

Jahresrechnung 2019

Einwohnergemeinde Schaffhausen



Inhaltsverzeichnis

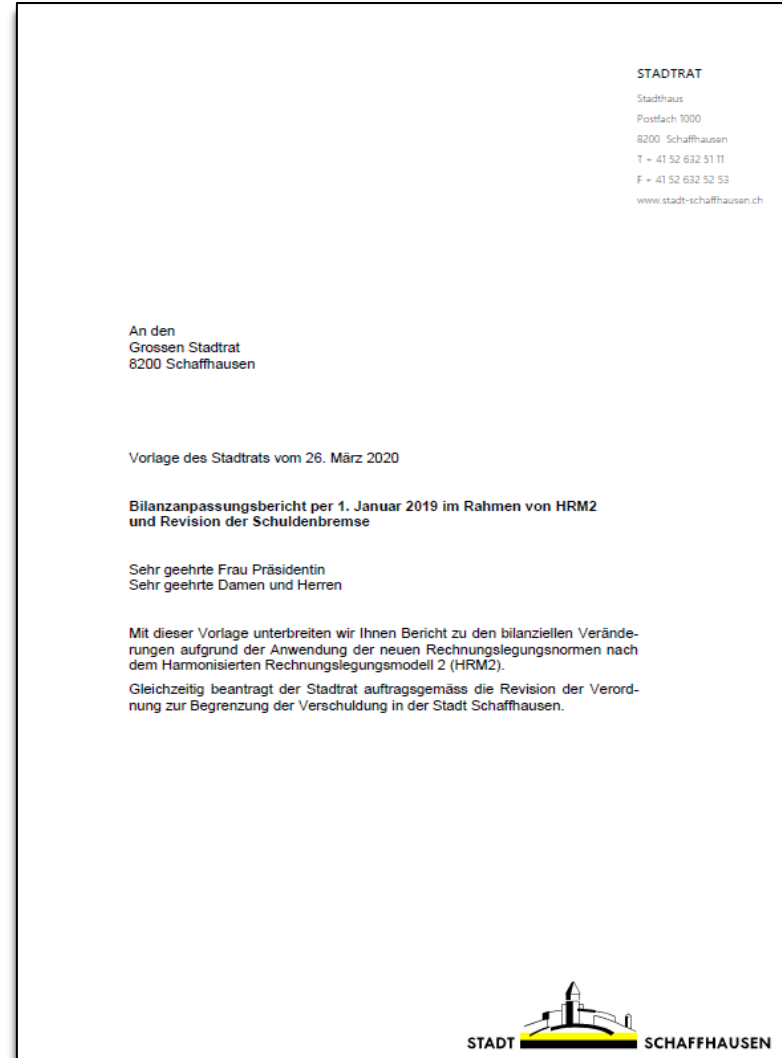
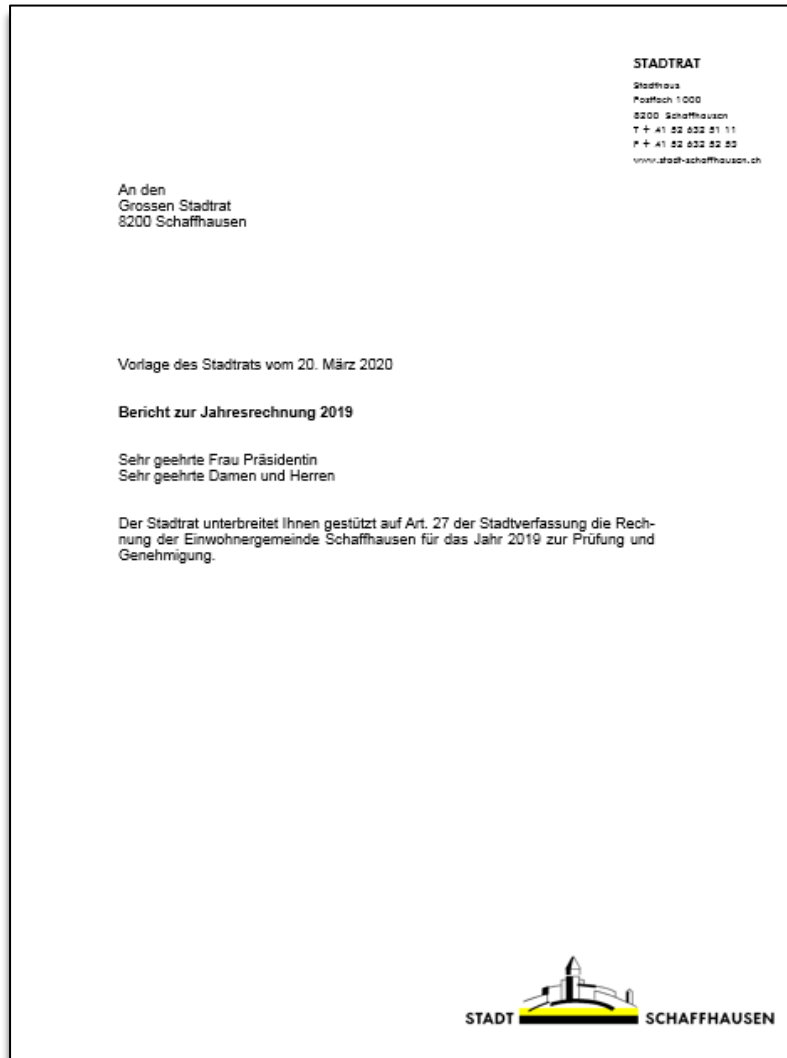
1	Bericht, Anträge und Beschluss	Seite
	1.1 Bericht und Antrag des Stadtrates	2
	1.2 Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission	3
	1.3 Beschluss des Grossen Stadtrates	4
2	Jahresrechnung - Finanzbericht	
	2.1 Bilanz	6
	2.2 Gestufter Erfolgsausweis	7
	2.3 Investitionsrechnungen Verwaltungsvermögen	8
	2.4 Geldflussrechnung	9
	2.5 Anhang	
	A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten	10-12
	A2. Eigenkapitalnachweis	13
	A3. Rückstellungsspiegel	14
	A4. Beteiligungsspiegel	15-17
	A5. Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	18
	A6. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	19
	A7. Anlagespiegel Finanzvermögen	20
	A8. Finanzkennzahlen	21-24
	A9. Rahmenkredit	25
	A10. Kreditrechtliche Angaben - Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung	26-44
	A11. Kreditrechtliche Angaben - Zusatz- und Exekutivkredite Investitionsrechnung	45-47
	2.6 Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung	48
3	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
	3.1 Erfolgsrechnung – auf Stufe Konto	49-169
	3.2 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – abgeschlossene Kredite	170
	3.3 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – fortgeführte Kredite	171-173
	3.4 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen – auf Stufe Konto	174-177
	3.5 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – abgeschlossene Kredite	178-183
	3.6 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – fortgeführte Kredite	184-195
4	Separatrechnungen	
	4.1 SH POWER – Städtische Werke Schaffhausen	197-320
	4.2 KSD – Informatikunternehmen von Kanton und Stadt Schaffhausen	321-325

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 17. März 2020



An dieser Stelle wird in der definitiven Version der Jahresrechnung via Link auf die Vorlage des Stadtrates vom 17. März 2020 verwiesen.

