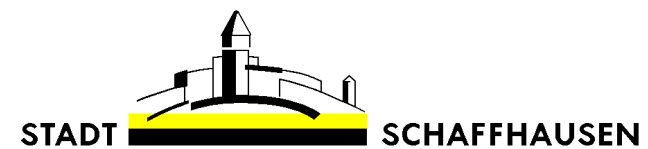


Jahresrechnung 2024

Einwohnergemeinde Schaffhausen



Inhaltsverzeichnis

1	Bericht, Anträge und Beschluss	Seite
	1.1 Bericht und Antrag des Stadtrates	2
	1.2 Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission	3
	1.3 Beschluss des Grossen Stadtrates	4
2	Jahresrechnung - Finanzbericht	
	2.1 Bilanz	6
	2.2a Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	7
	2.2b Erfolgsrechnung – Artengliederung	8-10
	2.3 Investitionsrechnungen Verwaltungsvermögen	11
	2.4 Geldflussrechnung	12-13
	2.5 Anhang	
	A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten	14-17
	A2. Eigenkapitalnachweis	18
	A3. Rückstellungsspiegel	19
	A4. Beteiligungsspiegel	20-22
	A5. Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23
	A6. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	24-28
	A7. Anlagespiegel Finanzvermögen	29-30
	A8. Finanzkennzahlen	31-34
	A9. Rahmenkredit	35
	A10. Kreditrechtliche Angaben - Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung	36-80
	A11. Kreditrechtliche Angaben - Zusatz- und Exekutivkredite Investitionsrechnung	81-83
	2.6 Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung	84
3	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
	3.1 Erfolgsrechnung – auf Stufe Konto	85-205
	3.2 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – abgeschlossene Kredite	206-211
	3.3 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – fortgeführte Kredite	212-226
	3.4 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen – auf Stufe Konto	227-244
	3.5 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – abgeschlossene Kredite	245-254
	3.6 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – fortgeführte Kredite	255-287
4	Separatrechnungen	
	4.1 SH POWER – Städtische Werke Schaffhausen	290-437

Kontakt

Stadt Schaffhausen / Zentralverwaltung

Bereichsleiter Finanzen Ralph Kolb

Telefon: +41 52 632 52 42

E-Mail: ralph.kolb@stsh.ch

1. Bericht, Anträge und Beschlüsse

1.1 Bericht und Antrag des Stadtrates vom 25. März 2025

STADTRAT

Stadthaus
Postfach 1000
8200 Schaffhausen
T + 41 52 632 51 11
www.stadt-schaffhausen.ch

An den
Grossen Stadtrat
8200 Schaffhausen

Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2025

Bericht zur Jahresrechnung 2023

Sehr geehrter Herr
Sehr geehrte Dame

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen gestützt auf Art. 27 der Stadtverfassung die Rechnung der Einwohnergemeinde Schaffhausen für das Jahr 2023 zur Prüfung und Genehmigung.



Gestützt auf den vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen folgende

Anträge

1. Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrates zur Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 26. März 2024.
2. Die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2023 der Städtischen Werke Schaffhausen (SH POWER) und der KSD bzw. ITSH werden gemäss Art. 27 Abs.1 lit. h der Stadtverfassung genehmigt.
3. Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2023 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
4. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Abhebung von 725'000 Franken aus der Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise (Corona-Reserve) für folgende Zwecke:
5. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Auflösung folgender finanzpolitischer Reserven mit Rechnung 2023:
 - Reserve zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise (Corona-Reserve, Konto 2940.01)
 - Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern STAF (Konto 2940.00)
 - Schwankungsreserve Unternehmenssteuern OECD (Konto 2940.04)
6. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung folgender finanzpolitischer Reserven:
 - Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Alpenblick (Konto 2940.06, Bedingungen gem. Kap. 3.4.1)
 - Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern (Konto 2940.07, Bedingungen gem. Kap. 3.4.1)
7. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung /Äufnung folgender finanzpolitischer Reserven mit Rechnung 2023:
 - Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Steig (Konto 2940.05), Zweitäufnung: 7.0 Mio. Franken
 - Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Alpenblick (Konto 2940.06): 60.0 Mio. Franken
 - Schwankungsreserven für Unternehmenssteuern (Konto 2940.07): 70.0 Mio. Franken

Aktualisieren...

Aktualisieren...

1.2 Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen Geschäftsprüfungskommission

An den
Grossen Stadtrat
8200 Schaffhausen

**Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2024:
Bericht zur Jahresrechnung 2023**

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 28. Mai 2024

Sehr geehrte Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) hat bei Sitzungen eingehend beraten. Mit diesem Bericht wird der Beratungsablauf und unterbreitet Ihnen.

1. Beratungsablauf

Die GPK trat am 4. April 2024 zur Beratung der Jahresrechnung durch Stadtrat Daniel Preisig und Stadtrat Finanzen Ralph Kolb einstimmig auf die Vorlage ein. Die Jahresrechnung der SH POWER wurde von Stadtpräsident Peter Neukomm und Daniel Eberhard, Leiter Finanzen und Administration SH POWER, vorgestellt.

An ihrer Sitzung vom 16. Mai 2024 hat die GPK die Jahresrechnung im Detail beraten und es wurden Vertiefungsfragen beantwortet. Ausserdem wurde der Revisionsbericht der Finanzkontrolle von dieser erläutert, von der GPK diskutiert und zur Kenntnis genommen.

An ihrer Sitzung vom 23. Mai 2024 hat die GPK die Anträge zur Jahresrechnung beraten. Ein Mitglied der GPK stellte sich im Grundsatz gegen die Bildung von finanzpolitischen Reserven und stellte den Antrag, alle bestehenden finanzpolitischen Reserven aufzulösen und auf die Bildung von neuen finanzpolitischen Reserven zu verzichten. Dieser Antrag wurde mit **5 : 1 Stimmen, bei 1 Abwesenheit**, abgelehnt.

In der Folge wurde die Vorlage in der **Schlussabstimmung** mit **5 : 1 Stimmen, bei 1 Abwesenheit**, gutgeheissen.

Der Jahresbericht des Stadtrats und der Verwaltungsbericht 2023 der Stadt Schaffhausen wurden mit **6 : 0 Stimmen, bei 1 Abwesenheit**, gutgeheissen.

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 28. Mai 2024
zur Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2024: Bericht zur Jahresrechnung 2023

Anträge (Änderungen sind fett und kursiv)

1. Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrates zur Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 26. März 2024 **sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 28. Mai 2024.**
2. Die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2023 der Städtischen Werke Schaffhausen (SH POWER) und der KSD bzw. ITSH werden gemäss Art. 27 Abs.1 lit. h der Stadtverfassung genehmigt. Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2022 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
3. Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2023 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
4. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Entnahme von 25'000 Franken aus der Reserve für die Abfederung der finanziellen Risiken in der Corona-Krise (Corona-Reserve, Konto 2940.01).
5. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung folgender finanzpolitischer Reserven mit Rechnung 2023:
 - a. Reserve zur Abfederung der finanziellen Risiken in der Corona-Krise (Corona-Reserve, Konto 2940.01)
 - b. Schwankungsreserve für die Umsetzung der Steuerreform und AHV Finanzierung (Konto 2940.02)
 - c. Schwankungsreserve für die Umsetzung der Steuerreform und AHV Finanzierung (Konto 2940.03)
6. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung folgender finanzpolitischer Reserven:
 - a. Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Alpenblick (Konto 2940.06, Bedingungen gem. Kap. 3.4.1)
 - b. Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern (Konto 2940.07, Bedingungen gem. Kap. 3.4.1)
7. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Öffnung folgender finanzpolitischer Reserven mit Rechnung 2023:
 - a. Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Steig (Konto 2940.05), Zweitöffnung: 7.0 Mio. Franken
 - b. Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Alpenblick (Konto 2940.06): 60.0 Mio. Franken
 - c. Schwankungsreserven für Unternehmenssteuern (Konto 2940.07): 70.0 Mio. Franken

1.3 Beschluss des Grossen Stadtrates



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen

BESCHLUSSPROTOKOLL
9. Sitzung vom 4. Juni 2024

Traktandum 1 Jahresrechnung 2023
Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2024:
Bericht zur Jahresrechnung 2023

Der Grosse Stadtrat heisst die Vorlage vom 26. März 2024: Bericht zur Jahresrechnung 2023 und den Bericht der Rechnungsprüfungskommission vom 28. Mai 2024 in der Schlussabstimmung wie folgt gut:

- Der Grosse Stadtrat nimmt den Bericht des Stadtrates zur Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 26. März 2024 sowie vom Bericht und Anträgen der Rechnungsprüfungskommission vom 28. Mai 2024 in der Schlussabstimmung wie folgt gut:
- Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2023 der Kantone Schaffhausen (SH POWER) und der KSD bzw. ITSH werden in der Schlussabstimmung mit der Stadtverfassung genehmigt.
- Die Veränderungen der Verwaltungskredite im Jahr 2023 werden gemäss Verpflichtungskreditkonten, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung genehmigt.
- Der Grosse Stadtrat genehmigt die Entnahme von 725'000 Franken aus der Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise (Corona-Reserve, Konto 2940.01).
- Der Grosse Stadtrat genehmigt die Auflösung folgender finanzpolitischer Reserven mit Rechnung 2023:
 - Reserve zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise (Corona-Reserve, Konto 2940.01)
 - Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern Steuerreform und AHV Finanzierung (STAF, Konto 2940.00)
 - Schwankungsreserve Unternehmenssteuern Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD, Konto 2940.04)
- Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung folgender finanzpolitischer Reserven:
 - Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Alpenblick (Konto 2940.06,

Beschlussprotokoll Nr. 9 vom 4. Juni 2024

2

- Der Grosse Stadtrat genehmigt die Öffnung folgender finanzpolitischer Reserven mit Rechnung 2023:
 - Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Steig (Konto 2940.05), Zweitöffnung: 7.0 Mio. Franken
 - Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Alpenblick (Konto 2940.06): 60.0 Mio. Franken
 - Schwankungsreserven für Unternehmenssteuern (Konto 2940.07): 70.0 Mio. Franken

Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2023 des Stadtrats

Der Grosse Stadtrat genehmigt den Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2023 des Stadtrats gemäss Art. 27 Abs. 1 der Stadtverfassung in der Schlussabstimmung mit 32 : 0 Stimmen, bei 2 Enthaltungen.

Traktandum 2 Tätigkeitsbericht 2023 des Vertreters des Grossen Stadtrats im

Der Grosse Stadtrat genehmigt den Tätigkeitsbericht 2023 von Stephan Schlatter (FDP) zur Kenntnis.

Traktandum 3 Tätigkeitsbericht 2023 des Vertreters des Grossen Stadtrats im
Etawatt Verwaltungsrat

Der Grosse Stadtrat nimmt den Tätigkeitsbericht 2023 von Dr. Bernhard Egli (GLP) zur Kenntnis.

IM NAMEN DES GROSSEN STADTRATS

Der Präsident:


Stephan Schlatter (FDP)

Die Ratssekretärin:


Sandra Ehrat

2. Jahresrechnung – Finanzbericht

2.1 Bilanz

		Bilanz 31.12.24	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	767'169'020.87	687'783'065.13	79'385'955.74
10	Finanzvermögen	49'029'565'707.00	466'791'216.07	23'504'441.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	35'775'164.86	28'265'974.41	7'509'190.45
101	Forderungen	106'167'136.02	100'598'373.31	5'568'762.71
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	21'641'491.76	19'533'798.33	2'107'693.43
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	12'162.50	14'379.00	-2'216.50
107	Finanzanlagen	5'856'545.00	5'831'630.00	24'915.00
108	Sachanlagen	320'843'156.93	312'547'061.02	8'296'095.91
14	Verwaltungsvermögen	276'873'362.80	220'991'849.06	55'881'513.74
140	Sachanlagen	169'886'495.72	141'251'774.87	28'634'720.85
142	Immaterielle Anlagen	903'944.76	599'338.45	304'606.31
144	Darlehen	87'675'000.00	60'562'499.60	27'112'500.40
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	17'469'460.16	17'477'022.96	-7'562.80
146	Investitionsbeiträge	938'462.16	1'101'213.18	-162'751.02
2	Passiven	-767'169'020.87	-687'783'065.13	-79'385'955.74
20	Fremdkapital	-206'313'453.05	-199'593'835.69	-67'119'617.36
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-96'006'754.36	-89'703'506.52	-6'303'247.84
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'049.40	-20'000'293.26	15'000'243.86
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-15'942'161.84	-13'938'326.30	-2'003'835.54
205	Kurzfristige Rückstellungen	-401'425.15	-919'719.00	518'293.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-82'075'000.00	-67'100'000.00	-14'975'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-6'475'877.80	-7'633'586.65	1'157'708.85
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-412'184.50	-298'403.96	-113'780.54
29	Eigenkapital	-560'855'567.82	-488'189'229.44	-72'666'338.38
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-10'139'004.91	-10'352'597.56	213'592.65
291	Fonds	-27'042'495.52	-26'523'668.94	-518'826.58
294	Reserven	-230'000'000.00	-161'000'000.00	-69'000'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-196'464'422.89	-196'464'422.89	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-97'209'644.50	-93'848'540.05	-3'361'104.45

2.2a Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2024 Betrag	Budget 2024* Betrag	Rechnung 2023 Betrag
Betrieblicher Aufwand	289'189'814.99	306'304'000.00	269'597'550.70
30 Personalaufwand	108'321'746.05	111'700'100.00	98'119'895.82
31 Sach- und übriger Aufwand	53'330'623.22	62'169'700.00	48'736'628.44
33 Abschreibungen	13'278'692.67	13'041'700.00	11'059'991.78
35 Einlagen	22'000.18	30'300.00	27'950.00
36 Transferaufwand	114'149'585.22	119'259'400.00	111'575'147.36
37 Durchlaufende Beiträge	87'167.65	102'800.00	77'937.30
Betrieblicher Ertrag	347'800'406.04	294'859'600.00	314'823'697.16
40 Fiskalertrag	232'170'455.14	183'335'000.00	194'411'629.06
41 Regalien und Kozessionen	1'189'145.80	812'600.00	798'377.30
42 Entgelte	63'270'155.78	60'753'200.00	63'260'159.86
43 Verschiedene Erträge	1'392'035.69	2'639'500.00	5'610'990.53
45 Entnahmen Fonds	13'345.00	11'000.00	3'247.93
46 Transferertrag	49'678'100.98	47'210'800.00	50'661'415.18
47 Durchlaufende Beiträge	87'167.65	97'500.00	77'877.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	58'610'591.05	-11'444'400.00	45'226'146.46
34 Finanzaufwand	3'351'494.98	3'417'100.00	2'686'106.22
44 Finanzertrag	1739'9639.62	12'161'200.00	8'266'937.33
Ergebnis aus Finanzierung	14'048'144.64	8'744'100.00	5'580'831.11
Operatives Ergebnis	72'658'735.69	-2'700'300.00	50'806'977.57
38 Ausserordentlicher Aufwand	69'000'000.00		149'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		845'000.00	105'822'236.23
Ausserordentliches Ergebnis	-69'000'000.00	845'000.00	-43'177'763.77
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'658'735.69	-1'855'300.00	7'629'213.80
90 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds	-317'320.79	-195'500.00	-2'303'456.41
90 Abschluss Legate und Stiftungen	19'689.55	268'400.00	210'418.90
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Fonds	3'361'104.45	-1'782'400.00	5'536'176.29

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

2.2b Erfolgsrechnung – Artengliederung

	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	392'335'293.14		342'195'200.00		450'553'655.31	
30 Personalaufwand	108'321'746.05		111'700'100.00		98'119'895.82	
300 Behörden, Kommissionen und Richter	1'724'982.97		1'816'000.00		1'656'190.15	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'337'732.77		84'601'500.00		75'619'458.81	
302 Löhne der Lehrkräfte					-12'200.00	
304 Zulagen	2'486'285.70		2'527'500.00		2'164'378.05	
305 Arbeitgeberbeiträge	17'482'246.69		18'816'400.00		15'286'797.94	
306 Arbeitgeberleistungen	986'486.65		1'155'000.00		1'104'012.60	
309 Übriger Personalaufwand	2'304'011.27		2'783'700.00		2'301'258.27	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	53'330'623.22		62'169'700.00		48'736'628.44	
310 Material- und Warenaufwand	8'068'548.99		8'918'300.00		7'896'984.94	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	4'195'305.07		4'889'100.00		3'642'051.29	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'818'205.15		5'862'100.00		4'572'193.45	
313 Dienstleistungen und Honorare	19'807'374.53		23'326'900.00		17'041'532.47	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7'597'219.28		9'265'400.00		7'478'399.13	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'983'175.12		3'286'900.00		2'669'878.31	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'007'216.06		4'138'000.00		2'402'828.83	
317 Spesenentschädigungen	697'078.25		734'700.00		698'641.07	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'325'273.02		1'608'300.00		1'491'516.40	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	-168'772.25		140'000.00		842'602.55	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'278'692.67		13'041'700.00		11'059'991.78	
330 Sachanlagen VV	12'921'411.43		12'293'500.00		10'683'347.75	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	357'281.24		748'200.00		376'644.03	
34 Finanzaufwand	3'351'494.98		3'417'100.00		2'686'106.22	
340 Zinsaufwand	1'244'203.35		1'244'200.00		763'051.65	
341 Realisierte Kursverluste	7'230.48		12'300.00		297.01	
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	17'702.50		15'000.00		35'742.50	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'933'834.61		1'992'800.00		1'882'115.10	
349 Verschiedener Finanzaufwand	148'524.04		152'800.00		4'899.96	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'000.18		30'300.00		27'950.00	
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	22'000.18		30'300.00		27'950.00	
36 Transferaufwand	114'149'585.22		119'259'400.00		111'575'147.36	
360 Ertragsanteile an Dritte	443'622.25		445'000.00		446'616.05	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	43'056'162.59		44'802'500.00		42'292'993.49	
362 Finanz- und Lastenausgleich	2'246'765.00		2'246'800.00		1'643'498.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	67'555'093.43		70'885'900.00		66'308'192.76	

Ausgewählte Budgetarten: *Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	707'190.93		657'200.00		653'467.98	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	140'751.02		222'000.00		230'379.08	
37 Durchlaufenden Beiträge	87'167.65		102'800.00		77'937.30	
370 Durchlaufende Beiträge	87'167.65		102'800.00		77'937.30	
38 Ausserordentlicher Aufwand	69'000'000.00				149'000'000.00	
389 Einlagen in das Eigenkapital	69'000'000.00				149'000'000.00	
39 Interne Verrechnungen	30'793'983.17		32'474'100.00		29'269'998.39	
390 Material- und Warenbezüge	352'059.09		366'900.00		278'905.51	
391 Dienstleistungen	9'981'883.72		10'085'200.00		9'035'672.08	
392 Pacht, Mieten Benützungskosten	509'835.10		536'500.00		414'521.80	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	1'011'079.00		1'017'300.00		1'002'270.00	
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand	379'703.84		488'300.00		663'846.09	
398 Übertragungen	18'559'422.42		19'979'900.00		17'874'782.91	
4 Ertrag		395'994'028.83		340'339'900.00	81'739.00	458'264'608.11
40 Fiskalertrag		232'170'455.14		183'335'000.00		194'411'629.06
400 Direkte Steuern natürliche Personen		112'346'391.24		103'635'000.00		109'935'224.51
401 Direkte Steuern juristische Personen		116'458'255.35		75'000'000.00		79'284'048.75
402 Übrige direkte Steuern		3'132'218.55		4'500'000.00		4'976'475.80
403 Besitz- und Aufwandsteuern		233'590.00		200'000.00		215'880.00
41 Regalien und Konzessionen		1'189'145.80		812'600.00		798'377.30
410 Regalien		611'679.85		481'000.00		684'871.90
412 Konzessionen		577'465.95		331'600.00		113'505.40
42 Entgelte		63'270'155.78		60'753'200.00	81'739.00	63'341'898.86
420 Ersatzabgaben		2'316'187.95		2'050'000.00		2'138'316.90
421 Gebühren für Amtshandlungen		2'323'335.43		2'373'000.00		2'584'605.87
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		29'257'690.15		27'797'400.00		28'752'690.98
423 Schul- und Kursgelder		3'409'443.55		3'427'000.00		3'343'149.59
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'664'900.79		11'967'600.00	81'739.00	12'342'374.65
425 Erlös aus Verkäufen		3'500'357.64		3'314'800.00		3'281'938.31
426 Rückerstattungen		10'000'498.30		9'000'300.00		10'267'376.96
427 Bussen		620'867.67		714'000.00		413'423.67
429 Übrige Entgelte		176'874.30		109'100.00		218'021.93
43 Verschiedene Erträge		1'392'035.69		2'639'500.00		5'610'990.53
430 Verschiedene betriebliche Erträge		925'209.95		857'000.00		3'054'608.06
431 Aktivierung Eigenleistungen		365'186.24		1'675'500.00		2'428'438.02
439 Übriger Ertrag		101'639.50		107'000.00		127'944.45
44 Finanzertrag		17'399'639.62		12'161'200.00		8'266'937.33
440 Zinsertrag		577'570.38		302'700.00		413'451.76

Ausgewählte Budgetarten: *Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441 Realisierte Gewinne FV		20'155.07		11'600.00		153.47
442 Beteiligungsertrag FV		4'290.00		3'300.00		4'290.20
443 Liegenschaftenertrag FV		6'882'142.23		5'827'200.00		6'349'947.10
444 Wertberichtigungen Anlagen FV		5'056'914.00		2'393'000.00		75'010.00
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'005'268.19		846'200.00		421'850.00
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		2'821'572.00		1'844'400.00		
447 Liegenschaftenertrag VV		1'031'727.75		932'800.00		1'002'234.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		13'345.00		11'000.00		3'247.93
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		13'345.00		11'000.00		3'247.93
46 Transferertrag		49'678'100.98		47'210'800.00		50'661'415.18
460 Ertragsanteile		12'300'014.85		13'403'000.00		15'078'901.89
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		4'312'302.19		5'493'100.00		6'234'398.53
462 Finanz- und Lastenausgleich		771'609.00		1'048'000.00		1'988'102.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		32'182'639.94		27'186'700.00		27'346'905.21
469 Verschiedener Transferertrag		111'535.00		80'000.00		13'107.55
47 Durchlaufende Beiträge		87'167.65		97'500.00		77'877.30
470 Durchlaufende Beiträge		87'167.65		97'500.00		77'877.30
48 Ausserordentlicher Ertrag				845'000.00		105'822'236.23
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				845'000.00		105'822'236.23
49 Interne Verrechnungen		30'793'983.17		32'474'100.00		29'269'998.39
490 Material- und Warenbezüge		352'059.09		366'900.00		278'905.51
491 Dienstleistungen		9'981'883.72		10'085'200.00		9'035'672.08
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		509'835.10		536'500.00		414'521.80
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		1'011'079.00		1'017'300.00		1'002'270.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		379'703.84		488'300.00		663'846.09
498 Übertragungen		18'559'422.42		19'979'900.00		17'874'782.91
9 Abschlusskonten	843'474.27	-2'815'261.42	2'302'900.00	-10'176'700.00	2'943'360.41	-4'685'853.39
90 Abschluss Erfolgsrechnung	843'474.27	-2'815'261.42	2'302'900.00	-10'176'700.00	2'943'360.41	-4'685'853.39
900 Abschluss allgemeiner Haushalt		-3'361'104.45		-12'552'500.00		-5'536'176.29
901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	724'538.12	407'217.33	2'298'600.00	2'103'100.00	2'931'832.76	628'376.35
902 Abschluss Legate und Stiftungen ohne Rechtspersönlichkeit im EK	118'936.15	138'625.70	4'300.00	272'700.00	11'527.65	221'946.55
	393'178'767.41	393'178'767.41	344'498'100.00	330'163'200.00	453'578'754.72	453'578'754.72
Gesamtergebnis				14'334'900.00		
	393'178'767.41	393'178'767.41	344'498'100.00	344'498'100.00	453'578'754.72	453'578'754.72

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

Ausgewählte Budgetarten: *Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	75'910'725.36		99'558'800.00		54'463'749.42	
50 Sachanlagen	42'795'923.90		52'312'100.00		38'910'225.81	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	49'754.10		110'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	654'059.23		1'161'700.00		517'803.61	
54 Darlehen	31'700'000.00		44'950'000.00		15'035'000.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	702'988.13		500'000.00		720.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	8'000.00		525'000.00			
6 Investitionseinnahmen		5'899'216.40		9'173'400.00		11'909'876.60
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1.00				
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'311'715.40		4'314'900.00		874'876.60
64 Rückzahlung von Darlehen		4'587'500.00		4'858'500.00		11'035'000.00
Nettoinvestition	75'910'725.36	5'899'216.40	99'558'800.00	9'173'400.00	54'463'749.42	11'909'876.60
		70'011'507.96		90'385'400.00		42'553'872.82
	75'910'725.36	75'910'725.36	99'558'800.00	99'558'800.00	54'463'749.42	54'463'749.42

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

2.4 Geldflussrechnung

	Kontenklasse	Rechnung 2024	Rechnung 2023
<u>Betriebliche Tätigkeit</u>			
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust-/Gewinn +)		3'361'104.45	5'536'176.29
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33+366	13'419'443.69	11'290'370.86
+ Kursverluste bzw. negative Wertberichtigungen Finanz-/Sachanlagen	341, 344	7'230.48	297.01
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2090,290,291	527'481.76	2'457'413.38
+ Wertberichtigung Beteiligung Verwaltungsvermögen	365	707'190.93	653'467.98
+ Einlagen ins Eigenkapital	389	69'000'000.00	149'000'000.00
- Aktivierbare Eigenleistungen	431	-365'186.24	-2'428'438.02
- Kursgewinne bzw. positive Wertberichtigungen Finanz- /Sachanlagen	441,444	-5'077'069.07	-75'163.47
- Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2090,290,291	-213'592.65	-339'673.80
- Entnahmen aus Eigenkapital	489	-	-105'822'236.23
<u>Bilanz</u>			
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	101 (ohne 1011)	-8'776'541.02	-33'217'483.52
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	104 (ohne 1046)	-2'135'063.43	8'295'290.94
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	2'216.50	10'340.42
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen	200 (ohne 2001)	6'303'247.84	52'800'334.62
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204 (ohne 2046)	2'003'835.54	-47'345'725.69
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205 (ohne 2058)	-518'293.85	-658.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208 (ohne 2088)	82'291.15	145'439.65
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		78'328'296.08	40'959'752.42
<u>Investitionstätigkeit</u>			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50-56	-75'910'725.36	-54'463'749.42
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60-66	5'899'217.40	11'909'876.60
+ Aktivierung Eigenleistung	431	365'186.24	2'428'438.02
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionen	1046	27'370.00	-27'370.00
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionen	2046	-	-
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen Investitionen	2058	-	-
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen Investitionen	2088	-1'240'000.00	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit (+ Überschuss / - Fehlbetrag)		-70'858'951.72	-40'152'804.80

Finanzierungstätigkeit

- Kursverluste bzw. negative Wertberichtigung Finanz-/Sachanlagen FV	341,344	-7'230.48	-297.01
+ Kursgewinne bzw. positive Wertberichtigungen Finanz- /Sachanlagen	441,444	5'077'069.07	75'163.47
- Zunahme/ + Abnahme Kontokorrentguthaben gegenüber Dritten	1011	3'207'778.31	-7'568'978.23
- Zunahme/ + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	102	-	-
- Zunahme/ + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	107	-24'915.00	-14'850.00
- Zunahme/ + Abnahme Sachanlagen Finanzvermögen	108	-8'296'095.91	-2'144'166.51
+ Zunahme/ - Abnahme Kontokorrentschulden gegenüber Dritten	2001	-	-11'786'362.99
+ Zunahme/ - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2014	-15'000'000.00	5'000'000.00
+ Zunahme/ - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206 (ohne 2068)	14'975'000.00	29'975'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-68'394.01	13'535'508.73
Total Geldfluss = Veränderung flüssige Mittel		7'400'950.35	14'342'456.35

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) und dem Handbuch Rechnungswesen Gemeinden Kanton Schaffhausen.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze (Art. 28 FHG)

Die Rechnungslegung folgt den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit. Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze (Art. 29 FHG)

¹Vermögenswerte im Finanzvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

²Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie zukünftige Vermögenszuflüsse bewirken oder einen mehrjährigen öffentlichen Nutzen aufweisen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

³Verpflichtungen werden bilanziert, wenn ihre Erfüllung voraussichtlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

⁴Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist.

Mit Beschluss vom 27. November 2018 hat der Grosse Stadtrat Schaffhausen die Aktivierungsgrenze für Investitionen sowie die Wesentlichkeitsgrenze für Rückstellungen mit 100'000 Franken festgelegt. Rechnungsabgrenzungen sind vorzunehmen, wenn der einzelne Geschäftsvorfall mehr als 10'000 Franken beträgt.

Landwirtschaftliche Grundstücke und Wald werden grundsätzlich im Verwaltungsvermögen geführt; abweichend zum sogenannten Schwergewichtsprinzip, welches eine Aufteilung in Finanz- und Verwaltungsvermögen nach der Massegeblichkeit vorsieht.

Bewertungsgrundsätze (Art. 30 FHG)

¹Das Fremdkapital und das Finanzvermögen werden unter Vorbehalt von Absatz 2 zum Nominalwert bewertet.

²Anlagen im Finanzvermögen werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungskosten bewertet. Erfolgt der Zugang ohne Kosten, wird zum Verkehrswert im Zeitpunkt des Zugangs bewertet. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag, wobei eine systematische Neubewertung der Finanzanlagen jährlich, der übrigen Anlagen mindestens alle zehn Jahre stattfindet.

³Ist bei einer Position des Finanzvermögens eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Bewertung und Abschreibung des Vewaltungsvermögens (Art. 31 FHG)

¹Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten bilanziert. Entstehen keine Kosten bzw. wurde kein Preis bezahlt, wird der Verkehrswert als Anschaffungskosten bilanziert.

²Anlagen des Verwaltungsvermögens, die einem Wertverzehr unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer abgeschrieben.

³Anlagen des Verwaltungsvermögens, die einem Wertverzehr unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer abgeschrieben. Der Regierungsrat legt die Abschreibungssätze nach Anlagekategorien fest.

Die kantonalen Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 legt in §11, Abs. 1 für Anlagen des Verwaltungsvermögens folgende Nutzungsdauern fest (lineare Abschreibung):

<u>Anlageklasse</u>	<u>Abschreibungsdauer</u>
a) Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
b) Tiefbauten	40 Jahre
c) Abwasseranlagen	15 Jahre
d) Abfallanlagen	30 Jahre
e) Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge	5 Jahre
f) Spezialfahrzeuge	15 Jahre
g) Immaterielle Anlagen	5 Jahre
h) Informatik- und Kommunikationssysteme	5 Jahre
i) Investitionsbeiträge Wirtschaftsförderung	5 Jahre

²Nicht abgeschrieben werden Grund und Boden, Wald, Anlagen im Bau, Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien.

In Abweichung zu Absatz 2 werden der Investitionsbeitrag an die KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen (KSS) für die Eissportanlage gemäss Volksabstimmung vom 27. November 2009 über die Dauer von 14 Jahren abgeschrieben. Die wiederkehrenden Investitionsbeiträge an die KSS erfolgen durch Zeichnung von zusätzlichen Anteilscheinen. Die Investitionsbeiträge werden jährlich analog KSS linear abgeschrieben (vgl. Vorlage des Stadtrates an den Grossen Stadtrat «Neubau Hallenbad der KSS Schaffhausen» vom 10. Mai 2022. Das Amt für Justiz und Gemeinden hat das Vorgehen mit Schreiben vom 12. Juli 2022 gutgeheissen.

³Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

Mit Übernahme von Sachanlagewerten kommen folgende Abschreibungsdauern für Restbuchwerte nach HRM1 zur Anwendung:

<u>Anlageklasse</u>	<u>Abschreibungsdauer</u>
1401 Strassen	10 Jahre
1402 Wasserbau	10 Jahre
1403 Übrige Tiefbauten	10 Jahre
1404 Hochbauten	10 Jahre
1406 Mobilien	2 Jahre
1420 Software	2 Jahre
1429 Übrige immaterielle Anlagen	2 Jahre
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	10 Jahre
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	13 Jahre
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	10 Jahre

Für Investitionprojekte mit einer durch den Souverän bestimmten Abschreibungsdauer kommen die effektiven Restnutzungsdauern zur Anwendung.

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Branchenspezifische Regelungen

Bei folgenden Organisationseinheiten kommen spezifische Regelungen zur Anwendung, welche von den vorgenannten Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes bzw. der Finanzhaushaltsverordnung abweichen können (vgl. auch Verfügung vom 28. September 2018 des Volkswirtschaftsdepartements des Kantons Schaffhausen).

SH POWER	Rechnungslegungsgrundsatz nach SWISS GAAP FER, Aktivierungsgrenze 3'000 Franken
Verkehrsbetriebe	Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV), nach OR, Aktivierungsgrenze 50'000 Franken

Interne Zinsen (Art. 25 FHG, Abs. 4)

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz sind Verpflichtungen und Vorschüsse der Spezialfinanzierungen sind zu verzinsen. Verzinst werden sämtliche städtischen Spezialfinanzierungen und Fonds. Die Verzinsung erfolgt auf den Anfangsbestand des jeweiligen Jahres zum Zinssatz für das Sparkonto der Schaffhauser Kantonalbank, welcher am 1. Januar eines jeden Jahres gilt (vgl. jeweiliges Fonds-Reglement bzw. die Verordnungen zu den entsprechenden Spezialfinanzierungen).

Im Bereich der kommunalen Heime, deren Investitionen über die Investitionsrechnungen der Gemeinden finanziert werden, können die Zinsen auf den Restbuchwert der Investitionen berechnet und an die Gemeindebeiträge angerechnet werden (vgl. Art. 12, Abs. 5, lit. b AbPG). Der anzuwendende Zinssatz (aktuell 1.5%) darf den vom Bundesamt für das Wohnungswesen festgelegten hypothekarischen Referenzzinssatz nicht übersteigen (vgl. §32, Abs. 4 AbPV).

Fiskalertrag - Quellensteuer

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

Im Fall der Quellensteuer kann diesem Grundsatz jedoch nicht nachgekommen werden, da die Quellensteuerabzüge von den Arbeitgebern teilweise erst zu einem Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag deklariert werden. Daher wird für die Quellensteuer das Kassaprinzip angewendet, d.h. die Verbuchung der Erträge erfolgt bei Zahlungseingang.

Subventionsbeiträge auf Investitionen

Subventionsbeiträge werden solange als zugesicherte Beiträge beim Subventionsgeber ausgewiesen bis die Beiträge durch den Subventionsempfänger mit der Schlussabrechnung geltend gemacht werden. Aufgrund durch antizipativ schwierig zu erfassenden Betragshöhe werden sowohl beim Subventionsgeber als auch beim Subventionsempfänger auf transitorische Abgrenzungen verzichtet.

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen eines Gemeinwesens umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige und unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverbände). Mit Verfügung vom 28. September 2018 hat das Volkswirtschaftsdepartement des Kantons Schaffhausen, gemäss Art. 1 Abs. 4 FHG folgende besondere Bestimmungen erlassen:

1. Der Stadt Schaffhausen wird bewilligt, die Jahresrechnungen der Städtischen Werke Schaffhausen (StWS bzw. SH POWER) sowie der Verkehrsbetriebe der Stadt Schaffhausen (VBSH) weiterhin als Separatrechnungen zu führen.
2. Die oben genannten Jahresrechnungen müssen nicht in die Jahresrechnung der Stadt Schaffhausen konsolidiert werden, sind aber im Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel im Anhang zur Jahresrechnung der Stadt Schaffhausen aufzuführen.
3. Der Stadt Schaffhausen wird bewilligt, die Städtischen Werke Schaffhausen (StWS bzw. SH POWER) mit Globalbudgets und Leistungsaufträgen zu führen.
4. Der Kläranlagenverband Schaffhausen, Neuhausen am Rheinfall, Feuerthalen und Flurlingen (KAV) führt eine eigene Jahresrechnung, welche nicht in die Jahresrechnung der Stadt Schaffhausen einzubeziehen ist. Die Organisation muss im Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel im Anhang zur Jahresrechnung der Stadt Schaffhausen aufgeführt werden.

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Im Jahr 2022 wurde der Verkauf des 2. und 3. OG der Kammgarn in Höhe von 9.6 Mio. Franken an den Kanton vollzogen. Gleichzeitig hat die Stadt Schaffhausen das Eigentum an der Parzelle 13872 (Geissberg) in Höhe von 9.2 Mio. Franken erworben. Auf dieser Parzelle steht momentan noch das – sich aktuell im Abbruch befindliche – ehemalige Pflegezentrum.

Beide Geschäfte sind teil des Rahmenkredites.

A2. Eigenkapitalnachweis

	Bestand 01.01.2024	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.2024
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-10'352'597.56	-125'054.08	338'646.73		-10'139'004.91
291 Fonds	-26'523'668.94	-786'022.88	267'196.30		-27'042'495.52
294 Finanzpolitische Reserve*	-161'000'000.00	-69'000'000.00	0.00		-230'000'000.00
295 Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00		0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-196'464'422.89	0.00	0.00		-196'464'422.89
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-93'848'540.05	0.00	0.00	-3'361'104.45	-97'209'644.50
Total	-488'189'229.44	-69'911'076.96	605'843.03	-3'361'104.45	-560'855'567.82

gerundet auf 100'000 Franken

***Details zu Finanzpolitischen Reserven:**

	<u>Laufzeit</u>	<u>Bildung</u>	<u>Einlagen</u>	<u>Entnahmen</u>	<u>Bestand per 31.12.2024</u>
2940.02 «Teilvorfinanzierung des KSS Hallenbadneubaus» Teilweise Vorfinanzierung des geplanten Grossprojektes KSS	2021 - 2066	12'000'000.00			12'000'000.00
2940.05 Teilvorfinanzierung der Investition «Erweiterung Schulanlage Steig»	2021 - 2070	12'000'000.00	7'000'000.00		19'000'000.00
2940.06 Teilvorfinanzierung «Erweiterung Schulanlage Alpenblick»	2023 - 2075	60'000'000.00			60'000'000.00
2940.07 «Schwankungsreserve Unternehmenssteuern»	2023 - 2048	70'000'000.00	30'000'000.00		100'000'000.00
2940.08 Teilvorfinanzierung Rheinufer, Projekte VV	2024 - 2047		15'000'000.00		15'000'000.00
2940.09 Teilvorfinanzierung KSS Hallenbad II	2024 - 2066		18'000'000.00		18'000'000.00
2940.10 Teilvorfinanzierung Kinderzentrum Geissberg	2024 - 2053		6'000'000.00		6'000'000.00
Total					230'000'000.00

A3. Rückstellungsspiegel

	Bestand per 01.01.24	Bildungen (inkl. Erhöhungen)	Verwendungen / Auflösung	Bestand per 31.12.24
Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse ¹	-403'800.00	-	403'800.00	-
Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand ²	-384'670.00	-401'425.15	384'670.00	-401'425.15
Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen ³	-383'586.65	-465'877.80	383'586.65	-465'877.80
Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung ⁴	-7'250'000.00	-	1'240'000.00	-6'010'000.00
Total*	-8'422'056.65	-867'302.95	2'412'056.65	-6'877'302.95

***Buchungssystematik:**

Rückstellungen werden per Stichtag Bilanz 31.12. zulasten der Aufwandskonten gebildet und per 01.01. des Folgejahres zugunsten der entsprechenden Aufwandskonten wieder aufgelöst.

Kommentare zu den Positionen:

¹Alterszentren und private Alterszentren: Rückforderung Versicherungen für Miguel Aufwendungen der städtischen Bewohner; Tiefbauamt: Rechtstreitigkeit Landkauf

^{2,3}Personaldienst: Übergangsrenten

⁴Hochbau: Edelrohausbau Kammgarn Flügel West 2.+3.OG

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Gesamtkapital d. Organisation	Eigentums- anteil (in Fr.)	Buchwert 31.12.2024
per akt. Abschluss							
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							
<u>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen und Zweckverbänden¹⁾</u>							
Kraftwerk Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Energie	25'317'798	5'000'000	5'000'000
Verkehrsbetriebe Schaffhausen ²⁾	Schaffhausen	Selbst. öff. rechtl. Anstalt	SWISS GAAP FER	Transport	69'465'472	3'000'000	3'000'000
Kläranlageverband Schaffhausen ³⁾	Beringen	Zweckverband	HRM2	Abfallmanagement	23'633'683	pro memoria	1
Stiftung Impuls - FIT FOR JOBS	Schaffhausen	Stiftung	OR	Berufli. Integration	3'097'856	pro memoria	1
Verband Schweiz. Gaswerke ZH	Zürich	Zweckverband	Öff.rechtl.	Energie	n/a	15'000	1
Schweizer Bibliotheksdienst	Bern	Genossenschaft	OR	Bildung	n/a	3'000	1
Total I							8'000'004

¹⁾ Öffentliche Unternehmungen sind Unternehmen und Anstalten mit mehr als 50% Eigentum der öffentlichen Hand, unabhängig davon, ob die Unternehmung öffentliche Aufgaben erfüllt oder nicht (vgl. Definition Handbuch HRM2). Ebenfalls dieser Kategorie zugeordnet werden Organisationen, welche faktisch durch die öffentliche Hand beherrscht oder massgeblich durch diese beeinflusst werden.

²⁾ Mit Verfügung vom 24. Oktober 2018 hat das Volkswirtschaftsdepartements des Kantons Schaffhausen, folgende besondere Bestimmungen erlassen:

Das kantonale Finanzhaushaltsgesetz findet keine Anwendung (Art. 27, der Organsationsverordnung VBSH, RSS 7400.0).

Die VBSH führen eine eigene Rechnung nach den Bestimmungen des Schweizerischen Obligationenrechtes (Art. 957 ff.) und den Vorgaben der Verordnung über das Rechnungswesen der konzessionierten Transportunternehmen (RKV) (Art. 28, Abs. 1, der Organsationsverordnung VBSH, RSS 7400.0).

³⁾ Mit Verfügung vom 28. September 2018 hat das Volkswirtschaftsdepartements des Kantons Schaffhausen, gemäss Art. 1 Abs. 4 FHG folgende besondere Bestimmungen erlassen:

KAV ist ein Zweckverband gemäss Art. 104 Gemeindegesetz (GG) mit eigener Rechtspersönlichkeit. Körperschaften oder Anstalten mit eigener Rechtspersönlichkeit werden nicht in die Gemeinderechnung einbezogen. Sie gehören nicht zum Haushalt der Gemeinde, unterstehen aber den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen (vgl. Art. 107 Abs. 2 GG).

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Gesamtkapital d. Organisation	Eigentums- anteil (in Fr.)	Buchwert 31.12.2024
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							per akt. Abschluss
<u>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</u>							
Schauspielhaus Zürich AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR	Kunst	n/a	60'000	7'200
Schaffhauser Fernsehen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Medien	n/a	6'000	1
Gen. zum Eichenen Fass SH	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Kultur	n/a	10'000	1
Radio-u. Fernsehgenoss. ZH/SH	Zürich	Genossenschaft	OR	Medien	n/a	300	1
Arbeitsheim für Behinderte Amriswil	Amriswil	Genossenschaft	OR	Soziale Integration	n/a	1'000	1
Band-Genossenschaft	Bern	Genossenschaft	OR	Soziale Integration	n/a	1'000	1
Tanz- Bewegungs- u. Begegnungszentrum	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	n/a	5'000	1
Schw. Schifffahrtgesellschaft Untersee + Rhein SH	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Transport	8'196'164	387'679	1
Radio Munot Betriebs AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Medien	n/a	2'000	1
Forum f. Weiterbildung Schaffhausen	Schaffhausen	Stiftung	OR	Bildung	n/a	7'500	1
IG Kammgarn	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Kultur	n/a	315'000	1
Genossenschaft Aranea Kletterzentrum	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	n/a	192'000	184'001
Neue Wohnbaugenossenschaft Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Gemeinnütziges Wohnen	16'914'341	2'000'000	2'000'000
KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	11'690'356	7'278'245	7'278'245
Total II							9'469'456
Total bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							17'469'460

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Gesamtkapital d. Organisation	Kapital- anteil (in %)	Eigentums- anteil (in Fr.)
					per akt. Abschluss		

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Finanzanlagen

Die nachstehenden Anlagen werden indirekt durch die städtische Verwaltungsabteilung SH POWER gehalten. Diese in sind in der Separatenrechnung der städtischen Werke ausgewiesen, welche nicht in die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schaffhausen konsolidiert wird.⁴⁾

Beteiligungen

Etawatt Schaffhausen AG (vollkonsolidiert)	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Energie		n/a	63.0%	4'741'000
Sasag AG (Equity)	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Kabelkommunikation		n/a	49.0%	147'000

Übrige Finanzanlagen

Swisspower Renewables AG	Zürich	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Energie		n/a	4.4%	11'910'049
Swisspower AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR Energie		n/a	4.4%	20'000
Hegauwind GmbH & Co. KG – Verenaforen	Tengen	GmbH	HGB Energie		13'804'607	9.1%	497'500
Hegauwind Verwaltungs GmbH	Raldolfzell	GmbH	HGB Energie		n/a	9.1%	2'500
Hegauwind - Brand GmbH & Co. KG	Tengen	GmbH & Co. KG	HGB Energie		n/a	10.0%	570'000
Hegauwind - Brand Verwaltungs- GmbH	Raldolfzell	GmbH	HGB Energie		n/a	10.0%	2'500
Erdgas Ostschweiz AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR Energie		233'617'734	4.9%	1'464'000
Etawatt Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Energie		n/a	11.5%	864'000
Open Energy Platform AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR Energie		137'503'784	4.9%	2'440'000
F+S Feuerungssysteme GmbH	Schaffhausen	GmbH	OR Energie		n/a	100.0%	280'000

* in EUR

Weitere Details zu den durch die Städtischen Werke gehaltenen Beteiligungen finden sich in der Separatrechnungen von SH POWER.

⁴⁾ Mit Verfügung vom 28. September 2018 hat das Volkswirtschaftsdepartements des Kantons Schaffhausen, gemäss Art. 1 Abs. 4 FHG folgende besondere Bestimmungen erlassen:

Die Städtische Werke SH (SH POWER) führen die Buchhaltung nach den gesetzlichen Vorschriften und nach den Rechnungslegungsgrundsätzen SWISS GAAP FER unter Berücksichtigung von allfälligen branchenspezifischen und regulatorischen Bestimmungen. Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit, Transparenz und Überprüfbarkeit macht das Führen von Separatrechnungen Sinn und ist infolge regulatorischer Anforderungen auch notwendig. Die damit verbundene Qualität der Informationen ist im Sinne von HRM2.

A5. Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Höhe in Fr.	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)		
<u>Verkehrsbetriebe Schaffhausen</u> Organisationsverordnung der Verkehrsbetriebe Schaffhausen (VBSh) vom 20. Februar 2018 - RSS 7400.0, Art. 5 Staatsgarantie Die Stadt Schaffhausen haftet subsidiär für die nicht gedeckten Verbindlichkeiten, die aus dem Umstand erwachsen, dass auf dem Gebiet des Kantons bzw. der Stadt Linien des öffentlichen Verkehrs betrieben werden.	unbegrenzt	gering
<u>SH POWER, Schaffhausen</u> Organisationsverordnung für die Werke Schaffhausen (SH POWER) vom 21. Februar 2006 - RSS 7000.1 Die Städtischen Werke Schaffhausen (StWS), bestehend aus dem Elektrizitätswerk der Stadt Schaffhausen (EWS), dem Gaswerk der Stadt Schaffhausen (GWS) und dem Wasserwerk der Stadt Schaffhausen (WWS), bilden eine Verwaltungsabteilung der Stadt Schaffhausen mit eigener Rechnung (Art. 1, Abs. 1). Die Stadt Schaffhausen haftet subsidiär für die nicht gedeckten Verbindlichkeiten der Werke Schaffhausen (SH POWER).	unbegrenzt	gering
<u>Kläranlageverband Schaffhausen</u> Vereinbarung zwischen den Einwohnergemeinden Schaffhausen und Neuhausen am Rheinfall und den politischen Gemeinden Feuerthalen und Flurlingen über die Bildung eines Gemeindeverbandes für die gemeinsame Abwasser- und Kehrriechbeseitigung - RSS 730.1 Die Stadt Schaffhausen haftet subsidiär für die nicht gedeckten Verbindlichkeiten des Kläranlageverbandes Schaffhausen.	unbegrenzt	gering
<u>Stiftung für Neue Kunst</u> Latente Schadenersatzforderung für Prozesskosten- und Parteienentschädigung in Zusammenhang mit Insolvenz der Stiftung für Neue Kunst.	250'000	gering
<u>ITSH</u> In der Vereinbarung zwischen dem Kanton Schaffhausen und der Stadt Schaffhausen, vom 16. März 2021 über die Auflösung der Vereinbarung über die E-Government- und Informatikstrategie sowie den gemeinsamen Informatikbetrieb vom 9. / 16. November 2010 (SHR 172.601) und über die künftige Zusammenarbeit im Informatikbereich, ist festgehalten, dass die Stadt dem Kanton, für 7 Jahre allfällige, nicht durch die Schwankungsreserve gedeckte Defizite anteilig zum Bestellvolumen bis kumuliert maximal 100'000 Franken mitzutragen, zusichert (Art. 5, Abs. 4).	100'000	gering
<u>Hängige Rechtsfälle</u> Keine		
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)		
Keine		

A6. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Sachanlagen	Total	Grundstücke VV	Strassen / Verkehrswege	Wasserbau	Übrige Tiefbauten	Hochbauten	Wald	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen
Anschaffungskosten										
Stand per 01.01.	190'277'586	305'682	28'874'560	2'464'117	12'133'930	113'123'608	5'132	7'532'558	25'837'999	
Zugänge	41'814'727		3'888'129	236'748	3'109'070	8'658'619		1'446'446	24'475'715	
Abgänge/Verkäufe	0									
Zuschreibungen	0									
Umbuchungen	-258'594		3'015'811	2'054'265	199'208	31'858'529		88'822	-37'546'561	71'331
Stand per 31.12.	231'833'719	305'682	35'778'500	4'755'131	15'442'209	153'640'756	5'132	9'067'827	12'767'153	71'331
Kumulierte Abschreibungen										
Stand per 01.01.	-49'025'811	-131'899	-4'320'181	-709'004	-2'236'978	-37'950'370		-3'677'379		
Planmässige Abschreibungen	-12'921'411		-1'318'923	-227'099	-652'065	-9'793'425		-915'634		-14'266
Ausserplanmässige Abschr.	0									
Abschreibungen auf Abgängen	0									
Umbuchungen	0									
Stand per 31.12.	-61'947'223	-131'899	-5'639'104	-936'103	-2'889'043	-47'743'794		-4'593'014		-14'266
Buchwert per 31.12.	169'886'497	173'783	30'139'395	3'819'028	12'553'166	105'896'962	5'132	4'474'813	12'767'153	57'064
Kumulierte zusätzliche Abschr.										
Stand per 01.01.										
Zusätzliche Abschreibungen										
Wertberichtigung Abschreibung										
Wertaufholung										
Stand per 31.12.										
Nettowert per 31.12.	169'886'497	173'783	30'139'395	3'819'028	12'553'166	105'896'962	5'132	4'474'813	12'767'153	57'064

Immaterielle Anlagen	Total	Software	Übrige immaterielle Anlagen
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	6'453'153	3'022'830	3'430'323
Zugänge	381'294		381'294
Abgänge/Verkäufe	0		
Zuschreibungen	0		
Umbuchungen	280'593	234'500	46'093
Stand per 31.12.	7'115'040	3'257'330	3'857'711
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01.	-5'853'814	-2'649'731	-3'204'084
Planmässige Abschreibungen	-357'281	-210'939	-146'342
Ausserplanmässige Abschr.	0		
Abschreibungen auf Abgängen	0		
Umbuchungen	0		
Stand per 31.12.	-6'211'096	-2'860'670	-3'350'426
Buchwert per 31.12.	903'945	396'660	507'285
Kumulierte zusätzliche Abschr.			
Stand per 01.01.			
Zusätzliche Abschreibungen			
Wertberichtigung Abschreibung			
Wertaufholung			
Stand per 31.12.			
Nettowert per 31.12.	903'945	396'660	507'285

Darlehen	Total	Kanton	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	Öffentliche Unternehmungen
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	60'562'500	2'587'500	10'000'000	47'975'000
Zugänge	27'112'500	-2'587'500	31'700'000	-2'000'000
Abgänge/Verkäufe	0			
Zuschreibungen	0			
Umbuchungen	0			
Stand per 31.12.	87'675'000		41'700'000	45'975'000
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.				
Planmässige Abschreibungen				
Ausserplanmässige Abschr.				
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12.				
Buchwert per 31.12.	87'675'000		41'700'000	45'975'000
Kumulierte zusätzliche Abschr.				
Stand per 01.01.				
Zusätzliche Abschreibungen				
Wertberichtigung Abschreibung				
Wertaufholung				
Stand per 31.12.				
Nettowert per 31.12.	87'675'000	0	41'700'000	45'975'000

Beteiligungen	Total	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	Öffentliche Unternehmungen	Private Unternehmungen
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	22'255'669	1	8'000'003	14'255'665
Zugänge	702'986			702'986
Abgänge/Verkäufe	0			
Zuschreibungen	0			
Umbuchungen	0			
Stand per 31.12.	22'958'655	1	8'000'003	14'958'651
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.	-4'778'646			-4'778'646
Planmässige Abschreibungen	-710'549			-710'549
Ausserplanmässige Abschr.				
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12.				-5'489'195
Buchwert per 31.12.	17'469'460	1	8'000'003	9'469'456
Kumulierte zusätzliche Abschr.				
Stand per 01.01.				
Zusätzliche Abschreibungen				
Wertberichtigung Abschreibung				
Wertaufholung				
Stand per 31.12.				
Nettowert per 31.12.	17'469'460	1	8'000'003	9'469'456

Investitionsbeiträge	Total	Kanton	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	Private Unternehmungen	Private Unternehmungen (ohne Erwerbszweck)
Anschaffungskosten					
Stand per 01.01.	2'302'481	367'400	713'445	1'150'972	70'664
Zugänge	0				
Abgänge/Verkäufe	0				
Zuschreibungen	0				
Umbuchungen	-22'000		-22'000		
Stand per 31.12.	2'280'481	367'400	691'445	1'150'972	70'664
Kumulierte Abschreibungen					
Stand per 01.01.	-1'201'268	-183'700	-508'952	-503'382	-5'234
Planmässige Abschreibungen	-140'751	-36'740	-12'162	-89'232	-2'617
Ausserplanmässige Abschr.	0				
Abschreibungen auf Abgängen	0				
Umbuchungen	0				
Stand per 31.12.	-1'342'019	-220'440	-521'114	-592'614	-7'852
Buchwert per 31.12.	938'462	146'960	170'332	558'358	62'812
Kumulierte zusätzliche Abschr.					
Stand per 01.01.					
Zusätzliche Abschreibungen					
Wertberichtigung Abschreibung					
Wertaufholung					
Stand per 31.12.					
Nettowert per 31.12.	938'462	146'960	170'332	558'358	62'812

A7. Anlagespiegel Finanzvermögen

Finanzanlagen	Total	Aktien und Anteilscheine
Anschaffungskosten		
Stand per 01.01.	231'630	231'630
Zugänge	24'915	24'915
Abgänge/Verkäufe	0	
Zuschreibungen	0	
Umbuchungen	0	
Stand per 31.12.	256'545	256'545
Kumulierte Abschreibungen		
Stand per 01.01.		
Planmässige Abschreibungen		
Ausserplanmässige Abschr.		
Abschreibungen auf Abgängen		
Umbuchungen / Wertberichtigungen		
Stand per 31.12.		
Buchwert per 31.12.	256'545	256'545
Kumulierte zusätzliche Abschr.		
Stand per 01.01.		
Planmässige Abschreibungen		
Ausserplanmässige Abschr.		
Abschreibungen auf Abgängen		
Umbuchungen		
Stand per 31.12.		
Nettowert per 31.12.	256'545	256'545

Sachanlagen	Total	Grundstücke FV	Gebäude FV	Mobilien FV
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	314'785'248	220'582'034	94'203'214	
Zugänge	8'256'828	908'710	7'108'200	239'918
Abgänge/Verkäufe	0			
Zuschreibungen	0			
Umbuchungen	1		1	
Stand per 31.12.	323'042'077	221'490'744	101'311'415	239'918
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.		-2'238'187		
Planmässige Abschreibungen				
Ausserplanmässige Abschr.				
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen / Wertberichtigungen	39'266	39'266		
Stand per 31.12.	-2'198'920	-2'198'920		
Buchwert per 31.12.	320'882'423	219'291'824	101'311'415	239'918
Kumulierte zusätzliche Abschr.				
Stand per 01.01.				
Planmässige Abschreibungen				
Ausserplanmässige Abschr.				
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12.				
Nettowert per 31.12.	320'882'423	219'291'824	101'311'415	239'918

A8.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Beurteilung nach HRM2		
											Mehrfjahres-Ø		
Nettoverschuldungsquotient					-127%	-126%	-129%	-134%	-133%	-119%	< 100 %	-128%	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.											100 - 150 %		genügend
											> 150 %		schlecht
<u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag													
Selbstfinanzierungsgrad	298%	444%	323%	283%	99%	127%	102%	985%	148%	124%	> 100 %	293%	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.											80 - 100 %		gut bis vertretbar
											50 - 80 %		problematisch
											< 50 %		ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen VV													
Zinsbelastungsanteil					0.6%	0.4%	0.4%	0.2%	0.1%	0.2%	0 - 4 %	0.3%	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.											4 - 9 %		genügend
											> 9 %		schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag													

A8.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	2020	2020	2021	2022	2023	2024	Beurteilung nach HRM2		
							Mehrjahres-Ø		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-5'292	-5'417	-5'764	-6'208	-6'893	-7'285	< 0 Fr.	-6'143	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.							1 - 1'000 Fr.		geringe Verschuldung
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.							1'001 - 2'500 Fr.		mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000 Fr.		hohe Verschuldung
							> 5'000 Fr.		sehr hohe Verschuldung
<u>Nettoschulden I</u>									
Ständige Wohnbevölkerung									
Selbstfinanzierungsanteil	13%	14%	14%	13%	19%	24%	> 20 %		gut
Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.							10 - 20 %	16%	mittel
							< 10 %		schlecht
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>									
Laufender Ertrag									
Kapitaldienstanteil	5.7%	5.4%	4.6%	4.1%	3.8%	4.1%	bis 5 %	5%	geringe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							5 - 15 %		tragbare Belastung
							> 15 %		hohe Belastung
<u>Kapitaldienst x 100</u>									
Laufender Ertrag									

A8.3 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Beurteilung nach HRM2		
							Mehrwertjahres-Ø		
Bruttoverschuldungsanteil	85%	76%	75%	39%	55%	50%	< 50 %		sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen Erträgen steht.							50 - 100 %	63%	gut
							100 - 150 %		mittel
							150 - 200 %		schlecht
							> 200 %		kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag									
Investitionsanteil	16%	18%	23%	11%	17%	21%	< 10 %		schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.							10 - 20 %	18%	mittel
							20 - 30 %		hoch
							> 30 %		sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben									

Weitere Kennzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steuern										
Anzahl Einwohner	36'087	36'145	36'343	36'617	36'641	36'971	37'286	38'107	38'761	38'982
Steuerfuss	98%	98%	97%	96%	93%	93%	93%	93%	92%	90%
Steuerrabatt		1%	2%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Steuerertrag, in Mio. Fr.	131.1	156.8	151.7	133.2	152.9	154.7	161.7	172.5	194.4	224.1
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung), in Fr.					4'174	4'184	4'337	4'528	5'009	6'522
Bauliche Quoten										
Bauliche Umsetzungsquote (effektive bauliche Investitionen / Investitionen gemäss Finanzplan)		0.534	52.9%	63.8%	78.9%	71.3%	76.3%	65.7%	89.0%	82.6%
Sanierungsquote I (Unterhaltsaufwand, werterhaltende und wertvermehrnde Investitionen in Hochbauten Finanz- und Verwaltung)					2.4%	2.4%	2.4%	3.1%	3.9%	6.0%
Sanierungsquote II – Hochbau (Unterhaltsaufwand und werterhaltende Investitionen in Hochbauten Verwaltungsvermögen)						2.4%	3.1%	2.2%	4.3%	5.6%
Nettoschulden (+ Nettoschulden / - Nettovermögen), in Mio. Fr.										
Nettoschulden I (inkl. Darlehen und Beteiligungen)	69.6	26.4	2.3	-4.9	-193.9	-200.3	-214.9	-236.6	-267.2	-284.0
darin enthaltene Darlehen und Beteiligungen	-45.0	-44.0	-43.5	-27.5	-57.5	-64.7	-85.1	-72.7	-78.0	-105.1
Nettoschulden II	24.6	-17.6	-41.2	-32.4	-251.4	-264.9	-300.0	-309.3	-345.2	-389.1
Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung, in Mio. Fr.										
Selbstfinanzierung (- Überschuss)	-30.4	-54.2	-46.3	-11.7	-33.9	-36.3	-38.5	-38.5	-62.8	-86.8
Nettoinvestitionen inkl. FV	10.2	12.2	14.3	4.1	19.2	29.6	40.0	6.2	45.3	72.3
Finanzierungssaldo (+ Fehlbetrag / - Überschuss)	-20.2	-42.0	-32.0	-7.6	-14.7	-6.7	1.5	-32.3	-18.9	-14.5
Gesamtergebnis (+Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-6.5	-15.0	-13.5	-0.9	-4.8	-3.0	-2.0	-6.2	-5.5	-3.4

Weitere Kennzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalentwicklung										
Personalaufwand Mio. Fr.*	104.2	105.0	106.2	106.7	107.4	111.4	113.0	91.7	98.1	108.3
<i>Anzahl FTE nach Referaten</i>										
Sozial- und Sicherheitsreferat		462.3	470.6	488.9	489.7	499.8	501.5	529.0	534.4	562.3
Baureferat		180.5	183.8	159.7	157.7	160.5	159.7	159.5	163.2	170.0
Bildungsreferat		109.2	110.1	115.4	115.4	126.6	130.3	131.4	139.4	174.3
Finanzreferat		54.4	55.2	50.5	49.1	51.3	46.3	47.4	51.7	55.0
Präsidialreferat		25.7	25.1	25.8	25.5	26.3	28.0	30.0	28.2	34.3
Stadtrat		3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5
Stadtschulrat		1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.0	1.0
Sekretariat Grosser Stadtrat		0.5	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	1.1	1.1
Total Vollzeitstellen FTE per 31.12.**	843.7	837.8	850.5	846.2	843.4	870.5	871.8	903.3	922.5	1'001.5

*ab 2022 wird der Personalaufwand für Lehrpersonen im Transferaufwand gezeigt

** ohne Lehrpersonen

A9. Rahmenkredit für Land- und Liegenschaftenkäufe (RSS 1050.7), gem. Volksabstimmungen vom 20.10.1991, 15.03.1998 und 23.09.2018

Jahr	Beschluss- datum	Valuta	Beschreibung Jahr	Veränderung	Saldo
			Bewegungen 2013	3'017'291.40	13'411'019.45
			Bewegungen 2014	-9'342'037.85	4'068'981.60
			Bewegungen 2015	2'415'755.00	6'484'736.60
			Bewegungen 2016	1'008'144.34	7'492'880.94
			Bewegungen 2017	761'000.00	8'253'880.94
			Bewegungen 2018	625'217.32	8'879'098.26
			Bewegungen 2019	10'566'618.40	19'445'716.66
			Bewegungen 2020	1'778'430.00	21'224'146.66
			Bewegungen 2021	2'697'400.00	23'921'546.66
			Bewegungen 2022	-4'777'293.80	19'144'252.86
			Bewegungen 2023	-920'500.00	18'223'752.86
2024	27.02.2024	13.03.2024	Kauf, GB 3123, Fulachstrasse 80, Brauerei Falken AG, Brauereistrasse 1, 8200 Schaffhausen	-908'710.00	17'315'042.86
2024	19.11.2024	*	Kauf, GB 1661, 1699, 5199, Durachpark, Klaiber Immobilien AG, Schaffhausen (Eigentumsübertrag)	-5'000'000.00	12'315'042.86
2024	31.12.2024	31.12.2024	Einlage nicht zweckgebundener Baurechtszinsen 2024	2'995'908.90	15'310'951.76
Verfügbar					15'310'951.76
<u>Voraussichtliche Entwicklung Saldo Rahmenkredit infolge mit Absichtserklärungen vereinbarten Geschäften</u>					
2025	20.09.2022		Kammgarn (PH) - Restzahlung	5'600'000.00	15'310'951.76
2025	20.08.2024		Verband reformierter Kirchgemeinde, Kauf Liegenschaft GB10128 Windegg	-1'994'500.00	20'910'951.76
2027	19.11.2024	*	Verkauf, GB 21227, Stettemerstrasse 28, Klaiber Immobilien AG, Schaffhausen (Eigentumsübertrag)	5'000'000.00	18'916'451.76
Verfügbar nach Prognosestand					23'916'451.76

A10. Kreditrechtliche Angaben – Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Stimmberechtigte	3'906'600.00	502'700.00	138'000.00	7'000.00	4'044'600.00	509'700.00
10	Behörden und Stimmberechtigte	3'906'600.00	502'700.00	138'000.00	7'000.00	4'044'600.00	509'700.00
1000	Wahlen und Abstimmungen	401'600.00	116'200.00	59'300.00		460'900.00	116'200.00
3000.10	Sitzungsgelder	105'000.00		31'700.00		136'700.00	
	<i>SRB Nr. 2025-53, 21.01.25, Mehrkosten Gesamterneuerungswahlen</i>			26'400.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrkosten Gesamterneuerungswahlen</i>			5'300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	106'000.00		27'600.00		133'600.00	
	<i>SRB Nr. 2025-53, 21.01.25, Mehrkosten Gesamterneuerungswahlen</i>			27'600.00			
1100	Grosser Stadtrat	542'600.00		7'100.00		549'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		7'100.00		14'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, AG-Beiträge für die Sitzungsgeldabrechnung GSR 2024</i>			7'100.00			
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen	702'700.00	85'000.00	54'800.00	7'000.00	757'500.00	92'000.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	477'000.00		54'800.00		531'800.00	
	<i>VER00103 Schaffhauser Sommertheater 2025, SRB Nr. 2024-809, 05.11.24, Zusatzleistungen Sommertheater</i>			27'400.00			
	<i>VER00103 Schaffhauser Sommertheater 2025, SRB Nr. 2024-809, 05.11.24, Zusatzleistungen Sommertheater</i>			27'400.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		77'000.00		7'000.00		84'000.00
	<i>VER00103 Schaffhauser Sommertheater 2025, SRB Nr. 2024-809, 05.11.24, Zusatzleistungen Sommertheater</i>				7'000.00		
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe	543'300.00		16'800.00		560'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	155'000.00		16'800.00		171'800.00	
	<i>REF Nr. 2024-058, 29.10.24, Budgetverschiebung von RAH00001 für Sharing-System von Einkaufstrolleys "Easy Rider"</i>			7'800.00			
	<i>VER00040, Koordinationsstelle Innenstadtentwicklung im Leistungsauftrag, Mehraufwand</i>			9'000.00			
2	Präsidialreferat	8'572'700.00	13'454'500.00	1'313'000.00		9'885'700.00	13'454'500.00
20	Stabstellen	691'300.00	12'188'000.00	15'100.00		706'400.00	12'188'000.00
2000	Stab Präsidialreferat	691'300.00	12'188'000.00	15'100.00		706'400.00	12'188'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'800.00		15'100.00		100'900.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Aufwendungen im Zusammenhang mit der AG betreffend FCS</i>			5'600.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	VER00046 Projektauftrag - Nachhaltiges Beschaffungswesen, REF 2024-059, 31.10.24, zusätzliche Aufträge			9'500.00			
21	Führungsunterstützung	1'639'200.00	119'400.00	66'500.00		1'705'700.00	119'400.00
2100	Stadtkanzlei	1'639'200.00	119'400.00	66'500.00		1'705'700.00	119'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'186'700.00		55'000.00		1'241'700.00	
	SRB Nr. 2024-286, 26.03.24, Erhöhung Pensum Stabstelle Kommunikation			55'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	159'600.00		5'500.00		165'100.00	
	SRB Nr. 2024-286, 26.03.24, Erhöhung Pensum Stabstelle Kommunikation			5'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300.00		6'000.00		15'300.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%			6'000.00			
22	Personal	6'242'200.00	1'147'100.00	1'231'400.00		7'473'600.00	1'147'100.00
2200	Human Resources	2'309'300.00	893'600.00	1'134'500.00		3'443'800.00	893'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'535'500.00		201'900.00		1'737'400.00	
	SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM			-24'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Stabilisierung und Fokussierung HR			225'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'600.00		10'800.00		112'400.00	
	SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM			-2'100.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Stabilisierung und Fokussierung HR			12'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'800.00		30'500.00		211'300.00	
	SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM			-3'900.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Stabilisierung und Fokussierung HR			34'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'600.00		-300.00		16'300.00	
	SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM			-300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'500.00		-400.00		19'100.00	
	SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM			-400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'800.00		8'300.00		21'100.00	
	SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM			-200.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Stabilisierung und Fokussierung HR			8'500.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	11'500.00		63'900.00		75'400.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Release-Wechsel Systeme (Zeiterfassungen)</i>				63'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	147'600.00		30'300.00		177'900.00	
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrkosten Umantis-Support, Umsetzung temporäre Lohnmassnahmen im System</i>				30'300.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			19'000.00		19'000.00	
<i>IER00207 Vorprojekt Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline, SRB 2024-744, 22.10.24, Projektinitialisierung</i>				19'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			653'400.00		653'400.00	
<i>SRB Nr. 2024-298, 02.04.24, Interimsleitung HR</i>				190'000.00			
<i>SRB Zirk., 17.04.24, externe HR Fachexperten</i>				250'000.00			
<i>SRB Nr. 2024-413, 21.05.24, befristete externe Unterstützung Fachspezialistin BGM</i>				18'000.00			
<i>SRB Nr. 2024-439, 28.05.24, befristete temporäre Unterstützung Kompetenzzentrum durch externe HR Fachexpertin</i>				68'100.00			
<i>REF Nr. 2024-051, 23.07.24, Budgetverschiebung von 2201.3090.00 für extern begleitete Assessments</i>				30'000.00			
<i>SRB Nr. 2024-712, 24.09.24, Interimsleitung HR</i>				97'300.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	172'700.00		12'400.00		185'100.00	
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrkosten für IT Arbeitsplatzausstattung infolge befristeter Einstellungen</i>				12'400.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'100.00		104'700.00		134'800.00	
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 2201.3090.00</i>				104'700.00			
2201	Personalentwicklung	1'169'200.00	60'000.00	42'300.00		1'211'500.00	60'000.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	717'000.00		-110'500.00		606'500.00	
<i>SRB Nr. 2024-460, 04.06.24, Ausbildungskosten CAS Schulleitungen</i>				80'000.00			
<i>REF Nr. 2024-051, 23.07.24, Budgetverschiebung zu 2200.3132.00 für extern begleitete Assessments</i>				-30'000.00			
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 2200.3158.00</i>				-104'700.00			
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 2201.3132.00</i>				-21'700.00			
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 2203.3133.00</i>				-34'100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	53'000.00		28'200.00		81'200.00	
<i>VER00074 Mitarbeitendenfest 2025, SRB Nr. 2024-253, 12.03.24</i>				20'000.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	VER00099 Berufsausbildung, Social Media Konzept & Umsetzung, Ausschreibungen für Lehrstellen			8'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			46'700.00		46'700.00	
	SRB Nr. 2024-575, 06.08.24, Externe Unterstützung für die Rekrutierung von Schulleitungen			25'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 2201.3090.00			21'700.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			77'900.00		77'900.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Rückzahlung Weiterbildungskosten nicht erfolgt (ein Mitarbeitender)			77'900.00			
2203	Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag	1'608'700.00	193'500.00	54'600.00		1'663'300.00	193'500.00
3049.00	Übrige Zulagen	20'000.00		20'500.00		40'500.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Zivildienstleistende			20'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	98'200.00		34'100.00		132'300.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 2201.3090.00			34'100.00			
3	Finanzreferat	38'911'100.00	209'737'900.00	2'802'800.00	204'800.00	41'713'900.00	209'942'700.00
30	Sekretariat	3'877'800.00	1'048'000.00	1'264'900.00		5'142'700.00	1'048'000.00
3000	Finanzsekretariat	1'893'700.00	1'048'000.00	1'181'100.00		3'074'800.00	1'048'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'000.00		165'800.00		227'800.00	
	REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung von 3210.3010.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten			156'400.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrkosten für Pilzkontrolleure			9'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		10'500.00		14'400.00	
	REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung von 3210.3050.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten			10'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		11'000.00		26'000.00	
	REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung von 3210.3052.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten			2'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden			9'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		1'700.00		1'900.00	
	REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung von 3210.3053.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten			1'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700.00		2'000.00		2'700.00	
	REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung von 3210.3054.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten			2'000.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'300.00		2'300.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung von 3210.3055.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			1'300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			70'000.00		70'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-646, 27.08.24, Studie zu Zentrums- und Sonderlasten</i>			70'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'000.00		12'200.00		23'200.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 3010.3133.00</i>			12'200.00			
3622.70	Anteil an Ressourcenausgleich an die Gemeinden	1'340'200.00		906'600.00		2'246'800.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, gemäss Angaben vom Kanton Schaffhausen</i>			906'600.00			
3010	Lean und digitale Innovation	1'984'100.00		83'800.00		2'067'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	539'900.00		96'000.00		635'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-953, 17.12.24, Mehraufwände Projekt IT-Stadthausgeviert</i>			96'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'006'600.00		-12'200.00		994'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 3000.3130.00</i>			-12'200.00			
31	Einwohnerdienste	12'760'200.00	192'298'800.00	716'900.00	38'600.00	13'477'100.00	192'337'400.00
3100	Zivilstandsamt des Kantons Schaffhausen	819'900.00	819'900.00	38'600.00	38'600.00	858'500.00	858'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455'500.00		17'200.00		472'700.00	
	<i>SRB Nr. 2025-137, 18.02.25, Mehrkosten infolge Einstufung in höheres Lohnband</i>			17'200.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	37'000.00		21'400.00		58'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Digitalisierung Zivilstandsregister Mehraufwand</i>			21'400.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		377'900.00		38'600.00		416'500.00
	<i>SRB Nr. 2025-137, 18.02.25, Mehrkosten infolge Einstufung in höheres Lohnband</i>				17'200.00		
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Digitalisierung Zivilstandsregister Mehraufwand</i>				21'400.00		
3110	Steuerverwaltung	3'184'000.00	1'470'000.00	37'200.00		3'221'200.00	1'470'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'058'000.00		21'000.00		1'079'000.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Schwangerschaftsurlaub (Lohnrückzahlungen von ca. 20'000.- Franken)</i>			21'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'000.00		16'200.00		132'200.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden</i>			16'200.00			
3111	Gemeindesteuern	5'332'000.00	187'635'000.00	417'700.00		5'749'700.00	187'635'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	650'000.00		328'000.00		978'000.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen</i>			328'000.00			
3499.00	Vergütungszinsen	62'000.00		89'700.00		151'700.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, höhere Vergütungszinsen</i>			89'700.00			
3120	Einwohnerkontrolle	1'469'900.00	1'046'900.00	70'600.00		1'540'500.00	1'046'900.00
3110.00	Büromöbel und -geräte			5'300.00		5'300.00	
	<i>REF Nr. 2025-001, 17.01.2025, Anschaffung neue Zahlterminals</i>			5'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	147'000.00		17'000.00		164'000.00	
	<i>REF Nr. 2025-002, 14.01.25, höhere Kosten für Spartageskarten</i>			9'000.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, höhere Kosten für Spartageskarten</i>			8'000.00			
3601.00	Anteil Kanton an Identitätskarten und Ausländergeschäfte	360'000.00		43'000.00		403'000.00	
	<i>SRB Nr. 2025-079, 11.02.25, Mehraufwand für Identitätskarten und Ausländergeschäfte</i>			43'000.00			
3701.00	Kantone und Konkordate	45'000.00		5'300.00		50'300.00	
	<i>REF Nr. 2025-022, 17.01.25, Anschaffung von vier neuen Zahlterminals</i>			5'300.00			
3130	Nachlassregelung	854'500.00	398'000.00	141'200.00		995'700.00	398'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	549'100.00		132'800.00		681'900.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Krankheitsausfällen</i>			132'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'900.00		8'400.00		80'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand da abhängig vom Alter der Mitarbeitenden</i>			8'400.00			
3140	Bestattungsamtsamt	982'400.00	929'000.00	11'600.00		994'000.00	929'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		11'600.00		66'600.00	
	<i>SRB Nr. 2025-080, 11.02.25, Erhöhung durch Teuerung der Strompreise</i>			11'600.00			
32	Finanzen	8'639'000.00	14'507'700.00	821'000.00	166'200.00	9'460'000.00	14'673'900.00
3200	Zentralverwaltung	1'473'700.00	204'600.00	55'300.00		1'529'000.00	204'600.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'800.00		16'700.00		153'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand da abhängig vom Alter der Mitarbeitenden</i>			16'700.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		5'700.00		7'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Kursbesuche Mitarbeitende in Bereichen MWST und KI</i>			5'700.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	205'400.00		32'900.00		238'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-771, 29.10.24, Umstellung NSP System auf Modern Clients, Testphase</i>			32'900.00			
3201	Interne Dienste	1'699'700.00	2'787'400.00	99'600.00	25'000.00	1'799'300.00	2'812'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	451'000.00		58'200.00		509'200.00	
	<i>SRB Nr. 2025-139, 18.02.25, Mehraufwand Post-Frankaturen</i>			58'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'047'600.00		22'400.00		1'070'000.00	
	<i>SRB Nr. 2025-141, 18.02.25, Mehrkosten für Gebäudewasser-, allgemeine Sach- und Fahrzeugflottenversicherung</i>			22'400.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen			19'000.00		19'000.00	
	<i>SRB Nr. 2025-140, 18.02.25, Selbstbehalte bei Fahrzeugschäden</i>			19'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		640'100.00		19'000.00		659'100.00
	<i>SRB Nr. 2025-140, Selbstbehalte bei Fahrzeugschäden, Weiterverrg. SH Power</i>				19'000.00		
4910.00	IV Dienstleistungen		68'300.00		6'000.00		74'300.00
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Flottenversicherung Erhöhung (6310)</i>				6'000.00		
3202	Zinsen	973'100.00	1'150'400.00	437'200.00	84'100.00	1'410'300.00	1'234'500.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	809'500.00		426'200.00		1'235'700.00	
	<i>SRB Nr. 2025-138, 18.02.25, Mehraufwand für Zinsen Finanzverbindlichkeiten</i>			426'200.00			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		11'000.00		15'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-188, 20.02.24, Vermittlungsgebühr für Kapitalaufnahmen</i>			11'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		249'700.00		84'100.00		333'800.00
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrertrag infolge Zunahme der Restbuchwerte (4310)</i>				29'100.00		
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrertrag infolge Zunahme der Restbuchwerte (4320)</i>				42'500.00		
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrertrag infolge Zunahme der Restbuchwerte (4330)</i>				12'500.00		
3210	Verwaltung Immobilien	839'200.00	100'000.00	-60'600.00		778'600.00	100'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	587'300.00		-156'400.00		430'900.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung zu 3000.3010.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			-156'400.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'400.00		-10'500.00		27'900.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung zu 3000.3050.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			-10'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'500.00		-2'000.00		57'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung zu 3000.3052.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			-2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		-1'700.00		2'800.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung zu 3000.3053.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			-1'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200.00		-2'000.00		5'200.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung zu 3000.3054.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			-2'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		-1'300.00		3'400.00	
	<i>REF Nr. 2024-041, 24.04.24, Budgetverschiebung zu 3000.3055.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten</i>			-1'300.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen			97'000.00		97'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-857, 19.12.23, Ersatz Immobiliensoftware Bewirtschaftungstool Rimo 5</i>			79'500.00			
	<i>SRB Nr. 2024-826, 12.11.24, IT-Schnittstellen zwischen Rimo und NSP</i>			17'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	90'000.00		16'300.00		106'300.00	
	<i>SRB Nr. 2025-189, 25.02.25, Verkehrswegstudie, Anwaltskosten</i>			16'300.00			
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	3'653'300.00	10'265'300.00	289'500.00	57'100.00	3'942'800.00	10'322'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'300.00		146'000.00		231'300.00	
	<i>SRB Nr. 2025-188, 25.02.25, Pavillon im Park, Defizitärrechnung, Vergünstigungen für Nutzer der Kategorie 2</i>			146'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		9'500.00		34'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-045, 11.06.24, Machbarkeitsstudie für Gebäude Ecke Buchthalerstrasse / Kegelgässchen</i>			9'500.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	288'000.00		39'900.00		327'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-610, 13.08.24, Entsorgung Altlasten Überbauung Wagenareal</i>			39'900.00			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	515'000.00		79'900.00		594'900.00	
	<i>SRB Nr. 2025-190, 25.02.25, Mehraufwand für Strom, Wasser, Heizenergie</i>			79'900.00			
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	138'200.00		14'200.00		152'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Mehrertrag Konto 3220.4330.01 Wohnraumentwicklungsfonds</i>			14'200.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		245'100.00		57'100.00		302'200.00
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Zwischennutzung Fröbelgarten 4120</i>				57'100.00		
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	138'774'400.00	79'942'800.00	6'440'400.00	2'016'000.00	145'214'800.00	81'958'800.00
41	Soziales	53'356'600.00	16'411'300.00	1'342'400.00	206'400.00	54'699'000.00	16'617'700.00
4100	Zentrale der Sozialdienste	19'443'000.00	137'900.00	713'800.00		20'156'800.00	137'900.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		70'500.00		85'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-109, 11.02.25, Forderungsverluste von Entschädigungen aus Todesfällen</i>			70'500.00			
3611.02	Entschädigung an Kantone für Unterstützungen Familie	237'400.00		9'900.00		247'300.00	
	<i>REF Nr. 2025-007, 22.01.25, Entschädigung zur Führung von Beistandschaften</i>			9'900.00			
3611.04	Entschädigung an Kantone für Sozialhilfe und Asylwesen	5'441'200.00		495'500.00		5'936'700.00	
	<i>SRB Nr. 2025-149, 18.02.25, zusätzliche Kosten Lastenausgleich Sozialhilfeausgaben</i>			495'500.00			
3636.04	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Unterstützung Familie	95'000.00		11'600.00		106'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-160, 13.02.24, Beitrag Gartenprojekt Niklausen</i>			11'600.00			
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Gesundheitsprävention	335'000.00		11'300.00		346'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-899, 03.12.24, Erhöhung Leistungsvereinbarung Beitrag an Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe</i>			11'300.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte für Invalidität	120'800.00		5'200.00		126'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-072, 07.01.25, Beiträge Beihilfe Invalidität</i>			5'200.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	450'300.00		109'800.00		560'100.00	
	<i>SRB Nr. 2025-049, 21.01.2025, Erhöhung Entschädigungen und Spesen Beistandschaften</i>			109'800.00			
4110	Existenzsicherung	25'572'400.00	12'443'800.00	255'200.00		25'827'600.00	12'443'800.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'554'800.00		15'700.00		2'570'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-101, 11.02.25, Stellvertretungen infolge Mutterschaftsurlauben</i>			15'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	322'100.00		23'400.00		345'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-101, 11.02.25, Stellvertretungen infolge Mutterschaftsurlauben</i>			8'800.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Alter der Mitarbeitenden</i>			14'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'400.00		9'200.00		29'600.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2025-101, 11.02.25, SRB Nr. 2025-101, 11.02.25, Erhöhung Krankentaggeld Versicherung Visana</i>			9'200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'000.00		7'100.00		33'100.00	
	<i>REF Nr. 2024-065, 25.11.24, Umstellung auf Tutoris.web</i>			7'100.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	720'000.00		115'000.00		835'000.00	
	<i>SRB Nr. 2025-105, 11.02.25 Mitfinanzierung Aufenthalte in stationären Einrichtungen</i>			115'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte für Alimente	1'145'000.00		61'500.00		1'206'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-089, 11.02.25, Beiträge Alimentenhilfe Inkasso und Bevorschussung</i>			61'500.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte für Krankheit	52'500.00		23'300.00		75'800.00	
	<i>SRB Nr. 2025-091, 11.02.25, Gesundheitskosten Zugezogene und Neugeborene</i>			23'300.00			
4120	Jugendarbeit (bis 2023 Jugend)	1'311'600.00	95'100.00	113'400.00		1'425'000.00	95'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	879'900.00		36'500.00		916'400.00	
	<i>SRB Nr. 2025-102, 11.02.25, Stellvertretung infolge Mutterschaften, definitive Einstufung Mitarbeitende</i>			36'500.00			
3049.00	Übrige Zulagen	4'600.00		5'400.00		10'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			5'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'300.00		400.00		58'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'400.00		7'700.00		111'100.00	
	<i>SRB Nr. 2025-102, 11.02.25, Stellvertretung infolge Mutterschaften, definitive Einstufung Mitarbeitende</i>			7'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500.00		100.00		9'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700.00		100.00		7'800.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		6'100.00		10'100.00	
	<i>REF 2025-005, 22.01.25, Energiekosten Räumlichkeiten Fröbelgarten</i>			6'100.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			57'100.00		57'100.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Zwischennutzung Fröbelgarten</i>			57'100.00			
4130	Schulsozialarbeit Stadt (bis 2024 mit Landgemeinden)	1'875'000.00	1'875'000.00	82'900.00	82'900.00	1'957'900.00	1'957'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'444'000.00		49'700.00		1'493'700.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Erhöhung Pensum für Einführung Schulinsel Gräfler			49'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'000.00		4'000.00		100'000.00	
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Erhöhung Pensum für Einführung Schulinsel Gräfler			4'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'900.00		7'200.00		196'100.00	
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Erhöhung Pensum für Einführung Schulinsel Gräfler			7'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'800.00		6'700.00		18'500.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%			6'700.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00		600.00		2'600.00	
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Beschaffung Mobiltelefon für Einführung Schulinsel Gräfler			600.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'200.00		14'700.00		51'900.00	
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Infrastruktur für Einführung Schulinsel Gräfler			1'100.00			
	SRB Nr. 2025-097, 11.02.25, Kosten erhöhte IT-Nutzung Schulsozialarbeit			13'600.00			
4980.00	Übertragungen		1'426'600.00		82'900.00		1'509'500.00
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Ausgleich für Einführung Schulinsel Gräfler				62'600.00		
	SRB Nr. 2025-097, 11.02.25, Kosten erhöhte IT-Nutzung Schulsozialarbeit				13'600.00		
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Ausgleich 5110.3980.00				6'700.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		334'100.00		100.00		334'200.00
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Ausgleich infolge Soll-Haben-Gleichheit				100.00		
4150	Soziales Wohnen	1'368'600.00	678'500.00	21'900.00		1'390'500.00	678'500.00
3049.00	Übrige Zulagen	45'000.00		100.00		45'100.00	
	SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		6'800.00		18'800.00	
	REF Nr. 2025-004, 20.01.25, Mehraufwand für Zwischenlösung Mühlentalstrasse 135			6'800.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			7'800.00		7'800.00	
	REF Nr. 2024-077, 09.12.24, Etagenbetten für Notschlafstelle, Mobiltelefone für Mitarbeitende			7'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		7'200.00		12'900.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
REF Nr. 2024-047, 01.07.24, Renovationskosten Aussenwohnung				7'200.00			
4160	Berufsbeistandschaft	2'549'900.00	794'000.00	123'600.00	117'400.00	2'673'500.00	911'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'961'000.00		22'300.00		1'983'300.00	
SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz				68'100.00			
REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00				-28'200.00			
REF Nr. 2025-003, 20.01.25, Budgetverschiebung von 4160.3132.00				-17'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'200.00		1'300.00		131'500.00	
SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz				4'500.00			
REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00				-1'900.00			
REF Nr. 2025-003, 20.01.25, Budgetverschiebung von 4160.3132.00				-1'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250'100.00		16'100.00		266'200.00	
SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz				8'500.00			
REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00				-3'500.00			
REF Nr. 2025-003, 20.01.25, Budgetverschiebung von 4160.3132.00				-1'000.00			
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden				12'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'900.00		400.00		22'300.00	
SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz				700.00			
REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00				-300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'200.00		500.00		25'700.00	
SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz				900.00			
REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00				-400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'900.00		8'000.00		23'900.00	
SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz				500.00			
REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00				-200.00			
Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%				7'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		13'700.00		20'700.00	
REF Nr. 2024-049, 16.07.24, Sicherheitsdienst Haus zum Käfig				9'200.00			
SRB Nr. 2024-782, 29.10.24, Sicherheitsdienst Haus zum Käfig				4'500.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			54'400.00		54'400.00	
	REF Nr. 2024-048, 28.06.24, Budgetverschiebung von 4160.3010.00 inkl. Sozialversicherungen			34'500.00			
	REF Nr. 2025-003, 20.01.25, Budgetverschiebung von 4160.3010.00 4160.305x.xx			19'900.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			6'900.00		6'900.00	
	REF Nr. 2025-006, 22.01.25, abgeschriebene Forderungen			6'900.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		171'300.00		7'600.00		178'900.00
	SRB Nr. 2024-394, 07.05.24, Mehrertrag Gemeindebeiträge				7'600.00		
4910.00	IV Dienstleistungen		450'300.00		109'800.00		560'100.00
	SRB Nr. 2025-049, 21.01.2025, Erhöhung Entschädigungen und Spesen Beistandschaften				109'800.00		
4170	Quartierentwicklung	900'900.00	51'900.00	31'600.00	6'000.00	932'500.00	57'900.00
3049.00	Übrige Zulagen	2'400.00		3'300.00		5'700.00	
	SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen			3'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'400.00		300.00		31'700.00	
	SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen			300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'500.00		26'500.00	
	REF Nr. 2024-076, 17.12.24, Budgetverschiebung von 4170.3110.00			13'500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	21'500.00		-13'500.00		8'000.00	
	REF Nr. 2024-076, 17.12.24, Budgetverschiebung zu 4170.3101.00			-13'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000.00		15'000.00		32'000.00	
	SRB Nr. 2023-839, 12.12.23, Vordach Quartiertreff Breite			15'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'600.00		13'000.00		35'600.00	
	REF Nr. 2024-070, 28.11.24, Unterstützungsbeitrag für Quartierspielplatz Heuberg			6'000.00			
	REF Nr. 2024-073, 11.12.24, Beitrag an Quartierverein Hochstrasse-Geissberg			7'000.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				2'000.00		2'000.00
	REF Nr. 2024-070, 28.11.24, Unterstützungsbeitrag an Viva Kirche für Quartierspielplatz Heuberg				2'000.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		17'000.00		4'000.00		21'000.00
	REF Nr. 2024-070, 28.11.24, Unterstützungsbeitrag an Viva Kirche für Quartierspielplatz Heuberg				4'000.00		
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	11'482'600.00	8'372'300.00	296'800.00	110'900.00	11'779'400.00	8'483'200.00

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200	Feuerwehr	3'124'000.00	3'124'000.00	110'900.00	110'900.00	3'234'900.00	3'234'900.00
3049.00	Übrige Zulagen	125'000.00		8'800.00		133'800.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Zunahme der Einsätze</i>			8'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'800.00		5'800.00		110'600.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Lohnsummenanpassungen</i>			5'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	186'200.00		8'800.00		195'000.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Alter der Mitarbeitenden</i>			8'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'900.00		6'700.00		19'600.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%</i>			6'700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	96'200.00		6'000.00		102'200.00	
	<i>REF 2025-014, 28.01.25, Mehrkosten infolge Preiserhöhung Strom, Wasser und Abwasser</i>			6'000.00			
3137.10	Pauschalsteuer	9'600.00		5'300.00		14'900.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge höheren mehrwertsteuerpflichtigen Erträgen</i>			5'300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		17'500.00		67'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-107, 11.02.25, Renovations- und Reparaturarbeiten</i>			17'500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	120'000.00		52'000.00		172'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-037, 17.04.24, Reparatur Pumpe Hubrettungsfahrzeug</i>			5'500.00			
	<i>SRB Nr. 2024-596, 06.08.24, Revisions- und Servicematerial Atemschutz, diverse Reparaturen an Einsatzfahrzeugen</i>			35'000.00			
	<i>SRB Nr. 2025-108, 11.02.25, Reparaturen Feuerwehreinsatzmaterial</i>			11'500.00			
4240.06	Dienstleistungen an Dritte		135'000.00		15'000.00		150'000.00
	<i>SRB Nr. 2024-596, 06.08.24, Erlös aus Prüfungen Atemschutzgeräte und -masken</i>				15'000.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		567'200.00		95'900.00		663'100.00
	<i>REF Nr. 2024-037, 17.04.24, Reparatur Pumpe Hubrettungsfahrzeug</i>				5'500.00		
	<i>SRB Nr. 2024-596, 06.08.24, Revisions- und Servicematerial Atemschutz, diverse Reparaturen an Einsatzfahrzeugen</i>				20'000.00		
	<i>REF 2025-014, 28.01.25, Mehrkosten infolge Preiserhöhung Strom, Wasser und Abwasser</i>				6'000.00		
	<i>SRB Nr. 2025-107, 11.02.25, Renovations- und Reparaturarbeiten</i>				17'500.00		
	<i>SRB Nr. 2025-108, 11.02.25, Reparaturen Feuerwehreinsatzmaterial</i>				11'500.00		

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Soll-Haben-Gleichheit</i>				35'400.00			
4210	Stadtpolizei	4'767'100.00	1'656'800.00	185'900.00		4'953'000.00	1'656'800.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'246'900.00		19'300.00		1'266'200.00	
	<i>SRB Nr. 2025-098, 11.02.25, Anpassung infolge definitiver Lohnbandeinreihung neuer Mitarbeitenden</i>			19'300.00			
3049.00	Übrige Zulagen			5'900.00		5'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			5'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'800.00		500.00		83'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'400.00		5'100.00		173'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden</i>			5'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'900.00		100.00		13'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'600.00		100.00		10'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500.00		7'200.00		8'700.00	
	<i>REF Nr. 2025-008, 28.01.25, zusätzliche Arbeitsplätze</i>			7'200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'500.00		46'700.00		74'200.00	
	<i>SRB Nr. 2024-684, 10.09.24, Ersatz Einsatzfahrzeug Stadtpolizei</i>			46'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'800.00		37'600.00		138'400.00	
	<i>SRB Nr. 2024-613, 13.08.24, Anpassungen des Videoüberwachungssystems infolge Umbau Stadthausgeviert und Bahnhofstrasse</i>			37'600.00			
3137.10	Pauschalsteuer	13'400.00		29'300.00		42'700.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge höherer mehrwertsteuerpflichtiger Erträge</i>			29'300.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'500.00		6'400.00		25'900.00	
	<i>REF Nr. 2025-010, 28.01.25, zusätzliche Wartungskosten und Reparaturen</i>			6'400.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			12'400.00		12'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Wertberichtigung von Forderungen (Delkredere)</i>			12'400.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'800.00		15'300.00		20'100.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2025-090, 11.02.25, Forderungsverluste aus Bussenverfügungen sowie Konkursen</i>			15'300.00			
3049.00	Übrige Zulagen			100.00		100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'900.00		7'300.00		65'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden</i>			7'300.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'900.00		19'200.00		64'100.00	
	<i>SRB Nr. 2025-103, 11.02.25, Erhöhter Nutzungsaufwand sowie Support- und Lizenzkosten von Applikationen</i>			19'200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	405'000.00		29'100.00		434'100.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge höherer Einnahmen</i>			29'100.00			
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen			7'000.00		7'000.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Fremdwährungsdifferenzen aus Münzzahlungen</i>			7'000.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	314'300.00		-62'700.00		251'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			-100.00			
	<i>SRB Nr. 2025-103, 11.02.25, Erhöhter Nutzungsaufwand sowie Support- und Lizenzkosten von Applikationen</i>			-19'200.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Ausgleich infolge Soll-Haben-Gleichheit</i>			-43'400.00			
43	Alter	73'441'400.00	55'006'100.00	4'795'200.00	1'692'700.00	78'236'600.00	56'698'800.00
4300	Ambulante Betreuung	7'450'600.00	2'965'100.00	506'700.00		7'957'300.00	2'965'100.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	736'000.00		444'000.00		1'180'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-779, 29.10.24, Anpassung ambulante Pflege-Tarife</i>			444'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	578'700.00		12'300.00		591'000.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Attraktivierung der Gesundheitsberufe</i>			12'300.00			
3980.00	Übertragungen	5'334'700.00		50'400.00		5'385'100.00	
	<i>REF Nr. 2024-069, 27.11.24, Akku-Ladeschränke</i>			9'900.00			
	<i>REF Nr. 2024-067, 27.11.24, Unterhalt Spitex Flottenauto</i>			9'900.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung Übertragungen (4300.3980.00)</i>			30'600.00			
4301	Stationäre Betreuung	10'319'000.00	9'862'600.00	2'678'000.00		12'997'000.00	9'862'600.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'345'000.00		1'048'000.00		6'393'000.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB Nr. 2024-783, 29.10.24, Anstieg Pflegerestkosten privater und ausserstädtischer Alterszentren			700'000.00			
	SRB Nr. 2025-087, 11.02.25, Anstieg Pflegerestkosten privater und ausserstädtischer Alterszentren			200'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anstieg Pflegerestkosten privater und ausserstädtischer Alterszentren			148'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	4'564'000.00		1'630'000.00		6'194'000.00	
	SRB Nr. 2024-780, 29.10.24, Anstieg Pflegerestkostensatz			800'000.00			
	SRB Nr. 2025-088, 11.02.25, Anstieg Pflegerestkosten städtische Alterszentren			830'000.00			
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	14'936'000.00	10'194'900.00	453'300.00	730'000.00	15'389'300.00	10'924'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'969'300.00		42'500.00		9'011'800.00	
	REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx			-34'800.00			
	SRB Nr. 2025-099, 11.02.25, Stellenneubesetzung mit Übergangszeit sowie Vermittlungsgebühren			67'500.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrkosten infolge krankheitsbedingter Ausfälle			9'800.00			
3049.00	Übrige Zulagen	510'000.00		23'500.00		533'500.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Erhöhung der Zulagen			23'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600'400.00		10'400.00		610'800.00	
	REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx			-3'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Lohnsummenänderung			13'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'032'300.00		60'700.00		1'093'000.00	
	REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx			-5'600.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden			66'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	96'700.00		-500.00		96'200.00	
	REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx			-500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	117'700.00		-600.00		117'100.00	
	REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx			-600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72'000.00		41'200.00		113'200.00	

