST SH	229'293	218'398
Sozialversicherung	0	84'533
übrige Verbindlichkeiten	134'845	102'020
Total übrige Verbindlichkeiten	3'163'059	3'382'032

15 Darlehen

Darlehensgeber	Darlehensbetrag CHF	Zinsfuss %	Liberierung	Laufzeit bis
Schaffhauser Kantonalbank	6'000'000	3.06	20.04.2007	20.04.2012
Schaffhauser Kantonalbank	6'000'000	2.18	10.01.2005	10.01.2010

Siehe auch Position 19

16 Rückstellungen und Spezialfinanzierungen

	Neubewerung/ Umfassung			
	31.12.2007 CHF	01.01.2007 CHF	Umklassierung CHF	31.12.2006 CHF
Bau- und Betriebserneuerungsrückstellung	0	0	-268'930	268'930
Allgemeine Rückstellungen	0	0	-1'207'835	1'207'835
Tarifausgleichsfonds	0	0	-72'500	72'500
Sanierungsfonds Leitungen	0	0	-800'000	800'000
Werkhof / Synergien	0	0	-1'000'000	1'000'000
Liberalisierung	0	0	-1'500'000	1'500'000
Total Rückstellungen und Spezialfinanzierungen	0	0	-4'849'265	4'849'265

Sämtliche Rückstellungen und Spezialfinanzierungen wurden dem Eigenkapital unter der Position „Neubewertungsreserven“ zugewiesen. Siehe Position 32.

17 Neubewertungsreserven

Die Zuweisungen an das Eigenkapital resp. die Neubewertungsreserven setzen sich aus folgenden Positionen der Bilanz zusammen:

	Erläute- rung	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24	220'000
Warenvorräte	25	398'692
Subtotal Neubewertungen aus dem Umlaufvermögen		618'692
Sachanlagen	5	22'586'604
Subtotal Neubewertungen aus dem Anlagevermögen		22'586'604
Umbuchungen und Neuzuweisung von Rückstellungen	31	4'849'265
Total Neubewertungsreserven	32	28'054'561

G e s c h ä f t s b e r i c h t 2 0 0 7

Wärmeverbund Herrenacker

3. Betriebsrechnung Wärmeverbund Herrenacker

(Rechnungsperiode vom 01.07.2006 – 30.06.2007)

BETRIEBSRECHNUNG	Rechnung 2007/06 CHF	Budget 2007/06 CHF	Rechnung 2006/05 CHF
BETRIEBSERTRAG	357'432.67	360'300.00	403'110.95
Kanton Schaffhausen			
- Herrenacker 3	17'894.30	19'000.00	18'502.05
- Herrenacker 7	40'403.20	28'000.00	39'785.60
- Rathaus	44'115.15	41'000.00	44'863.05
- Klosterstrasse, Werkhof	31'573.10	34'000.00	35'833.65
- Häuser zum Winkel	12'664.90	14'000.00	14'828.50
- Beckenstube/Rathauslaube	44'212.85	42'000.00	49'891.10
Stadt Schaffhausen			
- Musikschule (neu Rosengasse 16)	17'493.95	13'000.00	12'109.80
-Jugendheim (neu Rosengasse 26)	3'360.70	19'000.00	16'126.35
- Stadttheater	32'576.60	37'000.00	30'572.50
- Museum Allerheiligen	47'946.70	57'000.00	60'817.20
Zinsertrag	795.45	1'000.00	414.55
Rücklieferungen	16'570.25	7'300.00	13'816.20
Wärmeverkauf an Kornhaus	8'226.15	10'000.00	10'007.40
Wärmeverkauf an Manor	39'599.35	38'000.00	55'543.00
Diverse Erträge	0.02	0.00	0.00
Aktivierung	0.00	0.00	0.00
Total Betriebsertrag	357'432.67	360'300.00	403'110.95
BETRIEBSAUFWAND	357'432.67	360'300.00	403'110.95
Gasankauf	174'219.95	175'000.00	203'604.80
Oelankauf	431.00	4'000.00	14'616.96
Elektrische Energie	9'988.60	15'000.00	9'958.25
Betriebs- und Reinigungsmaterial	4'675.65	1'000.00	1'455.00
Wasser-, Kehr- und Abwassergebühr	3'227.30	1'300.00	3'256.95
Betrieb der Anlage, Pikettdienst	78'176.05	70'000.00	59'942.95
BHKW-Planung und Submission	0.00	20'000.00	0.00
Wartung	23'982.00	20'000.00	46'157.60
Verwaltung	10'229.60	10'000.00	9'443.45
Versicherungen	10'609.65	12'000.00	10'087.05
Ausgleichskonto	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Abschreibungen	21'000.00	7'000.00	21'000.00
Baurechts- und Mietzins	3'900.00	5'000.00	3'937.50
Diverses und Betriebskommission	2'218.05	4'000.00	3'305.85
Zinsendienst	4'774.82	6'000.00	6'344.59
Total Betriebsaufwand	357'432.67	360'300.00	403'110.95

Wärmeverbund Herrenacker

3.1 Bilanz per 30. Juni 2006

Wärmeverbund Herrenacker

AKTIVEN	30.06.2007	30.06.2006
	CHF	CHF
Bank	96'525.32	57'166.19
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	132'909.60	216'515.90
Übrige Forderungen	2'627.37	1'652.45
Kontokorrent Wasserversorgung SH	0.00	0.00
Heizölvorrat	6'975.00	7'406.00
Transitorische Aktiven	8'925.05	8'192.50
Anlage Manor	1.00	1.00
Anlage Jezler	65'013.10	72'013.10
Anlage Leitsystem	84'383.50	98'383.50
Total Aktiven	397'359.94	461'330.64
PASSIVEN		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44'078.55	61'562.70
Übrige Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Kontokorrent Städt. Werke SH	273'535.59	330'022.14
Transitorische Passiven	0.00	0.00
Ausgleichskonto	79'745.80	69'745.80
Total Passiven	397'359.94	461'330.64