1.2 Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen
Geschäftsprüfungskommission

An den
Grossen Stadtrat
8200 Schaffhausen

Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020
zur Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Jahresrechnung an drei Sitzungen und eingehend beraten. Mit diesem Bericht informiert die GPK kurz über den Beratungsablauf und unterbreitet Ihnen die überarbeiteten Anträge.

Basis für die beantragten Änderungen bilden folgende Vorlagen des Stadtrates:

- Vorlage des Stadtrates vom 26. März 2020 betreffend «Bericht zur Jahresrechnung 2019»
- Bericht des Stadtrates vom 12. Mai 2020 betreffend «Nachtrag zur Jahresrechnung 2019: Einrichtung einer finanzpolitischen Reserve zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise».

1. Beratungsablauf

Die GPK ist am 2. April 2020 ohne Gegenantrag auf die Jahresrechnung eingetreten.

In der Schlussabstimmung vom 20. Mai 2020 wurde die Vorlage mit 6 Ja-Stimmen, 0 Nein-Stimmen und einer Enthaltung gutgeheissen.



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen
Geschäftsprüfungskommission

An den
Grossen Stadtrat
8200 Schaffhausen

Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020
zum Bilanzanpassungsbericht und der Revision der Schuldenbremse

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Vorlage des Stadtrates vom 26. März 2020 betreffend «Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019 im Rahmen von HRM2 und Revision der Schuldenbremse» an drei Sitzungen und eingehend beraten. Mit diesem Bericht informiert die GPK kurz über den Beratungsablauf und unterbreitet Ihnen die überarbeiteten Anträge.

1. Beratungsablauf

Die GPK ist am 2. April 2020 ohne Gegenantrag auf die Jahresrechnung eingetreten.


In der Schlussabstimmung vom 20. Mai 2020 wurde der Vorlage mit angepassten Anträgen mit 4 Ja-Stimmen und 3 Nein-Stimmen zugestimmt.

2. Fragerunden zur Vorlage

Die Detailberatung zur Vorlage wurde im Rahmen der schriftlichen Fragen und Antworten der Jahresrechnung 2019 durchgeführt (vgl. Ausführungen im Bericht und Antrag der GPK zur Jahresrechnung 2019).

An dieser Stelle wird in der definitiven Version der Jahresrechnung via Link auf den Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 20. Mai 2020 verwiesen.

1.3 Beschluss des Grossen Stadtrates



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen

BESCHLUSSPROTOKOLL
7. Sitzung vom 2. Juni 2020

Traktandum 1 Inpflichtnahme des neuen Ratsmitglieds Lukas Ottiger (GLP)

Ratspräsidentin Nicole Herren (FDP) verliert Art. 2a der Geschäftsordnung des Grossen Stadtrats (GO), Abs. 1 und 2, wie folgt:

¹ Jedes Mitglied des Grossen Stadtrates legt vor seinem Amtsantritt das Gelübde ab.
² Das Gelübde lautet: "Ich gelobe, die Ehre, die Wohlfahrt und den Nutzen der Stadt Schaffhausen zu fördern und mein Amt der Verfassung und den Gesetzen gemäss nach bestem Wissen und Gewissen zu führen". Das Gelübde wird durch Nachsprechen der Worte "Ich gelobe es" geleistet.

Das neue Ratsmitglied Lukas Ottiger (GLP) erhebt sich und leistet das Amtsgelübde.

Die Ratspräsidentin stellt damit fest, dass Lukas Ottiger (GLP) ordentlich in Pflicht genommen worden ist und sein Amt als Grossstadtrat angetreten hat.

Traktandum 2 Ersatzwahl in die Fachkommission für Bau, Planung, Verkehr und Umwelt

Als Ersatz für den aus der Fachkommission für Bau, Planung, Verkehr, Umwelt und Sicherheit zurückgetretenen Raphael Kräuchi (GLP) wird Lukas Ottiger (GLP) in stiller Wahl (gemäss Art. 66 Geschäftsordnung Grosser Stadtrat) für den Rest der Legislaturperiode 2017 - 2020 vom Grossen Stadtrat gewählt.

Traktandum 3 Ersatzwahl einer Stimmzählerin für das Wahlbüro der Stadt Schaffhausen Manuela Bühler (AL)

Als Ersatz für das Wahlbüro der Stadt Schaffhausen wird Manuela Bühler (AL) in stiller Wahl (gemäss Art. 66 Geschäftsordnung Grosser Stadtrat) für den Rest der Legislaturperiode 2017 - 2020 vom Grossen Stadtrat gewählt.

Beschlussprotokoll Nr. 7 vom 2. Juni 2020 2

Traktandum 4 Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2020: Bericht zur Jahresrechnung 2019

Bericht des Stadtrats vom 12. Mai 2020: Nachtrag zur Jahresrechnung 2019: Einrichtung einer finanzpolitischen Reserve zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona Krise

Der Grosse Stadtrat heisst die Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2020 betreffend Bericht zur Jahresrechnung 2019, den Bericht des Stadtrats vom 12. Mai 2020: Nachtrag zur Jahresrechnung 2019: Einrichtung einer finanzpolitischen Reserve zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise und den Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 20. Mai 2020 in der Schlussabstimmung mit 34 : 0 Stimmen wie folgt gut:

- Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrates zur Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 26. März 2020 und vom Bericht des Stadtrates vom 12. Mai 2020 betreffend «Nachtrag zur Jahresrechnung 2019: Einrichtung einer finanzpolitischen Reserve zur Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise» sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020.
- Die vorliegende Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2019 der Städtischen Werke Schaffhausen (SH POWER) und der KSD werden gemäss Art. 27 Abs.1 lit. h der Stadtverfassung genehmigt.
- Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2019 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
- Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung einer finanzpolitischen Reserve zur Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise gemäss den im Bericht des Stadtrates vom 12. Mai 2020 (Kap. 3.1) genannten Bedingungen. Gestützt darauf beschliesst der Grosse Stadtrat die Einlage von 12'934'288 Franken in die finanzpolitische Reserve zur Bewältigung der finanziellen Folgen der Corona-Krise (Konto 2940.01).
- Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis davon, dass der verbleibende Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von 4736'185 Franken dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf 65'117'222 Franken per 31. Dezember 2019.

Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2020: Bilanzerfassungsbericht per 1. Januar 2019 im Rahmen von HRM2 und Revision der Schuldenbremse

Der Grosse Stadtrat heisst die Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2020 betreffend Bilanzerfassungsbericht per 1. Januar 2019 im Rahmen von HRM2 und Revision der Schuldenbremse, den Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 20. Mai 2020 sowie die angepassten Änderungen in der Schlussabstimmung mit 25 : 3 Stimmen, bei 5 Enthaltungen, wie folgt gut:

Beschlussprotokoll Nr. 7 vom 2. Juni 2020 3

- Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2020 betreffend «Bilanzerfassungsbericht per 1. Januar 2019 im Rahmen von HRM2 und Revision der Schuldenbremse» sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020.
- Der Grosse Stadtrat genehmigt den Bilanzerfassungsbericht der Einwohnergemeinde Schaffhausen per 1. Januar 2019.
- Der Grosse Stadtrat genehmigt die Revision der Verordnung über die Begrenzung der Verschuldung der Stadt Schaffhausen (RSS 300.1) und verabschiedet die neue Fassung gemäss Beilage 1.
- Ziffer 3 dieses Beschlusses untersteht nach Art. 11 in Verbindung mit Art. 25 lit. b der Stadtverfassung dem fakultativen Referendum.