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx</i>		-400.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%</i>		41'600.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	65'700.00	18'400.00		84'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-595, 06.08.24, Anschaffung Kaffeemaschine Mitarbeitende</i>		18'400.00			
3116.00	Medizinische Geräte	400.00	6'400.00		6'800.00	
	<i>REF Nr. 2025-016, 12.02.25, Beschaffung Hilfsmittel Sturz- und Druckstellenprophylaxe</i>		6'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	369'000.00	26'000.00		395'000.00	
	<i>SRB Nr. 2025-092, 11.02.25, Preiserhöhung bei Heizungs- und Stromversorgung</i>		26'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'900.00	95'000.00		193'900.00	
	<i>REF Nr. 2024-061, 13.11.24, temporäres Personal Budgetverschiebung von 4310.3010.00_4310.305x.xx</i>		45'000.00			
	<i>SRB Nr. 2025-100, 11.02.25, Lohnkosten für Temporärpersonal infolge krankheitsbedingter Ausfälle</i>		50'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	127'200.00	10'100.00		137'300.00	
	<i>SRB Nr. 2025-096, 11.02.25, Mehrkosten Implementierung zu Stadt-WLAN sowie mobiler Arbeitsplätze</i>		10'100.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	378'500.00	78'300.00		456'800.00	
	<i>SRB Nr. 2024-161, 13.02.24, Ersatz und Reparatur der Schmutzwasserleitung</i>		13'300.00			
	<i>SRB Nr. 2024-420, 21.05.24, Brandschutztüren Haus Agnese</i>		52'000.00			
	<i>SRB Nr. 2024-597, 06.08.24, Renovation Wasserzuleitung, Ersatz Kanalisationsanschluss</i>		13'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000.00	6'500.00		14'500.00	
	<i>REF Nr. 2025-013, 28.01.25, unvorhersehbare Reparaturen</i>		6'500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00	6'300.00		31'300.00	
	<i>REF Nr. 2025-009, 28.01.25, Wartungs- und Reparaturkosten Geräte Wäscherei</i>		6'300.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	79'300.00	29'100.00		108'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Zunahme der Restbuchwerte</i>		29'100.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	1'193'400.00	730'000.00		1'923'400.00	
	<i>SRB Nr. 2024-780, 29.10.24, Anstieg Pflegerestkostensatz</i>		400'000.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
SRB Nr. 2025-088, 11.02.25, Anstieg Pflegerestkosten städtische Alterszentren				330'000.00			
4320	Alterszentrum Emmersberg	13'746'700.00	9'376'000.00	592'300.00	100'000.00	14'339'000.00	9'476'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'525'400.00		83'800.00		7'609'200.00	
REF Nr. 2024-055, 19.09.24, Budgetverschiebung zu 4320.3130.00 Temporärpersonal				-40'000.00			
SRB Nr. 2025-146, 18.02.25, Anpassung der Lohnkosten für Attraktivierung der Gesundheitsberufe				123'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	521'700.00		-9'400.00		512'300.00	
REF Nr. 2024-055, 19.09.2024, Budgetverschiebung zu 4320.3130.00 Temporärpersonal				-17'600.00			
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Lohnsummenänderungen				8'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	875'300.00		22'900.00		898'200.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden				22'900.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	63'500.00		31'100.00		94'600.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%				31'100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128'300.00		7'100.00		135'400.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Chemische Reinigungsmittel				7'100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	269'000.00		44'500.00		313'500.00	
SRB Nr. 2025-147, 18.02.25, Preiserhöhung für Heizungs- und Stromversorgungskosten				44'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'700.00		160'200.00		251'900.00	
REF Nr. 2024-055, 19.09.2024, Budgetverschiebung von 4320.3010.00_4320.3050.00 Temporärpersonal				57'600.00			
SRB Nr. 2024-936, 10.12.24, Lohnkosten Temporärpersonal				60'000.00			
SRB Nr. 2025-104, 11.02.25, Lohnkosten Temporärpersonal infolge krankheitsbedingter Ausfälle				42'600.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	109'800.00		24'000.00		133'800.00	
SRB Nr. 2025-095, 11.02.25, Mehrkosten Implementierung zu Stadt-WLAN sowie mobiler Arbeitsplätze				24'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	346'900.00		135'600.00		482'500.00	
SRB Nr. 2024-781, 29.10.24, Ersatz Abwaschmaschine				21'200.00			
SRB Nr. 2024-851, 19.11.24, Ersatz Industriekühlelemente und Kühlschrank				16'400.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	VER00101, AZE Huus Emmersberg, Treppenlift			98'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000.00		5'600.00		17'600.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Miete Klimagerät, Aufrüstung auf Laptops			5'600.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			32'800.00		32'800.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)			32'800.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			11'600.00		11'600.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Forderungsverluste			11'600.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	134'600.00		42'500.00		177'100.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Zunahme der Restbuchwerte			42'500.00			
4910.00	IV Dienstleistungen		1'533'000.00		100'000.00		1'633'000.00
	SRB Nr. 2024-780, 29.10.24, Anstieg Pflegerestkostensatz				100'000.00		
4330	Alterszentrum Breite	15'434'800.00	11'496'200.00	514'500.00	812'300.00	15'949'300.00	12'308'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'347'300.00		-27'100.00		9'320'200.00	
	REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal			-27'100.00			
3049.00	Übrige Zulagen	360'000.00		93'000.00		453'000.00	
	SRB Nr. 2025-148, 18.02.25, Zulagen für Pflegepersonal			93'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	622'700.00		-2'300.00		620'400.00	
	REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal			-2'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'093'600.00		39'800.00		1'133'400.00	
	REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal			-4'400.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden			44'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100'900.00		-400.00		100'500.00	
	REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal			-400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	122'100.00		-500.00		121'600.00	
	REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal			-500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75'500.00		40'300.00		115'800.00	
	REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal			-300.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%</i>			40'600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'100.00		6'000.00		32'100.00	
	<i>REF Nr. 2024-052, 07.08.24, Beitrag an Lernende für elektronische Geräte (BYOD)</i>			6'000.00			
3105.00	Lebensmittel	735'000.00		14'500.00		749'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Teuerung für Lebensmittel</i>			14'500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	287'100.00		5'000.00		292'100.00	
	<i>REF Nr. 2025-012, 28.01.25, Preisanstieg für Medikamentenschränke und Hilfsmittel</i>			5'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	85'200.00		73'400.00		158'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-214, 27.02.24, Ersatz Kaffeemaschinen für Pflegestationen</i>			49'500.00			
	<i>SRB Nr. 2024-213, 27.02.24, Ersatz Waschmaschine Haus Wiesli</i>			16'300.00			
	<i>REF Nr. 2024-039, 03.04.24, Ersatz Scheuersaugmaschine Haus Steig</i>			7'600.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	339'000.00		63'000.00		402'000.00	
	<i>SRB Nr. 2025-093, 11.02.25, Preiserhöhung für Heizungs- und Stromversorgungskosten</i>			63'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	173'100.00		64'000.00		237'100.00	
	<i>REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung von 4300.3010.00, Temporärpersonal</i>			27'100.00			
	<i>REF Nr. 2024-074, 18.12.24, Budgetverschiebung von 4300.305x.00, Temporärpersonal</i>			7'900.00			
	<i>SRB Nr. 2025-106, 11.02.25, Preiserhöhung bei Lieferanten Berufskleidung und Anbieter Textilpflege</i>			29'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	135'800.00		15'000.00		150'800.00	
	<i>SRB Nr. 2025-094, 11.02.25, Mehrkosten Implementierung zu Stadt-WLAN sowie mobiler Arbeitsplätze</i>			15'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	349'800.00		25'300.00		375'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-336, 09.04.24, Ersatz Brandschutztüre zwischen Küche und Ausgabe</i>			19'800.00			
	<i>REF Nr. 2024-065, 26.11.24, Erweiterung Schliesssystem</i>			5'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00		6'000.00		11'500.00	
	<i>REF Nr. 2025-015, 31.01.25, Reparaturen und Unterhaltsarbeiten an Büromöbeln</i>			6'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'300.00		24'000.00		41'300.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>REF Nr. 2024-056, 19.09.24, Unterhalt von Fahrzeugen und Geräten</i>			9'000.00			
	<i>SRB Nr. 2024-959, 17.12.2024, verschiedene Reparaturen von defekten Geräten</i>			15'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		39'000.00		69'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-960, 17.12.24, Forderungsverlust offener Heimrechnungen</i>			30'000.00			
	<i>REF Nr. 2025-011, 28.01.25, Forderungsverlust offener Heimrechnungen</i>			9'000.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	6'000.00		12'000.00		18'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-728, 24.09.24, Entsorgung Betriebsabfälle</i>			12'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	6'000.00		12'000.00		18'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-728, 24.09.24, Entsorgung Betriebsabfälle</i>			12'000.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'800.00		12'500.00		48'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge Zunahme der Restbuchwerte</i>			12'500.00			
4910.00	IV Dienstleistungen		1'906'900.00		812'300.00		2'719'200.00
	<i>SRB Nr. 2024-780, 29.10.24, Anstieg Pflegerestkostensatz</i>			300'000.00			
	<i>SRB Nr. 2025-088, 11.02.25, Anstieg Pflegerestkosten städtische Alterszentren</i>			500'000.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrertrag für Attraktivierung der Gesundheitsberufe</i>			12'300.00			
4350	Spitexleistungen Region Schaffhausen	9'879'500.00	9'879'500.00	50'400.00	50'400.00	9'929'900.00	9'929'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'242'400.00		-176'200.00		6'066'200.00	
	<i>REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal</i>			-135'300.00			
	<i>REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal</i>			-40'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	415'300.00		-14'500.00		400'800.00	
	<i>REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal</i>			-11'800.00			
	<i>REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal</i>			-2'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	818'300.00		-27'400.00		790'900.00	
	<i>REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal</i>			-22'300.00			
	<i>REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal</i>			-5'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	66'900.00		-2'400.00		64'500.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal			-1'900.00			
	REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal			-500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	80'900.00		-2'800.00		78'100.00	
	REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal			-2'300.00			
	REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal			-500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50'200.00		22'300.00		72'500.00	
	REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal			-1'400.00			
	REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal			-300.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%			24'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	75'000.00		9'900.00		84'900.00	
	REF Nr. 2024-069, 27.11.24, Akku-Ladeschränke			9'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	155'000.00		231'600.00		386'600.00	
	REF Nr. 2024-053, 19.08.24, Budgetverschiebung von 4350.3010.00 inkl. Sozialversicherungen, Lohnkosten Temporärpersonal			175'000.00			
	REF Nr. 2024-068, 27.11.24, Budgetverschiebung von 4350.3010.00 inkl. Sozialversicherungen, Lohnkosten Temporärpersonal			50'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge von Krankheitsausfällen			6'600.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'000.00		9'900.00		41'900.00	
	REF Nr. 2024-067, 27.11.24, Unterhalt Spitex Flottenauto			9'900.00			
4980.00	Übertragungen		5'334'700.00		50'400.00		5'385'100.00
	REF Nr. 2024-069, 27.11.24, Akku-Ladeschränke				9'900.00		
	REF Nr. 2024-067, 27.11.24, Unterhalt Spitex Flottenauto				9'900.00		
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung Übertragungen (4300.3980.00)				30'600.00		
49	Fonds Soziales	153'100.00	153'100.00	6'000.00	6'000.00	159'100.00	159'100.00
4998.004	Fonds für Soziales	53'300.00	53'300.00	6'000.00	6'000.00	59'300.00	59'300.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00		6'000.00		14'000.00	
	REF Nr. 2024-075, 17.12.24, Unterstützungs-Beiträge an Spielgruppenbesuche			6'000.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		50'800.00		6'000.00		56'800.00
	REF Nr. 2024-075, 17.12.24, Unterstützungs-Beiträge an Spielgruppenbesuche				6'000.00		
5	Bildungsreferat	84'037'300.00	9'027'800.00	3'915'200.00	83'900.00	87'952'500.00	9'111'700.00
50	Sekretariat	351'000.00		17'900.00		368'900.00	
5000	Sekretariat des Bildungsreferats	351'000.00		17'900.00		368'900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'100.00		12'300.00		281'400.00	
	SRB Nr. 2025-113, 11.02.25, Anpassung Lohnkosten für Nachfolgelösung			12'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'600.00		5'600.00		44'200.00	
	SRB Nr. 2025-113, 11.02.25, Anpassung Lohnkosten für Nachfolgelösung			5'600.00			
51	Bildung	59'172'600.00	2'959'900.00	2'550'500.00		61'723'100.00	2'959'900.00
5100	Schulamt und Stadtschulrat	1'559'000.00		69'100.00		1'628'100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	904'500.00		69'100.00		973'600.00	
	SRB Nr. 2025-157, 18.02.25, Stellvertretungen infolge krankheitsbedingter Ausfälle, Lohn für Praktikanten-/innen			69'100.00			
5110	Schulen	39'156'200.00	2'239'200.00	1'443'100.00		40'599'300.00	2'239'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			865'100.00		865'100.00	
	SRB Nr. 2024-586, 06.08.24, zusätzliche Lohnkosten Schulleitungen			55'000.00			
	SRB Nr. 2025-161, 18.02.25, Lohnkosten Schulleitungen			214'900.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von 5110.3020.01			20'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von 5110.3020.03			575'200.00			
3020.01	Löhne Kindergärten	20'000.00		-20'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu 5110.3010.00			-20'000.00			
3020.03	Löhne Orientierungsschulen	575'200.00		-575'200.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3010.00			-575'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			65'100.00		65'100.00	
	SRB Nr. 2024-586, 06.08.24, zusätzliche Lohnkosten Schulleitungen			4'500.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von 5110.3050.02			1'300.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von 5110.3050.06			38'100.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge effektiver Lohnsumme			21'200.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.02	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Kindergärten	1'300.00		-1'300.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3050.00</i>			-1'300.00			
3050.06	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Orientierungsschulen	38'100.00		-38'100.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3050.00</i>			-38'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			93'200.00		93'200.00	
	<i>SRB Nr. 2024-586, 06.08.24, zusätzliche Lohnkosten Schulleitungen</i>			8'500.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5110.3052.01</i>			2'500.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5110.3052.03</i>			71'800.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden</i>			10'400.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen Kindergärten	2'500.00		-2'500.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3052.00</i>			-2'500.00			
3052.03	AG-Beiträge an Pensionskassen Orientierungsschulen	71'800.00		-71'800.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3052.00</i>			-71'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			6'400.00		6'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5110.3053.01</i>			200.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5110.3053.03</i>			6'200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Kindergärten	200.00		-200.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3053.00</i>			-200.00			
3053.03	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Orientierungsschulen	6'200.00		-6'200.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3053.00</i>			-6'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			12'900.00		12'900.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5110.3054.01</i>			300.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5110.3054.03</i>			7'500.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge effektiver Lohnsumme</i>			5'100.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Kindergärten	300.00		-300.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3054.00</i>			-300.00			
3054.03	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Orientierungsschulen	7'500.00		-7'500.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3054.00</i>			-7'500.00			
3113.00	Hardware	887'600.00		8'700.00		896'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Reparaturen an Laptops</i>			8'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	525'900.00		62'100.00		588'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-289, 26.03.24, Erarbeitung Krisenkommunikationskonzept</i>			15'000.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Projektbegleitung für die Einführung von Schulleitungen</i>			47'100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	167'500.00		32'000.00		199'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-060, 29.10.24, Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit Smart-City, Digitale Prozessdokumentation</i>			32'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	782'300.00		72'500.00		854'800.00	
	<i>SRB Nr. 2025-159, 18.02.25, Kosten IT Lizenzen, ICT Betrieb und Support aus Vorjahr</i>			72'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager und sonstige Aktionen	475'000.00		20'000.00		495'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-540, 02.07.24, Anpassung Auslagen für Schwimmunterricht</i>			20'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28'642'500.00		-28'173'300.00		469'200.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5110.3611.06, 5110.3611.07, 5110.3611.08</i>			-28'173'300.00			
3611.06	Entschädigung an Kantone für Besoldung Kindergärten			4'548'600.00		4'548'600.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.2025, Budgetverschiebung von Konto 5110.3611.00</i>			4'548'600.00			
3611.07	Entschädigung an Kantone für Besoldung Primarschulen			13'841'300.00		13'841'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.2025, Budgetverschiebung von 5110.3611.00</i>			13'841'300.00			
3611.08	Entschädigung an Kantone für Besoldung Orientierungsschulen			9'783'400.00		9'783'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.2025, Budgetverschiebung von 5110.3611.00</i>			9'783'400.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'505'000.00		672'500.00		3'177'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-158, 18.02.25, Gemeindebeitrag Sonderschulen, Kosten für 4. Quartal 2024</i>			672'500.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			172'800.00		172'800.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB Nr. 2024-035, 09.01.24, Leistungsvereinbarung mit Aranea+			25'000.00			
	SRB Nr. 2024-036, 09.01.24, Sondersetting für die Beschulung an der Stadtrandschule			60'200.00			
	SRB Nr. 2024-331, 09.04.24, Sondersetting für die Beschulung an der Stadtrandschule			17'600.00			
	SRB Nr. 2024-587, 06.08.24, Sondersetting für die Beschulung an der Stadtrandschule Repetition 9. Schuljahr			70'000.00			
3980.00	Übertragungen	1'426'600.00		82'900.00		1'509'500.00	
	SRB Nr. 2024-162, 13.02.24, Ausgleich für Einführung Schulinsel Gräfler			62'600.00			
	SRB Nr. 2025-097, 11.02.25, Kosten erhöhte IT-Nutzung Schulsozialarbeit			13'600.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Ausgleich Finanzstelle 4130			6'700.00			
5120	Betrieb Schulanlagen	13'430'100.00	334'900.00	681'000.00		14'111'100.00	334'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'239'600.00		90'000.00		2'329'600.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Erhöhung Stundensätze Reinigungspersonal			90'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen	140'300.00		44'500.00		184'800.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrkosten Spät- und Wochenendzulagen			44'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148'900.00		20'300.00		169'200.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge effektiver Lohnsumme			20'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'000.00		11'400.00		29'400.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%			11'400.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'600.00		15'400.00		84'000.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Ausstattungen mit Betriebsmitteln für Alpenblick, Kreuzgut			15'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	895'100.00		223'700.00		1'118'800.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Energiekosten			223'700.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	290'000.00		50'000.00		340'000.00	
	IER00178 Projektierung Erweiterung Schulzentrum Alpenblick Durchführung Wettbewerb Vorprojekt GSB Nr. 2024-007, 07.05.24			50'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	272'000.00		30'000.00		302'000.00	
	VER00089 Monitoring und Sensibilisierung Kreuzgut Schwammstadt, SRB Nr. 2024-493, 18.06.24 und REF Nr. 2024-042			30'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'284'000.00		47'500.00		2'331'500.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB Nr. 2024-495, 18.06.24, Ladeinfrastruktur für Elektromobilität Mitarbeitendenparkplatz			47'500.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	931'500.00		148'200.00		1'079'700.00	
	Sammelbeschluss: Mehraufwand für Umgebungsarbeiten Grün			148'200.00			
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten	2'129'200.00	239'800.00	88'300.00		2'217'500.00	239'800.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	458'000.00		58'300.00		516'300.00	
	SRB Nr. 2024-670, 10.09.24, unvorhergesehene Ausgaben Jugendfest			28'000.00			
	SRB Nr. 2025-160, 18.02.25, Mehraufwand Organisation Ferienstadt und Ferienpass			22'800.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Jugendfest			7'500.00			
	SRB Nr. 2024-037, 09.01.24, Unterstützung Elternbeiträge für die Skilager			30'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 5130.3636.03 Beiträge Skilager			-30'000.00			
3636.03	Beiträge an Freizeitaktivitäten	192'900.00		30'000.00		222'900.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 5130.3636.00 Beiträge Skilager			30'000.00			
5140	Sport	2'480'800.00		269'000.00		2'749'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'955'000.00		45'000.00		2'000'000.00	
	SRB Nr. 2024-207, 27.02.24, Erhöhung Betriebsbeitrag für die Stiftung NHTLZ			45'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	129'500.00		224'000.00		353'500.00	
	GSB Nr. 2024-281, 26.03.24, Erhöhung Beitrag an Jugendsportförderung			224'000.00			
52	Kinder- und Jugendbetreuung	9'337'900.00	2'252'200.00	346'300.00	18'900.00	9'684'200.00	2'271'100.00
5200	Kinder- und Jugendbetreuung (KJB)	2'929'000.00	78'500.00	112'100.00		3'041'100.00	78'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'200.00		62'500.00		579'700.00	
	SRB Nr. 2024-332, 09.04.24, Mehraufwand infolge neuer Funktionsbewertung			42'900.00			
	SRB Nr. 2025-155, 18.02.25, Anpassung Lohnaufwand für die Quartierleitungen			19'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500.00		2'800.00		37'300.00	
	SRB Nr. 2024-332, 09.04.24, Mehraufwand infolge neuer Funktionsbewertung			2'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'100.00		18'300.00		75'400.00	
	SRB Nr. 2024-332, 09.04.24, Mehraufwand infolge neuer Funktionsbewertung			5'400.00			

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			12'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.00	500.00		5'800.00	
	SRB Nr. 2024-332, 09.04.24, Mehraufwand infolge neuer Funktionsbewertung		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'000.00	600.00		7'600.00	
	SRB Nr. 2024-332, 09.04.24, Mehraufwand infolge neuer Funktionsbewertung		600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00	300.00		4'900.00	
	SRB Nr. 2024-332, 09.04.24, Mehraufwand infolge neuer Funktionsbewertung		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'600.00	19'600.00		28'200.00	
	VER00106 Coaching Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendheim, REF Nr. 2024-066, 27.11.24, Konfliktbearbeitung		9'800.00			
	VER00106 Coaching Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendheim, REF Nr. 2024-066, 27.11.24, Konfliktbearbeitung		9'800.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'400.00	7'500.00		18'900.00	
	REF Nr. 2025-017, 10.02.25, Umstellung auf Notebook-Arbeitsplätze		7'500.00			
5201	KJB Frühe Kindheit	559'400.00	2'000.00	77'700.00	637'100.00	2'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'300.00	63'500.00		288'800.00	
	GSB Nr. 2024-964, 17.12.2024, Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in		63'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300.00	4'200.00		19'500.00	
	GSB Nr. 2024-964, 17.12.2024, Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in		4'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'400.00	8'000.00		36'400.00	
	GSB Nr. 2024-964, 17.12.2024, Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in		8'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00	700.00		2'900.00	
	GSB Nr. 2024-964, 17.12.2024, Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in		700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'300.00	800.00		4'100.00	
	GSB Nr. 2024-964, 17.12.2024, Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in		800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00	500.00		2'700.00	
	GSB Nr. 2024-964, 17.12.2024, Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'500.00	-5'000.00		7'500.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
REF Nr. 2024-034, 06.02.24, Budgetverschiebung zu 5202.3160.00				-5'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'900.00		5'000.00		26'900.00	
REF Nr. 2024-034, 06.02.24, Budgetverschiebung von 5202.3120.00				5'000.00			
5203	KJB Quartierleitung Stadt, Geissberg, Herblingen	2'498'100.00	759'800.00	59'800.00	18'900.00	2'557'900.00	778'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'742'900.00		18'300.00		1'761'200.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				18'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'400.00		1'200.00		116'600.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				1'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170'200.00		2'300.00		172'500.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				2'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'200.00		200.00		19'400.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'400.00		200.00		22'600.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'200.00		5'800.00		20'000.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				100.00			
Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%				5'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'100.00		1'300.00		44'400.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				1'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'100.00		400.00		5'500.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				400.00			
3100.00	Büromaterial	5'900.00		300.00		6'200.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'100.00		700.00		14'800.00	
SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		300.00		1'100.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		200.00		1'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			200.00			
3104.00	Lehrmittel	7'500.00		500.00		8'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			500.00			
3105.00	Lebensmittel	105'800.00		3'900.00		109'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			3'900.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	16'100.00		500.00		16'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			500.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'100.00		100.00		2'200.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			100.00			
3113.00	Hardware			1'300.00		1'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			1'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	27'700.00		100.00		27'800.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		400.00		13'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'700.00		700.00		29'400.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			700.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'000.00		9'200.00		67'200.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen</i>			400.00			
	<i>REF Nr. 2024-063, 20.11.24, Ersatzanschaffung Küchengeräte Mittagstisch Steingut</i>			8'800.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300.00		300.00		600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005</i>			300.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			4'200.00		4'200.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005			4'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'200.00		200.00		8'400.00	
	SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005			200.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			7'200.00		7'200.00	
	REF Nr. 2025-018, 10.02.25, Abschreibung von uneinbringlichen Forderungen			7'200.00			
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		637'800.00		16'400.00		654'200.00
	SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				16'400.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		122'000.00		2'500.00		124'500.00
	SRB Nr. 2024-375, 30.04.24, neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005				2'500.00		
5204	KJB Quartierleitung Emmersberg, Alpenblick, Buchthalen	689'600.00	199'200.00	57'000.00		746'600.00	199'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'100.00		57'000.00		497'100.00	
	SRB Nr. 2025-152, 18.02.25, Lohnnacherfassung Quartierleitungen			40'100.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Lohnnacherfassung Quartierleitungen			16'900.00			
5205	KJB Kinder- und Jugendheim	886'300.00	530'900.00	39'700.00		926'000.00	530'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	585'300.00		26'400.00		611'700.00	
	SRB Nr. 2025-156, 18.02.25, Mehrkosten durch diverse Personaländerungen			26'400.00			
3049.00	Übrige Zulagen	42'100.00		6'700.00		48'800.00	
	SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen			100.00			
	SRB Nr. 2025-156, 18.02.25, Mehrkosten durch diverse Personaländerungen			6'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'600.00		6'600.00		80'200.00	
	SRB Nr. 2025-156, 18.02.25, Mehrkosten durch div. Personaländerungen			6'600.00			
53	Museen	5'837'200.00	1'006'200.00	463'000.00	20'000.00	6'300'200.00	1'026'200.00
5300	Museum zu Allerheiligen	5'519'500.00	820'700.00	463'000.00	20'000.00	5'982'500.00	840'700.00
3010.03	Löhne Besucherservice/Raumpflege	618'700.00		43'500.00		662'200.00	
	SRB Nr. 2025-164, 18.02.25, Mehraufwand der Löhne Besucherservice/Raumpflege infolge höherer Anzahl von Veranstaltungen			43'500.00			
3010.05	temporäre Löhne	135'100.00		21'300.00		156'400.00	

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2025-167, 18.02.25, Mehraufwand temporäre Löhne</i>		21'300.00			
3049.00	Übrige Zulagen	15'700.00	119'900.00		135'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>		68'100.00			
	<i>SRB Nr. 2025-166, 18.02.25, Nachzahlung von Wochenendzulagen für den Besucherservice</i>		51'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	182'500.00	5'600.00		188'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>		5'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	367'000.00	11'700.00		378'700.00	
	<i>SRB Nr. 2025-164, 18.02.25, Mehraufwand der Löhne Besucherservice/Raumpflege infolge höherer Anzahl von Veranstaltungen</i>		4'300.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge dem Alter der Mitarbeitenden</i>		7'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'400.00	900.00		30'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>		900.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'000.00	13'000.00		35'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>		700.00			
	<i>SRB Nr. 2025-164, 18.02.25, Mehraufwand der Löhne Besucherservice/Raumpflege infolge höherer Anzahl von Veranstaltungen</i>		4'600.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%</i>		7'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	52'500.00	18'400.00		70'900.00	
	<i>SRB Nr. 2025-162, 18.02.25, Mehraufwand für Plakatdruck</i>		18'400.00			
3105.00	Lebensmittel	32'000.00	21'300.00		53'300.00	
	<i>SRB Nr. 2025-165, 18.02.25, Mehraufwand Lebensmittel</i>		21'300.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	13'300.00		23'300.00	
	<i>SRB Nr. 2025-163, 18.02.25, Ersatz Kaffeemaschine</i>		13'300.00			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00	20'000.00		30'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-656, 03.09.24, Ankauf zweier Gemälde von Ursula Goetz</i>		20'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	185'000.00	8'300.00		193'300.00	
	<i>REF Nr. 2025-019, 07.02.25, Mehraufwand infolge Erhöhung der Strompreise</i>		8'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'500.00	42'000.00		170'500.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	REF Nr. 2024-035, 29.02.24, Sitzungsgeld Findungskommission für Stellenbesetzung Direktion			5'000.00			
	SRB Nr. 2024-301, 02.04.24, Umzugs- und Einrichtungskosten Lagerflächen "Moosente"			13'000.00			
	SRB Nr. 2024-539, 02.07.24, Ausarbeitung eines Antrags beim BAK für Förderperiode 2026-2029			20'000.00			
	SRB Nr. 2024-950, 17.12.24, Ausarbeitung eines Antrags beim BAK für Förderperiode 2026-2029			4'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279'000.00		110'000.00		389'000.00	
	SRB Nr. 2024-414, 21.05.24, Einbau Werkstatt im 5. Obergeschoss der Kammgarn-Nord			45'000.00			
	SRB Nr. 2024-751, 22.10.24, Umnutzung Pfarrhäuser zu Büros			65'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'500.00		6'500.00		33'000.00	
	REF Nr. 2024-044, 28.05.24, Integration Daten Literaturmodul MuseumPlus in den Bibliothekskatalog			6'500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000.00		7'300.00		23'300.00	
	SRB Nr. 2024-301, 02.04.24, Miete Lagerflächen "Moosente"			7'300.00			
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		215'600.00		20'000.00		235'600.00
	SRB Nr. 2024-656, 03.09.24, Ankauf zweier Gemälde von Ursula Goetz				20'000.00		
54	Bibliotheken	2'222'100.00	299'000.00	55'800.00		2'277'900.00	299'000.00
5400	Bibliotheken	2'079'300.00	238'100.00	27'300.00		2'106'600.00	238'100.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00		9'100.00		10'100.00	
	REF Nr. 2024-040, 04.04.24, Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City Projekte, KI-Suche Bibliotheken			9'100.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	114'800.00		7'700.00		122'500.00	
	REF Nr. 2025-020, 10.02.25, Zusatzaufwand Schnittstelle Langzeitarchivierung			7'700.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'500.00		10'500.00		48'000.00	
	SRB Nr. 2024-154, 18.02.25, höhere Wartungskosten der RFID-Komponenten			10'500.00			
5401	Literaturfestival Erzählzeit ohne Grenzen	69'000.00	56'000.00	7'000.00		76'000.00	56'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		7'000.00		52'000.00	
	REF Nr. 2025-020, 04.02.25, Zusatzaufwand für Moderationen sowie Einsatz von Securitas			7'000.00			
5402	Ludothek	73'800.00	4'900.00	21'500.00		95'300.00	4'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'700.00		21'500.00		60'200.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
SRB Nr. 2025-153, 18.02.25, höhere Personalkosten Ludothek				21'500.00			
55	Kultur	5'968'500.00	2'208'500.00	378'600.00		6'347'100.00	2'208'500.00
5500	Kultur	713'900.00	102'500.00	134'100.00		848'000.00	102'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394'400.00		23'400.00		417'800.00	
SRB Nr. 2025-115, 11.02.25, neue Stelle Projektleitung Kulturförderung sowie Lohnbandanpassung Bereichsleitung				23'400.00			
3049.00	Übrige Zulagen			23'600.00		23'600.00	
REF Nr. 2024-071, 06.12.24, Entschädigung Organisteneinsätze				7'100.00			
SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen				16'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'400.00		1'400.00		26'800.00	
SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen				1'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'700.00		8'300.00		50'000.00	
SRB Nr. 2025-115, 11.02.25, neue Stelle Projektleitung Kulturförderung sowie Lohnbandanpassung Bereichsleitung				8'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		200.00		4'500.00	
SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen				200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		200.00		3'400.00	
SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen				200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		70'000.00		85'000.00	
REF Nr. 2024-032, 12.01.24, Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City-Projekte, Projekt Schallhausen				70'000.00			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		7'000.00		8'000.00	
REF Nr. 2024-038, 05.04.24, Reparaturen an Orgel Münsterkapelle St. Anna				7'000.00			
5501	Kulturförderung	1'716'200.00		35'000.00		1'751'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			20'000.00		20'000.00	
SRB Nr. 2024-721, 24.09.24, Kulturförderbeitrag Stars in Town				20'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'581'200.00		15'000.00		1'596'200.00	
REF Nr. 2024-033, 15.01.24, Projektbeitrag Biographische Ressourcen Schaffhausen				5'000.00			
SRB Nr. 2024-463, 04.06.24, Einmalbeitrag Verein Kultur im Chäller für Kulturprogramm				10'000.00			
5503	Konzert-Veranstaltungen Kirche St. Johann	88'500.00	45'000.00	16'000.00		104'500.00	45'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'400.00		9'800.00		64'200.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Personalaufwand infolge Zunahme von Veranstaltungen</i>			9'800.00			
3049.00	Übrige Zulagen			6'000.00		6'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		200.00		3'800.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			200.00			
5510	Stadttheater	2'786'400.00	1'466'000.00	193'500.00		2'979'900.00	1'466'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	714'100.00		132'700.00		846'800.00	
	<i>SRB Nr. 2025-114, 11.02.25, Mehraufwand infolge Mitarbeitendenwechsel sowie Einstufungen in neue Lohnbänder</i>			132'700.00			
3049.00	Übrige Zulagen	13'000.00		39'700.00		52'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			900.00			
	<i>SRB Nr. 2025-114, 11.02.25, Nachzahlung von Wochenend- und Nachtzuschlägen</i>			38'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'300.00		8'500.00		55'800.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge effektiver Lohnsumme</i>			8'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'000.00		6'400.00		100'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge dem Alter der Mitarbeitenden</i>			6'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		6'200.00		11'700.00	
	<i>SRB Nr. 2025-114, 11.02.25, Mehraufwand infolge Mitarbeitendenwechsel sowie Einstufungen in neue Lohnbänder</i>			6'200.00			
56	Stadtarchiv	846'500.00	500.00	58'100.00		904'600.00	500.00
5600	Stadtarchiv	846'500.00	500.00	58'100.00		904'600.00	500.00
3100.00	Büromaterial	7'000.00		9'500.00		16'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-054, 18.09.24, zusätzliche Archivschachteln</i>			9'500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			8'000.00		8'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-043, 31.05.24, Beschaffung Archivregale</i>			8'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		2'000.00		26'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-050, 16.07.24, temporäres Aussenmagazin</i>			2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'500.00		33'000.00		98'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-062, 19.11.24, Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City Projekte, Digitaler Lesesaal</i>			33'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			5'600.00		5'600.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>REF Nr. 2024-050, 16.07.24, temporäres Aussenmagazin</i>				5'600.00			
59	Fonds Bildung	301'500.00	301'500.00	45'000.00	45'000.00	346'500.00	346'500.00
5998.002	Museumsfonds	64'700.00	64'700.00	20'000.00	20'000.00	84'700.00	84'700.00
3980.10	Übertragungen Erfolgsrechnung 5300 und 5301	64'600.00		20'000.00		84'600.00	
<i>SRB Nr. 2024-656, 03.09.24, Ankauf zweier Gemälde von Ursula Goetz</i>				20'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		17'100.00		-17'100.00		
<i>REF Nr. 2024-043, 14.05.24, Budgetverschiebung zu 5998.002.4636.00 Beitrag Swissscollnet</i>					-17'100.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		10'000.00		17'100.00		27'100.00
<i>REF Nr. 2024-043, 14.05.24, Budgetverschiebung von 5998.002.4630.00 Beitrag Swissscollnet</i>					17'100.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		29'100.00		20'000.00		49'100.00
<i>SRB Nr. 2024-656, 03.09.24, Ankauf zweier Gemälde von Ursula Goetz</i>					20'000.00		
5998.007	Fonds für Kinder	25'100.00	25'100.00	25'000.00	25'000.00	50'100.00	50'100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		25'000.00		40'000.00	
<i>VER00105 Beitrag Spielplatz Heuberg, SRB Nr. 2024-958, 17.12.2024, Beitrag und Planung Quartierspielplatz</i>				25'000.00			
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		24'300.00		25'000.00		49'300.00
<i>VER00105 Beitrag Spielplatz Heuberg, SRB Nr. 2024-958, 17.12.2024, Beitrag und Planung Quartierspielplatz</i>					25'000.00		
6	Baureferat	54'023'000.00	27'204'800.00	1'663'600.00	533'500.00	55'686'600.00	27'738'300.00
61	Stadtplanung	3'727'200.00	770'000.00	71'700.00		3'798'900.00	770'000.00
6100	Stadtplanung	3'727'200.00	770'000.00	71'700.00		3'798'900.00	770'000.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'600.00		5'600.00	
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Sharehausen, Mikromobilität</i>				5'600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	185'000.00		66'100.00		251'100.00	
<i>SRB Nr. 2024-921, 10.12.24, Beitrag Denkmalpflege an Renovierung von Altstadt Häusern am Münsterplatz</i>				66'100.00			
62	Hochbau	10'230'200.00	2'405'200.00	482'300.00		10'712'500.00	2'405'200.00
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	4'084'400.00	1'082'700.00	50'000.00		4'134'400.00	1'082'700.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	364'000.00		50'000.00		414'000.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB Nr. 2024-592, 06.08.24, Stadion Breite Rückbau Tribünendach, Einbau Notdach			50'000.00			
6210	Facility Management	4'553'700.00	341'400.00	369'200.00		4'922'900.00	341'400.00
3049.00	Übrige Zulagen	7'800.00		23'700.00		31'500.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Spät- und Wochenendzulagen			23'700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'100.00		5'600.00		20'700.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%			5'600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	109'100.00		36'000.00		145'100.00	
	SRB Nr. 2024-254, 12.03.24, Beschaffung von Kaffee und Tee für das Stadthaus			8'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Betriebs- und Verbrauchsmaterial Stadthaus			28'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	77'000.00		71'000.00		148'000.00	
	SRB Nr. 2024-291, 26.03.24, Beschaffung mobile Soundanlage, Leihmaterial für Gesamtstadt			30'000.00			
	SRB Nr. 2024-645, 27.08.24, Ersatz Dienstfahrzeug			33'000.00			
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Stadthaus Erstausrüstung für Facility Management Betrieb			8'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	46'200.00		6'400.00		52'600.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Betriebskosten			6'400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	938'700.00		221'000.00		1'159'700.00	
	SRB Nr. 2024-292, 26.03.24, Sanierung Kanalisation Haus zum Ritter			35'000.00			
	SRB Nr. 2024-496, 18.06.24, Sanierung Musikpavillon Mosergarten			155'000.00			
	SRB Nr. 2024-591, 06.08.24, Anpassungen Sportplatz Bühl infolge Aufstieg der Spielvereinigung in die 1. Liga			31'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	41'600.00		5'500.00		47'100.00	
	Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Bewirtschaftungskosten, Messmerlöhne und Reinigung			5'500.00			
6220	Bau- u. Feuerpolizei	1'367'100.00	756'100.00	63'100.00		1'430'200.00	756'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	767'700.00		51'600.00		819'300.00	
	SRB Nr. 2024-545, 02.07.24, Lohnanpassungen infolge neuen Funktionsbewertungen			51'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'600.00		3'400.00		54'000.00	
	SRB Nr. 2024-545, 02.07.24, Lohnanpassungen infolge neuen Funktionsbewertungen			3'400.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'800.00		6'500.00		130'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-545, 02.07.24, Lohnanpassungen infolge neuen Funktionsbewertungen</i>			6'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00		600.00		8'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-545, 02.07.24, Lohnanpassungen infolge neuen Funktionsbewertungen</i>			600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'200.00		700.00		10'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-545, 02.07.24, Lohnanpassungen infolge neuen Funktionsbewertungen</i>			700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		300.00		6'800.00	
	<i>SRB Nr. 2024-545, 02.07.24, Lohnanpassungen infolge neuen Funktionsbewertungen</i>			300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		38'400.00		118'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Abgasmessungen</i>			38'400.00			
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	68'700.00		-38'400.00		30'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung gemäss Ergebnis</i>			-38'400.00			
63	Tiefbau	16'882'000.00	10'315'400.00	431'900.00	207'900.00	17'313'900.00	10'523'300.00
6300	Stabstelle Tiefbau	12'342'200.00	5'775'600.00	224'000.00		12'566'200.00	5'775'600.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'990'000.00		164'000.00		2'154'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-293, 26.03.24, Erhöhung Kosten für öffentliche Beleuchtung durch Teuerung Energie und Unterhaltsarbeiten</i>			164'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'327'300.00		40'000.00		1'367'300.00	
	<i>IER00132 Aufwertung Klausweg, (AP4 AUF01.14), SRB Nr. 2024-378, 30.04.24, Mehraufwand für Bauprojektplanung</i>			40'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000.00		20'000.00		100'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-397, 30.04.24, Planung Haltestellen Logierhaus und Buchbrunnen</i>			20'000.00			
6310	Entsorgung	4'539'800.00	4'539'800.00	207'900.00	207'900.00	4'747'700.00	4'747'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'310'800.00		31'400.00		1'342'200.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Lohnaufwände für Aushilfen</i>			31'400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	369'000.00		27'900.00		396'900.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Höhere Provisionskosten sowie Kosten für Giftsammlung</i>			27'900.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	92'800.00		6'700.00		99'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand durch Personalwechsel sowie Betriebsabrechnung</i>			6'700.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		12'400.00		22'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand auf Forderungen (Delkredere)</i>			12'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'430'000.00		123'500.00		1'553'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Entsorgungsgebühren Schwarz- und Grünabfall</i>			123'500.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	16'500.00		6'000.00		22'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand Flottenversicherung</i>			6'000.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		41'100.00		12'000.00		53'100.00
	<i>SRB Nr. 2024-728, 24.09.24, Entsorgung Betriebsabfälle</i>				12'000.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		59'300.00		195'900.00		255'200.00
	<i>SRB Nr. 2024-728, 24.09.24, Entsorgung Betriebsabfälle</i>				-12'000.00		
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.2025, Anpassung infolge Sammelbeschluss</i>				207'900.00		
64	Grün Schaffhausen	14'237'300.00	5'272'600.00	645'300.00	293'200.00	14'882'600.00	5'565'800.00
6400	Grün- und Sportanlagen	5'100'000.00	1'246'800.00	43'600.00	160'200.00	5'143'600.00	1'407'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'463'600.00		-56'600.00		2'407'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			12'000.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 6410.3010.00</i>			-49'300.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung zu Konto 6430.3010.00</i>			-19'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'900.00		1'000.00		163'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			1'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	283'300.00		20'000.00		303'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge dem Alter der Mitarbeitenden</i>			20'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41'900.00		200.00		42'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'000.00		13'000.00		33'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen</i>			100.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%</i>			12'900.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	125'000.00		10'000.00		135'000.00	

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2024-591, 06.08.24, Anpassungen Sportplatz Bühl infolge Aufstieg der Spielvereinigung in die 1. Liga</i>		10'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	72'000.00	19'400.00		91'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Sonderzahlung für Fahrzeug-Leasing</i>		19'400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	305'000.00	16'500.00		321'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-036, 19.02.24, Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City Projekte, Smarte Sportboxen</i>		16'500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'200.00	8'600.00		33'800.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Grundstückmiete Quartiersspielplatz</i>		8'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		11'500.00		11'500.00	
	<i>SRB Nr. 2025-143, 18.02.25, Kostenbeitrag Spielvereinigung Schaffhausen für "Soccer Court" auf der Bühl Sportanlage</i>		11'500.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	852'800.00	160'200.00		1'013'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-728, 24.09.24, Entsorgung Betriebsabfälle AZB</i>		12'000.00			
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehrertrag Umgebungspflege Schulen und Kindergärten</i>		148'200.00			
6410	Gärtnerei	1'911'500.00	1'307'200.00	94'100.00	2'005'600.00	1'307'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'011'100.00	49'300.00		1'060'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 6400.3010.00</i>		49'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'300.00	30'800.00		134'100.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden</i>		30'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00	5'500.00		60'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand für Strom, Wasser, Gas und Holzschnitzzellieferungen</i>		5'500.00			
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		8'500.00		8'500.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Verzinsung Grabunterhalt</i>		8'500.00			
6420	Friedhöfe	1'374'500.00	503'500.00	80'600.00	1'455'100.00	503'500.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'200.00	25'500.00		96'700.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden</i>		25'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00	7'300.00		27'300.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Entsorgungsstationen zur Mülltrennung</i>		7'300.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	79'000.00	47'800.00		126'800.00	

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
SRB Nr. 2024-192, 20.02.24, Sanierung Abwasserleitung Friedhof Herblingen				27'000.00			
SRB Nr. 2025-142, 18.02.25, sanfte Instandstellung Friedhofwärterhaus				20'800.00			
6430	Planung und Verwaltung	1'033'100.00	2'300.00	73'100.00		1'106'200.00	2'300.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	506'700.00		19'300.00		526'000.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Budgetverschiebung von Konto 6400.3010.00				19'300.00			
3049.00	Übrige Zulagen	11'000.00		1'400.00		12'400.00	
SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen				1'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'900.00		100.00		35'000.00	
SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen				100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'900.00		46'400.00		84'300.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden				46'400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	95'000.00		5'900.00		100'900.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Einrichtung von Arbeitsplätzen				5'900.00			
6440	Naturschutz, Biosicherheit	574'300.00	121'900.00	7'700.00		582'000.00	121'900.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'600.00		7'700.00		33'300.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden				7'700.00			
6450	Weingut	470'200.00	97'400.00	31'100.00		501'300.00	97'400.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900.00		7'200.00		23'100.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge vom Alter der Mitarbeitenden				7'200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		18'000.00		30'000.00	
SRB Nr. 2024-191, 20.02.24, Erneuerung Küchenzeile im Rebhäuschen Innere Rheinhalde				18'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		5'900.00		7'900.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Reparaturen Fahrzeug, Pumpe				5'900.00			
6460	Wald	3'209'900.00	1'472'000.00	139'700.00	133'000.00	3'349'600.00	1'605'000.00
3049.00	Übrige Zulagen			600.00		600.00	
SRB Nr. 2024-711, 24.09.24, Nachzahlung von Wochenendzulagen				600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'700.00		10'800.00		187'500.00	
Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge des Alters der Mitarbeitenden				10'800.00			

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'700.00		5'900.00		19'600.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung infolge Vertragsänderung von 0.78% auf 1.19%</i>			5'900.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	86'500.00		90'000.00		176'500.00	
	<i>SRB Nr. 2024-045, 09.01.24, Ersatz Mannschaftswagen Revier West</i>			35'000.00			
	<i>SRB Nr. 2024-307, 02.04.24, Ersatz Förster-Auto Revier Ost</i>			55'000.00			
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	144'000.00		32'400.00		176'400.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehreinlagen aufgrund Kiesabbaumengen</i>			32'400.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge				133'000.00		133'000.00
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Interne Verrechnung für Holzschnitzelbezüge</i>				133'000.00		
6470	Verpachtungen	298'900.00	256'500.00	42'400.00		341'300.00	256'500.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		7'500.00		8'200.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Mehraufwand infolge des Alters der Mitarbeitenden</i>			7'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		29'900.00		41'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-381, 30.04.24, Rückerstattung überhöhte Pacht Hofgut in Oberbargen (2019-2023)</i>			29'900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		5'000.00		25'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-057, 10.10.24, Ersatz Dampfabzug Hauptgebäude Aazheimerhof</i>			5'000.00			
6480	Holzschnitzelbetrieb	264'900.00	265'000.00	133'000.00		397'900.00	265'000.00
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			133'000.00		133'000.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Interne Verrechnung an Wald für Holzschnitzelbezüge</i>			133'000.00			
69	Fonds Bau	8'441'600.00	8'441'600.00	32'400.00	32'400.00	8'474'000.00	8'474'000.00
6998.003	Forstreservfonds	58'100.00	58'100.00	16'200.00	16'200.00	74'300.00	74'300.00
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		56'500.00		16'200.00		72'700.00
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Erhöhung Anteil Forstreservfonds infolge Mehrertrag Kiesabbau</i>				16'200.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	58'000.00		16'200.00		74'200.00	
	<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung Ergebnis</i>			16'200.00			
6998.004	Naturschutzfonds	88'200.00	88'200.00	16'200.00	16'200.00	104'400.00	104'400.00
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		87'500.00		16'200.00		103'700.00

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Sammelbeschluss: Sammelbeschluss, 04.03.25, Erhöhung Anteil Forstreservefonds infolge Mehrertrag Kiesabbau</i>				16'200.00		
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	53'100.00		16'200.00		69'300.00	
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung Ergebnis</i>				16'200.00		
4980.10 Übertragungen aus Erfolgsrechnung		138'200.00		14'200.00		152'400.00
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, infolge Mehrertrag Konto 3220.4330.01 Wohnraumentwicklungsfonds</i>				14'200.00		
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'149'900.00		-14'200.00		1'135'700.00
<i>Sammelbeschluss, 04.03.25, Anpassung Ergebnis</i>				-14'200.00		
	328'225'100.00	327'318'000.00	16'273'000.00	2'845'200.00	344'498'100.00	330'163'200.00
	328'225'100.00	328'225'100.00	16'273'000.00	16'273'000.00	344'498'100.00	344'498'100.00

Anmerkungen:

*Der Ausweis der Nachtragskredite erfolgt – abweichend zum Gestuften Erfolgsausweis – aus Gründen der Vollständigkeit inklusive Interner Verrechnungen. Die Totale je Finanzstelle beinhalten sämtliche Positionen; auf Kontostufe aufgeführt sind jedoch nur Positionen, auf welchen ein Nachtrag erfolgte.

Genehmigte Kredite 2024 durch Stadtrat (SR), Grossen Stadtrat (GSR)¹⁾:

Nr.	Beschreibung	Instanz	Betrag (Netto)
IER00132	Aufwertung Klausweg, Mehraufwand für Bauprojektplanung	SR	40'000
	Projektierung Erweiterung Schulzentrum Alpenblick Durchführung		
IER00178	Wettbewerb Vorprojekt	GSR	1'800'000
IER00207	Vorprojekt Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline	SR	19'000
VER00040	Koordinationsstelle Innenstadtentwicklung im Leistungsauftrag	GSR	9'000
VER00046	Projektauftrag - Nachhaltiges Beschaffungswesen	REF	9'500
VER00074	Mitarbeitendenfest 2025	SR	99'900
VER00089	Monitoring und Sensibilisierung Kreuzgut Schwammstadt	SR/REF	40'000
VER00099	Berufsausbildung, Social Media Konzept & Umsetzung	SR	32'800
VER00101	Alterszentrum Huus Emmersberg, Einbau Treppenlift	SR	98'000
VER00103	Schaffhauser Sommertheater 2025	SR	20'000
VER00105	Beitrag Spielplatz Heuberg	SR	25'000
VER00106	Coaching Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendheim	REF	9'800

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

¹⁾Diese genehmigten Kredite wurden im Budget 2024 mit der entsprechenden Tranche berücksichtigt und sind in der Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung - fortgeführte Kredite unter der entsprechenden Investitionsnummer ersichtlich.

A11. Kreditrechtliche Angaben – Zusatz- und Exekutivkredite Investitionsrechnung

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Präsidialreferat			95'000.00		95'000.00	
22	Personal			95'000.00		95'000.00	
2200	Human Resources			95'000.00		95'000.00	
5200.00	Software			95'000.00		95'000.00	
	<i>INV00722 Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline, SRB Nr. 2024-362</i>			95'000.00			
3	Finanzreferat	48'479'000.00	4'775'300.00	183'000.00		48'662'000.00	4'775'300.00
32	Finanzen	48'429'000.00	4'775'300.00	183'000.00		48'612'000.00	4'775'300.00
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	3'479'000.00	187'800.00	183'000.00		3'662'000.00	187'800.00
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	3'479'000.00		183'000.00		3'662'000.00	
	<i>INV00680 Mühlentalstrasse 135, Sanierung Liegenschaft, SRB Nr. 2024-849, 19.11.24, Mehrkosten Wasserleitungen</i>			78'000.00			
	<i>Jugendherberge, Schädlingsbekämpfung (GB 1508), SRB Nr. 2024-894, 03.12.24</i>			105'000.00			
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	2'976'100.00	160'000.00	25'000.00		3'001'100.00	160'000.00
43	Alter	2'291'300.00		25'000.00		2'316'300.00	
4320	Alterszentrum Emmersberg	530'000.00		25'000.00		555'000.00	
5040.00	Hochbauten	530'000.00		25'000.00		555'000.00	
	<i>INV00778 Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Bettenlift (GB-Nr. 5349), SRB Nr. 2024-678, 10.09.24, Planung</i>			25'000.00			
5	Bildungsreferat	15'687'700.00	132'000.00	870'000.00	35'000.00	16'557'700.00	167'000.00
51	Bildung	14'108'000.00	132'000.00	870'000.00	35'000.00	14'978'000.00	167'000.00
5120	Betrieb Schulanlagen	13'020'000.00	45'000.00	870'000.00	35'000.00	13'890'000.00	80'000.00
5040.00	Hochbauten	12'580'000.00		870'000.00		13'450'000.00	
	<i>INV00686; Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausgeländer</i>			200'000.00			
	<i>INV00422 Kindergarten Vordersteig, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2009), SRB Nr. 2024-212, 27.02.24, Zusätzliche Massnahmen</i>			550'000.00			
	<i>INV00553 Schulhaus Zündelgut, Bau 1994, Dachsanierung, SRB Nr. 2024-308, 02.04.24, Mehraufwand Sanierung</i>			100'000.00			
	<i>INV00108, Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung, SRB Nr. 2024-494, 18.06.24, Mehraufwände infolge Konkurs Sanitärunternehmung</i>			20'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate		45'000.00		35'000.00		80'000.00

		genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INV00422 Kindergarten Vordersteig, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2009), SRB Nr. 2024-212, 27.02.24, Fördergelder				35'000.00		
6	Baureferat	28'499'000.00	3'790'500.00	6'406'000.00	468'400.00	34'905'000.00	4'258'900.00
62	Hochbau	12'366'000.00		5'738'000.00		18'104'000.00	
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	12'016'000.00		5'738'000.00		17'754'000.00	
5040.00	Hochbauten	11'116'000.00		5'738'000.00		16'854'000.00	
	INV00019 Munot, Innenbeleuchtung, SRB Nr. 2024-380, 30.04.24, Beleuchtung Zinne und Not- und Sicherheitsbeleuchtung			140'000.00			
	INV00107 Kammgarn West, inkl. Platz und Tiefgarage, SRB Nr. 2024-334, 09.04.24, Entwicklung Kammgarnareal			3'536'000.00			
	INV00027 Magazin Birch, Neubau, SRB Nr. 2024-390, 07.05.24, Vorvertragsteuerung durch Erhöhung Baupreisindex und MWST			1'899'000.00			
	INV00510, Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage (GB-Nr. 931), SRB 2024-379, 30.04.24			120'000.00			
	INV00105 Stadthausgeviert, SRB Nr. 2024-750, 22.10.24, Erhöhung Mehrwertsteuersatz von 7.7% auf 8.1%			43'000.00			
63	Tiefbau	13'293'000.00	3'519'500.00	538'000.00	468'400.00	13'831'000.00	3'987'900.00
6300	Stabstelle Tiefbau	12'428'000.00	3'519'500.00	538'000.00	468'400.00	12'966'000.00	3'987'900.00
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	2'310'000.00		293'000.00		2'603'000.00	
	INV00096 Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22), SRB Nr. 2024-093, 23.01.24, teuerungsbedingte Mehrkosten			146'000.00			
	INV00135 Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20, SRB Nr. 2024-233, 05.03.24, teuerungsbedingte Mehrkosten			147'000.00			
5020.00	Wasserbau	1'900'000.00		245'000.00		2'145'000.00	
	INV00442 Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung, SRB Nr. 2024-676, 10.09.24, Mehrkosten infolge Starkniederschlägen			245'000.00			
6300.00	Bund		1'159'500.00		321'800.00		1'481'300.00
	INV00135 Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20, SRB Nr. 2024-				321'800.00		
6310.00	Kantone und Konkordate		1'860'000.00		146'600.00		2'006'600.00
	INV00135 Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20, SRB Nr. 2024-				146'600.00		
64	Grün Schaffhausen	2'190'000.00		130'000.00		2'320'000.00	
6400	Grün- und Sportanlagen	1'710'000.00		130'000.00		1'840'000.00	
5040.00	Hochbauten	1'160'000.00		130'000.00		1'290'000.00	
	INV00229 Sportanlage Schweizersbild, SRB Nr. 2024-306, 02.04.24,			130'000.00			
		95'641'800.00	8'857'800.00	7'579'000.00	503'400.00	103'220'800.00	9'361'200.00
		95'641'800.00	95'641'800.00	7'579'000.00	7'579'000.00	103'220'800.00	103'220'800.00

	genehmigtes Budget 2024*		Nachtragskredite 2024		Budget 2024 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Anmerkungen:

*Die Totale je Finanzstelle beinhalten sämtliche Positionen; auf Kontostufe aufgeführt sind jedoch nur Positionen, auf welchen ein Nachtrag erfolgte.

Genehmigte Kredite 2024 durch Stadtrat (SR), Grossen Stadtrat (GSR), Volksabstimmung (VA) ¹⁾:

Nr.	Beschreibung	Instanz	Betrag (Netto)
INV00019	Munot, Innenbeleuchtung	SR	140'000.00
INV00027	Magazin Birch, Neubau	SR	1'899'000.00
INV00096	Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)	SR	146'000.00
INV00105	Stadthausgeviert	SR	43'000.00
INV00107	Kammgarn West, inkl. Platz und Tiefgarage	SR	3'536'000.00
INV00108	Schulhaus Kreuzgut	SR	65'000.00
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20	SR	147'000.00
INV00229	Sportanlage Schweizersbild	SR	130'000.00
INV00422	Kindergarten Vodersteig, Gesamtsanierung	SR	515'000.00
INV00442	Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung	SR	245'000.00
INV00510	Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage	SR	120'000.00
INV00553	Schulhaus Zündelgut, Bau 1994, Dachsanierung	SR	100'000.00
INV00680	Mühlentalstrasse 135, Sanierung Liegenschaft	SR	78'000.00
INV00686	Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausegeländer	SR	260'000.00
INV00722	Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline	SR	95'000.00
INV00778	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Bettenlift	SR	25'000.00

¹⁾Diese genehmigten Kredite wurden im Budget 2024 mit der entsprechenden Tranche berücksichtigt und sind in der Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung - fortgeführte Kredite unter der entsprechenden Investitionsnummer ersichtlich.

2.6 Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung



Finanzkontrolle
von Kanton und Stadt
Schaffhausen
Bahnhofstrasse 28
CH-8200 Schaffhausen
www.sh.ch



Telefon 052 632 75 01
janine.germann@sh.ch

Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung 2023
An den Stadtrat und an die Geschäftsprüfungskommission der

Einwohnergemeinde Schaffhausen

Eingeschränktes Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schaffhausen - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, dem Gestuften Erfolgsausweis, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung angewandter Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung mit Ausnahme der Auswirkungen im Abschnitt "Grundlage für das eingeschränkte Prüfungsurteil" unseres Berichtes beschriebenen Sachverhalts den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das eingeschränkte Prüfungsurteil

Die finanzpolitischen Reserven (FpR) fliessen gemäss Art. 12a des ab 1.1.2024 geltenden Finanzhaushaltsgesetzes eine Reservebildung aus aufgelösten finanzpolitischen Reserven nach Art. 12a des bis zum 1.1.2024 geltenden Finanzhaushaltsgesetzes. Seitens der Finanzkontrolle wird diese Auslegung nicht geteilt. Die Finanzkontrolle muss aufgrund des Prüfungsauftrages auf diese Diskrepanz hinweisen. Die Aufgabe der Finanzkontrolle, gestützt auf ihren gesetzlichen Auftrag, mit Klärung der Rechtskonformität der Reservenauflösung, der daraus resultierenden Auswirkungen und der damit verbundenen Auswirkungen auf den Jahresabschluss und die Rechnungsrechtliche Verantwortlichkeit und die Kompetenzen der Stadtratsmitglieder werden damit nicht eingeschränkt.

Zudem wird der Sachverhalt Tauschgeschäft Kammgarn / Geissberg in den Sachanlagen in der Jahresrechnung 2023 nicht korrekt abgebildet. Im Tauschgeschäft Kammgarn / Geissberg hat die Stadt ein Grundstück erhalten. Der Kaufvertrag vom 19.10.2022 ist dieses Grundstück unbebaut zu übergeben. Per 31.12.2022 ist die Eigentumsübertragung erfolgt. Daher muss die Stadt das Tauschgeschäft bilanziell abbilden. Da auf dem Grundstück noch eine Liegenschaft (Pflegezentrum) steht, muss diese durch den Kanton noch abgerissen werden. Somit wies das Grundstück per 31.12.2022 noch nicht den gem. Vertrag zugesicherten Wert auf. Per 31.12.2023 sind die Arbeiten noch nicht abgeschlossen und der Wertberichtigungsbedarf hat sich aufgrund von Schadstoffbelastungen auf TCHF 2'900 erhöht. Es muss eine Bildung der Wertberichtigung über den Finanzaufwand von TCHF 2'900 und eine Auflösung für die 2023 ausgeführten Arbeiten von TCHF 1'583 über den Finanzertrag vorgenommen werden. Die Sachanlagen im Finanzvermögen sowie das Ergebnis sind somit um TCHF 1'317 zu hoch ausgewiesen.

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Finanzkontrolle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichtes weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt Schaffhausen unabhängig im Sinne der Verfassung und des Finanzhaushaltsgesetzes und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Berufsstands erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser eingeschränktes Prüfungsurteil zu dienen.

Hervorhebung eines Sachverhalts

Urteil Obergericht zu FpR Klimareserve

Für die Jahresrechnung 2021 wurde im Jahr 2022 eine Beschwerde gegen die gebildete FpR "Klimareserve" in der Höhe von MCHF 12 beim Regierungsrat (Rekursinstanz) eingereicht. Dieser wies die Beschwerde ab, es erfolgte ein Weiterzug ans Obergericht. Das Obergericht hat am 12. Dezember 2023 ihr Urteil veröffentlicht und den Beschluss des Grossen Stadtrats vom 7. Juni 2022 über die Genehmigung der Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Bildung der Klimareserve aufgehoben. Darauf hat der Stadtrat mit der Vorlage vom 16. Januar 2024 Anträge hinsichtlich Genehmigung der Jahresrechnung 2021 und Bildung einer FpR für die «Teilvorfinanzierung Erweiterung Schulanlage Steig» über MCHF 12 an den Grossen Stadtrat gestellt (vgl. VdSR vom 16. Januar 2024 betreffend «Nachtrag zur Jahresrechnung 2021 (Genehmigung nach Aufhebung des Beschlusses des Grossen Stadtrats vom 7. Juni 2022 durch das Obergericht)»).

Sonstiger Sachverhalt

Finanzpolitische Reserven

Wir machen auf die Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2024 zur Bildung einer "finanzpolitischen Reserve" aufmerksam. Gemäss Interpretation des Stadtrates erlaubt Art. 12a des ab 1.1.2024 geltenden Finanzhaushaltsgesetzes eine Reservebildung aus aufgelösten finanzpolitischen Reserven nach Art. 12a des bis zum 1.1.2024 geltenden Finanzhaushaltsgesetzes. Seitens der Finanzkontrolle wird diese Auslegung nicht geteilt. Die Finanzkontrolle muss aufgrund des Prüfungsauftrages auf diese Diskrepanz hinweisen. Die Aufgabe der Finanzkontrolle, gestützt auf ihren gesetzlichen Auftrag, mit Klärung der Rechtskonformität der Reservenauflösung, der daraus resultierenden Auswirkungen und der damit verbundenen Auswirkungen auf den Jahresabschluss und die Rechnungsrechtliche Verantwortlichkeit und die Kompetenzen der Stadtratsmitglieder werden damit nicht eingeschränkt.

Sonstige Informationen

Der Stadtrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Anhang des Stadtrats enthaltenen ergänzenden Informationen, die im Bericht enthalten sind.

Unser Prüfungsurteil erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keine Verantwortung für die Schlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit der Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stadtrats für die Jahresrechnung

Der Stadtrat ist verantwortlich für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Stadtrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Finanzkontrolle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder

Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Gesetzen und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, betrügerische Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen von Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, die internen Kontrollen der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Informationen.

Wir konnten uns nicht über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Abfolge der Prüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich möglicher Mängel bei den internen Kontrollen, die wir während unserer Abschlussprüfung feststellen.

FINANZKONTROLLE

Janine Germann

Präsidentin der Finanzkontrolle
Schriftliche Mitteilung
19.12.2024

Janine Germann, dipl. Wirtschaftsprüferin
Leitende Revisorin

Schaffhausen, 14. Mai 2024

Beilage: Unterzeichnete Jahresrechnung 2023

Patrik Eichkorn

19.12.2024
Schriftliche Mitteilung
Schriftliche Mitteilung
19.12.2024

Patrik Eichkorn, CIA
Leiter Finanzkontrolle

3. Jahresrechnung – Details zum Finanzbericht

Hinweis zur Kommentierung der Erfolgsrechnung:

Die Angabe eines Kommentars zu einem Konto wird zwingend vorgenommen bei einer **positiven oder einer negativen Abweichung von 10'000 Franken**. Bei kleineren Abweichungen kann ein Kommentar angebracht werden, sofern dies aus Sicht des Finanzstellenverantwortlichen aus anderen Gründen angezeigt ist.

Aus folgenden Gründen können die Kommentare auf Kontoebene entfallen:

- Der Sachverhalt ist auf Finanzstellenebene kommentiert.
- Abschreibungen werden nicht kommentiert, diese ergeben sich aus den Investitionen sowie der Anlagebuchhaltung.

Die Arbeitgeberbeiträge (Konten 3050.00-3055.00) wurden mit einem Standardkommentar durch die Zentralverwaltung versehen. Inhaltliche Veränderungen der Besoldung sind auf Konto 3010 kommentiert.

Bei Konten, welche Aufwandspositionen mit einmaligen Charakter (z.B. Fahrzeugbeschaffungen und Unterhalt) über 50'000 Franken ausweisen, wurden diese im Kommentar in Form einer Aufzählung aufgeführt. Dies betrifft die Kontenklasse 311x nicht aktivierbare Ausgaben.

Bei der Kontenklasse 3131 Planungen und Projektierungen Dritter wird auf die Details zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung verwiesen.

Das Budget wird inklusive gesprochener Exekutivkredite (SRB), Nachtragskredite (GSB), und Referatsverfügungen (REF) ausgewiesen.

Die Details zu den nachträglich gesprochenen Krediten finden sich unter Kapitel A10 und A11.

3.1 Erfolgsrechnung - auf Stufe Konto

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
1	Behörden und Stimmberechtigte	2'952'812.91	3'534'900.00	3'014'423.34	-582'087.09	-16.47	
10	Behörden und Stimmberechtigte	2'952'812.91	3'534'900.00	3'014'423.34	-582'087.09	-16.47	
1000	Wahlen und Abstimmungen	312'943.80	344'700.00	185'968.45	-31'756.20	-9.21	
3000.10	Sitzungsgelder	136'720.20	136'700.00	59'104.75	20.20	0.01	SRB Nr. 2025-053 Mehrkosten Gesamterneuerungswahlen
							Sammelbeschluss: Mehrkosten Gesamterneuerungswahlen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'210.20	4'600.00	1'403.38	-3'389.80	-73.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	343.91	600.00	304.93	-256.09	-42.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	244.28	1'000.00	275.34	-755.72	-75.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	58.54		5.39	58.54		
3100.00	Büromaterial	9'870.76	10'000.00	24'063.04	-129.24	-1.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	133'537.30	133'600.00	55'438.35	-62.70	-0.05	SRB Nr. 2025-053 Mehrkosten Gesamterneuerungswahlen
3110.00	Büromöbel und -geräte			4'988.38			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'892.86	32'400.00	13'009.90	-2'507.14	-7.74	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	125'172.95	128'000.00	94'691.25	-2'827.05	-2.21	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		700.00	676.35	-700.00	-100.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'094.00	2'500.00	-767.90	2'594.00	103.76	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'582.85	4'800.00	3'472.09	-2'217.15	-46.19	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	54.00			54.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			287.50			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	920.00	6'000.00	720.00	-5'080.00	-84.67	
4270.00	Bussen	-111'966.00	-110'000.00	-63'459.70	-1'966.00	1.79	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			-24.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-17'792.05	-3'200.00	-5'220.60	-14'592.05	456.00	Stadt organisiert bei Kantonsratswahlen die EDV-Erfassung für den gesamten Kanton (Gemeinden) und verteilt die Kosten auf alle Gemeinden. Diese Erträge wurden nicht budgetiert.
1100	Grosser Stadtrat	459'932.05	549'700.00	480'210.54	-89'767.95	-16.33	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	176'900.00	175'000.00	182'000.00	1'900.00	1.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'815.70	109'400.00	102'137.80	-2'584.30	-2.36	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'884.58		590.54	1'884.58		
3049.00	Übrige Zulagen	74'850.00	70'000.00	73'800.00	4'850.00	6.93	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'331.75	14'300.00	14'084.62	31.75	0.22	Sammelbeschluss: AG-Beiträge für die Sitzungsgeldabrechnung GSR 2024
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'991.69	15'600.00	14'553.00	391.69	2.51	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'602.33	1'000.00	1'596.27	602.33	60.23	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'822.08	1'000.00	2'713.31	1'822.08	182.21	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'318.46	1'000.00	871.93	318.46	31.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		300.00		-300.00	-100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand		200.00	100.00	-200.00	-100.00	
3100.00 Büromaterial	725.62	1'000.00	470.47	-274.38	-27.44	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53.35			53.35		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	28'522.94	26'000.00	24'437.15	2'522.94	9.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	376.50	300.00	313.00	76.50	25.50	
3113.00 Hardware	105.15	200.00	319.12	-94.85	-47.43	
3118.00 Immaterielle Anlagen		45'000.00		-45'000.00	-100.00	Ratsinformationssystem CMI Investitionskosten extern (25'000 Fr.) und Ratsinformationssystem ITSH Investitionskosten (20'000 Fr.). Wurde 2024 noch nicht umgesetzt.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'384.20	17'000.00	40'111.78	-7'615.80	-44.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		33'000.00		-33'000.00	-100.00	GPk: Bezug von Experten für Gutachten Vorlage Baurechtszinsen, 2024 noch pendent. Gutachten noch nicht eingeholt.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'601.65	22'200.00	9'099.85	-12'598.35	-56.75	Ratsinformationssystem ITSH Betriebskosten (12'000 Fr.) wiederkehrend. Wurde 2024 noch nicht umgesetzt.
						Informatikbudget 2024 (10'200 Fr.)
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	13'426.15	13'500.00	11'819.80	-73.85	-0.55	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'119.90	1'700.00	1'191.90	-580.10	-34.12	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00	2'000.00		-1'900.00	-95.00	
1200 Stadtrat	1'295'549.95	1'414'900.00	1'303'397.30	-119'350.05	-8.44	
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	904'640.35	906'900.00	884'806.00	-2'259.65	-0.25	
3000.10 Sitzungsgelder	42'450.00	51'000.00	52'200.00	-8'550.00	-16.76	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'912.55	60'300.00	54'342.85	-5'387.45	-8.93	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	144'186.25	156'100.00	154'000.80	-11'913.75	-7.63	Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'949.05	9'300.00	6'993.25	-2'350.95	-25.28	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'701.25	11'500.00	11'455.20	201.25	1.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'977.60	7'400.00	7'152.20	3'577.60	48.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	195.00	900.00	1'165.00	-705.00	-78.33	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3099.00 Übriger Personalaufwand	279.55		504.24	279.55		
3100.00 Büromaterial	825.50		559.85	825.50		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	13'532.64	62'000.00	21'783.91	-48'467.36	-78.17	Reduktion der Ausgaben für den Jahresbericht (Grafikdienstleistungen werden komplett inhouse erbracht)
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'127.50		1'189.00	1'127.50		
3113.00 Hardware	116.80		678.90	116.80		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	71'379.41	111'500.00	73'435.27	-40'120.59	-35.98	Es wurden weniger Dienstleistungen in Anspruch genommen wie budgetiert.
3130.10 Telefonkosten	1'588.80	3'000.00	1'900.25	-1'411.20	-47.04	
3170.00 Reisekosten und Spesen	30'531.60	33'000.00	30'970.78	-2'468.40	-7.48	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	2.50		62.00	2.50		
3910.00 IV Dienstleistungen	55.00			55.00		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00	2'000.00	200.00	-1'900.00	-95.00	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-1.40		-2.20	-1.40		
1201 Öffentlichkeitsdienstleistungen	325'832.41	665'500.00	581'493.45	-339'667.59	-51.04	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'081.55	800.00	1'643.05	4'281.55	535.19	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'390.60	48'500.00	63'907.65	-19'109.40	-39.40	Es wurden weniger Gesuche für Anlässe Privater gestellt.
3130.01 Veranstaltungen im Rahmen der Städtezusammenarbeit	15'309.78	20'000.00	21'494.81	-4'690.22	-23.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	36'786.90	43'700.00	36'530.65	-6'913.10	-15.82	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen		4'200.00		-4'200.00	-100.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate		108'500.00	114'321.00	-108'500.00	-100.00	Anteil pro Gemeinde und EinwohnerInnen an MAP.GEO.SH.CH wird nicht mehr verrechnet.
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	325'547.13	531'800.00	362'491.79	-206'252.87	-38.78	VER00103 Schaffhauser Sommertheater 2025, SRB Nr. 2024-809 Zusatzleistungen Sommertheater
						Generell wurden weniger Gesuche für Veranstaltungen (Kostenerlasse) eingereicht wie budgetiert.
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			73.35			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-78'952.00	-84'000.00	-11'500.00	5'048.00	-6.01	VER00103 Schaffhauser Sommertheater 2025, SRB Nr. 2024-809 Zusatzleistungen Sommertheater
4309.02 Einnahmen aus Veranstaltungen der Städtezusammenarbeit	-7'331.55	-8'000.00	-7'468.85	668.45	-8.36	
1202 Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe	558'554.70	560'100.00	463'353.60	-1'545.30	-0.28	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	183'680.15	171'800.00	113'024.55	11'880.15	6.92	REF Nr. 2024-058 Budgetverschiebung von RAH00001 für Sharing- System von Einkaufstrolleys "Easy Rider"
						siehe Details zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	12'972.00	13'000.00	8'616.00	-28.00	-0.22	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	333'896.80	329'100.00	318'413.15	4'796.80	1.46	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	12'658.65	17'000.00	8'400.00	-4'341.35	-25.54	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'320.00	29'100.00	20'455.00	-13'780.00	-47.35	
3638.00 Beiträge an das Ausland	27.10	100.00	13.40	-72.90	-72.90	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-2'500.00			
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen			-3'068.50			
1998.001 Fonds Nebeneinkünfte Stadtrat						
3000.10 Sitzungsgelder	182'268.92	200'000.00	188'347.40	-17'731.08	-8.87	Geringere Erträge von Sitzungsgeldern und Mandatsentschädigungen von externen Organisationen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'343.28	8'200.00	7'576.00	143.28	1.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	-8'756.10			-8'756.10		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	485.82	400.00	328.55	85.82	21.46	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	969.80	900.00	843.35	69.80	7.76	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'271.93	800.00	814.15	471.93	58.99	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-184'583.65	-210'300.00	-197'909.45	25'716.35	-12.23	Geringere Erträge von Sitzungsgeldern und Mandatsentschädigungen von externen Organisationen
1998.002 Stadtentwicklungsfonds						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'042.20	-15'000.00	-24'144.95	11'957.80	-79.72	Der Bestand wurde mit 0.1% verzinst.
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'992.20	14'900.00	24'094.95	-11'907.80	-79.92	siehe Konto 4940.00
1998.003 Fonds zur Unterstützung der Hemmentaler Dorfaktivitäten						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'504.00	8'000.00	7'444.00	504.00	6.30	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-1'518.50			
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-156.55	-800.00	-1'290.05	643.45	-80.43	
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-8'397.45	-7'300.00	-4'685.45	-1'097.45	15.03	
1998.004 Heinrich-Schlatter Fonds für Hilfsaktionen im In- und Ausland						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00	10'000.00	9'000.00	-7'000.00	-70.00	2024 wurde eine Spende von 3'000 Fr. an die Weihnachtsaktion von Radio Munot getätigt, die restlichen budgetierten Mittel wurden nicht beansprucht.
3638.00 Beiträge an das Ausland	55'000.00	58'000.00	68'000.00	-3'000.00	-5.17	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-385.30	-2'400.00	-3'669.50	2'014.70	-83.95	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-57'664.70	-65'700.00	-73'380.50	8'035.30	-12.23	
2	Präsidialreferat	-4'475'172.71	-3'568'800.00	-6'910'486.60	-906'372.71	25.40	
20	Stabstellen	-11'522'000.55	-11'481'600.00	-12'630'454.15	-40'400.55	0.35	
2000	Stab Präsidialreferat	-11'522'000.55	-11'481'600.00	-12'630'454.15	-40'400.55	0.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427'440.65	465'100.00	429'365.00	-37'659.35	-8.10	Minderaufwand infolge unbezahlten Urlaubs eines Mitarbeiters.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'827.28		-3'257.99	3'827.28		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'581.52	31'100.00	28'101.65	-2'518.48	-8.10	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-400.00		-3'330.00	-400.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'472.34	57'000.00	53'456.40	472.34	0.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'636.48	4'800.00	4'536.87	-163.52	-3.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'626.69	5'800.00	5'460.89	-173.31	-2.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'186.74	4'000.00	3'491.58	1'186.74	29.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		3'400.00	719.50	-3'400.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	270.75	900.00	441.80	-629.25	-69.92	
3100.00	Büromaterial	93.30			93.30		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	240.25	1'000.00	949.30	-759.75	-75.98	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00	120.00	-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'500.00	1'551.05	-1'500.00	-100.00	
3113.00	Hardware	547.00	1'000.00	723.70	-453.00	-45.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'945.15	100'900.00	71'749.40	45.15	0.04	VER00046 Projektauftrag - Nachhaltiges Beschaffungswesen, REF 2024-059 zusätzliche Aufträge
							Sammelbeschluss: Aufwendungen im Zusammenhang mit der AG betreffend FCS
3130.10	Telefonkosten	493.05	200.00	178.50	293.05	146.53	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'561.80			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'830.40	23'000.00	24'341.20	1'830.40	7.96	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37.50		84.55	37.50		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	918.85	1'000.00		-81.15	-8.12	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'841.15	4'000.00	4'571.60	-158.85	-3.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'293.85	1'000.00	1'729.05	293.85	29.39	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	16.50			16.50		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00	500.00		-400.00	-80.00	
4602.01	Ablieferung SH Power	-12'188'000.00	-12'188'000.00	-13'259'000.00			

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
21	Führungsunterstützung	1'457'506.28	1'586'300.00	1'305'134.23	-128'793.72	-8.12	
2100	Stadtkanzlei	1'457'506.28	1'586'300.00	1'305'134.23	-128'793.72	-8.12	
3000.10	Sitzungsgelder	9'900.00	15'000.00	13'820.00	-5'100.00	-34.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'245'857.95	1'241'700.00	1'057'669.00	4'157.95	0.33	SRB Nr. 2024-286 Erhöhung Pensum Stabstelle Kommunikation
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	6'924.19		7'771.63	6'924.19		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'025.67	79'100.00	71'127.82	3'925.67	4.96	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-49'534.20		-48'586.80	-49'534.20		Rückerstattung Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	169'881.27	165'100.00	141'031.60	4'781.27	2.90	SRB Nr. 2024-286 Erhöhung Pensum Stabstelle Kommunikation
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'610.34	12'500.00	11'450.79	1'110.34	8.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'443.25	15'800.00	13'799.44	643.25	4.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'287.81	15'300.00	8'739.52	-12.19	-0.08	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'250.35	6'500.00	2'707.55	-1'249.65	-19.23	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'367.75	2'800.00	1'306.94	-432.25	-15.44	
3100.00	Büromaterial	1'917.56	9'000.00	4'680.14	-7'082.44	-78.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'942.85	20'000.00	13'119.15	-12'057.15	-60.29	Weniger Druckaufträge wie geplant
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'101.70	8'000.00	6'806.30	-898.30	-11.23	
3110.00	Büromöbel und -geräte	964.10		1'362.45	964.10		
3113.00	Hardware	395.00		622.75	395.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'256.39	21'000.00	48'759.37	-7'743.61	-36.87	
3130.10	Telefonkosten	141.15			141.15		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	220.00	20'000.00	12'567.00	-19'780.00	-98.90	Es sind keine umfangreichen Beratungen beansprucht worden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'837.55	51'400.00	45'921.85	-2'562.45	-4.99	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'798.30	8'500.00	8'218.40	-701.70	-8.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'850.00	5'000.00	5'151.18	-150.00	-3.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-850.00			-850.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	8'000.00		-7'000.00	-87.50	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			14.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00	1'000.00	300.00	-900.00	-90.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-132'260.25	-95'000.00	-99'827.10	-37'260.25	39.22	Mehrerträge von Gebühren bei Beglaubigungen und Einbürgerungen (Budgetierung schwierig)
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-22.45	-1'500.00	-498.75	1'477.55	-98.50	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-22'900.00	-22'900.00	-22'900.00			

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
22	Personal	5'589'321.56	6'326'500.00	4'414'833.32	-737'178.44	-11.65	
2200	Human Resources	2'442'635.36	2'550'200.00	1'160'899.40	-107'564.64	-4.22	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'737'434.40	1'737'400.00	1'387'163.80	34.40		SRB Nr. 2024-413 Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM für drei Monate
							Sammelbeschluss: SRB Nr. 2023-842 Personaldienst - Stabilisierung und Fokussierung wurde zwar umgesetzt, aber versehentlich wurde kein Exekutivkredit eingeholt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	16'722.86		39'905.55	16'722.86		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'415.52	112'400.00	93'622.09	15.52	0.01	SRB Nr. 2024-413 Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM für drei Monate
							Sammelbeschluss: siehe Kommentar Konto 2200.3010.00
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-33'352.35		-13'820.80	-33'352.35		Rückerstattung Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	211'304.58	211'300.00	152'171.75	4.58		SRB Nr. 2024-413 Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM für drei Monate
							Sammelbeschluss: siehe Kommentar Konto 2200.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'081.54	16'300.00	14'926.18	1'781.54	10.93	SRB Nr. 2024-413 Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM für drei Monate
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'290.73	19'100.00	18'311.11	3'190.73	16.71	SRB Nr. 2024-413 Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM für drei Monate
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'067.83	21'100.00	11'647.27	-32.17	-0.15	SRB Nr. 2024-413 Nichtbesetzung Fachspezialistin BGM für drei Monate
							Sammelbeschluss: siehe Konto 2200.3010.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'110.10	9'600.00	9'477.50	-4'489.90	-46.77	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'283.20	2'000.00	3'886.40	1'283.20	64.16	
3100.00	Büromaterial	6'998.71	8'800.00	4'709.84	-1'801.29	-20.47	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'220.84			3'220.84		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'387.87	6'500.00	1'631.10	-1'112.13	-17.11	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	816.31	800.00	451.83	16.31	2.04	
3110.00	Büromöbel und -geräte		3'500.00	3'409.56	-3'500.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'540.90	3'000.00	6'352.95	-459.10	-15.30	
3118.00	Immaterielle Anlagen	75'406.97	75'400.00	52'419.60	6.97	0.01	Sammelbeschluss: Release-Wechsel Systeme (Zeiterfassungen)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	177'907.43	177'900.00	127'994.51	7.43		Sammelbeschluss: Diverse Umbuchungen, zudem Begründung:
							- Entwurf Stadtratsantrag für Mehrkosten Umantis-Support, 16'000.- Franken
							- Umsetzung temporäre Lohnmassnahme im System, 7'200.- Franken

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						- Rechnung aus 2023, 6'000.- Franken
3130.10 Telefonkosten	63.25	400.00	272.55	-336.75	-84.19	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	22'090.25	19'000.00		3'090.25	16.26	IER00207 Vorprojekt Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline, SRB 2024-744 bereits angefallene Kosten
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	592'665.35	653'400.00		-60'734.65	-9.30	SRB Nr. 2024-298 Interimsleitung HR
						SRB Zirk. externe HR Fachexperten
						SRB Nr. 2024-413 externe Unterstützung infolge Nachbesetzung Fachspezialistin BGM
						REF Nr. 2024-051 Budgetverschiebung von 2201.3090.00, extern begleiteten Assessments
						SRB Nr. 2024-712 Interimsleitung HR
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	185'060.13	185'100.00	156'875.55	-39.87	-0.02	Sammelbeschluss: Mehrkosten für IT Arbeitsplatzausstattung infolge befristeter Einstellungen
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		400.00	386.00	-400.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	134'760.67	134'800.00	25'109.54	-39.33	-0.03	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 2201.3090.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'651.25	12'200.00	9'143.40	-548.75	-4.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	113.80	1'700.00	1'238.55	-1'586.20	-93.31	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	4'145.85		-4'367.65	4'145.85		
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'503.12	30'800.00	22'503.12	-8'296.88	-26.94	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge		300.00	53.00	-300.00	-100.00	
3910.00 IV Dienstleistungen	719.80			719.80		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten		600.00	380.00	-600.00	-100.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-150.00			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-9'085.30	-7'000.00	-8'204.90	-2'085.30	29.79	
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten	-22'090.25			-22'090.25		siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-70'000.00			
4930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-831'600.00	-831'600.00	-831'600.00			
2201 Personalentwicklung	866'255.99	1'151'500.00	816'218.09	-285'244.01	-24.77	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'745.45	306'500.00	246'895.50	-66'754.55	-21.78	Verschiebung bei Anzahl KV-Lernende
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-5'524.68		-486.71	-5'524.68		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'744.96	20'200.00	9'488.44	-12'455.04	-61.66	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 6.607 % gerechnet.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-12'193.75		-10'461.95	-12'193.75		Rückerstattung Taggelder
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'475.18	3'300.00	2'621.68	-824.82	-24.99	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'553.11	4'400.00	1'819.53	-2'846.89	-64.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'809.45	2'300.00	1'994.61	509.45	22.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	556'329.52	606'500.00	522'394.08	-50'170.48	-8.27	SRB Nr. 2024-460 Ausbildungskosten CAS Schulleitungen
						REF Nr. 2024-051 Budgetverschiebung von 2201.3090.00, extern begleiteten Assessments
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 2200.3158.00
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 2201.3132.00
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 2203.3133.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	54'624.50	81'200.00	51'063.65	-26'575.50	-32.73	SRB Nr. 2024-584 Unterstützung im Marketing Ausbildungsplätze
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'450.20	14'000.00	7'352.90	-10'549.80	-75.36	weniger Werbung für Berufsbildung aus Kapazitätsgründen
3118.00 Immaterielle Anlagen			8'982.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'766.90	26'500.00	18'345.58	-5'733.10	-21.63	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'739.20	46'700.00	24'330.73	39.20	0.08	SRB Nr. 2024-575 Rekrutierung von Schulleitungen
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 2201.3090.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'105.20	11'000.00	1'682.70	-9'894.80	-89.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	296.20	3'000.00	211.40	-2'703.80	-90.13	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-77'927.15		77'927.15	-77'927.15		Auflösung Delkredere vom 2023 für Rückzahlung für Weiterbildungskosten eines Mitarbeitenden
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	77'927.15	77'900.00		27.15	0.03	Sammelbeschluss: Rückzahlung Weiterbildungskosten nicht erfolgt (ein Mitarbeitender)
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	3'731.80	3'000.00	2'504.50	731.80	24.39	
3910.00 IV Dienstleistungen	3'103.50	2'000.00	2'158.50	1'103.50	55.18	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	6'582.70	3'000.00	5'860.00	3'582.70	119.42	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-67'083.45	-60'000.00	-158'466.20	-7'083.45	11.81	
2202 Leistungen für Pensionierte	986'486.65	1'155'000.00	1'119'876.10	-168'513.35	-14.59	
3060.00 Ruhegehälter	480'240.00	480'000.00	474'877.00	240.00	0.05	
3064.00 Übergangsrenten	506'246.65	675'000.00	629'135.60	-168'753.35	-25.00	Der Gemeindeanteil für die Übergangsrenten (Kanton) der Lehrpersonen wurde im Vergleich zum Vorjahr auf eine andere Finanzstelle verbucht. Seit 2024 gibt es für die Lehrerlöhne eigene Konten (5110.3611.00), daher die Differenz zum Budget.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			15'863.50			
2203 Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag	1'293'943.56	1'469'800.00	1'317'839.73	-175'856.44	-11.96	
3000.10 Sitzungsgelder	1'280.00	4'000.00	1'120.00	-2'720.00	-68.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	333'526.80	403'600.00	341'374.80	-70'073.20	-17.36	weniger Berufspraktika
3010.01 Prämienzahlungen	108'421.40	134'500.00	128'724.25	-26'078.60	-19.39	Rückstellungen von 2023 wurden nicht vollständig in Anspruch genommen
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'827.88		2'887.18	4'827.88		
3049.00 Übrige Zulagen	40'451.70	40'500.00	28'255.40	-48.30	-0.12	Sammelbeschluss: Mehraufwand Zivildienstleistende
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'428.90	26'700.00	26'520.60	728.90	2.73	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-3'764.60		-567.80	-3'764.60		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'991.88	8'200.00	8'167.15	1'791.88	21.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'528.06	4'100.00	4'390.57	428.06	10.44	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'445.12	5'100.00	5'195.19	345.12	6.77	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'969.11	3'100.00	2'665.29	869.11	28.04	
3091.00 Personalwerbung	201'396.25	223'500.00	211'989.68	-22'103.75	-9.89	weniger Personalwerbung aus Kapazitätsgründen
3099.00 Übriger Personalaufwand	391'886.58	402'000.00	380'846.80	-10'113.42	-2.52	Minderaufwand infolge unterschiedlichen Gründe z.B. Vertrauensärztliche Untersuchungen, Reka, Change Management
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'017.70	3'000.00	1'297.85	-982.30	-32.74	
3113.00 Hardware		9'000.00		-9'000.00	-100.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	1'592.65	5'000.00	1'895.50	-3'407.35	-68.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	185'402.64	223'200.00	199'112.12	-37'797.36	-16.93	diverse Projekte nicht umgesetzt da weniger Kapazitäten: keine Ausgaben für Funktionsbewertungen, Berufsgesundheitsmanagement (da Stelle nicht besetzt)
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			161.55			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	132'340.70	132'300.00	86'548.80	40.70	0.03	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 2201.3090.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'383.00	1'500.00	1'383.00	-117.00	-7.80	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	32'626.95	30'000.00	16'271.45	2'626.95	8.76	
3170.00 Reisekosten und Spesen	67.45		64.50	67.45		
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen			-7'461.40			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			73.10			
3499.00 Übriger Finanzaufwand	164.14	1'000.00	2'363.70	-835.86	-83.59	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge			50.00			
3910.00 IV Dienstleistungen	4'952.50	3'000.00	2'927.30	1'952.50	65.08	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			1'040.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'778.80	-3'500.00	-11'608.30	-278.80	7.97	
4390.00	Übriger Ertrag	-1'427.45	-20'000.00	-25'376.50	18'572.55	-92.86	Verwaltungskosteneinsparung von 21'589.75 Franken für 2024 wurde ins 2025 gebucht, da die Mitteilung einer Abgrenzung nicht erfolgte.
4470.01	Parkplätze Personal	-79'252.00	-90'000.00	-79'364.50	10'748.00	-11.94	weniger Parkplatzmieten von Mitarbeitenden
4699.01	Rückverteilung Erträge aus der CO2-Abgabe	-111'535.00	-80'000.00	-13'107.55	-31'535.00	39.42	Mehrertrag durch die Rückverteilung CO2-Abgabe aus 2023
3	Finanzreferat	-158'288'447.22	-168'228'800.00	-137'026'055.79	9'940'352.78	-5.91	
30	Sekretariat	4'139'545.41	4'094'700.00	1'382'823.73	44'845.41	1.10	
3000	Finanzsekretariat	2'275'096.82	2'026'800.00	231'798.18	248'296.82	12.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227'801.35	227'800.00	175'565.00	1.35		REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung von 3210.3010.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten Sammelbeschluss: Mehraufwand für Pilzkontrolleure infolge Anpassung der Stundensätze
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-7'725.69		5'439.93	-7'725.69		
3049.00	Übrige Zulagen	208.00			208.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'727.42	14'400.00	11'621.51	-2'672.58	-18.56	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung von 3210.3050.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge			-1'024.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'065.06	26'000.00	22'992.60	-934.94	-3.60	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung von 3210.3052.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'694.26	1'900.00	1'835.88	-205.74	-10.83	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung von 3210.3053.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'647.35	2'700.00	2'242.23	-52.65	-1.95	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung von 3210.3054.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.12	2'300.00	1'389.42	300.12	13.05	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung von 3210.3055.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'352.30	7'800.00		-6'447.70	-82.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		451.30	600.00		
3100.00	Büromaterial	333.22	800.00	423.16	-466.78	-58.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22.65			22.65		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	958.03	1'600.00	838.25	-641.97	-40.12	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	550.33	300.00	336.10	250.33	83.44	
3113.00	Hardware		500.00	158.90	-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'510.10	1'000.00	2'019.70	510.10	51.01	
3130.10	Telefonkosten	314.20	200.00	194.95	114.20	57.10	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	53'436.55	70'000.00		-16'563.45	-23.66	SRB Nr. 2024-646 Studie zu Zentrumslasten
						Der Kredit für die Zentrumslasten-Studie wurde nicht voll beansprucht.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	23'160.85	23'200.00	11'898.85	-39.15	-0.17	Miete der IT-Geräte im Space-Room werden auf dieser Finanzstelle abgerechnet.
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 3010.3133.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	516.00			516.00		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'862.92	2'400.00	2'479.50	1'462.92	60.96	
3170.00 Reisekosten und Spesen	700.00	1'000.00	700.00	-300.00	-30.00	
3622.70 Anteil an Ressourcenausgleich an die Gemeinden	2'246'765.00	2'246'800.00	1'643'498.00	-35.00		Der Finanzausgleich wurde aufgrund sich ändernder Parameter (unter anderem Steuerkraft) anders abgerechnet als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
						Sammelbeschluss: Anpassung gemäss Angaben vom Kanton Schaffhausen
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	448'605.80	444'100.00	336'839.00	4'505.80	1.01	
4621.60 Anteil Lastenausgleich vom Kanton	-385'804.50	-524'000.00	-994'051.00	138'195.50	-26.37	Der Finanzausgleich wurde aufgrund sich ändernder Parameter (unter anderem Steuerkraft) anders abgerechnet als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
4622.80 Anteil Lastenausgleich von Gemeinden	-385'804.50	-524'000.00	-994'051.00	138'195.50	-26.37	Der Finanzausgleich wurde aufgrund sich ändernder Parameter (unter anderem Steuerkraft) anders abgerechnet als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
3001 Informatik			1'151'025.55			
3113.00 Hardware			5'862.65			
3130.00 Dienstleistungen Dritter			45'315.30			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand			905'278.28			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			96'689.32			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen			17'980.00			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate			79'900.00			
3010 Lean und digitale Innovation	1'864'448.59	2'067'900.00		-203'451.41	-9.84	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'318.00	245'300.00		-42'982.00	-17.52	Die neu mit einem Durchschnittslohn budgetierte Stelle wurde erst ab März besetzt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	8'449.57			8'449.57		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'489.35	16'200.00		-2'710.65	-16.73	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'938.46	31'700.00		-6'761.54	-21.33	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'187.83	2'600.00		-412.17	-15.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'661.34	3'200.00		-538.66	-16.83	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'434.00	2'000.00		434.00	21.70	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand		200.00		-200.00	-100.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	629'500.63	635'900.00		-6'399.37	-1.01	SRB Nr. 2024-953 Mehraufwände Projekt IT-Stadthausgeviert
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	993'100.00	994'400.00		-1'300.00	-0.13	Das Projekt "digitale Signatur" wurde erst Ende 2024 gestartet und hatte somit noch keinen Einfluss auf das Rechnungsjahr 2024, in welchem das Projekt mit 20'000 Franken budgetiert wurde.
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 3000.3130.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'974.00	900.00		1'074.00	119.33	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	73'183.82	72'000.00		1'183.82	1.64	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'311.60	19'000.00		4'311.60	22.69	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	46'899.99	44'000.00		2'899.99	6.59	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-160'000.00			-160'000.00		Bereinigung der Verrechnung für das kantonale Webseitenprojekt.
31 Einwohnerdienste	-163'964'385.60	-178'860'300.00	-146'697'575.19	14'895'914.40	-8.33	
3100 Zivilstandsamt des Kantons Schaffhausen						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	475'078.50	472'700.00	436'597.90	2'378.50	0.50	SRB Nr. 2025-137 Mehrkosten infolge Einstufung in höheres Lohnband
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'264.28		8'383.29	1'264.28		
3049.00 Übrige Zulagen	150.00		30.00	150.00		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'645.70	30'400.00	29'353.49	245.70	0.81	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-1'464.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	59'615.62	56'100.00	53'360.40	3'515.62	6.27	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'939.56	5'200.00	4'722.76	-260.44	-5.01	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'053.00	6'200.00	5'715.90	-147.00	-2.37	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'482.92	3'200.00	3'601.57	2'282.92	71.34	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		15'000.00	1'850.00	-15'000.00	-100.00	2024 konnten keine Weiterbildungen absolviert werden, da das Konzept der Prüfungen durch den Verband Zivilstandswesen geändert wurde und übrige Weiterbildungen aus Kapazitätsgründen nicht wahrgenommen werden konnten.
3099.00 Übriger Personalaufwand	700.00	700.00	600.00			
3100.00 Büromaterial	2'979.20	8'000.00	6'920.49	-5'020.80	-62.76	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	554.65	1'000.00	928.50	-445.35	-44.54	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	577.76	600.00	681.24	-22.24	-3.71	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'611.25			2'611.25		
3118.00 Immaterielle Anlagen	58'439.95	58'400.00		39.95	0.07	Sammelbeschluss: Projekt "Digitalisierung Familienregister" ist teurer ausgefallen als geplant.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'492.15	18'000.00	18'376.87	3'492.15	19.40	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	26'108.00	28'200.00	25'435.45	-2'092.00	-7.42	Die Softwarelizenzen werden neu hier budgetiert (bisher Konto 3158.00)
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		400.00		-400.00	-100.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	83.00			83.00		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	469.60	1'500.00	1'386.40	-1'030.40	-68.69	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700.50	3'100.00	3'079.70	600.50	19.37	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'930.40	3'000.00	1'571.50	-69.60	-2.32	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	43.20		258.75	43.20		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	908.20	1'000.00	434.65	-91.80	-9.18	
3601.01 Anteil des Kantons an Beglaubigungen und Bewilligungen	1'130.00	2'000.00	1'590.00	-870.00	-43.50	
3637.00 Beiträge an private Haushalte		300.00		-300.00	-100.00	
3910.00 IV Dienstleistungen	1'782.00	2'400.00	2'376.00	-618.00	-25.75	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	117'100.00	117'100.00	117'100.00			
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	24'100.00	24'000.00	24'100.00	100.00	0.42	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-354'172.75	-430'000.00	-391'890.35	75'827.25	-17.63	Die Erträge wurden zu hoch budgetiert. Es waren weniger Geburten und Todesfälle zu verzeichnen. Zudem wurden weniger Gebühren (gem. Eidg. Gebührenverordnung) für Kopien aus dem Familienregister für die Nachlassabwicklung abgerechnet.
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-481'366.69	-416'500.00	-342'680.51	-64'866.69	15.57	Anpassung Ausgleich der Finanzstelle durch den Kanton
4910.00 IV Dienstleistungen	-13'400.00	-12'000.00	-12'420.00	-1'400.00	11.67	
3110 Steuerverwaltung	1'152'427.25	1'751'200.00	2'040'094.10	-598'772.75	-34.19	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'078'998.70	1'079'000.00	936'741.20	-1.30		Sammelbeschluss: Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Schwangerschaftsurlaub (Lohnrückzahlungen von ca. 20'000.- Franken)
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'751.20		22'384.08	-4'751.20		
3049.00 Übrige Zulagen	592.00		560.00	592.00		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'515.19	70'500.00	61'138.25	-984.81	-1.40	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-20'086.60		-26'289.15	-20'086.60		Rückerstattungen Mutterschaftsentschädigungen
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	132'235.06	132'200.00	98'782.50	35.06	0.03	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'838.32	11'600.00	9'458.42	-761.68	-6.57	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'040.31	13'600.00	12'293.45	440.31	3.24	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'888.69	8'200.00	7'803.82	4'688.69	57.18	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	125.00	2'700.00	2'350.00	-2'575.00	-95.37	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'475.86	1'600.00	1'096.60	-124.14	-7.76	
3100.00 Büromaterial	1'972.84	51'000.00	44'649.42	-49'027.16	-96.13	Mit Einführung der AFE (Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung) entfällt die Verrechnung von Bezugsprovisionen zwischen Kanton und Gemeinden sowie die Rechnungstellung für NEST und Porto-/Formularkosten.
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'300.95	1'800.00	1'496.50	1'500.95	83.39	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	268.17	300.00	481.50	-31.83	-10.61	
3110.00 Büromöbel und -geräte	181.61		1'789.90	181.61		
3113.00 Hardware	966.00			966.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter		281'000.00	305'385.00	-281'000.00	-100.00	Die Betreuungskosten sind ab diesem Jahr auf dem Bilanzkonto ersichtlich.
3130.10 Telefonkosten	635.45	500.00	256.55	135.45	27.09	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	27'483.35	611'100.00	610'181.70	-583'616.65	-95.50	Mit Einführung der AFE (Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung) entfällt die Verrechnung von Bezugsprovisionen zwischen Kanton und Gemeinden sowie die Rechnungstellung für NEST- und Porto-/Formularkosten.
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		700.00		-700.00	-100.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	150.00			150.00		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'693.00	4'600.00	4'693.60	1'093.00	23.76	
3170.00 Reisekosten und Spesen	178.90	800.00		-621.10	-77.64	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			6'031.10			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate		950'000.00	1'362'603.40	-950'000.00	-100.00	Mit Einführung der AFE (Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung) entfällt die Verrechnung von Bezugsprovisionen zwischen Kanton und Gemeinden sowie die Rechnungstellung für NEST und Porto-/Formularkosten.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-145'000.00	-193'417.70	145'000.00	-100.00	Die Betreuungskosten sind ab diesem Jahr auf dem Bilanzkonto ersichtlich.
4270.00 Bussen	-116'098.15	-150'000.00	-151'589.79	33'901.85	-22.60	Die Bussen wurden basierend auf dem langjährigen Mittel budgetiert.
4601.00 Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		-1'100'000.00	-998'412.50	1'100'000.00	-100.00	Mit Einführung der AFE (Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung) entfällt die Verrechnung von Bezugsprovisionen zwischen Kanton und Gemeinden sowie die Rechnungstellung für NEST und Porto-/Formularkosten.
4602.00 Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände	-68'176.20	-75'000.00	-70'373.75	6'823.80	-9.10	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-10'000.00			