Traktandum 5 Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2019 des Stadtrats

Der Grosse Stadtrat genehmigt den Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2019 des Stadtrats gemäss Art. 27 Abs. 1 lit. h der Stadtverfassung in der Schlussabstimmung mit 30 : 0 Stimmen.

Traktandum 6 Tätigkeitsbericht 2019 des Vertreters des Grossen Stadtrats im Naturpark

Der Grosse Stadtrat nimmt den Tätigkeitsbericht 2019 von Georg Merz (Grüne) vom 22. Mai 2020 zur Kenntnis

IM NAMEN DES GROSSEN STADTRATS

Die Präsidentin: Die Ratssekretärin:

Nicole Herren Sandra Ehrat

Schaffhausen, 3. Juni 2020 saneh

An dieser Stelle wird in der definitiven Version der Jahresrechnung via Link auf den Beschluss des Grossen Stadtrates vom 2. Juni 2020 verwiesen.

2. Jahresrechnung – Finanzbericht

2.1 Bilanz

	Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.19
1 Aktiven	554'663'777.77	579'527'404.24
10 Finanzvermögen	420'893'057.02	424'787'982.72
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	63'978'562.72	65'354'182.61
101 Forderungen	44'944'553.19	53'704'005.62
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'836'787.11	11'656'946.48
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		65'038.51
107 Finanzanlagen	261'750.00	296'695.00
108 Sachanlagen	300'871'404.00	293'711'114.50
14 Verwaltungsvermögen	133'770'720.75	154'739'417.52
140 Sachanlagen	84'835'009.15	92'714'838.19
142 Immaterielle Anlagen	3'473'600.00	2'216'352.57
144 Darlehen	29'385'499.60	39'760'498.60
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	13'432'668.00	17'691'894.00
146 Investitionsbeiträge	2'643'940.00	2'355'834.16
2 Passiven	-554'663'777.77	-579'527'404.24
20 Fremdkapital	-226'705'479.94	-230'862'368.61
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-62'131'717.25	-67'331'053.22
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-37'192'979.89	-57'717'844.88
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-15'681'192.94	-8'173'367.22
205 Kurzfristige Rückstellungen	-2'457'046.00	-3'334'750.80
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-109'000'000.00	-93'700'000.00
208 Langfristige Rückstellungen		-382'100.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-242'543.86	-223'252.49
29 Eigenkapital	-327'958'297.83	-348'665'035.63
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-9'651'584.42	-10'163'912.93
291 Fonds	-17'126'825.54	-19'616'867.72
294 Reserven	-35'334'440.55	-48'268'728.40
295 Aufwertungsreserve	32'015.29	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-205'464'411.14	-205'464'411.14
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-60'413'051.47	-65'151'115.44

2.2 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2019	Budget 2019*
Betrieblicher Aufwand	230'986'494.27	235'179'500.00
30 Personalaufwand	107'421'345.53	109'752'700.00
31 Sach- und übriger Aufwand	46'087'057.22	47'490'200.00
33 Abschreibungen	11'474'400.47	11'026'000.00
35 Einlagen	103.68	
36 Transferaufwand	65'928'894.75	66'830'600.00
37 Durchlaufende Beiträge	74'692.62	80'000.00
Betrieblicher Ertrag	244'273'235.52	230'450'300.00
40 Fiskalertrag	152'943'462.11	140'042'000.00
41 Regalien und Kozessionen	368'519.10	599'000.00
42 Entgelte	58'112'603.73	59'366'900.00
43 Verschiedene Erträge	958'385.91	587'100.00
45 Entnahmen Fonds	1'945.00	29'400.00
46 Transferertrag	31'812'612.05	29'745'900.00
47 Durchlaufende Beiträge	75'707.62	80'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'286'741.25	-4'729'200.00
34 Finanzaufwand	3'708'214.15	4'116'800.00
44 Finanzertrag	11'128'210.70	7'843'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	7'419'996.55	3'726'400.00
Operatives Ergebnis	20'706'737.80	-1'002'800.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	12'934'287.85	
48 Ausserordentlicher Ertrag		861'900.00
Ausserordentliches Ergebnis	-12'934'287.85	861'900.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	7'772'449.95	-140'900.00
90 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds	-3'105'879.59	-4'007'300.00
90 Abschluss Legate und Stiftungen	103'508.90	221'900.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Fonds	4'770'079.26	-3'926'300.00

Ausgewählte Budgetarten

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

2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2019		Budget 2019*	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	52'797'718.18		43'659'100.00	
50 Sachanlagen	19'943'294.27		31'131'100.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	50'796.80			
52 Immaterielle Anlagen	618'955.01		1'066'000.00	
54 Darlehen	16'349'700.00		9'210'000.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	5'700'303.00		1'850'000.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	790'004.10		402'000.00	
59 Übertrag an Bilanz	9'344'665.00			
6 Investitionseinnahmen		52'797'718.18		8'123'400.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		3'600.00		
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'516'064.00		2'588'400.00
64 Rückzahlung von Darlehen		5'974'701.00		5'535'000.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		850'300.00		
69 Übertrag an Bilanz		43'453'053.18		
	52'797'718.18	52'797'718.18	43'659'100.00	8'123'400.00

Ausgewählte Budgetarten

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

2.5 Geldflussrechnung

Betriebliche Tätigkeit

Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	7'756'220.70
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	11'702'210.41
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV	1'441'077.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	-8'621'841.13
Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte & angefangene Arbeiten	-65'038.51
Zunahme (-) / Abnahme (+) aktive Rechnungsabgrenzungen	-460'507.42
Zunahme (+) / Abnahme (-) laufende Verpflichtungen	5'061'724.67
Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen	1'259'804.80
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzungen	-7'851'248.42
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals	12'934'287.85
Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	23'156'689.95

Investitionstätigkeit

Ausgaben	-43'453'053.18
Davon:	
- Sachanlagen und Immaterielle Anlagen	-20'613'046.08
- Darlehen und Beteiligungen	-22'050'003.00
- Eigene Investitionsbeiträge	-790'004.10
Einnahmen	9'344'665.00
Davon:	
- Übertragung von Sachanlagen in das FV	3'600.00
- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	5'974'701.00
- Eigene Investitionsbeiträge	3'366'364.00
Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-34'108'388.18

Finanzierungsüberschuss	-10'951'698.23
--------------------------------	-----------------------

Finanzierungstätigkeit

Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten	-15'300'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	7'125'344.50
Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	1'825'272.50

Veränderung des Fonds "Geld"	-9'126'425.73
Check Fonds "Geld"	-9'149'245.10

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

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.