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3111 Gemeindesteuern	-165'855'994.07	-181'885'300.00	-149'292'135.80	16'029'305.93	-8.81	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	106'381.22	120'000.00	100'674.39	-13'618.78	-11.35	Die Wertberichtigung fiel tiefer als zum Budgetzeitpunkt angenommen aus
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	978'013.95	978'000.00	883'893.65	13.95		Sammelbeschluss: Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen
3409.00 Vergütungszinsen			71'736.07			
3499.00 Vergütungszinsen	151'721.89	151'700.00		21.89	0.01	Sammelbeschluss: Es mussten mehr Vergütungszinsen ausbezahlt werden; ab 1.4.2024 betrug der Zinssatz 1.0 % (früher 0.1 %).
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve	69'000'000.00		149'000'000.00	69'000'000.00		
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'132'218.55	4'500'000.00	4'976'475.80	-1'367'781.45	-30.40	Diese Summe ist an die Verkäufe der Grundstücke mit Gewinnen gebunden.
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen	-78'412'715.99	-78'330'000.00	-78'596'606.20	-82'715.99	0.11	siehe Erläuterungen im Bericht zur Jahresrechnung
4000.10 Einkommenssteuer natürliche Personen Vorjahre	-11'823'753.60	-5'000'000.00	-10'188'052.60	-6'823'753.60	136.48	Die Aufrechnungen sind viel höher ausgefallen als angenommen. Gegenüber früher wurden weniger Liegenschaftskosten und Krankheitskosten geltend gemacht, was zu höheren Erträge aus Vorjahren führt.
						Zudem mussten Abgrenzungen gegenüber der Quellensteuer von 5.9 Mio. Franken vorgenommen werden.
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen	-10'734'575.95	-10'774'000.00	-10'703'123.70	39'424.05	-0.37	
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen, Vorjahre	-1'108'626.55	-1'500'000.00	-1'817'140.05	391'373.45	-26.09	Die Börsenschwankungen aus den Vorjahren hat viel zu diesem Ergebnis geführt.
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen	-4'430'507.70	-3'231'000.00	-3'298'398.11	-1'199'507.70	37.12	Die Abrechnung wird durch die Kant. Steuerverwaltung vorgenommen.
						Entsprechend einer Anweisung der kantonalen Steuerverwaltung musste eine Abgrenzung zu den natürlichen Personen (vgl. Konto 4000.10) in der Höhe von 5.9 Mio. Franken vorgenommen werden.
4008.00 Personensteuer	-5'603'983.30	-4'602'000.00	-5'189'653.75	-1'001'983.30	21.77	Die Abrechnung wird durch die Kant. Steuerverwaltung vorgenommen; es wurden mehr Kunden mit der Grenzgängerbesteuerung abgerechnet als angenommen.
4008.10 Personensteuer Vorjahre	-12'600.00		-6'900.00	-12'600.00		Abgrenzung gemäss Kant. Vorgabe
4009.10 Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-219'628.15	-198'000.00	-135'350.10	-21'628.15	10.92	Das Ergebnis hängt mit den Selbstanzeigen betreffen Nachsteuern zusammen und ist schwierig zu budgetieren.
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen	-80'343'501.20	-55'000'000.00	-47'032'567.20	-25'343'501.20	46.08	Die Erträge sind sehr viel höher ausgefallen; höhere Gewinne, diverse Konsolidierungs- bzw. Ansiedlungsaktivitäten haben zu diesem Ergebnis beigetragen. Die Budgetzahlen werden von der Kant. Steuerverwaltung vorgeschlagen.
4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen, Vorjahre	-32'247'747.40	-15'000'000.00	-27'691'318.55	-17'247'747.40	114.98	Die Erträge sind sehr viel höher ausgefallen; höhere Gewinne, diverse Konsolidierungs- bzw. Ansiedlungsaktivitäten haben zu diesem Ergebnis beigetragen.
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen	-3'688'659.75	-4'000'000.00	-3'846'628.30	311'340.25	-7.78	siehe Erläuterungen im Bericht zur Jahresrechnung

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen, Vorjahre	-178'347.00	-1'000'000.00	-713'534.70	821'653.00	-82.17	Die Auf- bzw. Abrechnung der Kapitalsteuern sind tiefer ausgefallen als budgetiert; die Zahlen werden von der Kant. Steuerverwaltung budgetiert.
4021.00 Grundsteuern	-3'132'218.55	-4'500'000.00	-4'976'475.80	1'367'781.45	-30.40	Diese Summe ist an die Verkäufe der Grundstücke mit Gewinnen gebunden
4401.01 Verzugszinsen	-232'275.99	-250'000.00	-283'821.00	17'724.01	-7.09	Es mussten weniger Verzugszinsen als budgetiert in Rechnung gestellt werden.
4401.02 negative Ausgleichszinsen	-127'011.55	-50'000.00	-80'511.60	-77'011.55	154.02	Die Tendenz zeigt auf, dass die Kunden erst die definitive Steuerrechnung bezahlen und vorher nur Teilzahlungen leisten. Ab 1.4.2024 ist der negative Ausgleichszins von 0.1 % auf 1.0 % festgelegt worden.
4631.20 Beiträge von Kantonen und Konkordate Steuer STAF	-6'928'177.00	-4'200'000.00	-6'107'877.00	-2'728'177.00	64.96	Die STAF-Überschussverteilung fiel aufgrund der höheren Unternehmenssteuererträge deutlich höher aus.
4894.00 Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-98'945'867.50			
4894.01 Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-4'711'089.55			
3120 Einwohnerkontrolle	259'534.48	493'600.00	182'923.36	-234'065.52	-47.42	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'661.00	559'800.00	516'457.45	-24'139.00	-4.31	Mutationsgewinne bei Personalwechseln
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'317.02		-7'093.72	-1'317.02		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'769.34	37'200.00	32'108.00	-2'430.66	-6.53	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-3'760.35		-880.00	-3'760.35		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	48'498.03	54'300.00	50'144.25	-5'801.97	-10.69	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'640.43	6'200.00	5'184.21	-559.57	-9.03	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'870.01	7'200.00	6'169.35	-329.99	-4.58	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'332.51	4'200.00	3'975.79	2'132.51	50.77	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'275.00	1'800.00	2'340.00	475.00	26.39	
3099.00 Übriger Personalaufwand	900.00	900.00				
3100.00 Büromaterial	5'666.73	5'500.00	4'941.07	166.73	3.03	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'583.10	7'800.00	3'932.25	-3'216.90	-41.24	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	300.00	261.50	-38.50	-12.83	
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'222.55	5'300.00		-77.45	-1.46	REF Nr. 2025-001 Anschaffung neue Zahlterminals
3113.00 Hardware	836.39		1'000.00	836.39		
3118.00 Immaterielle Anlagen	864.80	18'000.00		-17'135.20	-95.20	Weniger Aufwände für Service und Release betreffend Einwohnerregister als erwartet.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	163'970.83	164'000.00	17'845.57	-29.17	-0.02	REF Nr. 2025-002 höhere Kosten für Spartageskarten
						Sammelbeschluss: höhere Kosten für Spartageskarten
3130.10 Telefonkosten	842.65	200.00	798.00	642.65	321.33	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	94'179.95	90'000.00	91'728.35	4'179.95	4.64	
3137.10 Pauschalsteuer	1'477.82	2'300.00	2'006.73	-822.18	-35.75	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			64.60			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'130.85	1'500.00	1'308.00	-369.15	-24.61	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	82'265.30	110'000.00	97'742.21	-27'734.70	-25.21	Es wurde weniger Support durch OBT betreffend der Betreuung des Einwohnerregisters benötigt als erwartet.
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'441.30	4'300.00	4'230.40	1'141.30	26.54	
3170.00 Reisekosten und Spesen	271.00	400.00	353.50	-129.00	-32.25	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	3'913.00	1'000.00	-1'246.85	2'913.00	291.30	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	4'125.30	5'000.00	6'532.10	-874.70	-17.49	
3601.00 Anteil Kanton an Identitätskarten und Ausländergeschäfte	402'153.60	403'000.00	404'687.40	-846.40	-0.21	SRB Nr. 2025-079 Mehraufwand für Identitätskarten und Ausländergeschäfte
3701.00 Kantone und Konkordate	52'050.00	50'300.00	48'080.00	1'750.00	3.48	REF Nr. 2025-022 Anschaffung von vier neuen Zahlterminals
4033.00 Hundesteuer	-233'590.00	-200'000.00	-215'880.00	-33'590.00	16.80	Im Rechnungsjahr konnten Pendenzen abgearbeitet werden, weshalb die Erträge der Hundesteuer einmalig höher ausgefallen sind.
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-703'977.93	-600'000.00	-703'114.80	-103'977.93	17.33	Es wurde mehr Identitätsarten und Ausländerausweise erstellt als erwartet, dem gegenüber stehen auch höhere Ausgaben auf dem Konto 3601.00 Anteil Kanton an Identitätskarten und Ausländergeschäfte.
4240.01 Benützungsgebühr für Info-Center	-2'605.30	-2'600.00	-2'600.50	-5.30	0.20	
4250.01 Verkäufe Tageskarten	-158'198.96	-160'000.00	-102'465.00	1'801.04	-1.13	
4250.02 Verkäufe Fotos	-23'880.00	-20'000.00	-23'760.00	-3'880.00	19.40	
4260.04 Rückerstattung Verkaufsmarge für Kehrriechsäcke, Sperrgutmarken, Containermarken	-947.70		-840.00	-947.70		
4290.00 Übrige Entgelte			-50.00			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-391.25	-300.00	-408.50	-91.25	30.42	
4309.04 Provision Tageskarten öffentlicher Verkehr	-6'493.00			-6'493.00		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-23'457.00	-19'000.00	-12'608.00	-4'457.00	23.46	
4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-52'050.00	-45'000.00	-48'020.00	-7'050.00	15.67	
3130 Nachlassregelung	425'114.33	597'700.00	361'739.51	-172'585.67	-28.87	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	681'934.85	681'900.00	523'085.25	34.85	0.01	Sammelbeschluss: Aufgrund von zwei lang andauernden Krankheitsausfällen war die befristete Einstellung von zusätzlichem Personal notwendig. Allerdings kann auf die Rückerstattung der Arbeitgeberbeiträge verwiesen werden.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-8'507.69		651.24	-8'507.69		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'049.64	35'700.00	34'360.49	-1'650.36	-4.62	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-139'030.45		-6'335.50	-139'030.45		Krankentaggelder aufgrund von zwei lang andauernden Krankheitsausfällen.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	80'343.45	80'300.00	67'810.70	43.45	0.05	Sammelbeschluss: die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'729.01	6'300.00	5'547.73	-570.99	-9.06	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'876.18	7'300.00	6'624.91	-423.82	-5.81	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'917.30	4'300.00	4'289.96	3'617.30	84.12	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'441.00	1'300.00	125.00	1'141.00	87.77	
3099.00 Übriger Personalaufwand	761.70	700.00	700.00	61.70	8.81	
3100.00 Büromaterial	3'424.46	3'000.00	1'590.16	424.46	14.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	433.50			433.50		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'287.51	4'500.00	1'235.95	-212.49	-4.72	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	816.60	1'500.00	1'078.95	-683.40	-45.56	
3113.00 Hardware	1'400.00			1'400.00		
3118.00 Immaterielle Anlagen	12'377.45	26'000.00		-13'622.55	-52.39	Ein budgetiertes Projekt wurde nicht wie geplant abgeschlossen.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'104.37	31'600.00	20'870.40	-2'495.63	-7.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	24'209.55	26'700.00	24'171.90	-2'490.45	-9.33	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'772.60	1'400.00	2'179.95	1'372.60	98.04	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	1'513.40	2'500.00	2'261.70	-986.60	-39.46	
3170.00 Reisekosten und Spesen		200.00		-200.00	-100.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'910.10	3'500.00	-1'110.00	-1'589.90	-45.43	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	9'064.40	12'000.00	16'195.92	-2'935.60	-24.46	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	58'762.85	53'000.00	57'044.60	5'762.85	10.87	Die Abgabe der Staatsgebühren an den Kanton wurde fälschlicherweise ins Jahr 2025 gebucht. Eine Umbuchung war nicht mehr möglich.
3910.00 IV Dienstleistungen	13'400.00	12'000.00	12'420.00	1'400.00	11.67	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-410'877.45	-397'000.00	-411'918.90	-13'877.45	3.50	Die Anzahl der bearbeiteten Nachlässe ist angestiegen, sowie auch die Verarbeitung von amtlichen Inventaren, welche höhere Kosten verursachen.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		-1'000.00	-1'140.90	1'000.00	-100.00	
3140 Bestattungsamt	-10'106.06	65'000.00	9'803.64	-75'106.06	-115.55	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	448'843.00	446'000.00	431'966.75	2'843.00	0.64	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	8'259.38		-2'094.37	8'259.38		
3049.00 Übrige Zulagen	34'822.75	31'000.00	30'218.75	3'822.75	12.33	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'809.50	30'100.00	30'367.65	709.50	2.36	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-23'617.80		-2'646.00	-23'617.80		Krankentaggelder aufgrund eines langen andauernden Krankheitsausfall.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'861.48	59'800.00	57'357.00	3'061.48	5.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'790.55	8'200.00	8'761.73	-409.45	-4.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'070.50	6'200.00	5'868.71	-129.50	-2.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'826.60	3'200.00	3'735.84	2'626.60	82.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00	1'300.00	350.00	-950.00	-73.08	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	1'100.00	1'300.00	-600.00	-54.55	
3100.00	Büromaterial	1'573.01	1'500.00	1'051.73	73.01	4.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	190'312.23	223'000.00	202'353.61	-32'687.77	-14.66	Es wurden weniger Särge für Erdbestattungen benötigt als budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'036.85	1'500.00	958.05	-463.15	-30.88	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	300.00	261.50	-38.50	-12.83	
3110.00	Büromöbel und -geräte	504.00	500.00	64.95	4.00	0.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	66'627.95	66'600.00	52'709.20	27.95	0.04	SRB Nr. 2025-080 Erhöhung durch Teuerung der Strompreise
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'088.55	10'700.00	19'271.90	-4'611.45	-43.10	
3130.10	Telefonkosten	125.65	500.00	143.00	-374.35	-74.87	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'106.35	9'300.00	9'032.00	-193.65	-2.08	
3137.10	Pauschalsteuer	35'231.34	34'100.00	32'081.25	1'131.34	3.32	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'030.10	36'000.00	32'302.99	-2'969.90	-8.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'061.45	18'000.00	11'329.30	1'061.45	5.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'747.35	2'000.00	1'375.80	-252.65	-12.63	
3170.00	Reisekosten und Spesen	59.00	600.00	25.40	-541.00	-90.17	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'480.15		1'581.05	-1'480.15		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'851.35	2'500.00	2'571.10	-648.65	-25.95	
4240.02	Kremationsgebühren	-248'644.65	-250'000.00	-244'430.80	1'355.35	-0.54	
4240.03	Rückvergütung von Gemeinden und Privaten	-703'765.30	-670'000.00	-674'719.80	-33'765.30	5.04	Es gab mehr Sterbefälle; deshalb sind die Rückvergütungen der Gemeinden höher ausgefallen.
4250.09	Verkäufe	-1'301.60			-1'301.60		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-4'047.00	-9'000.00	-3'344.65	4'953.00	-55.03	
3150	Empfang Stadthaus	64'638.47	117'500.00		-52'861.53	-44.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'568.00	91'900.00		-43'332.00	-47.15	Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war die Besoldungseinstufung der neuen Mitarbeitenden des Empfangs noch nicht bekannt. Daher sind die Lohnkosten tiefer ausgefallen.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'694.09		2'694.09		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'388.94	5'800.00	-2'411.06	-41.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'756.41	8'000.00	-2'243.59	-28.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	549.73	900.00	-350.27	-38.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	669.07	1'500.00	-830.93	-55.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	610.06	700.00	-89.94	-12.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00	-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		200.00	-200.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial		4'000.00	-4'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37.15	1'000.00	-962.85	-96.29	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'307.25		1'307.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	253.78		253.78		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	654.00	2'500.00	-1'846.00	-73.84	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	150.00	500.00	-350.00	-70.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-0.01		-0.01		
32	Finanzen	-10'548'792.91	-5'213'900.00	-3'402'312.54	-5'334'892.91	102.32
3200	Zentralverwaltung	1'362'167.57	1'324'400.00	1'249'979.13	37'767.57	2.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	983'272.30	982'400.00	972'029.75	872.30	0.09
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	22'891.83		-9'304.50	22'891.83	Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'804.77	65'400.00	63'483.96	404.77	0.62
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'472.45		-10'050.00	-1'472.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	153'473.12	153'500.00	132'317.40	-26.88	-0.02
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'303.84	10'200.00	9'927.85	103.84	1.02
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'074.56	13'300.00	11'757.47	-225.44	-1.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'292.23	8'300.00	8'444.32	3'992.23	48.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'478.75	7'500.00	4'602.10	-21.25	-0.28
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'541.65	1'300.00	1'150.15	241.65	18.59
3100.00	Büromaterial	6'030.37	3'900.00	4'277.65	2'130.37	54.62
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'017.67		1'017.67		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'676.29	1'800.00	1'153.80	-123.71	-6.87
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'969.15		2'023.35	1'969.15	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3113.00	Hardware	624.48		1'499.70	624.48		
3118.00	Immaterielle Anlagen			3'812.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'107.37	31'600.00	33'154.82	3'507.37	11.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	239'137.31	238'300.00	213'150.50	837.31	0.35	SRB Nr. 2024-771 Umstellung NSP System auf Modern Clients
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			334.95			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'749.85	6'800.00	180.55	-5'050.15	-74.27	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'618.76	4'400.00	6'399.40	2'218.76	50.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	284.80	200.00	551.80	84.80	42.40	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	149.63		3.65	149.63		
3499.00	Übriger Finanzaufwand		100.00	285.00	-100.00	-100.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	337.50		199.50	337.50		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	200.00		280.00	200.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-44'596.21	-47'200.00	-44'936.49	2'603.79	-5.52	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-147'200.00	-147'800.00	-147'150.00	600.00	-0.41	
3201	Interne Dienste	-2'169'211.85	-1'013'100.00	821'976.12	-1'156'111.85	114.12	
3100.00	Büromaterial	60'995.98	56'600.00	61'305.50	4'395.98	7.77	
3113.00	Hardware			44'872.15			
3118.00	Immaterielle Anlagen			30'572.51			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	509'206.99	509'200.00	512'124.28	6.99		SRB Nr. 2025-139 Mehraufwand Post-Frankaturen
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'069'710.50	1'070'000.00	1'086'691.34	-289.50	-0.03	SRB Nr. 2025-141 Mehrkosten für Gebäudewasser-, allgemeine Sach- und Fahrzeugflottenversicherung
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'208.13	25'700.00	11'056.87	-22'491.87	-87.52	Minderaufwand für NSP Kreditorenworkflow
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	23'276.78	24'800.00	27'688.37	-1'523.22	-6.14	
3190.00	Schadenersatzleistungen	19'000.00	19'000.00	3'674.80			SRB Nr. 2025-140 Selbstbehalte bei Fahrzeugschäden, Weiterverrechnung siehe Konto 3201.4260.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'350.00		14'304.70	1'350.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'928.00	69'000.00	68'928.00	-72.00	-0.10	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	4'642.14		7'282.00	4'642.14		
3910.00	IV Dienstleistungen	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-347'477.05	-234'600.00	-276'141.73	-112'877.05	48.11	Mehrertrag für Courtagen aus Versicherungen (Krankentaggeld)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-685'883.90	-659'100.00	-705'026.50	-26'783.90	4.06	SRB Nr. 2025-140 Weiterverrechnung Selbstbehalte bei Fahrzeugschäden
4390.00	Übriger Ertrag	-1'000.40		-4'000.00	-1'000.40		

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften	-24'915.00		-14'850.00	-24'915.00		Unrealisierter Buchgewinn auch gehaltene Aktien (Georg Fischer AG)
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-2'821'572.00	-1'844'400.00		-977'172.00	52.98	Rückzahlung Eigenkapitalanteil an der ITSH (vormals ITSH)
4910.00	IV Dienstleistungen	-73'682.02	-74'300.00	-71'506.17	617.98	-0.83	Sammelbeschluss: Erhöhung Flottenversicherung Finanzstelle Entsorgung
3202	Zinsen	-267'638.89	175'800.00	165'341.96	-443'438.89	-252.24	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'235'736.12	1'235'700.00	672'926.73	36.12		SRB Nr. 2025-138 Mehraufwand für Zinsen Finanzverbindlichkeiten
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen		5'100.00	163.41	-5'100.00	-100.00	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	17'702.50	15'000.00	35'742.50	2'702.50	18.02	SRB Nr. 2024-188 Vermittlungsgebühr für Kapitalaufnahmen
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-3'733.64		2'281.27	-3'733.64		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	45'598.03	154'500.00	296'654.75	-108'901.97	-70.49	Minderaufwand aufgrund tieferem Zinssatz auf den Saldo-Beständen der Spezialfinanzierungen
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-215'489.98		-46'511.11	-215'489.98		Zinserträge auf Beständen von flüssigen Mitteln, welche zum Budgetzeitpunkt nicht zu erwarten waren
4401.01	Verzugszinsen	-2'657.65	-2'700.00	-2'482.25	42.35	-1.57	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-135.21		-101.80	-135.21		
4419.00	Übrige realisierte und nicht realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-995.06	-1'500.00		504.94	-33.66	
4420.00	Dividenden	-4'290.00	-3'300.00	-4'290.20	-990.00	30.00	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-855'268.19	-696'200.00	-271'850.00	-159'068.19	22.85	Zinsmehrertrag aufgrund durchschnittlich länger gewählten Laufzeiten bei Darlehen - zu höheren Zinssätzen - durch die Darlehensnehmer, als zum Budgetzeitpunkt angenommen
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-150'000.00	-150'000.00	-150'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-334'105.81	-333'800.00	-367'191.34	-305.81	0.09	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		-47'000.00		47'000.00	-100.00	Das zinslose Darlehen für neuen Werkhof SH Power wurde noch nicht ausbezahlt, somit findet auch keine Entnahme aus dem Wohnraumentwicklungsfonds statt.
3210	Verwaltung Immobilien	629'797.55	678'600.00	435'853.27	-48'802.45	-7.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'711.85	430'900.00	432'565.00	-44'188.15	-10.25	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung zu 3000.3010.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
							Infolge Stellenneubesetzungen waren zwei Stellen zeitweise nicht besetzt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-7'621.82		-2'908.90	-7'621.82		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'042.86	27'900.00	28'346.67	-2'857.14	-10.24	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung zu 3000.3050.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'254.89	57'500.00	55'352.90	-5'245.11	-9.12	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung zu 3000.3052.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'834.25	2'800.00	3'089.07	34.25	1.22	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung zu 3000.3053.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'921.76	5'200.00	5'437.70	-278.24	-5.35	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung zu 3000.3054.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'576.48	3'400.00	3'582.91	1'176.48	34.60	REF Nr. 2024-041 Budgetverschiebung zu 3000.3055.00 infolge Wechsel der Zuständigkeiten
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	567.50	1'300.00		-732.50	-56.35	
3099.00 Übriger Personalaufwand	572.70	500.00	657.85	72.70	14.54	
3100.00 Büromaterial	70.40	1'000.00	2'098.17	-929.60	-92.96	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	305.15	1'000.00	492.55	-694.85	-69.49	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	98.00	400.00	98.00	-302.00	-75.50	
3110.00 Büromöbel und -geräte		500.00	730.20	-500.00	-100.00	
3113.00 Hardware			42.00			
3118.00 Immaterielle Anlagen	79'590.25	97'000.00		-17'409.75	-17.95	SRB Nr. 857 Ersatz Immobilien-Bewirtschaftungstool Rimo 5 von Firma W&W
						SRB Nr. 2024-826 IT-Schnittstellen zwischen Rimo und NSP
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'230.10	1'000.00	1'203.65	230.10	23.01	
3130.10 Telefonkosten	294.90	400.00	277.60	-105.10	-26.28	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	108'458.48	106'300.00	92'130.25	2'158.48	2.03	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	25'138.20	27'500.00	23'573.10	-2'361.80	-8.59	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'899.25	7'500.00	7'619.75	-3'600.75	-48.01	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'939.30	5'500.00	4'625.90	-1'560.70	-28.38	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'168.50	1'000.00	1'227.00	168.50	16.85	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'326.30			-2'326.30		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-61'929.15	-100'000.00	-224'388.10	38'070.85	-38.07	Die Gebühren für Durchleitungsrechte, Näherbaurechte etc. werden basierend auf langjährigen Durchschnittswerten budgetiert und können variieren.
3220 Betrieb Immobilien Finanzvermögen	-10'103'907.29	-6'379'600.00	-6'075'463.02	-3'724'307.29	58.38	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'747.50	10'400.00	9'366.60	347.50	3.34	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	207'045.05	231'300.00	245'630.14	-24'254.95	-10.49	SRB Nr. 2025-188 Pavillon im Park, Defizitärrechnung, Vergünstigungen für Nutzer der Kategorie 2
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter		70'000.00	17'698.10	-70'000.00	-100.00	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'286.28	34'500.00	26'530.72	-4'213.72	-12.21	REF Nr. 2024-045 Machbarkeitsstudie für Gebäude Ecke Buchthalerstrasse / Kegelgässchen

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						SRB Nr. 2025-189 Verkehrswegstudie, Anwaltskosten
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	427'718.60	1'433'600.00	183'236.40	-1'005'881.40	-70.16	Im Rechnungsjahr 2024 war der Baurechtszins für den Werkhof von SH POWER als Einmalzahlung budgetiert. Dieses Geschäft wird jährlich abgebildet in Anlehnung an SH Power. Im Geschäftsjahr wurde der Baurechtszins 2017 bis 2024 berücksichtigt.
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	893.65			893.65		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'010'650.70	1'070'000.00	838'941.51	-59'349.30	-5.55	Der Unterhalt wird basierend auf langjährigen Erfahrungszahlen budgetiert und kann variieren.
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	328'293.16	327'900.00	324'574.39	393.16	0.12	SRB Nr. 2024-610 Entsorgung Altlasten Überbauung Wagenareal
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	594'890.75	594'900.00	718'599.20	-9.25		SRB Nr. 2025-190 Mehraufwand für Strom, Wasser, Heizenergie
3900.00 IV Material- und Warenbezüge			20.00			
3910.00 IV Dienstleistungen	13'750.40	17'800.00	11'847.20	-4'049.60	-22.75	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten			100.00			
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	152'448.90	152'400.00	126'612.60	48.90	0.03	Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Mehrertrag Konto 3220.4330.01 Wohnraumentwicklungsfonds
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-374'638.15	-550'000.00	-513'535.50	175'361.85	-31.88	Heiz- und Nebenkostenabrechnungen sowie Weiterverrechnungen wurden aus personellen Gründen zurückgestellt und werden im 2025 nachgeholt.
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-2'110.00			-2'110.00		
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten	-17'698.10		-17'698.10	-17'698.10		siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
4411.00 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV			-9'600.00			
4430.00 Baurecht-, Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-6'613'780.93	-5'665'000.00	-6'113'629.70	-948'780.93	16.75	Baurechtszinsen wurden aufgrund der vertraglichen Zinssätze erhöht. Zudem konnten bei indexierten Mietverträgen Anpassungen vorgenommen werden.
4430.01 Baurechtzinse zu Gunsten Wohnraumentwicklungsfonds	-152'448.90	-138'200.00	-126'612.60	-14'248.90	10.31	Aufgrund der höheren Erträge aus Baurechtszinsen (siehe Konto 4430.00) wurden auch mehr Einlagen in den Wohnraumentwicklungsfonds gemacht.
4432.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV	-1'350.00	-3'000.00	-100.00	1'650.00	-55.00	
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-114'562.40	-21'000.00	-109'604.80	-93'562.40	445.54	Bruttoverbuchung beim Pavillon im Park
4443.00 Marktwertanpassungen Liegenschaften	-5'031'999.00	-2'393'000.00	-60'160.00	-2'638'999.00	110.28	Buchgewinne für Umwidmungen von Liegenschaften in das Finanzvermögen infolge Freispielung durch Umzug der Verwaltung in das neue Stadthausgeviert:- Haus zum Ritter (2.3 Mio. Fr., budgetiert)- Haus zum Freudenfels (2.7 Mio. Fr., nicht budgetiert)
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-46'450.00			-46'450.00		Neu können Förderbeiträge der Energiefachstelle auch für Liegenschaften im Finanzvermögen angemeldet werden.

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven			-1'440'279.18			
4910.00	IV Dienstleistungen			-185.80			
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-282'594.80	-302'200.00	-187'314.20	19'605.20	-6.49	Die internen Verrechnungen für Benutzungskosten und Mieten wurden analog der Heizkostenabrechnungen (vgl. Konto 4260.00) aus personellen Gründen zurückgestellt und werden 2025 nachgeholt.
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-243'000.00	-1'250'000.00		1'007'000.00	-80.56	siehe Konto 3160.00
33	Öffentlicher Verkehr	12'085'185.88	11'750'700.00	11'691'008.21	334'485.88	2.85	
3300	Öffentlicher Verkehr (bis 2023 Nah- und Regionalverkehr)	12'085'185.88	11'750'700.00	11'691'008.21	334'485.88	2.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	15'000.00	5'726.20			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00	100'000.00				
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19			725'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	979'860.00	1'096'700.00	972'490.00	-116'840.00	-10.65	Der Beitrag der Stadt an den Kanton für die Abgeltung des Regionalverkehrs ist tiefer ausgefallen als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'075'283.60	12'070'800.00	12'396'400.00	4'483.60	0.04	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Abovergünstigungen	221'742.05	296'000.00		-74'257.95	-25.09	Die Einlösequote der Gutscheine für die Abo-Vergünstigung von Kindern und Jugendlichen betrug im ersten Jahr 51.3%. Bei der Budgetierung wurde ein Kostendach mit 70% Einlösequote angenommen, damit mit sehr hoher Wahrscheinlichkeit alle Gutscheine
							angenommen werden können.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	48'435.10	54'000.00	42'070.00	-5'564.90	-10.31	
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-725'000.00			
4980.00	Übertragungen	-1'355'134.87	-1'881'800.00	-1'725'677.99	526'665.13	-27.99	3/4 der Parkplatzgebühren werden der Finanzstelle zugewiesen (vgl. Konto 4220.3980.00).
39	Fonds Finanzen						
3998.001	Fonds für Stipendien						
3637.06	Stipendien an private Haushalte			9'000.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-290.65	-1'600.00	-2'378.40	1'309.35	-81.83	
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	240.65	1'500.00		-1'259.35	-83.96	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss			-6'671.60			
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	55'401'763.10	63'256'000.00	51'128'221.00	-7'854'236.90	-12.42	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
40 Stabstelle	334'061.14	340'700.00	318'074.32	-6'638.86	-1.95	
4000 Stabstelle Sozial- und Sicherheitsreferat	334'061.14	340'700.00	318'074.32	-6'638.86	-1.95	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'912.00	249'900.00	240'991.00	12.00		
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'462.79		-1'851.25	2'462.79		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'419.68	16'600.00	15'701.26	-180.32	-1.09	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'386.11	35'400.00	34'080.00	986.11	2.79	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'471.80	3'100.00	2'403.86	-628.20	-20.26	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'283.23	3'100.00	3'051.95	183.23	5.91	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'047.05	2'100.00	1'979.92	947.05	45.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		700.00		-700.00	-100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	230.00			
3100.00 Büromaterial	418.18	800.00	482.73	-381.82	-47.73	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'589.45	500.00	442.60	2'089.45	417.89	Bei Budgetierung war nicht bekannt, dass Plakate für die Bekanntmachung der Kinderbefragung im Rahmen des Prozesses zur Erlangung des UNICEF-Labels benötigt werden.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'271.50	5'000.00	3'385.00	-728.50	-14.57	
3130.10 Telefonkosten	360.00	500.00	360.00	-140.00	-28.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'492.15	9'800.00	8'436.95	-1'307.85	-13.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'382.10	1'900.00	2'380.30	482.10	25.37	
3170.00 Reisekosten und Spesen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'108.10	10'000.00	6'000.00	-8'891.90	-88.92	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	57.00			57.00		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00			100.00		
41 Soziales	35'690'686.49	38'081'300.00	32'467'931.38	-2'390'613.51	-6.28	
4100 Zentrale der Sozialdienste	19'257'344.44	20'018'900.00	17'084'856.80	-761'555.56	-3.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	33'430.45	35'000.00		-1'569.55	-4.48	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	86'445.11	85'500.00	60'649.45	945.11	1.11	SRB Nr. 2025-109 Tatsächliche Forderungsverluste von Entschädigungen aus Todesfällen
3611.02 Entschädigung an Kantone für Unterstützungen Familie	247'239.80	247'300.00	208'601.10	-60.20	-0.02	REF Nr. 2025-007 Entschädigung zur Führung von Beistandschaften
3611.03 Entschädigung an Kantone für Unterstützung Arbeitslose	320'964.45	321'900.00	320'506.00	-935.55	-0.29	
3611.04 Entschädigung an Kantone für Sozialhilfe und Asylwesen	5'859'975.00	5'936'700.00	4'900'875.00	-76'725.00	-1.29	SRB Nr. 2025-149 zusätzliche Kosten Lastenausgleich Sozialhilfeausgaben

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	781'864.00	963'700.00	625'098.20	-181'836.00	-18.87	Der Aufwand aus Beiträgen an Zahlungsausstände (Art. 64a KVG) gemäss Abrechnung des Kantons fiel tiefer aus als budgetiert (Angaben Kanton).
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'693'945.35	11'136'600.00	9'796'132.55	-442'654.65	-3.97	Der Aufwand für die Prämienverbilligung fiel gemäss Abrechnung des Kantons 2024 tiefer aus als budgetiert (nach Angaben kantonales Gesundheitsamt).
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Fürsorge	105'111.80	104'700.00	102'150.00	411.80	0.39	
3636.04 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Unterstützung Familie	103'989.68	106'600.00	105'648.25	-2'610.32	-2.45	SRB Nr. 2024-160 Beitrag Gartenprojekt Niklausen
3636.05 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Alter und Hinterlassene	35'000.00	36'300.00	36'300.00	-1'300.00	-3.58	
3636.06 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Gesundheitsprävention	346'300.00	346'300.00	338'240.00			SRB Nr. 2024-899 Erhöhung des Beitrags an den Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe gemäss Leistungsvereinbarung
3637.01 Beiträge an private Haushalte für Invalidität	126'000.00	126'000.00	116'400.00			REF Nr. 2024-072 Beiträge der städtischen Beihilfe Invalidität
3637.02 Beiträge an private Haushalte für Alter und Hinterlassene	97'500.00	103'500.00	97'000.00	-6'000.00	-5.80	
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Kanton	36'740.00	36'700.00	36'740.00	40.00	0.11	
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	6'940.00	6'900.00	6'940.00	40.00	0.58	
3910.00 IV Dienstleistungen	560'029.95	560'100.00	561'091.35	-70.05	-0.01	SRB Nr. 2025-049 Erhöhung Entschädigungen und Spesen Beistandschaften
4290.00 Übrige Entgelte	-141'586.15	-92'100.00	-182'485.10	-49'486.15	53.73	Es konnten mehr Rückforderungen aus Nachlässen (Erbenschaften oder Konkursen) von bevorschussten Entschädigungen zur Führung von Beistandschaften erstellt werden, als dies im budgetierte Erfahrungswert eingerechnet wurde.
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'000.00	-12'800.00	-11'600.00	3'800.00	-29.69	
4633.00 Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-33'545.00	-33'000.00	-33'430.00	-545.00	1.65	
4110 Existenzsicherung	12'044'115.45	13'383'800.00	11'729'420.12	-1'339'684.55	-10.01	
3000.10 Sitzungsgelder	2'809.50	4'600.00	3'378.00	-1'790.50	-38.92	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'570'466.75	2'570'500.00	2'324'307.30	-33.25		SRB Nr. 2025-101 Stellvertretungen infolge Mutterschaftsurlauben
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	21'465.53		15'085.69	21'465.53		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	1'446.00		90.00	1'446.00		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168'217.36	169'700.00	155'334.94	-1'482.64	-0.87	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-48'249.60		-1'118.40	-48'249.60		siehe Kommentar 3010.00

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	345'515.62	345'500.00	288'403.70	15.62		SRB Nr. 2025-101 Stellvertretungen infolge Mutterschaftsurlauben
						Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'793.71	26'700.00	24'763.88	93.71	0.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33'776.08	33'300.00	30'053.32	476.08	1.43	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30'727.65	29'600.00	18'938.17	1'127.65	3.81	SRB Nr. 2025-101, 11.02.25, SRB Nr. 2025-101 Erhöhung Krankentaggeld Versicherung Visana
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'131.50	12'700.00	11'364.85	-8'568.50	-67.47	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'207.00	3'700.00	3'238.22	507.00	13.70	
3100.00 Büromaterial	6'215.56	6'000.00	5'368.26	215.56	3.59	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'251.05	600.00		651.05	108.51	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'693.90	2'300.00	2'295.30	393.90	17.13	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	709.50	1'000.00	475.00	-290.50	-29.05	
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'650.20	8'700.00	13'745.50	-4'049.80	-46.55	
3113.00 Hardware	553.00	300.00	621.00	253.00	84.33	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'171.43	16'300.00	46'149.23	10'871.43	66.70	Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurden Kosten von 10'930 Franken aus dem Pilotprojekt der Sozialhilfe (Reintegrationschancen steigern: VER00048) auf diesem Konto nicht berücksichtigt.
						siehe Details zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3130.10 Telefonkosten	981.20	1'500.00	927.65	-518.80	-34.59	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'500.00	5'867.94	-2'500.00	-100.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	99'418.05	111'900.00	90'091.75	-12'481.95	-11.15	Der budgetierte Stunden-Aufwand für IT-Dienstleistungen wurde 2024 nicht in Anspruch genommen, weshalb es zu tieferen Kosten kam.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	323.40	300.00	911.20	23.40	7.80	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00	183.57	-300.00	-100.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00	34.90	-500.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	34'589.05	33'100.00	38'505.05	1'489.05	4.50	REF Nr. 2024-065 Umstellung auf Tutoris.web
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	45.00	400.00		-355.00	-88.75	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'132.60	12'000.00	13'110.05	132.60	1.11	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'290.90	3'700.00	4'290.10	3'590.90	97.05	Reisekosten erhöhten sich aufgrund einer höheren Anzahl an Massnahmen im Kinderschutz (Familienbegleitungen mit Besuchsrechtregelungen - Fahrt zwischen den Elternteilen). Die Spesen werden zulasten der Eltern verrechnet - als Einnahme unter 4221.00.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'652.05	-3'500.00	-7'383.65	-1'152.05	32.92	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	70'948.14	70'900.00	70'948.14	48.14	0.07	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	833'606.39	835'000.00	538'172.05	-1'393.61	-0.17	SRB Nr. 2025-105 Mitfinanzierung Aufenthalte in stationären Einrichtungen (freiwillige Massnahmen, ohne KESB Beschluss)
3637.00 Beiträge an private Haushalte für Alimente	1'206'486.75	1'206'500.00	1'146'335.39	-13.25		SRB Nr. 2025-089 Beiträge Alimentenhilfe Inkasso und Bevorschussung
3637.03 Beiträge an private Haushalte für Krankheit	76'183.15	75'800.00	69'530.75	383.15	0.51	SRB Nr. 2025-091 Gesundheitskosten Zugezogene und Neugeborene ohne Anspruch auf Prämienverbilligung
3637.05 Beiträge an private Haushalte für Existenzsicherung	18'876'821.29	19'700'000.00	19'001'894.09	-823'178.71	-4.18	2024 konnte eine Stagnation der Fallzahlen in der Sozialhilfe festgestellt werden. Die erwartete Steigerung wie zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen, erfolgte nicht.
3707.00 Durchlaufende Beiträge Private Haushalte	26'967.65	42'500.00	20'145.50	-15'532.35	-36.55	Die Erträge aus dem Konto 4707.00 (Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten) für Unterhalt an erwachsene Personen werden über dieses Konto weitergeleitet. 2024 reduzierten sich die Inkassogesuche.
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	180.50		148.50	180.50		
3910.00 IV Dienstleistungen	482'990.25	498'600.00	516'022.50	-15'609.75	-3.13	Die Aufenthalte von Personen mit Wohnsitz in Schaffhausen reduzierten sich, im Gegensatz zu den Personen mit Wohnsitz ausserhalb und Selbstzahlern.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	720.00	1'100.00	720.00	-380.00	-34.55	
4221.00 Vergütung für besondere Leistungen	-164'795.90	-137'800.00	-161'797.50	-26'995.90	19.59	Der Aufwand aus Familienbegleitungen konnte 2024 vermehrt an Selbstzahler (Gemeinden und Eltern) verrechnet werden als angenommen.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'618'399.21	-5'600'000.00	-6'550'057.83	-1'018'399.21	18.19	2024 konnten bei einem Schuldner Bevorschussungen aus den Jahren 2015-2018 (97'000 Franken) aus seinem Vorsorgekonto der Stiftung Auffangeinrichtung geltend gemacht werden.
						Zusätzlich waren 2024 die Inkassobemühungen erfolgreicher als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
4260.01 Krankenversicherungsprämien an Einzelpersonen, Rückerstattung durch Sozialversicherungsamt	-68'779.70	-56'500.00	-74'574.45	-12'279.70	21.73	2024 wurden mehr Personen mit Ergänzungsleistungen zusätzlich mit Sozialhilfe unterstützt (mehrheitlich Personen in Altersheimen).
4260.02 Alimenteneingänge	-820'791.16	-695'000.00	-626'315.10	-125'791.16	18.10	2024 konnte bei einem Schuldner Bevorschussungen aus den Jahren 2015-2018 (97'000 Franken) aus seinem Vorsorgekonto der Stiftung Auffangeinrichtung geltend gemacht werden.

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
							Zusätzlich waren 2024 unsere Inkassobemühungen erfolgreicher als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
4290.00	Übrige Entgelte	-5'678.05	-2'000.00	-8'246.83	-3'678.05	183.90	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-6.25		-83.60	-6.25		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-195'285.00	-180'000.00	-275'364.45	-15'285.00	8.49	Die Dossiers aus den Übernahmen des Kantons enthielten eine höhere Anzahl an Kindern (z.B. während Aufenthalt geboren) mit Asylstatus. Dieser Aufwand konnte an den Bund weiterverrechnet werden.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'032'584.39	-2'400'000.00	-2'066'921.56	367'415.61	-15.31	2024 wurden weniger Dossiers verzeichnet, bei denen der Aufwand an den Kanton weiterverrechnet werden konnte. Diese Personen werden nach einer 10-Jahres Frist vollumfänglich von der kommunalen Sozialhilfe unterstützt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'836'472.55	-3'195'000.00	-2'784'016.40	358'527.45	-11.22	Tieferer Nettoaufwand als budgetiert. Der Kanton übernimmt 25% des Nettoaufwandes, daher reduzierte sich der Kantonsbeitrag entsprechend.
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Alimente	-115'708.70	-135'000.00	-156'006.10	19'291.30	-14.29	Durch Mehrerträge im Inkassowesen reduzierte sich der Nettoaufwand. Der Kanton übernimmt von diesem 30%.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-26'967.65	-42'500.00	-20'145.50	15'532.35	-36.55	siehe Kommentar 3707.00
4120	Jugendarbeit (bis 2023 Jugend)	1'272'324.83	1'329'900.00	1'106'948.99	-57'575.17	-4.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	916'367.90	916'400.00	1'109'520.80	-32.10		SRB Nr. 2025-102 Stellvertretung infolge Mutterschaften, definitive Einstufung Mitarbeitende
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'487.50		-206.34	1'487.50		
3049.00	Übrige Zulagen	9'754.95	10'000.00	3'175.45	-245.05	-2.45	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'522.25	58'700.00	72'217.16	822.25	1.40	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-25'834.20		-23'200.95	-25'834.20		siehe Kommentar 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'099.22	111'100.00	142'032.20	-0.78		SRB Nr. 2025-102 Stellvertretung infolge Mutterschaften, definitive Einstufung Mitarbeitende
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'324.39	9'600.00	11'398.19	-275.61	-2.87	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'690.84	11'500.00	14'276.93	-809.16	-7.04	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'937.67	7'800.00	8'208.25	2'137.67	27.41	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'777.64	7'000.00	8'003.14	-222.36	-3.18	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'365.20	1'900.00	759.79	-534.80	-28.15	
3100.00	Büromaterial	169.23	800.00	1'167.38	-630.77	-78.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'091.50	17'500.00	15'176.65	-408.50	-2.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'972.46	4'000.00	4'355.71	972.46	24.31	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	379.65	1'200.00	613.25	-820.35	-68.36	
3105.00	Lebensmittel	15'987.29	13'000.00	13'312.79	2'987.29	22.98	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'861.40	9'000.00	9'717.96	-3'138.60	-34.87	
3113.00 Hardware	83.95		50.95	83.95		
3120.00 Ver- und Entsorgung	12'607.90	10'100.00	3'536.45	2'507.90	24.83	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'614.19	32'100.00	26'522.14	-12'485.81	-38.90	Der Aufwand für die Geschenke der Jungbürgerfeier (Tickets Stars in Town) blieb unter dem budgetierten Wert - es wurde mit einer höheren Teilnahme der Jugendlichen gerechnet. Zusätzlich konnten einige Events und Anlässe der Jugendarbeit günstiger
						durchgeführt werden als budgetiert.
3130.10 Telefonkosten	2'157.70	4'500.00	3'297.50	-2'342.30	-52.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'980.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	30'317.20	40'000.00	32'967.50	-9'682.80	-24.21	Der budgetierte Stunden-Aufwand für IT-Dienstleistungen wurde 2024 nicht in Anspruch genommen, weshalb es zu tieferen Kosten kam.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'235.25	3'900.00	3'311.35	1'335.25	34.24	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19.60	400.00	41.65	-380.40	-95.10	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	76'199.30	91'200.00	82'296.74	-15'000.70	-16.45	Das Budget enthält die Miete der Jugendberatung, für welche ab 2024 eine eigene Kostenstelle geführt wird (4140). Die Miete der Jugendberatung wurde unter 4140 belastet. Der Aufwand war deswegen tiefer als budgetiert.
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'524.75	4'200.00	5'965.10	1'324.75	31.54	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'876.45	2'000.00	1'714.85	-123.55	-6.18	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-80.00		-20.00	-80.00		
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	140.00			140.00		
3910.00 IV Dienstleistungen	588.60		340.40	588.60		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	57'120.00	57'100.00	23'800.00	20.00	0.04	Sammelbeschluss: Die Zwischennutzung des Fröbelgartens an der Grabenstrasse 5a für die Zwecke der Jugendarbeit verursachte intern verrechnete Mietkosten, welche zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren.
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-4'702.50			
4290.00 Übrige Entgelte	-4'200.00		-4'200.00	-4'200.00		Es handelt sich hier um eine freiwillige Kostenbeteiligung des Vermieters für den Kindertreff im Birch (Rückfinanzierung Miete).
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-5'514.95	-3'800.00	-3'581.15	-1'714.95	45.13	Die Erträge stammen mehrheitlich aus Vermietungen der Räume der Jugendarbeit an Privatpersonen. Es besteht eine steigende Nachfrage.
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4'320.00	-4'300.00	-4'320.00	-20.00	0.47	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-24'000.00	-32'000.00	-364'430.65	8'000.00	-25.00	Der Beitrag aus der Leistungsvereinbarung der Abteilung Jugend mit dem Kanton reduzierte sich aufgrund der neuen Leistungsvereinbarung der Jugendberatung mit Abrechnung über das Lastenausgleichsverfahren (Kostenbeteiligung aller Gemeinden).
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00			
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-1'000.00			-1'000.00		
4910.00 IV Dienstleistungen			-33'149.70			
4130 Schulsozialarbeit Stadt (bis 2024 mit Landgemeinden)						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'431'914.10	1'493'700.00	1'125'877.35	-61'785.90	-4.14	SRB Nr. 2024-162 Erhöhung Pensum Schulinsel Gräfler
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	36'722.69		-21'757.83	36'722.69		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen			48.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'030.50	100'000.00	73'053.03	-5'969.50	-5.97	SRB Nr. 2024-162 Erhöhung Pensum Schulinsel Gräfler
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-20'535.95		205.80	-20'535.95		Die Rückerstattungen erfolgten aufgrund von drei Unfällen der Mitarbeitenden.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	199'451.07	196'100.00	146'923.15	3'351.07	1.71	SRB Nr. 2024-162 Erhöhung Pensum Schulinsel Gräfler
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'331.52	15'300.00	11'788.05	31.52	0.21	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'592.58	19'100.00	13'874.46	-507.42	-2.66	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'451.49	18'500.00	9'922.39	-48.51	-0.26	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'770.80	8'800.00	7'367.29	-29.20	-0.33	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'110.90	2'400.00	959.71	710.90	29.62	
3100.00 Büromaterial	1'334.56	2'000.00	1'760.75	-665.44	-33.27	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'753.28	2'000.00	795.40	-246.72	-12.34	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'906.75	4'000.00	3'480.25	-1'093.25	-27.33	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	92.41	1'000.00	146.43	-907.59	-90.76	
3110.00 Büromöbel und -geräte	3'940.70	2'600.00		1'340.70	51.57	SRB Nr. 2024-162 Erhöhung Pensum Schulinsel Gräfler
3113.00 Hardware	703.00			703.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'071.10	1'700.00	1'800.03	371.10	21.83	
3130.10 Telefonkosten	3'810.65	6'100.00	2'936.45	-2'289.35	-37.53	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'611.20	8'000.00		-2'388.80	-29.86	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	51'821.70	51'900.00	39'489.70	-78.30	-0.15	SRB Nr. 2024-162 Erhöhung Pensum Schulinsel Gräfler

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						SRB Nr. 2025-097 Kosten erhöhte IT-Nutzung Schulsozialarbeit aufgrund mehr Personal (u.a. mit LV Gemeinden)
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	71.02		71.02		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'187.30	5'100.00	5'768.95	2'087.30	40.93
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'277.28	1'800.00	649.63	-522.72	-29.04
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	89.00		52.50	89.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	137.50		726.50	137.50	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	300.00	1'000.00	300.00	-700.00	-70.00
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	16'800.00	16'800.00	16'800.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-100.90		-3.40	-100.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-24'000.00	-32'000.00	8'000.00	-25.00	Der Beitrag aus der Leistungsvereinbarung der Abteilung Jugend mit dem Kanton reduzierte sich aufgrund der neuen Leistungsvereinbarung der Jugendberatung mit Abrechnung über das Lastenausgleichsverfahren (Kostenbeteiligung aller Gemeinden).
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-417'292.00	-416'400.00	-323'221.80	-892.00	0.21
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-4'600.30		
4980.00	Übertragungen	-1'464'354.25	-1'509'500.00	-1'115'142.49	45'145.75	-2.99
						Die Nettokosten der Schulsozialarbeit werden an den Bereich Bildung übertragen. Der Nettoaufwand fiel tiefer aus als budgetiert.
4140	Jugendberatung (ab 2024)					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'657.00	241'600.00	2'057.00	0.85	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	9'753.31		9'753.31		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'749.22	15'600.00	1'149.22	7.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'032.73	41'100.00	932.73	2.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'717.56	2'300.00	417.56	18.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'670.90	3'400.00	1'270.90	37.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'015.46	2'200.00	815.46	37.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'170.00	3'800.00	370.00	9.74	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00			
3100.00	Büromaterial	401.43	300.00	101.43	33.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	125.00	300.00	-175.00	-58.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	45.25	500.00	-454.75	-90.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	500.00	-238.50	-47.70	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'154.65	600.00		2'554.65	425.78	
3120.00	Ver- und Entsorgung	417.05	800.00		-382.95	-47.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		400.00		-400.00	-100.00	
3130.10	Telefonkosten	1'671.50	900.00		771.50	85.72	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'329.55	6'300.00		-970.45	-15.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		200.00		-200.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'698.00	12'000.00		698.00	5.82	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	595.00	600.00		-5.00	-0.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00		-500.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'055.15	-1'000.00		-55.15	5.52	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-350'709.96	-334'200.00		-16'509.96	4.94	Die Nettokosten werden dem Lastenausgleichsverfahren (LAV) des Kantons in Rechnung gestellt. Es beteiligen sich alle Gemeinden gemäss ihrer Einwohnerzahl am Aufwand der Jugendberatung. Es besteht ein Kostendach von 400'000 Franken im Budget des
							LAV (Kanton) dazu.
4150	Soziales Wohnen	539'153.94	712'000.00	353'089.01	-172'846.06	-24.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	741'503.15	899'400.00	685'200.70	-157'896.85	-17.56	Aufgrund der Reduktion der Belegung in der Zwischenlösung des Sozialen Wohnens wurde der Personalbestand nicht vollumfänglich besetzt. Dies betrifft das Personal im Beschäftigungsprogramm wie auch in der Betreuung.
							Ebenfalls wurden die Stellen der Hauswarts- und Quartierhilfen nicht ausgeschöpft.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-805.66		-4'991.15	-805.66		
3049.00	Übrige Zulagen	42'510.20	45'100.00	39'427.10	-2'589.80	-5.74	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'070.45	60'000.00	46'476.03	-9'929.55	-16.55	siehe Kommentar 3010.00
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-101'897.20	-151'800.00	-113'345.40	49'902.80	-32.87	Aufgrund der Angebotsreduktion wurden die Pensen für Hauswarts- und Quartierhilfen nicht ausgeschöpft, weshalb sich die Rückfinanzierung durch die Sozialhilfe reduzierte.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'394.68	126'800.00	88'061.85	-26'405.32	-20.82	siehe Kommentar 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'713.96	10'000.00	7'342.75	-2'286.04	-22.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'921.71	11'600.00	8'896.01	-1'678.29	-14.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'993.24	7'300.00	5'801.11	1'693.24	23.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'479.70	6'700.00	902.40	-3'220.30	-48.06	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'898.59	2'000.00	1'554.45	-101.41	-5.07	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3100.00 Büromaterial	180.75	500.00	209.55	-319.25	-63.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'960.15	18'800.00	9'888.25	160.15	0.85	REF Nr. 2025-004 Mehraufwand für Umbau und Einrichtung Zwischenlösung Mühlentalstrasse 135
3102.00 Drucksachen, Publikationen	105.90		125.70	105.90		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	371.70	600.00	261.50	-228.30	-38.05	
3105.00 Lebensmittel	2'179.55	1'000.00	211.40	1'179.55	117.96	
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'746.95	7'800.00	935.90	-53.05	-0.68	REF Nr. 2024-077 Etagenbetten für Notschlafstelle, Mobiltelefone für Mitarbeitende
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	699.20	4'000.00	1'839.35	-3'300.80	-82.52	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'243.40	1'500.00	214.80	743.40	49.56	
3113.00 Hardware	29.85			29.85		
3120.00 Ver- und Entsorgung	24'358.51	20'100.00	15'105.60	4'258.51	21.19	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'491.07	12'900.00	3'712.35	-1'408.93	-10.92	REF Nr. 2024-047 Renovationskosten Aussenwohnung
3130.10 Telefonkosten	1'169.45	1'200.00	656.80	-30.55	-2.55	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'356.30	12'100.00	9'378.20	256.30	2.12	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'513.30	10'700.00	7'440.95	-4'186.70	-39.13	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	510.45			510.45		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'152.55	8'000.00	3'584.10	4'152.55	51.91	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	102.70		38.00	102.70		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'382.25	3'100.00	2'709.20	282.25	9.10	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	142'515.41	145'000.00	134'870.55	-2'484.59	-1.71	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'247.60	1'200.00	1'870.85	47.60	3.97	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'573.55	2'000.00	1'147.65	573.55	28.68	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'101.75		-37'219.00	-3'101.75		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			39'954.00			
3190.00 Schadenersatzleistungen	605.00			605.00		
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	2'617.18	2'600.00	2'617.18	17.18	0.66	
3910.00 IV Dienstleistungen	2'121.80	2'800.00	2'124.43	-678.20	-24.22	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	86'360.00	86'400.00	960.00	-40.00	-0.05	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	31'100.00	31'100.00	31'100.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-189'053.00	-164'900.00	-103'375.35	-24'153.00	14.65	Die Erträge von externen Personen (Selbstzahler ohne Sozialhilfe) fielen höher aus als angenommen.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22.85		-76.00	-22.85		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4290.00 Übrige Entgelte	-22'500.00	-15'000.00	-22'500.00	-7'500.00	50.00	Es konnten höhere Erträge aus Aufträgen des Beschäftigungsprogramms erzielt werden.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-1'345.00			-1'345.00		
4910.00 IV Dienstleistungen	-482'300.85	-498'600.00	-482'522.80	16'299.15	-3.27	Die Aufenthalte von Personen mit Wohnsitz in Schaffhausen reduzierten sich, im Gegensatz zu den Personen mit Wohnsitz ausserhalb und Selbstzahlern.
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			-37'500.00			
4160 Berufsbeistandschaft	1'721'429.29	1'762'100.00	1'472'145.09	-40'670.71	-2.31	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'953'887.95	1'983'300.00	1'761'336.05	-29'412.05	-1.48	SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz
						REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung zu 4160.3132.00
						REF Nr. 2025-003 Budgetverschiebung von 4160.3132.00
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	552.96		29'281.36	552.96		
3049.00 Übrige Zulagen	576.00		654.00	576.00		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127'876.18	131'500.00	115'312.11	-3'623.82	-2.76	SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz
						REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung zu 4160.3132.00
						REF Nr. 2025-003 Budgetverschiebung von 4160.3132.00
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-9'797.40		-16'569.20	-9'797.40		Rückerstattungen aufgrund eines Ausfalls (Unfall) einer Mitarbeitenden.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	266'220.94	266'200.00	215'678.80	20.94	0.01	SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz
						REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung zu 4160.3132.00
						REF Nr. 2025-003 Budgetverschiebung von 4160.3132.00
						Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'837.24	22'300.00	18'682.04	-1'462.76	-6.56	SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz
						REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung zu 4160.3132.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'230.65	25'700.00	22'456.78	-469.35	-1.83	SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz
						REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung zu 4160.3132.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'860.71	23'900.00	14'696.99	-39.29	-0.16	SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz
						REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung zu 4160.3132.00
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'606.00	13'900.00	6'214.00	-3'294.00	-23.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'799.40	3'000.00	2'542.45	-200.60	-6.69	
3100.00 Büromaterial	3'704.33	3'900.00	4'005.63	-195.67	-5.02	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	748.43			748.43		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'239.90	1'200.00	1'566.35	39.90	3.33	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	501.00	700.00	618.50	-199.00	-28.43	
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'622.70	4'000.00	29'020.27	-1'377.30	-34.43	
3113.00 Hardware			3'750.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung	773.35		272.90	773.35		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	24'982.67	20'700.00	9'041.35	4'282.67	20.69	REF Nr. 2024-049 Sicherheitsdienst Haus zum Käfig
						SRB Nr. 2024-782 Sicherheitsdienst Haus zum Käfig
						Erhöhter Aufwand bei den Dolmetscherkosten (u.a. Übersetzungen Gehörlose)
3130.10 Telefonkosten	1'062.65			1'062.65		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	54'363.25	54'400.00	52'835.45	-36.75	-0.07	REF Nr. 2024-048 Budgetverschiebung von 4160.3010.00 4160.305x.xx
						REF Nr. 2025-003 Budgetverschiebung von 4160.3010.00 4160.305x.xx
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	62'873.65	63'400.00	57'408.25	-526.35	-0.83	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	759.80	1'100.00	65.60	-340.20	-30.93	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			100.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	20'293.40	16'400.00	16'255.40	3'893.40	23.74	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00	19'200.00	14'216.45			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'073.13	6'300.00	6'804.75	1'773.13	28.14	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'216.85	4'900.00	11'483.45	4'316.85	88.10	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'454.85	600.00	6'310.45	-3'054.85	-509.14	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	6'825.00	6'900.00	991.50	-75.00	-1.09	REF Nr. 2025-006 abgeschriebene Forderungen
3910.00 IV Dienstleistungen	61.60		36.30	61.60		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00			100.00		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-300.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-179'953.90	-172'400.00	-208'966.80	-7'553.90	4.38	
4290.00 Übrige Entgelte			-540.00			
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-176'184.35	-178'900.00	-142'024.74	2'715.65	-1.52	SRB Nr. 2024-394 Mehrertrag Gemeindebeiträge SRB Nr. 2024-394 Stellenausbau Fallführung Erwachsenenschutz

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4910.00 IV Dienstleistungen	-560'029.95	-560'100.00	-561'091.35	70.05	-0.01	SRB Nr. 2025-049 Erhöhung Entschädigungen und Spesen Beistandschaften
4170 Quartierentwicklung	856'318.54	874'600.00	721'471.37	-18'281.46	-2.09	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	457'400.50	473'100.00	460'106.35	-15'699.50	-3.32	2 Stellen waren vorübergehend vakant.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	17'482.87		-9'882.26	17'482.87		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	5'965.20	5'700.00	2'287.15	265.20	4.65	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'178.59	31'700.00	29'561.56	-521.41	-1.64	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-799.80			-799.80		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	66'148.55	67'200.00	61'515.60	-1'051.45	-1.56	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'022.17	5'300.00	4'653.77	-277.83	-5.24	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'149.68	6'300.00	5'670.49	-150.32	-2.39	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'603.52	4'300.00	3'669.27	1'303.52	30.31	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'710.00	1'100.00	1'004.65	610.00	55.45	
3099.00 Übriger Personalaufwand	896.50	1'000.00	727.55	-103.50	-10.35	
3100.00 Büromaterial	854.36	2'000.00	1'528.56	-1'145.64	-57.28	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'464.03	26'500.00	21'893.64	2'964.03	11.19	REF Nr. 2024-076 Budgetverschiebung von 4170.3110.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'755.85	9'500.00	13'511.46	-2'744.15	-28.89	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'654.67	1'900.00	1'863.53	-245.33	-12.91	
3105.00 Lebensmittel	19'448.30	18'000.00	16'400.85	1'448.30	8.05	
3110.00 Büromöbel und -geräte	6'772.19	8'000.00	23'845.63	-1'227.81	-15.35	REF Nr. 2024-076 Budgetverschiebung zu 4170.3101.00
3113.00 Hardware	64.95		155.00	64.95		
3118.00 Immaterielle Anlagen	159.15	500.00	157.55	-340.85	-68.17	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'226.55	1'400.00	1'141.90	2'826.55	201.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	117'534.13	120'900.00	32'421.39	-3'365.87	-2.78	
3130.10 Telefonkosten	956.50	1'200.00	1'015.05	-243.50	-20.29	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'515.00			3'515.00		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	16'924.20	18'000.00	17'896.20	-1'075.80	-5.98	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'639.55	32'000.00	2'706.18	-6'360.45	-19.88	SRB Nr. 2023-839 Vordach Quartiertreff Breite
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'173.53	5'400.00	3'410.15	-1'226.47	-22.71	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'381.00	1'600.00	192.05	781.00	48.81	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	42'855.25	45'100.00	44'343.90	-2'244.75	-4.98	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'564.80	2'700.00	2'590.90	-135.20	-5.01	
3170.00 Reisekosten und Spesen	648.00	1'200.00	552.40	-552.00	-46.00	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'550.00	35'600.00	7'600.00	950.00	2.67	REF Nr. 2024-070 Unterstützungsbeitrag an Viva Kirche für Quartierspielplatz Heuberg
						REF Nr. 2024-073 Beitrag an Quartierverein Hochstrasse-Geissberg
3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	353.70		433.50	353.70		
3910.00 IV Dienstleistungen	133.00	300.00		-167.00	-55.67	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	3'600.00		2'264.50	3'600.00		
4250.00 Verkäufe	-36'988.85	-25'000.00	-30'400.95	-11'988.85	47.96	Die Anzahl Besucherinnen und Besucher im Bistro des Familienzentrums war überdurchschnittlich hoch.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			1'111.10			
4290.00 Übrige Entgelte	-385.10			-385.10		
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-1'160.00	-2'000.00	-2'000.00	840.00	-42.00	
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-250.00	-1'500.00	-720.00	1'250.00	-83.33	
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-3'500.00	-2'000.00	-373.25	-1'500.00	75.00	REF Nr. 2024-070 Unterstützungsbeitrag an Viva Kirche für Quartierspielplatz Heuberg
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-24'000.00	-21'000.00		-3'000.00	14.29	REF Nr. 2024-070 Unterstützungsbeitrag an Viva Kirche für Quartierspielplatz Heuberg
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6'384.00	-6'400.00	-6'384.00	16.00	-0.25	
42 Sicherheit u. Öffentl. Raum	2'218'945.96	3'296'200.00	3'878'500.18	-1'077'254.04	-32.68	
4200 Feuerwehr						
3000.10 Sitzungsgelder	1'690.00	2'400.00	1'820.00	-710.00	-29.58	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'548'466.95	1'572'300.00	1'490'457.60	-23'833.05	-1.52	Niedrigere Lohnsumme aufgrund Personalmutation (Altersunterschiede).
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	30'178.82		-2'407.36	30'178.82		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3042.00 Verpflegungszulagen	53'040.00	55'000.00	54'680.00	-1'960.00	-3.56	
3049.00 Übrige Zulagen	133'788.00	133'800.00	104'845.00	-12.00	-0.01	Sammelbeschluss: Es wurden mehr Einsätze geleistet als angenommen.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'638.43	110'600.00	106'905.34	38.43	0.03	Sammelbeschluss: Die AHV-Beiträge wurden mit einem Prozentsatz von 6.607 abgerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-19'280.35		-10'072.10	-19'280.35		Krankheitsfälle von Mitarbeitern bei denen rund 80% der Besoldung zurückerstattet wurde.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	194'985.43	195'000.00	175'160.40	-14.57	-0.01	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'483.25	16'800.00	16'645.10	683.25	4.07	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'833.42	20'000.00	20'840.13	1'833.42	9.17	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'551.38	19'600.00	12'622.59	-48.62	-0.25	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'025.95	18'000.00	7'207.75	-5'974.05	-33.19	
3099.00 Übriger Personalaufwand	267'277.12	272'600.00	253'711.20	-5'322.88	-1.95	
3100.00 Büromaterial	2'014.98	3'000.00	2'048.00	-985.02	-32.83	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'448.05	40'000.00	38'260.77	-4'551.95	-11.38	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'754.85	3'000.00	4'276.70	-1'245.15	-41.51	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'530.20	2'500.00	2'742.20	-969.80	-38.79	
3105.00 Lebensmittel	8'933.38	7'500.00	7'853.04	1'433.38	19.11	
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'838.55	6'000.00	469.90	-1'161.45	-19.36	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	61'325.21	60'000.00	75'865.99	1'325.21	2.21	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	41'054.25	40'000.00	32'135.00	1'054.25	2.64	
3113.00 Hardware			38.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung	102'073.90	102'200.00	94'250.05	-126.10	-0.12	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'092.52	11'500.00	9'682.80	-1'407.48	-12.24	
3130.10 Telefonkosten	3'939.79	4'500.00	3'863.40	-560.21	-12.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	71'598.89	83'200.00	73'560.52	-11'601.11	-13.94	Der Informatik-Nutzungsaufwand fiel tiefer aus als budgetiert (Budget ITSH).
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'827.40	4'500.00	20'773.55	327.40	7.28	
3137.10 Pauschalsteuer	14'921.28	14'900.00	23'058.39	21.28	0.14	Sammelbeschluss: Erhöhung der Pauschalsteuer durch höhere mehrwertsteuerpflichtige Erträge.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'718.36	67'500.00	83'531.48	218.36	0.32	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	172'447.93	172'000.00	318'479.14	447.93	0.26	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'538.26	3'000.00	3'394.63	1'538.26	51.28	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'620.10	5'400.00	2'816.00	-2'779.90	-51.48	
3170.00 Reisekosten und Spesen		300.00	134.00	-300.00	-100.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'948.70	1'000.00	430.70	-2'948.70	-294.87	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'289.30	3'000.00	9'789.95	-710.70	-23.69	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	96'382.75	99'500.00	91'841.57	-3'117.25	-3.13	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	33'111.68	43'800.00	33'111.67	-10'688.32	-24.40	Im laufenden Geschäftsjahr wurden tiefere Abschreibungen getätigt als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	810.60	1'500.00	967.00	-689.40	-45.96	
3910.00 IV Dienstleistungen	13'825.12	20'000.00	13'895.47	-6'174.88	-30.87	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	18'950.00	19'000.00	18'950.00	-50.00	-0.26	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4200.00 Ersatzabgaben	-2'316'187.95	-2'050'000.00	-2'138'316.90	-266'187.95	12.98	Schwankungen bei den Steuererträgen sind nicht voraussehbar. Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre berechnet.
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-76'550.00	-80'000.00	-98'592.40	3'450.00	-4.31	
4240.05 Revision Feuerlöscher	-12'255.25	-5'000.00	-6'908.00	-7'255.25	145.11	
4240.06 Dienstleistungen an Dritte	-215'085.20	-150'000.00	-354'673.00	-65'085.20	43.39	Steigerung der Erlöse aus der Revision der Atemschutzgeräte, Druckluftflaschen und Brandmeldeanlagen.
4240.07 Einnahmen sonstige Dienstleistungen	-16'079.40	-16'500.00	-14'667.50	420.60	-2.55	
4250.03 Materialverkäufe	-6'679.55	-2'500.00	-5'277.15	-4'179.55	167.18	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'494.95	-20'000.00	-33'163.80	16'505.05	-82.53	Bis im Jahr 2023 wurden die Rückerstattungen der kantonalen Kurse auf diesem Konto verbucht. Ab 2024 werden die Rückerstattungen auf Konto 4631.00 verbucht.
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV	-38'799.00	-38'000.00	-38'920.00	-799.00	2.10	
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-108.10			-108.10		
4472.01 Benützungsgebühren Liegenschaft Dritte	-27'891.90	-25'000.00	-30'908.50	-2'891.90	11.57	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-131'246.20	-105'000.00	-98'987.50	-26'246.20	25.00	Bis im Jahr 2023 wurden die Rückerstattungen der kantonalen Kurse auf 4260.00 gebucht. Ab 2024 werden die Rückerstattungen neu auf 4631.00 gebucht.
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-7'784.50	-4'800.00	-6'592.60	-2'984.50	62.18	
4910.00 IV Dienstleistungen	-49'804.40	-31'600.00	-64'455.55	-18'204.40	57.61	Die internen Dienstleistungen haben zugenommen.
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'492.70	-18'400.00	-11'460.00	6'907.30	-37.54	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'945.05	-25'000.00	-33'657.00	21'054.95	-84.22	Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.1% auf Bestand gem. Reglement
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss	-249'372.90	-663'100.00	-262'055.67	413'727.10	-62.39	Infolge besserem Ergebnis als zum Budgetzeitpunkt angenommen, schloss die Spezialfinanzierung besser ab.
4210 Stadtpolizei	2'218'945.96	3'296'200.00	3'878'500.18	-1'077'254.04	-32.68	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'266'213.85	1'266'200.00	994'037.00	13.85		
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	10'456.56		-6'912.15	10'456.56		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3042.00 Verpflegungszulagen	440.00			440.00		
3049.00 Übrige Zulagen	5'241.85	5'900.00		-658.15	-11.16	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'323.70	83'300.00	65'221.38	-2'976.30	-3.57	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-34'521.00		-1'669.55	-34'521.00		Krankheitsfälle von Mitarbeitern, bei denen rund 80% der Besoldung zurückerstattet wurde.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	173'494.86	173'500.00	135'172.20	-5.14		Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'803.34	13'000.00	10'382.85	-196.66	-1.51	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'872.40	16'300.00	12'544.35	-427.60	-2.62	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'991.25	10'700.00	8'157.89	4'291.25	40.11	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	16'697.66	21'100.00	15'966.25	-4'402.34	-20.86	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'231.15	1'200.00	1'878.40	31.15	2.60	
3100.00 Büromaterial	6'161.85	10'500.00	9'114.61	-4'338.15	-41.32	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'199.48	28'500.00	26'033.67	-4'300.52	-15.09	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'843.05	9'000.00	6'200.15	-4'156.95	-46.19	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	807.00	1'000.00	656.75	-193.00	-19.30	
3106.00 Medizinisches Material	4'842.90	5'000.00	1'224.04	-157.10	-3.14	
3110.00 Büromöbel und -geräte	8'735.60	8'700.00	2'751.95	35.60	0.41	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	49'871.85	74'200.00	165'404.65	-24'328.15	-32.79	Es mussten keine weiteren Liegenschaften mit AED-Geräte ausgerüstet werden.
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'810.85	18'900.00	13'928.08	-11'089.15	-58.67	Der Hersteller der budgetierten Uniform / Schutzwesten hat sein Geschäft kurzfristig aufgegeben. Ein neuer Lieferant konnte bis anhin nicht eruiert werden.
3113.00 Hardware	234.00			234.00		
3118.00 Immaterielle Anlagen			9'564.45			
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'001.60	8'000.00	4'839.66	-3'998.40	-49.98	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	139'384.00	138'400.00	101'856.26	984.00	0.71	
3130.10 Telefonkosten	2'953.25	2'800.00	2'753.50	153.25	5.47	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'645.70	17'500.00	29'370.10	-13'854.30	-79.17	Es wurden weniger Mittel für externe Fachexperten benötigt als budgetiert.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	71'107.10	79'000.00	49'915.50	-7'892.90	-9.99	
3134.00 Sachversicherungsprämien	110.30	100.00	110.30	10.30	10.30	
3137.10 Pauschalsteuer	42'739.93	42'700.00	18'568.56	39.93	0.09	Sammelbeschluss: Erhöhung der Pauschalsteuer durch höhere mehrwertsteuerpflichtige Erträge.
3141.00 Unterhalt Strassen	228'989.65	241'500.00	176'292.97	-12'510.35	-5.18	Es wurden weniger Markierungsaufträge durchgeführt als angenommen.
3142.00 Unterhalt Wasserbau		23'000.00	23'163.58	-23'000.00	-100.00	Es mussten keine Eichenholzpfähle der vermieteten Liegeplätze ersetzt werden.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			844.85			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			277.70			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'907.80	25'900.00	17'014.50	7.80	0.03	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	223.95	4'600.00	491.20	-4'376.05	-95.13	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'959.75	4'000.00	5'530.95	-1'040.25	-26.01	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	93'199.80	101'000.00	96'709.80	-7'800.20	-7.72	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'469.50	16'900.00	17'167.50	569.50	3.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	864.70	1'000.00	3'235.15	-135.30	-13.53	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'446.55	12'400.00	2'121.15	46.55	0.38	Sammelbeschluss: Wertberichtigung anhand 2. und 3. Mahnstufe auf Forderungen (Delkredere).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'064.85	20'100.00	4'605.60	-35.15	-0.17	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			-30.00			
3611.01	Weiterleitung Nutzungsgebühr an Kanton	65'274.00	65'800.00	65'274.00	-526.00	-0.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'762'085.00	2'388'200.00	3'861'737.00	-626'115.00	-26.22	Der Gemeindebeitrag zugunsten der Leistungen der Schaffhauser Polizei wurde neu festgesetzt und fällt niedriger aus, was im Zeitpunkt der Budgetphase noch nicht feststand.
3701.00	Kantone und Konkordate	8'150.00	10'000.00	9'711.80	-1'850.00	-18.50	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'752.70	2'500.00	1'973.70	-747.30	-29.89	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'285.25			2'285.25		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	180.00	600.00		-420.00	-70.00	
4120.00	Konzessionen	-37'168.00	-33'000.00	-34'830.00	-4'168.00	12.63	
4120.01	Gebühr für Plakantanschlag	-540'297.95	-298'600.00	-78'675.40	-241'697.95	80.94	Aufgrund eines Systemfehlers bei der APG wurde die Abschlussrechnung für das Jahr 2023 im 2024 verbucht (243'470.75 Franken).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-115'422.15	-150'000.00	-120'604.32	34'577.85	-23.05	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre budgetiert. Zudem sank die Anzahl der Polizeistundenverlängerungen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-539'618.95	-396'700.00	-594'631.95	-142'918.95	36.03	Durch die Zunahme der Bewilligungen zur Nutzung des öffentlichen Grundes wurden Mehrerträge generiert.
4240.08	Sach- und Dienstleistungen Strassensignalisation	-102'939.90	-80'000.00	-112'606.65	-22'939.90	28.67	Durch die Zunahme der Signalisationsaufträge wurden Mehrerträge generiert. Budgetiert wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre.
4240.09	Gebühren Bootsliegplätze	-208'205.45	-205'800.00	-209'795.05	-2'405.45	1.17	
4240.10	Sonstige Gebühren	-8'070.00	-9'000.00	-8'040.00	930.00	-10.33	
4250.04	Verwertung Fundsachen		-2'000.00	-745.10	2'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'935.75	-5'000.00	-8'663.65	1'064.25	-21.29	
4270.00	Bussen	-389'979.32	-450'000.00	-194'777.03	60'020.68	-13.34	Bei der Budgetierung wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre berechnet. Aufgrund gestiegener Arbeitslast in mehreren Bereichen mussten die Kontrollen im ruhenden Verkehr reduziert werden.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-14.90	-700.00	-656.98	685.10	-97.87	
4410.01	Kursgewinne Fremdwährungen	66.15		22.80	66.15		
4601.03	Anteil an Spielautomaten- und Spielcasinogebühren	-3'500.00		-710'776.99	-3'500.00		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-60.00	-10'000.00	9'940.00	-99.40	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-8'150.00	-10'000.00	1'850.00	-18.50	
4910.00	IV Dienstleistungen	-305.40	-6'000.00	5'694.60	-94.91	
4220	Parkgebühren					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'398.00	448'500.00	-14'102.00	-3.14	Niedrigere Lohnsumme aufgrund Personalmutationen (Altersunterschied).
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'712.73	5'670.77	4'712.73		
3049.00	Übrige Zulagen	361.35	100.00	261.35	261.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'363.99	30'100.00	-1'736.01	-5.77	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-10'086.60		-10'086.60		Krankheitsausfälle von Mitarbeitenden, bei denen rund 80% der Besoldung zurückerstattet wurde.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'181.93	65'200.00	-18.07	-0.03	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'602.67	5'200.00	-597.33	-11.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'574.05	6'200.00	-625.95	-10.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'385.54	3'200.00	2'185.54	68.30	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	400.00	300.00		
3100.00	Büromaterial	9'905.70	12'000.00	-2'094.30	-17.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	436.75		436.75		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'259.90		74'980.75	2'259.90	
3118.00	Immaterielle Anlagen		3'000.00	-3'000.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'995.60	9'000.00	-1'004.40	-11.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'683.60	95'100.00	-14'416.40	-15.16	Weniger Reparaturaufträge für Parkuhren; Kosten für den Rückbau der Stromparkuhren auf Solar waren günstiger als budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	67'122.69	64'100.00	3'022.69	4.72	
3137.10	Pauschalsteuer	43'764.80	45'000.00	-1'235.20	-2.74	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'394.25	5'000.00	3'394.25	67.89	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	584.80		7'563.95	584.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'925.89	10'000.00	-1'074.11	-10.74	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		16'606.80			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	434'101.50	434'100.00	1.50		Sammelbeschluss: Aufgrund höherer Erträge der Vertragsparkplätze stiegen auch die Anteilszahlungen an die Vertragspartner.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	826.00	400.00	596.00	106.50	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'986.95	600.00	1'492.65	1'386.95	231.16	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'538.85	3'000.00	3'042.05	1'538.85	51.30	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	83'287.71	78'200.00	33'864.50	5'087.71	6.51	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	6'992.85	7'000.00		-7.15	-0.10	Sammelbeschluss: Die Münzzahlungen mit Fremdwährungen (Euro) an den Parkautomaten haben zugenommen. Daraus resultieren höhere Währungskursverluste.
3910.00	IV Dienstleistungen	115'032.90	110'300.00	116'041.36	4'732.90	4.29	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	22'350.00	22'400.00	22'350.00	-50.00	-0.22	
3980.00	Übertragungen	1'355'134.87	1'881'800.00	1'725'677.99	-526'665.13	-27.99	Die Rückerstattung zugunsten der Finanzstelle Nah- und Regionalverkehr (Konto 3300.4980.00) ist aufgrund der Minder Erträge bei den Parkgebühren gesunken.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'065'805.70	-2'720'000.00	-2'511'957.62	654'194.30	-24.05	Geringere Parkplatzauslastung. Zudem sind längerfristig Parkplätze aufgrund der verschiedenen Baustellen weggefallen.
4240.10	Sonstige Gebühren	-142'233.10	-173'000.00	-273'680.80	30'766.90	-17.78	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre gerechnet. Die Anteile der Parkplätze Mühltal und KSS sind leicht gesunken.
4240.11	Gebühren Parkplätze	-415'551.60	-427'500.00	-275'222.50	11'948.40	-2.79	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre berechnet.
4240.12	Gebühren Einstellhallen	-131'143.10	-110'000.00	-131'942.75	-21'143.10	19.22	Geringere Parkplatzauslastung
4240.23	Gebühren Parkplätze Dauermieter	-136'054.40	-120'000.00	-149'569.35	-16'054.40	13.38	Die Erträge der Dauermieter sind aufgrund erhöhter Parkplatzanmietungen gestiegen.
4250.09	Verkäufe	-184.20			-184.20		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1'369.95			-1'369.95		
4410.01	Kursgewinne Fremdwährungen	-19'209.15	-10'000.00	9'423.73	-9'209.15	92.09	
4910.00	IV Dienstleistungen			-105.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-6'722.15	-31'000.00	-51'881.20	24'277.85	-78.32	Verzinsung und Spezialfinanzierung zu 0.1% auf Bestand gem. Reglement
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	125'054.08	251'600.00	236'991.69	-126'545.92	-50.30	Infolge niedrigerem Ergebnis als zum Budgetzeitpunkt angenommen, schloss die Spezialfinanzierung schlechter ab.
43	Alter	17'158'069.51	21'537'800.00	14'463'715.12	-4'379'730.49	-20.34	
4300	Ambulante Betreuung	3'851'653.25	4'992'200.00	3'464'479.69	-1'140'546.75	-22.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'283.00	168'600.00	160'550.00	1'683.00	1.00	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	15'520.93		-6'607.37	15'520.93		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'007.64	11'500.00	10'056.20	507.64	4.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'107.71	24'100.00	22'579.20	2'007.71	8.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'737.33	2'100.00	1'503.27	-362.67	-17.27	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'430.79	2'100.00	1'915.68	330.79	15.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'247.61	1'100.00	1'322.41	1'147.61	104.33	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00	3'000.00	2'121.20	-1'400.00	-46.67	
3099.00 Übriger Personalaufwand	398.50	400.00	386.05	-1.50	-0.38	
3100.00 Büromaterial	1'070.67	1'000.00	908.15	70.67	7.07	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	498.19			498.19		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	18'520.25	22'500.00	8'018.05	-3'979.75	-17.69	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	417.50	600.00	310.00	-182.50	-30.42	
3110.00 Büromöbel und -geräte	8'192.30	6'200.00	3'749.70	1'992.30	32.13	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	56'489.59	136'700.00	48'090.69	-80'210.41	-58.68	Im Rahmen der Vorlage "Attraktivierung Gesundheitsberufe" wurde das Kommunikationskonzept abgelehnt, die Gelder wurden jedoch nicht aus dem Budget gestrichen.
3130.10 Telefonkosten	786.05	900.00	320.95	-113.95	-12.66	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	62'840.60	73'000.00	52'970.45	-10'159.40	-13.92	Der Minderaufwand ist auf folgende Gründe zurückzuführen: Weniger Hebammenbesuche; tiefere Entschädigung der Nachbarschaftshilfe; tiefere Kosten im Rahmen des Projekt Angebotsplanung.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	15'933.35	11'700.00	11'260.30	4'233.35	36.18	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	400.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	49.00			49.00		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'496.65	8'500.00	8'400.60	-3.35	-0.04	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'793.40	3'000.00	2'785.30	-206.60	-6.89	
3170.00 Reisekosten und Spesen	532.50	1'000.00	204.50	-467.50	-46.75	
3190.00 Schadenersatzleistungen	-242'252.60			-242'252.60		Minderaufwand für hängiges Verfahren zu MiGeL-Beiträgen 2015-2017.
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'126'689.48	1'180'000.00	880'456.32	-53'310.52	-4.52	SRB Nr. 2024-779 Anpassung ambulante Pflege-Tarife
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'840.40	146'400.00	147'153.67	4'440.40	3.03	Exekutivkredit 2024 Sammelbeschluss vom 4.3.2025 (Überschneidung von Rechnungsverbuchung und Abgrenzung)
3637.00 Beiträge an private Haushalte	74'027.69	140'000.00	64'325.00	-65'972.31	-47.12	Im Rahmen der Finanzhilfe für pflegende Angehörige ereigneten sich einige Austritte durch Todesfälle und Übertritte in Heime. Zudem kamen nur wenige neue Klienten hinzu.
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	36'410.00	36'400.00	36'410.00	10.00	0.03	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	66.50			66.50		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3910.00 IV Dienstleistungen	590'995.90	591'000.00	520'324.76	-4.10		Sammelbeschluss: Die durch die Attraktivierung entstehenden Mehrkosten waren zum Zeitpunkt der Budgetierung im April 2023 noch nicht vollumfänglich bekannt und wurden daher im Budget noch nicht vollständig anteilmässig auf die Partnergemeinden
						verteilt.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	220.00			220.00		
3980.00 Übertragungen	4'999'698.48	5'385'100.00	4'378'022.26	-385'401.52	-7.16	Exekutivkredit 2024 Sammelbeschluss vom 4.3.2025 (Ausgleich über Finanzstelle 4350.4980.00)
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-306.65		-339.65	-306.65		
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-1'039.35			-1'039.35		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'678'308.79	-2'384'300.00	-2'360'660.00	-294'008.79	12.33	Kantonsbeitrag anhand des Defizites der Rechnung 2023 der ambulanten Betreuung.
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-614'741.37	-580'800.00	-532'458.00	-33'941.37	5.84	Höhere Lohnkosten im Rahmen der Attraktivierungsvorlage generierten Mehrerträge durch die Partnergemeinden der Spitex.
4301 Stationäre Betreuung	3'063'468.53	3'134'400.00	2'537'813.75	-70'931.47	-2.26	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	306'219.85	410'000.00	424'440.35	-103'780.15	-25.31	Die Verweildauer der Patienten in der Langzeitpflege in den Spitälern hat sich weiter verkürzt. Zudem führten einige Todesfälle mit hohen BESA Stufen zu einer Reduktion der Gemeindebeiträge.
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	6'392'958.30	6'393'000.00	5'660'990.60	-41.70		SRB Nr. 2024-783 Anstieg Pflegerestkosten privater und ausserstädtischer Alterszentren
						SRB Nr. 2025-087 Anstieg Pflegerestkosten privater und ausserstädtischer Alterszentren
						Sammelbeschluss: Anstieg Pflegerestkosten privater und ausserstädtischer Alterszentren
3910.00 IV Dienstleistungen	6'158'981.10	6'194'000.00	5'235'282.80	-35'018.90	-0.57	SRB Nr. 2024-780 Anstieg Pflegerestkostensatz
						SRB Nr. 2025-088 Anstieg Pflegerestkosten städtische Alterszentren
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-9'794'690.72	-9'862'600.00	-8'782'900.00	67'909.28	-0.69	Kantonsbeitrag anhand des Defizites der Rechnung 2023 der stationären Betreuung.
4302 Zentrale Dienste Bereich Alter	257'717.09	443'000.00	192'754.19	-185'282.91	-41.82	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	813'465.30	942'900.00	715'207.10	-129'434.70	-13.73	Stellen aus der Vorlage Attraktivierung konnten noch nicht vollumfänglich besetzt werden.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-18'180.94		3'958.92	-18'180.94		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'819.50	68'100.00	46'622.79	-16'280.50	-23.91	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 6.607 % gerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-4'574.55		-8'640.80	-4'574.55		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	105'739.83	132'900.00	90'359.65	-27'160.17	-20.44	Die AG Beiträge sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'051.99	10'300.00	7'414.26	-2'248.01	-21.83	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'275.28	12'900.00	9'004.34	-2'624.72	-20.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'375.88	7'900.00	5'857.73	1'475.88	18.68	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'370.00	4'800.00	430.00	-1'430.00	-29.79	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800.00	1'200.00	1'170.00	-400.00	-33.33	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'316.80	1'000.00	1'253.20	316.80	31.68	
4910.00 IV Dienstleistungen	-723'742.00	-739'000.00	-679'883.00	15'258.00	-2.06	Die Leistungen der zentralen Dienste Bereich Alter für die Spitex Region Schaffhausen 4350 fiel tiefer aus als budgetiert.
4310 Alterszentrum Kirchhofplatz	3'511'340.74	4'464'400.00	3'003'925.85	-953'059.26	-21.35	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'011'794.40	9'011'800.00	8'428'067.90	-5.60		REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken mussten mit temporärem Personal überbrückt werden.
						SRB Nr. 2025-099 Stellenneubesetzung mit Übergangszeit (Doppelbesetzung) sowie Vermittlungsgebühren
						Sammelbeschluss: Mehrkosten infolge krankheitsbedingter Ausfälle
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-59'806.33		8'328.75	-59'806.33		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	533'514.35	533'500.00	515'571.20	14.35		Sammelbeschluss: Die im Jahr 2022 beschlossene Erhöhung der Zulagen für das Pflegepersonal wurden im Jahr 2024 nicht budgetiert.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	610'785.74	610'800.00	568'730.29	-14.26		REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Sammelbeschluss: Die AHV-Beiträge wurden mit einem Prozentsatz von 6.607 abgerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-133'442.70	-100'000.00	-249'613.35	-33'442.70	33.44	Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'093'034.46	1'093'000.00	988'609.90	34.46		REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 12.5 % gerechnet und sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	99'587.21	96'200.00	92'345.37	3'387.21	3.52	REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	120'481.57	117'100.00	111'422.97	3'381.57	2.89	REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	113'236.81	113'200.00	71'892.81	36.81	0.03	REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 1.19 % gerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	64'187.68	91'400.00	80'541.25	-27'212.32	-29.77	Nicht durchgeführte Weiterbildungen in der Pflege.
						Aufgrund von vielen Krankheitsausfällen war es für die Mitarbeitenden z. T. nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege gebraucht wurden.
3099.00 Übriger Personalaufwand	17'354.40	18'000.00	19'752.90	-645.60	-3.59	
3100.00 Büromaterial	12'799.19	15'000.00	10'987.05	-2'200.81	-14.67	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	126'439.27	122'000.00	124'005.37	4'439.27	3.64	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'596.70	7'000.00	3'456.75	-4'403.30	-62.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'293.00	3'000.00	1'167.00	-1'707.00	-56.90	
3105.00 Lebensmittel	544'106.73	565'000.00	537'004.81	-20'893.27	-3.70	Aufgrund der sehr bedachten Beschaffung der Lebensmittel fiel der Kostenanstieg der Teuerung weniger zu Buche als angenommen.
3106.00 Medizinisches Material	74'463.76	143'000.00	135'079.36	-68'536.24	-47.93	MiGeL-Produkte werden neu direkt durch den Lieferanten an die Krankenkassen verrechnet. Die entsprechenden Aufwände und Erträge entfallen daher teilweise, siehe auch Konto 4221.00.
3110.00 Büromöbel und -geräte	88'960.68	84'400.00	48'767.21	4'560.68	5.40	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	56'557.89	84'100.00	19'439.85	-27'542.11	-32.75	SRB Nr. 2024-595 Anschaffung Kaffeemaschine Mitarbeitende; Minderausgaben bei budgetierten Anschaffungen.
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	160'167.10	182'000.00	27'009.46	-21'832.90	-12.00	Vorhänge Servicewohnen Bau 8 wurden erst im 2025 geliefert und bezahlt.
3113.00 Hardware			963.00			
3116.00 Medizinische Geräte	6'736.05	6'800.00	5'018.44	-63.95	-0.94	REF Nr. 2025-016 Beschaffung Hilfsmittel Sturz- und Druckstellenprophylaxe
3118.00 Immaterielle Anlagen	387.00	60'000.00	12'115.85	-59'613.00	-99.36	Die Einführung eines QS-Systems inkl. Software verzögert sich um ein Jahr, die Aufwände entstehen erst im 2025.
3120.00 Ver- und Entsorgung	395'731.60	395'000.00	295'435.05	731.60	0.19	SRB Nr. 2025-092 vom 11.02.2025 - Preiserhöhung bei Heizungs- und Stromversorgung
3130.00 Dienstleistungen Dritter	194'331.46	193'900.00	120'393.49	431.46	0.22	REF Nr. 2024-061 Budgetverschiebung zu 4310.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						SRB Nr. 2025-100 Lohnkosten für Temporärpersonal infolge krankheitsbedingter Ausfälle
3130.10 Telefonkosten	285.90	6'000.00	-43.70	-5'714.10	-95.24	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	137'273.90	137'300.00	123'061.15	-26.10	-0.02	SRB Nr. 2025-096 Mehrkosten Implementierung zu Stadt-WLAN sowie mobiler Arbeitsplätze
3134.00 Sachversicherungsprämien	28'147.60	30'000.00	27'072.65	-1'852.40	-6.17	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3137.10 Pauschalsteuer	13'586.40	12'800.00	13'536.44	786.40	6.14	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	407'733.69	456'800.00	415'395.28	-49'066.31	-10.74	SRB Nr. 2024-161 Ersatz und Reparatur der Schmutzwasserleitung
						SRB Nr. 2024-420 Brandschutztüren Haus Agnese
						SRB Nr. 2024-597 Wasserzuleitung und Kanalisationsanschluss
						Das Budget für den allgemeinen Unterhalt und allgemeine Renovationsarbeiten wurde unterschritten.
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'816.41	14'500.00	15'101.31	316.41	2.18	REF Nr. 2025-013 unvorhersehbare Reparaturen
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'445.67	31'300.00	19'194.30	145.67	0.47	REF Nr. 2025-009 Wartungs- und Reparaturkosten Geräte Wäscherei
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)		800.00	172.30	-800.00	-100.00	
3156.00 Unterhalt medizinische Geräte	21'008.07	18'000.00	20'148.88	3'008.07	16.71	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	27'242.84	39'800.00	27'334.04	-12'557.16	-31.55	ITSH IT Unterhalt wird auf Konto 3133.00 budgetiert und verrechnet.
						Zudem fielen die Lizenzkosten für Easydoc, HIN und das elektronische Patientendossier niedriger aus als budgetiert.
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'584.40	6'500.00	6'081.60	1'084.40	16.68	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'546.35	2'000.00	1'695.10	2'546.35	127.32	Die Fahrspesen der zweijährigen Ausbildung (2022–2024) zur Fachfrau EFZ wurden gesammelt im Jahr 2024 eingereicht.
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'469.25	7'000.00	36'547.60	-9'469.25	-135.28	Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere).
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	25'940.51	25'000.00	55'159.55	940.51	3.76	
3190.00 Schadenersatzleistungen	1'197.60		6'603.75	1'197.60		
3199.01 Taxermässigungen	44'896.00	40'000.00	45'689.00	4'896.00	12.24	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	693'755.96	700'500.00	680'710.69	-6'744.04	-0.96	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	26'280.92	14'900.00	47'863.22	11'380.92	76.38	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	43'761.32	32'800.00	43'761.32	10'961.32	33.42	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	15'299.65	12'800.00	13'819.25	2'499.65	19.53	
3910.00 IV Dienstleistungen	2'470.62	4'200.00	10'752.32	-1'729.38	-41.18	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	241'700.00	241'700.00	241'700.00			
3940.00 IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	108'381.94	108'400.00	119'774.13	-18.06	-0.02	Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Zunahme der Restbuchwert per Bilanzstichtag. Mehrertrag bei Konto 3202.4940.00.
4220.00 Steuern und Kostgelder	-9'157'681.00	-8'532'000.00	-8'844'944.00	-625'681.00	7.33	Konstant hohe Auslastung und gestiegene BESA-Einstufungen.
4221.00 Vergütung für besondere Leistungen	-27'212.17	-80'000.00	-79'745.16	52'787.83	-65.98	MiGeL-Produkte werden neu direkt durch den Lieferanten an die Krankenkassen verrechnet.
4240.13 besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung	-3'892.00	-3'000.00	-3'854.40	-892.00	29.73	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4240.14 Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten		-500.00		500.00	-100.00	
4240.15 Vermietung Krankenmobile an Dritte	-1'080.00	-1'000.00	-1'484.50	-80.00	8.00	
4240.26 Wäschereinigung und Flickten Dritte	-344.00	-200.00	-284.00	-144.00	72.00	
4250.03 Materialverkäufe			-140.00			
4250.05 Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	-249'704.10	-230'000.00	-258'147.15	-19'704.10	8.57	Die Erträge in der Cafeteria fielen aufgrund höherer Besucherzahlen und zusätzlicher Anlässe höher aus als budgetiert
4250.06 Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)	-25.00			-25.00		
4250.11 Verkäufe Handarbeiten	-1'367.00	-1'400.00	-1'894.50	33.00	-2.36	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'002.15	-24'000.00	-33'456.00	-2'002.15	8.34	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-9.45			
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	-6'957.11	-500.00	-404.35	-6'457.11	1'291.42	Gutschrift für Berufskleidung der Fa. CWS Workwear.
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12'262.00	-11'500.00	-11'472.00	-762.00	6.63	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'132.00	-5'000.00	-14'619.50	2'868.00	-57.36	
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-6'000.00	-9'000.00	-9'000.00	3'000.00	-33.33	
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-1'023.45	-600.00	-769.50	-423.45	70.58	
4910.00 IV Dienstleistungen	-1'920'467.40	-1'923'400.00	-1'580'778.10	2'932.60	-0.15	SRB Nr. 2024-780 Anstieg Pflegerestkostensatz
						Der Kanton erhöhte die Patientenbeteiligung in den tiefen BESA-Stufen wie auch die generelle Restkostenbeteiligung der Gemeinden, was zu Mehrerträgen führte.
						Die hohe Auslastung und der höhere Pflegebedarf trugen ebenfalls dazu bei, dass die Erträge höher ausfielen als budgetiert.
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-102'694.40	-102'800.00	-102'694.40	105.60	-0.10	
4320 Alterszentrum Emmersberg	4'240'559.06	4'863'000.00	2'981'863.73	-622'440.94	-12.80	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'609'164.35	7'609'200.00	7'050'286.40	-35.65		REF Nr. 2024-055 Budgetverschiebung zu 4320.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken mussten mit temporärem Personal überbrückt werden.
						SRB Nr. 2025-146 Anpassung der Lohnkosten für Attraktivierung der Gesundheitsberufe
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-12'089.92		-15'437.10	-12'089.92		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	403'282.85	423'000.00	391'099.35	-19'717.15	-4.66	Weniger Inkonvenienzzulagen bei regulären Mitarbeitenden aufgrund Einsatz von Zeitmitarbeitenden.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	512'310.29	512'300.00	480'370.79	10.29		REF Nr. 2024-055 Budgetverschiebung nach 4320.3130.00

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						Sammelbeschluss: Die AHV-Beiträge wurden mit einem Prozentsatz von 6.607 abgerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-167'680.60	-78'000.00	-100'451.95	-89'680.60	114.98	Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	898'187.97	898'200.00	806'834.35	-12.03		Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	83'817.93	84'500.00	78'182.83	-682.07	-0.81	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	101'338.32	102'400.00	93'593.81	-1'061.68	-1.04	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	94'552.57	94'600.00	59'265.71	-47.43	-0.05	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	85'245.15	150'900.00	93'315.80	-65'654.85	-43.51	Aufgrund von vielen Krankheitsausfällen war es für die Mitarbeitenden z. T. nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege gebraucht wurden.
3099.00 Übriger Personalaufwand	22'034.30	33'200.00	14'938.25	-11'165.70	-33.63	Nicht alle Mitarbeitenden haben am Personalausflug teilgenommen.
						Es wurden von den Lernenden weniger oder günstigere BYOD-Geräte bezogen als budgetiert.
3100.00 Büromaterial	4'610.12	4'700.00	4'350.99	-89.88	-1.91	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	135'395.34	135'400.00	115'278.70	-4.66		Sammelbeschluss: Aufgrund der Teuerung stiegen die Preise der chemischen Reinigungsmittel
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'888.40	13'200.00	7'739.65	-5'311.60	-40.24	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'682.20	5'600.00	4'129.98	-3'917.80	-69.96	
3105.00 Lebensmittel	568'214.54	578'000.00	500'484.80	-9'785.46	-1.69	
3106.00 Medizinisches Material	40'227.61	90'000.00	77'142.89	-49'772.39	-55.30	MiGeL-Produkte werden neu direkt durch den Lieferanten an die Krankenkassen verrechnet. Die entsprechenden Aufwände und Erträge entfallen daher teilweise, siehe auch Konto 4221.00.
3110.00 Büromöbel und -geräte	291'605.19	303'400.00	138'569.11	-11'794.81	-3.89	Es wurden preiswertere Anschaffungen getätigt.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	116'990.09	135'400.00	90'791.20	-18'409.91	-13.60	Es wurden preiswertere Anschaffungen getätigt.
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	52'575.44	61'200.00	44'555.00	-8'624.56	-14.09	
3113.00 Hardware	16'028.36	15'600.00	9'445.50	428.36	2.75	
3116.00 Medizinische Geräte	13'534.99	15'000.00	13'817.58	-1'465.01	-9.77	
3118.00 Immaterielle Anlagen	2'270.25	62'000.00	246.21	-59'729.75	-96.34	Die Einführung eines QS-Systems inkl. Software verzögert sich um ein Jahr, die Aufwände entstehen erst im 2025.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3120.00 Ver- und Entsorgung	314'116.69	313'500.00	242'350.93	616.69	0.20	SRB Nr. 2025-147 Preiserhöhung für Heizungs- und Stromversorgungskosten
3130.00 Dienstleistungen Dritter	202'455.51	251'900.00	66'390.18	-49'444.49	-19.63	REF Nr. 2024-055 Budgetverschiebung von 4320.3010.00_4320.3050.00
						SRB Nr. 2024-936 Lohnkosten Temporärpersonal
						SRB Nr. 2025-104 Lohnkosten Temporärpersonal infolge krankheitsbedingter Ausfälle
3130.10 Telefonkosten	549.35	7'500.00	5'317.00	-6'950.65	-92.68	Systemumstellung der Telefonie generierte weniger Kosten als budgetiert. Zudem führte ein Wechsel des Anbieters zur Senkung der Abokosten.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	133'323.45	133'800.00	108'608.55	-476.55	-0.36	SRB Nr. 2025-095 Mehrkosten Implementierung zu Stadt-WLAN sowie mobiler Arbeitsplätze
3134.00 Sachversicherungsprämien	22'969.60	22'100.00	22'092.50	869.60	3.93	
3137.10 Pauschalsteuer	14'159.60	13'000.00	12'289.25	1'159.60	8.92	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	56'079.15	64'000.00	19'137.80	-7'920.85	-12.38	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	456'190.39	482'500.00	352'573.07	-26'309.61	-5.45	VER00101 Alterszentrum Emmersberg, Baulicher Unterhalt (GB-Nr. 3949), SRB Nr. 2024-677 Treppenlift
						SRB Nr. 2024-781 Ersatz Abwaschmaschine
						SRB Nr. 2024-851 Ersatz Industriekühlelemente und Kühlschrank
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'196.72	10'800.00	3'783.88	-4'603.28	-42.62	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'979.07	18'400.00	11'439.69	1'579.07	8.58	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	38.20		25.80	38.20		
3156.00 Unterhalt medizinische Geräte	29'525.00	32'500.00	19'865.80	-2'975.00	-9.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	26'307.40	33'300.00	37'331.65	-6'992.60	-21.00	IT-Unterhalt ITHS wurde auf Konto 3133.00 budgetiert und verrechnet.
						Zudem fielen die Lizenzkosten für Easydoc, HIN und das elektronische Patientendossier niedriger aus als budgetiert.
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	45'535.16	43'300.00	42'470.00	2'235.16	5.16	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'640.73	17'600.00	17'155.70	40.73	0.23	Sammelbeschluss: Miete eines Klimageräts in der Wäscherei für Suva konforme Arbeitsbedingungen sowie Aufrüstung bzw. Miete der Laptops für das Personal.
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'663.20	5'400.00	834.20	1'263.20	23.39	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	32'812.30	32'800.00	10'459.20	12.30	0.04	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere).
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	11'639.10	11'600.00	18'785.70	39.10	0.34	Sammelbeschluss: Unerwartete Forderungsverluste führten zu einer Budgetüberschreitung.
3199.01 Taxermässigungen	126.00	3'000.00	9'275.00	-2'874.00	-95.80	Aufgrund der angepassten Obergrenzen der Ergänzungsleistung wurden weniger Taxermässigungen beantragt.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	5'090.00	5'100.00	5'090.00	-10.00	-0.20	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'154'138.51	1'179'800.00	1'152'471.82	-25'661.49	-2.18	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	12'797.85	15'500.00	13'719.05	-2'702.15	-17.43	
3910.00 IV Dienstleistungen	8'034.27	3'700.00	16'847.43	4'334.27	117.14	Diverse Einsätze durch die Feuerwehr.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	4'020.00	4'000.00	4'020.00	20.00	0.50	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	207'000.00	207'000.00	207'000.00			
3940.00 IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	177'141.81	177'100.00	192'377.74	41.81	0.02	Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Zunahme der Restbuchwerte per Bilanzstichtag. Mehrertrag bei Konto 3202.4940.00
4220.00 Taxen und Kostgelder	-7'515'732.80	-7'409'400.00	-7'589'820.40	-106'332.80	1.44	Konstant hohe Auslastung und gestiegene BESA-Einstufungen.
4221.00 Vergütung für besondere Leistungen	-25'950.00	-53'100.00	-58'835.27	27'150.00	-51.13	MiGeL-Produkte werden neu direkt durch den Lieferanten an die Krankenkassen verrechnet.
4240.13 besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung	-140.00	-100.00	-130.00	-40.00	40.00	
4240.14 Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten	-5'014.20	-3'500.00	-4'192.80	-1'514.20	43.26	
4240.26 Wäschereinigung und Flicken Dritte	-602.80	-100.00	-1'604.00	-502.80	502.80	
4240.27 Fitnesscenter Benützung Dritte	-410.00	-400.00	-345.00	-10.00	2.50	
4250.03 Materialverkäufe	-218.00	-100.00	-267.80	-118.00	118.00	
4250.05 Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	-236'969.84	-232'000.00	-209'456.05	-4'969.84	2.14	
4250.06 Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)	-6'517.00	-300.00	-3'844.10	-6'217.00	2'072.33	Neu erfolgt die monatliche Essensbelieferung einer Kirchgemeinde.
4250.09 Verkäufe	-455.98			-455.98		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'474.10	-1'200.00	-8'794.05	-17'274.10	1'439.51	Monatliche Telefonpauschale pro Bewohner/Bewohnerin wurde nicht budgetiert.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-83'227.52	-6'400.00	-10'276.39	-76'827.52	1'200.43	Umbuchung Saldo von Projekt "Pflege-Unterstützungsroboter LIO".
						Höhere Rückvergütungen aus Umsatzvolumen in Franken als erwartet (z.B. Getränkelieferant).
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	-19'830.30	-22'900.00	-20'851.60	3'069.70	-13.40	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12'485.00	-9'700.00	-8'730.00	-2'785.00	28.71	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-6'207.80	-60'000.00	-4'099.40	53'792.20	-89.65	Keine Neuaufnahmen mehr von Personen aus Drittgemeinden/ausserkantonale.
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-3'000.00			-3'000.00		
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-400.00	-400.00	-400.00			

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4910.00 IV Dienstleistungen	-1'626'120.60	-1'633'000.00	-1'603'351.40	6'879.40	-0.42	SRB Nr. 2024-780 Anstieg Pflegerestkostensatz
						Der Kanton erhöhte die Patientenbeteiligung in den tiefen BESA-Stufen wie auch die generelle Restkostenbeteiligung der Gemeinden, was zu Mehrerträgen führte.
						Die hohe Auslastung und höherer Pflegebedarf trugen ebenfalls dazu bei, dass die Erträge höher als budgetiert ausfielen.
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-43'399.80	-43'400.00	-43'399.80	0.20		
4330 Alterszentrum Breite	2'233'330.84	3'640'800.00	2'282'877.91	-1'407'469.16	-38.66	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'272'965.30	9'320'200.00	8'524'201.85	-47'234.70	-0.51	REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung zu 4330.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken mussten mit temporärem Personal überbrückt werden.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-25'507.76		-34'262.98	-25'507.76		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	453'186.60	453'000.00	459'986.75	186.60	0.04	SRB Nr. 2025-148 Zulagen für Pflegepersonal
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	614'235.36	620'400.00	575'299.92	-6'164.64	-0.99	REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-260'176.75	-150'000.00	-172'923.30	-110'176.75	73.45	Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'133'355.07	1'133'400.00	1'004'076.00	-44.93		REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung zu 4330.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	99'839.83	100'500.00	92'867.97	-660.17	-0.66	REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	122'028.64	121'600.00	111'828.20	428.64	0.35	REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung zu 4330.3130.00, Temporärpersonal
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	115'762.25	115'800.00	72'496.02	-37.75	-0.03	REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung zu 4330.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.190% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	148'166.71	150'900.00	173'589.54	-2'733.29	-1.81	Aufgrund von vielen Krankheitsausfällen war es für die Mitarbeitenden z. T. nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege gebraucht wurden.
3099.00 Übriger Personalaufwand	28'730.50	32'100.00	33'793.91	-3'369.50	-10.50	REF Nr. 2024-052 Anschaffung BYOD-Geräte
3100.00 Büromaterial	9'553.03	12'000.00	12'883.09	-2'446.97	-20.39	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	135'280.68	137'500.00	116'297.30	-2'219.32	-1.61	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'073.00	2'000.00	2'772.30	1'073.00	53.65	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'101.69	6'300.00	3'369.44	-1'198.31	-19.02	
3105.00 Lebensmittel	749'472.39	749'500.00	737'197.39	-27.61		Sammelbeschluss: Im Jahr 2024 sind die Preise für Lebensmittel generell gestiegen. Zusätzlich konnte die Gemeinde Merishausen für den Mahlzeitendienst gewonnen werden was zu höheren Aufwänden für Lebensmittel geführt hat
						(siehe Mehrerträge auf Konto 4250.06).
3106.00 Medizinisches Material	109'706.20	150'000.00	192'695.25	-40'293.80	-26.86	MiGeL-Produkte werden neu direkt durch den Lieferanten an die Krankenkassen verrechnet. Die entsprechenden Aufwände und Erträge entfallen daher teilweise, siehe auch Konto 4221.00.
3110.00 Büromöbel und -geräte	292'337.16	292'100.00	230'112.06	237.16	0.08	REF Nr. 2025-012 Preisanstieg für Medikamentenschränke und Hilfsmittel
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	150'523.87	158'600.00	200'957.00	-8'076.13	-5.09	SRB Nr. 2024-214 Ersatz Kaffeemaschinen für Pflegestationen
						SRB Nr. 2024-213 Ersatz Waschmaschine
						REF Nr. 2024-039 Ersatz Scheuersaugmaschine
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	139'548.60	144'200.00	18'035.47	-4'651.40	-3.23	
3113.00 Hardware	11'101.15	10'500.00	25'447.55	601.15	5.73	
3116.00 Medizinische Geräte	21'021.10	17'000.00	15'089.83	4'021.10	23.65	
3118.00 Immaterielle Anlagen	35'829.82	104'600.00	25'179.20	-68'770.18	-65.75	Die Einführung eines QS-Systems inkl. Software verzögert sich um ein Jahr, die Aufwände entstehen erst im 2025.
3120.00 Ver- und Entsorgung	401'433.70	402'000.00	353'394.14	-566.30	-0.14	SRB Nr. 2025-093 Preiserhöhung für Heizungs- und Stromversorgungskosten
3130.00 Dienstleistungen Dritter	237'077.91	237'100.00	203'426.46	-22.09	-0.01	REF Nr. 2024-074 Budgetverschiebung von 4300.3010.00 inkl. Sozialleistungen für Temporärpersonal
						SRB Nr. 2025-106 Preiserhöhung bei Lieferanten Berufskleidung und Anbieter Textilpflege
3130.10 Telefonkosten	1'490.50	7'000.00	1'500.85	-5'509.50	-78.71	Systemumstellung der Telefonie generierte weniger Kosten als budgetiert. Zudem führte ein Wechsel des Anbieters zur Senkung der Abokosten.
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	8'748.25		20'000.00	8'748.25		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	151'896.15	150'800.00	133'197.85	1'096.15	0.73	SRB Nr. 2025-094 Mehrkosten Implementierung zu Stadt-WLAN sowie mobiler Arbeitsplätze
3134.00 Sachversicherungsprämien	21'881.15	23'000.00	21'045.85	-1'118.85	-4.86	
3137.10 Pauschalsteuer	11'624.55	12'000.00	11'967.78	-375.45	-3.13	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'222.20	11'000.00	72'800.75	-777.80	-7.07	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	287'141.85	375'100.00	339'019.98	-87'958.15	-23.45	SRB Nr. 2024-336 Ersatz Brandschutztüre zwischen Küche und Ausgabe

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
							Aufgrund von personellen Engpässen im Technischen Dienst konnten im Jahr 2024 einige budgetierte Positionen nicht umgesetzt werden (z.B. Dosieranlage für die Waschküche oder die Heizungssteuerung).
							Es wurden nur die dringendsten Unterhalts- und Instandhaltungsarbeiten in Auftrag gegeben.
							REF Nr. 2024-065 Erweiterung Schliesssystem
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'045.00	11'500.00	3'597.22	545.00	4.74	REF Nr. 2025-015 Reparaturen und Unterhaltsarbeiten an Büromöbeln
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'265.27	41'300.00	48'029.55	-3'034.73	-7.35	REF Nr. 2024-056 Unterhalt von Fahrzeugen und Geräten
							SRB Nr. 2024-959 verschiedene Reparaturen von defekten Geräten
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	18'261.25	17'000.00	23'850.77	1'261.25	7.42	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'154.22	57'100.00	27'113.91	-12'945.78	-22.67	IT-Unterhalt ITSH wird auf Konto 3133.00 budgetiert und verrechnet
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'758.50	8'100.00	9'804.00	3'658.50	45.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'700.35	10'000.00	2'303.40	1'700.35	17.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-73'680.05	25'000.00	88'396.95	-98'680.05	-394.72	Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	69'219.75	69'000.00	11'179.90	219.75	0.32	SRB Nr. 2024-960 Forderungsverlust offener Heimrechnungen
							REF Nr. 2025-011 Forderungsverlust offener Heimrechnungen
3199.01	Taxermässigungen	6'351.00	70'000.00	52'360.00	-63'649.00	-90.93	Die Zahl der EL-Bezüger ist im Jahr 2024 erneut gesunken. Seit 2019 ist ein Rückgang zu verzeichnen.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	398'466.65	429'500.00	399'615.10	-31'033.35	-7.23	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	19'752.20	18'000.00	12'035.20	1'752.20	9.73	SRB Nr. 2024-728 Entsorgung Betriebsabfälle
3910.00	IV Dienstleistungen	12'925.32	18'000.00	17'600.65	-5'074.68	-28.19	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	226'300.00	226'300.00	226'300.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48'267.46	48'300.00	55'039.47	-32.54	-0.07	Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Zunahme der Restbuchwerte per Bilanzstichtag. Mehrertrag bei Konto 3202.4940.00
4220.00	Steuern und Kostgelder	-9'714'859.30	-8'882'000.00	-9'388'680.30	-832'859.30	9.38	Konstant hohe Auslastung und gestiegene BESA-Einstufungen.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen	-19'853.13	-120'000.00	-104'329.30	100'146.87	-83.46	MiGeL-Produkte werden neu direkt durch den Lieferanten an die Krankenkassen verrechnet.
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung	-1'416.60	-5'000.00	-1'270.00	3'583.40	-71.67	
4240.14	Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten	-180.00		-435.00	-180.00		
4240.26	Wäschereinigung und Flickerarbeiten	-573.45	-1'000.00	-820.35	426.55	-42.66	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4250.05 Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	-208'939.25	-200'000.00	-225'181.98	-8'939.25	4.47	
4250.06 Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)	-335'105.95	-250'000.00	-296'981.35	-85'105.95	34.04	Exekutivkredit 2024 Sammelbeschluss vom 4.3.2025 (Anstieg der Kosten für Lebensmittel)
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'390.00	-17'400.00	-20'953.40	2'010.00	-11.55	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-491.80		-5'400.00	-491.80		
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	-1'791.95	-3'000.00	-839.00	1'208.05	-40.27	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-19'965.80	-20'000.00	-21'385.80	34.20	-0.17	
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-35'631.25	-27'600.00	-20'150.45	-8'031.25	29.10	
4910.00 IV Dienstleistungen	-2'689'638.90	-2'719'200.00	-2'121'995.30	29'561.10	-1.09	SRB Nr. 2024-780 Anstieg Pflegerestkostensatz
						Der Kanton erhöhte die Patientenbeteiligung in den tiefen BESA-Stufen wie auch die generelle Restkostenbeteiligung der Gemeinden, was zu Mehrerträgen führte.
						Die hohe Auslastung und der höhere Pflegebedarf trugen ebenfalls dazu bei, dass die Erträge höher ausfielen als budgetiert.
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-63'269.40	-63'300.00	-63'269.40	30.60	-0.05	
4350 Spitexleistungen Region Schaffhausen						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'950'071.20	6'066'200.00	5'508'614.95	-116'128.80	-1.91	REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken mussten mit temporärem Personal überbrückt werden.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-73'653.19		37'150.24	-73'653.19		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	199'477.15	216'000.00	161'267.70	-16'522.85	-7.65	Die Zulagen, welche durch die Vorlage Attraktivierung Gesundheitsberufe ausgelöst wurden, fielen tiefer als budgetiert.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	386'683.29	400'800.00	367'169.67	-14'116.71	-3.52	REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 6.607 % gerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-124'510.25	-170'000.00	-107'098.55	45'489.75	-26.76	Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	749'417.67	790'900.00	669'051.80	-41'482.33	-5.24	REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 12.5 % gerechnet und sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62'805.14	64'500.00	58'934.89	-1'694.86	-2.63	REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	76'400.99	78'100.00	71'928.11	-1'699.01	-2.18	REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72'518.43	72'500.00	45'839.95	18.43	0.03	REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung zu 4350.3130.00 Lohnkosten Temporärpersonal
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	43'737.15	92'900.00	55'618.35	-49'162.85	-52.92	Aufgrund vieler Krankheitsausfälle war es für die Mitarbeitenden teilweise nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege benötigt wurden.
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'561.95	15'000.00	15'036.79	-5'438.05	-36.25	
3100.00 Büromaterial	8'443.50	10'000.00	9'167.87	-1'556.50	-15.57	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'758.44	18'500.00	14'419.85	-1'741.56	-9.41	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'450.38	7'000.00	5'604.15	-3'549.62	-50.71	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'251.77	3'000.00	2'425.13	-748.23	-24.94	
3106.00 Medizinisches Material	27'116.45	40'000.00	27'645.60	-12'883.55	-32.21	Es wurde weniger Pflegematerial in den Spitex Teams benötigt als budgetiert.
3106.01 Medizinisches Material gemäss Mittel- und Gegenständeliste (MiGeL)	23'110.85	20'000.00	21'404.80	3'110.85	15.55	
3110.00 Büromöbel und -geräte	9'163.79	12'800.00	9'920.87	-3'636.21	-28.41	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	84'228.10	84'900.00	87'417.05	-671.90	-0.79	REF Nr. 2024-069 Akku-Ladeschränke
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	67'278.30	85'400.00	82'843.30	-18'121.70	-21.22	Die Anschaffungskosten der Berufskleidung "leichtere T-Shirts" fielen tiefer aus als budgetiert.
3113.00 Hardware	29'293.55	30'500.00	14'281.85	-1'206.45	-3.96	
3118.00 Immaterielle Anlagen	9'500.00	43'500.00	11'296.30	-34'000.00	-78.16	Die Einführung des digitalen Kundenportals "OXOA" verzögerte sich und es konnte erst im Herbst mit der Testphase gestartet werden.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						Mit "SHIP" (elektronische Bedarfsmeldung für Spitex Organisationen) konnte noch nicht gestartet werden, da es eine Verzögerung auf nationaler Ebene gab.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	386'588.01	386'600.00	201'675.36	-11.99		REF Nr. 2024-053 Budgetverschiebung von 4350.3010.00 inkl. Sozialversicherungen, Lohnkosten Temporärpersonal
						REF Nr. 2024-068 Budgetverschiebung von 4350.3010.00 inkl. Sozialversicherungen, Lohnkosten Temporärpersonal
						Sammelbeschluss: Aufgrund unerwartet hoher Krankheitsausfälle musste vermehrt temporäres Personal eingesetzt werden.
3130.10 Telefonkosten	26'599.35	35'000.00	24'027.80	-8'400.65	-24.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	160'591.50	177'800.00	155'229.50	-17'208.50	-9.68	Die ITSH-Kosten fielen tiefer aus als budgetiert.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	768.00	1'000.00	768.00	-232.00	-23.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			666.80			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	43'832.93	41'900.00	39'074.55	1'932.93	4.61	REF Nr. 2024-067 Unterhalt Spitex Flottenauto
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	94'489.74	114'200.00	50'790.10	-19'710.26	-17.26	Die Kosten für die Spitex Software (Perigon) fielen tiefer aus als budgetiert (weniger Supportleistungen).
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	50'027.70	50'900.00	50'728.50	-872.30	-1.71	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'718.25	24'300.00	26'051.25	2'418.25	9.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	49'785.95	48'000.00	39'939.45	1'785.95	3.72	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'244.20	-7'000.00	-4'015.55	4'755.80	-67.94	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	11'851.25	12'000.00	12'079.60	-148.75	-1.24	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	2'528.50	2'600.00	2'328.50	-71.50	-2.75	
3910.00 IV Dienstleistungen	774'420.89	783'700.00	722'911.14	-9'279.11	-1.18	Die Leistungen der zentralen Dienste Bereich Alter fielen tiefer aus als budgetiert.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	154'103.60	152'800.00	152'703.60	1'303.60	0.85	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	123'600.00	123'600.00	123'600.00			
4220.00 Taxen und Kostgelder	-2'631'605.85	-2'583'100.00	-2'524'539.05	-48'505.85	1.88	Es wurden mehr Pflegestunden und -einsätze geleistet als budgetiert.
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500'332.85	-590'000.00	-540'593.60	89'667.15	-15.20	Es wurden weniger Hauswirtschaftsstunden und -einsätze geleistet als budgetiert.
4250.00 Verkäufe	-16'495.60	-18'000.00	-18'219.75	1'504.40	-8.36	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-754'733.60	-750'000.00	-747'849.00	-4'733.60	0.63	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-31'230.35	-13'000.00	-29'217.65	-18'230.35	140.23	Erträge aus dem Eintauch eines älteren Flottenautos.
4910.00 IV Dienstleistungen	-602'669.40	-590'700.00	-530'057.96	-11'969.40	2.03	höhere Partnergemeindebeiträge
4980.00 Übertragungen	-4'999'698.48	-5'385'100.00	-4'378'022.26	385'401.52	-7.16	siehe Kommentar Konto 4350.3010.00, weniger Lohnaufwand
						Exekutivkredit 2024 Sammelbeschluss vom 4.3.2025 (Ausgleich über Finanzstelle 4300.3980.00)

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4351 Mütter- und Väterberatung Kanton Schaffhausen						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'988.20	340'500.00	291'142.20	-19'511.80	-5.73	Pensionierte Mitarbeitende wurden durch jüngere Mitarbeitende ersetzt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'057.18		3'305.41	-3'057.18		
3049.00 Übrige Zulagen			48.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'817.99	23'100.00	19'555.29	-2'282.01	-9.88	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-3'316.85	-2'000.00		-1'316.85	65.84	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'784.87	45'400.00	29'501.60	-6'615.13	-14.57	Die AG-Beiträge sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'841.04	3'800.00	2'699.66	-958.96	-25.24	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'095.00	4'000.00	3'831.53	95.00	2.38	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'790.36	2'600.00	2'350.28	1'190.36	45.78	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	18'890.00	24'400.00	3'950.00	-5'510.00	-22.58	
3099.00 Übriger Personalaufwand	400.00	1'300.00	900.00	-900.00	-69.23	
3100.00 Büromaterial	166.65	1'200.00	711.00	-1'033.35	-86.11	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'095.35	2'700.00	616.10	-604.65	-22.39	
3102.00 Drucksachen, Publikationen		2'500.00	200.00	-2'500.00	-100.00	Flyer und Broschüren wurden intern erstellt und gedruckt.
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	364.15	500.00	333.80	-135.85	-27.17	
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'769.12	4'800.00	2'379.55	-30.88	-0.64	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'070.80	500.00	461.55	1'570.80	314.16	
3130.10 Telefonkosten	645.35	1'100.00	604.80	-454.65	-41.33	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	770.00	1'000.00	111.25	-230.00	-23.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'081.00	2'000.00	760.45	-919.00	-45.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'137.75	7'000.00	7'678.25	1'137.75	16.25	
3910.00 IV Dienstleistungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	9'024.00	9'000.00	9'024.00	24.00	0.27	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	5'400.00	5'400.00	5'400.00			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-450'757.60	-492'800.00	-397'564.72	42'042.40	-8.53	Die Lohnsumme sowie diverse Sachaufwände fielen tiefer aus als budgetiert.
49 Fonds Soziales						
4998.001 Fonds für Bewohner in Alterszentren und Alterswohnungen der Stadt Schaffhausen						
3116.00 Medizinische Geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'574.70	20'000.00	19'628.90	-18'425.30	-92.13	Es fanden weniger Ausflüge statt.
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		22'000.00	23'800.00	-22'000.00	-100.00	Wurde neu auf dem Konto 4300.3636.00 verbucht

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	19'300.00	15'000.00		4'300.00	28.67	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-13.30	-500.00	-450.70	486.70	-97.34	
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-20'911.40	-57'100.00	-43'028.20	36'188.60	-63.38	Es wurden keine Unterstützungsgesuche von Bewohnerinnen und Bewohnern in den Alterszentren gestellt.
4998.002 Fonds für das Alterszentrum Kirchhofplatz						
3116.00 Medizinische Geräte		7'000.00		-7'000.00	-100.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-270.50	-1'300.00	-2'147.05	1'029.50	-79.19	
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	220.50		2'097.05	220.50		
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		-12'800.00		12'800.00	-100.00	Es wurden keine Unterstützungsgesuche von Bewohnerinnen und Bewohnern in den Alterszentren gestellt.
4998.003 Fonds für Spitex Region Schaffhausen						
3130.00 Dienstleistungen Dritter		28'000.00		-28'000.00	-100.00	Es konnten keine Projekte umgesetzt werden.
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	-8'555.00	-3'500.00	-3'294.05	-5'055.00	144.43	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-179.90	-900.00	-1'402.20	720.10	-80.01	
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	8'684.90		4'646.25	8'684.90		
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		-23'700.00		23'700.00	-100.00	siehe Kommentar 3130.00
4998.004 Fonds für Soziales						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'768.75	25'000.00	17'989.00	-3'231.25	-12.93	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	13'910.50	14'000.00	10'789.00	-89.50	-0.64	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'481.65	13'200.00	13'075.00	-2'718.35	-20.59	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	100.00	7'000.00	1'600.00	-6'900.00	-98.57	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds			37'500.00			
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen			-485.45			
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-399.85	-2'500.00	-3'812.40	2'100.15	-84.01	
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-45'911.05	-56'800.00	-76'705.15	10'888.95	-19.17	Aufgrund geringem Aufwand für Spendengesuch (3637.00) verminderte sich die Fondsentnahme gegenüber dem Budget.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4998.005 Fonds zur Förderung der Projekte Quartier- und Jugendarbeit						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00			
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1.30		-90.10	-1.30		
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-48.70		-9'959.90	-48.70		
5 Bildungsreferat	75'104'029.12	78'840'800.00	66'400'467.07	-3'736'770.88	-4.74	
50 Sekretariat	376'334.77	368'900.00	333'620.29	7'434.77	2.02	
5000 Sekretariat des Bildungsreferats	376'334.77	368'900.00	333'620.29	7'434.77	2.02	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'413.00	281'400.00	251'913.55	13.00		SRB Nr. 2025-113 Anpassung Lohnkosten für Nachfolgelösung
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'604.61		3'433.91	2'604.61		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'418.16	17'600.00	16'632.81	818.16	4.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'292.61	44'200.00	35'940.85	1'092.61	2.47	SRB Nr. 2025-113 Anpassung Lohnkosten für Nachfolgelösung
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'678.82	3'100.00	2'435.77	-421.18	-13.59	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'707.76	3'100.00	3'283.95	607.76	19.61	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'432.43	2'100.00	2'095.95	1'332.43	63.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	390.00	500.00	77.70	-110.00	-22.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	300.00	400.00	444.40	-100.00	-25.00	
3100.00 Büromaterial	608.61	1'000.00	1'087.62	-391.39	-39.14	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	392.90	600.00	786.15	-207.10	-34.52	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'939.92	1'800.00	1'599.08	139.92	7.77	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'548.00		1'264.15	1'548.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'273.95	600.00	3'960.75	673.95	112.33	
3130.10 Telefonkosten	253.50	300.00	259.55	-46.50	-15.50	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'529.95	8'900.00	6'098.40	629.95	7.08	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	49.00			49.00		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'082.00	2'300.00	2'076.30	-218.00	-9.48	
3170.00 Reisekosten und Spesen	422.10	1'000.00	235.00	-577.90	-57.79	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-2.55		-5.60	-2.55		
51 Bildung	56'339'471.46	58'763'200.00	50'286'729.12	-2'423'728.54	-4.12	
5100 Schulamt und Stadtschulrat	1'525'349.10	1'628'100.00	1'476'401.62	-102'750.90	-6.31	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3000.00 Löhne Behörden	248'804.00	267'900.00	238'414.00	-19'096.00	-7.13	Der Stadtschulrat hat weniger MABs durchgeführt als budgetiert.
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	973'607.55	973'600.00	914'596.20	7.55		SRB Nr. 2025-157 Stellvertretungen infolge krankheitsbedingter Ausfälle, Lohn für Praktikanten/-innen
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'448.05		21'063.97	5'448.05		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'951.76	73'200.00	73'349.07	751.76	1.03	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-45'051.80		-13'485.05	-45'051.80		Rückerstattungen Krankheitstaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	139'450.09	152'300.00	131'714.35	-12'849.91	-8.44	Die AG Beiträge sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'524.08	12'400.00	12'230.45	124.08	1.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'765.16	14'400.00	14'290.55	365.16	2.54	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'313.67	8'400.00	8'947.23	4'913.67	58.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	400.91	12'100.00	2'948.20	-11'699.09	-96.69	Es fanden weniger Weiterbildungen des Stadtschulrates und im Schulamt statt, als ursprünglich geplant.
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'480.30	4'800.00	3'300.00	-1'319.70	-27.49	
3100.00 Büromaterial	2'528.87	3'500.00	4'316.30	-971.13	-27.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	920.46			920.46		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	103.55	400.00	70.00	-296.45	-74.11	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	300.00	332.50	-38.50	-12.83	
3110.00 Büromöbel und -geräte	637.65	1'200.00	106.75	-562.35	-46.86	
3113.00 Hardware	972.00	600.00	2'349.30	372.00	62.00	
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen			38.85			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	841.20	400.00	183.80	441.20	110.30	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	72'317.75	96'500.00	56'523.80	-24'182.25	-25.06	Für das Digitalisierungsprojekt wurde weniger benötigt als ursprünglich angenommen.
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			76.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'081.00	1'200.00	1'077.00	-119.00	-9.92	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'771.35	3'500.00	3'962.05	271.35	7.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen		1'400.00	-3.70	-1'400.00	-100.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'005.00			1'005.00		
3910.00 IV Dienstleistungen	215.00			215.00		
5110 Schulen	37'097'767.68	38'360'100.00	33'518'673.73	-1'262'332.32	-3.29	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	849'710.40	865'100.00		-15'389.60	-1.78	SRB Nr. 2024-586 zusätzliche Lohnkosten Schulleitungen
						SRB Nr. 2025-161 Lohnkosten Schulleitungen
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3020.01
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3020.03

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	123'026.93			123'026.93		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3020.01 Löhne Kindergärten			-900.00			Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5110.3010.00
3020.02 Löhne Primarschulen			-5'400.00			
3020.03 Löhne Orientierungsschulen			-5'900.00			Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5110.3010.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'145.52	65'100.00		45.52	0.07	SRB Nr. 2024-586 zusätzliche Lohnkosten Schulleitungen
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3050.02
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3050.06
						Sammelbeschluss: Die AHV-Beiträge wurden mit einem Prozentsatz von 6.607 abgerechnet.
3050.03 Rückerstattung AG Beiträge Kindergärten	-38'315.10		-47'716.80	-38'315.10		Die Soz.-AG betragen 6.7% von der Lohnsumme.
3050.05 Rückerstattung AG Beiträge Primarschulen	-84'024.35		-97'561.30	-84'024.35		siehe Kommentar Konto 3050.03
3050.07 Rückerstattung AG Beiträge Orientierungsschulen	-35'231.45		-29'155.30	-35'231.45		siehe Kommentar Konto 3050.03
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	164'516.46	93'200.00		71'316.46	76.52	SRB Nr. 2024-586 zusätzliche Lohnkosten Schulleitungen
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3052.01
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3052.03
						Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3052.02 AG-Beiträge an Pensionskassen Primarschulen			2'890.25			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'152.85	6'400.00		2'752.85	43.01	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3053.01
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3053.03
3053.02 AG-Beiträge an Unfallversicherungen Primarschulen			2.65			
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'922.48	12'900.00		22.48	0.17	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3054.01
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3054.03
						Sammelbeschluss: Die Beiträge an die Familienausgleichskasse wurden mit einem Prozentsatz von 1.3% abgerechnet.
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'647.27	9'300.00		2'347.27	25.24	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26'471.65	32'200.00	27'925.95	-5'728.35	-17.79	
3099.00 Übriger Personalaufwand	29'662.55	32'400.00	33'391.00	-2'737.45	-8.45	
3100.00 Büromaterial	4'334.07	3'900.00	1'871.57	434.07	11.13	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	247.15			247.15		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'408.95	13'900.00	19'220.95	-3'491.05	-25.12	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	24'742.40	25'600.00	25'247.71	-857.60	-3.35	
3104.01 Lehrmittel Kindergärten	120'906.25	120'900.00	118'123.47	6.25	0.01	
3104.02 Lehrmittel Primarschulen	799'263.82	807'900.00	772'034.06	-8'636.18	-1.07	
3104.03 Lehrmittel Orientierungsschulen	759'196.18	879'200.00	765'366.17	-120'003.82	-13.65	Es konnten alte Bestände abgebaut werden, weshalb die Rechnung in diesem Jahr nicht so hoch ausfiel.
3110.00 Büromöbel und -geräte	122'970.00	138'000.00	90'442.73	-15'030.00	-10.89	Es mussten im 2024 weniger Büromöbel und -Geräte gekauft werden als geplant.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'413.45	49'200.00	27'580.00	-22'786.55	-46.31	Gewisse Anschaffungen mussten auf das Jahr 2025 verschoben werden.
3113.00 Hardware	896'339.09	896'300.00	881'789.28	39.09		Sammelbeschluss: Dieser Betrag wird für die Reparaturen der Schüler- und Lehrer-Laptops eingesetzt. Es mussten im Jahr 2024 insgesamt etwas mehr Geräte repariert werden als geplant.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	588'026.63	588'000.00	279'019.86	26.63		SRB Nr. 2024-289 Erarbeitung Krisenkommunikationskonzept
						Sammelbeschluss: Für die Projektbegleitung um die Einführung von Schulleitungen wurden vom VER00050 196'700 Franken im Jahr 2024 budgetiert. Nun wurden aber Dienstleistungen im Umfang von Fr. 255'000.- bezogen. Darum müssten nun noch weitere 85'000.-
						Franken in Budget 2024 fliessen.
3130.10 Telefonkosten	30'306.42	28'400.00	28'535.65	1'906.42	6.71	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	74'101.45	199'500.00	139'613.59	-125'398.55	-62.86	REF Nr. 2024-060 Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit Smart-City, Digitale Prozessdokumentation
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'183.80	4'900.00	25'433.50	1'283.80	26.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'604.00	29'400.00	21'217.60	-15'796.00	-53.73	Die Wartung der Werkräume verschob sich auf das Jahr 2025.
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	987.00	5'000.00	4'117.75	-4'013.00	-80.26	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	854'743.88	854'800.00	557'120.89	-56.12	-0.01	SRB Nr. 2025-159 Kosten IT Lizenzen, ICT Betrieb und Support aus Vorjahr
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	200'271.31	240'000.00	102'138.57	-39'728.69	-16.55	Es gab Verzögerungen bei der Umsetzung der neuen Schul-Homepages und es wurden weniger Lizenzen für Lern-Apps benötigt als bei der Budgetierung angenommen.
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'260.00			1'260.00		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'662.30	34'000.00	30'580.00	-3'337.70	-9.82	
3170.00 Reisekosten und Spesen	168.00			168.00		
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager und sonstige Aktionen	485'429.11	495'000.00	507'508.47	-9'570.89	-1.93	SRB Nr. 2024-540 Anpassung Auslagen für Schwimmunterricht
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'047.40	1'800.00	115.75	-3'847.40	-213.74	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'514.80	1'000.00	1'289.60	2'514.80	251.48	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	122'237.36	122'200.00	122'238.37	37.36	0.03	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	42'715.30	469'200.00	27'287'609.55	-426'484.70	-90.90	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 5110.3611.06, 5110.3611.07, 5110.3611.08
3611.06	Entschädigung an Kantone für Besoldung Kindergärten	4'548'644.95	4'548'600.00		44.95		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5110.3611.00
3611.07	Entschädigung an Kantone für Besoldung Primarschulen	13'841'274.25	13'841'300.00		-25.75		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3611.00
3611.08	Entschädigung an Kantone für Besoldung Orientierungsschulen	9'783'365.30	9'783'400.00		-34.70		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3611.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	172'610.00	210'100.00	134'700.00	-37'490.00	-17.84	Kosten für auswärtige Schulbesuche sind im Voraus nur schwer abschätzbar. Darum wurde weniger benötigt als budgetiert.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	118'159.00	151'200.00	122'775.80	-33'041.00	-21.85	Kosten für Hochbegabte sind schwer abschätzbar. Im 2024 wurden weniger dafür aufgewendet als budgetiert.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'177'497.55	3'177'500.00	2'563'170.85	-2.45		SRB Nr. 2025-158 Gemeindebeitrag Sonderschulen, Kosten für 4. Quartal 2024
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	132'575.00	172'800.00	10'770.00	-40'225.00	-23.28	SRB Nr. 2024-035 Leistungsvereinbarung mit Aranea+
							SRB Nr. 2024-036 Sondersetting für die Beschulung
							SRB Nr. 2024-331 Sondersetting für die Beschulung an der Stadtrandschule
							SRB Nr. 2024-587 Sondersetting für die Beschulung an der Stadtrandschule Repetition 9. Schuljahr
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'920.00	8'700.00	3'680.00	3'220.00	37.01	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	6.00			6.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	7'950.00	6'800.00	9'000.00	1'150.00	16.91	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	300.00	400.00	100.00	-100.00	-25.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	64'300.00	64'300.00	64'300.00			
3980.00	Übertragungen	1'464'354.25	1'509'500.00	1'115'142.49	-45'145.75	-2.99	Minderaufwand der Finanzstelle 4130 Schulsozialarbeit
4231.00	Kursgelder	-74'540.00	-76'100.00	-71'560.00	1'560.00	-2.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-546.00	-300.00	-450.00	-246.00	82.00	
4270.00	Bussen	-770.30	-2'000.00	-2'143.20	1'229.70	-61.49	
4290.00	Übrige Entgelte	-2'525.00			-2'525.00		
4390.00	Übriger Ertrag	-99'211.65	-87'000.00	-96'487.95	-12'211.65	14.04	Es wurde im Jahr 2024 weniger Schulmaterial (TTG) an andere Gemeinden verkauft als angenommen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'390'000.70	-2'065'800.00	-2'011'842.10	-324'200.70	15.69	Mehrerträge aus der Beschulung auswärtiger Kinder
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-9'265.50	-8'000.00	-8'273.70	-1'265.50	15.82	
5120	Betrieb Schulanlagen	12'786'276.90	13'776'200.00	11'060'737.79	-989'923.10	-7.19	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'329'597.13	2'329'600.00	2'236'536.76	-2.87		Sammelbeschluss: Zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannter Erhöhung der Stundensätze für das Reinigungspersonal (traten auf 01.01.2024 in Kraft); Zudem mussten mit gleichem Personalbestand zusätzliche Flächen gereinigt werden. z.B.
						Neues Provisorium Alpenblick, Erweiterungsbau Kreuzgut. Dies wurde im Budget nicht vorhergesehen, bzw. war nicht bekannt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'122.84		17'604.59	2'122.84		
3049.00 Übrige Zulagen	184'844.00	184'800.00	162'402.80	44.00	0.02	Sammelbeschluss: Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2024 war SRB 2023-360 "Gleichbehandlung Anstellungsverhältnisse nach OR-Zulagen" noch nicht bekannt. Mitarbeitende mit Anstellungsverhältnis nach OR erhielten neu ebenfalls Spät- und Wochenendzulagen.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169'173.19	169'200.00	162'811.45	-26.81	-0.02	Sammelbeschluss: Die AHV-Beiträge wurden mit einem Prozentsatz von 6.607 abgerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-24'957.80	-23'200.00	-27'464.10	-1'757.80	7.58	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	257'818.44	321'300.00	241'397.75	-63'481.56	-19.76	Die AG Sozialleistung ist vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'064.15	23'700.00	22'767.51	364.15	1.54	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33'294.19	30'200.00	31'546.94	3'094.19	10.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	29'364.91	29'400.00	19'205.09	-35.09	-0.12	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'680.00	7'000.00		-5'320.00	-76.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'695.00	10'000.00	4'480.00	-2'305.00	-23.05	
3100.00 Büromaterial	1'865.36	3'000.00	2'651.39	-1'134.64	-37.82	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84'023.64	84'000.00	68'893.70	23.64	0.03	Sammelbeschluss: Allgemeine Kostensteigerung; Zusätzlich auszustattende Objekte wie Erweiterungsbau Kreuzgut sowie Provisorium Alpenblick; Ausstattung mit Betriebsmittel (Reinigungsmittel, WC-Papier, Handtücher, Hygieneartikel etc. jeweils
						nicht durch Bauprojekt sichergestellt, aber auch nicht durch FM für Budgetierung angemeldet.
3110.00 Büromöbel und -geräte	126'062.00	226'000.00	188'626.35	-99'938.00	-44.22	Die Budgetierung des Schulmobiliars beruht auf einer Annahme der erwarteten Ausgabe, da der effektive Bedarf z. Zeitpunkt der Budgetierung meist nur teilweise bekannt ist. Hinzu kommen die neu einzurichtenden Schulinseln; deren Einrichtung jeweils

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
							kostenintensiv sind, aber oftmals zuerst bauliche Anpassungen am Raum erfordern. Entsprechende Verzögerungen begünstigen die tieferen Ausgaben als im Budget ausgewiesen.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'681.76	30'000.00	26'077.90	3'681.76	12.27	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'972.45	5'300.00	4'425.00	-327.55	-6.18	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'118'814.15	1'118'800.00	588'040.01	14.15		Sammelbeschluss: Die Energiekosten sind stark abhängig von den Heizgradtagen und den entsprechenden Temperaturen. Erschwerend kommt hinzu, dass die hohen Energiekosten des Jahres 2023 teilweise erst jetzt, verzögert (2024) zur Buche schlagen.
							Der Grund dazu ist dass das Heizungsjahr teilweise nicht dem Kalenderjahr entspricht. Allein die Energiekosten für KSS Sport Freizeitanlagen/SH Breite, Dreifachhalle Breite, des Jahres 2023/24 sind rund 28'000.- Franken höher als 2022, gleiches
							gilt für die Fernwärme SH Emmersberg, diese ist 34'000.- Franken höher als 2022.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'550.62	27'100.00	53'266.89	-8'549.38	-31.55	
3130.10	Telefonkosten	3'787.90	6'100.00	3'530.60	-2'312.10	-37.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	329'924.90	340'000.00	156'634.60	-10'075.10	-2.96	IER00178 Projektierung Erweiterung Schulzentrum Alpenblick Durchführung Wettbewerb Vorprojekt GSB Nr. 2024-007
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'904.20	9'600.00	6'892.80	1'304.20	13.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	73'138.05	82'000.00	67'956.25	-8'861.95	-10.81	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	281'418.21	302'000.00	155'831.15	-20'581.79	-6.82	VER00089 Monitoring und Sensibilisierung Kreuzgut Schwammstadt, SRB Nr. 2024-493 und REF Nr. 2024-042
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'704'741.02	2'331'500.00	1'680'228.33	-626'758.98	-26.88	SRB Nr. 2024-495 Ladeinfrastruktur für Elektromobilität Mitarbeitendenparkplatz
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'130.40	10'000.00	577.50	-8'869.60	-88.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69'688.23	84'000.00	82'222.44	-14'311.77	-17.04	Leicht geringerer Bedarf an Unterhalt der Maschinen und Turngeräte als erwartet. Budget ist jeweils Annahme aufgrund Ausgaben der Vorjahre.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	932'530.97	1'047'000.00	765'494.99	-114'469.03	-10.93	Die budgetierte Miete Turnhalleneinheiten BBC -Arena war nicht mehr erforderlich. Ebenso war ein zusätzliches Schulprovisorium als Vorhaltung budgetiert. Dieses wurde bisher nicht benötigt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	846.00	900.00	878.00	-54.00	-6.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	613.00	5'000.00	744.70	-4'387.00	-87.74	
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	72'734.77	72'700.00	72'734.77	34.77	0.05	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'953'922.94	3'885'200.00	3'336'239.37	68'722.94	1.77	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	96'655.24	125'800.00	37'779.22	-29'144.76	-23.17	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	146'638.84	153'400.00	131'436.54	-6'761.16	-4.41	
3910.00 IV Dienstleistungen	1'079'670.15	1'079'700.00	1'092'765.25	-29.85		Sammelbeschluss: 952'000.- Franken Unterhaltskosten Grün SH für Umgebungspflege deutlich höher als budgetiert mit 814'000.- Franken.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1'175.10		100.00	1'175.10		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-84'998.05	-17'800.00	-23'621.70	-67'198.05	377.52	Deutlich höhere Entschädigung der Versicherungen in der Höhe von 72'000.- Franken budgetiert waren lediglich 6'000.- Franken.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-1'863.90	-5'000.00	-470.60	3'136.10	-62.72	
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-14'291.90		-730.00	-14'291.90		Durch Projektleitung beauftragte interne Baureinigung in Eigenleistung (Aktivierung).
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten	-6'189.90	-100'000.00	-431.25	93'810.10	-93.81	IER00139 Vorprojekt Schulhaus Hemmental, Gesamtanierung
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-1'200.00	-100.00	1'200.00	-100.00	
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV	-40'591.80	-60'400.00	-40'591.80	19'808.20	-32.80	Budget beruht auf Mieterträgen des Jahres 2022, mindestens eine Dienstwohnung ist in der Zwischenzeit jedoch aufgehoben worden.
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-208'053.10	-74'500.00	-190'879.20	-133'553.10	179.27	Budget ist aus den durchschnittlichen Mieterträgen dreier Jahre rund um Corona errechnet und daher aufgrund der damals sehr geringeren Nutzung/ Vermietung deutlich zu tief. Die stark gestiegenen Flächennutzung der Nachcoronazeit zeigt sich in den hohen Erträgen.
4630.00 Beiträge vom Bund	-5'920.40			-5'920.40		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14'000.00	-76'000.00	-77'754.20	62'000.00	-81.58	Jahresmiete Kanton SH für Mietbenützung Dreifachhalle Breite gem. Vereinbarung wurde nicht budgetiert. Beteiligung des Kanton Schaffhausen an Dreifachhalle Munot (Besoldung Hauswart) war nicht im Budget enthalten.
5130 Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten	1'310'111.72	1'977'700.00	803'668.78	-667'588.28	-33.76	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'099.45	64'800.00	98'975.05	-15'700.55	-24.23	Da die Nähkurse per Sommer 2024 eingestellt wurden, benötigten wir nicht den gesamten budgetierten Betrag.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'692.34	4'100.00	4'186.61	-407.66	-9.94	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'511.50	10'100.00	9'749.50	-2'588.50	-25.63	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	340.51	1'000.00	434.60	-659.49	-65.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	734.76	1'000.00	823.28	-265.24	-26.52	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	581.61	1'000.00	475.71	-418.39	-41.84	
3100.00 Büromaterial		200.00		-200.00	-100.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31.95			31.95		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'703.52	13'000.00	13'192.17	-4'296.48	-33.05	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	134.23	200.00	219.17	-65.77	-32.89	
3118.00 Immaterielle Anlagen	166.70			166.70		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	516'264.30	516'300.00	151'576.55	-35.70	-0.01	SRB Nr. 2024-670 ausserordentliche Aufwendungen Jugendfest
						SRB Nr. 2025-160 Mehraufwand Organisation Ferienstadt und Ferienpass
						Sammelbeschluss: Mehraufwand für Jugendfest
3130.10 Telefonkosten	152.95	300.00	140.10	-147.05	-49.02	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	16'927.90	20'000.00	10'770.00	-3'072.10	-15.36	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	507.05	4'200.00	865.80	-3'692.95	-87.93	
3134.00 Sachversicherungsprämien		300.00		-300.00	-100.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'000.00	334.80	-3'000.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	166.70	5'000.00	4'368.00	-4'833.30	-96.67	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	220.00		-165.00	220.00		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	65.00		165.00	65.00		
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	26'020.00	26'000.00	26'020.00	20.00	0.08	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'220.00	18'200.00	18'220.00	20.00	0.11	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'500.00	54'500.00	54'500.00			SRB Nr. 2024-037 Unterstützung Elternbeiträge für die Skilager
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 5130.3636.03 Unterstützung Elternbeiträge für die Skilager
3636.02 Beiträge an Musikschulen	540'904.45	620'600.00	476'942.55	-79'695.55	-12.84	Die Knabenmusik hat den Betreib ihrer Musikschule eingestellt, weshalb nicht die gesamten Beträge ausgeschüttet werden mussten.
3636.03 Beiträge an Freizeitaktivitäten	219'556.50	222'900.00	90'400.00	-3'343.50	-1.50	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 5130.3636.00 Unterstützung Elternbeiträge für die Skilager
3650.00 Wertberichtigungen Beteiligungen VV		590'700.00		-590'700.00	-100.00	Infolge Umstellung der KSS Beteiligung erfolgt die Wertberichtigung auf der Finanzstelle 5140 Sport.
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Kanton	-4'162.40	-4'200.00	-4'162.40	37.60	-0.90	
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	44'344.70	44'300.00	44'344.69	44.70	0.10	
3910.00 IV Dienstleistungen	912.00			912.00		
4231.00 Kursgelder Erwachsenenweiterbildung	-10'300.00	-21'300.00	-20'085.00	11'000.00	-51.64	Da die Nähkurse per Sommer 2024 eingestellt wurden, waren auch die Erträge nur halb so hoch.
4231.01 Kursgelder für Freizeitaktivitäten	-95'524.00	-71'000.00	-94'952.40	-24'524.00	34.54	Die Freizeitschule und der Ferienpass liefen im Jahr 2024 hervorragend, weshalb mehr Erträge generieren konnte als budgetiert.
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten		-70'000.00		70'000.00	-100.00	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-22'000.00	-16'500.00	22'000.00	-100.00	Die Beiträge des Kantons wurden fälschlicherweise auf das Konto 5130.4635.00 gebucht.
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-26'110.00	-17'500.00	-25'620.00	-8'610.00	49.20	
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-63'550.00	-38'000.00	-39'800.00	-25'550.00	67.24	siehe Kommentar Konto 4631.00
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-1'750.00			
5140 Sport	3'326'268.15	2'749'800.00	3'105'100.14	576'468.15	20.96	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'257.00	113'800.00	109'445.00	457.00	0.40	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'816.55		490.06	1'816.55		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'669.83	7'300.00	7'307.48	369.83	5.07	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'631.91	14'700.00	14'265.80	-68.09	-0.46	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	852.62	1'100.00	814.86	-247.38	-22.49	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'510.68	1'100.00	1'430.71	410.68	37.33	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'383.77	1'100.00	883.83	283.77	25.80	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	200.00	200.00	-100.00	-50.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	751.45			751.45		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	122.75	1'000.00	209.35	-877.25	-87.73	
3120.00 Ver- und Entsorgung			1'619.55			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	51'077.65	173'800.00	32'938.65	-122'722.35	-70.61	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	11'121.15		11'757.72	11'121.15		siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'067.85	4'800.00	4'838.35	1'267.85	26.41	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	10'933.60	10'700.00	10'626.75	233.60	2.18	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	968.00	200.00	192.00	768.00	384.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'134'200.00	2'000'000.00	2'119'357.80	134'200.00	6.71	SRB Nr. 2024-207 Erhöhung Betriebsbeitrag für die Stiftung NHTLZ
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	266'254.55	353'500.00	142'536.25	-87'245.45	-24.68	GSB Nr. 2024-281 Erhöhung Beitrag an Jugendsportförderung
3650.00 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	702'548.79	66'500.00	646'185.98	636'048.79	956.46	Ab 2024 wird die KSS Beteiligung hier verbucht bisher unter Finanzstelle 5130.
5150 Betrieb Rhybadi	293'697.91	271'300.00	322'147.06	22'397.91	8.26	
3100.00 Büromaterial			1'099.15			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'853.90	1'000.00		853.90	85.39	
3120.00 Ver- und Entsorgung	17'437.65	13'000.00	12'388.30	4'437.65	34.14	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'797.45	20'700.00	17'220.05	-9'902.55	-47.84	
3130.10 Telefonkosten	320.00	700.00	323.90	-380.00	-54.29	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			22'921.90			

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3137.10 Pauschalsteuer		4'500.00	4'996.54	-4'500.00	-100.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	175'176.98	183'000.00	256'918.61	-7'823.02	-4.27	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-19'756.00			-19'756.00		Auflösung Delkredere
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	64'048.28	50'200.00	35'935.41	13'848.28	27.59	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	67'594.65	104'200.00	104'200.00	-36'605.35	-35.13	Die Rhybadi-Pächter haben seit 2024 einen neuen Pachtvertrag. Dies war bei der Budgetierung noch nicht absehbar. Neu behalten die Pächter die Erträge selber, wir bezahlen dafür keine Vergütung mehr für den Bademeisterdienst.
						Entsteht eine Differenz, profitieren die Pächter von einem Defizitausgleich.
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen		40'000.00	40'000.00	-40'000.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 3614.00
3910.00 IV Dienstleistungen	2'225.00		463.80	2'225.00		
4240.24 Eintritte Badeanstalten		-120'000.00	-142'757.00	120'000.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 3614.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-10'000.00	6'496.60			
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-45.00			
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-16'000.00	-16'000.00	-38'015.20			
52 Kinder- und Jugendbetreuung	6'565'403.63	7'413'100.00	5'495'273.70	-847'696.37	-11.44	
5200 Kinder- und Jugendbetreuung (KJB)	2'700'701.43	2'962'600.00	2'275'232.97	-261'898.57	-8.84	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	581'201.80	579'700.00	304'645.15	1'501.80	0.26	SRB Nr. 2024-332 neue Funktionsbewertung
						SRB Nr. 2025-155 Anpassung Lohnaufwand für die Quartierleitungen
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'720.10		10'250.73	-2'720.10		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'221.47	37'300.00	21'010.60	921.47	2.47	SRB Nr. 2024-332 neue Funktionsbewertung
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-3'080.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	77'629.73	75'400.00	36'065.80	2'229.73	2.96	SRB Nr. 2024-332 neue Funktionsbewertung
						SRB Nr. 2025-155 Anpassung Lohnaufwand für die Quartierleitungen
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200.82	5'800.00	3'390.98	400.82	6.91	SRB Nr. 2024-332 neue Funktionsbewertung
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'519.08	7'600.00	4'099.02	-80.92	-1.06	SRB Nr. 2024-332 neue Funktionsbewertung
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'954.48	4'900.00	2'618.14	2'054.48	41.93	SRB Nr. 2024-332 neue Funktionsbewertung
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'188.60	3'600.00	61.20	-2'411.40	-66.98	
3099.00 Übriger Personalaufwand	270.00	700.00	1'027.50	-430.00	-61.43	
3100.00 Büromaterial	467.49	1'000.00	1'114.86	-532.51	-53.25	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36.65			36.65		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'096.88	1'200.00	1'354.70	-103.12	-8.59	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	30.00	-100.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'500.00	1'366.15	-2'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	822.05	180.00	522.05	174.02	
3130.10	Telefonkosten	669.95	63.20	269.95	67.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'869.61	25'476.44	-19'330.39	-68.55	VER00106 Coaching Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendheim, REF Nr. 2024-066 Konfliktbearbeitung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'926.18	14'613.17	26.18	0.14	REF Nr. 2025-017 Umstellung auf Notebook-Arbeitsplätze
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	78.00		78.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	270.00	270.00	-30.00	-10.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'987.22	2'400.50	1'587.22	113.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	670.20	2'229.00	370.20	123.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'033'502.32	1'932'741.58	-237'997.68	-10.48	Es wurden weniger Subventionen an private Trägerschaften ausbezahlt.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	16.70		16.70		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-84'177.70	-86'695.75	-5'677.70	7.23	Im Budget 2024 waren 78'500 Franken budgetiert.
5201	KJB Frühe Kindheit	432'210.41	427'274.95	-202'889.59	-31.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'231.15	206'622.15	-59'568.85	-20.63	GSB Nr. 2024-964 Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in
						Durch GSB Nr.2024-964 Löhne Assistentin und Fachspezialistin entsteht eine Abweichung. Die Stellen konnten noch nicht besetzt werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'339.04	-1'906.83	1'339.04		
3049.00	Übrige Zulagen		51.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'234.74	13'588.59	-4'265.26	-21.87	GSB Nr. 2024-964 Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-71.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'451.49	24'123.60	-7'948.51	-21.84	GSB Nr. 2024-964 Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'472.16	2'194.33	-427.84	-14.75	GSB Nr. 2024-964 Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'998.51	2'616.66	-1'101.49	-26.87	GSB Nr. 2024-964 Weiterführung Assistenzstelle sowie Fachspezialisten/in
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'762.72	1'682.60	62.72	2.32	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'291.50	160.00	-3'308.50	-31.21	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	256.45	500.00	71.43	
3100.00	Büromaterial	715.20	900.86	-284.80	-28.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'583.50	2'405.65	83.50	0.88	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	122.00	500.00	91.75	-378.00	-75.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'735.90	23'000.00	11'959.04	-10'264.10	-44.63	Es wurden keine externen Analysen durchgeführt
							Der Fachbereich Fachpersonen wurde noch nicht bewirtschaftet, da der GSR Beschluss bis 17.12. ausstehend war.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'369.70	36'000.00	22'550.85	-14'630.30	-40.64	Auf Grund des ausstehenden GSR Entscheids zur Spielgruppensubventionsverordnung konnten keine Praxiscoachings für Spielgruppen durchgeführt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'854.95	11'900.00	11'029.40	-2'045.05	-17.19	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'396.05	1'200.00	1'162.00	196.05	16.34	
3170.00	Reisekosten und Spesen	230.15	300.00	285.80	-69.85	-23.28	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	139'221.65	188'000.00	127'520.40	-48'778.35	-25.95	Auf Grund des ausstehenden GSR Entscheids zur Spielgruppensubventionsverordnung konnten die Subventionen noch nicht nach neuem System ausbezahlt werden.
3910.00	IV Dienstleistungen			51.50			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'000.00		2'000.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-54'000.00			-54'000.00		Noch ausstehende kantonale Zahlungen auf Grund von Vereinbarung zur Zusammenarbeit zwischen Stadt und Kanton vom 6. September 2021.
5202	KJB Quartierleitung Breite, Hemmental	1'037'036.01	1'093'700.00	821'938.83	-56'663.99	-5.18	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'208'424.15	1'206'200.00	1'040'253.25	2'224.15	0.18	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	12'873.90		3'121.04	12'873.90		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'679.50	79'000.00	65'926.15	-3'320.50	-4.20	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-33'009.20			-33'009.20		Mutterschaftsurlaub Rückerstattung
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'230.27	113'600.00	87'907.50	-8'369.73	-7.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'563.75	13'200.00	11'064.75	-636.25	-4.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'316.55	15'500.00	12'969.15	-183.45	-1.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'557.89	10'600.00	8'289.70	3'957.89	37.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'913.20	29'400.00	13'057.65	-16'486.80	-56.08	Es war weniger Bedarf an Fachberatungen, da viele Aufgaben durch die Quartierleitungen abgedeckt werden können.
							Durch personelle Situation wurden weniger externe Weiterbildungen gebucht oder wurden durch den Veranstalter abgesagt.
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'460.90	4'100.00	1'152.85	3'360.90	81.97	
3100.00	Büromaterial	3'583.15	5'900.00	2'698.34	-2'316.85	-39.27	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'923.32	11'900.00	12'416.30	-2'976.68	-25.01	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	296.80	1'400.00	430.75	-1'103.20	-78.80	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	760.44	2'100.00	853.44	-1'339.56	-63.79	
3104.00 Lehrmittel	10'408.00	10'300.00	6'676.21	108.00	1.05	
3105.00 Lebensmittel	70'764.40	101'400.00	65'925.90	-30'635.60	-30.21	Für den Schülerhort Breitipark wurden Lebensmittel für das ganze Jahr budgetiert. Die Eröffnung fand jedoch erst per August 2024 statt.
3110.00 Büromöbel und -geräte	53'385.13	56'100.00	33'384.09	-2'714.87	-4.84	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'983.35	7'000.00	4'094.16	-16.65	-0.24	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	975.21	3'100.00	1'716.82	-2'124.79	-68.54	
3120.00 Ver- und Entsorgung	7'504.80	7'500.00	8'667.85	4.80	0.06	REF Nr. 2024-034 Budgetverschiebung zu 5202.3160.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'075.50	13'600.00	8'709.20	-1'524.50	-11.21	
3130.10 Telefonkosten	1'393.35	1'600.00	1'215.75	-206.65	-12.92	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	27'332.70	26'100.00	23'487.97	1'232.70	4.72	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'171.56	6'400.00	5'910.24	-2'228.44	-34.82	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'619.60	1'400.00	1'521.25	2'219.60	158.54	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen		900.00		-900.00	-100.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	23'265.00	26'900.00		-3'635.00	-13.51	REF Nr. 2024-034 Budgetverschiebung von 5202.3120.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'125.45	1'500.00	2'281.85	1'625.45	108.36	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'423.90	2'500.00	1'016.20	-1'076.10	-43.04	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'996.35	6'800.00	4'169.13	-2'803.65	-41.23	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-7'168.15		4'436.35	-7'168.15		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			1'199.40			
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	34'419.54	9'500.00	6'790.00	24'919.54	262.31	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien			20'014.14			
4232.00 Eltern- und Firmenbeiträge	-578'320.40	-606'100.00	-557'243.75	27'779.60	-4.58	Die Elternbeiträge für den Schülerhort Breitipark wurden für das ganze Jahr budgetiert. Die Eröffnung fand jedoch erst im August 2024 statt.
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-87'893.90	-75'700.00	-82'174.80	-12'193.90	16.11	Die Subventionen des Kantons wurden im Budget für den Schülerhort Breitipark nicht berücksichtigt. Es wurden jedoch Erträge generiert.
						Mehrerträge durch sehr gute Auslastung im Quartier.
5203 KJB Quartierleitung Stadt, Geissberg, Herblingen	1'571'543.73	1'779'200.00	1'307'776.38	-207'656.27	-11.67	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'701'971.95	1'761'200.00	1'522'886.40	-59'228.05	-3.36	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						Eine Stelle in der Kinderkrippe Lebensraum war über den Zeitraum von 5 Monaten nicht besetzt.
						Die Mitarbeitenden des Mittagstischs Herblingen wurden erst per Oktober 2024 angestellt, nicht wie geplant im August 2024.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'757.74		2'327.12	1'757.74		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'277.17	116'600.00	97'989.23	-9'322.83	-8.00	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-40'614.60		-32'972.70	-40'614.60		Mehrere Mitarbeitende sind auf Grund von Operationen längerfristig ausgefallen, was zu einer hohen Rückerstattung führt.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	158'488.01	172'500.00	141'890.50	-14'011.99	-8.12	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
						Eine Stelle in der Kinderkrippe Lebensraum war über den Zeitraum von 5 Monaten nicht besetzt.
						Die Mitarbeitenden des Mittagstischs Herblingen wurden erst per Oktober 2024 angestellt, nicht wie geplant im August 2024.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'695.76	19'400.00	15'911.07	-1'704.24	-8.78	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'273.69	22'600.00	19'210.58	-1'326.31	-5.87	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'961.74	20'000.00	12'076.15	-38.26	-0.19	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	17'561.35	44'400.00	22'974.50	-26'838.65	-60.45	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
						Durch viele Langzeitabsenzen und dem fehlenden Personal waren Weiterbildungen nicht wie geplant möglich.
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'982.20	5'500.00	5'127.50	-517.80	-9.41	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3100.00 Büromaterial	2'727.37	6'200.00	3'352.95	-3'472.63	-56.01	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'630.91	14'800.00	11'142.80	-4'169.09	-28.17	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'523.70	1'100.00	1'736.35	423.70	38.52	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'195.86	1'700.00	1'055.22	-504.14	-29.66	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3104.00 Lehrmittel	5'877.25	8'000.00	6'054.71	-2'122.75	-26.53	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3105.00 Lebensmittel	92'024.93	109'700.00	89'393.75	-17'675.07	-16.11	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
						Geringere Auslastung im Jahresdurchschnitt, was Kosten in der Verpflegung einspart.
						Geringe Auslastung im Mittagstisch Herblingen
3110.00 Büromöbel und -geräte	15'574.69	16'600.00	14'370.17	-1'025.31	-6.18	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'554.50	4'600.00	10'198.55	954.50	20.75	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	269.80	2'200.00	643.55	-1'930.20	-87.74	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3113.00 Hardware		1'300.00		-1'300.00	-100.00	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3120.00 Ver- und Entsorgung	25'580.15	27'800.00	23'101.35	-2'219.85	-7.99	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'619.42	13'900.00	4'609.84	-1'280.58	-9.21	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3130.10 Telefonkosten	3'048.25	3'000.00	3'032.55	48.25	1.61	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	31'416.70	29'400.00	28'236.27	2'016.70	6.86	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3134.00 Sachversicherungsprämien	199.50	800.00	191.90	-600.50	-75.06	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'082.53	67'200.00	52'175.75	-14'117.47	-21.01	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
						REF Nr. 2024-063 Ersatzanschaffung Küchengeräte Mittagstisch Steingut 5203-004
						Es wurden weniger Instandhaltungsmassnahmen benötigt als geplant.
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'341.95	300.00	1'819.35	1'041.95	347.32	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen		600.00		-600.00	-100.00	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'385.00	4'200.00		185.00	4.40	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'207.55	1'700.00	2'534.10	1'507.55	88.68	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'481.65	8'400.00	4'132.15	-5'918.35	-70.46	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'497.31	8'500.00	4'394.00	-5'002.69	-58.86	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-10'837.10		8'764.47	-10'837.10		Mehrere Debitoren haben ihre Rechnungen nicht bezahlt. Das Mahnwesen wurde daraufhin angepasst. Die Familien befinden sich mittlerweile nicht mehr in einem Betreuungsverhältnis mit der Stadt.
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	7'176.95	7'200.00	608.00	-23.05	-0.32	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	44'620.00	56'500.00	44'620.00	-11'880.00	-21.03	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	317.65			317.65		
3910.00 IV Dienstleistungen	1'060.00		840.00	1'060.00		
4232.00 Eltern- und Firmenbeiträge	-633'280.60	-654'200.00	-684'222.10	20'919.40	-3.20	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
						Geringer Erträge durch geringe Auslastung besonders im Mittagstisch Herblingen
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-5'373.25			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-3'664.30			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-124'107.20	-124'500.00	-123'392.10	392.80	-0.32	SRB Nr. 2024-375 neuer Mittagstisch Quartiertreff Herblingen 5203-005
5204 KJB Quartierleitung Emmersberg, Alpenblick, Buchthalen	483'539.73	547'400.00	465'407.77	-63'860.27	-11.67	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'140.20	497'100.00	478'872.75	40.20	0.01	SRB Nr. 2025-152, 18.02.25, Lohnnacherfassung Quartierleitungen
						Sammelbeschluss: Lohnnacherfassung Quartierleitungen
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'498.46		-1'070.34	-3'498.46		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'198.33	29'600.00	30'626.33	2'598.33	8.78	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-2'647.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	37'804.15	43'200.00	36'209.05	-5'395.85	-12.49	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'873.27	6'000.00	4'597.58	-1'126.73	-18.78	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'332.80	6'100.00	5'979.84	232.80	3.82	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'953.02	3'200.00	3'834.20	2'753.02	86.03	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'661.10	11'500.00	2'953.10	-9'838.90	-85.56	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'508.50	2'500.00	3'025.70	-991.50	-39.66	
3100.00 Büromaterial	629.32	1'800.00	983.30	-1'170.68	-65.04	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'374.63	4'900.00	4'284.95	-1'525.37	-31.13	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	43.55	300.00	177.35	-256.45	-85.48	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	260.50	700.00	296.15	-439.50	-62.79	
3104.00 Lehrmittel	2'765.55	3'400.00	2'198.90	-634.45	-18.66	
3105.00 Lebensmittel	36'160.20	36'400.00	35'197.35	-239.80	-0.66	
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'489.63	10'100.00	2'825.74	-5'610.37	-55.55	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'978.35	4'900.00	1'461.35	-2'921.65	-59.63	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	120.85	500.00	262.85	-379.15	-75.83	
3120.00 Ver- und Entsorgung	6'747.75	5'300.00	4'647.85	1'447.75	27.32	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'421.55	2'200.00	1'804.00	-778.45	-35.38	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3130.10 Telefonkosten	458.30	600.00	506.05	-141.70	-23.62	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	15'101.40	12'400.00	12'754.11	2'701.40	21.79	
3134.00 Sachversicherungsprämien		300.00		-300.00	-100.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'036.59	9'800.00	11'842.86	-3'763.41	-38.40	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		300.00	276.05	-300.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	285.00	1'300.00		-1'015.00	-78.08	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'996.80	1'000.00	2'005.45	996.80	99.68	
3170.00 Reisekosten und Spesen	99.30	1'600.00	235.00	-1'500.70	-93.79	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'865.65	2'400.00	989.25	-534.35	-22.26	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'013.75		959.80	-3'013.75		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	582.00		480.00	582.00		
3190.00 Schadenersatzleistungen	304.75			304.75		
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'873.05		11'873.05	11'873.05		
3910.00 IV Dienstleistungen	25'711.00	29'200.00	23'074.00	-3'489.00	-11.95	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00	18'000.00	18'000.00			
4232.00 Eltern- und Firmenbeiträge	-208'138.25	-173'000.00	-204'578.55	-35'138.25	20.31	Mehrerträge auf Grund von höher Belegung
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-136.60			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-29'586.90	-26'200.00	-29'393.10	-3'386.90	12.93	
5205 KJB Kinder- und Jugendheim	340'372.32	395'100.00	197'642.80	-54'727.68	-13.85	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	613'282.65	611'700.00	508'225.50	1'582.65	0.26	SRB Nr. 2025-156 Mehrkosten durch diverse Personaländerungen, welche nicht budgetierbar waren
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'650.97		18'203.31	-1'650.97		
3049.00 Übrige Zulagen	53'602.35	48'800.00	46'821.55	4'802.35	9.84	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
						SRB Nr. 2025-156 Mehrkosten durch diverse nicht vorhersehbare Personaländerungen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'640.08	38'900.00	38'065.40	3'740.08	9.61	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-20'386.55			-20'386.55		Rückerstattung auf Grund von Mutterschaftsurlaub und Langzeit Absenz einer Mitarbeitenden
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	81'735.24	80'200.00	64'308.40	1'535.24	1.91	SRB Nr. 2025-156 Mehrkosten durch diverse Personaländerungen, welche nicht budgetierbar waren
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'895.53	6'100.00	6'138.51	795.53	13.04	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'591.98	7'400.00	7'366.25	1'191.98	16.11	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'705.96	5'000.00	4'666.86	2'705.96	54.12	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'906.40	6'300.00	4'904.50	-1'393.60	-22.12	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'269.85	1'200.00	1'339.30	69.85	5.82	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3100.00 Büromaterial	923.28	1'000.00	829.25	-76.72	-7.67	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'085.70	3'000.00	5'392.60	2'085.70	69.52	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	890.52	500.00	835.82	390.52	78.10	
3104.00 Lehrmittel	838.40	800.00	272.05	38.40	4.80	
3105.00 Lebensmittel	23'872.75	25'600.00	27'750.45	-1'727.25	-6.75	
3110.00 Büromöbel und -geräte	301.85	2'500.00	1'825.65	-2'198.15	-87.93	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	661.70	500.00	495.80	161.70	32.34	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'243.45	3'800.00	980.90	-1'556.55	-40.96	
3130.10 Telefonkosten	159.30	200.00	142.50	-40.70	-20.35	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'978.75	5'800.00	5'021.75	-821.25	-14.16	
3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	6'360.75	9'600.00	10'264.65	-3'239.25	-33.74	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	723.50	800.00	701.10	-76.50	-9.56	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	328.75	400.00	285.50	-71.25	-17.81	
3170.00 Reisekosten und Spesen		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'169.85	14'900.00	13'393.95	-4'730.15	-31.75	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	4'720.00		-885.00	4'720.00		
3910.00 IV Dienstleistungen	5'158.50	5'800.00	6'879.50	-641.50	-11.06	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	43'940.00	44'000.00	43'940.00	-60.00	-0.14	
4232.00 Eltern- und Firmenbeiträge	-562'036.00	-521'300.00	-610'627.35	-40'736.00	7.81	Mehrerträge auf Grund von hoher Belegung durch das gesamte Jahr 2024
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'541.25	-9'600.00	-9'895.90	2'058.75	-21.45	
53 Museen	5'024'991.62	5'274'000.00	4'545'829.04	-249'008.38	-4.72	
5300 Museum zu Allerheiligen	4'910'510.77	5'141'800.00	4'442'991.27	-231'289.23	-4.50	
3000.10 Sitzungsgelder	1'560.00	2'500.00	2'470.00	-940.00	-37.60	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'933'204.95	1'972'800.00	1'846'666.85	-39'595.05	-2.01	Längere Vakanzen ohne vollständige Stellvertretung
3010.03 Löhne Besucherservice/Raumpflege	662'218.25	662'200.00	635'351.45	18.25		SRB Nr. 2025-164 Mehraufwand der Löhne Besucherservice/Raumpflege infolge höherer Anzahl von Veranstaltungen
3010.05 temporäre Löhne	156'398.00	156'400.00	153'592.00	-2.00		SRB Nr. 2025-167 Mehraufwand temporäre Löhne
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	31'933.91		25'695.16	31'933.91		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	135'656.15	135'600.00	31'337.15	56.15	0.04	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
						SRB Nr. 2025-166 Nachzahlung von Wochenendzulagen für den Besucherservice
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	188'837.75	188'100.00	177'247.87	737.75	0.39	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-24'487.75	-5'000.00	-13'657.30	-19'487.75	389.76	Langzeitkrankheit Mitarbeiterin
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	378'663.11	378'700.00	337'041.75	-36.89	-0.01	SRB Nr. 2025-164 Mehraufwand der Löhne Besucherservice/Raumpflege infolge höherer Anzahl von Veranstaltungen
						Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'102.75	30'300.00	27'798.51	-197.25	-0.65	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'238.08	36'900.00	34'556.92	338.08	0.92	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35'030.15	35'000.00	21'784.05	30.15	0.09	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
						SRB Nr. 2025-164 Mehraufwand der Löhne Besucherservice/Raumpflege infolge höherer Anzahl von Veranstaltungen
						Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'062.16	14'000.00	3'602.10	-3'937.84	-28.13	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'426.95	6'300.00	4'192.15	-1'873.05	-29.73	
3100.00 Büromaterial	10'023.62	11'500.00	10'823.58	-1'476.38	-12.84	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'492.15	38'000.00	35'211.42	4'492.15	11.82	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	70'882.64	70'900.00	61'259.76	-17.36	-0.02	SRB Nr. 2025-162 Mehraufwand für Plakatdruck
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'225.78	5'000.00	5'304.21	-774.22	-15.48	
3105.00 Lebensmittel	53'353.12	53'300.00	41'745.55	53.12	0.10	SRB Nr. 2025-165 Mehraufwand Lebensmittel infolge höherem Besucheraufkommen und vielen Veranstaltungen
3110.00 Büromöbel und -geräte	11'179.58	10'000.00	20'634.13	1'179.58	11.80	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23'307.95	23'300.00	7'540.05	7.95	0.03	SRB Nr. 2025-163 Ersatz Kaffeemaschine
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	594.05	500.00	297.55	94.05	18.81	
3113.00 Hardware	3'205.94	3'000.00	8'837.75	205.94	6.86	
3118.00 Immaterielle Anlagen	415.97	2'000.00	4'375.84	-1'584.03	-79.20	
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'057.59	30'000.00	8'324.91	57.59	0.19	SRB Nr. 2024-656 Ankauf zweier Gemälde von Ursula Goetz
3120.00 Ver- und Entsorgung	193'332.94	193'300.00	223'032.65	32.94	0.02	REF Nr. 2025-019 Mehraufwand infolge Erhöhung der Strompreise
3130.00 Dienstleistungen Dritter	167'957.23	170'500.00	125'086.15	-2'542.77	-1.49	REF Nr. 2024-035 Sitzungsgeld Findungskommission für Stellenbesetzung Direktion
						SRB Nr. 2024-539 Ausarbeitung eines Antrags beim BAK für Förderperiode 2026-2029
						SRB Nr. 2024-950 Ausarbeitung eines Antrags beim BAK für Förderperiode 2026-2029
3130.10 Telefonkosten	8'086.45	9'000.00	7'010.60	-913.55	-10.15	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	62'643.60	180'000.00	6'759.60	-117'356.40	-65.20	Siehe Detail zu Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	110'487.55	108'000.00	94'892.45	2'487.55	2.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'843.45	15'500.00	11'498.35	-1'656.55	-10.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	361'933.75	389'000.00	267'640.99	-27'066.25	-6.96	SRB Nr. 2024-414 Einbau Werkstatt 5. OG der Kammgarn-Nord
							SRB Nr. 2024-751 Umnutzung Pfarrhäuser zu Büros
							Siehe Detail zu Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	679.25	1'500.00	1'164.85	-820.75	-54.72	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'209.75	7'500.00	9'169.80	3'709.75	49.46	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'240.00	2'500.00	521.32	-260.00	-10.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32'931.59	33'000.00	27'833.36	-68.41	-0.21	REF Nr. 2024-044 Integration der Daten aus dem Literaturmodul MuseumPlus in den Bibliothekskatalog
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	149'400.35	157'000.00	169'913.21	-7'599.65	-4.84	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'006.50	23'300.00		-1'293.50	-5.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'840.35	11'300.00	11'915.00	2'540.35	22.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'507.10	6'000.00	6'655.00	1'507.10	25.12	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		200.00		-200.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			52.00			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	757'619.22	779'500.00	742'872.64	-21'880.78	-2.81	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	88.00	200.00	129.95	-112.00	-56.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'220.50			1'220.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'819.05	4'200.00	12'705.10	1'619.05	38.55	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	200.00	29'700.00	31'249.70	-29'500.00	-99.33	Betriebskostenabrechnung Immobilien nicht abgegrenzt
4233.00	Eintritte	-79'199.05	-50'000.00	-52'224.10	-29'199.05	58.40	Mehreintritte aufgrund höherer Besucherzahlen und Veranstaltungen als budgetiert
4240.07	Einnahmen sonstige Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00			
4240.13	besondere Dienstleistung	-23'500.00	-20'100.00	-16'704.00	-3'400.00	16.92	
4240.16	Einnahmen Besucherservice	-10'599.00	-4'000.00	-6'735.00	-6'599.00	164.98	
4250.02	Lebensmittelverkäufe	-106'505.90	-56'000.00	-89'544.50	-50'505.90	90.19	Aufgrund höheren Besucheraufkommens und Veranstaltungen, Mehrverkäufe im Café
4250.03	Materialverkäufe	-42'011.85	-30'000.00	-33'868.10	-12'011.85	40.04	Mehrverkäufe im Shop, aufgrund höheren Besucherzahlen, Veranstaltungen und Ausbau des Onlineshops
4250.10	Verkäufe ins Ausland	-746.50	-1'000.00	-77.00	253.50	-25.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'607.15	-1'000.00	-12'988.95	-1'607.15	160.72	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1'580.70	-300.00	-4'041.80	-1'280.70	426.90	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten		-130'000.00		130'000.00	-100.00	Siehe Detail zu Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
4419.00 Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-17.01	-100.00		82.99	-82.99	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-550.00			-550.00		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'580.00	-1'500.00	-1'750.00	-80.00	5.33	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-263'872.15	-255'000.00	-260'610.45	-8'872.15	3.48	
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-20'557.85		-6'412.45	-20'557.85		SRB Nr. 2025-162 Mehrertrag für Plakatdruck- Gegenverrechnung Sponsoring Plakatdruck
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-6'500.00	-5'000.00	-6'500.00	-1'500.00	30.00	
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	-1'064.60	-1'000.00	-1'101.05	-64.60	6.46	
4910.00 IV Dienstleistungen	-32'650.00	-30'100.00	-32'800.00	-2'550.00	8.47	
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-229'576.95	-235'600.00	-253'787.46	6'023.05	-2.56	
5301 Sonderausstellungen	114'480.85	132'200.00	102'837.77	-17'719.15	-13.40	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'646.00	5'500.00	4'399.00	-854.00	-15.53	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-13.21		13.21	-13.21		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	306.02	400.00	325.08	-93.98	-23.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	393.80	200.00	362.50	193.80	96.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49.61		49.64	49.61		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	60.17	100.00	63.88	-39.83	-39.83	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.14		35.31	55.14		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'872.89	65'500.00	87'550.94	-5'627.11	-8.59	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	82'229.66	81'000.00	81'388.47	1'229.66	1.52	
3113.00 Hardware	1'109.85	500.00	3'567.10	609.85	121.97	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	153'050.27	163'500.00	234'289.93	-10'449.73	-6.39	Vorbereitungsarbeiten für eine Sonderausstellung auf 2025 verschoben
3134.00 Sachversicherungsprämien		500.00	2'132.21	-500.00	-100.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'004.65	500.00	173.45	504.65	100.93	
4233.00 Eintritte	-70'414.30	-52'000.00	-74'382.70	-18'414.30	35.41	Besucherzahlen einer Sonderausstellung doppelt so hoch wie budgetiert.
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'650.00	-7'100.00	-2'250.00	3'450.00	-48.59	
4250.00 Verkäufe	-8'919.70	-3'700.00	-8'796.80	-5'219.70	141.07	
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-5'000.00	-7'500.00	-33'883.45	2'500.00	-33.33	
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-42'500.00	-56'000.00	-86'000.00	13'500.00	-24.11	Sponsoringbeiträge unter Budget
4910.00 IV Dienstleistungen	-300.00	-1'700.00	-1'200.00	1'400.00	-82.35	
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-57'500.00	-57'500.00	-105'000.00			

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
54 Bibliotheken	1'966'031.27	1'978'900.00	1'757'164.18	-12'868.73	-0.65	
5400 Bibliotheken	1'843'198.02	1'868'500.00	1'727'349.34	-25'301.98	-1.35	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'176'477.55	1'172'100.00	1'105'580.70	4'377.55	0.37	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'073.55		5'756.18	4'073.55		
3049.00 Übrige Zulagen	2'601.95	2'300.00	444.65	301.95	13.13	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'276.83	77'400.00	73'466.91	-123.17	-0.16	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-7'175.45			-7'175.45		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	146'579.72	144'800.00	131'651.50	1'779.72	1.23	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'960.70	12'100.00	11'239.70	-139.30	-1.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'291.47	15'100.00	14'331.83	191.47	1.27	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'128.62	9'200.00	9'009.46	4'928.62	53.57	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'490.09	10'100.00	7'171.88	-1'609.91	-15.94	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'629.85	3'600.00	5'167.50	-970.15	-26.95	
3100.00 Büromaterial	4'104.37	4'900.00	4'094.84	-795.63	-16.24	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'246.60	15'200.00	14'553.47	1'046.60	6.89	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'884.10	18'000.00	15'521.65	-7'115.90	-39.53	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	229'650.92	225'000.00	223'559.46	4'650.92	2.07	
3105.00 Lebensmittel	1'712.55	3'500.00	1'501.90	-1'787.45	-51.07	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	436.50	500.00		-63.50	-12.70	
3110.00 Büromöbel und -geräte	3'762.80	3'000.00	5'015.65	762.80	25.43	
3113.00 Hardware	4'076.40	1'500.00	3'541.26	2'576.40	171.76	Ersatz verschiedener in die Jahre gekommener Komponenten erwies sich als nötig
3118.00 Immaterielle Anlagen	12'735.64	10'100.00	9'228.35	2'635.64	26.10	REF Nr. 2024-040 Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City Projekte, KI-Suche Bibliotheken
3130.00 Dienstleistungen Dritter	55'813.05	89'600.00	36'885.24	-33'786.95	-37.71	Die Digitalisierung der ersten Schaffhauser Zeitung wurde aus Aufwandgründen zurückgestellt
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	122'522.42	122'500.00	123'286.41	22.42	0.02	REF Nr. 2025-020 Zusatzaufwand Schnittstelle Langzeitarchivierung
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'347.10	4'000.00	3'219.30	-652.90	-16.32	
3137.00 Steuern und Abgaben		1'000.00	1'325.08	-1'000.00	-100.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	632.00	4'000.00	1'250.15	-3'368.00	-84.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	134.00	500.00	190.55	-366.00	-73.20	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)		4'800.00	230.35	-4'800.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	47'882.23	48'000.00	42'989.37	-117.77	-0.25	SRB Nr. 2024-154 höhere Wartungskosten der RFID-Komponenten

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'066.10	5'100.00	6'118.40	1'966.10	38.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'783.50	2'700.00	728.00	2'083.50	77.17	Reisekosten zu Veranstaltungen waren ungenügend budgetiert
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	399.50		2'034.00	399.50		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'150.00	69'200.00	69'150.00	-50.00	-0.07	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26'826.41	26'800.00	26'826.40	26.41	0.10	
3910.00	IV Dienstleistungen			400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-814.60	-800.00	-1'449.90	-14.60	1.83	
4250.00	Verkäufe	-8'970.26	-6'800.00	-9'041.65	-2'170.26	31.92	Zunehmende Erträge für Digitalisierungsaufträge
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-9'448.19	-13'000.00	-8'504.25	3'551.81	-27.32	Es mussten weniger Mahngebühren verhängt werden
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-204'920.00	-211'600.00	-204'405.00	6'680.00	-3.16	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'150.00	-5'900.00	-4'720.00	-1'250.00	21.19	Beitritt Stein am Rhein in den Bibliotheksverbund
5401	Literaturfestival Erzählzeit ohne Grenzen	12'433.85	20'000.00	29'814.84	-7'566.15	-37.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'747.65	23'000.00	21'988.82	-4'252.35	-18.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'086.20	52'000.00	67'442.77	86.20	0.17	REF Nr. 2025-020 Zusatzaufwand für professionelle Moderationen sowie Einsatz von Securitas
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'000.00	683.25	-1'000.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	100.00		200.00	100.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-24'000.00	-18'000.00	-21'000.00	-6'000.00	33.33	Beitrag Kanton Zürich an das Festival
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-29'000.00	-28'000.00	-30'000.00	-1'000.00	3.57	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-5'500.00	-10'000.00	-9'500.00	4'500.00	-45.00	Einige Sponsoren wurden schon 2023 verbucht
5402	Ludothek	110'399.40	90'400.00		19'999.40	22.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'020.45	60'200.00		820.45	1.36	SRB Nr. 2025-153 höhere Personalkosten Ludothek
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'505.00			5'505.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'276.14	2'600.00		1'676.14	64.47	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'919.80			-1'919.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'146.52	4'900.00		3'246.52	66.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	662.35	400.00		262.35	65.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	871.26	500.00		371.26	74.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	791.83	300.00		491.83	163.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	2'500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	579.30	700.00		-120.70	-17.24	
3100.00	Büromaterial	266.88	900.00		-633.12	-70.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'421.74	1'000.00		421.74	42.17	Höhere Reparaturkosten älterer Spiele

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	362.49	1'200.00		-837.51	-69.79	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	12'734.60	12'000.00		734.60	6.12	
3105.00 Lebensmittel	21.99	200.00		-178.01	-89.01	
3110.00 Büromöbel und -geräte	389.35	500.00		-110.65	-22.13	
3113.00 Hardware	2'703.55	4'000.00		-1'296.45	-32.41	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'474.80	1'800.00		3'674.80	204.16	Höherer Informatikaufwand für die Aktualisierung der Programme und Anschluss an das Netzwerk
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'960.95			3'960.95		Nutzungsaufwand ITSH-Programme
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00		-500.00	-100.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	498.00	500.00		-2.00	-0.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	132.00	600.00		-468.00	-78.00	
4250.00 Verkäufe		-500.00		500.00	-100.00	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-4'400.00		4'400.00	-100.00	Der Betrag wurde einvernehmlich noch dem Verein Ludothek gutgeschrieben, der die Ludothek 2024 in einem Übergangsjahr noch mitbetreute
55 Kultur	4'018'412.60	4'138'600.00	3'473'591.41	-120'187.40	-2.90	
5500 Kultur	747'846.28	745'500.00	714'297.02	2'346.28	0.31	
3000.10 Sitzungsgelder	3'450.00	3'000.00	4'500.00	450.00	15.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'677.00	417'800.00	379'075.70	-123.00	-0.03	SRB Nr. 2025-115 neue Stelle Projektleitung Kulturförderung sowie Lohnbandanpassung Bereichsleitung
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'416.94		-9'152.33	5'416.94		
3049.00 Übrige Zulagen	10'768.30	23'600.00	382.00	-12'831.70	-54.37	REF Nr. 2024-071 Entschädigung Organisteneinsätze Abdankungen Waldfriedhof
						SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'991.48	26'800.00	24'111.14	1'191.48	4.45	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-11'524.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'936.15	50'000.00	43'109.55	-63.85	-0.13	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'403.84	4'500.00	3'758.87	-96.16	-2.14	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'542.79	4'300.00	4'775.53	1'242.79	28.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'287.25	3'400.00	2'264.90	887.25	26.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		1'300.00		-1'300.00	-100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'370.00	1'100.00	994.00	270.00	24.55	
3100.00 Büromaterial	101.80	700.00	870.41	-598.20	-85.46	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	244.10			244.10		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	82'747.93	85'000.00	67'945.49	-2'252.07	-2.65	REF Nr. 2024-032 Budgetverschiebung von RAH00001 Projekt Schallhausen

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00	200.00	-80.00	-40.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'386.00	2'000.00	7'898.00	386.00	19.30
3113.00	Hardware	49.00		80.00	49.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'384.80	1'500.00	1'307.70	884.80	58.99
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'019.64	101'000.00	404'933.17	2'019.64	2.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'254.90	24'400.00	23'561.15	854.90	3.50
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			87'661.35		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'758.45	8'000.00	472.20	3'758.45	46.98
						REF Nr. 2024-038 Reparaturen an Orgel Münsterkapelle St. Anna
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	251.80		251.80		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'982.32	7'300.00	7'565.72	-317.68	-4.35
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'015.50	1'400.00	1'356.00	615.50	43.96
3170.00	Reisekosten und Spesen	978.25	700.00	549.38	278.25	39.75
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	77'199.59	74'300.00	77'199.59	2'899.59	3.90
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	5'700.00	5'700.00	5'700.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-500.00	500.00	-100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'658.95	-7'000.00	-59'111.35	-1'658.95	23.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-15'000.00	-15'000.00	-85'500.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-3'000.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-80'532.60	-80'000.00	-267'486.35	-532.60	0.67
5501	Kulturförderung	1'708'807.15	1'751'200.00	1'512'907.41	-42'392.85	-2.42
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00			SRB Nr. 2024-721 Kulturförderbeitrag Stars in Town
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'561'600.00	1'596'200.00	1'407'150.00	-34'600.00	-2.17
						REF Nr. 2024-033 REF Nr. 2024-033, 15.01.24, Projektbeitrag "Biographische Ressourcen Schaffhausen" des Historischen Vereins Kanton Schaffhausen
						SRB Nr. 2024-463 Einmalbeitrag an Verein Kultur im Chäller für Kulturprogramm
3637.00	Beiträge an private Haushalte	127'207.15	135'000.00	105'757.41	-7'792.85	-5.77
5502	Internationale Bachfeste	63'722.14	68'500.00	92'356.75	-4'777.86	-6.97
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	658.30		658.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23.40		23.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	131.30		131.30		
3100.00	Büromaterial			728.05		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72.00		72.00		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	163'814.31	165'000.00	91'085.16	-1'185.69	-0.72	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	479'227.39	497'000.00	3'861.24	-17'772.61	-3.58	Minderaufwand da das Vermittlungsprojekt "The Bach Store" aufgrund örtlicher Schwierigkeiten nicht durchgeführt werden konnte.
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'725.45	1'500.00	682.30	225.45	15.03	
4233.00 Eintritte	-186'160.84	-200'000.00		13'839.16	-6.92	Die Besuchererträge liegen trotz guter Publikumsresonanz geringfügig unter der Annahme. Dies ist unter anderem auf kleinere Konzertorte zurückzuführen.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-10'199.17	-3'000.00		-7'199.17	239.97	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-70'000.00	-70'000.00				
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-41'570.00	-45'000.00		3'430.00	-7.62	
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-274'000.00	-277'000.00	-4'000.00	3'000.00	-1.08	
5503 Konzert-Veranstaltungen Kirche St. Johann	48'890.11	59'500.00	25'960.10	-10'609.89	-17.83	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'174.70	64'200.00	61'598.05	-25.30	-0.04	Sammelbeschluss: Höherer Personalaufwand infolge Zunahme von Veranstaltungen (siehe gestiegene (Keine Vorschläge) in 4472.00)
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'887.33		5'870.38	2'887.33		
3049.00 Übrige Zulagen	5'384.50	6'000.00		-615.50	-10.26	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'558.61	3'800.00	4'395.50	758.61	19.96	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'749.14	7'200.00	6'455.25	-450.86	-6.26	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	649.80	700.00	619.81	-50.20	-7.17	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900.72	1'100.00	893.16	-199.28	-18.12	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	873.91	500.00	510.80	373.91	74.78	
3099.00 Übriger Personalaufwand	620.00			620.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'573.50	5'000.00	4'294.95	-2'426.50	-48.53	
3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen	19'117.90	15'000.00	572.20	4'117.90	27.45	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'000.00	1'000.00	-1'100.00	-2'000.00	-200.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			1'100.00			
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-58'600.00	-45'000.00	-59'250.00	-13'600.00	30.22	
5510 Stadttheater	1'449'146.92	1'513'900.00	1'128'070.13	-64'753.08	-4.28	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	846'747.05	846'800.00	694'323.40	-52.95	-0.01	SRB Nr. 2025-114 Mehraufwand infolge Mitarbeitendenwechsel sowie Einstufungen in neue Lohnbänder
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-32'538.32		39'481.22	-32'538.32		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	52'688.70	52'700.00	27'317.50	-11.30	-0.02	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						SRB Nr. 2025-114 Nachzahlung von Wochenend- und Nachtzuschlägen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'787.43	55'800.00	49'510.67	-12.57	-0.02	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
						Sammelbeschluss: Die AHV-Beiträge wurden mit einem Prozentsatz von 6.607 abgerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-268.20		-2'470.35	-268.20		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100'442.56	100'400.00	77'905.40	42.56	0.04	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'974.33	7'700.00	6'958.66	274.33	3.56	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'987.12	8'600.00	9'350.88	2'387.12	27.76	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'639.88	11'700.00	7'251.79	-60.12	-0.51	SRB Nr. 2025-114 Mehraufwand infolge Mitarbeitendenwechsel sowie Einstufungen in neue Lohnbänder
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00	2'100.00	6'420.00	-1'800.00	-85.71	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'575.60	5'900.00	6'145.50	-1'324.40	-22.45	
3100.00 Büromaterial	4'286.62	5'000.00	2'965.78	-713.38	-14.27	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'601.77	3'000.00	4'570.12	4'601.77	153.39	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	242'228.14	240'000.00	225'406.34	2'228.14	0.93	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	456.71	500.00	762.66	-43.29	-8.66	
3110.00 Büromöbel und -geräte	8'811.71	5'000.00	5'169.30	3'811.71	76.23	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'010.30	1'000.00	3'001.55	1'010.30	101.03	
3113.00 Hardware	359.01		1'775.30	359.01		
3120.00 Ver- und Entsorgung	85'354.40	83'500.00	66'093.15	1'854.40	2.22	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'028'513.86	1'158'000.00	1'058'199.16	-129'486.14	-11.18	Geringerer Aufwand aufgrund von Schwankungen in der Verteilung der Vorstellungstermine über die Saison (2023: 69 Termine, 2024: 66 Termine, 2025: 76 Termine) und aufgrund der krankheitsbedingten Absage einer Veranstaltung.
3130.10 Telefonkosten	2'825.00	2'000.00	1'403.30	825.00	41.25	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	20'239.98	21'400.00	20'134.44	-1'160.02	-5.42	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'376.25	12'900.00	11'903.60	-523.75	-4.06	
3137.00 Steuern und Abgaben	4'352.60		2'517.33	4'352.60		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	133'640.44	129'300.00	63'890.14	4'340.44	3.36	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	519.35		440.00	519.35		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'951.57		3'478.40	2'951.57		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'359.48	7'700.00	10'029.35	659.48	8.56	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'756.55	1'600.00	3'902.60	2'156.55	134.78	

178

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
						Die AG-Beiträge an Pensionskassen entsprachen 12.46% der Lohnsumme
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'275.25	5'300.00	2'821.96	-24.75	-0.47
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'402.82	6'700.00	3'187.49	-297.18	-4.44
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'926.57	3'700.00	2'518.18	2'226.57	60.18
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'436.35	2'900.00	2'277.81	-1'463.65	-50.47
3099.00	Übriger Personalaufwand	670.70	400.00	566.60	270.70	67.68
3100.00	Büromaterial	16'188.23	16'500.00	7'652.20	-311.77	-1.89
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	278.10		278.10		REF Nr. 2024-054 zusätzliche Archivschachteln
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'734.60	8'000.00	5'610.58	-265.40	-3.32
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	484.30	500.00	376.67	-15.70	-3.14
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'545.05	8'000.00	39.55	-454.95	-5.69
3113.00	Hardware	1'396.00		282.00	1'396.00	REF Nr. 2024-043 Beschaffung Archivregale
3118.00	Immaterielle Anlagen	158.00	8'300.00		-8'142.00	-98.10
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		1'000.00	600.00	-1'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'289.30	26'000.00	10'402.65	-2'710.70	-10.43
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	82'745.25	98'500.00	52'663.90	-15'754.75	-15.99
						Keine Betriebskosten für ein Digitales Langzeitarchiv (Implementierung für 2026 geplant)
						REF Nr. 2024-062 Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City Projekte, Digitaler Lesesaal
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'913.13	14'000.00	7'709.25	-6'086.87	-43.48
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		15'000.00		-15'000.00	-100.00
						Die Beschaffung eines physischen Datenbank-Servers wurde 2024 nicht umgesetzt (Beschaffung eines virtuellen Servers 2025 budgetiert)
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'192.88	33'900.00	23'451.49	-8'707.12	-25.68