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 Bilanzierungstichtag, 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

<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, Ausstattung, 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 und werden jährlich wertberichtigt.

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.

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen eines Gemeinwesens umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige und unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt Mit Verfügung vom 28. September 2018 hat das Volkswirtschaftsdepartements 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.

A2. Eigenkapitalnachweis

	Stand 01.01.2019	Veränderung	Stand 31.12.2019
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-9'651'584.42	-512328.51	-10163912.93
291 Fonds	-17'126'825.54	-2'490'042.18	-19'616'867.72
293 Vorfinanzierungen			
294 Finanzpolitische Reserve	-35'334'440.55	-12'934'287.85	-48'268'728.40
295 Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen ^{*)}	32'015.29	32'015.29	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-205'464'411.14		-205'464'411.14
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-60'413'051.47	-4'738'063.97	-65'151'115.44
Total	-327'958'279.83	-20'706'737.80	-348'665'035.63

^{*)} Aufwertungsreserve:

In der *Fachempfehlung Nr. 19 Vorgehen beim Übergang zum HRM2* wird erläutert, dass bei einer negativen Aufwertungsreserve die Möglichkeit besteht, diese am Ende des ersten Rechnungsjahres über die allgemeinen Eigenkapitalkonti zu verbuchen. Von dieser Regelung wird im aktuellen Berichtsjahr Gebrauch gemacht. Für inhaltliche Details zur Aufwertungsreserve wird auf den Bilanzanpassungsbericht verwiesen (vgl. Kapitel 4.1 *Finanzvermögen* und 4.2 *Fremdkapital*).

A3. Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2019	Bildung (-)	Auflösung (+)	Stand 31.12.2019
Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personal				
Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals		-4'080'983.75	4'080'502.95	-480.80
Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	-50'000.00	-353'800.00	50'000.00	-353'800.00
Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden				
Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen				
Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit		-2'502'770.00		-2'502'770.00
Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand		-308'100.00		-308'100.00
Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung				
Übrige kurzfristige Rückstellungen	-2'407'046.00	-169'600.00		-169'600.00
Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals				
Langfristige Rückstellungen für Prozesse				
Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden				
Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen				
Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit		-58'000.00		-58'000.00
Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		-324'100.00		-324'100.00
Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand				
Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung				
Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung				
Total Sachgruppen (205x + 208x)	-2'457'046.00	-7'797'353.75	6'537'548.95	-3'716'850.80

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungs- norm	Tätigkeitsgebiet	Eigentums- anteil (in Fr.)	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen						
<u>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen und Zweckverbänden¹⁾</u>						
Kraftwerk Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Energie	5'000'000.00	5'000'000.00
Verkehrsbetriebe Schaffhausen ²⁾	Schaffhausen	Selbst. öff. rechtl. Anstalt	OR	Transport	3'000'000.00	3'000'000.00
Kläranlageverband Schaffhausen ³⁾	Beringen	Zweckverband	HRM2	Abfallmanagement	pro memoria	1.00
Stiftung Impuls - FIT FOR JOBS	Schaffhausen	Stiftung	OR	Soziale und berufliche Integration	pro memoria	1.00
Verband Schweiz. Gaswerke ZH	Zürich	Zweckverband	Öff.rechtl.	Energie	15'000.00	1.00
Schweizer Bibliotheksdienst	Bern	Genossenschaft	OR	Bildung	3'000.00	1.00
Total						8'000'004.00

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 Organisationsverordnung 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 Organisationsverordnung 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 Gemeindefinanzrechnung 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	Eigentums- anteil (in Fr.)	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen						
<u>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</u>						
Schauspielhaus Zürich AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR	Kunst	60'000.00	13'100.00
Schaffhauser Fernsehen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Medien	6'000.00	1.00
Pferdesporttage Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	1'000.00	1.00
Gen. zum Eichenen Fass SH	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Kultur	10'000.00	1.00
Radio-u. Fernsehgenoss. ZH/SH	Zürich	Genossenschaft	OR	Medien	300.00	1.00
Arbeitsheim für Behinderte Amriswil	Amriswil	Genossenschaft	OR	Soziale Integration	1'000.00	1.00
Band-Genossenschaft	Bern	Genossenschaft	OR	Soziale Integration	1'000.00	1.00
Tanz- Bewegungs- u. Begegnungszentrum	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	5'000.00	1.00
Schw. Schiffahrtgesellschaft Untersee + Rhein SH	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Transport	435'600.00	1.00
Radio Munot Betriebs AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Medien	2'000.00	1.00
Forum f. Weiterbildung Schaffhausen	Schaffhausen	Stiftung	OR	Bildung	7'500.00	1.00
IG Kammgarn	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Kultur	315'000.00	1.00
Genossenschaft Aranea Kletterzentrum	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	100'000.00	1.00
FC Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Freizeit und Sport	1'000.00	2.00
Neue Wohnbaugenossenschaft Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Gemeinnütziges Wohnen	2'000'000.00	2'000'000.00
KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	7'678'776.00	7'678'776.00
Total						9'691'890.00
Total bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen						17'691'894.00

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungs- norm	Tätigkeitsgebiet	Kapitalanteil in %	Aktienkapital (in Fr.)
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Finanzanlagen						
Die nachstehenden Anlagen werden indirekt durch die städtische Verwaltungsabteilung SH POWER gehalten. Diese sind in der Separatenrechnung der städtischen Werke ausgewiesen, welche nicht in die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schaffhausen konsolidiert wird. ⁴⁾						
<u>Beteiligungen</u>						
Etawatt Schaffhausen AG (vollkonsolidiert)	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER	Energie	63.0%	7'527'000.00
Sasag AG (Equity)	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER	Energie	49.0%	300'000.00
<u>Übrige Finanzanlagen</u>						
Sun Technology Asset	Zug	Aktiengesellschaft	n/a	Energie	< 1.0%	500'000.00
Swisspower Renewables AG	Zürich	Aktiengesellschaft	n/a	Energie	5.68%	8'760'000.00
Swisspower AG	Zürich	Aktiengesellschaft	n/a	Energie	5.88%	11'090'500.00
Hegauwind GmbH	Tengen	GmbH	n/a	Energie	9.09%	5'225'000.00 *
Erdgas Ostschweiz AG	Zürich	Aktiengesellschaft	n/a	Energie	4.88%	10'000'000.00
Etawatt Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	n/a	Energie	11.56%	7'527'000.00
Open Energy Platform AG	Zürich	Aktiengesellschaft	n/a	Energie	4.88%	50'000'000.00
						* 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 Überprüfungsmöglichkeiten 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 Kehrlichbeseitigung - 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
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)		
Keine		