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		-5'600.00	-100.00	REF Nr. 2024-050 temporäres Aussenmagazin
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'549.20	2'899.40	-650.80	-15.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	440.80	896.00	-359.20	-44.90	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'500.00	4'500.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'771.67	16'421.67	71.67	0.29	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		105.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2'724.90	200.00	2'724.90		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-188.30	-678.20	311.70	-62.34	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-3.75	-4'239.70	-3.75		
59	Fonds Bildung					
5998.002	Museumsfonds					
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen Erfolgsrechnung 5300 und 5301	75'643.00	95'516.66	-8'957.00	-10.59	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-7'500.00	-7'500.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-28'030.00	-45'000.00	-930.00	3.43	REF Nr. 2024-043 Budgetverschiebung Beitrag Swisscollnet nach 5998.002.4636.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-197.65	-1'910.50	802.35	-80.24	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-39'965.35	-41'156.16	9'134.65	-18.60	
5998.003	Fonds für Walther-Bringolf-Preis zugunsten Musikstudenten					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'665.40			
3637.00	Beiträge an private Haushalte		7'210.30			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	50.00	50.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-35.80	-371.00	264.20	-88.07	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		300.00	-300.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-14.20	-10'554.70	-14.20		
5998.004	Fonds für das Museum					
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-416.75	-3'307.80	1'583.25	-79.16	
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	366.75	3'257.80	-1'533.25	-80.70	
5998.005	Fonds Sammlung Bernhard Neher					
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	50.00	-50.00	-50.00	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-83.80	-400.00	-665.40	316.20	-79.05	
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	33.80	300.00	615.40	-266.20	-88.73	
5998.006	Fonds Sturzenegger Stiftung						
3980.10	Übertragungen in Erfolgsrechnung 5300+5301	211'433.95	208'500.00	263'270.80	2'933.95	1.41	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-211'433.95	-208'500.00	-263'270.80	-2'933.95	1.41	
5998.007	Fonds für Kinder						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		40'000.00		-40'000.00	-100.00	VER00105 Beitrag Spielplatz Heuberg, SRB Nr. 2024-958 Beitrag und Planung Quartiersspielplatz
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'740.00	10'000.00	8'790.00	-4'260.00	-42.60	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-161.50	-800.00	-1'351.90	638.50	-79.81	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-5'628.50	-49'300.00	-7'488.10	43'671.50	-88.58	VER00105 Beitrag Spielplatz Heuberg, SRB Nr. 2024-958 Beitrag und Planung Quartiersspielplatz
5998.008	Fonds für Kindergartenquartier Hemmental						
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-93.95	-500.00	-746.15	406.05	-81.21	
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	43.95	500.00	696.15	-456.05	-91.21	
6	Baureferat	25'943'910.35	27'948'300.00	17'857'254.69	-2'004'389.65	-7.17	
60	Stabstellen	469'250.77	504'700.00	-1'796'920.12	-35'449.23	-7.02	
6000	Stab Baureferat	469'250.77	504'700.00	-1'796'920.12	-35'449.23	-7.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'972.40	353'700.00	284'366.00	-12'727.60	-3.60	Für die mit Budget 2023 bewilligte Stelle wurde bei der Budgetierung ein durchschnittlicher Besoldungswert angesetzt. Die Einstufung ergab eine tiefere effektive Besoldung als angenommen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'137.43		2'375.24	1'137.43		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'026.37	23'600.00	18'774.14	-1'573.63	-6.67	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-13'898.95		-8'900.00	-13'898.95		Rückerstattungen für KAV Sitzungsgelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'862.27	54'600.00	42'865.20	-737.73	-1.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'259.09	2'800.00	1'952.06	-540.91	-19.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'402.12	4'300.00	3'717.47	102.12	2.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'059.39	2'800.00	2'315.18	1'259.39	44.98	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	599.00	5'000.00		-4'401.00	-88.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	439.00	300.00	4'840.00	139.00	46.33	
3100.00	Büromaterial	243.00	500.00	262.39	-257.00	-51.40	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3102.00 Drucksachen, Publikationen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	800.00	261.50	-538.50	-67.31	
3110.00 Büromöbel und -geräte	249.00		2'783.10	249.00		
3113.00 Hardware			319.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	242.40	4'200.00	619.85	-3'957.60	-94.23	
3130.10 Telefonkosten	404.70	400.00	163.80	4.70	1.18	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	22'168.85	21'600.00	18'977.40	568.85	2.63	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'097.35	2'100.00	2'036.00	1'997.35	95.11	
3170.00 Reisekosten und Spesen		300.00		-300.00	-100.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'725.85	25'000.00	25'269.55	725.85	2.90	
3910.00 IV Dienstleistungen			82.00			
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten		200.00		-200.00	-100.00	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-2'200'000.00			
61 Stadtplanung	2'961'686.76	3'028'900.00	2'489'556.04	-67'213.24	-2.22	
6100 Stadtplanung	2'961'686.76	3'028'900.00	2'489'556.04	-67'213.24	-2.22	
3000.10 Sitzungsgelder	12'510.00	47'000.00	24'210.00	-34'490.00	-73.38	Minderaufwand infolge Ausfall von fünf Sitzungen aufgrund fehlender Geschäfte
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'109'442.00	1'155'000.00	993'039.45	-45'558.00	-3.94	Minderaufwand da die genehmigte Stelle erst per 1.8.2025 besetzt werden konnte.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	7'647.28		-4'118.57	7'647.28		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'057.26	76'800.00	66'990.86	-2'742.74	-3.57	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-2'978.40			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	163'354.56	168'100.00	145'549.00	-4'745.44	-2.82	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'101.77	8'400.00	7'248.90	-298.23	-3.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'601.27	15'100.00	12'971.74	-498.73	-3.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'372.23	9'500.00	8'078.30	3'872.23	40.76	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'190.70	4'000.00	3'110.60	-809.30	-20.23	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'225.05	2'000.00	1'114.05	225.05	11.25	
3100.00 Büromaterial	1'276.92	2'000.00	861.83	-723.08	-36.15	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'995.65	8'000.00	3'016.85	2'995.65	37.45	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'823.63	2'000.00	1'802.56	-176.37	-8.82	
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'008.35	4'000.00	2'449.75	1'008.35	25.21	
3113.00 Hardware	575.00		235.00	575.00		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	52'478.25	213'000.00	108'041.36	-160'521.75	-75.36	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3130.10 Telefonkosten	517.05	1'000.00	432.25	-482.95	-48.30	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	153'363.11	200'000.00	52'673.35	-46'636.89	-23.32	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	575'942.30	623'000.00	383'954.09	-47'057.70	-7.55	Verschiedene geplante Arbeiten wurden nicht im vorgesehenen Umfang ausgeführt. So z.B. fand das Koreferat zur Engpassbeseitigung A2 aufgrund der ablehnender Volksabstimmung im Nov. 2024 nicht statt.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	35'616.10	40'600.00	43'440.15	-4'983.90	-12.28	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'838.50	3'700.00	5'975.00	1'138.50	30.77	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'359.00	10'000.00	11'414.75	-2'641.00	-26.41	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'266.12			14'266.12		
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	81'927.31	285'200.00	173'018.49	-203'272.69	-71.27	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	485'500.00	591'800.00	494'700.00	-106'300.00	-17.96	Mit dem Regierungsratsbeschluss vom 9. Januar 2024 zur Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung wurde die finanzielle Beteiligung der Gemeinden am Geoportal des Kantons aufgehoben. Darum hat das AGI im Jahre 2024 den Beitrag der Stadt ans Geoportal
						nicht mehr in Rechnung gestellt. Bei der Budgetplanung 2024 war noch nicht klar, wann die Vorlage des Regierungsrates in Kraft treten wird.
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'642.80	5'600.00		42.80	0.76	Sammelbeschluss: Mehraufwand für Sharehausen, Mikromobilität
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			20'000.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000.00	2'000.00	-4'000.00	-100.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	191'227.00	251'100.00	139'264.16	-59'873.00	-23.84	Der Rechnungsbetrag hängt von den beantragten und bewilligten Subventionsprojekten (Denkmalpflege, Lärmschutz) ab und unterliegt jährlichen Schwankungen.
3660.02 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindezweckverbände	-13'400.00	68'000.00		-81'400.00	-119.71	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	715.00		782.00	715.00		
3910.00 IV Dienstleistungen	864.50		1'269.50	864.50		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	910.00		860.00	910.00		
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-9.15		-11.50	-9.15		
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten	-33.20			-33.20		
4610.00 Entschädigungen vom Bund	-16'200.00	-180'000.00	-118'405.58	163'800.00	-91.00	Die Kostenbeiträge des Bundes für die beiden Front Runner Projekte smarte Gebäude und smarte Mobilität wurden bereits im Jahr 2023 verbucht.
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-46'241.60	-50'000.00	-62'693.90	3'758.40	-7.52	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'778.00	-25'000.00	29'260.00	23'222.00	-92.89	Für die Aufgaben im Bereich "Umwelt" wurden von der Stadtplanung weniger Leistungen für SH POWER erbracht und verrechnet als angenommen.
4894.02 Entnahme aus Klimareserve		-515'000.00		515'000.00	-100.00	Es gibt keine Klimareserve.
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			-60'000.00			
62 Hochbau	9'828'352.61	8'307'300.00	4'754'065.29	1'521'052.61	18.31	
6200 Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	4'118'097.31	3'051'700.00	1'978'151.19	1'066'397.31	34.94	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'307'586.50	1'318'900.00	1'221'911.20	-11'313.50	-0.86	Neuanstellung erfolgte später als geplant
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	13'692.50		11'417.05	13'692.50		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'172.42	87'200.00	77'434.04	-3'027.58	-3.47	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-13'406.80		-39'623.10	-13'406.80		Rückerstattungen Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	173'189.43	169'000.00	153'539.65	4'189.43	2.48	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'311.55	9'900.00	9'147.84	411.55	4.16	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'796.70	17'000.00	15'145.97	-203.30	-1.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'864.89	11'200.00	9'706.24	4'664.89	41.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	864.45	3'000.00	3'530.80	-2'135.55	-71.19	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'300.00	1'807.75	-100.00	-7.69	
3100.00 Büromaterial	5'949.37	7'000.00	6'805.16	-1'050.63	-15.01	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	480.55			480.55		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	782.05	9'000.00	3'762.95	-8'217.95	-91.31	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'597.60	3'500.00	1'661.05	-1'902.40	-54.35	
3110.00 Büromöbel und -geräte	32'076.25	37'000.00	9'609.60	-4'923.75	-13.31	
3113.00 Hardware	1'880.00	2'000.00	954.00	-120.00	-6.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	33'692.60	40'000.00		-6'307.40	-15.77	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	96'356.88	140'000.00	34'604.55	-43'643.12	-31.17	Beschaffung Bauadministration konnte nicht abgeschlossen werden.
3130.10 Telefonkosten	2'033.75	3'000.00	1'650.40	-966.25	-32.21	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	17'980.95	110'000.00	179'944.36	-92'019.05	-83.65	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	116'527.40	195'000.00	50'176.66	-78'472.60	-40.24	Verschiebung der Arbeiten und damit auch der gemäss Budget vorgesehenen Kredittranche
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	68'081.00	69'900.00	63'664.75	-1'819.00	-2.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	40.00			40.00		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'626.25	414'000.00	100'696.45	-342'373.75	-82.70	SRB Nr. 2024-592 Stadion Breite Rückbau Tribünendach und Einbau Notdach
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'277.70			1'277.70		

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	285.80	1'000.00	418.70	-714.20	-71.42	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			20.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'553.61	36'100.00	31'606.54	-12'546.39	-34.75	Neue Bauadministration steht noch nicht zur Verfügung.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	188'498.74	195'900.00	177'853.75	-7'401.26	-3.78	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'347.00	8'800.00	5'899.10	-453.00	-5.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	405.90	1'200.00	300.60	-794.10	-66.18	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'713'464.73	1'243'500.00	807'635.04	469'964.73	37.79	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	159'771.84			159'771.84		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	781.50			781.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'049.80		567.50	2'049.80		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1'354.80			1'354.80		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-700.00	-50'000.00	-98'820.00	49'300.00	-98.60	Verrechnung der Dienstleistungen für Werkhof SH Power wird mit dem Projektabschluss per März 2025 verrechnet.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-1.40			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1'111.50		7'558.90	-1'111.50		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-5'458.90	-895'500.00	-798'964.91	890'041.10	-99.39	siehe Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-14'800.00	-7'200.00	-7'200.00	-7'600.00	105.56	
4630.00	Beiträge vom Bund			-2'500.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-19'000.00		-62'970.00	-19'000.00		Beiträge Energieförderung waren nicht vorhersehbar.
4894.02	Entnahme aus Klimareserve		-130'000.00		130'000.00	-100.00	Es gibt keine Klimareserve.
6210	Facility Management	5'154'893.99	4'581'500.00	2'533'241.61	573'393.99	12.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	948'261.55	1'034'100.00	849'427.75	-85'838.45	-8.30	Zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannter Umzugstermine ins Stadthaus. Aufgrund der Unsicherheit wurde mehr budgetiert für die Reinigung.
3010.04	Löhne Werkhof	756'045.00	781'900.00	723'084.00	-25'855.00	-3.31	Minderausgaben infolge Pensionierung.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'597.72		16'396.60	-2'597.72		
3049.00	Übrige Zulagen	31'497.80	31'500.00	14'778.40	-2.20	-0.01	Sammelbeschluss: Zum Zeitpunkt der Budgetierung für 2024 war SRB 2023-360 Gleichbehandlung Anstellungsverhältnisse nach OR-Zulagen noch nicht vorhanden. Mitarbeitende mit Anstellungsverhältnis nach OR erhielten somit ebenfalls Spät- und
							Wochenendzulagen, die nicht budgetiert waren.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113'445.26	120'700.00	104'593.22	-7'254.74	-6.01	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-3'350.45	-7'300.00	-39'602.25	3'949.55	-54.10	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	201'045.11	237'200.00	182'274.35	-36'154.89	-15.24	Die AG Sozialleistung ist vom Alter der Mitarbeitenden abhängig.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'432.51	24'100.00	20'215.73	-3'667.49	-15.22	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'378.08	24'200.00	20'258.65	-1'821.92	-7.53	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'708.31	20'700.00	12'730.06	8.31	0.04	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'677.15	5'800.00	6'990.65	-122.85	-2.12	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'456.40	4'800.00	5'514.00	-1'343.60	-27.99	
3100.00 Büromaterial	4'495.93	2'500.00	1'517.55	1'995.93	79.84	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	145'108.99	145'100.00	132'797.43	8.99	0.01	SRB Nr. 2024-254 Beschaffung von Kaffee und Tee für das Stadthaus
						Sammelbeschluss: Für das Betriebs- und Verbrauchsmaterial im Stadthaus lagen noch keine Erfahrungswerte vor, weshalb der Betrag bei der Budgetierung noch nicht abgeschätzt werden konnte.
3102.00 Drucksachen, Publikationen	477.60	600.00	1'707.35	-122.40	-20.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	11'482.94	14'100.00	10'448.25	-2'617.06	-18.56	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	148'043.22	148'000.00	37'254.65	43.22	0.03	SRB Nr. 2024-291 Beschaffung Soundanlage im Leihmaterial
						SRB Nr. 2024-645 Ersatz Fahrzeug Facility Management
						Sammelbeschluss, 04.03.25, Stadthaus Erstausrüstung für Facility Management Betrieb war rund 5'000.- Franken höher als budgetiert.
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'175.80	5'300.00	4'136.25	-1'124.20	-21.21	
3113.00 Hardware	1'265.50		2'000.54	1'265.50		
3120.00 Ver- und Entsorgung	685'129.86	704'300.00	478'692.53	-19'170.14	-2.72	Die Position ist aufgrund von sehr vielen externen Faktoren schwer zu budgetieren.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	193'635.03	219'000.00	198'127.30	-25'364.97	-11.58	Externe Dienstleistungen günstiger als zu erwarten.
3130.10 Telefonkosten	5'626.00	6'200.00	5'211.95	-574.00	-9.26	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	52'584.20	52'600.00	18'702.50	-15.80	-0.03	Sammelbeschluss: Zusätzliche nicht budgetierte und nicht angekündigte Betriebskosten unter anderem für das Zutrittsystem im Stadthaus
3134.00 Sachversicherungsprämien	57'284.55	79'500.00	56'934.50	-22'215.45	-27.94	Anpassung der Finanzstellen bei der Zuordnung der Prämien
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	925'313.18	1'159'700.00	886'053.16	-234'386.82	-20.21	SRB Nr. 2024-292 Sanierung Kanalisation Haus zum Ritter
						SRB Nr. 2024-496 Sanierung Musikpavillon Mosergarten
						SRB Nr. 2024-591 Anpassungen Sportplatz Bühl infolge Aufstieg Spielvi
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'500.00	409.25	-1'500.00	-100.00	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	21'377.79	19'000.00	27'592.11	2'377.79	12.51	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'284.25			1'284.25		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'563.82	20'100.00	588.05	-15'536.18	-77.29	Das CAFM- wurde 2024 erst beschafft, dadurch waren die budgetierten Wartungskosten noch nicht erforderlich.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'002.55	6'100.00	3'083.20	2'902.55	47.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'447.85	2'000.00	933.80	-552.15	-27.61	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-72.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'055.00	47'100.00	45'667.20	-45.00	-0.10	Sammelbeschluss: Höhere Bewirtschaftungskosten des Verbandes evang. Kirchen; Anteil Unterhalt und Anteil Messmerlöhne und Reinigung (Lohnsteigerung)
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'253.50	1'500.00	4'094.92	-246.50	-16.43	
3910.00	IV Dienstleistungen	7'706.60	11'000.00	4'265.40	-3'293.40	-29.94	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'449.00	-5'500.00	-14'282.00	-8'949.00	162.71	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'242.78	-30'900.00	-53'154.21	9'657.22	-31.25	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-154.00		-4'839.94	-154.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8'400.00	-68'500.00	-4'825.00	60'100.00	-87.74	Mieterträge vom Schauwerk sind unter Finanzstelle 5120 verbucht
4610.00	Entschädigungen vom Bund	1'000'000.00		-1'000'000.00	1'000'000.00		Rückbuchung Abgrenzung 2023 für VASA Gelder Schiessanlage Birch
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-91'108.20	-98'200.00	-80'382.25	7'091.80	-7.22	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-38'034.24	-28'000.00	-34'127.04	-10'034.24	35.84	Höherer Verbrauch an Reinigungsmitteln und Verbrauchsgütern in Schulbauten; dadurch höhere interne Verrechnung als budgetiert.
4910.00	IV Dienstleistungen	-117'030.95	-110'300.00	-111'955.00	-6'730.95	6.10	
6220	Bau- u. Feuerpolizei	555'361.31	674'100.00	242'672.49	-118'738.69	-17.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	817'261.30	819'300.00	805'764.65	-2'038.70	-0.25	SRB Nr. 2024-545 Lohnanpassung infolge Funktionsbewertungen
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'459.70		-3'822.85	3'459.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'229.65	54'000.00	53'238.27	229.65	0.43	SRB Nr. 2024-545 Lohnanpassung infolge Funktionsbewertungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'297.85	130'300.00	120'925.80	-1'002.15	-0.77	SRB Nr. 2024-545 Lohnanpassung infolge Funktionsbewertungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'195.97	8'000.00	7'212.67	-804.03	-10.05	SRB Nr. 2024-545 Lohnanpassung infolge Funktionsbewertungen
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'672.68	10'900.00	10'273.46	-227.32	-2.09	SRB Nr. 2024-545 Lohnanpassung infolge Funktionsbewertungen
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'824.00	6'800.00	6'506.89	3'024.00	44.47	SRB Nr. 2024-545 Lohnanpassung infolge Funktionsbewertungen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'599.30	8'000.00	4'782.40	-3'400.70	-42.51	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'325.00	800.00	1'307.75	525.00	65.63	
3100.00 Büromaterial	56.30	3'000.00	232.58	-2'943.70	-98.12	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'151.35	9'000.00	4'987.95	-4'848.65	-53.87	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'122.90	16'000.00	10'125.25	-10'877.10	-67.98	Umstellung auf digitales Amtsblatt ergaben geringere Anzeigekosten. Es mussten auch keine Merkblätter angepasst werden.
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	410.00	1'000.00	85.00	-590.00	-59.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'649.14	4'000.00	3'959.10	1'649.14	41.23	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	781.96		37'556.95	781.96		
3113.00 Hardware			1'645.00			
3118.00 Immaterielle Anlagen			732.40			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'806.70	2'500.00	7'294.85	4'306.70	172.27	
3130.10 Telefonkosten	1'952.35	1'800.00	1'272.85	152.35	8.46	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'972.60	31'000.00	26'931.00	-23'027.40	-74.28	Es mussten weniger Mobilfunkanlagen durch das IKL geprüft werden. (-3'000) Kontrolle von Energienachweisen und deren Umsetzung kann neu intern gemacht werden.(-10'000). Es gab keine Lärmklagen zu Wärmepumpen bei denen eine teure Lärmmessung die Folge gewesen wäre (-10'000).
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	46'847.25	47'000.00	62'972.95	-152.75	-0.33	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'079.60	8'000.00	4'803.20	-920.40	-11.51	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	18'547.80	18'800.00	15'070.85	-252.20	-1.34	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'469.40	4'000.00	3'532.00	-530.60	-13.27	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'475.30	2'000.00	2'852.80	-524.70	-26.24	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-17'087.75	1'000.00	18'283.80	-18'087.75	-1'808.78	Delkredere anhand der ausstehenden Erträge anhand der Mahnstufe 2 und 3
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	1'500.00	1'150.00	-1'200.00	-80.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	33'709.01	227'500.00	4'275.92	-193'790.99	-85.18	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	3'000.00	14'000.00	9'000.00	-11'000.00	-78.57	Es wurden weniger Vignetten für Abgasmessungen gekauft. Dies einerseits weil noch eine gewisser Stock an Vignetten vorhanden war, andererseits werden auch laufend weniger benötigt.
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-530'074.90	-621'000.00	-757'858.00	90'925.10	-14.64	Weniger Erträge von Baubewilligungsgebühren, da im 2024 keine grossen Bauvorhaben bewilligt wurden.
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-240.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-13'600.00			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-2'166.15			-2'166.15		

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-36'354.00	-40'000.00	-51'891.00	3'646.00	-9.12	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-34'774.00	-55'000.00	-155'172.00	20'226.00	-36.77	Leistungsvereinbarungen mit Neuhausen wurden angepasst. Neu nur noch nach effektiven Aufwand, da insbesondere der Teil Feuerpolizei einen kontinuierlichen Aufwandrückgang zu verzeichnen hat.
4910.00	IV Dienstleistungen		-25'100.00	-900.00	25'100.00	-100.00	Im aktuellen Jahr keine interne Verrechnung angefallen.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-9'379.00	-15'000.00	-620.00	5'621.00	-37.47	
6221	Vignetten- u. Rapportzentrale Feuerungskontrolle						
3100.00	Büromaterial	421.60	2'000.00	4'738.80	-1'578.40	-78.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	118'389.30	118'400.00	113'957.35	-10.70	-0.01	Sammelbeschluss: Es wurden im 2024 mehr Abgasmessungen als budgetiert durchgeführt. Diese Schwankungen kommen immer noch von der Umstellung vom 2-Jahres auf den 4-Jahres Kontrollintervall her.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		23'800.00	1'885.00	-23'800.00	-100.00	Rechnung IKL liegt noch nicht vor.
3137.10	Pauschalsteuer	8'846.92	12'400.00	8'583.78	-3'553.08	-28.65	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	22'000.18	30'300.00	27'950.00	-8'299.82	-27.39	
3910.00	IV Dienstleistungen		23'100.00		-23'100.00	-100.00	Im aktuellen Jahr keine Verrechnung angefallen.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	9'379.00	15'000.00	620.00	-5'621.00	-37.47	
4250.07	Vignettenverkauf	-142'692.00	-200'000.00	-145'487.00	57'308.00	-28.65	Es wurden massiv weniger Vignetten verkauft. Einerseits immer noch Schwankungen weil Umstellung vom 2-Jahres auf den 4-Jahresrhythmus, andererseits generell eine Rückgang von Abgasmessungen.
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	-13'345.00	-11'000.00	-3'247.93	-2'345.00	21.32	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-3'000.00	-14'000.00	-9'000.00	11'000.00	-78.57	Massiv weniger Vignentten bezogen.
63	Tiefbau	4'480'759.19	6'790'600.00	4'491'298.33	-2'309'840.81	-34.02	
6300	Stabstelle Tiefbau	4'480'759.19	6'790'600.00	4'491'298.33	-2'309'840.81	-34.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'193.00	167'400.00	159'782.00	-207.00	-0.12	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'882.10		1'416.87	-4'882.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'495.78	11'500.00	10'566.68	-1'004.22	-8.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'734.95	27'300.00	25'795.20	434.95	1.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'027.67	1'100.00	1'110.39	-72.33	-6.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'105.25	2'100.00	2'029.94	5.25	0.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'969.79	1'100.00	1'356.58	869.79	79.07	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00			100.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	261.50			261.50		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		900.00	856.50	-900.00	-100.00	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3120.00 Ver- und Entsorgung	2'153'048.60	2'154'000.00	1'902'668.60	-951.40	-0.04	SRB Nr. 2024-293 Erhöhung der Aufwände für die öffentliche Beleuchtung durch Teuerung bei Energie und Unterhaltsarbeiten
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'341'864.47	1'342'000.00	1'488'995.05	-135.53	-0.01	
3130.10 Telefonkosten	1'461.60	1'000.00	1'363.30	461.60	46.16	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	813'277.71	1'367'300.00	732'333.58	-554'022.29	-40.52	IER00132 Aufwertung Klausweg, (AP4 AUF01.14), SRB Nr. 2024-378 Mehraufwand
						Siehe Detail zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'465.40	8'000.00	4'351.10	-3'534.60	-44.18	
3141.00 Unterhalt Strassen	709'939.72	710'000.00	739'204.21	-60.28	-0.01	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	99'104.90	100'000.00	78'327.50	-895.10	-0.90	SRB Nr. 2024-397 Planung Haltestellen Logierhaus und Buchbrunnen
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Strassen	1'318'923.09	1'274'500.00	1'226'114.68	44'423.09	3.49	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	193'978.93	185'700.00	125'244.85	8'278.93	4.46	
3300.08 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	227'098.54	209'800.00	160'897.82	17'298.54	8.25	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		5'500.00		-5'500.00	-100.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'959'986.44	4'960'000.00	4'809'035.94	-13.56		
3900.00 IV Material- und Warenbezüge			42.00			
3910.00 IV Dienstleistungen	8'056.00	32'000.00	43'703.15	-23'944.00	-74.83	Sammelbeschluss: Interne Verrechnung seitens Grün für Investitionsprojekte. Diese werden gemäss Konto 6300.4310.00 auf das entsprechende Projekt in der Investitionsrechnung aktiviert.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten			300.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'319.50	-35'000.00	-31'990.72	17'680.50	-50.52	Rückerstattungen von Versicherungen bei Unfällen
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-94'177.09	-200'000.00	-175'605.27	105'822.91	-52.91	Weniger diverse Erträge von Dritten für Aufbruchgesuche als budgetiert.
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-35'523.15			
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten	-296'202.49	-480'000.00	-1'581'376.71	183'797.51	-38.29	Durch den Stand der geplanten Investitionen konnten Planungskosten aktiviert werden.
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00			
4630.00 Beiträge vom Bund	-91'031.50			-91'031.50		Weiterverrechnung Bundesbeiträge für flankierende Massnahmen, Engpassbeseitigung Fäsenstaubtrunnel II
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-230'000.00	-200'000.00	-254'836.40	-30'000.00	15.00	höhere Erträge als budgetiert, Beitrag Unterhalt Kantonsstrassen im Eigentum der Stadt 2024
4910.00 IV Dienstleistungen	-107'600.00	-105'000.00	-107'600.00	-2'600.00	2.48	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-6'714'121.47	-4'749'600.00	-4'831'265.36	-1'964'521.47	41.36	Sammelbeschluss: Mehrertrag infolge höherer Abschreibung auf Strassen, welche aus dem Fonds entnommen wird
6310 Entsorgung						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'342'200.55	1'342'200.00	1'297'564.55	0.55		Sammelbeschluss: Bei der Budgetierung wurden die Kosten für Aushilfen versehentlich nicht budgetiert. Nachdem im ersten Jahr 2023 die im Gesamtkonzept Abfallentsorgung beschlossenen Änderungen budgetiert wurden, wurde dies 2024 nicht automatisch übernommen.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-15'735.83		15'455.70	-15'735.83		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	2'192.35		3'062.25	2'192.35		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'405.32	90'600.00	86'281.64	-3'194.68	-3.53	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-2'561.75		-15'304.30	-2'561.75		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	165'108.65	166'200.00	158'427.65	-1'091.35	-0.66	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'568.43	23'500.00	22'473.08	-2'931.57	-12.47	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'206.13	17'500.00	16'717.37	-293.87	-1.68	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'891.70	11'500.00	10'671.78	4'391.70	38.19	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	455.80	3'900.00	2'939.70	-3'444.20	-88.31	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'108.30	3'200.00	2'334.95	-91.70	-2.87	
3100.00 Büromaterial	1'703.34	3'000.00	3'752.99	-1'296.66	-43.22	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	204'046.40	205'000.00	227'593.10	-953.60	-0.47	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	32'595.95	39'000.00	36'282.90	-6'404.05	-16.42	Weniger Inserate und günstigere Produktionskosten Abfallkalender
3110.00 Büromöbel und -geräte			1'728.75			
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'398.50	14'000.00	7'180.30	-5'601.50	-40.01	Beschaffte Geräte günstiger eingekauft
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'638.10	20'000.00	19'628.50	-361.90	-1.81	
3113.00 Hardware			4'895.65			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	396'864.52	396'900.00	398'630.77	-35.48	-0.01	Sammelbeschluss: Höhere Provisionskosten Gebührensäcke, dafür höhere Erträge da mehr Säcke verkauft auf Konto 6310.4240.17. Höhere Kosten Giftsammlung.
3130.10 Telefonkosten	573.70	600.00	523.80	-26.30	-4.38	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'594.20	5'000.00	3'877.20	594.20	11.88	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	99'506.90	99'500.00	97'572.15	6.90	0.01	Sammelbeschluss: Höhere Kosten OBT aufgrund Schulung von neuem Personal und Anpassungen an Programm.
3137.10 Pauschalsteuer	135'700.89	131'100.00	120'794.87	4'600.89	3.51	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	170'924.30	170'000.00	209'487.50	924.30	0.54	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00		-3'500.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'631.75	78'465.55	-2'968.25	-3.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'004.40	2'800.80	-2'195.60	-42.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	70.20	1'022.60	-429.80	-85.96	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	22'449.70	13'012.30	49.70	0.22	Sammelbeschluss: Wertberichtigung anhand 2. und 3. Mahnstufe auf Forderungen (Delkredere)
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'860.10	15'448.61	-2'139.90	-15.29	
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	5'895.82	4'228.23	5'895.82		
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	239'166.77	131'879.54	-16'033.23	-6.28	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'584.27	4'584.27	4'584.27		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'553'467.60	1'506'425.90	-32.40		Sammelbeschluss: Mehr Kehricht und Grünabfall entsorgt als budgetiert, dafür mehr Erträge Gebührensacke Konto 6310.4240.17
3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindezweckverbände	25'561.54	101'789.61	-38.46	-0.15	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	125.80		125.80		
3910.00	IV Dienstleistungen	22'548.85	20'579.57	48.85	0.22	Sammelbeschluss: höhere Kosten Flottenversicherung aufgrund neuer Fahrzeuge
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	19'050.00	19'000.00	50.00	0.26	
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	314.60		314.60		
4240.17	Gebühren für Behandlung Kehricht und Sperrgut	-4'306'314.85	-4'132'228.95	-150'514.85	3.62	Höhere Erträge durch Verkauf Gebührensäcke und Grundgebühren.
4240.25	Vorgezogene Entsorgungsgebühren	-81'279.55	-99'580.55	8'720.45	-9.69	Weniger Glas gesammelt und verkauft
4240.28	Rückgabe Kehrichtmarken		81'739.00			
4250.09	Verkäufe	-19'275.20	-4'000.00	-9'275.20	92.75	Höhere Erträge durch Verkauf von Stapler und Presscontainer.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'643.60	-7'018.30	-4'043.60	112.32	
4260.04	Rückerstattung Verkaufsmarge für Kehrichtsäcke, Sperrgutmarken, Containermarken		29.40			
4270.01	Kontrollgebühren	-2'053.90	-1'453.95	-53.90	2.70	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-4'071.65	-8'871.55	-4'071.65		
4309.03	übriger betrieblicher Ertrag aus Abfallentsorgung	-136'599.47	-97'800.49	31'400.53	-18.69	Tiefere Vergütung und kleinere Mengen beim Altpapier
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-185.80			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-45'549.80	-39'548.82	7'550.20	-14.22	Bei Internen Abteilungen weniger Abfall entsorgt
4910.00	IV Dienstleistungen	-8'056.00	-8'280.00	1'944.00	-19.44	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-89'273.83	-314'609.82	165'926.17	-65.02	Minderaufwand infolge besseren Ergebnisses der Spezialfinanzierung

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
64	Grün Schaffhausen	8'203'861.02	9'316'800.00	7'859'255.15	-1'112'938.98	-11.95	
6400	Grün- und Sportanlagen	3'683'334.01	3'736'600.00	3'534'350.48	-53'265.99	-1.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'401'263.90	2'407'000.00	2'328'800.45	-5'736.10	-0.24	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
							Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 6410.3010.00
							Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu Konto 6430.3010.00
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	21'646.66		11'569.30	21'646.66		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	3'648.95		3'572.30	3'648.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	159'053.47	163'900.00	154'926.28	-4'846.53	-2.96	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-9'551.50		-4'176.65	-9'551.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	303'324.08	303'300.00	272'420.90	24.08	0.01	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'890.08	42'100.00	41'498.48	-4'209.92	-10.00	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	31'350.30	32'000.00	29'644.40	-649.70	-2.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'968.86	33'000.00	22'140.74	-31.14	-0.09	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
							Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.10% abgerechnet.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	133'338.76	135'000.00	111'387.78	-1'661.24	-1.23	SRB Nr. 2024-591 Anpassungen Sportplatz Bühl infolge Aufstieg Spielvi
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	91'413.05	91'400.00	131'091.98	13.05	0.01	Sammelbeschluss: Sonderzahlung für Fahrzeug-Leasing
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	461.05			461.05		
3120.00	Ver- und Entsorgung	73'270.12	108'500.00	96'245.66	-35'229.88	-32.47	Durch geringeren Verbrauch konnte eine Reduktion erzielt werden (geringerer Wasserverbrauch).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	209'991.23	321'500.00	158'506.72	-111'508.77	-34.68	REF Nr. 2024-036 Budgetverschiebung von RAH00001 Rahmenkredit für Smart-City Projekte, Smarte Sportboxen
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'482.90			10'482.90		IER00087: Planung wurde im 2024 ausgeführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'725.05	49'000.00	27'746.10	-3'274.95	-6.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'314.55	1'700.00	1'826.80	1'614.55	94.97	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	529'260.75	660'000.00	693'022.47	-130'739.25	-19.81	Diverse Projekte konnten günstiger vergeben werden oder konnten im 2024 nicht abgeschlossen werden. Deutlich weniger Spezialfällen notwendig.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'616.89	10'000.00	13'902.90	616.89	6.17	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	87'814.12	90'000.00	106'518.06	-2'185.88	-2.43	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	33'762.85	33'800.00	21'621.30	-37.15	-0.11	Sammelbeschluss: Im Konto 6400.3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen wurde 2024 die Grundstücksrente für den Quartierspielplatz Klingenstrasse für die letzten drei Jahre (2022-2024) verrechnet. Der Spielplatz, welcher auf einem Privatgrundstück
						ist, wird sonst jährlich verrechnet und auch budgetiert. Somit ergab sich eine Mehrbelastung um 2 Jahresmieten.
3162.00 Raten für operatives Leasing	3'353.62			3'353.62		
3170.00 Reisekosten und Spesen			346.80			
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	339'135.13	320'400.00	315'277.02	18'735.13	5.85	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	204'737.89	227'400.00	193'813.54	-22'662.11	-9.97	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	63'604.49	100'600.00	45'840.00	-36'995.51	-36.77	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00	11'500.00				SRB Nr. 2025-143 Kostenbeitrag Spielvereinigung Schaffhausen für "Soccer Court" auf der Bühl Sportanlage
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	739.80	1'500.00	377.45	-760.20	-50.68	
3910.00 IV Dienstleistungen			640.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-85'208.80	-100'000.00	-128'828.95	14'791.20	-14.79	Geringere Erträge, da weniger Arbeiten für Dritte ausgeführt wurden.
4250.00 Verkäufe	-2'629.90	-5'500.00	-3'674.25	2'870.10	-52.18	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'482.69	-8'000.00	-2'587.10	2'517.31	-31.47	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-29.30		-1'333.15	-29.30		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-79'506.30	-80'500.00	-79'506.30	993.70	-1.23	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4'071.00			-4'071.00		
4894.02 Entnahme aus Klimareserve		-200'000.00		200'000.00	-100.00	Es gibt keine Klimareserve.
4910.00 IV Dienstleistungen	-973'855.05	-1'013'000.00	-1'028'280.55	39'144.95	-3.86	SRB Nr. 2024-728 Entsorgung Betriebsabfälle AZB
6410 Gärtnerei	808'699.86	698'400.00	598'440.21	110'299.86	15.79	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'060'367.10	1'060'400.00	962'906.00	-32.90		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 6400.3010.00
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	20'576.81		16'255.18	20'576.81		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	1'596.45		1'420.40	1'596.45		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'675.93	66'800.00	63'802.74	3'875.93	5.80	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-4'535.20		-5'187.40	-4'535.20		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	134'118.77	134'100.00	113'380.65	18.77	0.01	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'188.78	20'000.00	18'137.87	-2'811.22	-14.06	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'966.40	13'700.00	12'214.75	266.40	1.94	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'683.05	7'600.00	7'175.37	4'083.05	53.72	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	461'705.49	489'000.00	458'008.39	-27'294.51	-5.58	Geringere Ausgaben von Verbrauchsmaterial da der Einkauf teilweise über mehrere Jahre antizyklisch verläuft.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'030.12	6'000.00	7'953.25	-2'969.88	-49.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung	60'507.39	60'500.00	39'956.55	7.39	0.01	Sammelbeschluss: Das Konto 6410.3120.00 Ver- und Entsorgung beinhaltet sämtliche Lieferungen für Strom, Wasser, Gas und externe Holzschnitzellieferungen für den Gärtnereibetrieb. Die Mehrkosten aufgrund des nassen Frühjahrs und gestiegener
						Energiekosten waren bei der Budgetierung nicht vorhersehbar.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'275.10	11'500.00	8'868.29	-224.90	-1.96	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'287.40	3'800.00	3'161.90	-512.60	-13.49	
3137.10 Pauschalsteuer	12'892.30	13'600.00	13'244.97	-707.70	-5.20	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	7'047.60	8'000.00	8'571.80	-952.40	-11.91	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'306.25	45'000.00	37'687.19	-7'693.75	-17.10	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'978.40	7'500.00	8'174.80	2'478.40	33.05	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'784.25	2'000.00	-1'106.50	-3'784.25	-189.21	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	521.30	500.00	761.50	21.30	4.26	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	45'100.00	45'100.00	45'100.00			
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	8'467.23	8'500.00	18'388.85	-32.77	-0.39	Sammelbeschluss: Verzinsung Grabunterhalt, Budgetierung vergessen
3499.00 Übriger Finanzaufwand			-0.01			
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	1'193.90	2'000.00	4'351.50	-806.10	-40.31	
4231.00 Kursgelder	-2'080.00	-2'000.00	-1'050.00	-80.00	4.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-500.00		500.00	-100.00	
4240.18 Grabbepflanzung inkl. Arbeiten für Dritte	-143'237.05	-150'000.00	-148'972.85	6'762.95	-4.51	
4240.19 Grabpflanzen	-139'952.85	-155'500.00	-148'985.70	15'547.15	-10.00	Die Anzahl der bepflanzbaren Gräber ist rückläufig, daher geringere Erträge.
4250.08 Blumenladen	-863'908.15	-980'100.00	-905'465.00	116'191.85	-11.86	Nicht planbares Einkaufsverhalten (sehr nasser Frühling, dadurch geringerer Umsatz von Frühlingsbepflanzung) führen zu tieferen Erträge.
4250.09 Verkäufe	-5'408.03	-7'000.00	-5'640.93	1'591.97	-22.74	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-3'500.00	-603.00	3'500.00	-100.00	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-3.90			
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten			-300.00			
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-14'182.35	-8'500.00	-15'227.60	-5'682.35	66.85	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4910.00 IV Dienstleistungen	-230.80	-100.00	-150.00	-130.80	130.80	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-8'467.23		-18'388.85	-8'467.23		
6420 Friedhöfe	868'790.94	951'600.00	931'060.58	-82'809.06	-8.70	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	736'134.15	732'200.00	698'033.70	3'934.15	0.54	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	6'607.43		21'956.67	6'607.43		
3049.00 Übrige Zulagen	213.95		18.00	213.95		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'803.89	48'500.00	47'304.79	-1'696.11	-3.50	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-27'201.20			-27'201.20		Rückerstattungen Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	96'710.30	96'700.00	85'754.80	10.30	0.01	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'221.61	13'600.00	13'032.48	-2'378.39	-17.49	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'243.30	8'500.00	9'174.74	743.30	8.74	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'222.88	5'400.00	5'449.20	2'822.88	52.28	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'302.95	27'300.00	18'224.15	2.95	0.01	Sammelbeschluss: Mehraufwand wegen Kauf zusätzlicher Entsorgungsstationen zur Mülltrennung im Waldfriedhof, da die bestehenden bei der Revision erhebliche Schäden aufgewiesen haben.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'533.75	18'500.00	15'035.15	1'033.75	5.59	
3120.00 Ver- und Entsorgung	12'629.42	15'000.00	15'808.24	-2'370.58	-15.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	87'921.32	95'000.00	94'464.06	-7'078.68	-7.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			12'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'092.60	5'000.00	3'887.20	-907.40	-18.15	
3137.10 Pauschalsteuer	5'774.33	11'200.00	4'964.44	-5'425.67	-48.44	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	126'882.85	126'800.00	152'316.68	82.85	0.07	SRB Nr. 2024-192 Sanierung Abwasserleitung Friedhof Herblingen
						SRB Nr. 2025-142 sanfte Instandstellung Friedhofwärterhaus
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'372.10	10'000.00	3'282.95	-1'627.90	-16.28	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'942.15	6'000.00	12'286.61	-1'057.85	-17.63	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'688.20	10'000.00	6'685.35	3'688.20	36.88	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'878.20	5'000.00	-3'917.70	-3'121.80	-62.44	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	184.60	4'500.00	3'037.95	-4'315.40	-95.90	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	9'210.00	9'200.00	9'210.00	10.00	0.11	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	207'339.19	206'700.00	190'685.35	639.19	0.31	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien			36'845.45			
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	128.70		111.75	128.70		

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-437'099.55	-370'000.00	-410'026.50	-67'099.55	18.14	Höhere Nachfrage nach Flächengräbern (insbesondere Familiengräbern) mit hohen Mietgebühren.
4240.21 Arbeiten für Dritte	-21'479.60	-25'000.00	-17'757.15	3'520.40	-14.08	
4240.22 Rückvergütungen Bestattungsarbeiten und Inschriften	-81'535.05	-95'000.00	-94'362.10	13'464.95	-14.17	Geringere Erträge da weniger Grabbeschriftungen benötigt. Dadurch geringere Ausgaben in 6420.3130.
4250.09 Verkäufe	-128.89			-128.89		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-402.64	-1'500.00	-533.18	1'097.36	-73.16	
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV	-8'400.00	-12'000.00	-1'912.50	3'600.00	-30.00	
6430 Planung und Verwaltung	1'041'524.38	1'103'900.00	979'798.45	-62'375.62	-5.65	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	526'004.50	526'000.00	499'927.90	4.50		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von Konto 6400.3010.00
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	7'766.40		-10'497.05	7'766.40		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3042.00 Verpflegungszulagen	630.00	6'600.00	300.00	-5'970.00	-90.45	
3049.00 Übrige Zulagen	1.30	12'400.00	230.00	-12'398.70	-99.99	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'062.49	35'000.00	32'371.68	62.49	0.18	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	84'274.42	84'300.00	75'167.90	-25.58	-0.03	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'794.16	4'800.00	5'412.02	994.16	20.71	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'950.99	6'000.00	5'971.93	950.99	15.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'496.38	4'100.00	4'217.80	2'396.38	58.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	53'649.05	58'800.00	60'825.75	-5'150.95	-8.76	
3099.00 Übriger Personalaufwand	13'800.60	23'000.00	13'162.55	-9'199.40	-40.00	
3100.00 Büromaterial	5'945.16	8'000.00	4'526.05	-2'054.84	-25.69	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'710.60	3'000.00	3'252.78	2'710.60	90.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	16'075.50	30'000.00	11'927.12	-13'924.50	-46.42	Aufwand tiefer als budgetiert, da Broschüre Neophyten durch Kanton realisiert wurde.
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'873.02	4'000.00	3'743.06	-126.98	-3.17	
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'806.70	11'000.00	2'544.30	-3'193.30	-29.03	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'989.95	5'500.00	3'798.40	489.95	8.91	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	62'520.55	71'500.00	85'197.85	-8'979.45	-12.56	
3113.00 Hardware	7'804.10	9'000.00	3'599.25	-1'195.90	-13.29	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'480.10	9'200.00	5'082.10	-2'719.90	-29.56	
3130.10 Telefonkosten	11'052.20	10'000.00	9'852.10	1'052.20	10.52	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'340.75	35'000.00	32'239.85	-659.25	-1.88	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	100'932.85	100'900.00	104'405.90	32.85	0.03	Sammelbeschluss: Mehraufwand aufgrund von Personalwechseln und dem Einrichten von neuen Arbeitsplätzen.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'138.57	8'000.00	2'970.30	-1'861.43	-23.27	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'411.30	4'500.00	1'290.00	-3'088.70	-68.64	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	36.80	2'000.00		-1'963.20	-98.16	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'384.64	5'100.00	1'846.11	-715.36	-14.03	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'282.20	8'900.00	7'487.70	-617.80	-6.94	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'886.10	10'000.00	7'193.55	-4'113.90	-41.14	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'590.00	9'600.00	9'590.00	-10.00	-0.10	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	295.00			295.00		
3910.00 IV Dienstleistungen			2'152.80			
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	180.00			180.00		
4250.00 Verkäufe	-14.00		-3'000.00	-14.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'428.00	-2'000.00	-6'791.25	-1'428.00	71.40	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		-100.00		100.00	-100.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-200.00	-200.00	-200.00			
6440 Naturschutz, Biosicherheit	339'556.57	460'100.00	461'087.75	-120'543.43	-26.20	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'871.75	308'800.00	311'535.85	-44'928.25	-14.55	Temporäre Reduktion der Stellenprozente infolge Vakanz bis Wiederbesetzung. Bezüge 13. Monatslohn als Ferien.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'821.07	20'300.00	20'659.35	-3'478.93	-17.14	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	33'309.55	33'300.00	45'185.60	9.55	0.03	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'888.91	5'100.00	6'703.40	-211.09	-4.14	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'331.12	3'200.00	4'050.65	131.12	4.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	738.22	2'800.00	806.90	-2'061.78	-73.64	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'438.35	32'500.00	11'405.20	-18'061.65	-55.57	Weniger Verbrauchsmaterial als budgetiert benötigt.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'208.45	14'500.00	11'863.95	-2'291.55	-15.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'835.75	48'000.00	64'381.40	-7'164.25	-14.93	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	108'705.70	107'500.00	112'404.45	1'205.70	1.12	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds			35'630.00			
4250.00 Verkäufe	-540.00	-800.00	-399.00	260.00	-32.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'291.50		-16'054.20	-5'291.50		

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-35'630.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-49'697.60	-20'000.00	-15'072.10	-29'697.60	148.49	Höhere Beiträge erhalten als budgetiert (jährlich schwankend, schwierig prognostizierbar).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-67'891.80	-56'500.00	-61'121.30	-11'391.80	20.16	Höhere Beiträge erhalten als budgetiert (jährlich schwankend, schwierig prognostizierbar).
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'956.60	-1'600.00	-2'959.35	-1'356.60	84.79	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-2'938.05			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-4'214.80	-8'000.00	-365.00	3'785.20	-47.32	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00			
6450	Weingut	305'251.14	403'900.00	276'637.52	-98'648.86	-24.42	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	231'967.40	236'800.00	241'493.00	-4'832.60	-2.04	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	11'796.53		13'019.59	11'796.53		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen			800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'876.80	13'200.00	15'210.23	1'676.80	12.70	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-5'688.40		-755.00	-5'688.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'133.02	23'100.00	16'554.85	33.02	0.14	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'818.70	8'000.00	8'024.92	818.70	10.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'978.10	2'600.00	2'991.51	378.10	14.54	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'562.86	1'400.00	1'747.92	1'162.86	83.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'808.90	84'000.00	47'199.39	-51'191.10	-60.94	Geringere Ausgaben da Wein noch nicht in Flaschen abgefüllt wurde. Geringere Ausgaben durch kleinere Erntemenge (wetterbedingt).
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'154.15	19'000.00	16'793.10	-7'845.85	-41.29	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'260.22	2'400.00	3'599.51	2'860.22	119.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'198.10	25'300.00	7'793.40	-12'101.90	-47.83	Geringere Ausgaben für Werbung und Degustationen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	195.85	300.00	188.40	-104.15	-34.72	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'726.15	15'000.00	10'365.80	-7'273.85	-48.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'597.80	30'000.00	6'101.80	-2'402.20	-8.01	SRB Nr. 2024-191 Erneuerung Küchenzeile im Rebhäuschen
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'882.60	7'900.00	6'526.10	-17.40	-0.22	Sammelbeschluss: Der Mehraufwand ist auf nicht geplante Reparaturen (Fahrzeug, Pumpe) zurückzuführen, die nicht vorhersehbar waren.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			14.50			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		32'300.00		-32'300.00	-100.00	
4250.00	Verkäufe	-87'467.15	-92'500.00	-118'693.10	5'032.85	-5.44	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-92.99	-3'300.00	-451.90	3'207.01	-97.18	
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten			-742.00			
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-1'750.00			-1'750.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-100.00	-120.00	100.00	-100.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-1'707.50	-1'500.00	-1'024.50	-207.50	13.83	
6460	Wald	1'079'277.79	1'744'600.00	1'071'043.86	-665'322.21	-38.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'547'357.30	1'654'900.00	1'513'245.10	-107'542.70	-6.50	Temporäre Reduktion der Stellenprozente infolge Vakanz bis Wiederbesetzung. Bezüge 13. Monatslohn als Ferien.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'627.23		11'827.45	4'627.23		
3042.00	Verpflegungszulagen	2'600.00		1'000.00	2'600.00		
3049.00	Übrige Zulagen	4'700.00	600.00	4'395.85	4'100.00	683.33	SRB Nr. 2024-711 Nachzahlung von Wochenendzulagen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'252.06	109'100.00	95'806.13	-12'847.94	-11.78	Die AG Sozialleistung beträgt 6.6%.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-64'075.90		-65'750.10	-64'075.90		Rückerstattung Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	187'459.89	187'500.00	176'094.80	-40.11	-0.02	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62'131.47	62'300.00	54'164.57	-168.53	-0.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'005.27	21'300.00	18'765.01	-2'294.73	-10.77	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'561.51	19'600.00	13'384.54	-38.49	-0.20	Sammelbeschluss: Die AG-Beiträge wurden mit 0.78% zum Budgetzeitpunkt berechnet. Infolge Vertragsänderung wurde effektiv 1.19% abgerechnet.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	166'018.93	188'000.00	158'917.83	-21'981.07	-11.69	Geringerer Verbrauch von Betriebs- und Verbrauchsmaterial (unter anderem Pflanzmaterial, Pflanzgut und Schutzmaterialien infolge geringerem Anfall an Schadflächen).
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	158'485.89	176'500.00	56'650.50	-18'014.11	-10.21	SRB Nr. 2024-045 Ersatz Mannschaftswagen Revier West
							SRB Nr. 2024-307 Ersatz Förster-Auto Revier Ost
							Umbau Brennholz Kippanlage konnte mit Eigenleistung umgesetzt werden. Günstigere Beschaffung des Mannschaftswagens als budgetiert. Beschaffung von einem anstelle der zwei budgetierten Fällkeile.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	170.90			170.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'052.75	20'500.00	11'779.52	-4'447.25	-21.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'328.60	36'000.00	39'179.20	-11'671.40	-32.42	Einmalig tieferer Beitrag an Verband Wald Schaffhausen infolge Umstellung Forstjahr (statistische Einheit: 9 Monate) und geringere Holztransportkosten beim Energieholz.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'880.00	30'000.00	-1'121.55	-1'120.00	-3.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'105.55	3'000.00	2'349.90	105.55	3.52	
3137.10	Pauschalsteuer	8'923.73	7'700.00	8'292.12	1'223.73	15.89	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'325.35	77'000.00	85'747.90	-15'674.65	-20.36	Günstigerer Ersatz des Zugangstores beim Magazin Enge als budgetiert, da Grabarbeiten in Eigenleistung erbracht wurden.
3145.00	Unterhalt Wald	336'889.87	333'000.00	267'638.74	3'889.87	1.17	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	73'625.81	100'000.00	84'766.13	-26'374.19	-26.37	Reparaturen an Forstmaschinen sind stark schwankend und fielen in diesem Jahr tiefer aus als budgetiert.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	413.50	700.00	-426.00	-286.50	-40.93	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-175.90	1'000.00		-1'175.90	-117.59	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'337.91	7'700.00	7'047.28	-362.09	-4.70	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	91'518.36	91'500.00	91'518.36	18.36	0.02	
3601.02	Vorteilsausgleich Kieswerk Solenberg an Kant. Forstamt	40'338.65	40'000.00	40'338.65	338.65	0.85	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	5'003.05	5'300.00	5'236.65	-296.95	-5.60	
3910.00	IV Dienstleistungen			2'506.60			
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	176'368.95	176'400.00	194'668.95	-31.05	-0.02	Sammelbeschluss: Höherer Übertrag in Spezialfinanzierungen, da mehr Kies abgebaut wurde als budgetiert (Mindestanteil der Kies Erträge an den Naturschutz- und Forstreservfonds von 25 %, je hälftig).
4100.00	Regalien	-611'679.85	-481'000.00	-684'871.90	-130'679.85	27.17	Mehrerträge aus der Kiesgrube Solenberg als budgetiert infolge erhöhter Kiesabbauemenge 2024.
4240.20	Dienstleistungen für Dritte und andere Gemeinden	-199'077.34	-170'000.00	-192'796.40	-29'077.34	17.10	Mehrerträge durch grösseres Arbeitsvolumen in den beförsterten Gemeinden Neuhausen und Beringen und Änderung der Verbuchung der Förstermandate neu im Konto 6460.4240.20.
4250.00	Verkäufe	-660'648.91	-605'000.00	-563'901.15	-55'648.91	9.20	Geringerer Schadholzanteil ergibt höhere Erlöse beim Holzverkauf.
4250.06	Weiterverkäufe zum Einstandspreis	-5'236.35	-5'000.00	-2'854.50	-236.35	4.73	
4250.09	Verkäufe	-20.71			-20.71		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'615.28	-43'500.00	-53'737.12	29'884.72	-68.70	Mindereinnahmen Förstermandate (Neue Verbuchung in Konto 6460.4240.20). Rückgang der Kurs Erträge durch Wegfall Instruktoren Abt. Wald infolge neuem Angebot von Drittanbieter.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-46'920.00	-49'000.00	-50'770.00	2'080.00	-4.24	
4601.01	Vorteilsausgleich Kieswerk Solenberg zu Gunsten Kant. Forstamt	-40'338.65	-40'000.00	-40'338.65	-338.65	0.85	
4630.00	Beiträge vom Bund	-151'411.40	-43'500.00	-76'136.35	-107'911.40	248.07	Steigerung bei der Umsetzung von beitragsberechtigten Massnahmen und einmalige Zahlung für die Erstellung der Betriebsplanung.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-134'558.45	-33'000.00	-64'069.80	-101'558.45	307.75	Steigerung bei der Umsetzung von beitragsberechtigten Massnahmen und einmalige Zahlung für die Erstellung der Betriebsplanung.

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-135'446.00	-133'000.00	-74'700.00	-2'446.00	1.84	Sammelbeschluss: die Erträge aus dem Holzschnitzelbetrieb sind neu unter Konto 6460.4900.00 und nicht mehr unter 6460.4250.00 gebucht
4910.00 IV Dienstleistungen		-2'000.00	-2'804.40	2'000.00	-100.00	
6470 Verpachtungen	78'605.91	84'800.00	5'717.07	-6'194.09	-7.30	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'207.70	62'300.00	65'875.65	2'907.70	4.67	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'267.00	3'500.00	4'367.90	767.00	21.91	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'152.45	8'200.00	9'481.90	-47.55	-0.58	Sammelbeschluss: Die Sozialleistungen sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	472.60	700.00	487.45	-227.40	-32.49	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	845.80	800.00	856.65	45.80	5.73	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		500.00		-500.00	-100.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11.35	1'000.00		-988.65	-98.87	
3120.00 Ver- und Entsorgung	20'285.75	17'000.00	21'640.05	3'285.75	19.33	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	39'094.13	41'900.00	9'890.21	-2'805.87	-6.70	SRB Nr. 2024-381 Rückerstattung überhöhte Pacht Hofgut in Oberbargen
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00	1'500.00	5'620.00	-1'000.00	-66.67	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	137'778.75	152'000.00	134'064.75	-14'221.25	-9.36	Strassensanierung GB 90 konnte günstiger ausgeführt werden als veranschlagt.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'265.70	25'000.00	14'401.93	4'265.70	17.06	REF Nr. 2024-057 Ersatz Dampfabzug Hauptgebäude Aazheimerhof
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	287.50	1'000.00	976.50	-712.50	-71.25	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	397.70		434.55	397.70		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'380.83	25'400.00	25'380.83	-19.17	-0.08	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1'500.00		1'500.00	-100.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'328.55	-19'000.00	-40'724.55	1'671.45	-8.80	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-216'984.80	-215'000.00	-223'025.75	-1'984.80	0.92	
4630.00 Beiträge vom Bund	-10'000.00	-11'000.00	-13'959.00	1'000.00	-9.09	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-9'028.00	-10'000.00	-10'052.00	972.00	-9.72	
6480 Holzschnitzelbetrieb	-1'179.58	132'900.00	1'119.23	-134'079.58	-100.89	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'806.50	10'100.00	10'100.00	-4'293.50	-42.51	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	449.90	700.00	670.55	-250.10	-35.73	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	879.30	1'300.00	1'262.50	-420.70	-32.36	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	296.90	500.00	422.60	-203.10	-40.62	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	88.30	200.00	131.30	-111.70	-55.85	

		Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
					Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	92.10	100.00	80.80	-7.90	-7.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94'625.50	140'000.00	106'350.00	-45'374.50	-32.41	Der interne Holzeinkauf muss für den Holzschnitzelbetrieb neu unter 6480.3900.00 und nicht mehr unter 6460.3101.00 geführt werden.
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00	500.00	500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'640.35	103'000.00	88'274.40	-17'359.65	-16.85	Vermehrter Verkauf von Hackholz direkt ab Wald, wofür kein Unternehmer von Grün SH aufgeboten werden musste.
3134.00	Sachversicherungsprämien	462.80	400.00	445.10	62.80	15.70	
3137.10	Pauschalsteuer	7'866.73	5'100.00	5'901.43	2'766.73	54.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	651.10	1'500.00	460.00	-848.90	-56.59	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'668.40	1'500.00		2'168.40	144.56	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-275.00		-100.00	-275.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	133'041.00	133'000.00	74'700.00	41.00	0.03	Sammelbeschluss: der interne Holzeinkauf für den Holzschnitzelbetrieb wird neu unter Konto 6480.3900.00 und nicht mehr unter Konto 6480.3101.00 verbucht
4250.09	Verkäufe	-262'203.26	-169'600.00	-210'714.45	-92'603.26	54.60	Höherer Verkauf von Hackholz und höhere Preise.
4630.00	Beiträge vom Bund	-3'470.20			-3'470.20		
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-69'300.00	-95'400.00	-77'365.00	26'100.00	-27.36	Jährlich schwankender Bezug von Holzschnitzeln für Heizungen in Abhängigkeit der Witterung.
69	Fonds Bau			60'000.00			
6998.001	Strassenbaufonds						
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	4'438'487.36	2'441'000.00	2'419'121.88	1'997'487.36	81.83	Infolge höherer Überschussauszahlung aus dem Kant. Fonds kann mehr zugunsten Finanzstelle 6300 entnommen werden.
4631.10	Anteil an Benzin- und Motorfahrzeugsteuer	-4'438'487.36	-2'441'000.00	-2'419'121.88	-1'997'487.36	81.83	siehe Kommentar Konto 3980.10
6998.002	Erschliessungsreservefonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	360'000.00	360'000.00	360'000.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	2'275'634.11	2'308'600.00	2'412'143.48	-32'965.89	-1.43	Minderaufwand für Entnahme zugunsten Konto 6300.4980.10
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-17'916.10	-57'000.00	-124'696.90	39'083.90	-68.57	Minderertrag infolge tieferen Zinssatzes
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-3'132'218.55	-4'500'000.00	-4'976'475.80	1'367'781.45	-30.40	Einlage gemäss Konto 3111.4021.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	514'450.54	1'888'300.00	2'328'979.22	-1'373'849.46	-72.76	Der Fonds schliesst schlechter ab, da weniger eingelegt wurden von der Grundsteuer.
6998.003	Forstreservefonds						
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-458.90	-1'600.00	-2'994.20	1'141.10	-71.32	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
4980.10 Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-72'550.00	-72'700.00	-81'700.00	150.00	-0.21	Sammelbeschluss: Aufgrund von Mehrerträge im Konto 6460.4100.00 (Regalien) durch erhöhte Kiesabbaumengen werden anteilmässig mehr Einlagen in die Fonds getätigt.
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	72'958.90	74'200.00	84'644.20	-1'241.10	-1.67	Aufgrund von Mehrerträge im Konto 6460.4100.00 (Regalien) durch erhöhte Kiesabbaumengen werden anteilmässig mehr Einlagen in die Fonds getätigt.
6998.004 Naturschutzfonds						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10 Übertragungen an Erfolgsrechnung	35'000.00	35'000.00	35'000.00			
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-313.45	-700.00	-1'586.50	386.55	-55.22	
4980.10 Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-103'818.95	-103'700.00	-148'598.95	-118.95	0.11	Sammelbeschluss: Aufgrund von Mehrerträge im Konto 6460.4100.00 (Regalien) durch erhöhte Kiesabbaumengen werden anteilmässig mehr Einlagen in die Fonds getätigt.
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	69'082.40	69'300.00	115'135.45	-217.60	-0.31	Aufgrund von Mehrerträge im Konto 6460.4100.00 (Regalien) durch erhöhte Kiesabbaumengen werden anteilmässig mehr Einlagen in die Fonds getätigt.
6998.005 Wohnraumentwicklungsfonds			60'000.00			
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10 Übertragungen ER	243'000.00	1'297'000.00	60'000.00	-1'054'000.00	-81.26	Budgetiert wurde die Entnahme eines einmaligen Baurechtszins SH Power. Im Ist findet die Berücksichtigung pro Rata statt. Im aktuellen Jahr der Baurechtszins der Jahre 2017 bis 2024.
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'010.05	-9'000.00	-15'424.65	6'989.95	-77.67	
4980.10 Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-152'448.90	-152'400.00	-126'612.60	-48.90	0.03	
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	-60'000.00		141'987.25	-60'000.00		Zum Budgetzeitpunkt ist man von einem Ertragsüberschuss ausgegangen.
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-28'591.05	-1'135'700.00		1'107'108.95	-97.48	siehe Konto 3980.10
6998.006 Fonds für eine Munot Glocke						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2.75		-22.35	-2.75		
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-47.25		-27.65	-47.25		
6998.007 Fonds für Kirche Hemmental						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-33.35	-200.00	-265.00	166.65	-83.33	
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss		100.00	215.00	-100.00	-100.00	

	Rechnung 2024	Budget* 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Kommentare
				Betrag	%	
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-16.65			-16.65		
6998.008 Mehrwertausgleichsfonds						
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-109'345.60			-109'345.60		Mehrwertabgabe für Kauf Liegenschaft GB 3123
9020.00 Allgemein, Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	109'345.60			109'345.60		siehe Kommentar Konto 4309.00
9 Abschluss	3'361'104.45	12'552'500.00	5'536'176.29	-9'191'395.55	-73.22	
90 Abschluss	3'361'104.45	12'552'500.00	5'536'176.29	-9'191'395.55	-73.22	
9000 Abschluss	3'361'104.45	12'552'500.00	5'536'176.29	-9'191'395.55	-73.22	
9000 Ertragsüberschuss	3'361'104.45	12'552'500.00	5'536'176.29	-9'191'395.55	-73.22	
Gesamtergebnis		14'334'900.00		-14'334'900.00	-100.00	

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit, Exekutivkredit, Nachtragskredit, Referatsverfügung, Sammelbeschluss, Verpflichtungskredit, Verpflichtungskredit Nachtrag, Zusatzkredit

3.2 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – abgeschlossene Kredite

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
1	Total Behörden und Stimmberechtigte				
2	Präsidialreferat				
22	Personal				
2200	Human Resources				
<i>IER00207</i>	<i>Vorprojekt Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000142 22.10.24	19'000	22'090	-3'090
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.24	-19'000	-22'090	3'090
<i>VER00071</i>	<i>Weiterentwicklung des HR Portals; Digitalisierung der Stellenstatistik</i>				
3118.00	Immaterielle Anlagen	IB000138 26.09.23	97'000	112'600	-15'600
2200	Total Human Resources		97'000	112'600	-15'600
22	Total Personal		97'000	112'600	-15'600
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
<i>IER00083</i>	<i>Entwicklung feigespielte Liegenschaften Stadthausgeviert</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	20'000	0	20'000
<i>IER00084</i>	<i>Diverse Studien, Konzepte (z.B. Seilfabrik)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	30'000	0	30'000
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		50'000	0	50'000
32	Total Finanzen		50'000	0	50'000
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
43	Alter				
4320	Alterszentrum Emmersberg				
<i>VER00057</i>	<i>Alterszentrum Emmersberg, Sanierung Schrankelemente Alterswohnungen (GB-Nr. 3949)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	70'000	62'983	7'017
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		70'000	62'983	7'017
4330	Alterszentrum Breite				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
<i>VER00030</i>	<i>Alterszentrum Breite, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 4954 + 1221)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	75'000	63'470	11'530
4330	Total Alterszentrum Breite		75'000	63'470	11'530
43	Total Alter		145'000	126'453	18'547
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5120	Betrieb Schulanlagen				
<i>IER00091</i>	<i>Schulhaus GEGA, Sanierung Lüftung Aula, Planung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	30'000	6'190	23'810
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.24	-30'000	-6'190	-23'810
		REF IB000103 31.12.24			
<i>IER00139</i>	<i>Schulhaus Hemmental, Gesamtsanierung Turnhalle, Vorprojekt (GB-Nr. 5048)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	81'655	18'345
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>VER00031</i>	<i>Schulhaus GEGA, Akustikdecken in Korridoren (GB-Nr. 874)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	93'000	93'000	0
<i>VER00032</i>	<i>Schulhaus Breite, Überdachung Zugänge (GB-Nr. 3076J)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	55'000	28'695	26'305
<i>VER00034</i>	<i>Kindergarten Eschengut, Ersatz Heizung (GB-Nr. 2055L)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	60'000	55'992	4'008
<i>VER00035</i>	<i>Kindergarten Neubrunn, Ersatz Heizung (GB-Nr. 5721A)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	60'000	55'992	4'008
<i>VER00036</i>	<i>Kindergarten St. Peter, Ersatz Heizung (GB-Nr. 5030)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	60'000	54'227	5'773
<i>VER00062</i>	<i>Dreifachhalle Breite, Geräteraum / Sanitätsraum (GB-Nr. 1514)</i>				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23			
VER00064	Dreifachhalle Breite, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 1514)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	70'000	0	70'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		498'000	369'561	128'439
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten				
IER00095	Spielvi Garderobe, Erneuerung, Machbarkeitsstudie				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	30'000	2'611	27'389
5130	Total Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten		30'000	2'611	27'389
5140	Sport				
VER00013	Unterstützung der Herren Curling-Weltmeisterschaft 2024				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	GSR IB000132 16.11.21	140'000	140'000	0
5140	Total Sport		140'000	140'000	0
51	Total Bildung		668'000	512'172	155'828
52	Kinder- und Jugendbetreuung				
5200	Kinder- und Jugendbetreuung (KJB)				
VER00011	Einführung Betreuungsgutscheine, Externe Begleitung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 07.12.21	42'300	17'593	24'707
		REF IB000138 29.06.23			
5200	Total Kinder- und Jugendbetreuung (KJB)		42'300	17'593	24'707
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung		42'300	17'593	24'707
53	Museen				
5300	Museum zu Allerheiligen				
VER00037	Museum Stemmler, Fernwärmeanschluss (GB-Nr. 430)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	45'000	48'503	-3'503
5300	Total Museum zu Allerheiligen		45'000	48'503	-3'503
53	Total Museen		45'000	48'503	-3'503
56	Stadtarchiv				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5600	Stadtarchiv				
VER00042	Stadtarchiv, Ersatz Beleuchtung (GB-Nr. 250)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	61'000	6'331	54'669
5600	Total Stadtarchiv		61'000	6'331	54'669
56	Total Stadtarchiv		61'000	6'331	54'669
6	Baureferat				
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
VER00016	Front Runner Projekt, Gebäude smart bewirtschaften				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 12.04.22	50'000	28'649	21'351
4610.00	Entschädigungen vom Bund	SR IB000134 12.04.22	-60'000	-60'000	0
VER00017	Front Runner Projekt, smarte Mobilität				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 12.04.22	100'000	106'366	-6'366
4610.00	Entschädigungen vom Bund	SR IB000134 12.04.22	-100'000	-92'000	-8'000
6100	Total Stadtplanung		-10'000	-16'985	6'985
61	Total Stadtplanung		-10'000	-16'985	6'985
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
IER00031	Turnhalle Steig, Wettbewerb und Vorprojekt				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000092 26.11.19	674'676	674'676	0
		REF IB000103 31.12.23			
		SR IB000134 13.12.22			
		SR IB000134 22.02.22			
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.23	-674'676	-674'676	0
		IB000143 31.12.23			
IER00071	Kindergarten Munothalde II, Erweiterung Kindergarten, Machbarkeitsstudie gemäss Schulraumplanung				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	10'000	5'385	4'615

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.24	-10'000	-5'385	-4'615
		REF IB000103 31.12.24			
IER00079	<i>Kindergarten Geissberg, Erweiterung um zwei Kindergärten inkl. Hort, Machbarkeitsstudie gemäss Schulraumplanung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	30'000	27'248	2'752
VER00068	<i>St. Anna Kapelle, Ersatz Stühle (GB-Nr. 510)</i>				
3110.00	Büromöbel und -geräte	GSR IB000139 28.11.23	30'000	29'845	155
VER00091	<i>Bachturnhalle, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 171)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	30'000	0	30'000
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		90'000	57'093	32'907
62	Total Hochbau		90'000	57'093	32'907
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
IER00011	<i>Grundlagen für Anmeldung Projekte beim Agglomerationsprogramm IV</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	200'000	191'500	8'500
		GSR IB000092 26.11.19			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		68	-68
IER00027	<i>Aufwertung Bahnhofstrasse (AP1, Massnahme 20), Teilpaket 3</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19		753'412	-753'412
		SR IB000130 06.07.21			
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-753'201	753'201
IER00061	<i>Grundlagen für Anmeldung Projekte beim Agglomerationsprogramm IV</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	75'000	70'111	4'889
IER00072	<i>Stützmauer, Buchtalerstrasse, Bauprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	90'000	62'945	27'055
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		18'651	-18'651
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-80'321	80'321
IER00080	<i>Planung Velorouten, Aktualisierung des Strassenrichtplans</i>				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	50'000	47'855	2'145
		GSR IB000132 16.11.21			
<i>IER00117</i>	<i>Äussere Fulachstrasse, BGK/Sanierung, FlaMa Fäsenstaubtunnel II</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	100'000	104'149	-4'149
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		981	-981
4630.00	Beiträge vom Bund			-81'301	81'301
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	IB000138 20.12.23	-18'300	-18'263	-37
<i>IER00133</i>	<i>Verbesserung Verkehrssicherheit Velo, (AP1 Massnahme 41)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	50'000	37'103	12'897
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		9'305	-9'305
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.24	-50'000	-46'408	-3'592
		REF IB000103 31.12.24			
6300	Total Stabstelle Tiefbau		496'700	316'586	180'114
63	Total Tiefbau		496'700	316'586	180'114
	Gesamtttotal		1'685'000	1'180'346	504'654

3.3 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – fortgeführte Kredite*

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
1	Behörden und Stimmberechtigte				
10	Behörden und Stimmberechtigte				
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen				
VER00103	Schaffhauser Sommertheater 2025				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	SR IB000142 05.11.24	27'400	-	27'400
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	SR IB000142 05.11.24	-7'000	-	-7'000
1201	Total Öffentlichkeitsdienstleistungen		20'400	-	20'400
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe				
VER00040	Koordinationsstelle Innenstadtentwicklung im Leistungsauftrag				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	240'000	249'179	-9'179
VER00070	Defizitgarantie für die Stiftung Impuls für Sharehausen, E-Trotti und E-Bikes				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	SR IB000146 16.05.23	78'100	-	78'100
		SR IB000146 07.03.24			
		SR IB000146 05.11.24			
1202	Total Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe		318'100	249'179	68'921
10	Total Behörden und Stimmberechtigte		338'500	249'179	89'321
1	Total Behörden und Stimmberechtigte		338'500	249'179	89'321
2	Präsidialreferat				
20	Stabstellen				
2000	Stab Präsidialreferat				
VER00046	Projektauftrag - Nachhaltiges Beschaffungswesen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	149'500	145'667	3'833
		REF IB000142 31.10.24			
2000	Total Stab Präsidialreferat		149'500	145'667	3'833
20	Total Stabstellen		149'500	145'667	3'833
22	Personal				
2201	Personalentwicklung				
VER00074	Mitarbeitendenfest 2025				
3099.00	Übriger Personalaufwand	SR IB000142 12.03.24	99'900	-	99'900

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
VER00099	Berufsausbildung (Social Media Konzept & Umsetzung)				
3099.00	Übriger Personalaufwand	SR IB000142 06.08.24	32'800	-	32'800
2201	Total Personalentwicklung		132'700	-	132'700
2203	Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag				
VER00102	Leitbildentwicklung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	150'000	-	150'000
2203	Total Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag		150'000	-	150'000
22	Total Personal		282'700	-	282'700
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
IER00176	Entwicklung Grundstück Seilfabrik (GB 5057)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	100'000	-	100'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
IER00180	Vorlage Rheinuferpromenade, Potenzialstudie Gaswerkareal				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter				
IER00181	Vorlage Rheinuferpromenade, Ermöglichung Zwischennutzung Gaswerkareal				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter				
IER00182	Vorlage Rheinuferpromenade, Potenzialstudie und Architekturwettbewerb für Salzstad				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter				
IER00183	Vorlage Rheinuferpromenade, Potenzialstudie Wohn- und Parkiergebäude Rosental				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter				
IER00184	Kirchhofareal; Gesamtentwicklung Wettbewerb Puuremärkt & Bau 59				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000
IER00206	Immobilienstrategie Jugendherberge Belair				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	80'000	-	80'000
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		480'000	-	480'000
32	Total Finanzen		480'000	-	480'000
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
41	Soziales				
4110	Existenzsicherung				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
VER00048	<i>Pilotprojekt - Reintegrationschancen steigern</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	SR IB000134 02.08.22	215'600	141'476	74'124
		SR IB000134 02.08.22			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	SR IB000134 02.08.22	12'300	9'122	3'179
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	SR IB000134 02.08.22	34'100	11'861	22'239
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		-	1'481	-1'481
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		-	1'796	-1'796
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		-	1'448	-1'448
3130.00	Dienstleistungen Dritter		-	23'431	-23'431
4110	Total Existenzsicherung		262'000	190'615	71'385
41	Total Soziales		262'000	162'459	99'541
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum				
4200	Feuerwehr				
IER00196	<i>Feuerwehrzentrum, Sanierung Flachdach + PV-Anlage, Planung (GB-Nr 2224)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	30'000	-	30'000
4200	Total Feuerwehr		30'000	-	30'000
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum		30'000	-	30'000
43	Alter				
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz				
IER00201	<i>Kirchhofareal; Alterszentrum Kirchhofplatz, Gesamtanierung Vorprojekt und Wettbew</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	820'000	-	820'000
4310	Total Alterszentrum Kirchhofplatz		820'000	-	820'000
4320	Alterszentrum Emmersberg				
IER00202	<i>Alterszentrum Emmersberg, Künzleheim, Ersatz-MSR-Steuerung, Planung (GB-Nr. 39)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	30'000	-	30'000
VER00058	<i>Alterszentrum Emmersberg, Baulicher Unterhalt (GB-Nr. 3949)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	80'000	41'679	38'321
VER00086	<i>Alterszentrum Emmersberg, Siedlung Ost/West, Sanierung Boden Laubengang (GB-Nr. 5349)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	80'000	-	80'000
VER00087	<i>Alterszentrum Emmesberg, Huus Emmerberg, Räumliche Anpassungen (GB-Nr. 5349)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	80'000	-	80'000
VER00101	<i>Alterszentrum Huus Emmersberg, Einbau Treppenlift</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	SR IB000142 10.09.24	98'000	-	98'000

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		368'000	41'679	326'321
4330	Alterszentrum Breite				
<i>IER00160</i>	<i>Alterszentrum Haus Steig Erneuerung Wärmeverbund, Machbarkeitsstudie</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000134 13.12.22	50'000	28'748	21'252
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>VER00059</i>	<i>Alterszentrum Breite, Optimierung Büro (GB-Nr. 4954)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	35'000	10'414	24'586
<i>VER00085</i>	<i>Alterszentrum Breite, Haus Steig, Räumliche Anpassungen (GB-Nr. 1221)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	65'000	-	65'000
4330	Total Alterszentrum Breite		150'000	39'162	110'838
43	Total Alter		1'338'000	80'841	1'257'159
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5110	Schulen				
<i>VER00049</i>	<i>Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	GSR IB000138 07.03.23	1'389'900	515'912	873'988
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	GSR IB000138 07.03.23	92'300	33'682	58'618
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	GSR IB000138 07.03.23	173'800	32'861	140'939
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	GSR IB000138 07.03.23	14'900	4'805	10'095
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	GSR IB000138 07.03.23	18'100	6'627	11'473
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	GSR IB000138 07.03.23	11'200	6'059	5'141
<i>VER00050</i>	<i>Schulführung 2025, Einführung geleiteter Schulen und Reorganisation Stadtschulrat</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	VA IB000138 18.06.23	650'000	255'746	394'254
		VA IB000142 16.01.24			
5110	Total Schulen		2'350'200	855'693	1'494'507
5120	Betrieb Schulanlagen				
<i>IER00092</i>	<i>Schulhaus Emmersberg, Erweiterung, Planerwahl + Vorprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	150'000	109'940	40'060
<i>IER00157</i>	<i>Kinderzentrum Geissberg, Planungskredit</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000134 29.11.22	495'000	272'804	222'196
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00171</i>	<i>Kindergarten Kreuzgut, Erweiterung / Neubau, Wettbewerb und Vorprojekt (GB-Nr. 21)</i>				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	400'000	-	400'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
IER00178	Projektierung "Erweiterung Schulzentrum Alpenblick, Durchführung Wettbewerb und V				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000142 07.05.24	1'800'000	6'643	1'793'357
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
IER00185	Schulhaus Breite II, PV-Anlage Planung (GB-Nr. 1514)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
IER00197	Schulhaus Gräfler, Sanierung WC-Anlagen, Planung VP (GB-Nr. 21092)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
IER00198	Schulhaus Hemmental, Gesamtsanierung, Planerwahl + VP (GB-Nr. 5048)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	156'000	-	156'000
VER00060	Schulhaus GEGA, Ersatz Gonganlage (GB-Nr. 574)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	40'000	-	40'000
VER00061	Schulhaus Hemmental, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5048)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	40'000	-	40'000
VER00063	Dreifachhalle Breite, Ersatz Fitnessgeräte (GB-Nr. 1514)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
VER00072	Schulprovisorium Alpenblick inkl. Schulküche: Aufbau / Foundation /Erschliessung / Um				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	1'160'000	695'639	464'361
4630.00	Beiträge vom Bund		-	-5'920	5'920
VER00079	Schulhaus Alpenblick, Schulinsel (GB-Nr. 6786)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
VER00080	Schulhaus Steingut 2, Auffrischung Treppenhäuser (GB-Nr. 4944)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
VER00089	Monitoring und Sensibilisierung Kreuzgut Schwammstadt				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	SR IB000142 18.06.24	80'000	23'440	56'560
		REF IB000146 29.04.24			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	SR IB000142 18.06.24	-40'000	-	-40'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		4'581'000	1'102'545	3'478'455
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten				
IER00145	Stadion Breite, Ersatzneubau Garderobe, Machbarkeitsstudie (GB-Nr. 1609)				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	70'000	25'087	44'913
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
5130	Total Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten		70'000	25'087	44'913
5140	Sport				
<i>IER00093</i>	<i>KSS, Sanierung Aussenbecken (Nichtschwimmer), Planung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	150'000	98'690	51'310
<i>VER00022</i>	<i>Projekt Schulsport plus</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	155'000	-	155'000
		GSR IB000139 28.11.23			
5140	Total Sport		305'000	98'690	206'310
51	Total Bildung		7'306'200	2'087'936	5'218'264
53	Museen				
5300	Museum zu Allerheiligen				
<i>IER00082</i>	<i>Neueinrichtung Natur (Gestalterwettbewerb und weitere Kosten)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	50'000	438	49'562
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				
<i>IER00126</i>	<i>Machbarkeitsstudie Ersatzbau und Umzug altes Aussendepot Ebnetring 39</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	20'000	4'061	15'939
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				
<i>IER00173</i>	<i>Museum zu Allerheiligen, Ersatz Gebäudeautomation, Planung (GB-Nr. 510)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	30'000	-	30'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00174</i>	<i>Museum zu Allerheiligen, Sanierung Dachstuhl Natur, Machbarkeit + VP (GB-Nr. 510)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	175'000	-	175'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>VER00055</i>	<i>Museum zu Allerheiligen, Modernisierung Heizung und Alarmierungssystem Gebäude</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	45'000	-	45'000
<i>VER00056</i>	<i>Museum zu Allerheiligen; Planung und Umsetzung von Depotoptimierungsmassnahmen</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	30'000	-	30'000
5300	Total Museum zu Allerheiligen		350'000	4'499	345'502
53	Total Museen		350'000	4'499	345'502
55	Kultur				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5501	Kulturförderung				
VER00052	Pilotprojekt Lichtfestival Rheinlicht				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	SR IB000134 20.12.22	100'000	-	100'000
VER00075	Schaffhauser Kulturtage 2025; 2. Durchführung				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000139 28.11.23	280'000	100'000	180'000
5501	Total Kulturförderung		380'000	100'000	280'000
55	Total Kultur		380'000	100'000	280'000
56	Stadtarchiv				
5600	Stadtarchiv				
IER00186	Stadtarchiv, Standortanalysen				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	40'000	-	40'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
5600	Total Stadtarchiv		40'000	-	40'000
56	Total Stadtarchiv		40'000	-	40'000
59	Fonds Bildung				
5998.007	Fonds für Kinder				
VER00105	Beitrag Spielplatz Heuberg				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	SR IB000142 17.12.24	25'000	-	25'000
5998.007	Total Fonds für Kinder		25'000	-	25'000
59	Total Fonds Bildung		25'000	-	25'000
6	Baureferat				
60	Stabstellen				
6010	Klima und Umwelt				
VER00093	Diverse Massnahmen Klimaschutz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	154'100	-	154'100
		REF IB000156 01.01.25			
VER00094	Förderprogramm Energie				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	GSR IB000144 26.11.24	1'889'800	-	1'889'800
		REF IB000156 01.01.25			
6010	Total Klima und Umwelt		2'043'900	-	2'043'900
60	Total Stabstellen		2'043'900	-	2'043'900
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
<i>IER00161</i>	<i>Nutzungs- und Gestaltungskonzept des Walter-Bringolf-Platzes (ehem. VER00038)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	350'000	206'036	143'964
<i>IER00187</i>	<i>Kirchhofareal Gesamtentwicklung; Wettbewerb Kirchhofplatz und Prozessbegleitung</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000
<i>VER00043</i>	<i>Diverse Massnahmen Klimaschutz (neu VER00093)</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 05.07.22	135'900	28'915	106'985
		GSR IB000139 28.11.23			
		REF IB000156 01.01.25			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000136 13.07.22	-	123'236	-123'236
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-	-16'200	16'200
4894.02	Entnahme aus Klimareserve	GSR IB000136 15.11.22	-250'000	-	-250'000
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000139 28.11.23			
<i>VER00045</i>	<i>Förderprogramm Energie (neu VER00094)</i>				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	GSR IB000136 14.07.22	1'000'000	610'200	389'800
4894.02	Entnahme aus Klimareserve	GSR IB000136 15.11.22	-1'000'000	-	-1'000'000
<i>VER00047</i>	<i>Ebnat West - Finalisierung privater Quartierplan</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 05.07.22	49'000	43'480	5'520
		SR IB000138 19.09.23			
<i>VER00090</i>	<i>Baulinien Altstadt/Dorfkernzonen</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000144 26.11.24	80'000	-	80'000
<i>VER00095</i>	<i>Verkehrslenkungsmanagement-Konzept, Grundlagen u.a. für FlaMa Engpassbeseitigung</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000144 26.11.24	120'000	-	120'000
<i>VER00096</i>	<i>Vorlage Rheinuferpromenade: Ufersteg des Projekt Rheinuferpromenade</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				
<i>VER00097</i>	<i>Zeitgemässes multimodales Verkehrsmodell über die Gesamtstadt</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000144 26.11.24	150'000	-	150'000
<i>VER00098</i>	<i>Einwendung im Rahmen der öffentlichen Auflage des Projekts Engpassbeseitigung A4</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
<i>VER00100</i>	<i>Kirchhofareal Gesamtentwicklung; Rahmenplan</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
6100	Total Stadtplanung		1'084'900	995'668	89'232

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
61	Total Stadtplanung		1'084'900	888'632	196'268
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
<i>IER00099</i>	<i>Munot, Hindernisfreie Erschliessung, Machbarkeitsstudie (GB-Nr. 931)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	150'000	65'864	84'136
<i>IER00121</i>	<i>Grosses Haus, Vorprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	60'000	3'287	56'713
<i>IER00170</i>	<i>Turnhalle Dreispitz, Ersatz Sanitär und Elektro, Planung (GB-Nr. 21179)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	50'000	6'643	43'357
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00188</i>	<i>Munot Sportplatz, WC-Anlage, Gesamterneuerung, Planung Machbarkeit + VP (GB-Nr. 931)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	60'000	-	60'000
<i>IER00195</i>	<i>Munot, Wände Reitschnecke, Voruntersuch und Massnahmenkonzept (GB-Nr 931)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	65'000	-	65'000
<i>VER00023</i>	<i>Münster, Orgelzugang Brandschutz (GB-Nr. 654)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	85'000	-	85'000
<i>VER00024</i>	<i>Agnesenschütte, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 164)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	35'000	-	35'000
<i>VER00028</i>	<i>Alterszentren, Bedarfsplanung</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	80'000	-	80'000
<i>VER00065</i>	<i>Kirche St. Johann, Unterhalt Bühne (GB-Nr. 435)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	60'000	-	60'000
<i>VER00066</i>	<i>Kirche Hemmental, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5043)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	45'000	-	45'000
<i>VER00067</i>	<i>Haus zum Ritter, Dachsanierung (GB-Nr. 453)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	60'000	-	60'000
<i>VER00069</i>	<i>Velostation, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 11120)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
<i>VER00073</i>	<i>Planung von Hitzeschutzmassnahmen bei den städtischen Liegenschaften (Alterszentren)</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000139 28.11.23	270'000	18'112	251'888
<i>VER00078</i>	<i>Potentialanalyse PV-Anlagen, Vertiefungen</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	35'000	-	35'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
VER00088	HBA Umzug Lager im Estrich Schulhaus Emmersberg				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	20'000	-	20'000
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		1'125'000	93'906	1'031'094
62	Total Hochbau		1'125'000	93'906	1'031'094
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
IER00012	Veloabstellanlage Bahnhof Süd (AP 1, Massnahme 38) Planungskosten				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18 IB000124	180'000	57'038	122'962
		GSR IB000139 28.11.23			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	10'287	-10'287
IER00058	Veloweg Herblingertal (AP 1, Massnahme 36)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000124 24.11.20 GSR IB000132 16.11.21 GSR IB000144 26.11.24	200'000	40'518	159'482
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	2'821	-2'821
IER00060	GBK FlaMa Fäsenstaub II				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000124 GSR IB000136 15.11.22	150'000	128'514	21'486
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	14'729	-14'729
4630.00	Beiträge vom Bund	IB000143 31.12.23	-	-70'879	70'879
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	SR IB000138 20.12.23	-2'200	-15'922	13'722
IER00064	Durach, Sanierung 3. Paket, Bauprojekt (INV00617)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	200'000	135'192	64'808
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	47'728	-47'728
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.24 REF IB000103 31.12.24	-200'000	-182'920	-17'080
IER00066	Überdeckung DB-Haltepunkt Herblingen, Bauprojekt				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	100'000	858	99'142
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	1'998	-1'998
IER00067	Neutalbrücke über DB, Bauprojekt				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	100'000	11'119	88'881

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
<i>IER00068</i>	<i>Hemmental, Erschliessung "im unteren Sohn", Bauprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	200'000	-	200'000
		GSR IB000144 26.11.24			
<i>IER00114</i>	<i>Aufwertung Altstadt Süd (AP 4, AUF04)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	170'000	987	169'013
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	3'491	-3'491
<i>IER00115</i>	<i>Bachstrasse, Aufwertung (AP 2, Massnahme 12)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	450'000	99'186	350'814
		GSR IB000139 28.11.23			
		GSR IB000144 26.11.24			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	25'664	-25'664
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				
<i>IER00116</i>	<i>Mühlenstrasse, Massnahmenplanung, (ASTRA)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	60'000	8'558	51'442
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	12'993	-12'993
<i>IER00118</i>	<i>Durach, Sanierung Paket 2 (INV00737)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	120'000	6'439	113'561
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	5'070	-5'070
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00119</i>	<i>Grubenstrasse, Aufwertung, Emmersberg bis Stimmerstrasse, (AP 4 AUF01.13) (INV00737)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	220'000	74'947	145'053
		GSR IB000144 26.11.24			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	18'343	-18'343
<i>IER00120</i>	<i>Rosenbergachse, Aufwertung, Abschnitt SH, (AP 4 AUF01.02)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	450'000	83'258	366'742
		GSR IB000139 28.11.23			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	60'211	-60'211
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00123</i>	<i>Erschliessung Breite (Schwerpunkt Steigstrasse)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	170'000	76'352	93'648
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	15'820	-15'820

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
<i>IER00124</i>	<i>Hochstrasse, Schadenssanierung Stützmauer mit Konsole</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000130 30.11.21	195'000	112'108	82'892
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	13'289	-13'289
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00129</i>	<i>Überarbeitung Strassenrichtplan, Strassen und Fusswege</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	752	-752
<i>IER00130</i>	<i>Revitalisierung Summerwis, Hemmentalerbach</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	23'131	76'869
<i>IER00131</i>	<i>Verbesserung Fusswegenetz Entwicklungsschwerpunkt Herblingertal, (AP4 FVV01.01)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	430'000	46'799	383'202
		GSR IB000139 28.11.23			
		GSR IB000144 26.11.24			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	10'687	-10'687
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				
<i>IER00132</i>	<i>Aufwertung Klausweg, (AP4 AUF01.14)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	140'000	62'817	77'183
		SR IB000142 03.04.24			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	64'545	-64'545
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00134</i>	<i>Felsgutstieg, Sanierungsprojekt und Ausschreibung (INV00621)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00159</i>	<i>Pflästerungen, Stadthausgeviert, Krummgasse, Stadthausgasse, Safrangasse</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	135'000	29'275	105'725
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	3'183	-3'183
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00162</i>	<i>Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Planungsarbeiten</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	68	99'932
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	4'723	-4'723
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	REF IB000103 31.12.24	-4'800	-4'792	-8

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
<i>IER00163</i>	<i>Aufwertung und Klimaanpassung; Schwesterngasse und Umgebung Bachturnhalle</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	23'625	176'375
<i>IER00164</i>	<i>Regionalbuszentrum, Haltestellen behindertengerechter Umbau</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	300'000	28'424	271'576
		GSR IB000144 26.11.24			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		-	4'595	-4'595
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00165</i>	<i>Pflästerung Altstadt, Planungskonzept</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	37'433	162'567
<i>IER00166</i>	<i>Pflichtenheft für den Zentralrechnerersatz für Lichtsignalanlagen (LSA)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	40'390	159'610
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		-	2'075	-2'075
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	-60'000	-	-60'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00167</i>	<i>Flankierende Massnahmen Fäsenstaubtunnel II</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
<i>IER00168</i>	<i>Agglomerationsprogramm 5</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	500'000	123'814	376'186
		GSR IB000144 26.11.24			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000155 31.12.24	-	10'381	-10'381
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00169</i>	<i>Lagerplatz Birch Neuorganisation, Kostenbeteiligung an Planung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00179</i>	<i>Vorlage: Rheinuferpromenade, Verbindungsstrasse und Aufwertung Buchthalerstrasse</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000155 31.12.24			
4630.00	Beiträge vom Bund	IB000155 31.12.24			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	IB000155 31.12.24			
<i>IER00189</i>	<i>Steigstrasse, Vorprojekt und Bauprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
<i>IER00190</i>	<i>Schützenhauskreisel, Bauprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	180'000	-	180'000
<i>IER00191</i>	<i>Fulachstrasse, Bauprojekt, Stützmauer und Lärmschutzwand</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
<i>IER00192</i>	<i>Fulachbrücke, Zustandsuntersuchungen inkl. Erarbeitung Massnahmenprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
<i>IER00193</i>	<i>Stützmauer Durach, Natursteinmauern, Massnahmenprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	90'000	-	90'000
<i>IER00194</i>	<i>Stützmauer Stokarweg, Massnahmenprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	70'000	-	70'000
<i>IER00203</i>	<i>Revitalisierung Durach, vom Rückhaltebecken bis Entenweiher, Vorprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	110'000	-	110'000
<i>VER00054</i>	<i>Diverse Planungen 2024</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	13'988	186'012
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		-	114'891	-114'891
<i>VER00076</i>	<i>Ersatzlösung Shuttle an einer nicht-BehiG-konformen Haltestelle</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	SR IB000138 19.12.23	75'000	-	75'000
<i>VER00077</i>	<i>Diverse Planungen ab 2025</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
6300	Total Stabstelle Tiefbau		7'028'000	1'438'604	5'589'396
63	Total Tiefbau		7'028'000	1'061'205	5'966'795
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
<i>IER00087</i>	<i>Schauweckergut, Bauprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	30'000	10'483	19'517
<i>IER00199</i>	<i>Planungskredit Sanierung Laufbahn Leichtathletik Munot (GB Nr. 2822)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
<i>IER00200</i>	<i>Steig, Planungskredit Erhebung Mauersanierungen unter Denkmalschutz (GB Nr. 122)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
<i>VER00044</i>	<i>Massnahmen zur Klimaanpassung</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	420'000	168'376	251'625

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt, sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000139 28.11.23			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000136 15.11.22	13'000	-	13'000
4894.02	Entnahme aus Klimareserve	GSR IB000136 15.11.22	-433'000	-	-433'000
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000139 28.11.23			
VER00082	Förderprogramm Klimaanpassung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000144 26.11.24	210'000	-	210'000
6400	Total Grün- und Sportanlagen		340'000	178'858	161'142
6410	Gärtnerei				
VER00083	Aazheimer Hof, Dachunterhalt (GB-Nr. 29)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	40'000	-	40'000
6410	Total Gärtnerei		40'000	-	40'000
6450	Weingut				
VER00092	Neuanpflanzung Reben (GB Nr. 2957; 2974; 5063; 5408; 8862)				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	GSR IB000144 26.11.24	75'000	-	75'000
6450	Total Weingut		75'000	-	75'000
6460	Wald				
VER00084	Forst Engeweiher, Kanalisation Inlinersanierung (GB-Nr. 3903)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000144 26.11.24	50'000	-	50'000
6460	Total Wald		50'000	-	50'000
64	Total Grün Schaffhausen		505'000	178'858	326'142
	Gesammttotal		22'255'700	4'658'336	17'597'364

3.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen – auf Stufe Konto

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Präsidialreferat	124'533.20		95'000.00		3'675.25	
22	Personal	124'533.20		95'000.00		3'675.25	
2200	Human Resources	124'533.20		95'000.00		3'675.25	
5200.00	Software	124'533.20		95'000.00		3'675.25	
INV00350	Elektronische Personaldossier					3'675.25	
INV00722	Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline	124'533.20		95'000.00			
3	Finanzreferat	31'818'861.36	4'587'500.00	45'000'000.00	4'587'500.00	15'102'417.75	11'035'000.00
30	Sekretariat	114'151.36		50'000.00		37'543.05	
3001	Informatik					37'543.05	
5200.00	Software					37'543.05	
INV00394	Neue Website Stadt Schaffhausen					37'543.05	
3010	Lean und digitale Innovation	114'151.36		50'000.00			
5200.00	Software	114'151.36		50'000.00			
INV00394	Neue Website Stadt Schaffhausen	114'151.36		50'000.00			
32	Finanzen	31'704'710.00	4'587'500.00	44'950'000.00	4'587'500.00	15'064'874.70	11'035'000.00
3201	Interne Dienste	31'704'710.00	4'587'500.00	44'950'000.00	4'587'500.00	15'064'874.70	11'035'000.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	1'350.00				14'304.70	
INV00191	eGovernment	1'350.00				14'304.70	
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	31'700'000.00		29'550'000.00		10'000'000.00	
INV00707	SH POWER, 4.72 Mio. Darlehen (Neuer Werkhof SH POWER)			4'720'000.00			
INV00708	SH POWER - GSH - für Budget			10'030'000.00			
INV00709	SH POWER - EWS - für Budget			4'500'000.00			
INV00710	SH POWER - Wärme/Kälte - für Budget			10'300'000.00			
INV00715	SH POWER, 10 Mio. Darlehen, 21.12.23-20.12.29, (Neuer Werkhof SH-POWER)					10'000'000.00	
INV00716	SH POWER, 1.32% 9 Mio. Darlehen, 12.01.24-11.01.32 (Neuer Werkhof SH-Power)	9'000'000.00					
INV00717	SH POWER, 1.32% Darlehen, 12.01.24-11.01.32 (Wärmeverbund Herrenacker)	5'000'000.00					

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00718	SH POWER, 1.51% 4.5Mio. Darlehen 14.02.24-13.02.34 (Meter und Ablösung Sekundärtech. Pumpspeicherwerk und 3 Unterwerke)	4'500'000.00					
INV00719	SH POWER, 1.51% 10.3Mio Darlehen, 16.02.24-13.02.34 (Finanz. Wärmeverbund Altstadt Nord sowie des Netzes Wärmeverbund)	10'300'000.00					
INV00801	SH POWER, 1.25% 2.9 Mio. Darlehen, 01.11.2024-31.12.2024	2'900'000.00					
5440.00	Öffentliche Unternehmungen			15'400'000.00		5'035'000.00	
INV00110	Investition KSD, 45% Anteil					1'035'000.00	
INV00234	VBSH Darlehen zwecks Erweiterung Busdepots im Ebnet			2'000'000.00			
INV00359	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Regionalverkehr (für Budget)			1'000'000.00			
INV00503	KWS, Darlehen (nur für Budgettranchen)			4'000'000.00			
INV00587	Verkehrsbetriebe, Budget Regionalverkehr Vollausbau (Ersatz Dieselbusse)			7'400'000.00			
INV00688	Verkehrsbetriebe, 2.25% Darlehen, 02.05.2023 - 31.04.2028 (Projekt Regionalverkehr-Bau Einstellhalle Ebnetring)					4'000'000.00	
INV00700	Verkehrsbetriebe, Regionalverkehr (Umstellung auf E-Busse)			1'000'000.00			
5550.00	Private Unternehmungen	3'360.00				720.00	
WER2000002	Schauspielhaus Zürich AG, Namensaktien	3'360.00				720.00	
6440.00	Öffentliche Unternehmungen		4'587'500.00		4'587'500.00		11'035'000.00
INV00110	Investition KSD, 45% Anteil		2'587'500.00		2'587'500.00		1'035'000.00
INV00409	Verkehrsbetriebe, 0.00% Darlehen, 01.09.2020 - 31.08.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)						4'000'000.00
INV00494	Verkehrsbetriebe, Darlehen Ortsverkehr-Übrige (0.00%), 02.08.2021 - 02.08.2023						5'000'000.00
INV00697	Verkehrsbetriebe, 0.3%, 31.12.2016 - 31.12.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)						1'000'000.00
INV00698	Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 20.01.2017 - 19.01.2024, (Projekt Ortsverkehr-Übrige)		2'000'000.00		2'000'000.00		
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	781'511.80		3'001'050.00	160'000.00	819'457.76	
41	Soziales			425'000.00			
4150	Soziales Wohnen			425'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			425'000.00			
INV00109	Soziales Wohnen Geissberg, Ersatz, Investitionsbeitrag			425'000.00			
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	174'889.20		259'750.00	160'000.00	57'543.55	
4200	Feuerwehr	76'042.80		205'000.00	160'000.00	53'822.00	
5040.00	Hochbauten	59'707.50		45'000.00		53'822.00	
INV00474	Feuerwehrzentrum, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr 865)	59'707.50		45'000.00		53'822.00	
5060.00	Mobilien	16'335.30		160'000.00			
INV00675	Feuerwehr. Ersatz der Löschwasserpumpe (LöPu)	16'335.30		160'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate				160'000.00		
INV00675	Feuerwehr. Ersatz der Löschwasserpumpe (LöPu)				160'000.00		
4220	Parkgebühren	98'846.40		54'750.00		3'721.55	
5090.00	Übrige Sachanlagen	98'846.40		54'750.00		3'721.55	
INV00315	Parkplatzbewirtschaftung in den Quartieren	98'846.40		54'750.00		3'721.55	
43	Alter	606'622.60		2'316'300.00		761'914.21	
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	566'331.68		1'151'300.00		370'061.55	
5040.00	Hochbauten	565'452.28		1'151'300.00		319'684.70	
INV00165	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Telefonzentrale					20'753.80	
INV00166	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Schwellen bei Duschen (GB-Nr. 173)	3'028.25		22'300.00		13'613.45	
INV00275	Alterszentrum Kirchhofplatz, Klösterli, Sanierung Küche					67'779.25	
INV00276	Alterszentrum Kirchhofplatz, Flachdachsanierung Klösterli					11'763.30	
INV00329	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Ersatz Elektroverteilung					5'000.00	
INV00363	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfrundhaus, Ersatz Lavabos (GB-Nr. 173)	86'909.80		20'000.00		4'564.15	
INV00434	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfrundhaus, Erneuerung 5			99'000.00			
INV00435	Alterszentrum Kirchhofplatz; Massnahmen zur Optimierung der Innenraumtemperaturen/Hitzeschutzmassnahmen (GB-Nr. 173)	200'721.95		500'000.00			
INV00436	Alterszentrum Kirchhofplatz, Aufbau WLAN-Netz (GB-Nr. 173)			40'000.00		93'312.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00463	Alterszentrum Kirchhofplatz, Klösterli, Fassadensanierung (GB-Nr. 173)					102'898.75	
INV00475	Alterszentrum Kirchhofplatz, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 173)	39'548.40		40'000.00			
INV00637	Alterszentrum Kirchhofplatz, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 173)	235'243.88		430'000.00			
5060.00	Möbilien	879.40				50'376.85	
INV00083	Alterszentrum Kirchhofplatz, Einbau Medikamentenschränke	879.40				50'376.85	
4320	Alterszentrum Emmersberg	39'909.92		555'000.00		265'020.35	
5040.00	Hochbauten	39'909.92		555'000.00		265'020.35	
INV00460	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 3949)	2'080.75				43'606.10	
INV00550	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Kellersanierung (GB-Nr. 5349)	37'829.17				112'403.45	
INV00571	Alterszentrum Emmersberg, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5349)					109'010.80	
INV00638	Alterszentrum Emmersberg, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 3949)			460'000.00			
INV00639	Alterszentrum Emmersberg, Sanierung Schiebetüren Nasszellen (GB-Nr. 3949)			70'000.00			
INV00778	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Bettenlift (GB-Nr. 5349)			25'000.00			
4330	Alterszentrum Breite	381.00		610'000.00		126'832.31	
5040.00	Hochbauten	381.00		610'000.00		126'832.31	
INV00002	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Sanierung Wärmeverteilung 3. und letzte Etappe					8'750.60	
INV00461	Alterszentrum Breite, Häuser Wiesli + Steig, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 4954)					105'027.55	
INV00551	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Dementengarten (GB-Nr. 4954)			100'000.00		1'939.01	
INV00641	Alterszentrum Breite, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 4954)	36.50		430'000.00		11'115.15	
INV00642	Alterszentrum Breite, Wiesli, Deckensanierungen (GB-Nr. 4954)	344.50		80'000.00			
5	Bildungsreferat	14'347'365.15	52'474.00	16'557'700.00	167'000.00	10'450'290.11	7'760.00
51	Bildung	13'342'467.82	52'474.00	14'978'000.00	167'000.00	9'601'832.60	7'760.00

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5120	Betrieb Schulanlagen	12'252'332.14	52'474.00	13'890'000.00	80'000.00	9'253'249.45	7'760.00
5040.00	Hochbauten	11'957'946.99		13'450'000.00		9'253'249.45	
INV00009	Schulhaus Bach, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2224)	6'576.80		200'000.00		64'191.70	
INV00077	Schulhaus Gräfler, Gesamtsanierung Gebäudehülle	2'412.65					
INV00108	Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung (GB-Nr. 7309)	4'773'565.14		3'020'000.00		3'194'270.65	
INV00305	Turnhalle Bach, Sanierung					65'617.25	
INV00366	KiGa Bocksriet, Energetische und technische	266'453.05		610'000.00		11'505.40	
INV00367	KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen	135'606.65		215'000.00		1'406'666.24	
INV00377	Schulhaus Gräfler, Gebäudetechnische Sanierung, 1.Etappe (GB-Nr. 7382)	1'375'822.92		1'675'000.00		2'101'858.95	
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)	118'294.26		40'000.00		46'780.85	
INV00421	Kindergarten Sonnenberg, Energetische Sanierung (GB-Nr.	13'849.90				41'913.90	
INV00422	Kindergarten Vordersteig, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2009)	228'578.05		980'000.00		49'752.25	
INV00423	Turnhalle Breite, Erneuerung Sanitärleitungen (GB-Nr. 1514)	2'609.05		410'000.00		195'223.20	
INV00424	Turnhalle Dreispitz, Ersatz Heizung mit Holzschnitzel (GB- Nr. 21179)	451'240.85		400'000.00		42'477.70	
INV00425	Schulhaus GEGA, Unterhalt Fenster (GB-Nr. 2224)			75'000.00		91'404.25	
INV00426	Schulhaus GEGA, Ersatz Sicherheits- und Korridorbeleuchtung (GB-Nr. 2224)			100'000.00		20'082.75	
INV00427	Schulhaus Steingut, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 4944)	400'212.60		360'000.00		227'866.70	
INV00428	14 Schulanlagen + Kindergärten, Absturzsicherungen Dächer					52'954.50	
INV00467	Schulhäuser Gega + Bach, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 2224)	184'020.00		200'000.00		188'713.60	
INV00482	Turnhalle Hohberg, Flachdachsanieung (GB-Nr. 21239)					258'069.75	
INV00496	Schulanlage Steig, Erweiterung (GB-NR. 818)	652'698.15		400'000.00		674'676.10	
INV00552	Schulhaus GEGA, Lernlandschaften, Ersatz Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 874)			105'000.00		310'237.20	
INV00553	Schulhaus Zündelgut, Bau 1994, Dachsanierung (GB-Nr. 6371)	351'097.74		100'000.00		18'211.20	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00554	Schulhaus Zündelgut, Altbau, Ersatz Elektroverteilung (GB-Nr. 6371)					73'000.00	
INV00555	Schulhaus Steingut, Gebäude 2, Teilersatz Fenster und Aussentüren (GB-Nr. 3079A)	253'218.16		200'000.00			
INV00556	Kindergarten Windegg, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 6603)	300'021.47		100'000.00			
INV00557	Kindergarten Nelkenstrasse, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 1573)	1'044'487.65		950'000.00		52'201.00	
INV00573	Schulhaus Gräfler, Schulinseln (GB-Nr. 21092)	94'586.85		140'000.00			
INV00584	Schulhaus Emmersberg, Dachausbau	165'681.15		200'000.00		65'143.06	
INV00643	Schulhaus GEGA, Sanierung Lüftungsanlage Aula (GB-Nr. 2224)	13'756.90		100'000.00			
INV00645	Schulhaus GEGA, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 2224)			200'000.00			
INV00646	Schulhaus GEGA, Sektrakt, Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 2224)	309'830.90		450'000.00			
INV00648	Schulhaus Bach, Modernisierung Aufzugsanlage (GB-Nr. 2224)	90'924.05		80'000.00			
INV00649	Schulhaus Gräfler, Flachdach Testflächen (GB-Nr. 21092)	114'516.25		80'000.00			
INV00651	Schulhaus Steingut, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 4944)	149'111.85		300'000.00			
INV00652	Schulhaus Steingut, Ersatz Gonganlage (GB-Nr. 4944)	103'341.25		80'000.00			
INV00653	Schulhaus Zündelgut, Umnutzung Wohnung zu Lehrerzimmer (GB-Nr. 6371)	256'738.20		200'000.00		431.25	
INV00654	Schulhaus Breite, Altbau, Fassade Malerarbeiten (GB-Nr. 1514)			100'000.00			
INV00655	Schulhaus Breite, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 1514)			210'000.00			
INV00656	Schulhaus Breite, Ersatz MSR-Technik (GB-Nr. 1514)			180'000.00			
INV00658	Schulanlagen, Ersatz Schliessanlagen			200'000.00			
INV00659	Turnhalle Zündelgut, Abdichtung Oblichter (GB-Nr. 6371)	15'958.40		100'000.00			
INV00661	Kindergarten Rietstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 1344)	69'874.65		490'000.00			
INV00662	Kindergarten Munothalde, Erweiterung (GB-Nr. 2801)	5'385.00					
INV00686	Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausegeländer	7'476.45		200'000.00			
5060.00	Mobilien	294'385.15		440'000.00			
INV00657	Schulhaus Alpenblick; Schulprovisorium, Mobiliar	294'385.15		440'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Kantone und Konkordate		52'474.00		80'000.00		2'000.00
INV00367	KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen		45'324.00				
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)						2'000.00
INV00422	Kindergarten Vordersteig, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2009)				35'000.00		
INV00467	Schulhäuser Gega + Bach, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 2224)				45'000.00		
INV00556	Kindergarten Windegg, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 6603)		5'150.00				
INV00557	Kindergarten Nelkenstrasse, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 1573)		2'000.00				
6350.00	Private Unternehmungen						5'760.00
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)						5'760.00
5140	Sport	699'628.13		500'000.00			
5550.00	Private Unternehmungen	699'628.13		500'000.00			
INV00113	KSS, Neubau Hallenbad (GB-Nr. 1523)	170'000.00		100'000.00			
INV00663	KSS, Sanierung Freibad (GB-Nr. 1523)	529'628.13		400'000.00			
5150	Betrieb Rhybadi	390'507.55		588'000.00	87'000.00	348'583.15	
5040.00	Hochbauten	390'507.55		588'000.00		348'583.15	
INV00028	Rhybadi, Holzuntergrundsanierung					1'690.10	
INV00558	Rhybadi, Sanierung Bistro	238'041.20		413'000.00		222'121.05	
INV00559	Rhybadi, Sanierung Nasszellen	129'983.60		75'000.00		112'675.95	
INV00561	Rhybadi, Betonsanierung	22'482.75		100'000.00			
INV00589	Rhybadi Abdeckung Kinderbädli					12'096.05	
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				87'000.00		
INV00558	Rhybadi, Sanierung Bistro				87'000.00		
52	Kinder- und Jugendbetreuung	232'202.60		540'000.00		458'535.90	
5202	KJB Quartierleitung Breite, Hemmental	232'202.60		540'000.00		458'535.90	
5040.00	Hochbauten	232'202.60		540'000.00		361'735.90	
INV00429	Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)	232'202.60		540'000.00		361'735.90	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien					96'800.00	
INV00429	Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)					96'800.00	
53	Museen	359'169.78		573'000.00		232'465.98	
5300	Museum zu Allerheiligen	359'169.78		573'000.00		232'465.98	
5040.00	Hochbauten	359'169.78		573'000.00		232'465.98	
INV00283	Museum zu Allerheiligen, Sanierung Loggia	6'488.95				23'183.40	
INV00364	Museum zu Allerheiligen, Ersatz Leuchten (GB-Nr. 510)	294'790.48		273'000.00		195'224.93	
INV00431	Museum Allerheiligen, Hochwasserschutz Umsetzung (GB-Nr. 510)	57'890.35		300'000.00		14'057.65	
55	Kultur	396'824.95		450'000.00		140'755.63	
5510	Stadttheater	396'824.95		450'000.00		140'755.63	
5040.00	Hochbauten	396'824.95		450'000.00		140'755.63	
INV00430	Stadttheater, Beleuchtungstechnik (GB-Nr. 396)					4'161.58	
INV00562	Stadttheater, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 396)					136'594.05	
INV00664	Stadttheater, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 396)	233'994.15		300'000.00			
INV00665	Stadttheater, akustische Sanierung Theatersaal (GB-Nr. 396)	162'830.80		150'000.00			
56	Stadtarchiv	16'700.00		16'700.00		16'700.00	
5600	Stadtarchiv	16'700.00		16'700.00		16'700.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	16'700.00		16'700.00		16'700.00	
INV00308	Stadtarchiv, Rechtsquellenedition	16'700.00		16'700.00		16'700.00	
6	Baureferat	28'838'453.85	1'259'242.40	34'905'000.00	4'258'900.00	28'102'758.55	867'116.60
61	Stadtplanung	287'592.32	500.00	650'000.00		472'610.26	260'439.00
6100	Stadtplanung	287'592.32	500.00	650'000.00		472'610.26	260'439.00
5090.00	Übrige Sachanlagen					71'330.60	
INV00413	Ladeinfrastruktur Elektromobilität (neu INV00797)					71'330.60	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	279'592.32		550'000.00		401'279.66	
INV00016	Stadtplanung, Mühlental, vordere Gebietsentwicklung	39'761.10		100'000.00		8'449.85	
INV00065	Gebietsentwicklung Mühlenen			150'000.00			
INV00067	Gaswerk / Rheinufer Ost	283.20		50'000.00		47'198.14	
INV00068	Arealentwicklung Vordere Breite	1'803.40				35'292.35	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00069	Revision Ortsplanung	203'664.30		150'000.00		82'079.15	
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal	34'080.32		100'000.00		228'260.17	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000.00		100'000.00			
INV00413	Ladeinfrastruktur Elektromobilität (neu INV00797)	8'000.00		100'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate						50'000.00
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal						50'000.00
6350.00	Private Unternehmungen		500.00				210'439.00
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal		500.00				210'439.00
62	Hochbau	14'633'298.89	1.00	18'104'000.00		9'177'600.00	202'380.00
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	14'515'566.54	1.00	17'754'000.00		9'156'220.40	202'380.00
5030.00	Übriger Tiefbau	32'662.50		500'000.00			
INV00027	Magazin Birch, Neubau	32'662.50		500'000.00			
5040.00	Hochbauten	13'684'044.84		16'854'000.00		9'156'220.40	
INV00019	Munot, Innenbeleuchtung (GB-Nr. 931)	191'158.76		290'000.00		29'574.75	
INV00027	Magazin Birch, Neubau	2'907'941.70		3'399'000.00		147'288.85	
INV00105	Stadthausgeviert	6'962'827.19		5'543'000.00		6'794'275.13	
INV00107	Kammgarn West, inkl. Platz und Tiefgarage	1'805'003.42		5'026'000.00		1'776'134.72	
INV00179	Munot Undurft Ausbau Zwinger (GB-Nr. 931)					44'010.05	
INV00289	Munot, Umsetzung Vermittlungskonzept, Areal 1-7 (GB-Nr. 931)					124'802.10	
INV00290	Munot, Schwarztor, Sanierung obere Stützmauer und Turm (GB-Nr. 931)	8'369.97					
INV00325	Schiessanlage Birch, Sanierung Schiessstand	9'658.45				106'741.75	
INV00372	Munot, Sanierung Munotsteg (GB-Nr. 931)	53'972.61		50'000.00			
INV00381	Steigkirche, Energetische Sanierung (GB-Nr. 3060)	254'282.35		100'000.00		6'737.75	
INV00433	St. Johann Kirche, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 435)	14'247.15		100'000.00		1'080.75	
INV00466	Kirchhofschulhaus, Einbau Lift / Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 179)	2'299.45					
INV00470	Schulhaus Kirchhofplatz + Kirche St. Johann, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 179 + 435)			35'000.00		3'144.85	
INV00485	Zum Käfig, Sanierung (GB-Nr. 258)	19'162.80		400'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00510	Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage (GB-Nr. 931)	27'323.60		120'000.00		10'917.00	
INV00563	Münster, Ersatz elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 654)	176'488.70		55'000.00			
INV00565	St. Anna Kapelle, Ersatz Elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 653)	42'469.75		20'000.00			
INV00566	St. Anna Kapelle, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 653)	162'604.89		66'000.00			
INV00578	St. Johann, Ersatz Beleuchtung (GB-Nr 435)			160'000.00			
INV00586	Freudenfels, Sanierung und Lift (GB-Nr. 403)	81'952.20		500'000.00		22'262.95	
INV00666	Munot, Sanierung Reitschnecke (GB-Nr. 931)	54'043.65		50'000.00			
INV00667	Munot, Sanierung Zinnenboden (GB-Nr. 931)	736'244.95		600'000.00		59'145.75	
INV00668	Kirche Steig, Sanierung Orgel (GB-Nr. 1293)			120'000.00			
INV00669	Römerrotte, Instandstellungsarbeiten (GB-Nr. 30306)	2'000.00		120'000.00			
INV00706	Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225)	171'993.25		100'000.00		30'104.00	
5060.00	Mobilien	798'859.20		400'000.00			
INV00105	Stadthausgeviert	798'859.20		400'000.00			
6040.00	Übertragung von Hochbauten		1.00				
INV00712	GB Nr. 453 Haus zum Ritter, Münstergasse 30, Übertragung ins Finanzvermögen		1.00				
6300.00	Bund						101'190.00
INV00173	Obertorturm, Sanierung						101'190.00
6310.00	Kantone und Konkordate						101'190.00
INV00173	Obertorturm, Sanierung						101'190.00
6220	Bau- u. Feuerpolizei	117'732.35		350'000.00		21'379.60	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	117'732.35		350'000.00		21'379.60	
INV00580	Digitalisierung des Baupolizeiarchivs	117'732.35		350'000.00		21'379.60	
63	Tiefbau	12'154'611.98	1'257'741.40	13'831'000.00	3'987'900.00	11'840'651.93	387'056.40
6300	Stabstelle Tiefbau	11'760'138.25	1'257'741.40	12'966'000.00	3'987'900.00	9'532'482.83	387'056.40
5000.00	Grundstücke					6'145.75	
INV00499	Landerwerb Thayngen					1'370.80	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00508	Landerwerb Wegverbindung Thayngerstrasse - Berghaldenweg (GB-Nr. 20061)					574.95	
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung					4'200.00	
5010.00	Strassen	4'374'740.22		5'260'000.00		5'738'878.50	
INV00034	Windeggstrasse, Büsingerstrasse bis Stuckengässchen, Belagserneuerung					7'653.90	
INV00044	Blumenaustrasse, Randenweg bis Rietstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung					55'624.55	
INV00047	Behindertengerechte Fussgängerzone, Altstadt					56'045.75	
INV00088	Buchthalerstrasse, Bruderhöflistrasse bis Spendrottengut, Belagserneuerung	34.19				33'834.53	
INV00093	Buswendeplatz Gründliacker					220.14	
INV00243	Sonnenstrasse, Rietstrasse bis Hohlenbaumstrasse	170.97				48'736.84	
INV00246	Alpenstrasse, Kesselstrasse bis Lohnstrasse, Belagserneuerung	201'131.12		400'000.00		50'434.95	
INV00251	Sommerwiesstrasse, Hauentalstrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung					145'593.95	
INV00252	Hohlenbaumstrasse, Zufahrtsstrasse bis Kindergarten, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	89'038.55					
INV00264	Bachstrasse, Anschluss					125.79	
INV00327	Bahnübergang Ebnatstrasse, Revision	22'574.84				23'522.96	
INV00333	Randenstrasse, Lahnstrasse bis Ende					518.31	
INV00334	Thayngerstrasse, Im Höfli bis Ortseingang	1'093.65				1'041.65	
INV00342	Buchenstrasse, Ahornstrasse bis Klausweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung					15.51	
INV00344	Floraweg, Hauentalstrasse bis Schwarzadlerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung					3'276.60	
INV00345	Steingutstrasse, Gemsgasse bis Sommerau, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	182.70					
INV00348	Sanierung defekter Strassensammler	120'322.45				4'269.00	
INV00398	Herrenacker, Sanierung	11'142.17				404'665.18	
INV00443	Floraweg, Schwarzadlerstrasse bis Plattenweg/Lochstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	9'307.65				72'858.10	
INV00444	Lebernstrasse ab Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	1'591.80				85'015.80	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00445	Breitenaustrasse, Lägerstrasse bis Hurbigweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung					5'074.75	
INV00446	Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	4'217.65				6'000.95	
INV00447	Stuckengässli, Kostenbeitrag an Belagserneuerung					6'550.15	
INV00448	Thayngerstrasse, Höfli bis Kreuzung Post, 2. Etappe					3'297.66	
INV00450	Plattenhalde, Floraweg bis Hauentalstrasse	22'621.25				307'654.11	
INV00451	Lochstrasse, Bushaltestelle Plattenweg bis Nordstrasse					497'384.98	
INV00452	Hauentalstrasse, Neubrunn bis Plattenhalde					94'741.77	
INV00453	Nordstrasse, Hinterstieg bis Einmündung Nordstrasse	135'772.40				173'443.45	
INV00455	Mühlenstrasse, Bushaltestelle Birchweg bis Lochstrasse, 2. Etappe	426.15				178'411.55	
INV00468	Muracker, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	59.77				188'992.69	
INV00469	J.C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	1'312.20				79'587.59	
INV00480	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2022					23'077.97	
INV00481	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau 2022	3'360.20				1'509.52	
INV00483	Langsamverkehr (Fussgängerstreifen, Velowege, Verkehrsinseln), Optimierung Verkehrssicherheit 2022	104'552.15				793.25	
INV00517	Veloverkehr, Schwachstellenbehebung	126'695.14		125'000.00		173'482.92	
INV00523	Langsamverkehr, Optimierung Verkehrssicherheit	60'230.73		50'000.00		4'934.65	
INV00528	Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, 2. Etappe,					94'184.55	
INV00529	Trüllenbuck, Hanfpünt bis Krichbergstieg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	3'319.85		90'000.00		126'177.65	
INV00530	Trüllenbuck, Kirchberstieg bis Schlossstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	20'434.10				122'406.40	
INV00531	Chileweg, Lebernstrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	83'399.55		100'000.00		82'658.95	
INV00532	Beckengässli, Vordersteig bis Hintersteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	2'275.75				129'285.75	
INV00533	Bergstrasse, Weinsteig bis J. C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	7'988.40				38'511.35	
INV00534	Feldstrasse, Teilstrasse bis Tellsteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	5'832.85				84'904.70	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00535	Lindenweg, Klausweg bis Birkenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	1'886.35				101'219.46	
INV00536	Schlössliweg, Grubenstrasse bis Grubenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	63'106.79				90'129.05	
INV00537	Etzelstrasse, Langhansergässchen bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	2'406.19		70'000.00		261'338.80	
INV00538	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2023			300'000.00		582'374.97	
INV00539	Schildgutstrasse, Stokarberg bis Sonnenburggutstrasse, Erneuerung Deckbelag	230'307.32		200'000.00		382'455.02	
INV00540	Friedbergstrasse, Kometensträsschen bis Ende	208'383.13					
INV00541	Munotstrasse, Sportweg bis Ende, Erneuerung Deckbelag	1'167.57		200'000.00		403'634.69	
INV00542	Hochstrasse, Güetliweg bis Finsterwaldstrasse, Erneuerung Deckbelag	122'361.56		150'000.00			
INV00544	Längenbergstrasse, Schweizersbildstrasse bis Ziegelhütte, Erneuerung Deckbelag	141'193.06		90'000.00		7'016.72	
INV00545	Büsingerstrasse, Wildenstrasse bis Landesgrenze,			200'000.00		324'936.97	
INV00546	Geissbergstrasse, Grafenbuckstrasse bis Grafenbuckstiege, Erneuerung Deckbelag	397.50		125'000.00		169'252.00	
INV00597	Hemmental, Hauptstrasse Hofwiesenstrasse bis Dorfplatz	184'481.55		100'000.00			
INV00600	Munotparkplatz, Belagserneuerung	352'917.06		170'000.00			
INV00601	Munotstrasse, Sportweg bis Emmersbergstrasse	112'260.00		110'000.00			
INV00602	Geissbergstrasse, Pilgerweg bis Grafenbuckstiege	546'377.04		200'000.00			
INV00603	Etzelstrasse, Langhansergässchen bis Lahnstrasse	148'869.22		140'000.00			
INV00604	Steingutstrasse, Sommerau bis Sandlöchlistrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	78'646.89		160'000.00			
INV00605	Schneckenackerstrasse, Schlempegarten bis Gemsgasse,	16'029.80		250'000.00			
INV00606	Mühlentalstrasse, Weinstieg bis Fernheizzentrale, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen	13'072.25		220'000.00			
INV00608	Föhrenstrasse, Fichtenstrasse bis Niklausenplatz, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen	81'100.47					
INV00610	Breitenaustrasse, Hohlenbaumstrasse bis Bachtelstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen	170'575.40		170'000.00			
INV00611	Riethaldenweg, ganze Strasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen	833.70		90'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00613	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen	603'973.19		300'000.00			
INV00614	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau			250'000.00			
INV00615	Langsamverkehr, Optimierung der Verkehrssicherheit			75'000.00			
INV00618	Velomassnahmen 1. Priorität	106'460.51		125'000.00			
INV00620	Hochstrasse , Velomassnahmen an der Stützmauer	138'392.95		300'000.00			
INV00625	Mühlenstrasse , Erhaltungsmassnahmen	7'092.29		300'000.00			
INV00681	Gennersbrunnerstrasse, Aufwertung	635.80		200'000.00			
INV00724	Repfer- Pfrundhausgasse, Aufwertung	2'724.40					
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	3'155'954.66		2'603'000.00		1'496'400.83	
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)			100'000.00			
INV00096	Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)	243'236.29		146'000.00		18'848.66	
INV00098	Herblingen, Änderung Hauptstrassennetz (Agglo 1, Massnahme 31)			25'000.00		1'691.76	
INV00133	Gennersbrunnerstrasse, Buswendeplatz Bahnhof Herblingen	-753'200.51		125'000.00		753'200.51	
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20	3'396'538.18		1'507'000.00		116'102.57	
INV00136	Merishausertal, Infrastrukturmassnahmen an verschiedenen Haltestellen					43'031.84	
INV00153	Bewässerung Rheinufer					125.79	
INV00526	Aufwertung Strassenraum Schweizersbild, AP4 AUF01.01	55'600.15		500'000.00		61'137.89	
INV00576	Aufwertung und Verkehrsoptimierung Adlerunterführung, Schwabentor, AP1 Massnahme 25	158'847.15				449'849.75	
INV00635	Stüdlacker- und Neutalstrasse, Aufwertung und Realisierung (AP4, AUF02)	54'933.40		200'000.00		52'412.06	
5020.00	Wasserbau	1'701'067.10		2'145'000.00		1'232'222.88	
INV00029	Durach, Hochwasserschutz	658.55				10'860.93	
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz	-79'824.85		200'000.00		356'250.80	
INV00349	Erstinspektion eingedolte Gewässer	6'000.00				11'063.85	
INV00383	Eindolung Durach, Paket 1	12'274.86				17'605.15	
INV00440	Landestelle Anbindepfähle					105'936.85	
INV00442	Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung	1'370'421.10		895'000.00		555'611.52	
INV00473	Gewässer, Eindolung und Sanierung	2'000.00				25'379.75	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00519	Gewässerverdolungen, Sanierung	153'113.40				79'750.60	
INV00520	Herblinger Dorfbach, "im Höfli", betriebliche und bauliche Geschiebesammler und Eindolung	129'560.90		75'000.00			
INV00626	Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Realisierung	86'257.78		350'000.00		18'801.80	
INV00627	Durach, Ängstlig, Hochwasserschutz			275'000.00			
INV00628	Hemmental, Hochwasserschutz			100'000.00			
INV00629	Fulach, Sanierung Gewässerverdolung			100'000.00			
INV00630	Klusbach, Sanierung Gewässerverdolung			150'000.00			
INV00705	Stabilisierung Naturstein-Bachmauer an der Durach; untere Mühltal auf der Höhe Chesselhaus	20'605.36				50'961.63	
5030.00	Übriger Tiefbau	2'528'376.27		2'958'000.00		1'058'834.87	
INV00020	Römerstieg, Sanierung Mauer und Geländer	51'447.93		250'000.00		17'070.19	
INV00089	Rheinuferstrasse, Kragplatte	-658.05				31'399.78	
INV00090	Herblingertal, Sanierung Gleisanlagen					629.00	
INV00384	Stützmauer Haberhausstieg, Sanierung					57'341.22	
INV00472	Abwasserrinnen, Sanierung und Vermessungen	19'826.50				8'013.90	
INV00478	Mühltal, diverse Stiege, Sanierung	125'205.15				41'364.15	
INV00488	Zweiradparkierung	22'611.82				87'011.83	
INV00521	Durach, Fussgängerbrücke, Hochwasserschutz	38'758.67		100'000.00		15'076.48	
INV00522	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau ab 2023	149'006.36		75'000.00		129'154.22	
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung			100'000.00		541'841.55	
INV00574	Stadthausgeviert, Pflästerungen	612'536.95		900'000.00		129'932.55	
INV00616	Brücke Mühltalstrasse, Entenweiher Amphipiendurchlass	442'074.83		170'000.00			
INV00617	Instandsetzung Durachkanal Paket 3	240'527.46		228'000.00			
INV00619	Stützmauer Hochstrasse	287'855.35		400'000.00			
INV00621	Felsenstieg, Sanierung infolge Unwetterschäden	528'483.60		300'000.00			
INV00622	Weinstieg, Sanierung Stützkonstruktion			90'000.00			
INV00623	Krebsbachweg, Sanierung Stützmauer			70'000.00			
INV00624	Sanierung Stützmauer Fussweg Ebnatstrasse bis Heuweg			75'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00634	Altstadt Zweiradparkierung	6'663.40		200'000.00			
INV00723	Schwesterngasse und Umgebung Bachturnhalle, Aufwertung	4'036.30					
6300.00	Bund		600'000.00		1'481'300.00		53'670.00
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)				30'000.00		
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20		600'000.00		771'800.00		
INV00339	Gemsgasse, Spiegelgutstrasse bis Schneckenacker						4'350.00
INV00448	Thayngerstrasse, Höfli bis Kreuzung Post, 2. Etappe						21'950.00
INV00451	Lochstrasse, Bushaltestelle Plattenweg bis Nordstrasse						27'370.00
INV00526	Aufwertung Strassenraum Schweizersbild, AP4 AUF01.01				142'000.00		
INV00626	Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Realisierung				280'000.00		
INV00627	Durach, Ängstlig, Hochwasserschutz				137'500.00		
INV00628	Hemmental, Hochwasserschutz				50'000.00		
INV00635	Stüdlacker- und Neutalstrasse, Aufwertung und Realisierung (AP4, AUF02)				70'000.00		
6310.00	Kantone und Konkordate		648'418.35		2'006'600.00		189'189.00
INV00029	Durach, Hochwasserschutz		18'609.40				64'939.15
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz		189'357.25				
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)				30'000.00		
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20				746'600.00		
INV00442	Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung		301'700.50		325'000.00		124'249.85
INV00526	Aufwertung Strassenraum Schweizersbild, AP4 AUF01.01				180'000.00		
INV00542	Hochstrasse, Güetliweg bis Finsterwaldstrasse, Erneuerung Deckbelag		50'427.25		75'000.00		
INV00597	Hemmental, Hauptstrasse Hofwiesenstrasse bis Dorfplatz		88'323.95		50'000.00		
INV00619	Stützmauer Hochstrasse				200'000.00		
INV00620	Hochstrasse , Velomassnahmen an der Stützmauer				150'000.00		
INV00625	Mühlenstrasse , Erhaltungsmassnahmen				150'000.00		
INV00681	Gennersbrunnerstrasse, Aufwertung				100'000.00		

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				500'000.00		
INV00574	Stadthausgeviert, Pflästerungen				500'000.00		
6340.00	Öffentliche Unternehmungen						14'197.40
INV00089	Rheinuferstrasse, Kragplatte						14'197.40
6350.00	Private Unternehmungen		9'323.05				130'000.00
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz						130'000.00
INV00519	Gewässerverdolungen, Sanierung		9'323.05				
6310	Entsorgung	394'473.73		865'000.00		2'308'169.10	
5030.00	Übriger Tiefbau	23'346.30		100'000.00		63'423.40	
INV00495	Unterflurcontainer, Ausbau	23'346.30		100'000.00		63'423.40	
5060.00	Mobilien	321'373.33		555'000.00		2'221'824.35	
INV00353	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrrihtaufbau					517'637.07	
INV00477	Ersatzanschaffung Elektro-Kehrrihtfahrzeug mit Kran	117'651.18				573'052.85	
INV00516	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrrihtaufbau, Ersatzbeschaffung			410'000.00		1'027'133.28	
INV00560	Behälter für Unterflurcontainer Grüngut, Ersatzbeschaffung			55'000.00		104'001.15	
INV00632	Ersatzbeschaffung Lieferwagen	76'152.20		30'000.00			
INV00633	Ersatzbeschaffung grössere Einwurfsäulen für Unterflurcontainer	127'569.95		60'000.00			
5160.00	Mobilien	49'754.10		110'000.00			
INV00631	Ersatzbeschaffung Presscontainer	49'754.10		110'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			100'000.00		22'921.35	
INV00495	Unterflurcontainer, Ausbau			100'000.00		22'921.35	
64	Grün Schaffhausen	1'762'950.66	1'000.00	2'320'000.00		6'611'896.36	17'241.20
6400	Grün- und Sportanlagen	991'857.92		1'840'000.00		6'010'001.96	17'241.20
5030.00	Übriger Tiefbau	686'589.00		450'000.00		2'660'933.85	
INV00025	Vorlage: Schauweckergutpark			100'000.00			
INV00229	Sportanlage Schweizersbild	208'549.75		150'000.00		2'021'668.50	
INV00270	Lindli, Sanierung Treppen	28'950.15				3'887.25	
INV00509	Bühlsportplatz, Erneuerung Kunstrasen (GB Nr. 1288)					631'331.80	
INV00511	Allwetterplatz Birch, Erstellung (GB Nr. 1897)	199'569.60				4'046.30	

		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00674	Munot Spielplatz, Erneuerung (GB Nr. 2799)	249'519.50		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	265'336.57		1'290'000.00		3'349'068.11	
INV00229	Sportanlage Schweizersbild	186'529.87		790'000.00		3'349'068.11	
INV00670	Betriebsgebäude Rheinhardstrasse Grün SH, Sanierung Büro-und Garderobentrakt (GB-Nr. 5847)	78'806.70		500'000.00			
5060.00	Mobilien	39'932.35		100'000.00			
INV00489	Innenstadtaufwertung, Elemente	39'932.35		100'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate						17'241.20
INV00240	Schule Gräfli, Sanierung Laufbahn und Weitsprung						17'241.20
6420	Friedhöfe	2'385.80		250'000.00		312'985.10	
5040.00	Hochbauten	2'385.80		250'000.00		312'985.10	
INV00567	Waldfriedhof, Erweiterung Aufbahrung (GB-Nr. 2054)	2'385.80		250'000.00		312'985.10	
6450	Weingut	761'731.89	1'000.00	200'000.00		112'727.35	
5040.00	Hochbauten	761'731.89		200'000.00		112'727.35	
INV00568	Rebhaus Rheinhaldenstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2963)	761'731.89		200'000.00		112'727.35	
6310.00	Kantone und Konkordate		1'000.00				
INV00568	Rebhaus Rheinhaldenstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2963)		1'000.00				
6460	Wald	6'975.05		30'000.00		176'181.95	
5040.00	Hochbauten	6'975.05		30'000.00		176'181.95	
INV00569	Forstmagazin Engeweiher, Sanierung Arbeitsraum (GB-Nr. 3903)	6'975.05		30'000.00		176'181.95	
69	Fonds Bau				271'000.00		
6998.005	Wohnraumentwicklungsfonds				271'000.00		
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				271'000.00		
INV00707	SH POWER, 4.72 Mio. Darlehen (Neuer Werkhof SH POWER)				271'000.00		
		75'910'725.36	5'899'216.40	99'558'750.00	9'173'400.00	54'463'749.42	11'909'876.60
Nettoinvestition			70'011'508.96		90'385'350.00		42'553'872.82
		75'910'725.36	75'910'725.36	99'558'750.00	99'558'750.00	54'463'749.42	54'478'599.42

3.5 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – abgeschlossene Kredite

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
1	Total Behörden und Stimmberechtigte				
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3201	Interne Dienste				
<i>INV00110</i>	<i>Investition KSD, 45% Anteil</i>				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000064 27.11.18	3'943'125	5'187'600	-1'244'475
		GSR IB000090 26.11.19			
		SR IB000119 02.06.20			
		GSR IB000122 24.11.20			
		IB000128 08.06.21			
		GSR IB000132 16.11.21			
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000064 27.11.18	-6'843'125	-7'073'100	229'975
		GSR IB000090 26.11.19			
		SR IB000119 02.06.20			
		GSR IB000122 24.11.20			
		IB000128 08.06.21			
		GSR IB000132 16.11.21			
		GSR IB000136 15.11.22			
<i>INV00131</i>	<i>Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Ortsverkehr, Darlehen</i>				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000069 27.11.18			
		IB000128 08.06.21			
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000090 26.11.19	2'000'000	2'000'000	0

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		IB000128 08.06.21			
		IB000128 08.06.21			
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000069 27.11.18	-5'000'000	-7'000'000	2'000'000
		GSR IB000090 26.11.19			
		IB000128 08.06.21			
		IB000128 08.06.21			
INV00132	Städtische Werke, Darlehen				
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000090 26.11.19			
		IB000128 08.06.21			
INV00409	Verkehrsbetriebe, 0.00% Darlehen, 01.09.2020 - 31.08.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	4'000'000	4'000'000	0
		IB000128 08.06.21			
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-4'000'000	-4'000'000	0
INV00697	Verkehrsbetriebe, 0.3%, 31.12.2016 - 31.12.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)				
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000143 31.12.23	0	-1'000'000	1'000'000
INV00698	Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 20.01.2017 - 19.01.2024, (Projekt Ortsverkehr-Übrige)				
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000137 13.07.23	-2'000'000	-2'000'000	0
3201	Total Interne Dienste		-7'900'000	-9'885'500	1'985'500
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
INV00341	Park Casino, Steigstrasse 24, Gesamtsanierung (GB-Nr. 1158)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	IB000125	2'700'000	2'698'618	1'382
INV00354	Musikschule, Rosengasse 26, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 491)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	IB000125	645'000	612'949	32'051
		SR IB000134 03.05.22			
INV00512	Ebnatring 47, Massnahmen Abwärme durch Rechenzentrum KSD (Isolierung)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	120'000	0	120'000
INV00713	Flachdachsanierung für den Pavillon im Park				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	SR IB000138 21.11.23	120'000	116'864	3'136
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		3'585'000	3'428'431	156'569
32	Total Finanzen		-4'315'000	-6'457'069	2'142'069
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum				
4220	Parkgebühren				
INV00315	Parkplatzbewirtschaftung in den Quartieren				
5090.00	Übrige Sachanlagen	GSR IB000090 26.11.19	262'500	263'180	-680
4220	Total Parkgebühren		262'500	263'180	-680
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum		262'500	263'180	-680
43	Alter				
4320	Alterszentrum Emmersberg				
INV00550	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Kellersanierung (GB-Nr. 5349)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	170'000	150'233	19'767
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		170'000	150'233	19'767
43	Total Alter		170'000	150'233	19'767
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5120	Betrieb Schulanlagen				
INV00077	Schulhaus Gräfli, Gesamtsanierung Gebäudehülle				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	714'799	633'339	81'460
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23	0	-97'148	97'148
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	0	-97'148	97'148
INV00367	KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	1'605'000	1'606'256	-1'256
		GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000138 21.02.23			
		SR IB000138 04.07.23			

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6310.00	Kantone und Konkordate	REF IB000155 31.12.24	0	-45'324	45'324
INV00423	Turnhalle Breite, Erneuerung Sanitärleitungen (GB-Nr. 1514)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	510'000	228'722	281'278
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00425	Schulhaus GEGA, Unterhalt Fenster (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	175'000	91'404	83'596
INV00467	Schulhäuser Gega + Bach, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	495'000	372'734	122'266
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-45'000	0	-45'000
INV00556	Kindergarten Windegg, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 6603)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	300'000	300'021	-21
		GSR IB000139 28.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000155 31.12.24	0	-5'150	5'150
INV00648	Schulhaus Bach, Modernisierung Aufzugsanlage (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	100'000	90'924	9'076
INV00649	Schulhaus Gräfler, Flachdach Testflächen (GB-Nr. 21092)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	120'000	114'516	5'484
INV00652	Schulhaus Steingut, Ersatz Gonganlage (GB-Nr. 4944)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	100'000	103'341	-3'341
5120	Total Betrieb Schulanlagen		4'074'799	3'296'488	778'312
5150	Betrieb Rhybadi				
INV00558	Rhybadi, Sanierung Bistro				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	545'000	460'162	84'838

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000136 15.11.22	-87'000	0	-87'000
INV00559	Rhybadi, Sanierung Nasszellen				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	245'000	242'660	2'340
		SR IB000138 02.05.23			
5150	Total Betrieb Rhybadi		703'000	702'822	178
51	Total Bildung		4'777'799	3'999'309	778'490
52	Kinder- und Jugendbetreuung				
5202	KJB Quartierleitung Breite, Hemmental				
INV00429	Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	760'000	596'635	163'365
		GSR IB000136 15.11.22			
5060.00	Mobilien	IB000143 31.12.23	0	96'800	-96'800
5202	Total KJB Quartierleitung Breite, Hemmental		760'000	693'435	66'565
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung		760'000	693'435	66'565
6	Baureferat				
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
INV00066	Arealentwicklung Kirchhof				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	245'864	202'117	43'747
		GSR IB000122 24.11.20			
INV00067	Gaswerk / Rheinufer Ost				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	416'930	428'067	-11'137
		GSR IB000128 08.06.21			
		GSR IB000136 15.11.22			
6100	Total Stadtplanung		662'794	630'183	32'610
61	Total Stadtplanung		662'794	630'183	32'610
62	Hochbau				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
<i>INV00325</i>	<i>Schiessanlage Birch, Sanierung Schiessstand</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	330'000	268'142	61'858
		GSR IB000136 15.11.22			
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		330'000	268'142	61'858
62	Total Hochbau		330'000	268'142	61'858
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
<i>INV00029</i>	<i>Durach, Hochwasserschutz</i>				
5020.00	Wasserbau	SR IB000087 19.03.19	1'110'516	1'098'185	12'331
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21	0	-284'639	284'639
		IB000143 31.12.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	0	-123'664	123'664
<i>INV00030</i>	<i>Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz</i>				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000026 27.11.18	730'000	729'989	11
		SR IB000130 11.05.21			
		GSR IB000132 16.11.21			
		SR IB000138 28.03.23			
6300.00	Bund	SR IB000130 02.12.21	-13'195	-13'195	0
6310.00	Kantone und Konkordate	SR IB000134 31.12.22	-207'331	-396'688	189'357
6350.00	Private Unternehmungen	SR IB000138 01.01.23	-65'000	-130'000	65'000
<i>INV00088</i>	<i>Buchthalerstrasse, Bruderhöflistrasse bis Spendrottengut, Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	310'719	306'275	4'444
		GSR IB000094 26.11.19			
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21	0	-38'050	38'050
		IB000143 31.12.23			
<i>INV00333</i>	<i>Randenstrasse, Lahnstrasse bis Ende</i>				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	380'000	292'808	87'192
INV00334	Thayngerstrasse, Im Höfli bis Ortseingang				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	480'000	391'165	88'835
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23	0	-22'940	22'940
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000122 24.11.20	-240'000	-182'273	-57'728
INV00336	Stemmerli, Vögelinsgässli bis Ende				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	115'000	63'054	51'946
INV00337	Im Bergli, 2. Etappe, Überbauung Glockengut bis Herblingerstrasse				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	190'000	54'967	135'033
INV00344	Floraweg, Hauentalstrasse bis Schwarzadlerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	145'000	92'934	52'066
INV00346	Neutrottenstrasse, 2. Etappe, Im Bergli bis Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	150'000	118'191	31'809
INV00349	Erstinspektion eingedolte Gewässer				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000122 24.11.20	120'000	117'628	2'372
INV00383	Eindolung Durach, Paket 1				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000122 24.11.20	250'000	71'093	178'907
INV00384	Stützmauer Haberhausstieg, Sanierung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000122 24.11.20	350'000	324'181	25'819
INV00398	Herrenacker, Sanierung				
5010.00	Strassen	GSR IB000130 25.05.21	2'477'000	2'380'881	96'119
		SR IB000134 18.01.22			
INV00444	Lebernstrasse ab Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	110'000	102'365	7'635
INV00445	Breitenaustrasse, Lägernstrasse bis Hurbigweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	140'000	14'158	125'842
INV00455	Mühlenstrasse, Bushaltstelle Birchweg bis Lochstrasse, 2. Etappe				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	580'000	518'016	61'984
INV00468	Muracker, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	230'000	189'825	40'175
INV00469	J.C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	260'000	241'275	18'725
INV00473	Gewässer, Eindolung und Sanierung				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000132 16.11.21	125'000	125'173	-173
INV00478	Mühlental, diverse Stiege, Sanierung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000132 16.11.21	200'000	199'208	792
INV00481	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau 2022				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	300'000	283'900	16'100
INV00517	Veloverkehr, Schwachstellenbehebung				
5010.00	Strassen	REF IB000103 31.12.24	296'500	300'178	-3'678
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00522	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau ab 2023				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	300'000	278'161	21'839
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung				
5000.00	Grundstücke	IB000143 31.12.23	0	4'200	-4'200
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	560'000	541'842	18'158

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		SR IB000138 14.03.23			
INV00532	Beckengässli, Vordersteig bis Hintersteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	180'000	131'562	48'439
INV00535	Lindenweg, Klausweg bis Birkenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	250'000	103'106	146'894
INV00539	Schildgutstrasse, Stokarberg bis Sonnenburggutstrasse, Erneuerung Deckbelag				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	620'000	612'762	7'238
INV00597	Hemmental, Hauptstrasse Hofwiesenstrasse bis Dorfplatz				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	200'000	184'482	15'518
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-100'000	-88'324	-11'676
INV00602	Geissbergstrasse, Pilgerweg bis Grafenbuckstieg				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	655'000	546'377	108'623
INV00613	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2024				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	600'000	603'973	-3'973
6300	Total Stabstelle Tiefbau		11'789'210	9'742'143	2'047'067
6310	Entsorgung				
INV00633	Ersatzbeschaffung grössere Einwurfsäulen für Unterflurcontainer				
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	125'000	127'570	-2'570
6310	Total Entsorgung		125'000	127'570	-2'570
63	Total Tiefbau		11'914'210	9'869'713	2'044'497
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
INV00511	Allwetterplatz Birch, Erstellung (GB Nr. 1897)				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	200'000	203'616	-3'616
INV00674	Munot Spielplatz, Erneuerung (GB Nr. 2799)				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	250'000	249'520	481
INV00792	Sanierung Fussballfeld Hanfpünt im Zuge des Baus einer Wärmezentrale, Anteil Stadt				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24			
6400	Total Grün- und Sportanlagen		450'000	453'135	-3'135
6420	Friedhöfe				
INV00567	Waldfriedhof, Erweiterung Aufbahrung (GB-Nr. 2054)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	450'000	315'371	134'629
6420	Total Friedhöfe		450'000	315'371	134'629
6460	Wald				
INV00569	Forstmagazin Engeweiher, Sanierung Arbeitsraum (GB-Nr. 3903)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	190'000	183'157	6'843
6460	Total Wald		190'000	183'157	6'843
64	Total Grün Schaffhausen		1'090'000	951'663	138'337
	Gesamtttotal		15'389'802	10'105'610	5'284'192

3.6 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – fortgeführte Kredite*

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
1	Behörden und Stimmberechtigte				
10	Behörden und Stimmberechtigte				
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe				
INV00673	<i>Wohnhaus für junge Erwachsene in Ausbildung, Investitionsbeitrag</i>				
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
1202	Total Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe		100'000	-	100'000
10	Total Behörden und Stimmberechtigte		100'000	-	100'000
1	Total Behörden und Stimmberechtigte		100'000	-	100'000
2	Präsidialreferat				
22	Personal				
2200	Human Resources				
INV00350	<i>Elektronische Personaldossier</i>				
5200.00	Software	GSR IB000122 24.11.20	195'000	112'516	82'484
INV00722	<i>Ablösung des Personal- und Lohnsystems Xpertline</i>				
5200.00	Software	REF IB000103 31.12.24	799'000	124'533	674'467
		SR IB000142 22.10.24			
		GSR IB000144 26.11.24			
2200	Total Human Resources		994'000	237'049	756'951
22	Total Personal		994'000	237'049	756'951
3	Finanzreferat				
30	Sekretariat				
3010	Lean und digitale Innovation				
INV00394	<i>Neue Website Stadt Schaffhausen</i>				
5200.00	Software	GSR IB000122 24.11.20	304'500	234'500	70'000
		GSR IB000132 16.11.21			
		REF IB000146 06.09.23			
INV00791	<i>Ersatz MSOffice 2016 mit M365 und Einführung Teams</i>				
5200.00	Software	GSR IB000144 26.11.24	505'000	-	505'000
3010	Total Lean und digitale Innovation		809'500	234'500	575'000

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
30	Total Sekretariat		809'500	234'500	575'000
31	Total Einwohnerdienste				
32	Finanzen				
3201	Interne Dienste				
INV00155	Verkehrsbetriebe, 0.4% Darlehen, 07.01.2019-31.01.2027 (Projekt Ortsverkehr-Umrüstung IMC)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000118 13.11.18	1'575'000	1'575'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000118 13.11.18	-1'575'000	-	-1'575'000
INV00233	Verkehrsbetriebe, Gesamtdarlehen zwecks Einführung von Elektrobussen mit Schnellladesystem				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	VA IB000108 17.11.19	16'600'000	-	16'600'000
		IB000128 08.06.21			
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-16'600'000	-	-16'600'000
INV00293	Kläranlageverband, Darlehen (nur für Budgettranchen)				
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000090 26.11.19			
		IB000128 08.06.21			
		IB000128 08.06.21			
INV00307	Verkehrsbetriebe, 0.44% Darlehen, 04.05.2020 - 03.05.2030 (Projekt Regionalverkehr-Busse RV)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000090 26.11.19	1'400'000	1'300'000	100'000
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000090 26.11.19	-1'400'000	-	-1'400'000
INV00359	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Regionalverkehr (für Budget)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000122 24.11.20	7'000'000	-	7'000'000
INV00408	Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 01.12.2020 - 30.11.2036 (Projekt Ortsverkehr-E-Busse 1. Etappe)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	3'000'000	3'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-3'000'000	-	-3'000'000
INV00411	Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 01.12.2020 - 30.11.2036 (Ortsverkehr-E-Busse 1. Etappe)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	7'000'000	7'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-7'000'000	-	-7'000'000
INV00416	Verkehrsbetriebe, 0.2% Darlehen, 01.04.2021 - 31.03.2031 (Projekt Regionalverkehr-Busse RV)				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	2'600'000	-2'600'000
INV00487	Verkehrsbetriebe, 0.46% Darlehen, 01.07.2021 - 30.06.2037 (Ortsverkehr-E-Busse 1.Etappe und Depot Ebnat)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 31.12.22	9'792'669	10'000'000	-207'331
		SR IB000134 21.02.22			
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000134 25.01.22	-10'000'000	-	-10'000'000
INV00502	Verkehrsbetriebe, 0.23% Darlehen, 11.11.2021 - 31.10.2031 (Projekt Ortsverkehr-E-Busse 1. Etappe)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	10'000'000	-10'000'000
INV00503	KWS, Darlehen (nur für Budgettranchen)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000132 16.11.21			
INV00587	Verkehrsbetriebe, Budget Regionalverkehr Vollausbau (Ersatz Dieselbusse)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000136 15.11.22	23'062'000	-	23'062'000
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000137 26.09.22	-4'000'000	-	-4'000'000
INV00591	KWS-Darlehen (28.09.2022-25.09.2025)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	4'500'000	4'500'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	-4'500'000	-	-4'500'000
INV00592	KWS Darlehen (28.09.2022-25.09.2026)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	2'000'000	2'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	-2'000'000	-	-2'000'000
INV00688	Verkehrsbetriebe, 2.25% Darlehen, 02.05.2023 - 31.04.2028 (Projekt Regionalverkehr-Bau Einstellhalle Ebnatring)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000137 26.09.22	4'000'000	4'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen				
INV00700	Verkehrsbetriebe, Regionalverkehr (Umstellung auf E-Busse)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000139 28.11.23	32'000'000	-	32'000'000
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000139 28.11.23	-32'000'000	-	-32'000'000
INV00707	SH POWER, 4.72 Mio. Darlehen (Neuer Werkhof SH POWER)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	4'720'000	-	4'720'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-4'720'000	-	-4'720'000
INV00708	SH POWER - GSH - für Budget				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	13'930'000	-	13'930'000

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-13'930'000	-	-13'930'000
INV00709	SH POWER - EWS - für Budget				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	10'200'000	-	10'200'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-10'200'000	-	-10'200'000
INV00710	SH POWER - Wärme/Kälte - für Budget				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	63'336'000	-	63'336'000
		GSR IB000144 26.11.24			
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-63'336'000	-	-63'336'000
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00715	SH POWER, 10 Mio. Darlehen, 21.12.23-20.12.29, (Neuer Werkhof SH-POWER)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000138 21.12.23	10'000'000	10'000'000	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000138 21.12.23	-10'000'000	-	-10'000'000
INV00716	SH POWER, 1.32% 9 Mio. Darlehen, 12.01.24-11.01.32 (Neuer Werkhof SH-Power)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 12.01.24	9'000'000	9'000'000	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 12.01.24	-9'000'000	-	-9'000'000
INV00717	SH POWER, 1.32% Darlehen, 12.01.24-11.01.32 (Wärmeverbund Herrenacker)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	SR IB000142 12.01.24	5'000'000	5'000'000	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	SR IB000142 12.01.24	-5'000'000	-	-5'000'000
INV00718	SH POWER, 1.51% 4.5Mio. Darlehen 14.02.24-13.02.34 (Meter und Ablösung Sekundärtech. Pumpspeicherwerk und 3 Unterwerke)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		-	4'500'000	-4'500'000
INV00719	SH POWER, 1.51% 10.3Mio Darlehen, 16.02.24-13.02.34 (Finanz. Wärmeverbund Altstadt Nord sowie des Netzes Wärmeverbund)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 14.02.24	10'300'000	10'300'000	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 14.02.24	-10'300'000	-	-10'300'000
INV00801	SH POWER, 1.25% 2.9 Mio. Darlehen, 01.11.2024-31.10.2034 (Wärmeverbund Breitenau und Stettenerstrasse)				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		-	2'900'000	-2'900'000
3201	Total Interne Dienste		29'854'669	87'675'000	-57'820'331
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen		29'854'669	87'675'000	-50'420'331

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00437	Fischerhäuserstrasse 48 (Salzstadel), Dachsanierung, Fassaden streichen, Taubenschutz				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	145'000	71'300	73'700
INV00492	Ebnatring 33-41, Instandstellung Dach und Anpassung Heizsysteme (GB-Nr. 5057)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	110'000	13'806	96'194
INV00582	Jugendherberge (Randenstrasse 65), Heizungsersatz durch Erdsonde				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000
INV00609	Fäsenstaubstrasse 7 (Blankenstein), Sanierung Steildach				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen				
INV00676	Restaurant zum Alten Schützenhaus (Rietstrasse 1), Ersatz Möblierung				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	245'000	239'918	5'082
INV00677	Restaurant zum Alten Schützenhaus (Rietstrasse 1), Sanierung WC-Anlagen				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	255'000	234'462	20'538
INV00678	Restaurant zum Alten Schützenhaus (Rietstrasse 1), Erweiterung Restaurant, Umbau Nebengebäude				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	575'000	538'533	36'467
INV00679	Gebäude Musikschule (Rosengasse 26), Diverse Instandstellungen 1. + 2.OG				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	135'000	131'977	3'023
INV00680	Mühlentalstrasse 135, Sanierung Liegenschaft				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	768'000	217'014	550'986
		SR IB000142 19.11.24			
INV00684	Unterdorf 11, Heizungsersatz durch Luftwärmepumpe und Fensterersatz				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen				
INV00685	Fronwagplatz 4, Fensterersatz				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen				
INV00689	Restaurant Schützenhaus (Rietstrasse 1), Sanierung Lüftung				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	200'000	183'097	16'903
INV00690	Haus Blankenstein (Fäsenstraubstrasse 7), Heizungsersatz durch Erdsonde				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000144 26.11.24	250'000	-	250'000
INV00691	Steigstrasse 26 (Nebengebäude), Sanierung und Umnutzung				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000144 26.11.24	400'000	-	400'000

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00695	Steigstrasse 24 (Pavillon im Park), Heizungsersatz durch Erdsonde				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000144 26.11.24			
INV00702	Kammgarn Nord, Stockwerkeigentümer-Gemeinschaft Baumgartenstrasse 19 (GB 12370), Fassaden- und Dachsanierung				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	535'000	400'449	134'551
6950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	-187'800	-141'134	-46'666
INV00703	Kammgarn Nord, Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeilichen Massnahmen				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	REF IB000103 31.12.24	571'700	487'155	84'545
		GSR IB000139 28.11.23			
6950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-60'000	60'000
INV00711	Haus zum Ritter, Münstergasse 30, Innensanierung 1. und 2. OG (GB-Nr. 453)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	295'000	8'647	286'353
INV00800	Rheinufersprouenade, Salzstadel und Fischerhäuserplatz				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen				
INV00806	Vorlage Rheinufersprouenade: Gaswerkareal Zwischennutzung (GB-Nr. 2917)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
INV00810	Jugendherberge, Schädlingsbekämpfung (GB 1508)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	SR IB000142 03.12.24	1'165'000	1'130	1'163'870
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		5'861'900	2'326'354	3'535'546
32	Total Finanzen		35'716'569	90'001'354	-54'284'785
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
41	Soziales				
4120	Jugendarbeit (bis 2023 Jugend)				
INV00701	Umwidmung und Sanierung Froebelscher Kindergarten				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000142 18.06.24			
4120	Total Jugendarbeit (bis 2023 Jugend)				
4150	Soziales Wohnen				
INV00109	Soziales Wohnen Geissberg, Ersatz, Investitionsbeitrag				
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000123 30.06.20	600'000	70'664	529'336
4150	Total Soziales Wohnen		600'000	70'664	529'336
41	Total Soziales		600'000	70'664	529'336

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum				
4200	Feuerwehr				
INV00474	Feuerwehrzentrum, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr 865)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	145'000	113'530	31'471
INV00675	Feuerwehr. Ersatz der Löschwasserpumpe (LöPu)				
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	160'000	16'335	143'665
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-160'000	-	-160'000
4200	Total Feuerwehr		145'000	129'865	15'135
4210	Stadtpolizei				
INV00805	Gemeinsamer Polizeiposten Altstadt, Neuen Abtei" an der Beckenstube 1				
5610.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000144 26.11.24	1'498'000	-	1'498'000
4210	Total Stadtpolizei		1'498'000	-	1'498'000
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum		1'643'000	129'865	1'513'135
43	Alter				
4300	Ambulante Betreuung				
INV00807	Beitrag Rheumabad				
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000144 26.11.24	350'000	-	350'000
4300	Total Ambulante Betreuung		350'000	-	350'000
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz				
INV00166	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Schwellen bei Duschen (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	98'943	73'328	25'616
INV00210	Alterszentrum Kirchhofplatz, Planung Altersangebot Altstadt u. Entwicklung Kirchhofareal				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	90'088	49'329	40'759
INV00329	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Ersatz Elektroverteilung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	135'000	5'000	130'000
INV00363	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfrundhaus, Ersatz Lavabos (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	220'000	91'474	128'526
INV00434	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfrundhaus, Erneuerung 5 Küchen Wohngruppe (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	100'000	-	100'000

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00435	Alterszentrum Kirchhofplatz; Massnahmen zur Optimierung der Innenraumtemperaturen/Hitzeschutzmassnahmen (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	625'000	200'722	424'278
INV00436	Alterszentrum Kirchhofplatz, Aufbau WLAN-Netz (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	294'000	168'955	125'045
INV00475	Alterszentrum Kirchhofplatz, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	720'000	39'548	680'452
		GSR IB000144 26.11.24			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000144 26.11.24	-85'500	-	-85'500
6360.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000144 26.11.24	-50'000	-	-50'000
INV00637	Alterszentrum Kirchhofplatz, Erneuerung Patientenruf (GB Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	580'000	235'244	344'756
INV00769	Alterszentrum Kirchhofplatz, Aufwertung Demenzabteilung (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	180'000	-	180'000
INV00770	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Brandmeldeanlage (GB-Nr 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	105'000	-	105'000
4310	Total Alterszentrum Kirchhofplatz		3'012'531	863'600	2'148'931
4320	Alterszentrum Emmersberg				
INV00460	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 3949)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	265'000	242'922	22'078
INV00638	Alterszentrum Emmersberg, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 3949)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	700'000	-	700'000
INV00639	Alterszentrum Emmersberg, Sanierung Schiebetüren Nasszellen (GB-Nr. 3949)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	130'000	-	130'000
INV00640	Alterszentrum Emmersberg, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 3949)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	250'000	-	250'000
INV00778	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Bettenlift (GB-Nr. 5349)				
5040.00	Hochbauten	SR IB000142 10.09.24	290'000	-	290'000
		GSR IB000144 26.11.24			
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		1'635'000	242'922	1'392'078

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
4330	Alterszentrum Breite				
INV00461	Alterszentrum Breite, Häuser Wiesli + Steig, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	380'000	293'970	86'030
INV00551	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Dementengarten (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	300'000	1'939	298'061
INV00641	Alterszentrum Breite, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	600'000	11'152	588'848
INV00642	Alterszentrum Breite, Wiesli, Deckensanierungen (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	125'000	345	124'656
INV00771	Alterszentrum Breite, Ersatz Brandmeldeanlage (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	135'000	-	135'000
INV00772	Alterszentrum Breite, Wiesli, Räumliche Anpassungen (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	180'000	-	180'000
INV00773	Alterszentrum Breite, Wiesli, Ersatz Wasserleitungen UG+EG (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	720'000	-	720'000
INV00774	Alterszentrum Breite, Wiesli, Umrüstung LED (GB-Nr. 4954)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
INV00775	Alterszentrum Breite, Steig, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 1221)				
5040.00	Hochbauten				
4330	Total Alterszentrum Breite		2'640'000	307'405	2'332'595
43	Total Alter		7'637'531	1'413'927	6'223'604
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5120	Betrieb Schulanlagen				
INV00009	Schulhaus Bach, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000009 27.11.18	1'795'000	945'205	849'795
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00108	Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung (GB-Nr. 7309)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000110 22.09.19	13'800'500	9'176'924	4'623'576

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		SR IB000130 21.12.21			
		SR IB000134 09.08.22			
		GSR IB000136 15.11.22			
	bereits beschrieben warum Merfachnennung ohne Betrag bei bewilligt	SR IB000142 18.06.24			
		SR IB000142 18.06.24			
6310.00	Kantone und Konkordate				
6350.00	Private Unternehmungen	SR IB000142 18.06.24	-70'000	-	-70'000
INV00366	KiGa Bocksriet, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen (GB-Nr. 4182)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	2'510'000	361'019	2'148'981
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00377	Schulhaus Gräfler, Gebäudetechnische Sanierung, 1.Etappe (GB-Nr. 7382)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	5'450'000	3'625'370	1'824'630
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	350'000	323'903	26'097
		GSR IB000139 28.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-2'000	2'000
6350.00	Private Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	-5'760	5'760
INV00421	Kindergarten Sonnenberg, Energetische Sanierung (GB-Nr. 20897)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	230'000	181'249	48'751
INV00422	Kindergarten Vordersteig, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2009)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	1'400'000	278'330	1'121'670
		GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000142 27.02.24			
6310.00	Kantone und Konkordate	SR IB000142 27.02.24	-35'000	-	-35'000
INV00424	Turnhalle Dreispitz, Ersatz Heizung mit Holzschnitzel (GB-Nr. 21179)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	585'000	514'347	70'653
		GSR IB000139 28.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-33'000	-	-33'000
INV00426	Schulhaus GEGA, Ersatz Sicherheits- und Korridorbeleuchtung (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	400'000	24'547	375'453

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00427	Schulhaus Steingut, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 4944)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	680'000	629'625	50'375
INV00428	14 Schulanlagen + Kindergärten, Absturzsicherungen Dächer				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	175'000	97'802	77'198
INV00496	Schulanlage Steig, Erweiterung (GB-NR. 818)				
5040.00	Hochbauten	REF IB000103 31.12.23	21'794'676	1'327'374	20'467'302
		GSR IB000138 14.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000138 14.11.23	-1'900'000	-	-1'900'000
INV00552	Schulhaus GEGA, Lernlandschaften, Ersatz Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 874)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	405'000	310'237	94'763
INV00553	Schulhaus Zündelgut, Bau 1994, Dachsanierung (GB-Nr. 6371)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	480'000	369'309	110'691
		SR IB000142 02.04.24			
INV00555	Schulhaus Steingut, Gebäude 2, Teilersatz Fenster und Aussentüren (GB-Nr. 3079A)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	325'000	253'218	71'782
INV00557	Kindergarten Nelkenstrasse, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 1573)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	1'500'000	1'096'689	403'311
		GSR IB000139 28.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-2'000	2'000
INV00573	Schulhaus Gräfler, Schulinseln (GB-Nr. 21092)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	150'000	94'587	55'413
		GSR IB000139 28.11.23			
5060.00	Mobilien	GSR IB000136 15.11.22			
INV00584	Schulhaus Emmersberg, Dachausbau				
5040.00	Hochbauten	REF IB000103 31.12.23	9'773'200	230'824	9'542'376
		GSR IB000142 19.03.24			
		IB000143 31.12.23			
5060.00	Mobilien	GSR IB000142 19.03.24	188'000	-	188'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000142 19.03.24	-520'000	-	-520'000
INV00585	Vorlage: Kinderzentrum Geissberg (GB-Nr. 2075)				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5040.00	Hochbauten				
INV00643	Schulhaus GEGA, Sanierung Lüftungsanlage Aula (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	REF IB000103 31.12.24	156'200	13'757	142'443
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00644	Schulhaus GEGA, Realtrakt, Sanierung Parkettböden (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten				
INV00645	Schulhaus GEGA, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'025'000	-	1'025'000
INV00646	Schulhaus GEGA, Sektrakt, Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 2224)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	500'000	309'831	190'169
INV00650	Schulhaus Gräfler, Ersatz Schulmobiliar (GB-Nr. 21092)				
5060.00	Mobilien	GSR IB000144 26.11.24	880'000	-	880'000
INV00651	Schulhaus Steingut, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 4944)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	550'000	149'112	400'888
INV00653	Schulhaus Zündelgut, Umnutzung Wohnung zu Lehrerzimmer (GB-Nr. 6371)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	300'000	257'169	42'831
INV00654	Schulhaus Breite, Altbau, Fassade Malerarbeiten (GB-Nr. 1514)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	115'000	-	115'000
INV00655	Schulhaus Breite, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 1514)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	415'000	-	415'000
INV00656	Schulhaus Breite, Ersatz MSR-Technik (GB-Nr. 1514)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	180'000	-	180'000
INV00657	Schulhaus Alpenblick; Schulprovisorium, Mobiliar				
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	640'000	294'385	345'615
INV00658	Schulanlagen, Ersatz Schliessanlagen				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	390'000	-	390'000
INV00659	Turnhalle Zündelgut, Abdichtung Oblichter (GB-Nr. 6371)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	140'000	15'958	124'042
INV00660	Turnhalle Buchthalen, Sanierung (GB-Nr. 6371)				
5040.00	Hochbauten				
INV00661	Kindergarten Rietstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 1344)				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'590'000	69'875	1'520'125
INV00662	<i>Kindergarten Munothalde, Erweiterung (GB-Nr. 2801)</i>				
5040.00	Hochbauten	REF IB000103 31.12.24	505'400	5'385	500'015
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00686	<i>Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausgeländer</i>				
5040.00	Hochbauten		-	7'476	-7'476
INV00749	<i>Schulhaus Steig 1, Ersatz WC-Sanitärinstallationen (GB-Nr. 1225)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	270'000	-	270'000
INV00750	<i>Schulhaus GEGA, Dachsanierung Mitteltrakt (GB-Nr. 2224)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	485'000	-	485'000
INV00751	<i>Schulhaus GEGA, Akustikdecken und Beleuchtung Mitteltrakt (GB-Nr. 2224)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	550'000	-	550'000
INV00752	<i>Schulhaus Steingut, Gebäudesan (GB-Nr. 4944)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
INV00753	<i>Schulhaus Gräfler, Sanierung Treppenhaus Turnhalle (GB-Nr. 21092)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	150'000	-	150'000
INV00754	<i>Schulhaus Gräfler, Sanierung Flachdach (GB-Nr. 21092)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	1'800'000	-	1'800'000
INV00755	<i>Dreifachhalle Breite, Gesamtsanierung (GB-Nr. 1514)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	9'100'000	-	9'100'000
INV00756	<i>Schulhaus Zündelgut, Einbau Räume für Bibliothek und Schulsozialarbeit (GB Nr. 6371)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	140'000	-	140'000
INV00758	<i>Turnhalle Zündelgut, Sanierung Duschen (GB-Nr. 6371)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	170'000	-	170'000
INV00759	<i>Turnhalle Zündelgut, Sanierung Lüftungsanlage (GB-Nr. 6371)</i>				
5040.00	Hochbauten				
INV00762	<i>Schulhaus Zündelgut, Umgebungsgestaltung und Spielplatzerneuerung (GB Nr. 6371)</i>				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000
INV00763	<i>Kindergarten Hauental, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 11423)</i>				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	165'000	-	165'000
INV00764	Kindergarten Kessel, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 6109)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	165'000	-	165'000
INV00765	Kindergarten Neubrunn, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 1858)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	165'000	-	165'000
INV00766	Kindergarten St. Peter, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 5030)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	165'000	-	165'000
INV00767	Kindergarten Spiegelgut, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 5766)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	165'000	-	165'000
INV00768	Kindergarten Eschengut, Dachsanierung und PV-Anlage (GB-Nr. 2416)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	165'000	-	165'000
INV00790	Kindergarten Bocksriet. Sanierung und Aufwertung Umgebung (GB Nr 4181)				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		81'074'976	20'953'748	60'121'228
5140	Sport				
INV00113	KSS, Neubau Hallenbad (GB-Nr. 1523)				
5550.00	Private Unternehmungen	VA IB000138 19.11.23	31'700'000	170'000	31'530'000
INV00663	KSS, Sanierung Freibad (GB-Nr. 1523)				
5550.00	Private Unternehmungen	GSR IB000139 28.11.23	720'000	529'628	190'372
5140	Total Sport		32'420'000	699'628	31'720'372
5150	Betrieb Rhybadi				
INV00561	Rhybadi, Betonsanierung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	550'000	22'483	527'517
5150	Total Betrieb Rhybadi		550'000	22'483	527'517
51	Total Bildung		114'044'976	21'675'859	92'369'117
52	Kinder- und Jugendbetreuung				
5200	Kinder- und Jugendbetreuung (KJB)				
INV00310	Software KJB für Betreuungsgutscheine				
5200.00	Software	GSR IB000144 26.11.24	150'000	-	150'000
		SR IB000154 11.02.25			
5200	Total Kinder- und Jugendbetreuung (KJB)		150'000	-	150'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung		150'000	-	150'000
53	Museen				
5300	Museum zu Allerheiligen				
INV00283	Museum zu Allerheiligen, Sanierung Loggia				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	150'000	61'592	88'409
INV00364	Museum zu Allerheiligen, Ersatz Leuchten (GB-Nr. 510)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	1'150'000	877'572	272'428
		GSR IB000132 16.11.21			
INV00431	Museum Allerheiligen, Hochwasserschutz Umsetzung (GB-Nr. 510)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	550'000	85'626	464'374
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00671	Museum zu Allerheiligen, 3D Gebäudeaufnahmen (Objektsicherung) (GB-Nr. 510)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
INV00696	Museum zu Allerheiligen, Sanierung Gebäudehülle/Dachstuhl (GB-Nr. 510)				
5040.00	Hochbauten				
INV00699	Vorlage: Museum zu Allerheiligen, Neueinrichtung Naturabteilung (GB-Nr. 510)				
5040.00	Hochbauten				
INV00788	Museum zu Allerheiligen, Transportfahrzeug mit Kofferaufbau, Hebebühne und Vollfederung				
5060.00	Mobilien	GSR IB000144 26.11.24	125'000	-	125'000
INV00789	Museum zu Allerheiligen, Erneuerung der Sicherheit diverse Gebäude				
5060.00	Mobilien	GSR IB000144 26.11.24	105'000	-	105'000
5300	Total Museum zu Allerheiligen		2'280'000	1'024'790	1'255'210
53	Total Museen		2'280'000	1'024'790	1'255'210
54	Bibliotheken				
5400	Bibliotheken				
INV00787	Kammgarn West Bibliothek, Erneuerung Infrastruktur für Ausleihe und Rückgabe				
5060.00	Mobilien	GSR IB000144 26.11.24	290'900	-	290'900
5400	Total Bibliotheken		290'900	-	290'900
54	Total Bibliotheken		290'900	-	290'900

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
55	Kultur				
5510	Stadttheater				
INV00664	Stadttheater, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 396)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	550'000	233'994	316'006
INV00665	Stadttheater, akustische Sanierung Theatersaal (GB-Nr. 396)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	250'000	162'831	87'169
INV00747	Stadttheater, Ersatz Bühnenlicht LED (GB-Nr. 396)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	385'000	-	385'000
INV00748	Stadttheater, Modernisierung Inspizienten-, EVAK, Pausengonganlage (GB-Nr. 396)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	230'000	-	230'000
5510	Total Stadttheater		1'415'000	396'825	1'018'175
55	Total Kultur		1'415'000	396'825	1'018'175
56	Stadtarchiv				
5600	Stadtarchiv				
INV00308	Stadtarchiv, Rechtsquellenedition				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000090 26.11.19	100'000	83'500	16'500
5600	Total Stadtarchiv		100'000	83'500	16'500
56	Total Stadtarchiv		100'000	83'500	16'500
6	Baureferat				
60	Stabstellen				
6010	Klima und Umwelt				
INV00797	Ladeinfrastruktur Elektromobilität				
5090.00	Übrige Sachanlagen	REF IB000156 01.01.25	250'700	-	250'700
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände				
6010	Total Klima und Umwelt		250'700	-	250'700
60	Total Stabstellen		250'700	-	250'700
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
INV00016	Stadtplanung, Mühlental, vordere Gebietsentwicklung				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000015 27.11.18	150'000	48'211	101'789

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00065	Gebietsentwicklung Mühlenen				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	560'000	53'465	506'535
		GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000145 02.07.24			
6300.00	Bund	SR IB000145 02.07.24	-92'000	-	-92'000
6310.00	Kantone und Konkordate	SR IB000145 02.07.24	-92'000	-	-92'000
6350.00	Private Unternehmungen	SR IB000145 02.07.24	-126'000	-	-126'000
INV00068	Arealentwicklung Vordere Breite				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	306'409	154'061	152'348
		GSR IB000105 02.06.20			
		GSR IB000122 24.11.20			
		GSR IB000132 16.11.21			
INV00069	Revision Ortsplanung				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	865'628	824'567	41'061
		GSR IB000132 16.11.21			
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000122 24.11.20	350'000	303'567	46'433
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-50'000	50'000
6350.00	Private Unternehmungen	GSR IB000122 24.11.20	-200'000	-260'939	60'939
INV00413	Ladeinfrastruktur Elektromobilität (neu INV00797)				
5090.00	Übrige Sachanlagen	IB000143 31.12.23	-250'700	71'331	-322'031
		REF IB000156 01.01.25			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	GSR IB000130 03.08.21	300'000	8'000	292'000
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-30'000	30'000
INV00672	Gebietsentwicklung Gruben				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
6100	Total Stadtplanung		1'871'336	1'122'263	749'074
61	Total Stadtplanung		1'871'336	1'122'263	749'074
62	Hochbau				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
<i>INV00019</i>	<i>Munot, Innenbeleuchtung (GB-NR. 931)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000018 27.11.18	490'000	220'734	269'266
		SR IB000142 30.04.24			
<i>INV00027</i>	<i>Magazin Birch, Neubau</i>				
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000130 26.09.21	2'320'000	32'663	2'287'338
5040.00	Hochbauten	SR IB000130 26.09.21	13'054'000	3'132'333	9'921'667
		REF IB000142 21.11.24			
		SR IB000142 07.05.24			
5060.00	Mobilien	SR IB000142 07.05.24	445'000	-	445'000
		REF IB000142 21.11.24			
<i>INV00105</i>	<i>Stadthausgeviert</i>				
5040.00	Hochbauten	VA IB000102 17.11.19	26'020'000	20'450'250	5'569'750
		IB000128 08.06.21			
		IB000128 08.06.21			
		SR IB000130 08.06.21			
		SR IB000134 13.12.22			
		GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000142 22.10.24			
		GSR IB000144 26.11.24			
		GSR IB000144 26.11.24			
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	400'000	798'859	-398'859
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000144 26.11.24	-300'000	-	-300'000
<i>INV00107</i>	<i>Kammgarn West, inkl. Platz und Tiefgarage</i>				
5040.00	Hochbauten	VA IB000123 30.08.20	37'886'000	4'799'806	33'086'194
		IB000128 08.06.21			
		IB000128 08.06.21			
		SR IB000142 09.04.24			
5060.00	Mobilien	VA IB000123 30.08.20	950'000	-	950'000
6350.00	Private Unternehmungen	VA IB000123 30.08.20	-3'760'000	-	-3'760'000
<i>INV00290</i>	<i>Munot, Schwarztor, Sanierung obere Stützmauer und Turm (GB-Nr. 931)</i>				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5040.00	Hochbauten		-	10'522	-10'522
INV00372	Munot, Sanierung Munotsteg (GB-Nr. 931)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	450'000	53'973	396'027
INV00381	Steigkirche, Energetische Sanierung (GB-Nr. 3060)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	530'000	478'417	51'583
INV00433	St. Johann Kirche, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 435)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	250'000	15'328	234'672
INV00465	Munot, Turm, Sanierung Natursteinmauerwerk (GB-Nr. 931)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22			
INV00466	Kirchhofschulhaus, Einbau Lift / Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 179)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	1'130'000	5'226	1'124'774
INV00470	Schulhaus Kirchhofplatz + Kirche St. Johann, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 179 + 435)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	335'000	3'145	331'855
INV00485	Zum Käfig, Sanierung (GB-Nr. 258)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 22.02.22	2'030'000	19'163	2'010'837
INV00510	Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage (GB-Nr. 931)				
5040.00	Hochbauten	SR IB000138 21.02.23	240'000	38'241	201'759
		SR IB000142 03.04.24			
INV00563	Münster, Ersatz elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 654)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	295'000	176'489	118'511
INV00564	Münster, Innenreinigung (GB-Nr. 654)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22			
INV00565	St. Anna Kapelle, Ersatz Elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 653)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	100'000	42'470	57'530
INV00566	St. Anna Kapelle, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 653)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	166'000	162'605	3'395
INV00578	St. Johann, Ersatz Beleuchtung (GB-Nr. 435)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	180'000	-	180'000
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00586	Freudenfels, Sanierung und Lift (GB-Nr. 403)				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	4'140'000	108'383	4'031'617
		GSR IB000144 26.11.24			
		GSR IB000144 26.11.24			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000144 26.11.24	-300'000	-	-300'000
INV00590	Vorlage: Stadthausgeviert - Sanierung Grosses Haus				
5040.00	Hochbauten				
INV00666	Munot, Sanierung Reitschnecke (GB-Nr. 931)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	110'000	54'044	55'956
INV00667	Munot, Sanierung Zinnenboden (GB-Nr. 931)				
5040.00	Hochbauten	REF IB000103 31.12.23	1'710'000	795'391	914'609
		GSR IB000139 28.11.23			
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00668	Kirche Steig, Sanierung Orgel (GB-Nr. 1293)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	235'000	-	235'000
		SR IB000154 11.02.25			
INV00669	Römertröte, Instandstellungsarbeiten (GB-Nr. 30306)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	165'000	2'000	163'000
INV00706	Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225)				
5040.00	Hochbauten	SR IB000138 24.10.23	275'000	202'097	72'903
		SR IB000138 26.09.23			
INV00712	GB Nr. 453 Haus zum Ritter, Münstergasse 30, Übertragung ins Finanzvermögen				
6040.00	Übertragung von Hochbauten		-	-1	1
INV00741	Freudenfels, Sanierung Lüftung UG, Klub8 (GB-Nr. 192)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	340'000	-	340'000
INV00742	Kirchhofschulhaus, Ausbau 2. OG (GB-Nr. 179)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	350'000	-	350'000
INV00743	Münsterplatz, Erneuerung WC-Anlage (GB-Nr. 499)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	575'000	-	575'000
INV00744	Kirche Münster, Orgelrevision (GB-Nr. 508)				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	415'000	-	415'000
INV00745	Kirche Hemmental, Sanierung Glocken- und Uhrenanlage (GB Nr. 5043)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	150'000	-	150'000
INV00776	Steig, Erneuerung Heizung Alterszentrum und Schulhaus (GB-Nr. 1221+1223+1225)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	3'200'000	-	3'200'000
INV00793	Bachturnhalle, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 171)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	185'000	-	185'000
INV00803	Freier Platz, Brunnen, Projekt "Instagramability - Sei deine eigene Brunnenfigur"				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		94'861'000	31'602'134	63'258'866
6220	Bau- u. Feuerpolizei				
INV00580	Digitalisierung des Baupolizeiarchivs				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000136 15.11.22	1'100'000	139'112	960'888
6220	Total Bau- u. Feuerpolizei		1'100'000	139'112	960'888
62	Total Hochbau		95'961'000	31'741'246	64'219'754
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
INV00020	Römerstieg, Sanierung Mauer und Geländer				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000122 24.11.20	1'100'000	167'210	932'790
INV00047	Behindertengerechte Fussgängerzone, Altstadt				
5010.00	Strassen	GSR IB000043 27.11.18	440'000	367'946	72'054
		GSR IB000122 24.11.20			
		GSR IB000132 16.11.21			
INV00096	Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	6'958'655	6'922'068	36'588
		SR IB000142 23.01.24			
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21	-	-2'989'091	2'989'091
		IB000143 31.12.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000128 08.06.21	-	-1'650'000	1'650'000
		IB000143 31.12.23			

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00098	Herblingen, Änderung Hauptstrassennetz (Agglo 1, Massnahme 31)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	1'121'696	49'735	1'071'961
		GSR IB000094 26.11.19			
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00102	Herblingermarkt-Station, Fussgängersteg (Agglo 1, Massnahme, 37)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme				
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00103	Bahnhof Schaffhausen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 38)				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	1'100'000	-	1'100'000
6300.00	Bund	GSR IB000144 26.11.24	-350'000	-	-350'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000144 26.11.24	-360'000	-	-360'000
INV00133	Gennersbrunnerstrasse, Buswendeplatz Bahnhof Herblingen				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	242'221	-	242'221
		GSR IB000131			
INV00134	Station Herblingen, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 16)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	473'542	-	473'542
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-183'264	183'264
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	7'840'400	3'647'013	4'193'387
		SR IB000130 06.07.21			
		VA IB000134 13.02.22			
		SR IB000142 05.03.24			
6300.00	Bund	VA IB000134 13.02.22	-2'361'800	-600'000	-1'761'800
		SR IB000142 05.03.24			
6310.00	Kantone und Konkordate	VA IB000134 13.02.22	-2'315'600	-	-2'315'600
		SR IB000142 05.03.24			
INV00136	Merishausertal, Infrastrukturmassnahmen an verschiedenen Haltestellen				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000072 27.11.18	500'000	251'795	248'205

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6300.00	Bund	GSR IB000072 27.11.18	-350'000	-	-350'000
INV00143	Radweg Herblingertal (Agglo 1, Massnahme 36)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000139 28.11.23			
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23			
INV00246	Alpenstrasse, Kesselstrasse bis Lohnstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	1'080'000	313'051	766'949
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00252	Hohlenbaumstrasse, Zufahrtsstrasse bis Kindergarten, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	110'000	89'039	20'961
INV00256	Irchelstrasse, Hohlenbaumstrasse bis Irchelstrasse Nummer 8, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	120'000	-	120'000
INV00327	Bahnübergang Ebnatstrasse, Revision				
5010.00	Strassen	SR IB000123 12.05.20	225'000	124'742	100'258
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00335	Durachweg, Mühllentalstrasse bis Meisenweg				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	220'000	185'011	34'989
INV00345	Steingutstrasse, Gemsgasse bis Sommerau, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	380'000	302'721	77'279
INV00348	Sanierung defekter Strassensammler				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	150'000	144'974	5'026
INV00438	Guggentalbach, Tirolerwehr				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000132 16.11.21	150'000	-	150'000
INV00442	Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung				
5020.00	Wasserbau	REF IB000103 31.12.23	2'013'000	1'926'033	86'967
		GSR IB000132 16.11.21			
		GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000142 27.02.24			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-770'000	-425'950	-344'050

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00443	Floraweg, Schwarzadlerstrasse bis Plattenweg/Lochstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	300'000	178'205	121'795
INV00446	Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	120'000	12'662	107'338
INV00450	Plattenhalde, Floraweg bis Hauentalstrasse				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	545'000	366'008	178'992
INV00453	Nordstrasse, Hinterstieg bis Einmündung Nordstrasse				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	400'000	337'478	62'522
INV00472	Abwasserrinnen, Sanierung und Vermessungen				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000132 16.11.21	115'000	38'718	76'282
INV00483	Langsamverkehr (Fussgängerstreifen, Velowege, Verkehrsinseln), Optimierung Verkehrssicherheit 2022				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	200'000	148'348	51'652
INV00488	Zweiradparkierung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000132 16.11.21	200'000	160'789	39'211
INV00499	Landerwerb Thayngen				
5000.00	Grundstücke	SR IB000130 17.08.21	2'400	1'571	829
INV00508	Landerwerb Wegverbindung Thayngerstrasse - Berghaldenweg (GB-Nr. 20061)				
5000.00	Grundstücke	SR IB000134 10.05.22	95'000	84'581	10'419
INV00519	Gewässerverdolungen, Sanierung				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000136 15.11.22	300'000	248'228	51'772
6350.00	Private Unternehmungen		-	-9'323	9'323
INV00520	Herblinger Dorfbach, "im Höfli", betriebliche und bauliche Geschiebesammler und Eindolung				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000136 15.11.22	175'000	129'561	45'439
INV00521	Durach, Fussgängerbrücke, Hochwasserschutz				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	450'000	53'835	396'165
INV00523	Langsamverkehr, Optimierung Verkehrssicherheit				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	150'000	65'165	84'835

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00526	Aufwertung Strassenraum Schweizersbild, AP4 AUF01.01				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000139 28.11.23	4'520'000	116'738	4'403'262
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-1'279'200	-	-1'279'200
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-1'619'000	-	-1'619'000
INV00529	Trüllenbuck, Hanfpünt bis Krichbergstiege, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	180'000	129'498	50'503
INV00530	Trüllenbuck, Kirchberstiege bis Schlossstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	300'000	142'841	157'160
INV00531	Chileweg, Lebernstrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	250'000	166'059	83'942
INV00533	Bergstrasse, Weinsteig bis J. C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	175'000	46'500	128'500
INV00534	Feldstrasse, Teilstrasse bis Tellsteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	285'000	90'738	194'262
INV00536	Schlössliweg, Grubenstrasse bis Grubenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	370'000	153'236	216'764
INV00540	Friedbergstrasse, Kometensträsschen bis Ende				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	410'000	208'383	201'617
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00542	Hochstrasse, Gütliweg bis Finsterwaldstrasse, Erneuerung Deckbelag				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	315'000	122'362	192'638
		GSR IB000139 28.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000136 15.11.22	-157'500	-50'427	-107'073
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00544	Längenbergstrasse, Schweizersbildstrasse bis Ziegelhütte, Erneuerung Deckbelag				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	185'000	148'210	36'790
INV00546	Geissbergstrasse, Grafenbuckstrasse bis Grafenbuckstiege, Erneuerung Deckbelag				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	245'000	169'650	75'351
INV00574	Stadthausgeviert, Pflästerungen				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	3'000'000	742'470	2'257'531
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000136 15.11.22	-1'800'000	-	-1'800'000
INV00575	Aufwertung Grubenstrasse, AP4 AUF01.13				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme				
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00576	Aufwertung und Verkehrsoptimierung Adlerunterführung, Schwabentor, AP1 Massnahme 25				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000091 27.11.18	11'840'000	608'697	11'231'303
		GSR IB000092 26.11.19			
		REF IB000124			
		GSR IB000132 16.11.21			
		SR IB000134 14.06.22			
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000138 20.06.23			
		VA IB000142 16.01.24			
6300.00	Bund	VA IB000142 16.01.24	-4'628'000	-	-4'628'000
6310.00	Kantone und Konkordate	VA IB000142 16.01.24	-3'606'000	-	-3'606'000
INV00577	Aufwertung Rosenbergachse, AUF01.02				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme				
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00596	Pestalozzistrasse. Anfang bis Kurve Schulhaus, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	490'000	-	490'000
INV00598	Hemmental, Langwiesen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	140'000	-	140'000
INV00600	Munotparkplatz, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	510'000	352'917	157'083
INV00601	Munotstrasse, Sportweg bis Emmersbergstrasse				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	220'000	112'260	107'740
INV00603	<i>Etzelstrasse, Langhansergässchen bis Lahnstrasse</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	285'000	148'869	136'131
INV00604	<i>Steingutstrasse, Sommerau bis Sandlöchlistrasse, Kostenbeitrag an Belagsereuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	490'000	78'647	411'353
INV00605	<i>Schneckenackerstrasse, Schlempengarten bis Gemsgasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	500'000	16'030	483'970
INV00606	<i>Mühlentalstrasse, Weinstieg bis Fernheizzentrale, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	440'000	13'072	426'928
INV00608	<i>Föhrenstrasse, Fichtenstrasse bis Niklausenplatz, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	370'000	81'100	288'900
INV00610	<i>Breitenaustrasse, Hohlenbaumstrasse bis Bachtelstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	530'000	170'575	359'425
INV00611	<i>Riethaldenweg, ganze Strasse, Kostenbeitrag an Beleagserneuerungen</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	180'000	834	179'166
INV00612	<i>Promenadenstrasse, ganze Strasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	400'000	-	400'000
INV00614	<i>Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	1'000'000	-	1'000'000
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00615	<i>Langsamverkehr, Optimierung der Verkehrssicherheit</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	300'000	-	300'000
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00616	<i>Brücke Mühlentalstrasse, Entenweiher Amphipiendurchlass</i>				
5030.00	Übriger Tiefbau	REF IB000103 31.12.24	540'000	442'075	97'925
		GSR IB000136 15.11.22			
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00617	<i>Instandsetzung Durachkanal Paket 3</i>				

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5030.00	Übriger Tiefbau	REF IB000103 31.12.24	3'823'000	240'527	3'582'473
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00618	Velomassnahmen 1. Priorität				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	250'000	106'461	143'539
INV00619	Stützmauer Hochstrasse				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	1'330'000	287'855	1'042'145
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-665'000	-	-665'000
INV00620	Hochstrasse , Velomassnahmen an der Stützmauer				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	600'000	138'393	461'607
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-300'000	-	-300'000
INV00621	Felsenstieg, Sanierung infolge Unwetterschäden				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	600'000	528'484	71'516
INV00622	Weinstieg, Sanierung Stützkonstruktion				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	190'000	-	190'000
INV00623	Krebsbachweg, Sanierung Stützmauer				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	105'000	-	105'000
INV00624	Sanierung Stützmauer Fussweg Ebnetstrasse bis Heuweg				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	105'000	-	105'000
INV00625	Mühlenstrasse , Erhaltungsmassnahmen				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	920'000	7'092	912'908
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-460'000	-	-460'000
INV00626	Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Realisierung				
5020.00	Wasserbau	REF IB000103 31.12.24	1'104'800	105'060	999'740
		GSR IB000139 28.11.23			
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-880'000	-	-880'000
INV00627	Durach, Ängstlig, Hochwasserschutz				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	550'000	-	550'000
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-275'000	-	-275'000
INV00628	Hemmental, Hochwasserschutz				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-100'000	-	-100'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00629	Fulach, Sanierung Gewässerverdolung				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
INV00630	Klusbach, Sanierung Gewässerverdolung				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	300'000	-	300'000
INV00634	Altstadt Zweiradparkierung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	500'000	6'663	493'337
INV00635	Stüdlacker- und Neutalstrasse, Aufwertung und Realisierung (AP4, AUF02)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000139 28.11.23	2'100'000	107'345	1'992'655
6300.00	Bund	GSR IB000092 26.11.19	-690'000	-	-690'000
		GSR IB000139 28.11.23			
INV00636	Klausweg, Aufwertung (AP4 AUF01.14)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000144 26.11.24	1'710'000	-	1'710'000
6300.00	Bund	GSR IB000144 26.11.24	-600'000	-	-600'000
INV00647	Parkstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	420'000	-	420'000
INV00681	Gennersbrunnerstrasse, Aufwertung				
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	1'500'000	636	1'499'364
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-750'000	-	-750'000
INV00683	Herblingertal, Verbesserung Fusswegenetz Entwicklungsschwerpunkt, (AP4 FVV01.01)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme				
6300.00	Bund				
INV00705	Stabilisierung Naturstein-Bachmauer an der Durach; untere Mühlental auf der Höhe Chesselhaus				
5020.00	Wasserbau	SR IB000138 26.09.23	105'000	71'567	33'433
INV00723	Schwesterngasse und Umgebung Bachturnhalle, Aufwertung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	1'555'000	4'036	1'550'964
6340.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000144 26.11.24	-400'000	-	-400'000
6350.00	Private Unternehmungen	GSR IB000144 26.11.24	-50'000	-	-50'000
INV00724	Repfer- Pfrundhausgasse, Aufwertung				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	1'500'000	2'724	1'497'276
6340.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000144 26.11.24	-700'000	-	-700'000

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
INV00727	Trüllenbuck, Neutrottenstrasse bis Hanfpünt. Strassensanierung				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	385'000	-	385'000
INV00728	Obere Neutalstrasse, Strassensanierung (Aufwertung Stüdiacker und Neutalstrasse)				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	450'000	-	450'000
INV00729	J.J. Wepfer-Strasse, Strassensanierung				
5010.00	Strassen				
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00730	Hohlenbaumstrasse, Randenstrasse bis Lahnstieg, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	340'000	-	340'000
INV00731	Eibenweg und Zedernweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	315'000	-	315'000
INV00732	Hohlenbaumstieg und Irchelstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	260'000	-	260'000
INV00733	Kasinogässchen, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	220'000	-	220'000
INV00734	Rheinhardstrasse, Kreisel bis Baumschulstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	380'000	-	380'000
INV00735	Im Trenschen, Beckenwäldli bis Dutzenbühlstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	370'000	-	370'000
INV00736	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen ab 2025				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	700'000	-	700'000
INV00737	Adlerstrasse Richtung Bachstrasse, Sanierung Durachkanal, Paket 2				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	865'000	-	865'000
INV00738	Stadtgebiet, Velomassnahmen, Etappe 2, Schwachstellenbehebung Schwerpunkt Velo				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000
INV00739	Stadtgebiet, Sanierung Stützmauern , lokale Instandsetzung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	150'000	-	150'000
INV00779	Herblingerbach, Sanierung Gewässerverdolung, Mündung SBB, ASTRA				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
5020.00	Wasserbau	GSR IB000144 26.11.24	275'000	-	275'000
INV00780	Herblingerbach, Sanierung Gewässerverdolung, Unterdorf bis KIGA				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000144 26.11.24	225'000	-	225'000
INV00781	Hementalerbach, Sanierung Gewässerverdolung, Hauptstrasse 66				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
INV00782	Klusbach, Sanierung Gewässerverdolung, Sonnenburggutstrasse				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000144 26.11.24	375'000	-	375'000
INV00783	Klusbach, Sanierung Gewässerverdolung, Im Storch				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000144 26.11.24	425'000	-	425'000
INV00784	Bahnhofstrasse, Mühlentalstrasse, weitere, Erneuerung Strassenentwässerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	120'000	-	120'000
INV00786	Schweizersbildstrasse, Erneuerung Strassenentwässerung, Birch bis Freudental				
5010.00	Strassen	GSR IB000144 26.11.24	500'000	-	500'000
INV00796	Regionalbuszentrum, Haltestellen behindertengereichter Umbau				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	1'200'000	-	1'200'000
INV00808	Radweg Herblingertal (Agglo 1, Massnahme 36)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme				
6300.00	Bund				
6310.00	Kantone und Konkordate				
6300	Total Stabstelle Tiefbau		58'002'615	16'277'034	41'725'581
6310	Entsorgung				
INV00477	Ersatzanschaffung Elektro-Kehrriechtfahrzeug mit Kran				
5060.00	Mobilien	GSR IB000132 16.11.21	1'146'100	1'149'146	-3'046
		GSR IB000132 16.11.21			
INV00495	Unterflurcontainer, Ausbau				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000134 23.08.22	720'000	86'770	633'230
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000134 23.08.22	480'000	22'921	457'079
INV00516	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrriichtaufbau, Ersatzbeschaffung				
5060.00	Mobilien	GSR IB000136 15.11.22	1'150'000	1'027'133	122'867

*Nicht- und teilweise beanspruchte Budgetkredite werden als Verpflichtungskredit weitergeführt sofern das Projekt noch nicht abgeschlossen ist.

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00631	Ersatzbeschaffung Presscontainer				
5160.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	110'000	49'754	60'246
INV00632	Ersatzbeschaffung Lieferwagen				
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	105'000	76'152	28'848
6310	Total Entsorgung		3'711'100	2'411'877	1'299'223
63	Total Tiefbau		61'713'715	18'688'911	43'024'804
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
INV00229	Sportanlage Schweizersbild				
5030.00	Übriger Tiefbau	VA IB000107 09.02.20	2'670'000	2'792'462	-122'462
5040.00	Hochbauten	VA IB000107 09.02.20	4'580'000	4'121'365	458'635
		IB000128 08.06.21			
		IB000128 08.06.21			
		SR IB000138 30.05.23			
		SR IB000142 02.04.24			
INV00270	Lindli, Sanierung Treppen				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000090 26.11.19	240'000	136'413	103'587
INV00489	Innenstadtaufwertung, Elemente				
5060.00	Mobilien	GSR IB000132 16.11.21	250'000	88'822	161'178
INV00670	Betriebsgebäude Rheinhardstrasse Grün SH, Sanierung Büro- und Garderobentrakt (GB-Nr. 5847)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'920'000	78'807	1'841'193
		GSR IB000144 26.11.24			
INV00740	Vorlage Rheinuferpromenade:: Aufwertung Schauweckergutpark				
5030.00	Übriger Tiefbau				
INV00760	Ersatz Traktor Fendt Stadtgrün Ost				
5060.00	Mobilien	GSR IB000144 26.11.24	200'000	-	200'000
INV00761	Rheinuferstrasse, Bau Pergola (GB Nr. 637)				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000144 26.11.24	100'000	-	100'000
6400	Total Grün- und Sportanlagen		9'960'000	7'217'869	2'742'131

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.24	Restkredit
6450	Weingut				
INV00568	Rebhaus Rheinhaldenstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2963)				
5040.00	Hochbauten	SR IB000134 24.05.22	1'012'000	881'841	130'159
		GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000138 21.11.23			
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-1'000	1'000
6450	Total Weingut		1'012'000	880'841	131'159
6460	Wald				
INV00757	Ersatz Forstraktor Forstrevier Ost				
5060.00	Mobilien	GSR IB000144 26.11.24	300'000	-	300'000
6460	Total Wald		300'000	-	300'000
64	Total Grün Schaffhausen		11'272'000	8'098'710	3'173'290
	Gesamttotal		336'850'228	174'919'462	161'930'766

4. Separatrechnungen

4.1 Separatrechnung

SH POWER – Städtische Werke Schaffhausen



Auf einen Blick

Übersicht Kennzahlen

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Finanzen (konsolidiert)							
Umsatz	Mio. CHF	100.0	112.7	131.9	155.2	152.2	-1.9 %
EBITDA	Mio. CHF	19.8	22.0	17.7	14.6	17.4	19.2 %
EBIT	Mio. CHF	8.8	6.9	4.9	1.1	3.8	245.5 %
Jahresergebnis	Mio. CHF	13.9	14.0	8.9	5.6	8.1	44.6 %
Versorgung							
Stromnetzabsatz	GWh	175.3	181.2	181.3	177.4	177.9	0.3%
Gasnetzabsatz	GWh	529.3	583.6	491.4	467.1	464.1	-0.6%
Wärmeabsatz	GWh	0.0	0.0	0.0	1.7	4.3	151.8%
Wasserabsatz	Mio. m ³	3.5	3.8	3.4	3.3	3.3	0%
Energie							
Stromabsatz	GWh	284.9	293.5	274.2	311.1	284.8	-8.5%
Stromproduktion ¹	GWh	130.7	126.3	111.9	130.4	127.9	-1.6%
Gasabsatz	GWh	529.3	583.6	463.3	446.3	445.5	-0.1%
Mitarbeitende							
Mitarbeitende ²	HC	162	164	172	176	186	5.7 %

1 Bezugsrechte und Beteiligungen anteilmässig

2 Lernende eingerechnet, Mitarbeitende vollkonsolidierte Etawatt AG nicht eingerechnet

Inhalt

Auf einen Blick	2
Brief an unsere Stakeholder	4
Lagebericht	6
Finanzen	7
Versorgung	8
Energie	11
Dienstleistungen	12
Mitarbeitende	13
Ausblick	14
Nachhaltigkeits-bericht.....	15
Klima 16	
Erneuerbare Energien	18
Ressourceneffizienz	20
Biodiversität	22
Finanzbericht	23
Konsolidierte Erfolgsrechnung	24
Konsolidierte Bilanz	25
Konsolidierte Geldflussrechnung.....	26
Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche	27
Information zum Finanzbericht.....	28
Finanzbericht Einzelabschluss	29
Erfolgsrechnung	30
Bilanz	31
Geldflussrechnung	32
Information zum Finanzbericht Einzelabschluss	33

Rahmenkredite.....	34
Rahmenkredit erneuerbare Energien	35
Rahmenkredit Wärme- und Kälteversorgung	36
Organisation	37
Unternehmensstruktur	38
Verwaltungskommission	39
Geschäftsleitung	40
Beteiligungen	41

Brief an unsere Stakeholder

Sehr geehrte Damen und Herren

Hinter uns liegt ein bewegtes Geschäftsjahr 2024. Ein neuer Geschäftsbereich ist entstanden, der über alle Bereiche hinweg den Netzbau koordiniert. Gerade mit dem Ausbau der Wärmenetze ist diese Koordination essenziell. Die Heizzentrale beim Feuerwehrzentrum konnte im Dezember 2024 eröffnet werden und erste Liegenschaften sind dem Wärmeverbund Altstadt Nord angeschlossen. Damit beziehen sie hauptsächlich nachhaltige Wärme aus der Grundwasserwärmepumpe. Neben den bestehenden Wärmeverbünden Herrenacker und Stadthausgeviert, sowie Gräfler, ist der Wärmeverbund Altstadt Nord der erste, für den SH POWER eine eigene Heizzentrale gebaut hat. Den Ausbau der erneuerbaren regionalen Stromproduktion haben wir mit der Realisierung sechs neuer Fotovoltaikanlagen und einer Beteiligung an einem Windprojekt weiter vorangetrieben.