A6. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

	Anschaff.- kosten 01.01.2019	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Abschreibung 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
1400 Grundstücke VV	132'096.00	0.00	0.00	0.00	132'096.00
1401 Strassen / Verkerswege	755'728.00	4'254'596.61	0.00	-347'017.39	4'663'307.22
1402 Wasserbau	581'300.00	520'645.78	0.00	-99'018.23	1'002'927.55
1403 Übrige Tiefbauten	3'344'300.00	2'101'611.72	0.00	-388'231.88	5'057'679.84
1404 Hochbauten	78'014'360.15	8'712'033.65	0.00	-7'297'679.65	79'428'714.15
1405 Waldungen	131.00	5'000.00	0.00	0.00	5'131.00
1406 Mobilien	2'007'102.00	1'833'342.51	0.00	-1'415'454.08	2'424'990.43
1420 Software	1'925'600.00	217'192.80	0.00	-926'719.73	1'216'073.07
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'548'000.00	452'559.01	0.00	-1'000'279.51	1'000'279.50
1441 Kanton	1'885'499.60	-1.00	0.00	0.00	1'885'498.60
1442 Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	17'000'000.00	0.00	0.00	0.00	17'000'000.00
1444 öffentliche Unternehmungen	10'500'000.00	10'375'000.00	0.00	0.00	20'875'000.00
1452 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454 Beteiligung an öffentliche Unternehmung	5'000'003.00	3'000'000.00	0.00	0.00	8'000'003.00
1455 Beteiligung an private Unternehmungen	8'432'664.00	2'700'303.00	0.00	-1'441'077.00	9'691'890.00
1461 Kantone	367'400.00	0.00	0.00	-36'740.00	330'660.00
1462 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	332'300.00	381'145.35	0.00	-101'790.61	611'654.74
1465 Private Unternehmungen	1'944'240.00	-441'441.25	0.00	-89'279.33	1'413'519.42
Gesamt	133'770'724.75	34'111'988.18	0.00	-13'143'287.41	154'739'425.52

A7. Anlagespiegel Finanzvermögen

	Anschaff.- kosten 01.01.2019	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Abschreibung 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
1070 Aktien und Anteilscheine	261'750.00	34'945.00	0.00	0.00	296'695.00
1080 Grundstücke FV	170'514'400.00	0.00	0.00	0.00	170'415'400.00
1084 Gebäude FV	131'975'900.00	2'382'238.10	-17'281'000.00	0.00	117'077'138.10
Gesamt	302'752'050.00	2'417'183.10	-17'281'000.00	0.00	287'789'233.10

A8.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Beurteilung nach HRM2
Nettoverschuldungsquotient										-127%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
<p>Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahresteuern erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.</p> <p><u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag</p>											
Selbstfinanzierungsgrad	39%	156%	30%	79%	136%	298%	444%	323%	283%	99%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<p>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.</p> <p><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen</p>											
Zinsbelastungsanteil										1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
<p>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p> <p><u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag</p>											

A8.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	2019	Beurteilung nach HRM2
<p>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</p> <p>Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.</p> <p style="text-align: center;"><u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung</p>	-5'292	<p>< 0 Fr. Nettovermögen</p> <p>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung</p> <p>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung</p> <p>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung</p> <p>> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung</p>
<p>Selbstfinanzierungsanteil</p> <p>Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.</p> <p style="text-align: center;"><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag</p>	13%	<p>> 20 % gut</p> <p>10 - 20 % mittel</p> <p>< 10 % schlecht</p>
<p>Kapitaldienstanteil</p> <p>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.</p> <p style="text-align: center;"><u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag</p>	6%	<p>bis 5 % geringe Belastung</p> <p>5 - 15 % tragbare Belastung</p> <p>> 15 % hohe Belastung</p>

A8.3 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

											2019	Beurteilung nach HRM2
Bruttoverschuldungsanteil											86%	< 50 % sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.												50 - 100 % gut
												100 - 150 % mittel
												150 - 200 % schlecht
												> 200 % kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag												
Investitionsanteil											16%	< 10 % schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.												10 - 20 % mittel
												20 - 30 % hoch
												> 30 % sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben												
Weitere Kennzahlen												
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		
Steuern												
Anzahl Einwohner	35'045	35'248	35'500	35'696	35'977	36'087	36'145	36'343	36'617	36'641		
Steuerfuss	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	97%	96%	93%		
Steuerrabatt							1	2	3	0		
Steuerertrag Mio. Fr.	115.7	112.0	110.8	118.5	125.1	131.1	156.8	151.7	133.2	152.9		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)										4'174		
Bauliche Quoten												
Bauliche Umsetzungsquote							53.4%	52.9%	63.8%	78.9%		
Sanierungsquote										3.5%		
Nettoschulden (+ Nettoschulden / - Nettovermögen) Mio. Fr.												
Nettoschulden I (inkl. Darlehen und Beteiligungen)	96.5	95.5	109.0	113.5	91.7	69.6	26.4	2.3	-4.9	-193.9		
darin enthaltene Darlehen und Beteiligungen	-20.0	-25.5	-39.5	-46.0	-46.0	-45.0	-44.0	-43.5	-27.5	-57.5		
Nettoschulden II	76.5	70.0	69.5	67.5	45.7	24.6	-17.6	-41.2	-32.4	-251.4		
Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung Mio. Fr.												
Selbstfinanzierung (- Überschuss)	-12.9	-10.4	-10.3	-15.8	-28.4	-30.4	-54.2	-46.3	-11.7	33.9		
Nettoinvestitionen inkl. FV	33.3	6.7	34.7	20.1	20.8	10.2	12.2	14.3	4.1	19.2		
Finanzierungssaldo (+ Fehlbetrag / - Überschuss)	20.4	-3.7	24.4	4.3	-7.5	-20.2	-42.0	-32.0	-7.6	14.6		
Ergebnis Mio. Fr.												
Aufwand	217.1	221.3	227.8	237.3	248.0	249.5	242.3	242.5	254.1	269.9		
Ertrag	-214.9	-224.1	-228.2	-239.6	-253.2	-256.0	-278.0	-274.5	-251.2	-277.7		
Gesamtergebnis (+Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	2.2	-2.8	-0.4	-2.3	-5.2	-6.5	-15.0	-13.5	-0.9	-4.8		

Weitere Kennzahlen

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personalentwicklung										
Personalaufwand Mio. Fr.		96.7	102.0	103.9	104.1	104.2	105.0	106.2	106.7	107.4
<i>Anzahl FTE nach Referaten</i>										
Sozial- und Sicherheitsreferat							462.3	470.6	488.9	489.7
Baureferat							180.5	183.8	159.7	157.7
Bildungsreferat							109.2	110.1	115.4	115.4
Finanzreferat							54.4	55.2	50.5	49.1
Präsidialreferat							25.7	25.1	25.8	25.5
Stadtrat							3.5	3.5	3.5	3.5
Stadtschulrat							1.7	1.7	1.7	1.7
Sekretariat Grosser Stadtrat							0.5	0.5	0.8	0.8
Total Vollzeitstellen FTE per 31.12.		770.4	841.1	867.9	879.4	843.7	837.8	850.5	846.2	843.4