Solides Jahresergebnis

Das operative Ergebnis auf Stufe EBIT des Geschäftsjahres 2024 beträgt 3.8 Mio. CHF. Im Vorjahresvergleich nimmt es um 245.5 % zu und stabilisiert sich nach einem starken Einbruch im Jahr 2023. Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2024 resultiert bei 8.1 Mio. CHF und steigt nach einem starken Rückgang im Vorjahr um 44.6 %.

Bauprojekt für neuen Werkhof im Endspurt

Nach dem Spatenstich für den neuen Werkhof Mitte 2023 ist im Jahr 2024 die Hauptbautätigkeit vorangegangen. Verfolgt von einer Live-Kamera entstand über das Jahr hinweg der neue Werkhof und zukünftige Hauptsitz

von SH POWER. Dank der räumlichen Zusammenführung wird die Organisation vereinfacht, werden Synergien besser genutzt und Prozesse optimiert. Zudem bietet der Neubau Mitarbeitenden eine moderne und attraktive Arbeitsumgebung. Der Einzug in die neuen Gebäude erfolgt im April 2025.

Wärmewende konkretisiert

Mit der Realisierung von Wärmeverbünden trieb SH POWER die Wärmewende der Stadt Schaffhausen auch im Geschäftsjahr 2024 weiter vorwärts. Im Juli startete der Netzbau des Wärmeverbunds Altstadt Nord, welcher zukünftig weite Teile der nördlichen Altstadt mit Wärme beliefern wird. Der Energierichtplan aus dem Jahre 2018 ist überarbeitet worden und wird als behördenverbindliches Instrument aufzeigen, wie sich in den städtischen Gebieten die Wärme- und Kälteversorgung mit erneuerbaren Energiequellen entwickeln soll.

Technologische Weiterentwicklung des Stromnetzes

Per Ende Geschäftsjahr 2024 sind bereits 5'000 Smart Meter von gesamt 18'500 installiert. Wir sind auf Kurs, die Zielvorgaben des Bundes, bis Ende 2027 80 % der Messpunkte mit intelligenten Messgeräten auszustatten, zu erreichen. Damit bereiten wir unser Stromnetz technologisch auf die neuen Anforderungen vor, wie beispielsweise die zunehmende Dezentralisierung der Stromproduktion und die Dekarbonisierung der Wärmeversorgung und des Strassenverkehrs.

Neubildung Führungsteam

Seit Herbst 2024 ist bei SH POWER das neue Führungsteam konstituiert. Es bildet sich aus allen Abteilungsleitenden, den Geschäftsbereichsleitenden, der Geschäftsleitung sowie den vier Management-Delegierten (Umwelt, Sicherheit, Kommunikation und

Qualität). Zweck dieses Führungsteams ist die Verschlinkung von Prozessen. Erste Tasks des Führungsteams sind die Festsetzung von Rahmenstrukturen sowie die Ausarbeitung unseres Führungsleitbilds für SH POWER.

Neuer Geschäftsbereich Netzbau und Übergabe Geschäftsbereich Wärme und Wasser

Sebastian Rost hat per 1. Januar 2024 die Position als Geschäftsbereichsleiter Wärme und Wasser übernommen und ist damit Mitglied der Geschäftsleitung. Er hat die Nachfolge von Roger Brütsch angetreten, welcher per 31. Dezember 2023 von dieser Funktion zurücktrat und bis zu seiner Frühpensionierung im Jahr 2025 strategische Projekte begleitet. Per 1. Juni 2024 ist der neue Geschäftsbereich Netzbau- und Management gegründet worden. Dank der Reorganisation laufen nun die Leitungsbauten aller Gewerke (Strom, Wasser, Wärme, Gas, Siedlungsentwässerung) an einer Stelle zusammen. Mit Janusch Laule konnte ebenfalls eine interne Besetzung gefunden werden. Mit ihm als Geschäftsbereichsleiter ist die Geschäftsleitung um ein Mitglied erweitert.

Ausblick auf das Geschäftsjahr 2025

Der Rahmenkredit Wärme 2.0 wird im Jahr 2025 an die Urne kommen. Dieser ermöglicht die Realisierung der zukünftigen Wärmeprojekte von SH POWER. Im April 2025 ziehen die Mitarbeitenden vom Werkhof Lindli und von der Mühlenstrasse ins Schweizersbild. Die Übergabe des CEO-Postens von Hagen Pöhnert an Meinrad Engeler wird im Juni 2025 vonstattengehen. Dann wird auch die neue HR-Leitung starten. Nichts ist beständiger als der Wandel. Bestehende Schwerpunkte im Geschäftsjahr 2025 sind die Wärmetransformation, die technologische Weiterentwicklung des Stromnetzes sowie der Ausbau der Produktion von erneuerbarem Strom. Alle werden weiterhin mit umfangreichen Investitionen verbunden sein.

Wir bedanken uns herzlich

Auch im abgelaufenen Geschäftsjahr 2024 haben wir unsere Kundinnen und Kunden zuverlässig versorgt, Kundenaufträge kompetent erfüllt und wichtige Projekte realisiert. Möglich machen dies unsere engagierten und kompetenten Mitarbeitenden, ihnen danken wir herzlich für ihren Einsatz. Einen herzlichen Dank richten wir zudem an unsere Kundinnen und Kunden, die auf unsere Produkte und Dienstleistungen vertrauen sowie an unsere Lieferanten und Partnern, mit denen wir erfolgreich zusammenarbeiten.

Schaffhausen, 19. März 2025

Peter Neukomm

Präsident der Verwaltungskommission

Hagen Pöhnert

Vorsitzender der Geschäftsleitung

Lagebericht

Finanzen

Geschäftsverlauf

Der Umsatz geht nach einem erheblichen Anstieg im Vorjahr im Geschäftsjahr 2024 leicht zurück auf 152.2 Mio. CHF. Das entspricht einer Abnahme um 1.9 %. Die Energiepreise für unsere Kunden in der Grundversorgung sind konstant. Das schlägt sich im ähnlich hohen Umsatz nieder.

Das EBITDA des Geschäftsjahres 2024 steigt im Vergleich zum Vorjahr um 19.2 % auf 17.4 Mio. CHF, da für die Betriebsleistung insgesamt geringere Aufwendungen angefallen sind. Dementsprechend ist das EBIT gegenüber dem Vorjahr um 245.5 % auf 3.8 Mio. CHF im Geschäftsjahr 2024 angestiegen.

Das Jahresergebnis 2024 beträgt 8.1 Mio. CHF. Es liegt um 44.6 % über dem Vorjahreswert. Nach einem anspruchsvollen Geschäftsjahr 2023 hat sich das aktuelle Jahresergebnis demjenigen von 2022 angeglichen.

Die Investitionen belaufen sich auf 36.9 Mio. CHF. Verglichen mit dem Vorjahr steigen sie um 8.8 %. Zwei Grossprojekte, der Aufbau der Wärmeversorgung sowie der Neubau des Werkhof SH POWER im Schweizersbild, sind wie im Vorjahr stark im Mittelpunkt gestanden.

Kennzahlen

Kennzahlen Finanzen (konsolidiert)

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Umsatz	Mio. CHF	100.0	112.7	131.9	155.2	152.2	-1.9 %
EBITDA	Mio. CHF	19.8	22.0	17.7	14.6	17.4	19.2 %
EBITDA-Marge	%	19.8	19.5	13.4	9.4	11.4	2.0 %p
EBIT	Mio. CHF	8.8	6.9	4.9	1.1	3.8	245.5 %
EBIT-Marge	%	8.8	6.1	3.7	0.7	2.5	1.8 %p
Jahresergebnis	Mio. CHF	13.9	14.0	8.9	5.6	8.1	44.6 %
Investitionen	Mio. CHF	16.3	17.7	20.6	33.9	36.9	8.8 %

Versorgung

Stromversorgung

Der Stromnetzabsatz beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 auf 177.9 GWh. Er liegt damit um 0.3 % über dem Vorjahreswert. Damit sehen wir eine kurzfristige Stabilisierung der Verbrauchsmengen. 2023 war eine Abnahme zu verzeichnen, hauptsächlich aufgrund von witterungsbedingt rückläufigen Stromverbräuchen der Kundinnen und Kunden.

5'000 intelligente Strommessgeräte, sogenannte Smart Meter, sind im Jahr 2024 installiert worden. Innerhalb der nächsten Jahre werden die rund 18 500 Messpunkte im Versorgungsgebiet von SH POWER von konventionellen Stromzählern auf Smart Meter umgerüstet. Diese übertragen die Verbrauchsdaten in Zukunft digital und sind ein wichtiger Bestandteil der technischen Weiterentwicklung des Stromnetzes. Mit der Einführung von Smart Metern setzt SH POWER gesetzliche Vorgaben des Bundes um.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden wieder verschiedene Projekte im Bereich der Netzinfrastruktur realisiert. Neben den laufenden Erneuerungsarbeiten für die langfristige Versorgungssicherheit wurden auch gezielte Ausbauten getätigt, um die zunehmend volatilen Lastflüsse managen zu können, welche mit dem Zubau von Fotovoltaikanlagen und der Elektrifizierung des Wärmesektors und des Verkehrssektors einhergehen.

Gasversorgung

Der Gasnetzabsatz sinkt im Geschäftsjahr 2024 auf 464.1 GWh. Im Vorjahresvergleich geht er um 0.6 % zurück. Haupttreiber für den Rückgang ist die kontinuierlich abnehmende Anzahl an Gasanschlüssen. Diese Abnahme ist wiederum eine Folge davon, dass Kundinnen und Kunden ihre Gasanschlüsse laufend durch Wärmeverbundanschlüsse, Wärmepumpen und andere Wärmesysteme auf Basis erneuerbarer Energien ersetzen.

Neuinstallationen von Gasheizungen für die Komfortwärme in Liegenschaften werden von SH POWER nicht mehr realisiert. Das Servicegeschäft auf den bestehenden Heizungen wird allerdings den Kunden weiterhin angeboten. Grossanlagen für industrielle Kunden, welche Gas für industrielle Wärme und Prozesse benötigen sowie neu entstehende Wärmezentralen, welche über eine Gasheizanlage zur Spitzenlast und als Redundanzsystem verfügen, sind auch in Zukunft ein Geschäftsfeld

Die Gewährleistung der Versorgungssicherheit und der Betriebssicherheit erfordern weiterhin partielle Erneuerungen der bestehenden Netzinfrastruktur, insbesondere im Bereich des Transportnetzes. Solche wurden auch im Geschäftsjahr 2024 realisiert.

Wärmeversorgung

Der Wärmeabsatz im Geschäftsjahr 2024 beträgt 4.3 GWh. Das bedeutet eine Steigerung im Vergleich zum Vorjahr von 152%. Der genannte Wert entspricht der abgesetzten Wärme des Wärmeverbunds Herrenacker und des Verbundes Altstadt Nord.

Im Jahr 2024 stellte SH POWER die Heizzentrale des Wärmeverbunds Altstadt Nord fertig. Im September ist die erste Wärmepumpe in Betrieb gegangen und der Netzbau Richtung Innenstadt hat gestartet. Der entstehende Wärmeverbund wird zukünftig grosse Teile der nördlichen Schaffhauser Altstadt mit Wärme beliefern. Die Heizzentrale besteht im Endausbau aus zwei Wärmepumpen zur energetischen Nutzung von Grundwasser und Abwasser sowie einer Gasheizanlage für Redundanz und Spitzenlast. Die Bauarbeiten in den Gassen der Altstadt und entlang der Stadtmauer brachte zahlreiche Funde von historisch grossem Wert hervor, welche dank der Kantonsarchäologie dokumentiert werden konnten. Als Folge verzögern sich die Bauarbeiten um mehrere Monate.

Für den Wärmeverbund Stettemerstrasse ist Ende 2024 der Antrag für die Baubewilligung der Heizzentrale eingereicht worden. Die Wärme wird mit einer Holzschnitzelheizanlage und biogasbetriebenen Gaskesseln für Redundanz und Spitzenlast erzeugt werden.

Wasserversorgung

Der gesamte Wasserabsatz bleibt im Geschäftsjahr 2024 auf gut 3.3 Millionen Kubikmetern.

Die Wasserqualität entspricht im Geschäftsjahr 2024 den gesetzlichen Anforderungen. Im Grundwasser in Schaffhausen, wie an vielen anderen Orten in der Schweiz, sind Rückstände des Fungizids Chlorothalonil gemessen worden. Dank Testversuchen und Massnahmen, die unter

anderem die Umverteilung von Wasserressourcen beinhalten, konnte der Grenzwert Ende 2024 unterschritten werden. Weitere Massnahmen zur langfristigen Aufwertung der Wasserqualität sind in Arbeit.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden wiederum verschiedene Erneuerungsprojekte im Bereich des Leitungsnetzes realisiert. Die kontinuierliche Erneuerung des Leitungsnetzes ist eine Investition in die langfristige Versorgungssicherheit sowie in die wirtschaftliche und ökologische Nachhaltigkeit der Wasserversorgung.

Siedlungsentwässerung

Im Juni 2024 musste die Stadt Schaffhausen, vor allem das Gebiet Herblingen, mit den Folgen eines Starkregenereignisses kämpfen. Der Starkregen hat zu einem ausgeprägten Oberflächenabfluss sowie zu einem hohen Abfluss im Herblingerbach geführt. Da die Kanalisation auf einen 10-jährlichen Regen ausgelegt sein muss und das Starkregenereignis im Juni 2024 eine höhere Jährlichkeit aufwies, konnte das anfallende Regenwasser nicht über die Kanalisation abgeführt werden. So waren die Überflutung von privaten Liegenschaften sowie Strassen die Folge. Nach wenigen Tagen war das Wasser wieder abgeflossen.

Die Erarbeitung des Generellen Entwässerungsplans (GEP) 2.0 wurde auch im Geschäftsjahr 2024 weitergeführt. Der GEP ist das zentrale Planungstool, um das Abwasser unter Beachtung der ökologischen, ökonomischen und hygienischen Aspekte optimal abzuleiten sowie den Schutz ober- und unterirdischer Gewässer dauerhaft zu gewährleisten. Der aktuelle GEP 2.0 ist die Nachführung des GEP aus dem Jahr 2000.

Kennzahlen

Kennzahlen Versorgung

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Stromnetzabsatz	GWh	175.3	181.2	181.3	177.4	177.9	0.3%
Gasnetzabsatz	GWh	529.3	583.6	491.4	467.1	464.1	-0.6%
Wärmeabsatz	GWh	0.0	0.0	0.0	1.7	4.3	151.8%
Wasserabsatz	Mio. m ³	3.5	3.8	3.4	3.3	3.3	0%

Energie

Strom

Der Stromabsatz reduziert sich im Geschäftsjahr 2024 auf 284.8 GWh und liegt um 8.5 % unter dem Vorjahreswert. Die Abnahme wurde dadurch bewirkt, dass SH POWER verglichen mit dem Vorjahr weniger Strom an Grosskunden im liberalisierten Markt absetzte.

Die Stromproduktion beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 auf 127.9 GWh. Im Vorjahresvergleich ging sie aufgrund volatiler Produktion unwesentlich um 1.9 % zurück.

Im Jahr 2024 erfolgte die Kapitalisierung der Hegauwind Brand GmbH & Co. KG, an der SH POWER mit 1/10 beteiligt ist. Diese plant, in Tengen (D) einen Windpark mit einer jährlichen Produktionsmenge von durchschnittlich 30 GWh zu realisieren.

Gas

Der Gasabsatz geht im Geschäftsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um 1.4% auf 439.7 GWh zurück. Die Nachfrage nach Gas sank infolge einer abnehmenden Anzahl an Gasanschlüssen von Kundinnen und Kunden, was sich entsprechend mindernd auf den Gasabsatz auswirkte.

Kennzahlen

Kennzahlen Energie

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Stromabsatz	GWh	284.9	293.5	274.2	311.1	284.8	-8.5%
Stromproduktion ¹	GWh	130.7	126.3	111.9	130.4	127,9	-1.9%
– davon Wasserkraft KWS ²	GWh	96.9	93.9	79.8	93.9	90.6	-3.5%
– davon Wasserkraft übrige	GWh	8.1	7.7	4.6	6.1	8.5	39.7%
– davon Windenergie	GWh	16.7	15.0	18.2	20.2	20.1	-0.7%
– davon Fotovoltaik	GWh	9.0	9.7	9.3	10.2	8,6	-15.4%
Gasabsatz	GWh	529.3	583.6	463.3	446.1	439.7	-0.1%

1 Bezugsrechte und Beteiligungen anteilmässig

2 Kraftwerk Schaffhausen AG

Dienstleistungen

Gebäudetechnik

Das Auftragsvolumen der Gebäudetechnik war im Geschäftsjahr 2024 erneut hoch. Stark nachgefragt waren weiterhin vor allem Fotovoltaikanlagen und Speicherlösungen, Wärmelösungen mit erneuerbarer Wärme und Ladelösungen für Elektrofahrzeuge.

Im Geschäftsfeld Wärmelösungen fokussiert sich SH POWER zukünftig auf Technologien mit erneuerbarer Wärme. Für Gasheizungen erfüllt sie lediglich noch laufende Serviceverträge.

Elektromobilität

Die Nachfrage nach intelligenten Ladesystemen und Abrechnungsdienstleistungen für die Ladeinfrastruktur in Unternehmen und Mehrfamilienhäusern blieb im Geschäftsjahr 2024 hoch. Der Stromabsatz an den öffentlichen Ladestationen von SH POWER stieg im Vorjahresvergleich erneut an.

Betriebsführungen

SH POWER führte im Geschäftsjahr 2024 im Auftragsverhältnis unverändert vier Betriebe: das Kraftwerk Schaffhausen (Wasserkraft), die Gas- und Wasserversorgung der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall sowie die Wasserversorgungen der Gemeinden Flurlingen und Beringen. Wie im Vorjahr erfüllte SH POWER im Auftragsverhältnis zusätzlich bei fünf Wasserversorgungen Aufgaben im Bereich des Pikettdienstes.

Mitarbeitende

Personalbestand

Die Anzahl an Mitarbeitenden, umgerechnet in Vollzeitstellen, beläuft sich am Ende des Geschäftsjahres 2024 auf 169.2 FTE (Lernende eingerechnet). Gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt nimmt sie um 2.0 % zu. Insgesamt beschäftigt SH POWER am genannten Stichtag 186 Mitarbeitende, 13 davon sind Lernende. Von den 186 Mitarbeitenden sind 80.7 % Vollzeitbeschäftigte, 19.3 % Teilzeitbeschäftigte.

Lernende

SH POWER bildete im Geschäftsjahr 2024 Lernende der Berufe Netzelektriker EFZ, Elektroninstallateur EFZ, Logistiker/-in EFZ sowie Kauffrau und Kaufmann EFZ aus. Im Juli 2024 schlossen 3 Lernende ihre Lehre erfolgreich ab, dies entspricht einer Erfolgsquote von 100 %. Alle drei von ihnen wurden weiterbeschäftigt. Im August 2024 starteten fünf neue Lernende ihre Lehre bei SH POWER.

Weiterbildung

Im Geschäftsjahr 2024 absolvierten die Mitarbeitenden von SH POWER gesamthaft 4 478 Weiterbildungsstunden. Die berufliche Weiterbildung der Mitarbeitenden ist für SH POWER ein Grundpfeiler der langfristigen Personalentwicklung. Sie wird daher entsprechend stark gefördert und unterstützt.

Arbeitssicherheit

Auch im Geschäftsjahr 2024 wurden wiederum verschiedenen Massnahmen zur Erhöhung der Arbeitssicherheit umgesetzt. Während schwere Unfälle seit Jahren vermieden werden können, zeigt das systematische Monitoring Verbesserungspotenzial bei der Vermeidung von Bagatellunfällen. Ein Teil der Massnahmen zielt daher explizit auf Senkung der Unfallzahlen in diesem Bereich ab.

Kennzahlen

Kennzahlen Mitarbeitende¹

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Mitarbeitende	HC	162	164	172	176	186	5.7 %
– davon Lernende	HC	9	11	10	11	13	18.2 %
Mitarbeitende	FTE	152.4	154.2	162.6	165.9	169.2	-2.2 %
Anteil Mitarbeitende (HC) Vollzeit	%	87.0	86.6	84.9	81.8	80.7	-1.1 %p
Anteil Mitarbeitende (HC) Teilzeit	%	13.0	13.4	15.1	18.2	19.3	1.1 %p

¹ Lernende eingerechnet, Mitarbeitende vollkonsolidierte Etawatt AG nicht eingerechnet

Ausblick

Nach den stark gestiegenen Preisen an den Strombörsen im ersten Quartal 2025 zeichnet sich eine Beruhigung ab. Aufgrund der weltweiten politischen und wirtschaftlichen Entwicklungen muss dennoch davon ausgegangen werden, dass die Energiemärkte auch im Geschäftsjahr 2025 von Volatilität geprägt sein können.

Die Realisierung von Wärmeverbünden wird im Geschäftsjahr 2025 hohe Priorität haben. Der Bau des Netzes für den Wärmeverbund Altstadt Nord wird weitergeführt. Weiter ist geplant, mit dem Bau des Wärmeverbunds Stettemerstrasse zu starten, wobei die Realisierungszeit stark von allfälligen Einsparungen abhängt. Ebenfalls wird die bauliche Erweiterung des Netzes Herrenacker gestartet, welches sich in Zukunft in den Wärmeverbund Altstadt Süd integrieren wird. Parallel zum Bau bereits projektierte Wärmeverbünde, werden weitere Projekte für die Netze und Zentralen der Wärmeverbünde in der südlichen Altstadt, in Niklausen, in Buchthalen sowie auf der Breite ausgearbeitet.

Die Ablösung konventioneller Stromzähler durch intelligente Messgeräte, sogenannte Smart Meter, geht im Geschäftsjahr 2025 weiter. In den

kommenden 3 Jahren werden jährlich rund 5'000 Geräte installiert, so dass die gesetzlich erforderliche Umrüstung bis zum Jahresende 2027 abgeschlossen sein wird.

Der Ausbau der Produktion von erneuerbarem Strom wird im Geschäftsjahr 2025 weiter vorangetrieben. Durch den Bau neuer Fotovoltaikanlagen wird die Produktionskapazität weiter steigen. Zudem werden wir zusammen mit der EKS AG weiter auf die Realisierung des Windparks Chroobach in Hemishofen hinarbeiten, mit dem die regionale und erneuerbare Stromproduktion vor allem in den Wintermonaten deutlich gesteigert werden kann. Weitere Windkraftprojekte innerhalb der Hegauwind-Gruppe sind in Planung.

Die Realisierung von Wärmeverbünden, der Umbau der Stromnetzinfrastuktur sowie der Ausbau der erneuerbaren Stromproduktion wird auch im Geschäftsjahr 2025 mit umfangreichen Investitionen verbunden sein.

Nachhaltigkeitsbericht

Klima

Treibhausgasemissionen

Die Treibhausgasemissionen, ohne Berücksichtigung des Energieverkaufs, belaufen sich im Geschäftsjahr 2024 auf 2.0 Tsd. t CO₂ -Äquivalenten (CO_{2e}). Dies entspricht einer Reduktion von rund 27 % gegenüber dem Vorjahreswert. Die Emissionen werden zu 71 % aus Tätigkeiten des Scope 1 (direkte Treibhausgas-Emissionen: Erdgas Heizung, Fuhrpark etc.), zu 42 % des Scope 2 (indirekten Treibhausgas-Emissionen: Strom, Fernwärme etc.) zu 25 % des Scope 3 (Unternehmenstätigkeiten) verursacht. Die weitaus grössten Treiber der Emissionen (77 % Scope 1-3) sind, wie die Jahre zuvor, die Anlagen zur Energieerzeugung. Die Bürotätigkeiten in den beiden Niederlassungen Hauptsitz und Kundenzentrum (23 % Scope 1-3) tragen nur marginal zu den durch SH POWER verursachten Emissionen bei.

Die deutliche Reduktion der gesamten Treibhausgasemissionen und insbesondere der Emissionen in Scope 2 lässt sich durch die Einsparungen in dem Bereichen Brennstoff- und Energiebezug erklären. Hier fallen insbesondere die Anpassungen, expliziter Nachweis des bezogenen Strommixes sowie die angepassten Emissionswerte, in den Berechnungen ins Gewicht. Für das Jahr 2025 werden weitere Optimierungen an den Datenquellen erfolgen.

Kompensation

SH POWER kompensiert insgesamt 1.8 Mt CO_{2e} von den Gesamtemissionen mittels Klimaschutzprojekten der Stiftung myclimate. In diesem Wert werden die Pumpenergie für das Kraftwerk Engeweiher, die

Netzverluste der Elektrizität, der Strombedarf der öffentlichen Beleuchtung sowie aus dem Energieverkauf nicht berücksichtigt. Dies bedeutet, dass die Scope-3-Emissionen, die durch die Nutzung des verkauften Stroms und Gases bei den Kunden von SH POWER entstehen, nicht in die Berechnungen einbezogen wurden. Die ausgewählten Klimaschutzprojekte erfüllen die höchsten Standards (CDM, Gold Standard, Plan Vivo). Durch die Kompensation der Treibhausgasemissionen trägt SH POWER das Label «Wirkt nachhaltig» der Stiftung myclimate. Die Berechnung der Treibhausgasemissionen von SH POWER basiert weitestgehend (Nichtbeachtung Emissionen aus Energieverkauf) auf dem international anerkannten Standard «GHG-Protocol Corporate Value Chain Accounting and Reporting Standard». Die Berechnung umfasst die klimarelevanten Treibhausgasemissionen, welche unter die operationelle Kontrolle des Unternehmens fallen. Die Datengrundlage für die Berechnungen stammen aus myclimate Release 1.0 Minimum Boundary (basierend auf ecoinvent 3.8, 3.9, 3.10, 3.11) und der Bewertungsmethode IPCC 2013 (GWP 100a).

Kennzahlen

Kennzahlen Klima

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Treibhausgas-emissionen	Mt CO _{2e}	3.4	3.0	3.1	2.7	2.0	-27.2 %
- davon direkte Scope 1	Mt CO _{2e}	1.4	1.5	1.3	1.4	1.4	3.9 %
- davon indirekte Scope 2	Mt CO _{2e}	1.0	0.7	0.9	0.6	0.1	-83.5 %
- davon indirekte Scope 3	Mt CO _{2e}	1.0	0.8	0.9	0.8	0.5	-35.0 %
Kompensationen	Mt CO _{2e}	2.1	2.0	1.9	1.9	1.8	-4.1 %

Erneuerbare Energien

Produktionskapazität

Die Produktionskapazität für Erneuerbaren Strom beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 auf 39.3 MW. Im Vorjahresvergleich steigt sie um 4.7%. Der Anstieg ist hauptsächlich durch die Inbetriebnahme von einer Wind- und einer Wasserkraftanlage bei der Swissspower Renewables AG zu begründen. In einem geringeren Masse hat der Zubau von sechs SH POWER / Rahmenkredit eigenen Photovoltaik-Anlagen zu dem Anstieg beigetragen.

Zur Erhöhung der Produktionskapazität der Windkraft ist SH POWER neben der Beteiligung an der Swissspower Renewables AG auch an Windparkprojekten der Hegauwind-Gruppe beteiligt. Diese beinhalten den bestehenden Windpark Verenafohren (Jahresproduktion ca. 20 Mio. kWh), den in der Ausführungsplanung befindlichen Windpark Brand (Produktionskapazität von ca. 30 Mio. kWh) und dem auf Projektstufe ausgearbeitetem Windpark Langwieden (Produktionskapazität noch nicht bekannt).

Absatz

Der Anteil an Strom aus erneuerbaren Energien am Stromabsatz (gemäss Schweizer Stromkennzeichnung) erhöht sich im Geschäftsjahr 2024 auf 97.4 %. Er ist somit um 5.9 %p höher als im Vorjahr. SH POWER beliefert ihre Kunden in der Grundversorgung seit Jahresbeginn 2023 zu 100 % mit Strom aus erneuerbaren Energien. Bei den Stromlieferungen an Kunden im freien Markt ist der erneuerbare Anteil leicht gestiegen.

Der Anteil an erneuerbarem Gas (Biogas) am Gasabsatz steigt gegenüber dem Vorjahr um 1.5 %p auf 20.7 % im Geschäftsjahr 2024. Die Steigerung lässt sich darauf zurückführen, dass die Tarifkunden standardmässig mit einem erhöhten Biogasanteil beliefert wurden, sowie die Lieferung von Gas (Prozessgas) ohne Biogasanteil an Vertragskunden rückläufig ist.

Weiter wurde im Jahr 2024 zum ersten Mal der Anteil Umweltwärme am Wärmeabsatz, 83 %, bestimmt. Hier ist zu beachten, dass es sich hierbei um einen ersten Richtwert handelt. Einerseits wurden dieser Indikator im Jahr 2024 noch nicht in die offizielle Bilanzierung erfasst respektiv Daten gesammelt. Andererseits befindet sich der Wärmeverbund Altstadt Nord noch im Status der Inbetriebnahme. In der Bilanzierung 2025 wird dieser Indikator fester Bestandteil sein.

Kennzahlen

Kennzahlen Erneuerbare Energien

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Produktionskapazität erneuerbarer Strom ¹	MW	26.5	26.5	28.1	27.2	39.3	4.7%
– davon Wasserkraft ¹	MW	16.6	16.6	17.0	16.9	17.0	0.4%
– davon Windenergie ¹	MW	9.9	9.9	11.1	10.3	11.7	13.5%
– davon Fotovoltaik ¹	MW	8.7	9.3	9.5	10.4	10.7	3.0%
Erneuerbarer Anteil am Stromabsatz ²	%	70.9	79.8	82.0	89.7	97.4	9.5%p
Erneuerbarer Anteil am Gasabsatz	%	0.2	10.0	17.0	19.2	20.7	1,5%p
Umweltwärmeanteil am Wärmeabsatz	%	-	-	-	-	83	-

1 Bezugsrechte und Beteiligungen anteilmässig (rückwirkende Vereinheitlichung der Systematik ab Berichtsjahr 2024)

2 Gem. Schweizer Stromkennzeichnung ohne Kunden im Ausland

Ressourceneffizienz

Energie- und Wasserverbrauch

Der Stromverbrauch im Geschäftsjahr 2024 liegt mit 3.8 GWh um 4.2 % unter dem Vorjahreswert. Die Abweichung gegenüber dem Vorjahreswert liegt im üblichen Schwankungsbereich. Der erneuerbare Anteil beträgt unverändert 100 %.

Der Wärmeverbrauch bleibt im Geschäftsjahr 2024 mit 0.8 GWh (-1.4 % gegenüber Vorjahr) nahezu konstant. Der Umweltwärmeanteil sinkt verglichen mit dem Vorjahr um 0.5 % auf 33.4 %.

Der Wasserverbrauch im Geschäftsjahr 2024 beträgt 4.5 Tsd. m³. Im Vorjahresvergleich steigt er um 4.8 %.

Netzverluste Energieversorgung

Der berechnete Netzverlust des Stromnetzes beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 auf 1.64 % und bleibt damit gegenüber dem Vorjahreswert nahezu gleich. Dank laufender Investitionen in die kontinuierliche Erneuerung und Instandhaltung der Infrastruktur wird der Wert auf einem tiefen Niveau gehalten.

Der errechnete Verlust des Gasnetzes beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 auf 0.11 % und weist somit eine geringe Reduktion von 1.1 %p auf. Der Wert errechnet sich anhand des Materials, der Länge und des Querschnitts sowie des Alters der Leitungen.

Energieeffizienz öffentliche Beleuchtung

Der Stromverbrauch pro Leuchtpunkt der öffentlichen Beleuchtung der Stadt Schaffhausen reduziert sich im Geschäftsjahr 2024 auf 237.9 kWh. Die Reduktion von 3.4 % gegenüber dem Vorjahr ist primär auf den kontinuierlichen Austausch der alten Leuchtmittel durch LED zurückzuführen. Ebenfalls zur Reduktion beigetragen haben die intelligente Steuerung der Beleuchtungszeiten an verschiedenen Knotenpunkten der Stadt, welche als Energiesparmassnahmen eingeführt wurden.

Abfall und Recycling

Der Recyclinganteil an der Gesamtabfallmenge steigt im Vorjahresvergleich um 21.9 %p und beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 somit auf 40.7 %. SH POWER hat im Unterwerk Ebnet die Sekundärtechnik ersetzt. Zudem war sie in mehreren Grossbaustellen tätig, wo Abfall mit hohem Recyclinganteil anfiel. Der Papierverbrauch im Geschäftsjahr 2024 liegt mit 1.4 t um 12.5 % unterhalb des Vorjahreswertes. Im Zuge der stetigen Digitalisierung hat sich der Papierverbrauch bei SH POWER reduziert. Der Anteil an Recyclingpapier beträgt unverändert 100 %.

Kennzahlen Betrieb

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Stromverbrauch	GWh	4.5	3.9	4.2	4.0	3.8	-4.2 %
– Anteil erneuerbare Energien	%	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0 %p
Wärmeverbrauch	GWh	0.9	1.0	0.8	0.9	0.8	-1.4 %
– Anteil Umweltwärme	%	37.1	39.4	39.4	33.9	33.4	-0.5 %p
Wasserverbrauch	Tsd. m³	9.5	9.0	5.7	4.3	4.5	4.8 %
Netzverlust Stromnetz	%	2.04	2.04	2.04	1.64	1.64	-0.4 %p
Netzverlust Gasnetz	%	0.13	0.11	0.13	0.13	0.11	-1.1 %p
Stromverbrauch öff. Beleuchtung	kWh/LP	300.6	278.6	265.2	246.0	237.9	-3.4 %
Recyclinganteil an Abfallmenge	%	18.8	24.6	28.4	18.7	40.7	21.9 %p
Papierverbrauch	t	2.1	1.6	2.2	1.6	1.4	-12.5 %
– Anteil Recyclingpapier	%	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0 %p

Biodiversität

Konzessionsgebiet Kraftwerk Schaffhausen

Im Geschäftsjahr 2024 wurde die schrittweise Renaturierung der Rheinufer weiterverfolgt. Zu Beginn des Jahres wurde Renaturierung des Ufers bei der Badi Schlatt / Petriwiese fertiggestellt. Weiter wurden intensiv verschiedene Renaturierungsprojekte geplant, die Lebensräume für Flora und Fauna wieder in einen naturnahen Zustand zurückführen und damit einen wichtigen Beitrag zur Biodiversitätsförderung leisten.

Die Ermittlung der renaturierten Strecken erfolgt anhand im GIS hinterlegten Daten. Im letzten Jahr musste jedoch festgestellt werden, dass sich im relevanten Layer die renaturierten Strecken teilweise überlappen. Dies führte dazu, dass bis 2023 eine höhere Anzahl renaturierter Ufer ausgewiesen wurden, als effektiv realisiert waren. So lässt sich die Reduktion von 8.9 km auf 7.9 km (- 10.9 %) begründen. Ebenso der Rückgang des prozentualen Anteils (-0.1 %) an renaturierten Ufern im Jahr 2024.

Der hier ausgewiesene Wert der Renaturierungsflächen bezieht sich auf die ökologisch aufgewerteten Uferstrecken gemäss «naturemade star»-Label. Insgesamt befinden sich Ende 2024 9.7 km der Konzessionsstrecke in einem naturnahen Zustand.

Sanierung Fischgängigkeit Kraftwerk Schaffhausen

Im August 2023 hat die Kraftwerk Schaffhausen AG die Zwischenverfügung des Bundesamts für Energie (BFE) zur Sanierung der Fischgängigkeit erhalten. Kernelement der Sanierung ist der Bau eines Umgehungsgewässers, mit dem die Bedingungen für den Fischeaufstieg markant verbessert werden. Weiter sind Auflagen bezüglich des Monitorings der vorgenommenen Massnahme sowie weitere Untersuchungen bezüglich des Fischabstiegs am Kraftwerk, mit dem Hauptaugenmerk auf den Aal, zu erfüllen. Im Berichtsjahr wurde die Detailplanung weiter vorangetrieben. Insbesondere die Baustellenerschliessung stellte sich als sehr komplex heraus und bedingt noch weitere Abklärungen.

Region Schaffhausen

SH POWER ermöglichte auch im Geschäftsjahr 2024 wieder verschiedene Projekte zur Biodiversitätsförderung in der Region Schaffhausen, indem sie diese finanzierte oder teilfinanzierte.

Kennzahlen Biodiversität

		2020	2021	2022	2023	2024	Veränd.
Länge renaturierte Ufer	km	8.1	8.5	8.9	8.9	7.9	-10.9 %
Anteil renaturierte Ufer	%	25.4	26.5	27.8	27.8	27.7	-0.1 %p

Finanzbericht

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Tsd. CHF

	2023	2024
Ertrag aus Energiegeschäft und Wasserverkauf	130 721	126 136
Übrige Erträge	20 450	21 771
Aktivierungen	4 021	4 261
Betriebsertrag (Umsatz)	155 192	152 168
Personalaufwand	20 762	22 792
Energie-, Fremdleistungs- und Materialaufwand	115 447	106 650
Übriger Betriebsaufwand	4 336	5 375
Abschreibungen	13 567	13 641
Betriebsaufwand	154 112	148 458
Betriebsergebnis (EBIT)	1 080	3 710
Finanzertrag	5 593	5 855
Finanzaufwand	-2 044	-1 966
Steueraufwand	-75	-64
Finanzergebnis	3 474	3 826
Entnahme (+) aus / Zuweisung (-) in Fonds	1 009	539
Ordentliches Unternehmensergebnis	5 563	8 075
Jahresergebnis	5 563	8 075
Minderheitsanteile ¹	33	18

¹ Anteile Minderheitsaktionäre Etawatt AG

Konsolidierte Bilanz

Konsolidierte Bilanz Aktiven

Tsd. CHF

	31.12.2023	31.12.2024
Aktiven		
Flüssige Mittel	4 867	5 202
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	42 032	42 242
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	425	495
Übrige Forderungen	5 098	5 235
Kontokorrent Werke	1 843	0
Vorräte und angefangene Arbeiten	5 229	6 160
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18 492	22 884
Total Umlaufvermögen	77 986	82 219
Beteiligung an Assoziierten Unternehmen	26 504	27 029
Übrige Finanzanlagen	18 114	18 467
Total Beteiligungen und Finanzanlagen	44 618	45 496
Anlagen (inkl. immaterielle Anlagen)	283 361	306 187
Total Anlagevermögen	327 979	351 683
Total Aktiven	405 965	433 902

Konsolidierte Bilanz Passiven

Tsd. CHF

	31.12.2023	31.12.2024
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20 268	21 475
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	1 202	39
Übrige Verbindlichkeiten	123	2
Kontokorrent Werke und Banken	0	7 548
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31 418	30 951
Kurzfristige Darlehen	0	4 073
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	53 011	64 088
Darlehen Dritte	29 894	51 305
Langfristige Rückstellungen	8 414	9 012
Total langfristige Verbindlichkeiten	38 308	60 317
Total Fremdkapital	91 319	124 405
Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	8 753	8 214
Gewinnvortrag	85 674	81 527
Neubewertungsreserven	215 974	215 729
Eigenkapital vor Minderheiten	301 648	297 257
Minderheitsanteile ¹	4 245	4 026
Total Eigenkapital	305 893	301 283
Total Passiven	405 965	433 902

¹ Anteile Minderheitsaktionäre Etawatt AG

Konsolidierte Geldflussrechnung

Konsolidierte Geldflussrechnung

Tsd. CHF

	2023	2024
Jahreserfolg	5 564	8 075
Abschreibungen Anlagen	13 566	13 641
Erfolg aus Liquidation und Anlagevermögen	196	123
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	-702	58
Geldfluss	18 624	21 897
Veränderung Vorräte und Herkunftsnachweise	-309	-298
Veränderung Forderungen aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	-10 268	-1 675
Veränderung übrige Forderungen	2 506	-136
Veränderung angefangene Arbeiten	-384	-634
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-5 931	-4 391
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	8 513	10 829
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-22	-121
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	345	380
Anteiliges Ergebnis an Assoziierten Beteiligungen	-4 096	-3 955
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	8 960	21 895

Konsolidierte Geldflussrechnung - Fortsetzung

Tsd. CHF

	2023	2024
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-5 751	-5 565
Einzahlungen aus Einmalbeiträgen	1 614	514
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-848	-688
Auszahlungen für Abwasser	-3 714	-845
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-22 729	-29 835
Auszahlungen für immaterielle Anlagen	-2 163	-365
Abgang von Anlagen	0	332
Auszahlung Beteiligung Hegauwind Brand GmbH und Co. KG	-61	-490
Dividendenausschüttung aus Beteiligungen	2 940	3 430
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-30 712	-33 513
Veränderung Darlehen	18 367	25 484
Dividendenzahlung an Minderheiten	-97	-97
Kauf eigene Aktien	0	-400
Gewinnablieferung an Stadt Schaffhausen	0	-13 034
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	18 270	11 953
Veränderung Flüssige Mittel	-3 482	336
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	8 349	4 867
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	4 867	5 202

Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche

Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche

Tsd. CHF

	2023	2024
Unternehmen		
Betriebsertrag (Umsatz)	155 192	152 168
Betriebsergebnis (EBIT)	1 080	3 710
Jahresergebnis	5 563	8 075
Stromversorgung		
Betriebsertrag (Umsatz)	81 690	76 567
Betriebsergebnis (EBIT)	1 456	3 576
Jahresergebnis	4 492	7 262
Gasversorgung		
Betriebsertrag (Umsatz)	55 162	55 523
Betriebsergebnis (EBIT)	1 340	3 116
Jahresergebnis	2 238	3 881

Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche

Tsd. CHF

	2023	2024
Wasserversorgung		
Betriebsertrag (Umsatz)	12 456	12 504
Betriebsergebnis (EBIT)	-151	-1 404
Jahresergebnis	-601	-1 772
Siedlungsentwässerung		
Betriebsertrag (Umsatz)	5 511	5 959
Betriebsergebnis (EBIT)	-1 008	-538
Jahresergebnis	0	0
Wärme- / Kälteversorgung		
Betriebsertrag (Umsatz)	373	1 615
Betriebsergebnis (EBIT)	-557	-1 040
Jahresergebnis	-566	-1 296

Information zum Finanzbericht

Der Konsolidierungskreis von SH POWER umfasst die Tochtergesellschaft Etawatt AG. Der Finanzbericht ist nicht testiert. Die testierten Jahresrechnungen, inklusive Anhang, sind Bestandteil der Jahresrechnung 2024 der Stadt Schaffhausen. Sie können auf der Website der Stadt Schaffhausen eingesehen werden.

Finanzbereich

Einzelabschluss

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Tsd. CHF

	2023	2024
Ertrag aus Energiegeschäft und Wasserverkauf	130 936	126 636
Übrige Erträge	15 162	16 034
Aktivierungen	4 021	4 262
Betriebsertrag (Umsatz)	150 119	146 933
Personalaufwand	19 773	21 861
Energie-, Fremdleistungs- und Materialaufwand	113 679	104 685
Übriger Betriebsaufwand	4 076	5 028
Abschreibungen	12 208	12 240
Betriebsaufwand	149 736	143 814
Betriebsergebnis (EBIT)	383	3 119
Finanzertrag	5 758	5 995
Finanzaufwand	-1 554	-1 486
Finanzergebnis	4 204	4 510
Entnahme (+) aus / Zuweisung (–) in Fonds	1 009	539
Ordentliches Unternehmensergebnis	5 596	8 168
Jahresergebnis	5 596	8 168

Bilanz

Bilanz Aktiven

Tsd. CHF

	31.12.2023	31.12.2024
Aktiven		
Flüssige Mittel	3 570	5 097
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40 974	41 464
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	406	355
Übrige Forderungen	5 013	5 202
Kontokorrent Werke	1 843	0
Vorräte und angefangene Arbeiten	5 052	6 043
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18 337	21 453
Total Umlaufvermögen	75 195	79 615
Beteiligungen	33 297	34 312
Übrige Finanzanlagen	16 958	16 958
Total Beteiligungen und Finanzanlagen	50 255	51 270
Anlagen (inkl. immaterielle Anlagen)	259 472	282 985
Total Anlagevermögen	309 727	334 255
Total Aktiven	384 922	413 869

Bilanz Passiven

Tsd. CHF

	31.12.2023	31.12.2024
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20 256	20 512
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	1 202	39
Übrige Verbindlichkeiten	58	5
Kontokorrent Werke und Banken	0	7 548
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31 187	30 800
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	52 703	58 904
Darlehen Dritte	15 000	41 700
Langfristige Rückstellungen	7 851	8 455
Total langfristige Verbindlichkeiten	22 851	50 155
Total Fremdkapital	75 554	109 059
Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	8 753	8 214
Gewinnvortrag	85 905	81 885
Neubewertungsreserven	214 710	214 710
Total Eigenkapital	300 615	296 596
Total Passiven	384 922	413 869

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Tsd. CHF

	2023	2024
Jahreserfolg	5 597	8 168
Abschreibungen Anlagen	12 207	12 240
Erfolg aus Liquidation und Anlagevermögen	-314	-214
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	-734	65
Geldfluss	16 756	20 260
Veränderung Vorräte und Herkunftsnachweise	-224	-358
Veränderung Forderungen aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	-14 343	-8 389
Veränderung übrige Forderungen	2 546	188
Veränderung angefangene Arbeiten	-385	-634
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-5 936	-3 115
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	13 354	16 433
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-83	-53
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	582	458
Anteiliges Ergebnis an Assoziierten Beteiligungen	-4 096	-3 955
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	8 171	20 459

Geldflussrechnung - Fortsetzung

Tsd. CHF

	2023	2024
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-3 328	-6 199
Einzahlungen aus Einmalbeiträgen	1 614	514
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-848	-688
Auszahlungen für Abwasser	-3 714	-845
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-22 140	-28 242
Auszahlungen für immaterielle Anlagen	-2 162	-321
Abgang von Anlagen	0	29
Auszahlung Beteiligung Hegauwind Brand GmbH und Co. KG	-61	-490
Dividendenausschüttung aus Beteiligungen	2 940	3 430
Dividendenausschüttung Finanzbeteiligungen	314	214
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-27 385	-32 598
Veränderung Darlehen	15 000	26 700
Gewinnablieferung an Stadt Schaffhausen	0	-13 034
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	15 000	13 366
Veränderung Flüssige Mittel	-4 214	1 527
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	7 784	3 570
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	3 570	5 097

Information zum Finanzbericht Einzelabschluss

Der Finanzbericht Einzelabschluss ist nicht testiert. Die testierten Jahresrechnungen, inklusive Anhang, sind Bestandteil der Jahresrechnung 2024 der Stadt Schaffhausen. Sie können auf der Website der Stadt Schaffhausen eingesehen werden.

Rahmenkredite

Rahmenkredit erneuerbare Energien

Die Mittelverwendung des Rahmenkredits für erneuerbare Energien, in der Höhe von 25 Mio. CHF, per Ende des Geschäftsjahres 2024 ist wie folgt: Die bewilligten Mittel belaufen sich auf 19.52 Mio. CHF, gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt steigen sie aufgrund des Zubaus an Fotovoltaikanlagen und der Kapitalisierung der Beteiligung am Windpark Brand. Die reservierten Mittel für die Realisation weiterer Fotovoltaikanlagen und das Windenergieprojekt Chroobach betragen 5.39 Mio. CHF.

Mittelverwendung

Mio. CHF

	31.12.2024
Bewilligt	19.52
Reserviert	5.4
Frei	0.08

Investierte Mittel

Mio. CHF

	31.12.2024
Beteiligungen	
Swisspower Renewables AG	11.9
Etawatt AG	3.9
Hegauwind	1.1
Eigene Anlagen	
Fotovoltaikanlagen	2.0

Rahmenkredit Wärme- und Kälteversorgung

Die Mittelverwendung des Rahmenkredits für die Wärme- und Kälteversorgung, in der Höhe von 30 Mio. CHF, per Ende des Geschäftsjahres 2024 ist wie folgt: Mittel im Wert von 29.9 Mio. CHF wurden durch die Verwaltungskommission beziehungsweise durch den Stadtrat bewilligt und teilweise bereits investiert.

Mittelverwendung

Mio. CHF

	31.12.2024
Bewilligt / teilweise investiert	29.91
Reserviert	0.00
Frei	0.09

Bewilligte / teilweise investierte Mittel

Mio. CHF

	31.12.2024
Wärmeverbund Altstadt Nord	10.73
Grundwasserbohrungen	0.40
Wärmeverbund Herrenacker	5.00

Bewilligte / teilweise investierte Mittel

Mio. CHF

	31.12.2024
Wärmenetze Stadthausgeviert und Nordstrasse	1.50
Vorprojekte	1.01
Wärmeverbund Stettenerstrasse	11.23

Organisation

Unternehmensstruktur

Rechtsform und Eigner

SH POWER ist eine Verwaltungsabteilung der Stadt Schaffhausen mit eigener Rechnung. Grundlage für die Organisation und die Geschäftsführung des Unternehmens bildet die Organisationsverordnung. Diese kann auf den Websites von SH POWER und der Stadt Schaffhausen eingesehen werden.

Organisation

Die Verwaltungskommission bildet die strategische Führungsebene. Die Geschäftsleitung ist verantwortlich für die Strategieumsetzung und die operative Führung. Das Unternehmen gliedert sich in fünf Geschäftsbereiche.

Organigramm 31.12.2024



Verwaltungskommission

Die Verwaltungskommission besteht aus dem Präsidenten und 6 weiteren stimmberechtigten Mitgliedern. Der Vorsitzende der Geschäftsleitung ist Mitglied mit beratender Stimme.

Mitglieder der Verwaltungskommission

31.12.2024

Peter Neukomm	Präsident
Nadine Brauchli	Mitglied
Benedikt Schüpfer	Mitglied
Marco Letta	Mitglied
Lukas Ottiger	Mitglied
Dr. Anna Roschewitz	Mitglied
Hermann Schlatter	Mitglied
Hagen Pöhnert	Mitglied mit beratender Stimme

Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung besteht aus dem Vorsitzenden der Geschäftsleitung sowie den Geschäftsbereichsleitern.

Mitglieder der Geschäftsleitung

31.12.2024

Hagen Pöhnert	Vorsitzender der Geschäftsleitung, Geschäftsbereichsleiter Markt und Kommunikation
Stefan Mayer	Geschäftsbereichsleiter Strom, Stv. CEO
Sebastian Rost	Geschäftsbereichsleiter Wärme und Wasser
Daniel Eberle	Geschäftsbereichsleiter Finanzen und Dienste
Janusch Laule	Geschäftsbereichsleiter Netzbaumanagement

Beteiligungen

SH POWER hält eine Mehrheitsbeteiligung an der Etawatt AG sowie Minderheitsbeteiligungen an weiteren Unternehmen.

Übersicht Beteiligungen

31.12.2024

Etawatt AG	74.5 %
sasag Kabelkommunikation AG	49.0 %
Hegauwind Brand GmbH & Co. KG	10.0 %
Hegauwind Brand Verwaltungs-GmbH	10.0 %
Hegauwind GmbH und Co. KG	9.1 %
Hegauwind Verwaltungs- GmbH	9.1 %
Erdgas Ostschweiz AG	4.9 %
Open EP AG	4.9 %
Swisspower AG	4.4 %
Swisspower Renewables AG	4.4 %

SH POWER

Vergleich Rechnung 2024, Budget 2024 und Rechnung 2023

Erfolgsrechnung SH POWER	Rechnung 2024 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2024 zu Budget 2024 CHF	Rechnung 2024 zu Budget 2024 %	Rechnung 2024 zu Vorjahr CHF	Rechnung 2024 zu Vorjahr %
Ertrag aus dem Energie- und Wasserverkauf	126'636'025	138'416'637	130'936'317	-11'780'612	-8.5%	-4'300'292	-3.3%
Ertrag aus Leistungen für Dritte	14'402'320	14'864'550	14'103'913	-462'230	-3.1%	298'407	2.1%
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	540'915	550'000	542'934	-9'085	-1.7%	-2'019	-0.4%
Diverse Erträge	623'630	117'800	145'339	505'830	429.4%	478'291	329.1%
Debitorenverluste	-151'486	-290'000	-14'665	138'514	-47.8%	-136'821	933.0%
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	618'202	0	384'767	618'202	#DIV/0!	233'435	60.7%
Aktivierungen	4'262'955	8'412'000	4'021'021	-4'149'045	-49.3%	241'934	6.0%
Betriebsertrag	146'932'561	162'070'987	150'119'626	-15'138'426	-9.3%	-3'187'065	-2.1%
Personalaufw and	21'860'135	23'583'150	19'773'289	-1'723'015	-7.3%	2'086'846	10.6%
Energie und Netznutzungsaufw and	87'040'422	97'098'762	96'757'805	-10'058'340	-10.4%	-9'717'383	-10.0%
Material und Fremdleistungen	17'644'830	21'306'715	16'922'099	-3'661'885	-17.2%	722'731	4.3%
Übriger Betriebsaufw and	5'027'381	5'817'875	4'076'136	-790'494	-13.6%	951'245	23.3%
Abschreibungen	12'240'165	11'762'000	12'207'257	478'165	4.1%	32'908	0.3%
Betriebsergebnis	3'119'628	2'502'485	383'040	617'143	24.7%	2'736'588	714.4%
Finanzertrag	5'995'411	5'124'000	5'758'395	871'411	17.0%	237'016	4.1%
Finanzaufw and	-1'486'099	-594'700	-1'554'407	-891'399	149.9%	68'308	-4.4%
Entnahme (+) aus/Zuw eisung (-) in den Fond Abw assen	538'995	1'231'460	1'009'123	-692'465	-56.2%	-470'128	-46.6%
Jahresergebnis	8'167'936	8'263'245	5'596'151	-95'309	-1.2%	2'571'785	46.0%

Segmente Betriebsertrag		Ausweis Einzelrechnung	Rechnung 2024 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2024 zu Budget 2024 CHF	Rechnung 2024 zu Budget 2024 %	Rechnung 2024 zu Vorjahr CHF	Rechnung 2024 zu Vorjahr %
Stromversorgung	EWS		68'607'504	75'748'912	72'741'747	-7'141'408	-9.4%	-4'134'243	-5.7%
Gasversorgung	GSH		54'365'173	59'341'425	53'525'890	-4'976'252	-8.4%	839'283	1.6%
Wasserversorgung	WSH		12'283'892	12'065'550	12'182'836	218'342	1.8%	101'056	0.8%
Siedlungsentwässerung	WSH		5'959'055	7'009'500	5'511'525	-1'050'445	-15.0%	447'530	8.1%
Hausinstallationen	EWS/WSH/GSH		4'555'642	5'839'600	5'422'584	-1'283'958	-22.0%	-866'943	-16.0%
Wärmeversorgung	EWS		1'030'088	1'559'000	278'148	-528'912	-33.9%	751'940	270.3%
E-Mobilität	EWS		131'207	507'000	456'895	-375'793	-74.1%	-325'688	-71.3%
Total Betriebsertrag			146'932'561	162'070'987	150'119'626	-15'138'426	-9.3%	-3'187'065	-2.1%

Die Abweichungen zum Budget werden in den folgenden Rechnungen anhand den Ergebnisbrücken erläutert.

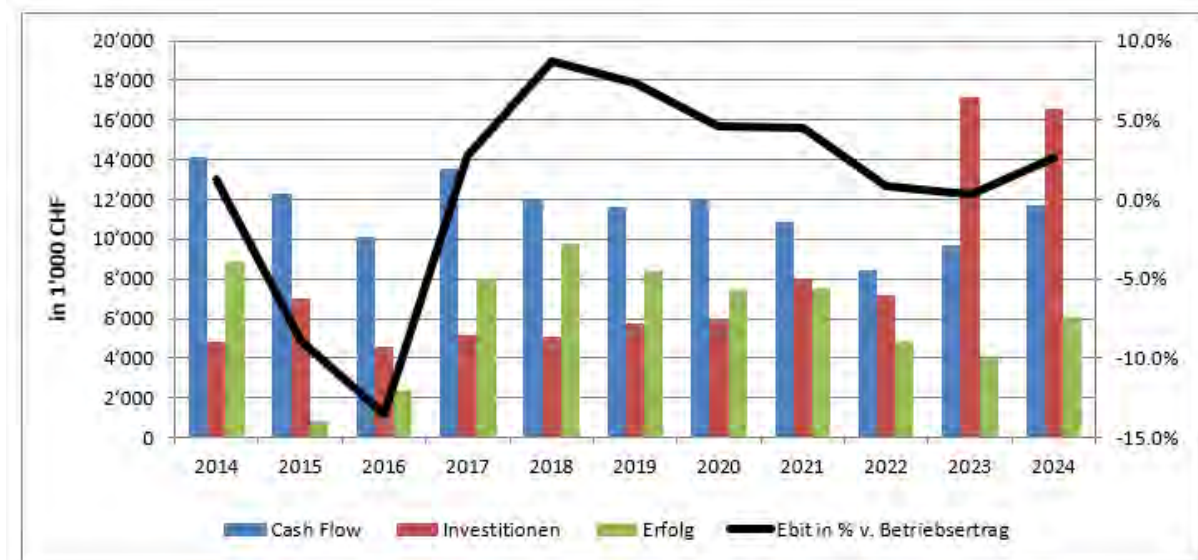
SH POWER

**Jahresrechnung 2024
Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen
(EWS)**

20.03.2025

1. Ergebnisentwicklung

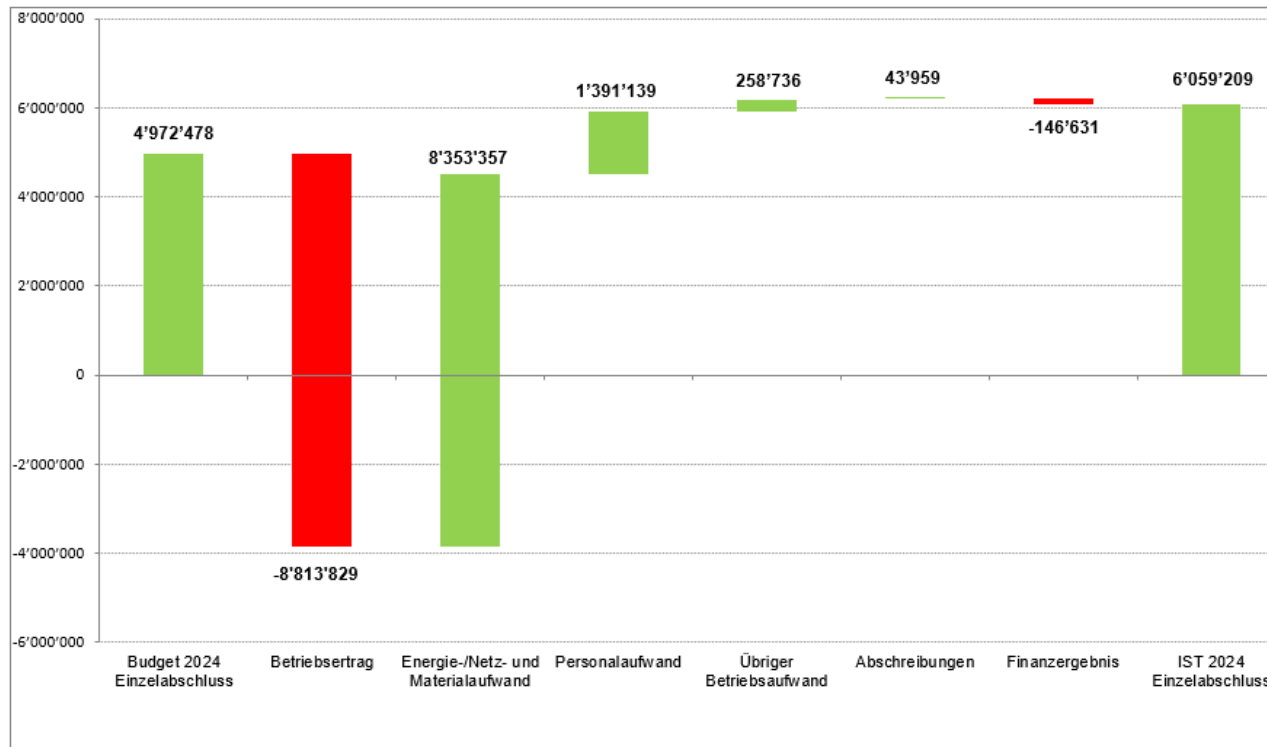
Entwicklung des EWS (Einzelabschluss¹, nicht konsolidiert) über die letzten 10 Jahre:



Die obenstehende Grafik zeigt die Entwicklung des Elektrizitätswerks der Stadt Schaffhausen als Einzelabschluss (nicht konsolidiert) über die Zeitperiode von 10 Jahren. Die negativen EBIT-Margen in den Jahren 2015 und 2016 sind die Folge aus den Sonderabschreibungen auf das Pumpspeicherwerk. Im Jahr 2023 und 2024 wurde in diverse Wärmeverbünde investiert.

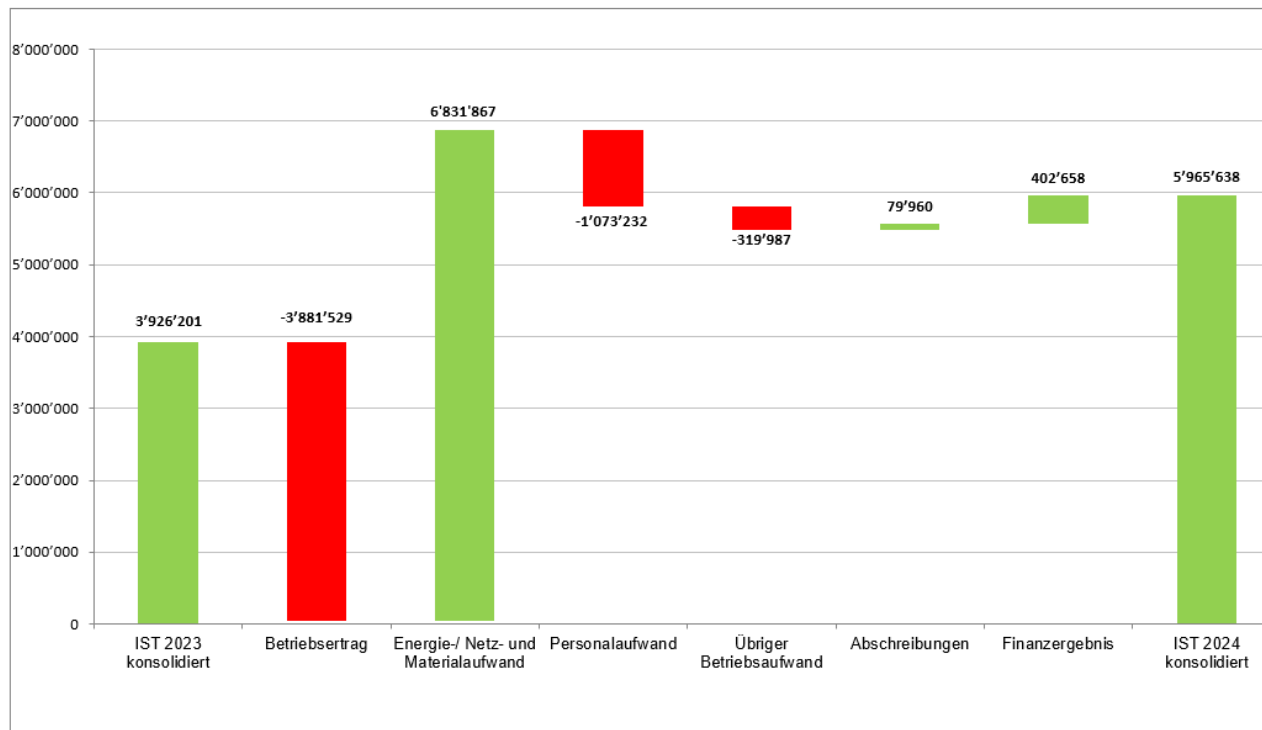
¹ Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung Etawatt AG

Ergebnisbrücke Budget 2024 zur Jahresrechnung 2024 – Einzelabschluss EWS



- Im Berichtsjahr 2024 wurde mit 311 GWh (+2.7%) etwas mehr abgesetzt als budgetiert (304 GWh).
- Der Betriebsertrag ist trotz erhöhter Absatzmenge mit CHF -8.8 Mio. bzw. -10.8% unter dem Budget. Die Marktpreise sind im Jahr 2024 im Vergleich zur budgetierten Annahme deutlich gesunken.
- Der Energie-/ Netzaufwand ist ebenfalls aufgrund der erhaltenen Marktpreise um CHF -6.4 Mio. und die Fremdleistungen/Materialaufwendungen sind um CHF -1.9 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen.
- Der Personalaufwand ist um CHF -1.4 Mio. bzw. -10.7% unter dem Budget.
- Der übrige Betriebsaufwand konnte um CHF -0.3 Mio. (-8.5%) reduziert werden.
- Die Abschreibungen sind mit CHF -0.04 Mio. bzw. -0.8% leicht geringer als budgetiert ausgefallen.
- Das Finanzergebnis ist durch höhere Zinsaufwendungen sowie geringere Beteiligungs- und Wertschriftenerträge leicht mit CHF -0.1 Mio. über dem Budget.
- Das Jahresergebnis ist im Vergleich zum Budget um CHF +1.1 Mio. bzw. +21.9% höher ausgefallen.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 16.6 Mio. investiert, davon für Wärme / Kälte CHF 5.1 Mio. Budgetiert für das Jahr 2024 waren insgesamt CHF 40.3 Mio.

Ergebnisbrücke IST 2023 zur Jahresrechnung 2024 – konsolidiert²



- Der Betriebsertrag ist um CHF -3.9 Mio. (-4.7%) auf CHF 78.2 Mio. gesunken. Treiber war das Energiegeschäft, welches aufgrund der Marktpreisentwicklung um CHF -4.6 Mio. (-7.0%) zum Vorjahr geringer ausgefallen ist.
- Der Energie-/Netzaufwand ist ebenso aufgrund der Marktpreisentwicklung um CHF -7.3 Mio. (-14.6%) gesunken und die Fremdleistungen/Materialaufwand haben sich gegenüber Vorjahr um CHF 0.5 Mio. (+4.9%) erhöht.
- Die Personalaufwendungen sind um +9.4% auf CHF 12.5 Mio. (Vorjahr. CHF 11.5 Mio.) angestiegen.
- Der übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 0.3 Mio. bzw. +11.4% über dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen sind mit CHF 7.0 Mio. (Vorjahr CHF 7.1 Mio.), leicht unter dem Vorjahr.
- Das verbesserte Finanzergebnis (CHF +0.4 Mio.) resultiert hauptsächlich aus höheren Währungseffekten gegenüber dem Vorjahr.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 17.1 Mio. investiert (2023: CHF 20.2 Mio.). Davon betrugen die Investitionen für Wärme / Kälte CHF 5.1 Mio.

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2024 gegenüber dem Budget 2024 und dem Vorjahres-Einzelabschluss 2023 sind auf den folgenden Seiten dargestellt.

² Konsolidierungskreis: EWS inkl. Etawatt AG vollkonsolidiert sowie sasag AG als Equity-Methode. Siehe auch Seite 10 (2.6 Anhang zur Jahresrechnung)

Einzelabschluss* Erfolgsrechnung 2024 und Budget 2024 – nicht testiert

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
		CHF	CHF	CHF
Ertrag	Nettoerlöse aus Energiegeschäft	61'243'398	67'733'212	65'549'769
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	8'477'853	8'798'500	8'240'346
	Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	466'915	476'000	468'934
	Diverse Erträge	-47'214	96'800	126'583
	Debitorenverluste	-135'208	-120'000	-10'891
	Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	667'883	0	317'694
	Aktivierte Eigenleistungen	2'273'056	4'776'000	2'297'987
	Übriger Betriebsertrag	11'703'285	14'027'300	11'440'653
	Betriebsertrag	72'946'683	81'760'512	76'990'422
Aufwand	Energie und Netznutzungsaufwand	43'173'560	49'611'949	50'793'716
	Materialverbrauch	6'342'101	7'100'900	7'012'979
	Fremdleistungen	1'540'113	2'645'845	303'380
	Aufwandsminderungen	-90'937	-40'500	-116'095
	Material und Fremdleistungen	7'791'277	9'706'245	7'200'264
	Besoldungen	9'011'212	10'169'300	8'151'383
	Zulagen	296'105	278'400	254'330
	Gesetzliche Sozialleistungen	627'363	780'200	592'883
	Vertragliche Sozialleistungen	1'272'023	1'228'200	1'135'178
	Übriger Personalaufwand	410'158	551'900	352'197
	Personalaufwand	11'616'861	13'008'000	10'485'971
	Mieten und Benützungsschädigungen	163'689	143'700	153'053
	Dienstleistungen	334'652	519'000	193'412
	Informatikaufwand	937'265	893'900	636'499
	Sach- und Haftpflichtversicherungen	290'273	282'450	240'709
	Büroaufwand	271'014	292'860	296'884
	Vergütungen und Spesen	121'418	135'150	118'253
	Übrige Abgaben	75'565	98'580	37'737
	Beiträge	294'377	159'900	196'437
	Marketing	283'851	505'300	666'024
	Übriger Betriebsaufwand	2'772'104	3'030'840	2'539'008

	Abschreibungen/Amortisationen	5'648'041	5'692'000	5'769'556
	Betriebsaufwand	71'001'843	81'049'034	76'788'515
	Betriebsergebnis (EBIT)	1'944'840	711'478	201'907
Neutraler Erfolg	Finanzertrag	929'045	676'000	699'591
	Finanzaufwand	-770'087	-143'000	-1'037'836
	Ergebnis Assoziiertes Unternehmen	3'955'411	3'728'000	4'095'804
	Jahresergebnis	6'059'209	4'972'478	3'959'466

*) Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung Etawatt AG

Einzelabschluss* Bilanz 2024 - nicht testiert

AKTIVEN		31.12.2024	31.12.2023
Umlaufvermögen		CHF	CHF
	Flüssige Mittel	2'325'070	1'087'149
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18'702'085	18'936'825
	Übrige Forderungen	167'364	560'446
	Kontokorrent Werke	13'108'109	3'700'962
	Materialvorräte	2'594'482	1'949'751
	Angefangene Arbeiten	1'752'502	1'068'868
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15'244'800	14'678'152
	Total Umlaufvermögen	53'894'412	41'982'153
Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
	Kurzfristige verzinsliche Darlehen WSH	4'000'000	4'000'000
	Beteiligungen	34'311'953	33'296'928
	Übrige Finanzanlagen	11'910'049	11'910'049
	Total Beteiligungen/Finanzanlagen	50'222'002	49'206'977
Sachanlagen			
	Anlagen und Einrichtungen	77'146'344	72'840'003
	Grundstücke und Bauten	3'730'399	4'176'997
	Übrige Sachanlagen	1'240'620	1'458'409
	Anlagen im Bau	22'130'156	15'239'566
	Immaterielle Anlagen	2'995'717	2'743'087
	Total Sachanlagen	107'243'236	96'458'062
	Total Anlagevermögen	157'465'238	145'665'038
	Total Aktiven	211'359'650	187'647'192
PASSIVEN			
Fremdkapital		CHF	CHF
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10'333'152	9'612'010
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	37'550	1'200'897
	Übrige Verbindlichkeiten	5'125	17'364
	Kontokorrent Werke	10'383'916	3'828'867
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	16'112'817	16'431'360
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten	36'872'560	31'090'498

Langfristige Verbindlichkeiten	Langfristige Darlehen	22'700'000	5'000'000
	Total Verbindlichkeiten	59'572'560	36'090'498
Rückstellungen	Cleansolution / Naturemade Star / ÖFB	5'964'931	5'754'868
	Übergangsrenten	169'256	95'132
	Total Rückstellungen	6'134'187	5'850'000
	Total Fremdkapital	65'706'747	41'940'498
Eigenkapital	Gewinnvortrag	51'580'139	51'633'930
	Neubewertungsreserven	94'072'764	94'072'764
	Total Eigenkapital	145'652'903	145'706'694
	Total Passiven	211'359'650	187'647'192

*) Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung Etawatt AG

2. Jahresrechnung

2.1 Konsolidierte Erfolgsrechnung

			konsolidiert Rechnung 2024 CHF	konsolidiert Rechnung 2023 CHF
	Erläute- rungen			
Ertrag				
Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft	1		60'743'388	65'334'837
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2		14'194'314	13'529'062
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	3		466'916	468'935
Diverse Erträge			-25'092	140'562
Debitorenverluste	4		-138'608	-25'691
Bestandesänderung Aufträge in Arbeit			667'883	317'694
Aktiviert Eigenleistungen	5		2'273'056	2'297'987
Übriger Betriebsertrag			17'438'469	16'728'549
Betriebsertrag			78'181'857	82'063'386
Aufwand				
Energie und Netznutzungsaufwand	6		42'637'003	49'952'255
Material und Fremdleistungen	7		10'292'696	9'809'011
Personalaufwand	8		12'548'136	11'474'904
Mieten und Benützungsschädigungen	9		214'033	203'539
Dienstleistungen	10		346'034	200'742
Informatikaufwand	11		981'109	661'305
Sach- und Haftpflichtversicherungen	12		388'374	281'481
Büroaufwand	13		289'929	320'024
Vergütungen und Spesen	14		198'460	197'895
Übrige Abgaben	15		76'793	28'048
Beiträge	16		316'116	214'538
Marketing	17		308'163	691'452
Übriger Betriebsaufwand			3'119'011	2'799'024
Abschreibungen/Amortisationen	5		7'049'471	7'129'431
Betriebsaufwand			75'646'317	81'164'625
Betriebsergebnis			2'535'540	898'761

Finanzertrag	18	788'852	534'146
Finanzaufwand	19	-1'250'557	-1'527'366
Ergebnis Assoziiertes Unternehmen	28	3'955'411	4'095'804
Steueraufwand	20	-63'608	-75'144
konsolidiertes Jahresergebnis		5'965'638	3'926'201
Jahresergebnis Stromversorgung		5'938'864	3'877'113
Minderheitsaktionäre	35	26'774	49'088

2.2 Konsolidierte Bilanz

		Erläute- rungen	konsolidiert 31.12.2024 CHF	konsolidiert 31.12.2023 CHF
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel	21	2'430'228	2'383'821
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22	19'620'065	20'014'018
	Übrige Forderungen	23	199'672	645'170
	Kontokorrent Werke	24	13'108'109	3'700'962
	Materialvorräte	25	2'711'019	2'126'361
	Angefangene Arbeiten		1'752'502	1'068'868
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26	16'676'028	14'833'237
	Total Umlaufvermögen		56'497'623	44'772'437
Anlagevermögen				
Finanzanlagen	Kurzfristiges verzinsliches Darlehen WSH	27	4'000'000	4'000'000
	Beteiligungen an Assoziierten Unternehmen	28	27'029'078	26'503'669
	Übrige Finanzanlagen	29	13'418'519	13'066'570
	Total Beteiligungen/Finanzanlagen		44'447'597	43'570'239
Sachanlagen	Anlagen und Einrichtungen		98'678'549	96'058'840
	Grundstücke und Bauten		3'730'399	4'176'997
	Übrige Sachanlagen		1'255'817	1'482'346
	Anlagen in Bau		23'744'355	15'880'199
	Immaterielle Anlagen		3'037'206	2'748'475
	Total Sachanlagen	5	130'446'326	120'346'857
	Total Anlagevermögen		174'893'923	163'917'095
Total Aktiven			231'391'546	208'689'533

PASSIVEN**Fremdkapital**Kurzfristige
Verbindlichkeiten

CHF

CHF

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30	11'294'943	9'623'697
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	30	37'550	1'200'897
Übrige Verbindlichkeiten		1'971	82'245
Kontokorrent Werke	24	10'383'916	3'828'867
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31	16'264'394	16'661'921
Kurzfristige Darlehen	32	4'072'968	0
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		42'055'742	31'397'627

Langfristige
Verbindlichkeiten

Langfristige Darlehen	32	32'305'000	19'894'015
Cleansolution / Naturmade Star / ÖFB		5'964'931	5'754'868
Übergangsrente		169'256	95'132
Übrige Rückstellungen		557'000	563'400
Total Rückstellungen	33	6'691'187	6'413'400
Total langfristige Verbindlichkeiten		38'996'187	26'307'415
Total Fremdkapital		81'051'929	57'705'042

Eigenkapital

Gewinnvortrag		51'221'865	51'402'638
Neubewertungsreserven	34	95'091'738	95'337'138
Eigenkapital Stromversorgung		146'313'603	146'739'776
Minderheitsanteile	35	4'026'014	4'244'715
Total Eigenkapital		150'339'617	150'984'491

Total Passiven		231'391'546	208'689'533

2.3 Konsolidierte Geldflussrechnung

	konsolidiert 2024 CHF	konsolidiert 2023 CHF
Jahresergebnis	5'965'638	3'926'201
Abschreibungen auf Anlagen	7'049'471	7'129'431
Wertberichtigung auf Finanzanlagen	137'667	196'000
Gewinn aus Verkauf von Anlagen	-15'333	0
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	277'787	374'813
Cash Flow	13'415'230	11'626'445
Veränderung Materialvorräte	-584'658	-248'660
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	393'953	-3'052'924
Veränderung Kontokorrente	-2'852'098	10'264'677
Veränderung übrige Forderungen	445'498	-545'685
Veränderung angefangene Arbeiten	-683'634	-317'694
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'842'791	-4'756'871
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	507'899	-4'161
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-80'274	101'889
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	196'473	53'785
Anteiliges Ergebnis sasag AG	-3'955'411	-4'095'804
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	4'960'187	9'024'997
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-3'082'140	-4'641'156
Einzahlung aus Einmalbeiträgen	135'520	318'840
Auszahlungen für Grundstücke und Bauten	0	0
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-253'829	-279'487
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-13'900'691	-13'152'200
Auszahlung für Immaterielle Anlagen	-364'676	-2'110'372
Abgang von Anlagen	332'207	0
Auszahlung für Beteiligung Hegauwind - Brand	-489'616	-61'251
Einzahlungen aus Dividenden von Beteiligungen	3'430'002	2'940'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-14'193'222	-16'985'626

Veränderung Darlehen	16'483'953	8'367'087
Dividendenzahlung an Minderheiten	-97'510	-97'510
Kauf eigene Aktien Etawatt AG	-400'000	0
Gewinnabführung an Stadtverwaltung	-6'707'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	9'279'443	8'269'577
 Geldfluss Total	 46'407	 308'948
Bestand liquide Mittel Vorjahr	2'383'821	2'074'872
Bestand Liquide Mittel laufendes Jahr	2'430'228	2'383'821

2.4 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis der Stromversorgung	Gewinn- vortrag CHF	Neubewer- tungs- reserven CHF	Eigenkapital vor Minder- heitsanteile CHF	Minder- heitsan- teile CHF	Total Eigen- kapital CHF
Eigenkapital am 01.01.2023	57'051'154	94'009'738	151'060'892	4'293'102	155'353'994
Jahreserfolg 2023	3'877'113		3'877'113	49'088	3'926'201
Zuweisung / Entnahmen	-9'525'629	1'327'400	-8'198'229	-97'475	-8'295'704
Eigenkapital am 31.12.2023	51'402'638	95'337'138	146'739'776	4'244'715	150'984'491
Jahreserfolg 2024	5'938'864		5'938'864	26'774	5'965'638
Kauf eigene Aktien Etawatt AG		-252'000	-252'000	-148'000	-400'000
Zuweisung / Entnahmen	-6'119'637	6'600	-6'113'037	-97'475	-6'210'512
Eigenkapital am 31.12.2024	51'221'865	95'091'738	146'313'603	4'026'014	150'339'617

2.5 Ablieferung Städtischen Werke

	2024 CHF	2023 CHF	2022 CHF
Ablieferungsberechnung gemäss Beschluss GSR vom 21.02.2006	6'113'000	7'257'000	6'707'000
Kosten der Öffentlichen Beleuchtung	-2'081'974	-1'936'331	-1'679'258
Nettobetrag Stadtkasse	4'031'026	5'320'669	5'027'742

Die Abgrenzung der Ablieferung an die Stadt Schaffhausen wird über die passive Rechnungsabgrenzung erfasst. Die Kosten der Öffentlichen Beleuchtung wurde in den Aktiven Rechnungsabgrenzungen ausgewiesen.

2.6 Anhang zur Jahresrechnung

Das Elektrizitätswerk der Stadt Schaffhausen (EWS) ist Teil von SH POWER. SH POWER ist ein Versorgungsunternehmen der Region für Strom, Erdgas und Trinkwasser sowie für entsprechende Dienstleistungen mit Sitz in Schaffhausen. Sie ist eine öffentlich-rechtliche Anstalt und wird nach anerkannten kaufmännischen und betriebswirtschaftlichen Grundsätzen geführt.

Grundlagen der Abschlusserstellung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) erstellt, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts. Zuwendungen der öffentlichen Hand werden erfasst, wenn die erforderlichen Bedingungen erfüllt sind und die Zuwendungen SH POWER mit ausreichender Sicherheit zufließen werden. Vermögenswertbezogene Zuwendungen werden von deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten des jeweiligen Vermögenswerts in Abzug gebracht. Erfolgsbezogene Zuwendungen werden in derjenigen Periode erfasst, in welcher auch der dazugehörige Aufwand entstanden ist. Die Erfassung in der Erfolgsrechnung erfolgt als übriger betrieblicher Ertrag.

Die konsolidierte Jahresrechnung wird in Schweizer Franken, der funktionalen Währung des Unternehmens, dargestellt. Soweit nichts anderes vermerkt ist, wurden alle Finanzangaben in Schweizer Franken gerundet. Aus diesem Grund können Rundungsdifferenzen entstehen.

Grundsätze der Konzernrechnung

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewendet.

Änderungen von Rechnungslegungsgrundsätzen

Der neue Swiss GAAP FER 28 «Zuwendungen der öffentlichen Hand» ist am 1. Januar 2024 in Kraft getreten. Die Erstanwendung hat nur einen unwesentlichen Einfluss auf das Ergebnis. Aus Wesentlichkeitsgründen wurde auf eine Anpassung der Vorjahreswerte verzichtet. Die Offenlegung erfolgt in der Geldflussrechnung sowie in den Erläuterungen zur Jahresrechnung.

Grundsätze zur Konsolidierung

Die konsolidierte Jahresrechnung beruht auf einheitlichen Konsolidierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätzen. Als Basis dienen die – ebenfalls nach Swiss GAAP FER – geprüften Jahresrechnungen der einbezogenen Unternehmen.

Konsolidierungsmethoden

Gesellschaften, bei denen das EWS direkt oder indirekt eine Beteiligungsquote von über 50 Prozent hält und die Mehrheit der Stimmrechte besitzt, werden voll konsolidiert. Dabei werden sämtliche Aktiven und Passiven sowie Aufwände und Erträge erfasst. Die anschliessende Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der Purchase-Methode. Ein allfällig resultierender Goodwill wird aktiviert und linear über fünf Jahre erfolgswirksam abgeschrieben. Zwischengewinne sowie Transaktionen innerhalb der Gruppe werden in der Konzernrechnung eliminiert.

Direkte oder indirekte Beteiligungen mit 20 bis 50 Prozent Stimmrechtsanteil (assoziierte Gesellschaften und Partnerwerke) werden nach der Equity-Methode bewertet. Dabei wird per Erwerbszeitpunkt der Marktwert der anteiligen Nettoaktiven ermittelt und gemeinsam mit einem allfälligen Goodwill in der Position Beteiligungen bilanziert. In den Berichtsperioden nach dem Erwerb wird dieser Wert um den Anteil des EWS am zusätzlichen Kapital und erwirtschafteten Ergebnis sowie um allfällige Dividenden angepasst.

Finanzanlagen, bei denen der Beteiligungsanteil unter 20 Prozent liegt, werden zu Anschaffungswerten abzüglich allfällig notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Konsolidierungskreis

Im Konsolidierungskreis sind folgende Unternehmen enthalten:

Gesellschaft	Sitz	Aktienkapital in CHF	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %	Abschluss- datum	Konsolidierungs- methode
Etawatt AG	Schaff- hausen	7'527'000	63.0%	64.0%	31.12.	Vollkonsolidiert
sasag Kabelkom- munikation AG	Schaff- hausen	300'000	49.0%	49.0%	30.09.	Equity

Änderungen im Konsolidierungskreis

Keine Änderungen im Konsolidierungskreis gegenüber dem Vorjahr.

Grundsätze zur Bewertung

Bewertungsprinzip

Die Bewertung der Jahresrechnung erfolgt prinzipiell zu Anschaffungskosten. In Fällen, in welchen die historischen Werte nicht ermittelbar sind, werden die Wiederbeschaffungswerte ausgewiesen. Kommen Wiederbeschaffungswerte zur Anwendung, wird im Anhang entsprechend darauf hingewiesen.

Abschlussdatum

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Das Geschäftsjahr umfasst 12 Monate.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Kassa-, Bank- und Postcheckbeständen zusammen. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird dabei angemessen Rechnung getragen. Es findet keine Pauschalwertberichtigung statt.

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

Vorräte

Die Gliederung in der Bilanz oder im Anhang wird in den wichtigsten für die Geschäftstätigkeit relevanten Vorratspositionen vorgenommen (z. B. Hilfs- und Betriebsstoffe, Rohmaterial). Die Bezeichnung richtet sich nach den jeweiligen Branchenansätzen.

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

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Die wirtschaftliche Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Sachanlagekategorie	Wirtschaftliche Nutzungsdauer
Anlagen und Einrichtungen	20 – 50 Jahre
Grundstücke und Bauten	40 – 50 Jahre
übrige Sachanlagen	5 – 15 Jahre

Unterhalt und Reparaturen sowie die regelmässigen Instandstellungen der Anlagen werden direkt über die Erfolgsrechnung verbucht.

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

Grundsätzlich wird die Werthaltigkeit von allen Aktiven auf jeden Bilanzstichtag hin überprüft. Existieren Hinweise welche auf eine wesentliche Wertbeeinträchtigung hindeuten, erfolgt die Berechnung des erzielbaren Wertes (der höhere Wert vom netto Veräusserungswert oder Nutzwert) des Aktivums. Liegt der Buchwert per Bilanzstichtag (nach planmässigen Abschreibungen) höher als der erzielbare Wert, wird eine erfolgswirksame ausserplanmässige Wertbeeinträchtigung vorgenommen. Entfällt die Wertbeeinträchtigung in der Zukunft nachhaltig, so erfolgt eine erfolgswirksame Zuschreibung bis maximal zu den fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

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

Beteiligungen und Finanzanlagen werden abhängig von ihren Beteiligungsquoten nach der Equity-Methode oder zu Anschaffungswerten bilanziert. Die Beteiligungen an den Energieproduktionsgesellschaften (Partnerwerke) sind branchenüblich zum anteiligen Eigenkapital (at equity) bewertet langfristige Geldanlagen bzw. Darlehen sind zum Nominalwert 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.

Deckungsdifferenzen

Gemäss der aktuellen Stromgesetzgebung und der einschlägigen Weisungen der Eidgenössischen Elektrizitätskommission (ElCom) werden die Elektrizitätstarife in der Grundversorgung kostenbasiert berechnet. Massgeblich sind dabei die Kosten eines Geschäftsjahres. Da die Strompreise jeweils im Voraus für das Folgejahr festgelegt werden, kommt es naturgemäss zu Abweichungen zwischen Kosten und Erlösen. Diese sogenannten Deckungsdifferenzen resultieren beispielsweise aus

- Abweichungen zwischen dem prognostizierten und dem tatsächlichen Mengengerüst oder
- Abweichungen zwischen Plankosten und tatsächlichen Kosten.

Übersteigen die realisierten Erlöse die effektiven Kosten, spricht man von Überdeckungen. Gemäss Weisungen der ElCom sind Überdeckungen zwingend innert drei Jahren in Form von Strompreissenkungen abzubauen. Liegen die effektiven Kosten über den realisierten Erlösen, spricht man von Unterdeckungen. Gemäss aktueller Praxis der ElCom können diese innerhalb von drei Jahren nachverrechnet werden, ansonsten verfallen diese. SH POWER bilanziert sowohl Überdeckungen (Passivum) als auch Unterdeckungen (Aktivum) in den jeweiligen Rechnungsabgrenzungsposten, sofern ein entsprechender Nutzenabfluss bzw. Nutzenzufluss wahrscheinlich ist.

Rückstellungen

Rückstellungen berücksichtigen sämtliche am Bilanzstichtag bestehenden rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen aus vergangenen Geschäftsvorfällen bzw. Ereignissen, deren Eintreten sowohl wahrscheinlich als auch mit einem Ressourcenabfluss verbunden ist. Weiter kann deren Betrag zuverlässig bestimmt werden.

Umsatz- und Ertragsrealisierung

Der Umsatz aus Lieferungen und Leistungen wird zum Marktwert bei Leistungserfüllung erfasst. Er wird netto ausgewiesen und entspricht dem Gesamtwert der Rechnungen, vermindert um Steuern und gesetzliche Abgaben. Die Umsätze mit den nicht per Bilanzstichtag abgelesenen Kunden werden unter Beachtung der Teilzahlungen abgegrenzt. Die Umsatzabgrenzung wird auf Basis des bisherigen Verbrauchsverhaltens und anderen Parametern ermittelt.

Aktivierte Eigenleistungen

Die selbst erstellten, im Betrieb verbleibenden Anlagegüter werden zu Herstellungskosten aktiviert. Die aktivierten Eigenleistungen entstehen hauptsächlich beim Bau und bei den Erweiterungsmassnahmen von Versorgungsnetzen und Kraftwerksanlagen.

Derivative Finanzinstrumente

Zur Absicherung von Währungsrisiken und zur Optimierung der Produktions- und Verbrauchsprofile werden bei SH POWER derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Instrumente zur Absicherung von zukünftigen Cashflows werden nicht bilanziert. Sie sind unter Position 34 offengelegt.

Personalvorsorgeverpflichtungen

SH POWER Schaffhausen ist bei der Personalvorsorgekasse des Kantons Schaffhausen angeschlossen. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der vorhandenen Vorsorgeeinrichtung werden jährlich beurteilt und der daraus abgeleitete wirtschaftliche Nutzen oder die wirtschaftliche Verbindlichkeit bilanziert. Alle Mitarbeitenden von SH POWER Schaffhausen sind der Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2024 beträgt 111.7 %³.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Versorgungsaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2024: CHF 1'372'868 31.12.2023: CHF 1'234'353

Fremdwährungen

Allfällige Fremdwährungsbestände werden in der Bilanz zum Stichtagskurs bewertet. Transaktionen in Fremdwährungen werden zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

Angaben über die Durchführung der Risikobeurteilung

Die Verwaltungskommission hat mit der Durchführung der Risikoprüfung die Geschäftsleitung beauftragt. Die Grundsätze des Risikomanagements sowie das IKS wurden entsprechend ausgestaltet. Die Grundsätze des IKS sowie des Risikomanagements wurden in einem Konzept festgehalten, dass vom Audit Committee resp. der Verwaltungskommission der SH POWER genehmigt wurde. Dazu gehören die Vorgaben zur systematischen Erfassung und Auswertung der Risiken, deren Priorisierung, die Beurteilung der Einflüsse auf das gesamte Unternehmen sowie die Einleitung und Überwachung von Massnahmen zur Handhabung der identifizierten Risiken. Die systematisch erfassten, analysierten und priorisierten Risiken wurden in einem Risikoinventar zusammengefasst, welches der Verwaltungskommission zur Kenntnis gebracht wurde. Es wurden konkrete Massnahmen zur Handhabung der identifizierten Risiken geprüft und beschlossen. Ein periodisches Risikomanagement-Reporting an die Verwaltungskommission wurde etabliert. Ausserordentliche Vorfälle werden umgehend gemeldet. Aufgrund zu treffender Annahmen bezüglich zukünftiger Entwicklungen bei der Beurteilung der Risiken ist deren Bewertung mit einer entsprechenden Unsicherheit behaftet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

³ Quelle: www.pksh.ch, 05.03.2025

3. Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Ertrag Energie	36'388'839	45'602'321
Ertrag Netznutzung	16'755'351	14'836'689
Gebühren (Swissgrid SDL, KEV, Axpo Netznutzung)	7'599'198	4'895'827
Total Nettoerlöse Energiegeschäft	60'743'388	65'334'837

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Hauszuleitungen / Dienstleistungen Netze	556'069	365'672
Hausinstallationen	2'782'381	3'068'696
Netzmaterial/Installationsmaterial/Kleinverkäufe	92'952	144'090
Betriebsleistungen der Etawatt AG	5'752'284	5'299'717
Betriebsleistungen und Betriebsführung für die KWS	2'266'335	1'925'818
Diverse Verrechnungen	662'320	784'245
Öffentliche Beleuchtung	2'081'974	1'940'825
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	14'194'314	13'529'062

Im Geschäftsjahr 2024 stieg im Bereich der Hauszuleitungen das Auftragsvolumen an sowie die Betriebsleistung der Etawatt AG gegenüber Dritten.

3 Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Kanton Zürich	106'487	93'088
Gas- und Wasserwerke	188'176	188'176
Kraftwerk Schaffhausen AG	12'601	12'601
Mühlenstrasse 19/21	153'328	152'303
Diverses	6'324	22'767
Total Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	466'916	468'935

4 Debitorenverluste

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	-143'762	-34'241
Veränderung Dubiose Debitoren	5'154	8'550
Total Debitorenverluste	-138'608	-25'691

5 Anlagespiegel

Anlagen 2024	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Anlagevermögen immateriell	Firmenwert	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte / Herstellkosten							
Stand am 1. Januar 2024	206'289'550	16'030'975	5'182'204	15'880'199	4'541'304	2'110'371	250'034'603
Zugänge	3'082'140	0	253'829	13'900'691 ¹⁾	364'676	0	17'601'336
Förderbeiträge ⁴	-135'520	0	0	0	0		-135'520
Abgänge	-799'697	0	-92'966	0	0	0	-892'663
Umbuchungen	5'491'382	0	0	-6'036'534	545'152		0
Stand am 31. Dezember 2024	213'927'855	16'030'975	5'343'067	23'744'355	5'451'133	2'110'371	266'607'757
Kumulierte Abschreibungen/Amortisationen							
Stand neu am 1. Januar 2024	-110'230'710	-11'853'978	-3'699'858	0	-3'797'682	-105'518	-129'687'746
Zugänge	-5'501'417	-446'598	-480'358	0	-410'061	-211'037	-7'049'471
Sonderabschreibungen	0	0	0	0	0		0
Abgänge	482'821	0	92'966	0	0	0	575'787
Stand am 31. Dezember 2024	-115'249'306	-12'300'576	-4'087'250	0	-4'207'743	-316'555	-136'161'429
Nettobuchwerte							
Am 31. Dezember 2024	98'678'550	3'730'399	1'255'817	23'744'355	1'243'391	1'793'815	130'446'326

¹⁾ Im Bereich Wärme Kälte wurden im Jahr 2024 insgesamt CHF 5.1 Mio. investiert.

⁴ Die Position Förderbeiträge beinhaltet Zuwendungen der öffentlichen Hand in Höhe CHF 135'520 (Vorjahr CHF 318'840).

Anlagen 2023	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Anlagevermögen immateriell	Firmenwert	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte / Herstellkosten							
Stand am 1. Januar 2023	199'471'910	16'030'975	4'980'544	6'812'649	4'550'304	0	231'846'382
Zugänge ¹⁾	4'641'156	0	279'487	13'152'200	0	2'110'371	20'183'214
Förderbeiträge ⁴	-318'840	0	0	0	0		-318'840
Abgänge	-1'531'868	0	-135'285	0	-9'000	0	-1'676'153
Umbuchungen	4'027'192	0	57'458	-4'084'650	0		0
Stand am 31. Dezember 2023	206'289'550	16'030'975	5'182'204	15'880'199	4'541'304	2'110'371	250'034'603
Kumulierte Abschreibungen/Amortisationen							
Stand neu am 1. Januar 2023	-106'240'161	-11'394'678	-3'333'565	0	-3'266'064	0	-124'234'468
Zugänge	-5'522'417	-459'300	-501'578	0	-540'618	-105'518	-7'129'431
Sonderabschreibungen	0	0	0	0	0		0
Abgänge	1'531'868	0	135'285	0	9'000	0	1'676'153
Stand am 31. Dezember 2023	-110'230'710	-11'853'978	-3'699'858	0	-3'797'682	-105'518	-129'687'746
Nettobuchwerte							
Am 31. Dezember 2023	96'058'840	4'176'997	1'482'346	15'880'199	743'622	2'004'853	120'346'857

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH Power	1'332'671	1'204'548
Materialverbrauch für Investitionen	940'386	1'093'439
Total aktivierte Eigenleistungen	2'273'056	2'297'987
Fremdleistungen für Investitionen	14'070'898	14'593'216
Investitionen in Kleinanlagen	253'829	279'487
Investitionen Etawatt AG	1'003'553	3'012'525
Total Investitionen	17'601'336	20'183'215

6 Energie- und Netznutzungsaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Strom Einkauf	32'210'087	42'659'381
Netznutzung	2'862'259	2'353'546
Gebühren (Swissgrid SDL, KEV, Axpo Netznutzung)	7'564'657	4'939'328
Total Energie und Netznutzungsaufwand	42'637'003	49'952'255

7 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Materialverbrauch	8'214'839	8'933'515
Fremdleistungen	2'169'585	947'136
Aufwandsminderungen	-91'728	-71'640
Total Material und Fremdleistungen	10'292'696	9'809'011

8 Personalaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Besoldungen	9'761'024	8'945'557
Zulagen	296'105	257'344
Gesetzliche Sozialleistungen	690'208	657'403
Vertragliche Sozialleistungen	1'372'868	1'234'353
Übriger Personalaufwand	427'931	380'247
Personalaufwand	12'548'136	11'474'904

Allgemein:

Die Verteilung der Besoldung auf die einzelnen Werke wird während des Geschäftsjahres nach beanspruchter Leistung pro Werk verrechnet, weshalb sich Verschiebungen zwischen den Werken ergeben können.

- Die Besoldungen betragen über alle Einzelwerke CHF 17.053 Mio. (Vorjahr CHF 15.503 Mio.).
- Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf CHF 21.860 Mio. (Vorjahr CHF 19.773 Mio.).

9 Mieten und Benützungsentschädigungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	210'437	197'948
Maschinen und Werkzeuge	3'595	5'590
Total Mieten und Benützungsentschädigungen	214'033	203'539

10 Dienstleistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	346'034	200'742

In dieser Position sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie Beratungsdienstleistungen im Zusammenhang mit der Regulierung sowie weitere Expertisen von Beratungsunternehmen enthalten. Im Jahr 2024 wurden u.a. Unterstützung für das Managementsystem, Verrechnungen für Rechtsdienstpauschalen der Stadt Schaffhausen, Beratungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign sowie Abgeltungsmodell, Erarbeitung der Organisationentwicklung sowie die Teilstrategien der einzelnen Geschäftsfelder und IT-/OT-Security entsprechende Dienstleistungen bezogen. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel.

11 Informatikaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
IT-Anlagen	153'517	55'847
IT-Software	400'386	204'413
IT-Dienstleistungen	241'809	236'546
IT-Wartung und Unterhalt	185'397	164'499
Total Informatikaufwand	981'109	661'305

Höhere Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr resultieren aufgrund zusätzlicher Lizenzen und damit verbundenen Dienstleistungen, Aufwendungen betreffend IT-/OT-Sicherheit sowie Dienstleistungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign.