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
				24'000'000.00	24'000'000.00
			Bewegungen 1991/92	-544'000.00	23'456'000.00
			Bewegungen 1994	-3'217'000.00	20'239'000.00
			Bewegungen 1995	-2'200'000.00	18'039'000.00
			Bewegungen 1997	-4'514'200.00	13'524'800.00
			Bewegungen 1998	2'307'700.00	15'832'500.00
			Bewegungen 1999	297'000.00	16'129'500.00
			Bewegungen 2000	-1'116'500.00	15'013'000.00
			Bewegungen 2001	-9'636'200.00	5'376'800.00
			Bewegungen 2002	-842'600.00	4'534'200.00
			Bewegungen 2003	-1'837'400.00	2'696'800.00
			Bewegungen 2004	416'500.00	3'113'300.00
			Bewegungen 2005	-721'400.00	2'391'900.00
			Bewegungen 2006	-118'400.00	2'273'500.00
			Bewegungen 2007	406'800.00	2'680'300.00
			Bewegungen 2008	1'554'600.00	4'234'900.00
			Bewegungen 2009	310'000.00	4'544'900.00
			Bewegungen 2010	17'510.00	4'562'410.00
			Bewegungen 2011	12'704'723.25	17'267'133.25
			Bewegungen 2012	-6'873'405.20	10'393'728.05
			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
2019	16.10.2018	30.01.2019	Kauf, GB 917 lastend auf GB 949, Lungenliga Grabenstrasse 7	-330'000.00	8'549'098.26
2019	21.08.2018	07.01.2019	Verkauf, mehrere Liegenschaften an Neue Wohnbaugenossenschaft	14'510'000.00	23'059'098.26
2019	21.08.2018	14.03.2019	Gebühren, Verkauf Liegenschaften Neue Wohnbaugenossenschaft	-55'072.40	23'004'025.86
2019	30.04.2019	22.07.2019	Verkauf, GB 949 (Baurecht), Robertson, Grabenstrasse 7	865'000.00	23'869'025.86
2019	30.07.2019		Kauf, GB-Nr. 21130, Herblingertal, GF AG	-4'397'900.00	19'471'125.86
2019	30.07.2019		Reservation für möglichen Kauf, GB-Nr. 21130, Herblingertal, GF AG (Reservation falls Verkauf an Dritte sc	-5'054'075.00	14'417'050.86
2019	30.07.2019		Auflösung Reservation, GB-Nr. 21130, Herblingertal, GF AG	5'054'075.00	19'471'125.86
2019	16.10.2019	10.09.2019	Gebühren, Verkauf GB 949	-4'121.20	19'467'004.66
2019	30.07.2019	30.08.2019	Verkauf, GB 21189, 6 m2, Familie Nuraj, Gugerhalde 30	3'600.00	19'470'604.66
Saldo Rahmenkredit für Land- und Liegenschaftenkäufe per 31.12.2019					19'470'604.66

A10. Kreditrechtliche Angaben – Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Stimmberechtigte	3'321'200.00	377'300.00	132'700.00		3'453'900.00	377'300.00
10	Behörden und Stimmberechtigte	3'321'200.00	377'300.00	132'700.00		3'453'900.00	377'300.00
1100	Grosser Stadtrat	348'600.00		11'000.00		359'600.00	
3113.00	Hardware			10'600.00		10'600.00	
	GSR, Nr. 19-105, 26.02.19, Infrastruktur für elektronische Abstimmung			10'600.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen			400.00		400.00	
	GSR, Nr. 19-105, 26.02.19, Infrastruktur für elektronische Abstimmung			400.00			
1200	Stadtrat	1'246'200.00		41'700.00		1'287'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		41'700.00		131'700.00	
	SRB, Nr. 19-235, 30.04.19 Gedenk Anlass Bombardierung von SH			41'700.00			
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen	838'900.00	9'000.00	80'000.00		918'900.00	9'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'500.00		80'000.00		135'500.00	
	SRB, 2019-699, 12.11.2019 Produktion von neuem Imagefilm über die Stadt Schaffhausen			80'000.00			
2	Präsidialreferat	6'668'000.00	7'161'900.00	144'600.00		6'812'600.00	7'161'900.00
20	Stabstellen	460'100.00	6'742'000.00	1'500.00		461'600.00	6'742'000.00
2000	Stab Präsidialreferat	460'100.00	6'742'000.00	1'500.00		461'600.00	6'742'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		1'500.00	
	REF, 19-018, 13.12.2019 Kopien erstellt mit Multifunktionsgerät			1'500.00			
21	Führungsunterstützung	1'281'300.00	114'500.00	80'100.00		1'361'400.00	114'500.00
2100	Stadtkanzlei	1'281'300.00	114'500.00	80'100.00		1'361'400.00	114'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	961'900.00		74'700.00		1'036'600.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			74'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'800.00		4'700.00		67'500.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			4'700.00			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge			-29'600.00		-29'600.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			-29'600.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'800.00		8'200.00		118'000.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			8'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'800.00		600.00		10'400.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'600.00		900.00		12'500.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			900.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'800.00		600.00		11'400.00	
	SRB, Nr. 19-146, 19.03.19 Mutterschaftsvertretung, wissenschaftl. MA Rechtsdienst			600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		40'000.00	
	SRB, Nr. 19-425, 02.07.19 Rechtsdienst, fehlende Ressourcen aufgrund Kündigung und -Freistellung der Stadtschreiberin			20'000.00			
22	Personal	4'926'600.00	305'400.00	63'000.00		4'989'600.00	305'400.00
2200	Personaldienst	1'700'800.00	150'900.00	27'300.00		1'728'100.00	150'900.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'100.00		20'000.00		82'100.00	
	SRB, Nr. 19-386, 18.06.19 Personalvermittlungsgebühr Lohnbuchhalter			20'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'900.00		7'300.00		14'200.00	
	REF, 20-027, 13.01.2020, Lizenezen für Zeugnistool			7'300.00			
2203	Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag	1'312'300.00	154'000.00	35'700.00		1'348'000.00	154'000.00
3091.00	Personalwerbung	95'000.00		25'000.00		120'000.00	
	SRB, 19-825, 17.12.2019 Personalrekrutierung			25'000.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen			10'700.00		10'700.00	
	SRB, 19-826, 17.12.19 Ersatzbeschaffung Zeiterfassungsgeräte			10'700.00			
3	Finanzreferat	28'515'800.00	156'622'200.00	401'300.00		28'917'100.00	156'622'200.00
32	Finanzen	8'799'900.00	7'617'600.00	401'300.00		9'201'200.00	7'617'600.00
3200	Zentralverwaltung	2'062'900.00	149'000.00	16'900.00		2'079'800.00	149'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	858'000.00		8'800.00		866'800.00	
	SRB 827 17.12.2019, ausserordentliche befristete Lohnerhöhung			8'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'800.00		600.00		56'400.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB 827 17.12.2019, Soz..L. ausserordentliche befristete Lohnerhöhung			600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'900.00		1'000.00		98'900.00	
	SRB 827 17.12.2019, Soz..L. ausserordentliche befristete Lohnerhöhung			1'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'800.00		100.00		8'900.00	
	SRB 827 17.12.2019, Soz..L. ausserordentliche befristete Lohnerhöhung			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'300.00		100.00		10'400.00	
	SRB 827 17.12.2019, Soz..L. ausserordentliche befristete Lohnerhöhung			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700.00		100.00		9'800.00	
	SRB 827 17.12.2019, Soz..L. ausserordentliche befristete Lohnerhöhung			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'700.00		6'200.00		35'900.00	
	REF, 2019-031, 28.01.2020 Bankkontoführungsgebühren, mehr Konti, dafür keine Negativzinsen			6'200.00			
3201	Interne Dienste	1'877'400.00	625'000.00	274'400.00		2'151'800.00	625'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'600.00		141'200.00		328'800.00	
	SRB, NR. 19-504, 13.08.19 Ausschreibung neue KTG-Versicherung			23'200.00			
	SRB, Nr. 20-82, 11.02.2020 Verkauf Liegenschaft Italien, Bruttoertragsanteil Kanton, Maklergebühren			54'300.00			
	SRB, Nr. 20-81, 11.02.2020 Post-Frankaturen effektiv + 12%			23'500.00			
	SRB, Nr. 20-80, 11.02.2020 Online-Dienste 'localsearch'			40'200.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	456'700.00		43'000.00		499'700.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Records Management Zusammenarbeitsvertrag mit UBit Schweiz AG			52'000.00			
	REF, Nr. 19-010, 02.07.19 Budgetverschiebung auf Konto 3158.00			-9'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	728'100.00		37'800.00		765'900.00	
	SRB, Nr. 20-83, 11.02.2020 Schweizer Mobiliar Gebäudewasser abzgl. bessere Konditionen andere Versicherungen			37'800.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'500.00		20'000.00		60'500.00	
	SRB, Nr. 19-589, 17.09.19 OS Erweiterung aufgrund Datenschutz			11'000.00			
	REF, Nr. 19-010, 02.07.19 OS-Laufwerk Wartungskosten			9'000.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen REF, Nr. 19-032, 28.01.2020 Kosten im Zusammenhang mit der Nutzung von Mobiltelefonen	4'400.00		7'000.00 7'000.00		11'400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste SRB, Nr. 20-84, 11.02.2020 Betreuungskosten aufgrund uneinbringlicher Forderungen, keine Verteilung auf Abteilungen			25'400.00 25'400.00		25'400.00	
3210	Verwaltung Immobilien	701'400.00	20'000.00	5'500.00		706'900.00	20'000.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen REF, 19-019, 28.10.2019 Update ImmoVISIONPro, Austausch Microsoft Programmern	4'600.00		5'500.00 5'500.00		10'100.00	
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	1'952'600.00	6'270'000.00	104'500.00		2'057'100.00	6'270'000.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter INV, REF, Nr. 19-006, 24.05.19 Überarbeitung Vorprojekt Gassa			5'400.00 5'400.00		5'400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. REF, Nr. 19-035, 30.01.2020 Denkmalpflegerische Inventaraufnahme auf GB 374 Tanne 7	20'000.00		7'100.00 7'100.00		27'100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste REF, 19-033, 30.01.2020 Forderungsverluste infolge Privatkonkurs einer ehemaligen Mieterin			2'700.00 2'700.00		2'700.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV SRB Nr. 19-372 Entfernung von Neophyten (japanischer Knöterich) SRB, Nr. 18-743, 04.12.18 für 2019 Salzstadel, Sanierung Fassadengibel West, REF, Nr. 19-009, 21.06.19 Budgetverschiebung von 3220.3431.00 nicht baulicher Unterhalt	652'000.00		319'000.00 17'000.00 52'000.00 250'000.00		971'000.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV REF, Nr. 19-009, 21.06.19 Budgetverschiebung auf 3220.3430.00 baulicher Unterhalt REF, Nr. 19-034, 30.01.2020 Treppenhausreinigung Baumgartenstrasse 23	486'500.00		-241'000.00 -250'000.00 9'000.00		245'500.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV SRB, Nr. 20-85, 11.02.2020 Nicht vorhersehbarer Energieverbrauch Liegenschaftenaufwand FV	480'000.00		11'300.00 11'300.00		491'300.00	
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	111'593'300.00	69'895'300.00	880'400.00	81'100.00	112'473'700.00	69'976'400.00
41	Soziales	43'205'900.00	13'893'100.00	482'200.00	18'000.00	43'688'100.00	13'911'100.00