12 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	23'130	19'438
Feuerversicherung allg.	67'041	62'246
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	216'958	175'289
Haftpflichtversicherungen	48'509	38'824
Übrige Sachversicherungen	24'661	21'959
Selbstbehalt Haftpflichtfälle/Vollkasko	8'076	7'293
Rückvergütung Sachversicherung	0	-43'568
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	388'374	281'481

13 Büroaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	178'044	170'771
Porti	36'350	45'986
Drucksachen	13'536	15'204
PC- und Bankspesen	13'254	25'096
Büromaterial	10'894	11'183
Fotokopien	10'322	19'110
Betriebskosten	11'495	13'130
Diverses Büro- und Verwaltungsaufwand	16'034	19'545
Total Büroaufwand	289'929	320'024

14 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	98'608	97'197
Reise- und Verpflegungsspesen	48'062	50'539
Repräsentationsspesen	47'936	48'398
Fahrzeugentschädigungen	3'853	1'761
Total Vergütung und Spesen	198'460	197'895

15 Übrige Abgaben

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsamt	67'019	15'601
Fahrzeuggebühren	2'726	2'568
Lizenzgebühren	6'967	9'336
Diverse Abgaben	80	542
Total Übrige Abgaben	76'793	28'048

Die Gebühren erhöhten sich im Jahr 2024 aufgrund neuer Genehmigungen für Transformatorenstationen sowie Wärmeverbünde.

16 Beiträge

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	200'784	160'196
Beiträge für gemeinnützige Zwecke	3'750	3'750
Erlass Stadtratsbeschlüsse	110'832	49'841
Übrige Beiträge	750	751
Total Beiträge	316'116	214'538

Die Mitgliederbeiträge für Branchenverbände werden meistens auf Basis des Umsatzes erhoben, weshalb es Wertschwankungen geben kann. Im Jahr 2024 gab es Stadtratsbeschlüsse zu Lasten von SH POWER von 110'832 CHF.

17 Marketing

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Werbedrucksachen	13'337	29'926
Medienwerbung	61'077	65'561
Energieberatung	14'475	65'442
Sponsoring	83'156	181'484
Kommunikation	52'806	72'462
Produktkampagnen	8'354	88'843
Messen und Events	47'191	152'815
Übrige Werbung	27'768	34'919
Total Marketing	308'163	691'452

Enthalten sind anteilige Kosten für Energiesparkampagnen, der Kommunikation wie Fahrzeugbeschriftungen, MA-Magazin, Kommunikation Leitbild und Arbeiten auf der Website. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission.

18 Finanzertrag

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Zinsertrag	127'205	203'090
Kursgewinne Euro	588'006	179'708
Dividendenertrag Beteiligungen	57'799	148'071
Diverser Finanzertrag	15'843	3'276
Total Finanzertrag	788'852	534'146

Die Kursgewinn Euro resultieren aus dem Kursverlauf im Jahr 2024 durch einen stärkeren Schweizer Franken gegenüber dem Euro und dadurch bedingt durch unterjährige realisierte Kursgewinne wie auch unrealisierte Kursgewinne aus der Bewertung zum Stichtag.

19 Finanzaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Zinsaufwand	660'833	302'892
Kursverluste Euro	452'057	1'028'474
Abschreibung Finanzanlagen (F+S Feuerungssysteme GmbH)	137'667	196'000
Total Finanzaufwand	1'250'557	1'527'366

Die Kursverluste Euro resultieren aus dem Kursverlauf im Jahr 2024 durch einen stärkeren Schweizer Franken gegenüber dem Euro und dadurch bedingt durch unterjährige realisierte Kursverluste wie auch unrealisierte Kursverluste aus der Bewertung zum Stichtag.

20 Steueraufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Steueraufwand Etawatt AG & Hegauwind	63'608	75'144
Total Steueraufwand	63'608	75'144

22 Flüssige Mittel

Ein bestehendes Kontokorrent-Kreditlimit bei der Schaffhauser Kantonalbank wurde zum Berichtsstichtag genutzt und dementsprechend werden positive und negative Bankkonten getrennt ausgewiesen. Die negative flüssigen Mittel werden in der Position 24 «Kontokorrentverbindlichkeiten» ausgewiesen.

22 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	19'249'020	20'103'618
Wertberichtigung für Dubiose Debitoren und Delkretere	-184'000	-89'600
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19'065'020	20'014'018

23 Übrige Forderungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Total Übrige Forderungen	199'672	99'485

Diese Position beinhaltet unter anderem Forderungen an die Eidgenössische Steuerverwaltung für die Mehrwertsteuer.

24 Kontokorrent Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Werken und Banken

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (EWS- WSH)	4'082'121	3'700'962
Gasversorgung Stadt Schaffhausen (GSH)	6'434'619	0
Wasserversorgung Neuhausen am Rheinfall (WNH)	1'178'777	0
Gasversorgung Neuhausen am Rheinfall (GNH)	1'412'591	0
Total Kontokorrente – Guthaben	13'108'108	3'700'962

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (Wärme / Kälte)	0	3'828'867
Schaffhauser Kantonalbank	10'383'916	0
Total Kontokorrente – Verbindlichkeiten	10'383'916	3'828'867

Die Kontokorrentsalden werden während des Jahres aktiv bewirtschaftet, mit 1.0% verzinst und rasch möglichst zwischen den Werken ausgeglichen. Gegenüber der Schaffhauser Kantonalbank bestehen zum Bilanzstichtag kurzfristige Kontokorrentschulden. Aufgrund eines gesamtstädtischen Kontokorrent-Kreditlimits der Einwohnergemeinde Schaffhausen bei der Schaffhauser Kantonalbank, fällt keine Verzinsung an.

25 Materialvorräte

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Betriebsstoffe	135'951	196'025
Lagermaterial	2'575'068	1'930'336
Total Materialvorräte	2'711'019	2'126'361

26 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Abgrenzung für nicht abgelesene Energie	923'723	738'885
Forderung aus regulatorischen Deckungsdifferenz Netzebene 5 & 7	3'158'508	1'357'622
Forderung aus regulatorischen Deckungsdifferenz Energie ¹⁾	8'832'078	10'423'481
Forderung für öffentliche Beleuchtung an die Stadt Schaffhausen	2'081'974	1'936'331
Fördergelder Etawatt AG	1'299'300	0
Diverse Abgrenzungen ²⁾	380'445	377'008
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	16'676'028	14'833'327

¹⁾ Deckungsdifferenz (siehe auch Kapitel «Grundsätze zur Bewertung»): Aufgrund der Abweichung zwischen Plankosten und tatsächlichen Kosten resultiert eine Deckungsdifferenz in der Grundversorgung. Im Geschäftsjahr 2024 liegen die effektiven Kosten über den realisierten Erlösen. Somit besteht eine Unterdeckung, die gemäss aktueller Praxis der ElCom innerhalb von drei Jahren nachverrechnet werden kann und ansonsten verfällt.

²⁾ Diverse Abgrenzungen enthalten Mietabgrenzungen, SUVA und Visana-Taggelder und sonstige Rechnungsabgrenzungen.

27 Kurzfristige Darlehensforderung

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Darlehen an WSH - Zinssatz 1.00% bis 31.12.2025	4'000'000	4'000'000
Total Kurzfristige Darlehensforderung	4'000'000	4'000'000

28 Beteiligungen an Assoziierten Unternehmen

Beteiligung sasag Kabelkommunikation AG

Bestand am 1. Dezember 2023	25'347'865
Dividendenausschüttung	-2'940'000
Anteil am Ergebnis	4'146'454
Sonstige Anpassungen im Eigenkapital Sasag AG	-50'650
Bestand am 31. Dezember 2023	26'503'669
Dividendenausschüttung	-3'430'002
Anteil am Ergebnis	3'966'127
Sonstige Anpassungen im Eigenkapital Sasag AG	-10'716
Bestand am 31. Dezember 2024	27'029'078

Per 30. September 2024 liegt ein Abschluss der sasag Kabelkommunikation AG nach Swiss GAAP FER vor. Die Gesellschaft wird nach der Equity-Methode in die vorliegende Rechnung integriert.

29 Übrige Finanzanlagen

	Sitz	Wäh- -rung	Stamm- -kapital CHF	Anteil in %	31.12.2024 in CHF	Anteil in %	31.12.2023 in CHF
Swisspower Renewables AG	Zug	CHF	13'230'000	4.36	11'910'049	4.36	11'910'049
Swisspower AG	Bern	CHF	460'000	4.35	20'000	4.35	20'000
Hegauwind GmbH & Co. KG	Tengen/DE	EUR	5'472'500	9.09	514'849	9.09	514'849
Hegauwind Verwaltungs- GmbH	Radolfzell/DE	EUR	27'500	9.09	2'755	9.09	2'755
Hegauwind - Brand GmbH & Co. KG ¹⁾	Tengen/DE	EUR	5'700'000	10.0	548'475	10.0	58'858
Hegauwind - Brand Verwaltungs- GmbH ³⁾	Radolfzell/DE	EUR	25'000	10.0	2'392	10.0	2'392
F+S Feuerungssysteme GmbH ²⁾	Schaffhausen	CHF	280'000	100.00	420'000	100.00	557'667
Übrige Finanzanlagen					13'418'519		13'066'570

1) Hegauwind - Brand GmbH & Co. KG: Im Jahr 2023 wurde die Hegauwind Brand GmbH & Co. KG gegründet, welche in Tengen (D) einen neuen Windpark, den Windpark Brand, realisieren will und die Hegauwind Brand Verwaltungs-GmbH (Sitz in Radolfzell, D). SH POWER ist einer von 10 Partnern, die zu je 10 % beteiligt sind. Im Jahr 2024 wurde das Kapital durch Einzahlung aller Gesellschafter erhöht.

2) F+S Feuerungssysteme GmbH: Aufgrund von Wesentlichkeitsüberlegungen wird die F+S nicht konsolidiert.

30 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	11'294'943	9'623'697
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	37'550	1'200'897
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11'332'493	10'824'594

31 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Abgrenzung Personalaufwand	517'615	460'528
Netzkostenrechnung	338'693	356'745
Vorauszahlungen von Kunden	1'120'476	303'724
Ablieferung an die Stadt Schaffhausen	13'370'000	13'964'000
Ausgleichsenergie für November/Dezember	0	921'476
Diverse Abgrenzungen	917'610	655'448
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	16'264'394	16'661'921

32 Darlehen

Kurz- und langfristige Darlehen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Kurzfristige Darlehen mit Restlaufzeit < 1 Jahr	4'072'968	0
Langfristige Darlehen mit Restlaufzeit 1 - 5 Jahre	3'740'000	6'509'015
Langfristige Darlehen mit Restlaufzeit > 5 Jahre	28'565'000	13'385'000
Total Darlehen	36'377'968	19'894'015

Die Darlehen resultieren aus diversen Darlehen mit Zinssätzen zwischen 1.25% und 2.90%.

33 Rückstellungen

	CleanSol/ naturemade Star / ÖFB	Übergangs- renten	übrige Rück- stellungen	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Buchwert am 1. Dezember 2023	4'533'854	32'340	531'200	5'097'394
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	4'533'854	32'340	531'200	5'097'394
Bildung	1'540'866 ¹⁾	62'792	32'200	1'635'858
Verwendung	-319'852			-319'852
Auflösung				
Buchwert am 31. Dezember 2023	5'754'868	95'132	563'400	6'413'400
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	5'754'868	95'132	563'400	6'413'400
Bildung	583'567	74'124		657'691
Verwendung	-373'505		-6'400	-379'905
Auflösung				
Buchwert am 31. Dezember 2024	5'964'931	169'256	557'000	6'691'187
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	5'964'931	169'256	557'000	6'691'187

¹⁾ Im Jahr 2023 wurden zusätzlich 941'193 CHF aus dem Eigenkapital geäufnet.

34 Neubewertungsreserven

Die Neubewertungsreserven bestehen aus den historischen Neubewertungsreserven aus der Umstellung auf Swiss GAAP FER und den laufenden Zugängen in die nicht ausschüttbaren Kapitalreserven bei Tochtergesellschaften.

35 Minderheitsanteil

Anteil der Aktionäre an der Etawatt AG		EWS	Minderheiten	Total
Kapitalanteil	%	63.00	37.00	100.00
Stimmrechtsanteile	%	63.95	36.05	100.00
		CHF	CHF	CHF
Aktienkapital		4'742'010	2'784'990	7'527'000
Reserven		952'560	559'440	1'512'000
Agio		1'215'187	713'682	1'928'869
Gewinnvortrag		151'759	89'129	240'888
Eigene Aktien		-252'000	-148'000	-400'000
Subtotal		6'809'516	3'999'241	10'808'757
Jahreserfolg		45'589	26'774	72'363
Total Anteil		6'855'105	4'026'014	10'881'120

36 Derivate (Ausserbilanzgeschäft)

Derivate auf Energielieferverträge

Bestand per 31.12.2024:

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2024	Wiederbeschaffung Gewinn (+)/Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2029	1'508	65.04	57.38	-11'559
2028	6'458	63.79	62.29	-9'716
2027	10'413	69.92	70.15	2'424
2026	22'827	91.01	81.40	-219'428
2025	39'539	108.01	93.42	-576'724
Total	80'745	93.95	83.86	-815'003

	MWh	EUR/MWh	EUR/MWh	Euro
2027	23'523	74.67	82.13	175'503
2026	54'250	91.03	87.11	-212'396
2025	137'452	98.97	98.54	-58'573
Total	215'225	94.31	93.87	-95'465

Bestand per 31.12.2023:

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2023	Wiederbeschaffung Gewinn (+)/Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2027	689	100.19	83.61	-11'416
2026	10'248	109.65	92.05	-180'328
2025	8'796	144.62	97.09	-418'039
2024	37'352	160.55	92.60	-2'537'999
Total	57'084	148.23	93.09	-3'147'783

	MWh	EUR/MWh	EUR/MWh	Euro
2026	20'151	104.09	98.76	-107'446
2025	35'170	116.39	103.07	-468'346
2024	147'324	127.55	97.14	-4'480'047
Total	202'645	123.28	98.33	-5'055'838

Derivate auf Herkunftsnachweise

Bestand per 31.12.2024:

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert	Wiederbeschaffung
			per 31.12.2024	Gewinn (+)/Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2024	112'600	2.33	1.63	-79'025
Total	112'600	2.33	1.63	-79'025

Bestand per 31.12.2023:

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert	Wiederbeschaffung
			per 31.12.2023	Gewinn (+)/Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2024	53'500	4.24	5.00	40'440
Total	53'500	4.24	5.00	40'440

Bei den Derivaten handelt es sich um am Bilanzstichtag offene Energieliefer- und Herkunftsnachweislieferkontrakte. Die offenen Absicherungsgeschäfte werden im Anhang ausgewiesen. Der Wiederbeschaffungswert entspricht dem Marktwert am Bilanzstichtag. Sobald die abgesicherten Geldflüsse eintreten, erfolgt die entsprechende Erfassung im Periodenergebnis.

4. Bericht der Revisionsstelle



**Stromversorgung Stadt Schaffhausen,
Schaffhausen**

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat
der Stadt Schaffhausen zur

konsolidierten Jahresrechnung 2024

KPMG AG
Zürich, 19. März 2025



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen betreffend Stromversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die konsolidierte Jahresrechnung der Stromversorgung Stadt Schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, dem Eigenkapitalnachweis und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigegefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.



Sonstige Informationen

Die Verwaltungskommission ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der Verwaltungskommission für die Jahresrechnung

Die Verwaltungskommission ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die die Verwaltungskommission als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist die Verwaltungskommission dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, die Verwaltungskommission beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von der Verwaltungskommission angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Jahresrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.



Wir kommunizieren mit der Verwaltungskommission bzw. dem zuständigen Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltungskommission ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

KPMG AG

Daniel Haas
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Lukas Weber
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 19. März 2025

Beilage:

- Konsolidierte Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Eigenkapitalnachweis, Geldflussrechnung und Anhang

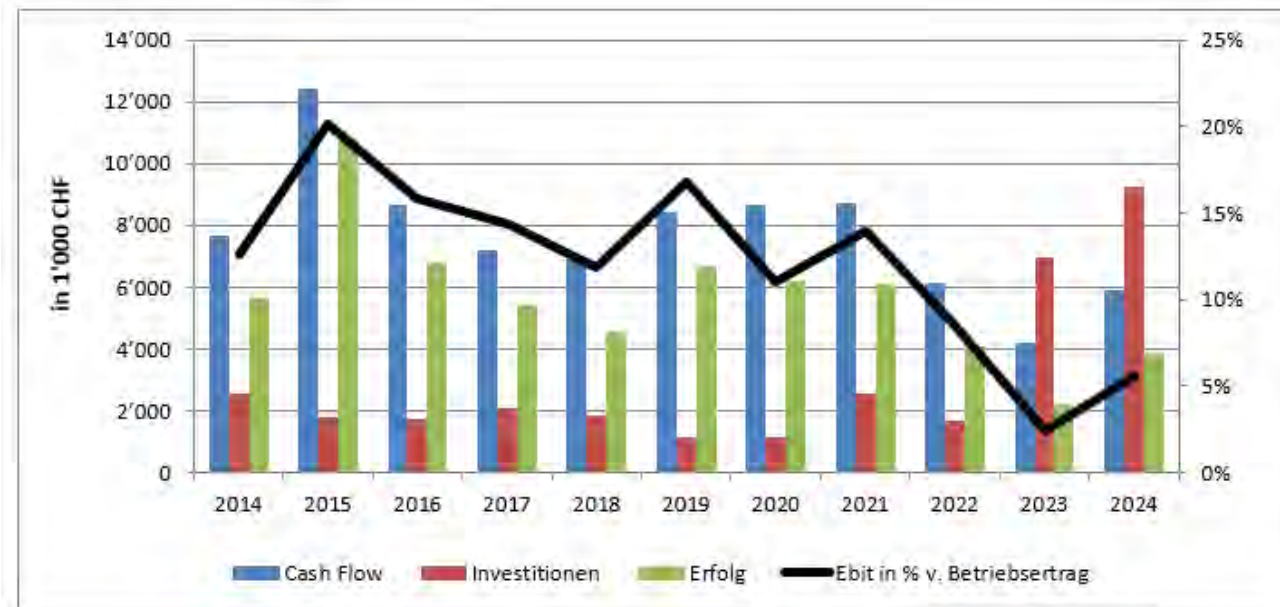
SH POWER

**Jahresrechnung 2024
Gasversorgung Stadt Schaffhausen
(GSH)**

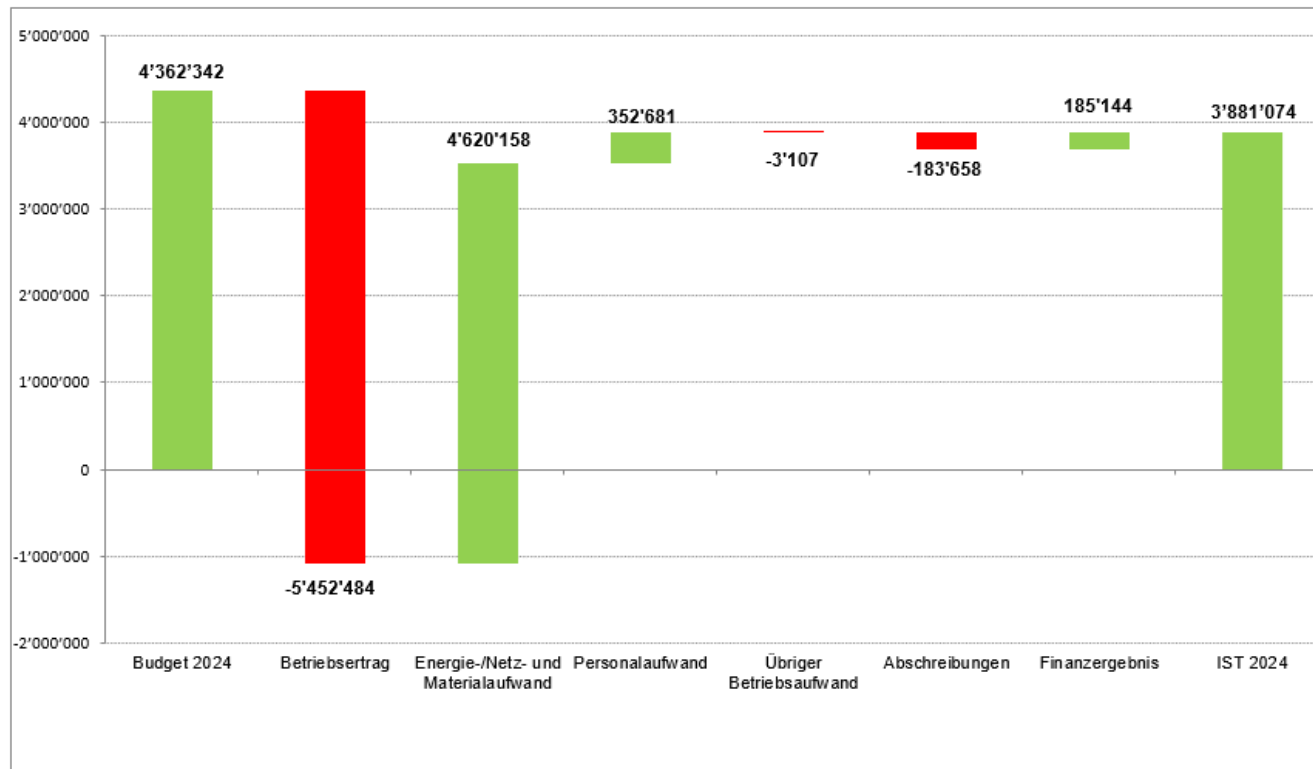
20.03.2025

1. Ergebnisentwicklung

Entwicklung der Gasversorgung Stadt Schaffhausen über die letzten 10 Jahre

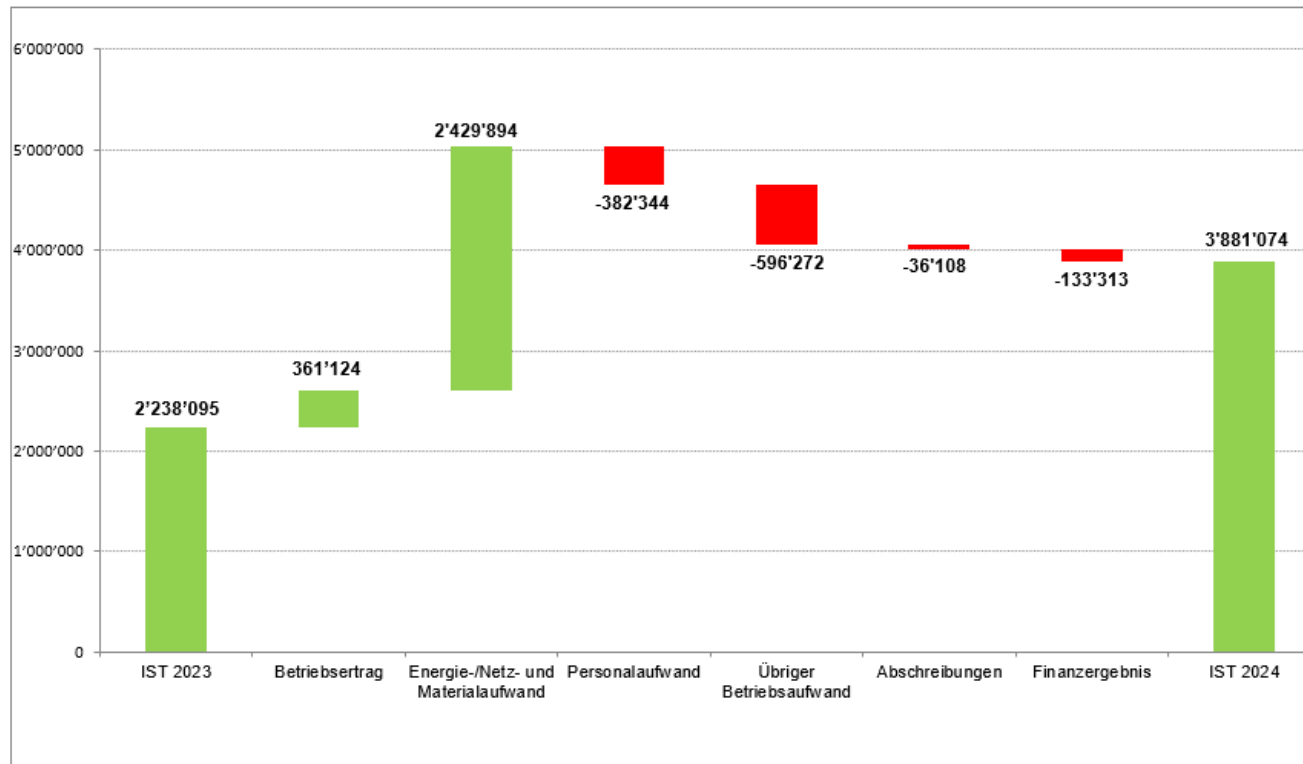


Ergebnisbrücke Budget 2024 zur Jahresrechnung 2024



- Im Berichtsjahr wurden 445.5 GWh im Vergleich zum Budget von 500.0 GWh verrechnet und verringert sich somit um 10.9%.
- Im Energiegeschäft ist der Ertrag um -9.4% bzw. CHF -5.4 Mio. durch den verringerten Absatz geringer als budgetiert. Der übrige Betriebsertrag ist mit +1.5% bzw. CHF +0.01 leicht mehr als budgetiert. Insgesamt ist der Betriebsertrag um -8.9% bzw. CHF 5.5 Mio. geringer als budgetiert.
- Der Energie-/ Netzaufwand ist absatzbeding um CHF -3.6 Mio. niedriger und die Fremdleistungen/Materialaufwand lagen um CHF -1.0 Mio. unter dem Budget.
- Die Personalaufwendungen liegen -9.9% bzw. CHF -0.4 Mio. unter dem Budget.
- Die Abschreibungen sind um 10.0% bzw. CHF 0.2 Mio. über dem budgetierten Betrag.
- Das Finanzergebnis lag aufgrund höhere Finanzerträge aus dem Kontokorrent gegenüber anderen Werken um CHF 0.2 Mio. über dem budgetierten Wert.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 9.2 Mio. investiert. Budgetiert für das Jahr 2024 waren CHF 1.9 Mio. Im Jahr 2024 sind Investitionen für Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild von CHF 6.9 Mio. in Anlagen in Bau als Zugang enthalten, die bereits in den Vorjahren budgetiert wurden.

Ergebnisbrücke IST 2023 zu IST 2024



- Der Umsatz im Energiegeschäft ist durch den leichten Rückgang der Absatzmenge von -0.1% (-0.3 GWh) um -0.2% bzw. CHF -0.1 Mio. geringer als im Vorjahr Insgesamt hat der Betriebsertrag, bedingt durch einmalige übrige Erträge um +0.7% bzw. CHF +0.3 Mio. zugenommen.
- Der Energie- und Netzaufwand ist aufgrund erholter Marktpreise um CHF -2.1 Mio. geringer als im Vorjahr – ebenso sind die Fremdleistungen und Materialaufwand um CHF -0.3 Mio. geringer als im Vorjahr.
- Die Personalaufwendungen sind um +13.5% auf CHF 3.2 Mio. (Vorjahr. CHF 2.8 Mio.) angestiegen
- Der übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 0.6 Mio. bzw. +86.4% durch einmalige Aufwendungen über dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen sind mit CHF 2.0 Mio. (Vorjahr CHF 2.0 Mio.) auf Vorjahresniveau.
- Höhere Zinsaufwendungen aus aufgenommen Darlehen führen zu einer Verringerung im Finanzergebnis von CHF 0.1 Mio.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 9.2 Mio. investiert (Vorjahr: CHF 6.9 Mio.). Im Jahr 2024 sind Investitionen für Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild von CHF 6.9 Mio. in Anlagen in Bau als Zugang enthalten.

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2024 gegenüber dem Budget 2024 und dem Vorjahresabschluss 2023 sind auf den folgenden Seiten dargestellt.

Erfolgsrechnung 2024 und Budget 2024 – nicht testiert

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
		CHF	CHF	CHF
Ertrag	Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	52'823'909	58'315'425	52'916'022
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'705'938	2'186'000	1'899'308
	Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	74'000	74'000	74'000
	Diverse Erträge	604'496	6'000	10'713
	Debitorenverlust	-15'563	-120'000	-2'884
	Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	-97'632	0	-40'735
	Aktivierter Eigenleistungen	427'793	514'000	305'393
	Übriger Betriebsertrag	2'699'032	2'660'000	2'245'795
	Betriebsertrag	55'522'941	60'975'425	55'161'817
Aufwand	Energie und Netznutzungsaufwand	43'866'862	47'486'813	45'964'089
	Material und Fremdleistungen	2'029'793	3'030'000	2'362'460
	Personalaufwand	3'209'769	3'562'450	2'827'425
	Mieten und Benützungsschädigungen	113'840	80'400	106'903
	Dienstleistungen	450'101	339'200	100'831
	Informatikaufwand	282'152	232'600	142'452
	Sach- und Haftpflichtversicherungen	58'221	66'290	70'762
	Büroaufwand	78'105	90'030	48'648
	Vergütungen und Spesen	37'500	37'500	29'836
	Übrige Abgaben	5'787	16'550	6'871
	Beiträge	112'252	129'650	114'015
	Marketing	148'569	291'200	69'937
	Übriger Betriebsaufwand	1'286'527	1'283'420	690'255
	Abschreibungen	2'013'658	1'830'000	1'977'550
	Betriebsaufwand	52'406'609	57'192'683	53'821'779
	Betriebsergebnis [EBIT]	3'116'332	3'782'742	1'340'038

Finanz- ergebnis	Finanzertrag	1'056'325	720'000	952'275
	Finanzaufwand	-291'581	-140'400	-54'218
	Ordentliches Unternehmensergebnis	3'881'074	4'362'342	2'238'095
	Jahresergebnis	3'881'074	4'362'342	2'238'095

2. Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

		Erläute- rungen	Rechnung 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Ertrag	Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	1	52'823'909	52'916'022
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	1'705'938	1'899'308
	Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften		74'000	74'000
	Diverse Erträge	2	604'496	10'713
	Debitorenverlust	3	-15'563	-2'884
	Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		-97'632	-40'735
	Aktiviert Eigenleistungen	4	427'793	305'393
	Übriger Betriebsertrag		2'699'032	2'245'795
	Betriebsertrag		55'522'941	55'161'817
Aufwand	Energie und Netznutzungsaufwand	5	43'866'862	45'964'089
	Material und Fremdleistungen	6	2'029'793	2'362'460
	Personalaufwand	7	3'209'769	2'827'425
	Mieten und Benützungsschädigungen	8	113'840	106'903
	Dienstleistungen	9	450'101	100'831
	Informatikaufwand	10	282'152	142'452
	Sach- und Haftpflichtversicherungen	11	58'221	70'762
	Büroaufwand	12	78'105	48'648
	Vergütungen und Spesen	13	37'500	29'836
	Übrige Abgaben	14	5'787	6'871
	Beiträge	15	112'252	114'015
	Marketing	16	148'569	69'937
	Übriger Betriebsaufwand		1'286'527	690'255
	Abschreibungen	4	2'013'658	1'977'550
	Betriebsaufwand		52'406'609	53'821'779
	Betriebsergebnis [EBIT]		3'116'332	1'340'038

Finanz- ergebnis	Finanzertrag	17	1'056'325	952'275
	Finanzaufwand	18	-291'581	-54'218
Ordentliches Unternehmensergebnis			3'881'074	2'238'095
Jahresergebnis			3'881'074	2'238'095

2.2 Bilanz

		Erläute- rungen	31.12.2024 CHF	31.12.2023 CHF
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel		2'575'725	884'402
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19	15'684'898	15'299'683
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	19	354'953	405'613
	Übrige Forderungen	20	5'013'939	4'453'449
	Kontokorrent Werke	21	25'609'167	25'473'923
	Angefangene Arbeiten		36'198	133'830
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	22	5'799'536	3'288'313
	Total Umlaufvermögen		55'074'416	49'939'213
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
	Kurzfristiges Darlehen gegenüber WSH	23	6'000'000	6'000'000
	Übrige langfristige Finanzanlagen	24	5'047'850	5'047'850
	Total Finanzanlagen		11'047'850	11'047'850
Sachanlagen				
	Anlagen und Einrichtungen		41'560'602	42'808'800
	Grundstücke und Bauten		66'784	88'811
	Übrige Sachanlagen		20'014	29'808
	Anlagen im Bau		15'773'597	7'264'074
	Immaterielle Anlagen		10'352	20'937
	Total Sachanlagen	4	57'431'349	50'212'430
	Total Anlagevermögen		68'479'199	61'260'280
	Total Aktiven		123'553'615	111'199'493

PASSIVEN			CHF	CHF
Fremdkapital				
Kurzfristige	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25	7'288'246	8'734'683
	Kontokorrent Werke	21	6'583'907	0
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	26	13'610'265	13'550'762
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten		27'482'418	22'285'445
Langfristige Verbindlichkeiten	Langfristige Darlehen	27	19'000'000	10'000'000
	Total Verbindlichkeiten		46'482'418	32'285'445
Rückstellungen				
	Altlastensanierung Lindli		1'500'000	1'500'000
	Umweltfonds KlimaGas		307'881	310'422
	Förderprämie		105'700	135'000
	Übrige Rückstellungen		382'916	0
	Total Rückstellungen	28	2'296'497	1'945'422
	Total Fremdkapital		48'778'915	34'230'867
Eigenkapital				
	Gewinnvortrag		26'395'208	28'589'134
	Neubewertungsreserven	29	48'379'492	48'379'492
	Total Eigenkapital		74'774'700	76'968'626
	Total Passiven		123'553'615	111'199'493

2.3 Geldflussrechnung

	2024 CHF	2023 CHF
Jahreserfolg	3'881'074	2'238'095
Abschreibungen	2'013'658	1'977'550
Veränderung fondunwirksame Rückstellungen	351'076	-56'835
Cash-Flow	6'245'808	4'158'810
Veränderung Gasvorrat	0	10'175
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	-469'798	-14'544'105
Veränderung übrige Forderungen	-560'490	3'052'294
Veränderung angefangene Arbeiten	97'632	40'735
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-2'511'223	-1'103'321
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	5'137'471	3'961'513
Veränderung übrige Verbindlichkeiten	0	-135'610
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungsposten	311'503	-303'360
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	8'250'903	-4'862'869
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-554'065	-535'664
Investitionen in Grundstücke und Bauten	0	0
Investitionen in übrige Anlagen	0	-30'906
Investitionen in Anlagen im Bau	-8'678'515	-6'381'268
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-9'232'580	-6'947'838
Veränderung Darlehen von Stadtverwaltung	9'000'000	10'000'000
Gewinnabführung an Stadtverwaltung	-6'327'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'673'000	10'000'000
Geldfluss Total	1'691'323	-1'810'707
Bestand liquide Mittel Vorjahr	884'402	2'695'109
Bestand liquide Mittel laufendes Jahr	2'575'725	884'402

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinnvortrag CHF	Neubewertungs- reserven CHF	Total Eigenkapital CHF
Eigenkapital am 1. Dezember 2022	32'353'039	48'379'492	80'732'531
Unternehmenserfolg 2023	2'238'095	0	2'238'095
Gewinnablieferung an Stadtkasse	-6'002'000	0	-6'002'000
Eigenkapital am 31. Dezember 2023	28'589'134	48'379'492	76'968'626
Unternehmenserfolg 2024	3'881'074	0	3'881'074
Gewinnablieferung an Stadtkasse	-6'075'000	0	-6'075'000
Eigenkapital am 31. Dezember 2024	26'395'208	48'379'492	74'774'700

2.5 Ablieferung Städtischen Werke

	2024 CHF	2023 CHF	2022 CHF
Ablieferungsberechnung gemäss Beschluss GSR vom 21.02.2006	6'075'000	6'002'000	6'327'000
Die effektive Auszahlung / Rückzahlung erfolgt im Geschäftsjahr	2025	2025	2024

Die Abgrenzung der Ablieferung an die Stadt Schaffhausen wird über die passive Rechnungsabgrenzung erfasst und in der Geldflussrechnung berücksichtigt.

2.6 Anhang zur Jahresrechnung

Die Gasversorgung der Stadt Schaffhausen ist Teil von SH POWER. SH POWER ist ein Versorgungsunternehmen der Region für Strom, Erdgas und Trinkwasser sowie für entsprechende Dienstleistungen mit Sitz in Schaffhausen. Sie ist eine öffentlich-rechtliche Anstalt und wird nach anerkannten kaufmännischen und betriebswirtschaftlichen Grundsätzen geführt.

Grundlagen der Abschlusserstellung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) erstellt, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts. Zuwendungen der öffentlichen Hand werden erfasst, wenn die erforderlichen Bedingungen erfüllt sind und die Zuwendungen SH POWER mit ausreichender Sicherheit zufließen werden. Vermögenswertbezogene Zuwendungen werden von deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten des jeweiligen Vermögenswerts in Abzug gebracht. Erfolgsbezogene Zuwendungen werden in derjenigen Periode erfasst, in welcher auch der dazugehörige Aufwand entstanden ist. Die Erfassung in der Erfolgsrechnung erfolgt als übriger betrieblicher Ertrag.

Die Jahresrechnung wird in Schweizer Franken, der funktionalen Währung des Unternehmens, dargestellt. Soweit nichts anderes vermerkt ist, wurden alle Finanzangaben in Schweizer Franken gerundet. Aus diesem Grund können Rundungsdifferenzen entstehen.

Änderungen von Rechnungslegungsgrundsätzen

Der neue Swiss GAAP FER 28 «Zuwendungen der öffentlichen Hand» ist am 1. Januar 2024 in Kraft getreten. Die Erstanwendung hat nur einen unwesentlichen Einfluss auf das Ergebnis. Aus Wesentlichkeitsgründen wurde auf eine Anpassung der Vorjahreswerte verzichtet. Die Offenlegung erfolgt in der Geldflussrechnung sowie in den Erläuterungen zur Jahresrechnung.

Grundsätze zur Bewertung

Bewertungsprinzip

Die Bewertung der Jahresrechnung erfolgt prinzipiell zu Anschaffungskosten. In Fällen, in welchen die historischen Werte nicht ermittelbar sind, werden Wiederbeschaffungswerte ausgewiesen. Kommen Wiederbeschaffungswerte zur Anwendung, wird im Anhang entsprechend darauf hingewiesen.

Abschlussdatum

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Das Geschäftsjahr umfasst 12 Monate.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Kassa-, Bank- und Postcheckbeständen zusammen. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird dabei angemessen Rechnung getragen. Es findet keine Pauschalwertberichtigung statt.

Die Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird mittels Einzelwertberichtigungen 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. Inkurante Vorräte inkl. Störbehebungsmaterial und Waren mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben.

Die wirtschaftliche Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Sachanlagekategorie	Wirtschaftliche Nutzungsdauer
Anlagen und Einrichtungen	20 – 50 Jahre
Grundstücke und Bauten	40 – 50 Jahre
übrige Sachanlagen	5 – 15 Jahre

Unterhalt und Reparaturen sowie die regelmässigen Instandstellungen der Anlagen werden direkt über die Erfolgsrechnung verbucht.

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

Grundsätzlich wird die Werthaltigkeit von allen Aktiven auf jeden Bilanzstichtag hin überprüft. Existieren Hinweise welche auf eine wesentliche Wertbeeinträchtigung hindeuten, erfolgt die Berechnung des erzielbaren Wertes (der höhere Wert vom netto Veräusserungswert oder Nutzwert) des Aktivums. Liegt der Buchwert per Bilanzstichtag (nach planmässigen Abschreibungen) höher als der erzielbare Wert, wird eine erfolgswirksame ausserplanmässige Wertbeeinträchtigung vorgenommen. Entfällt die Wertbeeinträchtigung in der Zukunft nachhaltig, so erfolgt eine erfolgswirksame Zuschreibung bis maximal zu den fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

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

Beteiligungen und Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten und langfristige Geldanlagen bzw. Darlehen sind zum Nominalwert 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 berücksichtigen sämtliche am Bilanzstichtag bestehenden rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen aus vergangenen Geschäftsvorfällen bzw. Ereignissen, deren Eintreten sowohl wahrscheinlich als auch mit einem Ressourcenabfluss verbunden ist. Weiter kann deren Betrag zuverlässig bestimmt werden.

Umsatz- und Ertragsrealisierung

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

Die Umsätze mit den nicht per Bilanzstichtag abgelesenen Kunden werden unter Beachtung der Teilzahlungen abgegrenzt. Die Umsatzabgrenzung wird auf Basis des bisherigen Verbrauchsverhaltens und anderen Parametern ermittelt.

Aktiviere Eigenleistungen

Die selbst erstellten im Betrieb verbleibenden Anlagegüter werden zu Herstellungskosten aktiviert. Die aktivierten Eigenleistungen entstehen hauptsächlich beim Bau und bei den Erweiterungsmassnahmen von Versorgungsnetzen und Kraftwerksanlagen.

Derivative Finanzinstrumente

Zur Absicherung von Währungsrisiken und zur Optimierung der Produktions- und Verbrauchsprofile werden bei SH POWER derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Instrumente zur Absicherung von zukünftigen Cashflows werden nicht bilanziert. Sie sind unter Position 31 offengelegt.

Personalvorsorgeverpflichtungen

SH POWER Schaffhausen ist bei der Personalvorsorgekasse des Kantons Schaffhausen angeschlossen. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der vorhandenen Vorsorgeeinrichtung werden jährlich beurteilt und der daraus abgeleitete wirtschaftliche Nutzen oder die wirtschaftliche Verbindlichkeit bilanziert. Alle Mitarbeitenden von SH POWER Schaffhausen sind der Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2024 beträgt 111.7 %¹.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Versorgungsaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2024: CHF 350'428 31.12.2023: CHF 292'620

Fremdwährungen

Allfällige Fremdwährungsbestände werden in der Bilanz zum Stichtagskurs bewertet. Transaktionen in Fremdwährungen werden zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

Angaben über die Durchführung der Risikobeurteilung

Die Verwaltungskommission hat mit der Durchführung der Risikoprüfung die Geschäftsleitung beauftragt. Die Grundsätze des Risikomanagements sowie das IKS wurden entsprechend ausgestaltet. Die Grundsätze des IKS sowie des Risikomanagements wurden in einem Konzept festgehalten, dass vom Audit-Komitee resp. der Verwaltungskommission der SH POWER genehmigt wurde. Dazu gehören die Vorgaben zur systematischen Erfassung und Auswertung der Risiken, deren Priorisierung, die Beurteilung der Einflüsse auf das gesamte Unternehmen sowie die Einleitung und Überwachung von Massnahmen zur Handhabung der identifizierten Risiken.

Die systematisch erfassten, analysierten und priorisierten Risiken wurden in einem Risikoinventar zusammengefasst, welches der Verwaltungskommission zur Kenntnis gebracht wurde. Es wurden konkrete Massnahmen zur Handhabung der identifizierten Risiken geprüft und beschlossen. Ein periodisches Risikomanagement-Reporting an die Verwaltungskommission wurde etabliert. Ausserordentliche Vorfälle werden umgehend gemeldet. Aufgrund zu treffender Annahmen bezüglich zukünftiger Entwicklungen bei der Beurteilung der Risiken ist deren Bewertung mit einer entsprechenden Unsicherheit behaftet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

¹ Quelle: www.pksh.ch, 05.03.2025

3. Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Energiegeschäft Energie	43'127'603	44'181'628
Energiegeschäft Netz	9'696'307	8'734'394
Total Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft	52'823'909	52'916'022

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte und Diverse Erträge

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Hauszuleitungen	378'622	188'613
Hausinstallationen	1'261'837	1'661'810
Netzmaterial	11'356	21'576
Diverse Verrechnungen	54'124	27'309
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'705'938	1'899'308

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Ertrag aus Rückbaukosten Gebäude Werkhof Lindli	350'000	0
Ertrag aus Baurechtszins Werkhof Schweizersbild 2017-2024	243'058	0
Diverse Sonstige Erträge	11'439	10'713
Total Diverse Erträge	604'496	10'713

Für etwaige Rückbaukosten der Gebäude auf dem Werkhof Lindli wurde eine Rückstellung von CHF 350'000 gebildet. Dieser Aufwand wird durch den Wohnraumentwicklungsfonds finanziert, ist für SH POWER erfolgsneutral und wurde somit erfolgswirksam im Übrigen betrieblichen Ertrag erfasst. Die angefallenen Baurechtszinsen für den neuen Werkhof Schweizersbild der Jahre 2017-2024 werden ebenfalls über den Wohnraumentwicklungsfonds ausgeglichen und wurden analog im Übrigen betrieblichen Ertrag erfasst. Beide Positionen beinhalten Zuwendungen der öffentlichen Hand, die mit ausreichender Sicherheit in Zukunft zufließen werden.

3 Debitorenverluste

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	-15'563	-2'884
Total Debitorenverlust	-15'563	-2'884

4 Anlagespiegel

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens 2024 und 2023:

Anlagen 2024	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	Übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2024	176'961'410	3'257'703	381'691	7'264'074	247'696	188'112'574
Zugänge	554'065	0	0	8'678'512	0	9'232'577
Umbuchung	168'989	0	0	-168'989	0	0
Abgänge	-5'576'683	0	0	0	0	-5'576'683
Stand am 31. Dezember 2024	172'107'781	3'257'703	381'691	15'773'597¹⁾	247'696	191'768'468
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Januar 2024	-134'152'610	-3'168'892	-351'883	0	-226'759	-137'900'144
Zugänge	-1'971'252 ²⁾	-22'027	-9'794	0	-10'585	-2'013'658
Abgänge	5'576'683	0	0	0	0	5'576'683
Stand am 31. Dezember 2024	-130'547'179	-3'190'919	-361'677	0	-237'344	-134'337'119
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2024	41'560'602	66'784	20'014	15'773'597	10'352	57'431'349

¹⁾ Im Jahr 2024 sind CHF 14.6 Mio. für den Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild in Anlagen in Bau enthalten.

²⁾ Im Jahr 2024 wurde eine Abschreibung in Höhe von TCHF 100 für Gasleitungen aufgrund Verkürzung der Nutzungsdauer vorgenommen. Der Wärmeverbund-Ausbau und daraus resultierende geringere Gasverbrauch beeinflusst die Wertigkeit der Gasleitungen.

Anlagen 2023	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	Übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2023	176'432'111	3'257'703	350'785	1'755'426	247'696	182'043'721
Zugänge ¹⁾	535'664	0	30'906	6'381'268	0	6'947'838
Umbuchung	872'620	0	0	-872'620	0	0
Abgänge	-878'985	0	0	0	0	-878'985
Stand am 31. Dezember 2023	176'961'410	3'257'703	381'691	7'264'074	247'696	188'112'574
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Januar 2023	-133'143'224	-3'121'166	-325'650	0	-211'539	-136'801'579
Zugänge	-1'888'371	-47'726	-26'233	0	-15'220	-1'977'550
Abgänge	878'985	0	0	0	0	878'985
Stand am 31. Dezember 2023	-134'152'610	-3'168'892	-351'883	0	-226'759	-137'900'144
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2023	42'808'800	88'811	29'808	7'264'074	20'937	50'212'430

¹⁾ Im Jahr 2023 sind CHF 6.1 Mio. für den Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild als Zugang in Anlagen in Bau enthalten.

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH POWER	250'907	186'828
Materialverbrauch für Investitionen	163'907	116'810
Total aktivierte Eigenleistungen	414'814	303'637
Fremdleistungen für Investitionen	8'817'763	6'613'295
Investitionen in Kleinanlagen	0	30'906
Total Investitionen	9'232'577	6'947'838

5 Energie und Netznutzungsaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Energieankauf Energie	40'426'370	43'130'621
Energieankauf Netz	3'440'492	2'833'468
Total Energie und Netznutzungsaufwand	43'866'862	45'964'089

6 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Materialverbrauch	1'175'819	1'461'660
Fremdleistungen	858'076	905'136
Aufwandsminderungen	-4'102	-4'336
Total Material und Fremdleistungen	2'029'793	2'362'460

7 Personalaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Besoldungen	2'476'413	2'194'078
Zulagen	82'999	68'652
Gesetzliche Sozialleistungen	201'245	179'290
Vertragliche Sozialleistungen	350'428	292'620
Übriger Personalaufwand	98'684	92'785
Personalaufwand	3'209'769	2'827'425

Allgemein:

Die Verteilung der Besoldung auf die einzelnen Werke wird während des Geschäftsjahres nach beanspruchter Leistung pro Werk verrechnet, weshalb sich Verschiebungen zwischen den Werken ergeben können.

- Die Besoldungen betragen über alle Einzelwerke CHF 17.053 Mio. (Vorjahr CHF 15.503 Mio.).
- Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf CHF 21.860 Mio. (Vorjahr CHF 19.773 Mio.).

8 Mieten- und Benützungsentschädigungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
EWS Verrechnung Raumkosten u. Nachverrechnung	103'390	103'888
Maschinen u. Werkzeuge etc.	10'450	3'015
Total Mieten und Benützungsentschädigungen	113'840	106'903

9 Dienstleistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Rückbaukosten Gebäude Lindli	350'000	0
Sonstige Dienstleistungen	100'101	100'831
Total Dienstleistungen	450'101	100'831

Für etwaige Rückbaukosten für das Werkhof Gebäude Lindli wurde eine Rückstellung von CHF 350'000 gebildet. Dieser Aufwand wird durch den Wohnraumentwicklungsfonds finanziert, ist für SH POWER erfolgsneutral und wurde deshalb ebenfalls erfolgswirksam im Übrigen betrieblichen Ertrag erfasst.

In der Position Sonstige Dienstleistungen sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie weitere Beratungsdienstleistungen und Gutachten enthalten. . Im Jahr 2024 wurden u.a. Unterstützung für das Managementsystem, Verrechnungen für Rechtsdienstpauschalen der Stadt Schaffhausen, Beratungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign sowie Abgeltungsmodel, Erarbeitung der Organisationentwicklung sowie die Teilstrategien der einzelnen Geschäftsfelder und IT-/OT-Security entsprechende Dienstleistungen bezogen. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel.

10 Informatikaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
IT-Anlagen	118'414	3'532
IT-Software	82'489	76'968
IT-Dienstleistungen	50'849	52'360
IT-Wartung und Unterhalt	30'400	9'592
Total Informatikaufwand	282'152	142'452

11 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	5'608	5'395
Feuerversicherung allgemein	4'436	6'716
Maschinenbruch-Versicherung	5'682	1'413
Betriebshaftpflicht	42'350	57'094
Übrige Sachversicherungen	145	144
Total Sachversicherungen	58'221	70'762

12 Büroaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Telefonkosten, Mietleitungen	31'572	22'867
Porti	11'146	7'034
Drucksachen	4'308	3'986
PC- und Bankspesen	4'020	8
Büromaterial	1'576	1'592
Zeitungen, Fachliteratur	13'198	102
Reproduktionsarbeiten/Fotokopien	2'843	3'187
Betreibungsspesen	1'934	1'967
Diverser Verwaltungsaufwand	7'508	7'903
Total Büroaufwand	78'105	48'648

13 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	26'904	19'531
Reise- und Verpflegungsspesen	6'037	6'676
Repräsentationsspesen	3'871	3'629
Fahrzeugentschädigungen	688	0
Total Vergütung und Spesen	37'500	29'836

14 Übrige Abgaben

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Gebühren Eidgenössische Amtsstellen, Vermessungen	3'014	3'001
Fahrzeuggebühren	150	623
Lizenz- und sonstige Gebühren	2'622	3'247
Total Übrige Abgaben	5'787	6'871

15 Beiträge

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	108'432	114'015
Übrige Beiträge	3'820	0
Total Beiträge	112'252	114'015

16 Marketing

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Energieberatung	20'000	0
Werbedrucksachen	800	0
Sponsoring/ Erdgasförderbeiträge	13'246	22'426
Medienwerbung /TV/Radio/Print	8'688	2'134
Werbegeschenke	16'450	1'299
Multimedia-Werbung	9'000	1'520
Direktwerbung	290	0
Kommunikation	44'050	23'329
Produktkampagnen	5'226	9'354
Ausstellungen	30'820	9'874
Total Marketing	148'569	69'937

Enthalten sind anteilige Kosten für Energiesparkampagnen, der Kommunikation wie Fahrzeugbeschriftungen, MA-Magazin, Kommunikation Leitbild und Arbeiten auf der Website. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission.

17 Finanzertrag

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Zinsertrag Kontokorrentguthaben	256'279	162'248
Zinsertrag	125'287	128'304
Kursgewinne	0	6'484
Beteiligungsertrag Etawatt AG	30'240	30'240
Dividende Erdgas Ostschweiz AG	644'160	624'640
Kontokorrent- und Wertschriftenertrag	360	360
Total Finanzertrag	1'056'325	952'275

Der Finanzertrag betrifft die Kontokorrentbenutzung zwischen den Werken. Die Verzinsung der Kontokorrente zwischen den Werken beträgt 1.0 %. Die Kontokorrente werden je nach Liquidität der einzelnen Werke entsprechend beansprucht.

18 Finanzaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Zinsaufwand Kontokorrentguthaben	257'106	20'866
Baurechtszins "Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild"	31'350	31'350
Kursverluste	3'126	2'003
Total Finanzaufwand	291'581	54'218

Der Finanzaufwand betrifft die Kontokorrentbenutzung zwischen den Werken. Die Verzinsung der Kontokorrente zwischen den Werken beträgt 1.0 %. Die Kontokorrente werden je nach Liquidität der einzelnen Werke entsprechend beansprucht.

19 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	15'698'598	15'321'383
Wertberichtigung für dubiose Debitoren und Delkreder	-13'700	-21'700
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	354'953	405'613
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16'039'851	15'705'296

20 Übrige Forderungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Bruttoforderungen Nahestehende OpenEP (Arbeitspreisreserve)	3'874'411	3'874'411
Diverse Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	546'470	579'037
Übrige Forderungen Nahestehende Stadt Schaffhausen	593'058	0
Total Übrige Forderungen	5'013'939	4'453'449

Die Übrigen Forderungen Nahestehende Stadt Schaffhausen beinhaltet Zuwendungen der öffentlichen Hand, die mit ausreichender Sicherheit zufließen werden.

21 Kontokorrent Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Werken

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (WSH)	25'609'167	25'473'923
Total Kontokorrente - Guthaben	25'609'167	25'473'923

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen (EWS)	6'434'619	0
Wasserwerk Neuhausen am Rheinfall (WNH)	105'338	0
Gaswerk Neuhausen am Rheinfall (GNH)	43'950	0
Total Kontokorrente – Verbindlichkeiten	6'583'907	0

Die Kontokorrentkonten werden während des Jahres aktiv bewirtschaftet, mit 1,0 % verzinst und rasch möglichst zwischen den Werken ausgeglichen.

22 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Abgrenzung für nicht verrechnete Energie	3'916'414	3'284'399
Abgrenzung Energieverrechnung Gaswerk Neuhausen am Rheinfall	1'816'113	0
Diverse Abgrenzungen	67'009	3'914
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5'799'536	3'288'313

23 Kurzfristiges verzinsliches Darlehen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Darlehen an WSH - Zinssatz 1.00% bis 31.12.2025	6'000'000	6'000'000
Total Kurzfristige verzinsliche Darlehen	6'000'000	6'000'000

24 Übrige Finanzanlagen

	Sitz	Wäh- rung	Stamm- kapital CHF	Anteil 2024 in %	Anteil 2023 in %	31.12.2024 in CHF	31.12.2023 in CHF
Erdgas Ostschweiz AG	Zürich	CHF	10'000'000	4.88	4.88	1'464'000	1'464'000
Etawatt AG	Schaffhausen	CHF	7'527'000	11.50	11.50	1'143'850	1'143'850
Open Energy Platform AG (OpenEP)	Zürich	CHF	50'000'000	4.88	4.88	2'440'000	2'440'000
Übrige Finanzanlagen						5'047'850	5'047'850

25 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	7'288'246	8'734'683
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	0	0
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7'288'246	8'734'683

26 Passive Rechnungsabgrenzung

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Arbeitspreisreserve Erdgas Ostschweiz AG Anteil GNH	683'098	683'098
Abgrenzung der Ablieferung an die Stadt Schaffhausen	12'077'000	12'329'000
Abgrenzung für Personalaufwand	162'172	144'978
Abgrenzung für Akontozahlungen	6'984	178'758
Diverse sonstige Abgrenzungen	681'011	214'928
Total Passive Rechnungsabgrenzungsposten	13'610'265	13'550'762

27 Langfristige Darlehen

Langfristige Darlehen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Restlaufzeit über 5 Jahre	19'000'000	10'000'000
Total Langfristige Darlehen	19'000'000	10'000'000

Die Darlehen resultieren aus diversen Darlehen gegenüber der Stadt Schaffhausen mit Zinssätzen zwischen 1.26% und 1.32%.

28 Rückstellungen

	Altlasten- san. Lindli	Umweltfonds Klimagas	Förder- prämie	Rückbau Lindli	Übrige Rückstellungen	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	A	B	C	D	E	
Buchwert am 31. Dezember 2023	1'500'000	327'057	175'200	0	0	2'002'257
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	327'057	175'200	0	0	2'002'257
Bildung	0	37'263	0	0	0	
Verwendung	0	-53'898	-40'200	0	0	
Buchwert am 31. Dezember 2023	1'500'000	310'422	135'000	0	0	1'945'422
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	310'422	135'000	0	0	1'945'422
Bildung	0	36'212	0	350'000	32'916	
Verwendung	0	-38'752	-29'300	0	0	
Buchwert am 31. Dezember 2024	1'500'000	307'881	105'700	350'000	32'916	2'296'497
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	307'881	105'700	350'000	32'916	2'296'497

Die Altlastensanierung Werkhof Lindli beläuft sich unverändert auf CHF 1.5 Mio. → A.

Im Jahr 2024 wurden Renaturierungsprojekte im Wert von CHF 38'752 umgesetzt. Der Fondswert hat sich somit auf CHF 307'881 reduziert. → B.

Mit der Förderprämie beabsichtigte SH POWER die Ablösung von Ölheizungen durch Ersatz von Gasheizungen zu fördern. Die Verpflichtungen per 31.12.2024 belaufen sich auf CHF 105'700. Im Jahr 2020 wurde beschlossen die Förderung auslaufen zu lassen und keine neuen Prämien mehr zu gewähren. → C.

Im Jahr 2024 wurden eine Rückstellung für den Rückbau Werkhof Lindli von CHF 350'000 gebildet. → D.

Die übrigen Rückstellungen betreffen Verpflichtungen für Übergangsrenten → E.

29 Neubewertungsreserven

Die Neubewertungsreserven von CHF 48'379'492 haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Die Neubewertungsreserven sind nicht ausschüttbar.

30 Derivate (Ausserbilanzgeschäfte)

Bestand per 31.12.2024

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2024	Wiederbeschaffung Gewinn (+) / Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2028	15'372	23.25	24.55	19'953
2027	107'969	27.56	29.39	197'426
2026	231'787	36.54	36.61	16'796
2025	411'174	45.34	45.08	-105'959
Total	766'302	39.73	39.90	128'216

Bestand per 31.12.2023

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2023	Wiederbeschaffung Gewinn (+) / Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2027	19'272	28.66	26.79	-36'112
2026	118'779	38.90	29.71	-1'091'673
2025	240'985	53.59	33.04	-4'953'249
2024	472'593	56.69	28.47	-13'333'504
Total	851'629	52.70	29.90	-19'414'538

Bei den Derivaten handelt es sich um am Bilanzstichtag offene Energielieferkontrakte. Die offenen Absicherungsgeschäfte werden im Anhang ausgewiesen. Der Wiederbeschaffungswert entspricht dem Marktwert am Bilanzstichtag. Sobald die abgesicherten Geldflüsse eintreten, erfolgt die entsprechende Erfassung im Periodenergebnis.

4. Bericht der Revisionsstelle



Gasversorgung Stadt Schaffhausen,
Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat
der Stadt Schaffhausen zur

Jahresrechnung 2024

KPMG AG
Zürich, 19. März 2025



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen betreffend Gasversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gasversorgung Stadt Schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, dem Eigenkapitalnachweis und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die Verwaltungskommission ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der Verwaltungskommission für die Jahresrechnung

Die Verwaltungskommission ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die die Verwaltungskommission als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist die Verwaltungskommission dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, die Verwaltungskommission beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von der Verwaltungskommission angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Jahresrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit der Verwaltungskommission bzw. dem zuständigen Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.



Gasversorgung Stadt
Schaffhausen, Schaffhausen
Bericht der Revisionsstelle an den
Stadtrat zur Jahresrechnung

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltungskommission ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

KPMG AG

Daniel Haas
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Lukas Weber
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 19. März 2025

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Eigenkapitalnachweis, Geldflussrechnung und Anhang

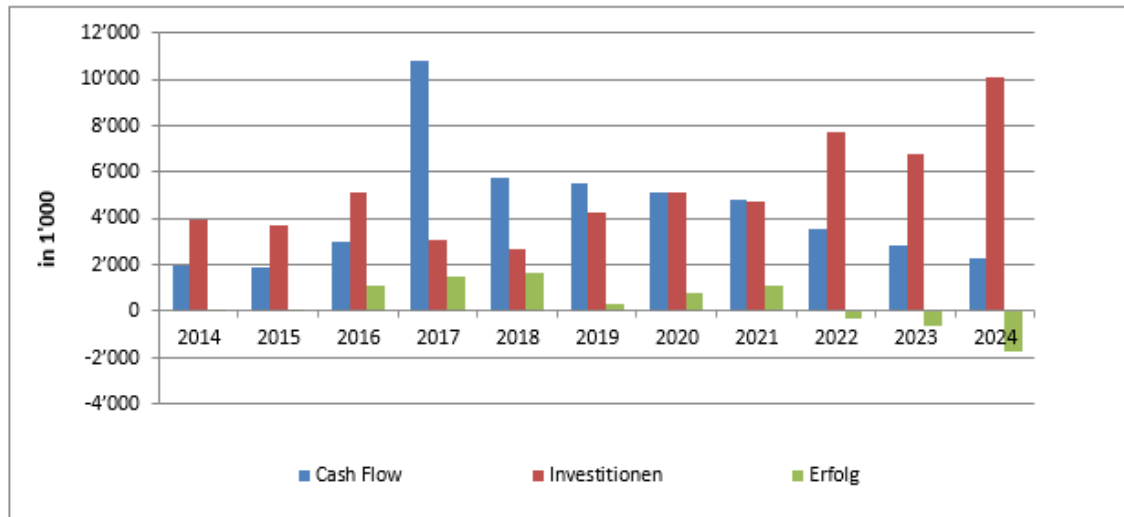
SH POWER

**Jahresrechnung 2024
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen
(WSH)**

20.03.2025

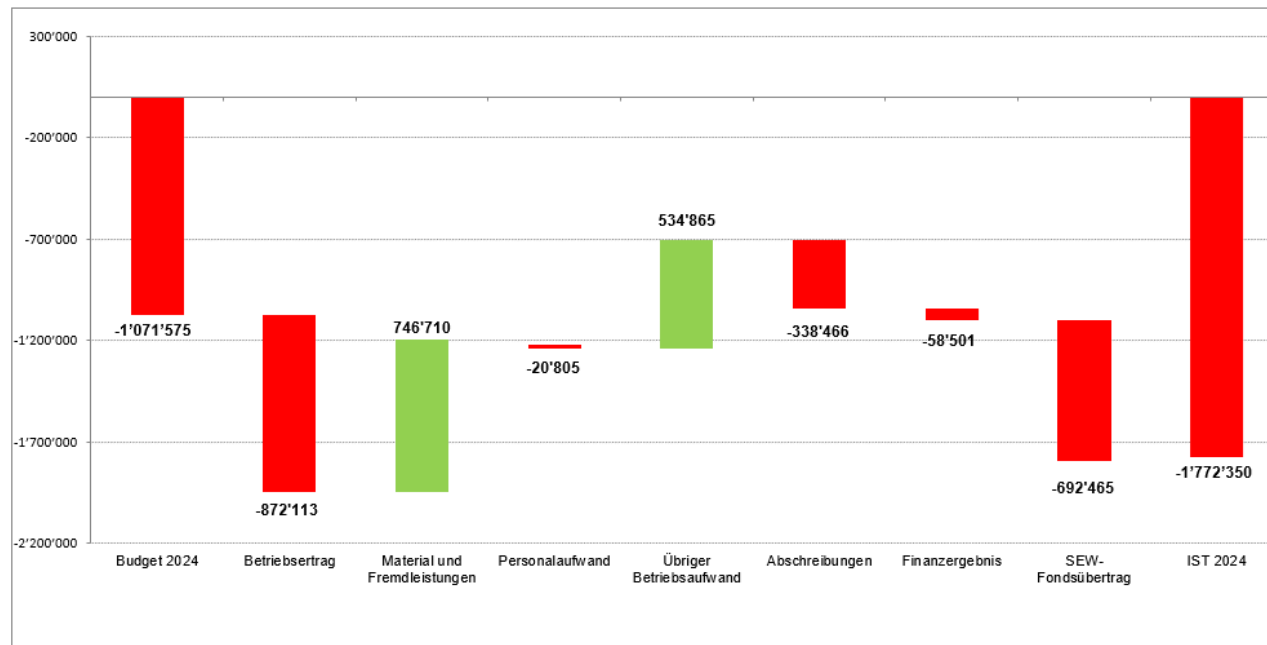
1. Ergebnisentwicklung

Entwicklung der Wasserversorgung über die letzten 10 Jahre



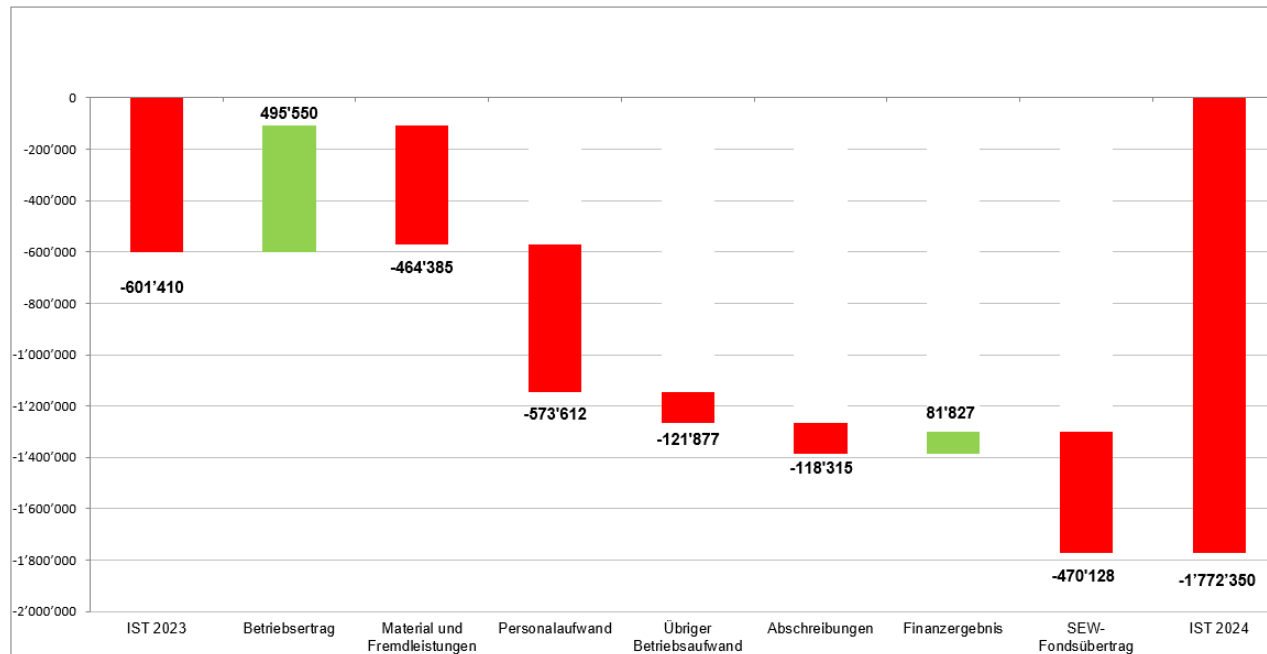
Seit dem 1. Januar 2018 ist die Siedlungsentwässerung buchhalterisch in der Rechnung der Wasserversorgung Schaffhausen integriert. Im Jahr 2017 wurde der Abwasserfonds übertragen.

Ergebnisbrücke Budget 2024 zur Jahresrechnung 2024



- Der Wasserabsatz mit 3.34 m³ Mio. entsprach nahezu dem budgetierten Wert von 3.40 m³ Mio.
- Durch den Mixeffekt zwischen dem Wassertarif Schaffhausen und an andere Gemeinden, hat sich der Wasserertrag um CHF 0.2 Mio. leicht verbessert. Der übrige Betriebsertrag ist im Wesentlichen durch geringere Investitionen um CHF -1.1 Mio. unter dem Budget. Der gesamte Betriebsertrag (CHF 18.5 Mio.) ist CHF -0.9 Mio. (-4.5%) geringer als budgetiert.
- Material und Fremdleistungen sind durch geringere Aufwendungen für den Betrieb und Unterhalt sowie durch geringere Investitionen um 8.7% bzw. CHF 0.7 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen.
- Der Personalaufwand ist um 0.3% bzw. CHF -0.02 Mio. minimal höher als budgetiert ausgefallen
- Der übrige Betriebsaufwand ist -35.6% bzw. CHF -0.5 Mio. geringer als budgetiert.
- Die Abschreibungen sind durch kleinere Anlagenabgänge um CHF 0.3 Mio. höher als budgetiert.
- Der Fehlbetrag der Siedlungsentwässerung (SEW) (CHF -0.5 Mio.) wird gemäss der Verordnung dem bestehenden Abwasserfond belastet (Budget: CHF -1.2 Mio.).
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 10.1 Mio. abzgl. erhaltene Anschlusstaxen und Subventionen investiert. Budgetiert für das Jahr 2024 waren CHF 11.8 Mio.

Ergebnisbrücke IST 2023 zur Jahresrechnung 2024



- Durch einen leicht erhöhten Wasserabsatz gegenüber dem Vorjahr, hat sich der Wasserertrag um CHF +0.1 Mio. verbessert. Der übrige Betriebsertrag ist im Wesentlichen durch die Leistungsverrechnung zwischen den Werken (mehr Betriebsleistung für das Wasserwerk Neuhausen am Rheinfall) um CHF +0.4 Mio. gestiegen. Der gesamte Betriebsertrag (CHF 18.5 Mio.) ist somit CHF +0.5 Mio. (2.8%) höher verglichen mit dem Vorjahr.
- Material und Fremdleistungen sind gegenüber Vorjahr um CHF +0.5 Mio. gestiegen (+6.3%).
- Die Personalaufwendungen lagen mit CHF +0.6 Mio. über dem Vorjahresniveau.
- Der übrige Betriebsaufwand ist um CHF +0.1 Mio. leicht über dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen erhöhen sich um leicht um CHF +0.1 Mio., aufgrund höherer Investitionen der letzten Jahre.
- Das Finanzergebnis hat sich leicht um CHF +0.1 Mio. erhöht.
- Das Jahresergebnis hat sich von CHF -0.6 Mio. auf CHF -1.8 Mio. erhöht.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 10.1 Mio. abzgl. erhaltene Anschlusskosten und Subventionen investiert (Vorjahr: CHF 6.8 Mio.).

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2024 gegenüber dem Budget 2024 und dem Vorjahres-Einzelabschluss 2023 ist auf der folgenden Seite dargestellt.

Erfolgsrechnung 2024 und Budget 2024 - nicht testiert

		Rechnung 2024 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Ertrag	Nettoerlöse aus Wasser und Abwasser	12'568'718	12'368'000	12'470'526
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	4'218'529	3'880'050	3'964'259
	Diverse Erträge	66'348	15'000	8'043
	Debitorenverluste	-715		-890
	Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	47'951	-50'000	107'808
	Aktivierte Eigenleistungen	1'562'106	3'122'000	1'417'641
	Übriger Betriebsertrag	5'894'219	6'967'050	5'496'861
	Betriebsertrag	18'462'937	19'335'050	17'967'387
Aufwand	Material und Fremdleistungen	7'823'760	8'570'470	7'359'375
	Personalaufwand	7'033'505	7'012'700	6'459'893
	Mieten und Benützungsschädigungen	156'054	167'300	158'179
	Dienstleistungen	65'976	533'400	86'628
	Informatikaufwand	294'129	298'600	185'781
	Sach- und Haftpflichtversicherungen	180'355	165'830	165'729
	Büroaufwand	83'413	97'150	67'860
	Vergütungen und Spesen	45'843	47'650	41'470
	Übrige Abgaben	30'269	36'835	34'356
	Beiträge	40'261	36'250	34'706
	Marketing	72'450	120'600	72'164
	Übriger Betriebsaufwand	968'750	1'503'615	846'873
	Abschreibungen	4'578'466	4'240'000	4'460'151
	Betriebsaufwand	20'404'481	21'326'785	19'126'292
	Betriebsergebnis [EBIT]	-1'941'544	-1'991'735	-1'158'905

Finanz-	Finanzertrag	54'630	0	10'725
Ergebnis	Finanzaufwand	-424'431	-311'300	-462'353
Fonds	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in den Fond	538'995	1'231'460	1'009'123
Jahresergebnis		-1'772'350	-1'071'575	-601'410

2. Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

		Erläute- rungen	Rechnung 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Ertrag	Nettoerlöse aus Wasser und Abwasser	1	12'568'718	12'470'526
	Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	4'218'529	3'964'259
	Diverse Erträge		66'348	8'043
	Debitorenverluste	3	-715	-890
	Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		47'951	107'808
	Aktiviert Eigenleistungen	4	1'562'106	1'417'641
	Übriger Betriebsertrag		5'894'219	5'496'861
	Betriebsertrag		18'462'937	17'967'387
Aufwand	Material und Fremdleistungen	5	7'823'760	7'359'375
	Personalaufwand	6	7'033'505	6'459'893
	Mieten und Benützungsschädigungen	7	156'054	158'179
	Dienstleistungen	8	65'976	86'628
	Informatikaufwand	9	294'129	185'781
	Sach- und Haftpflichtversicherungen	10	180'355	165'729
	Büroaufwand	11	83'413	67'860
	Vergütungen und Spesen	12	45'843	41'470
	Übrige Abgaben	13	30'269	34'356
	Beiträge	14	40'261	34'706
	Marketing	15	72'450	72'164
	Übriger Betriebsaufwand		968'750	846'873
	Abschreibungen	4	4'578'466	4'460'151
	Betriebsaufwand		20'404'481	19'126'292
	Betriebsergebnis [EBIT]		-1'941'544	-1'158'905
Finanz-	Finanzertrag	16	54'630	10'725

Ergebnis	Finanzaufwand	16	-424'431	-462'353
Fonds	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in den Fond	17	538'995	1'009'123
Jahresergebnis			-1'772'350	-601'410

2.2 Bilanz

	Erläute- rungen	31.12.2024 CHF	31.12.2023 CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	18	196'201	1'598'894
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19	7'076'800	6'737'080
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	19	289	237
Übrige Forderungen		20'811	-175
Kontokorrent Werke	20	5'547'114	7'139'905
Materialvorräte	21	1'282'433	1'569'144
Angefangene Arbeiten		377'648	329'696
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	22	408'063	371'106
Total Umlaufvermögen		14'909'359	17'745'887
Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Anlagen und Einrichtungen		106'554'165	106'916'879
Grundstücke und Bauten		1'394'763	1'414'561
übrige Sachanlagen		945'249	852'623
Anlagen im Bau		9'336'098	3'522'637
Immaterielle Anlagen		80'086	95'348
Total Sachanlagen		118'310'361	112'802'048
Total Anlagevermögen	4	118'310'361	112'802'048
Total Aktiven		133'219'720	130'547'935

PASSIVEN			CHF	CHF
Fremdkapital				
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23	2'890'972	1'909'298
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	23	1'165	1'165
	Übrige Verbindlichkeiten	24	0	41'113
	Kontokorrent Werke und Banken	25	34'844'377	30'642'425
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	26	1'076'721	1'205'143
	Kurzfristige Darlehen EWS und GSH	27	10'000'000	10'000'000
	Darlehen Dritte	27	0	0
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten		48'813'235	43'799'144
Langfristige Verbindlichkeiten	Total langfristige Verbindlichkeiten		0	0
	Total Verbindlichkeiten		48'813'235	43'799'144
Rückstellungen				
	Übrigen Rückstellungen	28	24'269	56'105
	Total Rückstellungen		24'269	56'105
	Total Fremdkapital		48'837'504	43'855'249
	Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	29	8'214'464	8'752'584
Eigenkapital				
	Gewinnvortrag		3'909'887	5'682'237
	Neubewertungsreserven	30	72'257'865	72'257'865
	Total Eigenkapital		76'167'752	77'940'102
	Total Passiven		133'219'720	130'547'935

2.3 Geldflussrechnung

	2024 CHF	2023 CHF
Jahresergebnis	-1'772'350	-601'410
Abschreibungen	4'578'466	4'460'151
Veränderung Rückstellungen inkl. Fond für zweckgebundene Einlagen Abwasser	-569'956	-1'019'662
Cash-Flow	2'236'160	2'839'079
Veränderung Materialvorräte	286'711	-70'332
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen Kontokorrente	1'253'019	-2'954'583
Veränderung übrige Forderungen	-20'986	110
Veränderung angefangene Arbeiten	-47'952	-107'808
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-36'957	-71'301
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen, Kontokor- rente	5'183'626	4'556'288
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-41'113	12'360
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-128'422	594'226
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	8'684'086	4'798'039
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-1'928'681	-574'303
Einzahlung aus Subventionsbeiträgen	377'760	1'295'029
Investitionen in übrige Sachanlagen	-434'241	-537'274
Investitionen immaterielle Sachanlagen	0	-51'610
Investitionen Abwasser	-845'365	-3'714'485
Investitionen in Anlagen im Bau	-7'256'252	-3'195'570
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-10'086'779	-6'778'214
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Geldfluss Total	-1'402'693	-1'980'175
Bestand liquide Mittel Vorjahr	1'598'894	3'579'069
Bestand Liquide Mittel laufendes Jahr	196'201	1'598'894

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinnvortrag	Neubewer- tungs- reserven	Total Eigenkapital
	CHF	CHF	CHF
Eigenkapital am 01. Januar 2023	6'283'647	72'257'865	78'541'512
Unternehmenserfolg 2023	-601'410	0	-601'410
Gewinnausschüttung	0	0	0
Eigenkapital am 31. Dezember 2023	5'682'237	72'257'865	77'940'102
Unternehmenserfolg 2024	-1'772'350	0	-1'772'350
Gewinnausschüttung	0	0	0
Eigenkapital am 31. Dezember 2024	3'909'887	72'257'865	76'167'752

2.5 Anhang zur Jahresrechnung

Die Wasserversorgung, ab 2018 erweitert um die Siedlungsentwässerung (SEW) der Stadt Schaffhausen, ist Teil von SH POWER. Die SH POWER ist ein Versorgungsunternehmen der Region für Strom, Erdgas, Trink- und Abwasser sowie für entsprechende Dienstleistungen mit Sitz in Schaffhausen. Sie ist eine öffentlich-rechtliche Anstalt und wird nach anerkannten kaufmännischen und betriebswirtschaftlichen Grundsätzen geführt.

Grundlagen der Abschlusserstellung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) erstellt, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts. Zuwendungen der öffentlichen Hand werden erfasst, wenn die erforderlichen Bedingungen erfüllt sind und die Zuwendungen SH POWER mit ausreichender Sicherheit zufließen werden. Vermögenswertbezogene Zuwendungen werden von deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten des jeweiligen Vermögenswerts in Abzug gebracht. Erfolgsbezogene Zuwendungen werden in derjenigen Periode erfasst, in welcher auch der dazugehörige Aufwand entstanden ist. Die Erfassung in der Erfolgsrechnung erfolgt als übriger betrieblicher Ertrag.

Die Jahresrechnung wird in Schweizer Franken, der funktionalen Währung des Unternehmens, dargestellt. Soweit nichts anderes vermerkt ist, wurden alle Finanzangaben in Schweizer Franken gerundet. Aus diesem Grund können Rundungsdifferenzen entstehen.

Änderungen von Rechnungslegungsgrundsätzen

Der neue Swiss GAAP FER 28 «Zuwendungen der öffentlichen Hand» ist am 1. Januar 2024 in Kraft getreten. Die Erstanwendung hat nur einen unwesentlichen Einfluss auf das Ergebnis. Aus Wesentlichkeitsgründen wurde auf eine Anpassung der Vorjahreswerte verzichtet. Die Offenlegung erfolgt in der Geldflussrechnung sowie in den Erläuterungen zur Jahresrechnung.

Grundsätze zur Bewertung

Bewertungsprinzip

Die Bewertung der Jahresrechnung erfolgt prinzipiell zu Anschaffungskosten. In Fällen, in welchen die historischen Werte nicht ermittelbar sind, werden Wiederbeschaffungswerte ausgewiesen. Kommen Wiederbeschaffungswerte zur Anwendung, wird im Anhang entsprechend darauf hingewiesen.

Abschlussdatum

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Das Geschäftsjahr umfasst 12 Monate.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Kassa-, Bank- und Postcheckbeständen zusammen. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird dabei angemessen Rechnung getragen. Es findet keine Pauschalwertberichtigung statt.

Die Forderungen sind zu Nominalbeträgen bilanziert. Einem allfälligen Verlustrisiko auf gefährdete Einzelpositionen wird mittels Einzelwertberichtigungen 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. Inkurante Vorräte inkl. Störbehebungsmaterial und Waren mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Im Jahr 2021 wurde eine Überprüfung der Nutzungsdauer für die Leitungen Kanalisation vorgenommen und entsprechend neu eingeschätzt. Auf Basis der Empfehlung des Verbands Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VSA) wurde die Nutzungsdauer von bisher 80 Jahre auf 50 Jahre reduziert.

Die wirtschaftliche Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Sachanlagekategorie	Wirtschaftliche Nutzungsdauer
Anlagen und Einrichtungen	20 – 60 Jahre
Grundstücke und Bauten	40 – 50 Jahre
übrige Sachanlagen	5 – 15 Jahre

Unterhalt und Reparaturen sowie die regelmässigen Instandstellungen der Anlagen werden direkt über die Erfolgsrechnung verbucht.

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

Grundsätzlich wird die Werthaltigkeit von allen Aktiven auf jeden Bilanzstichtag hin überprüft. Existieren Hinweise welche auf eine wesentliche Wertbeeinträchtigung hindeuten, erfolgt die Berechnung des erzielbaren Wertes (der höhere Wert vom netto Veräusserungswert oder Nutzwert) des Aktivums. Liegt der Buchwert per Bilanzstichtag (nach planmässigen Abschreibungen) höher als der erzielbare Wert, wird eine erfolgswirksame ausserplanmässige Wertbeeinträchtigung vorgenommen. Entfällt die Wertbeeinträchtigung in der Zukunft nachhaltig, so erfolgt eine erfolgswirksame Zuschreibung bis maximal zu den fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

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

Beteiligungen und Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten und langfristige Geldanlagen bzw. Darlehen sind zum Nominalwert 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 berücksichtigen sämtliche am Bilanzstichtag bestehenden rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen aus vergangenen Geschäftsvorfällen bzw. Ereignissen, deren Eintreten sowohl wahrscheinlich als auch mit einem Ressourcenabfluss verbunden ist. Weiter kann deren Betrag zuverlässig bestimmt werden.

Umsatz- und Ertragsrealisierung

Der Umsatz aus Lieferungen und Leistungen wird zum Marktwert bei Leistungserfüllung erfasst. Er wird netto ausgewiesen und entspricht dem Gesamtwert der Rechnungen, vermindert um Steuern und gesetzliche Abgaben. Die Umsätze mit den nicht per Bilanzstichtag abgelesenen Kunden werden unter Beachtung der Teilzahlungen abgegrenzt. Die Umsatzabgrenzung wird auf Basis des bisherigen Verbrauchsverhaltens und anderen Parametern ermittelt.

Aktiviere Eigenleistungen

Die selbst erstellten im Betrieb verbleibenden Anlagegüter werden zu Herstellungskosten aktiviert. Die aktivierten Eigenleistungen entstehen hauptsächlich beim Bau und bei den Erweiterungsmassnahmen von Versorgungsnetzen und Kraftwerksanlagen.

Personalvorsorgeverpflichtungen

SH POWER Schaffhausen ist bei der Personalvorsorgekasse des Kantons Schaffhausen angeschlossen. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der vorhandenen Vorsorgeeinrichtung werden jährlich beurteilt und der daraus abgeleitete wirtschaftliche Nutzen oder die wirtschaftliche Verbindlichkeit bilanziert. Alle Mitarbeitenden von SH POWER Schaffhausen sind der Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2024 beträgt 111.7 %¹.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Versorgungsaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2024: CHF 672'138 31.12.2023: CHF 650'556

Fremdwährungen

Allfällige Fremdwährungsbestände werden in der Bilanz zum Stichtagskurs bewertet. Transaktionen in Fremdwährungen werden zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

Angaben über die Durchführung der Risikobeurteilung

Die Verwaltungskommission hat mit der Durchführung der Risikoprüfung die Geschäftsleitung beauftragt. Die Grundsätze des Risikomanagements sowie das IKS wurden entsprechend ausgestaltet. Die Grundsätze des IKS sowie des Risikomanagements wurden in einem Konzept festgehalten, dass vom Audit-Komitee resp. der Verwaltungskommission der SH POWER genehmigt wurde. Dazu gehören die Vorgaben zur systematischen Erfassung und Auswertung der Risiken, deren Priorisierung, die Beurteilung der Einflüsse auf das gesamte Unternehmen sowie die Einleitung und Überwachung von Massnahmen zur Handhabung der identifizierten Risiken. Die systematisch erfassten, analysierten und priorisierten Risiken wurden in einem Risikoinventar zusammengefasst, welches der Verwaltungskommission zur Kenntnis gebracht wurde. Es wurden konkrete Massnahmen zur Handhabung der identifizierten Risiken geprüft und beschlossen. Ein periodisches Risikomanagement-Reporting an die Verwaltungskommission wurde etabliert. Ausserordentliche Vorfälle werden umgehend gemeldet. Aufgrund zu treffender Annahmen bezüglich zukünftiger Entwicklungen bei der Beurteilung der Risiken ist deren Bewertung mit einer entsprechenden Unsicherheit behaftet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

¹ Quelle: www.pksh.ch, 05.03.2025

3. Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Nettoerlöse aus Wasserverkauf und Abwasser

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Ertrag aus Wasserverkauf	7'413'122	7'539'852
Ertrag aus Abwasser/ Siedlungsentwässerung	5'155'596	4'930'674
Total Nettoerlöse aus dem Wassergeschäft	12'568'718	12'470'526

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Leistungsverrechnung zwischen den Werken	1'625'006	1'490'592
Hauszuleitungen und Installationen	1'601'612	1'700'139
Erträge Abwasserentsorgung	584'326	470'733
Diverse Verrechnungen	407'586	302'795
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	4'218'529	3'964'259

Die Erträge aus Leistungen für Dritte sind um 6.4% höher als im Vorjahr. Die Steigerung resultiert zum einem aus höheren Leistungsverrechnung zwischen den Werken (mehr Betriebsleistung für das Wasserwerkes Neuhausen am Rheinfall) und einer Steigerung der Erträge aus Netzmaterial in den diversen Verrechnungen.

3 Debitorenverluste

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	-715	-890
Total Debitorenverluste	-715	-890

4 Anlagespiegel

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens 2024 und 2023:

Anlagen 2024	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2024	264'830'839	5'316'842	2'841'380	3'522'637	256'066	276'767'765
Zugänge	2'774'046	0	434'241	7'256'252	0	10'464'540
Subventionen ²	-377'760	0	0	0	0	-377'760
Umbuchung	1'434'141	0	0	-1'442'791	8'650	0
Abgänge	-1'900'890	0	-263'094	0	0	-2'163'984
Stand am 31. Dezember 2024	266'760'377	5'316'842	3'012'527	9'336'098	264'716	284'690'560
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Jan. 2024	-157'913'960	-3'902'281	-1'988'757	0	-160'719	-163'965'717
Zugänge	-4'193'142	-19'798	-341'615	0	-23'911	-4'578'466
Abgänge	1'900'890	0	263'094	0	0	2'163'984
Stand am 31. Dezember 2024	-160'206'212	-3'922'079	-2'067'278	0	-184'630	-166'380'199
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2024	106'554'165	1'394'763	945'249	9'336'098	80'086	118'310'361

² Die Position Subventionen beinhaltet Zuwendungen der öffentlichen Hand in Höhe CHF 377'760 (Vorjahr CHF 1'295'026).

Anlagen 2023	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2023	258'499'211	5'316'842	2'463'587	5'930'739	219'561	272'429'940
Zugänge	4'288'788	0	537'274	3'195'570	51'610	8'073'243
Subventionen ²	-1'295'029	0	0	0	0	-1'295'029
Umbuchung	5'749'897	0	-131'121	-5'603'671	-15'105	0
Abgänge	-2'412'029	0	-28'360	0	0	-2'440'389
Stand am 31. Dezember 2023	264'830'839	5'316'842	2'841'380	3'522'637	256'067	276'767'765
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Jan. 2023	-156'157'144	-3'882'483	-1'763'612	0	-142'716	-161'945'955
Zugänge	-4'168'845	-19'798	-253'505	0	-18'003	-4'460'151
Abgänge	2'412'029	0	28'360	0	0	2'440'389
Stand am 31. Dezember 2023	-157'913'960	-3'902'281	-1'988'757	0	-160'719	-163'965'717
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2023	106'916'879	1'414'561	852'623	3'522'637	95'348	112'802'048

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH Power	825'912	706'238
Materialverbrauch für Investitionen	736'193	711'404
Total aktivierte Eigenleistungen	1'562'106	1'417'641
Fremdleistungen für Investitionen	8'468'193	6'380'569
Investitionen in Kleinanlagen	434'241	275'032
Subventionen und Anschlussgebühren	-377'760	-1'295'029
Total Investitionen	10'086'780	6'778'214

5 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Materialverbrauch	2'811'686	2'881'445
Fremdleistungen	5'034'806	4'657'595
Aufwandsminderungen durch Rückvergütungen	-22'732	-179'665
Total Material und Fremdleistungen	7'823'760	7'359'375

6 Personalaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Besoldungen	5'565'657	5'157'542
Zulagen	187'347	140'791
Gesetzl. Sozialleistungen	419'980	377'035
Vertragliche Sozialleistungen	672'138	650'556
Übriger Personalaufwand	188'383	133'969
Total Personalaufwand	7'033'505	6'459'893

Im Besoldungsaufwand der Wasserversorgung Schaffhausen sind die an die Neuhauser Werke verrechneten anteiligen Besoldungen enthalten.

Allgemein:

Die Verteilung der Besoldung auf die einzelnen Werke wird während des Geschäftsjahres nach beanspruchter Leistung pro Werk verrechnet, weshalb sich Verschiebungen zwischen den Werken ergeben können.

- Die Besoldungen betragen über alle Einzelwerke CHF 17.053 Mio. (Vorjahr CHF 15.503 Mio.).
- Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf CHF 21.860 Mio. (Vorjahr CHF 19.773 Mio.).

7 Mieten und Benützungsentschädigungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	38'919	38'919
Lagerplatzmiete Werkhof Lindli	24'100	24'100
EWS Raumkosten und Nachverrechnung	80'560	80'560
Maschinen und Werkzeuge etc.	12'475	14'600
Total Mieten und Benützungsentschädigungen	156'054	158'179

8 Dienstleistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	65'976	86'628

In dieser Position sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie weitere Beratungsdienstleistungen und Gutachten enthalten. Im Jahr 2024 wurden u.a. Unterstützung für das Managementsystem, Verrechnungen für Rechtsdienstpauschalen der Stadt Schaffhausen, Beratungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign sowie Abgeltungsmodell, Erarbeitung der Organisationentwicklung sowie die Teilstrategien der einzelnen Geschäftsfelder und IT-/OT-Security entsprechende Dienstleistungen bezogen. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel.

9 Informatikaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
IT-Anlagen	55'017	21'700
IT-Software	117'466	89'544
IT-Dienstleistungen	67'476	52'373
IT-Wartung und Unterhalt	54'170	22'164
Total Informatikaufwand	294'129	185'781

Höhere Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr resultieren aufgrund zusätzlicher Lizenzen und damit verbundenen Dienstleistungen, Aufwendungen betreffend IT-/OT-Sicherheit sowie Dienstleistungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign.

10 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	18'730	18'015
Feuerversicherung allg.	23'639	17'614
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	5'811	1'445
Haftpflichtversicherungen	91'561	89'537
Übrige Sachversicherungen	40'614	39'118
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	180'355	165'729

11 Büroaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	40'850	35'938
Porti	11'943	8'606
Drucksachen	5'337	5'041
PC- und Bankspesen	3'024	0
Büromaterial	2'083	2'089
Fotokopien	8'585	6'242
Betreibungskosten	223	218
Diverser Büro- und Verwaltungsaufwand	11'368	9'726
Total Büroaufwand	83'413	67'860

12 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	27'129	24'031
Reise- u. Verpflegungsspesen	8'751	9'819
Repräsentationsspesen	9'006	7'478
Fahrzeugentschädigungen	956	141
Total Vergütungen und Spesen	45'843	41'470

13 Übrige Abgaben

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Konzessionsabgaben	19'879	20'772
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsamt	3'036	3'036
Fahrzeuggebühren	3'689	4'226
Lizenzgebühren	3'627	3'841
Grundbuchamt und Diverse	39	2'479
Total Übrige Abgaben	30'269	34'356

Den grössten Anteil innerhalb dieser Position stellt das Kantonale Tiefbauamt mit CHF 19'879 für die Konzessionsabgaben im Zusammenhang mit der Nutzung des Grundwassers der Rheinhalde, Engestieg und der Warthau in Rechnung.

14 Beiträge

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	36'441	34'706
Übrige Beiträge	3'820	0
Total Beiträge	40'261	34'706

15 Marketing

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Medienwerbung	7'752	4'978
Sponsoring	8'010	4'033
Werbedrucksachen	500	46
Kommunikation	27'150	39'164
Produktkampagnen	5'280	11'829
Messen und Events, übrige Werbung	23'759	12'113
Total Marketing	72'450	72'164

Enthalten sind anteilige Kosten der Kommunikation wie Fahrzeugbeschriftungen, MA-Magazin, Kommunikation Leitbild und Arbeiten auf der Website. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission. Unter Messen und Events sind u. a. die Schaffhauser Herbstmesse, der SH POWER Kids Triathlon und sonstige Events enthalten.

16 Finanzertrag

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Verzinsung Kontokorrentguthaben	54'511	10'464
Kursgewinne	119	261
Total Finanzertrag	54'630	10'725

16 Finanzaufwand

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Kontokorrentzinsen Werke	322'473	284'427
Zinsen für Darlehen	101'050	176'950
Verzinsung Abwasserfonds	875	976
Kursverluste/Diverses	34	0
Total Finanzaufwand	424'431	462'353

Die Verzinsung der Kontokorrentschulden verursachte Zinsen im Umfang von CHF 322'473. Die Kontokorrentkonten zwischen den Werken werden mit 1.0 % verzinst und möglichst rasch ausgeglichen. Die Zinsen für die bestehenden Darlehen belaufen sich, nach der Darlehensrückzahlung an die Zentralverwaltung, auf CHF 101'050. Siehe auch → Position 25. Die Verzinsung des Abwasserfonds erfolgt nach dem im Reglement festgelegten Zinssatz.

17 Entnahme (+) aus/ Zuweisung (-) in den Fond

Die Siedlungsentwässerung wird streng nach dem Kostenäquivalenzprinzip geführt, nach welcher keine Gewinne in diesem Bereich erzielt werden können und entsprechende Überschüsse auf zukünftige Perioden vorgetragen werden. Die Siedlungsentwässerung zeigt für 2024 einen Verlust von CHF 538'995 (Vorjahr: Verlust CHF 1'009'123). Der Fehlbetrag wird gemäss Reglement aus dem Abwasserfond entnommen.

18 Flüssige Mittel

Ein bestehendes Kontokorrent-Kreditlimit bei der Schaffhauser Kantonalbank wurde zum Berichtsstichtag genutzt und dementsprechend werden positive und negative Bankkonten getrennt ausgewiesen. Die negative flüssigen Mittel werden in der Position 25 «Kontokorrentschulden» ausgewiesen.

19 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'076'800	6'737'080
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	289	237
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'077'089	6'737'317

20 Kontokorrent Werke

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen (Wärme/Kälte)	3'884'468	3'828'867
Wasserwerk Neuhausen am Rheinfall (WNH)	1'662'646	3'311'038
Total Kontokorrente – Guthaben	5'547'114	7'139'905

21 Materialvorräte

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Lager Werkhof Lindli	1'282'433	1'569'144
Total Materialvorräte	1'282'433	1'569'144

22 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Abgrenzung für nicht abgelesenen Wasserverbrauch	388'439	363'076
Diverse Abgrenzungen	19'624	8'030
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	408'063	371'106

23 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	2'890'972	1'909'298
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'165	1'165
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2'892'137	1'910'463

24 Übrige Verbindlichkeiten

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Total Übrige Verbindlichkeiten	0	41'113

Die übrigen Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr betreffen Mehrwertsteuerverbindlichkeiten gegenüber der eidgenössischen Steuerverwaltung.

25 Kontokorrentschulden gegenüber Werken und Banken

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen (EWS)	7'966'589	3'700'962
Gasversorgung Stadt Schaffhausen (GSH)	25'609'167	25'473'923
Gaswerk Neuhausen am Rheinfall (GNH)	172'111	1'467'540
Schaffhauser Kantonalbank	1'096'510	0
Total Kontokorrentschulden Werke und Banken	34'844'377	30'642'425

Die Kontokorrentkonten gegenüber den Werken werden mit 1.0% verzinst und unterjährig zwischen den Werken möglichst rasch ausgeglichen. Gegenüber der Schaffhauser Kantonalbank bestehen zum Bilanzstichtag kurzfristige Kontokorrentschulden. Aufgrund eines gesamtstädtischen Kontokorrent-Kreditlimits der Einwohnergemeinde Schaffhausen bei der Schaffhauser Kantonalbank, fällt keine Verzinsung an.

26 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Abgrenzung für Personalaufwand	226'982	196'200
Abgrenzung für Ara Röti	538'294	934'802
Diverse Abgrenzungen	311'444	74'141
Total Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1'076'721	1'205'143

27 Darlehen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Darlehen von GSH - Zinssatz 1.00% bis 31.12.2025	6'000'000	6'000'000
Darlehen von EWS - Zinssatz 1.00% bis 31.12.2025	4'000'000	4'000'000
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	10'000'000	10'000'000

28 Übrige Rückstellungen

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Übergangsrente	24'269	56'105
Total Rückstellungen	24'269	56'105

Die Übergangsrenten der pensionierten Mitarbeitenden wurden bis zum Ende der Laufzeit der Übergangsrente berechnet und belaufen sich auf CHF 24'269.

29 Abwasserfonds

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF
Jahresergebnis Siedlungsentwässerung	-538'995	-1'009'123
Zinsen auf den Fondbestand per 01.01 (Zinssatz 0.01%)	875	976
Fondbestand aus Vorjahr	8'752'584	9'760'731
Total Abwasserfonds	8'214'464	8'752'584

Die Abteilung Siedlungsentwässerung wurde mit Stichtag per 1. Januar 2018 finanziell und operativ bei SH POWER im Geschäftsbereich Wasserversorgung Stadt Schaffhausen integriert.

Per 31. Dezember 2024 reduziert sich der Fond um CHF 538'120 (inkl. Zinsen auf den Fondbestand) auf CHF 8'214'464. In den nächsten Jahren werden die Investitionen für Sanierungen und Erneuerungen der Kanalisationsanlagen voraussichtlich etwas höher als in den Vorjahren ausfallen. Die prognostizierten finanziellen Mehrausgaben sollen über den Abwasserfond abgedeckt werden.

30 Neubewertungsreserven

Die Neubewertungsreserven von CHF 72'257'865 haben sich zum Vorjahr nicht verändert.
Die Neubewertungsreserven sind nicht ausschüttbar.

4. Bericht der Revisionsstelle



**Wasserversorgung Stadt Schaffhausen,
Schaffhausen**

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat
der Stadt Schaffhausen zur

Jahresrechnung 2024

KPMG AG
Zürich, 19. März 2025



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen betreffend Wasserversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, dem Eigenkapitalnachweis und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigelegte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.



Sonstige Informationen

Die Verwaltungskommission ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der Verwaltungskommission für die Jahresrechnung

Die Verwaltungskommission ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die die Verwaltungskommission als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist die Verwaltungskommission dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, die Verwaltungskommission beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von der Verwaltungskommission angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Jahresrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.



Wir kommunizieren mit der Verwaltungskommission bzw. dem zuständigen Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltungskommission ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

KPMG AG

Daniel Haas
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Lukas Weber
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 19. März 2025

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Eigenkapitalnachweis, Geldflussrechnung und Anhang