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100	Zentrale der Sozialdienste	14'506'000.00	152'000.00	260'000.00		14'766'000.00	152'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			40'000.00		40'000.00	
	SRB, Nr. 20-76, 11.02.2020 Gerichtskosten, Ausschreibung Fallführungssoftware Soziales			40'000.00			
3611.02	Entschädigung an Kantone für Unterstützungen Familie			220'000.00		220'000.00	
	SRB, Nr. 20-75, 11.02.2020 Entschädigung Beistandschaften, externe Belastungen			220'000.00			
4110	Existenzsicherung	23'457'300.00	10'619'500.00	108'000.00		23'565'300.00	10'619'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'955'400.00		42'000.00		1'997'400.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 100%-Stelle Existenzsicherung, befristet 2019 / 2020			42'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127'600.00		2'800.00		130'400.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 100%-Stelle Existenzsicherung, befristet 2019 / 2020			2'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	226'000.00		4'900.00		230'900.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 100%-Stelle Existenzsicherung, befristet 2019 / 2020			4'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'900.00		400.00		20'300.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 100%-Stelle Existenzsicherung, befristet 2019 / 2020			400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	23'600.00		500.00		24'100.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 100%-Stelle Existenzsicherung, befristet 2019 / 2020			500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'200.00		400.00		22'600.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 100%-Stelle Existenzsicherung, befristet 2019 / 2020			400.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	8'900.00		7'000.00		15'900.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 Büromöbel für Stellenaufstockung Existenzsicherung befristet			7'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			48'000.00		48'000.00	
	SRB, Nr. 19-301, 21.05.19 Bildungs- und Integrationsaktivitäten Siedlung Birch			48'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	85'000.00		2'000.00		87'000.00	
	SRB, Nr. 19-300, 21.05.2019 Stellenaufstockung Existenzsicherung befristet			2'000.00			
4130	Schulsozialarbeit	796'300.00	796'300.00	89'000.00	18'000.00	885'300.00	814'300.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	638'400.00		65'000.00		703'400.00	

	genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			23'500.00			
			15'000.00			
			26'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'500.00	5'600.00		47'100.00	
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Hallau gem. LV, 50%-Stelle		1'900.00			
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Neunkirch gem. LV, 40%-Stelle		1'200.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Stein am Rhein gem. LV, 60%-Stelle		2'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'900.00	9'900.00		82'800.00	
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Hallau gem. LV, 50%-Stelle		3'300.00			
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Neunkirch gem. LV, 40%-Stelle		2'200.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Stein am Rhein gem. LV, 60%-Stelle		4'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00	700.00		7'300.00	
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Hallau gem. LV, 50%-Stelle		200.00			
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Neunkirch gem. LV, 40%-Stelle		200.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Stein am Rhein gem. LV, 60%-Stelle		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'700.00	1'000.00		8'700.00	
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Neunkirch gem. LV, 40%-Stelle		300.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Stein am Rhein gem. LV, 60%-Stelle		200.00			
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Hallau gem. LV, 50%-Stelle		500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300.00	800.00		8'100.00	
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Hallau gem. LV, 50%-Stelle		300.00			
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Neunkirch gem. LV, 40%-Stelle		200.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit Gemeinde Stein am Rhein gem. LV, 60%-Stelle		300.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'800.00		6'000.00		17'800.00	
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinden Hallau gem. LV			2'000.00			
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinden Neunkirch gem. LV			2'000.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit mit der Stadt Stein am Rhein gem. LV			2'000.00			
4160	Berufsbeistandschaft	1'187'600.00	555'200.00	4'800.00		1'192'400.00	555'200.00
3110.00	Büromöbel und -geräte			4'800.00		4'800.00	
	REF, 19-013, 11.11.19 Anschaffung Stehpult, 2 Bürostühle, 13 Headsets			4'800.00			
4170	Quartierentwicklung	643'900.00	54'400.00	20'400.00		664'300.00	54'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'900.00		30'500.00		49'400.00	
	REF, Nr. 19-004, 28.05.19 Umgestaltung Quartiertreff Herblingen, Budgetverschiebung von 4170.3144.00			30'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'500.00		-10'100.00		24'400.00	
	SRB, Nr. 19-265, 07.05.19 Neue Akkustikdecke, Multifunktionsraum im Familienzentrum			20'400.00			
	REF, Nr. 19-004, 28.05.19 Umgestaltung Quartiertreff Herblingen, Budgetverschiebung auf 4170.3130.00			-30'500.00			
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	10'736'000.00	7'498'600.00	99'100.00	63'100.00	10'835'100.00	7'561'700.00
4200	Feuerwehr	2'350'300.00	2'350'300.00	63'100.00	63'100.00	2'413'400.00	2'413'400.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	61'000.00		55'000.00		116'000.00	
	VER00005, SRB, Nr. 19-669, 29.10.19 Ersatz von Langzeitatenschutzgeräten			55'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00		8'100.00		63'100.00	
	REF, Nr. 19-002, 13.03.19 Ersatz der Wasserenthärtungsanlage			8'100.00			
4210	Stadtpolizei	5'532'800.00	2'295'400.00	29'800.00		5'562'600.00	2'295'400.00
3141.00	Unterhalt Strassen	107'000.00		29'800.00		136'800.00	
	SRB, Nr. 19-390, 18.06.19 Verkehrsberuhigung Akazienstrasse und Alleeweg, Bodenschwellen und Zonentore			19'800.00			
	GSR, Nr. 19-20, 15.01.19 Einführung einer Tempo-30-Zone Vorderenge und Im Radacker			10'000.00			
4220	Parkgebühren	2'852'900.00	2'852'900.00	6'200.00		2'859'100.00	2'852'900.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'000.00		6'200.00		35'200.00	
	REF, Nr. 19-008, 11.06.19 Betriebsupgrade Parkuhren			6'200.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Alter	57'347'700.00	48'377'600.00	259'100.00		57'606'800.00	48'377'600.00
3100.00	Büromaterial REF, 19-020, 03.12.2019 Anschaffung Aktenvernichter und Luftbefeuchter, Budgetverschiebung auf 4300.3110.00	3'600.00		-500.00 -500.00		3'100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte REF, 19-020, 03.12.2019 Anschaffung Aktenvernichter und Luftbefeuchter, Budgetverschiebung von 4300.3100.00			500.00 500.00		500.00	
4301	Stationäre Betreuung	8'403'300.00	5'500'300.00	20'000.00		8'423'300.00	5'500'300.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter SRB, Nr. 19-638, 22.10.19 Einmaliger Beitrag an das RSE-Projekt Hausärzte-Versorgung Kt. SH			20'000.00 20'000.00		20'000.00	
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	12'359'900.00	11'688'100.00	12'200.00		12'372'100.00	11'688'100.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge REF, 19-017, 28.11.2019 Ersatz Geschirrspülmaschine Alterszentrum Kirchhofplatz	23'800.00		5'600.00 5'600.00		29'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter REF, Nr. 19-007, 05.06.19 Haus am Bach, Braunbandschabenbekämpfung	94'400.00		6'600.00 6'600.00		101'000.00	
4320	Alterszentrum Emmersberg	10'426'800.00	8'848'700.00	58'000.00		10'484'800.00	8'848'700.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SRB, Nr. 19-576, 10.09.19 Neuer Geschirrspüler	18'900.00		24'000.00 24'000.00		42'900.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung REF, Nr. 19-036, 11.02.2020 Budgetverschiebung von 4320.3120.00 auf 4320.3900.00	269'000.00		-18'200.00 -18'200.00		250'800.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen SRB, 20-78, 11.02.2020 Mehraufwand SAGE infolge App-Problemen und Mehraufwand	16'000.00		15'000.00 15'000.00		31'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste SRB, Nr. 20-77, 11.02.2020 Forderungsverluste, nicht budgetiert da bisher keine Erfahrungswerte			19'000.00 19'000.00		19'000.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge REF, Nr. 19-036, 11.02.2020 Budgetverschiebung von 4320.3900.00 auf 4320.3120.00	2'000.00		18'200.00 18'200.00		20'200.00	
4330	Alterszentrum Breite	12'390'500.00	11'452'500.00	143'300.00		12'533'800.00	11'452'500.00
3105.00	Lebensmittel	690'000.00		20'000.00		710'000.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB, Nr. 20-74, 11.02.2020 Höhere Preise Lebensmittel und Umsatz Restaurant			20'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'500.00		71'700.00		107'200.00	
	SRB, Nr. 19-446, 30.07.19 Ersatz Waschmaschine AZ Breite			49'200.00			
	SRB, Nr. 20-73, 11.02.2020 Ersatz Geschirrspühlmaschine Haus Steig			22'500.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'500.00		-3'000.00		500.00	
	REF, 19-037, 11.02.2020 Budgetverschiebung von 4330.3118.00 auf 4330.3158.00			-3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	317'900.00		43'700.00		361'600.00	
	SRB, Nr. 19-164, 26.03.19 Ersatz Liftsteuerung AZ Breite			43'700.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'600.00		7'900.00		35'500.00	
	SRB, Nr. 20-72, 11.02.2020 Mehrkosten Reparaturen Kaffeemaschinen und Wäsche-Extraktor			7'900.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'600.00		3'000.00		27'600.00	
	REF, 19-037, 11.02.2020 Budgetverschiebung von 4330.3158.00 auf 4330.3118.00			3'000.00			
4350	Spitexleistungen Region Schaffhausen	7'572'000.00	7'572'000.00	25'600.00		7'597'600.00	7'572'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'845'300.00		3'500.00		4'848'800.00	
	SRB, Nr. 18-706, 20.11.19 Stellvertretung Gesamtleitung a.o. befristete Lohnerhöhung, für 2019			3'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	322'800.00		200.00		323'000.00	
	SRB, Nr. 18-706, 20.11.19 Stellvertretung Gesamtleitung a.o. befristete Lohnerhöhung, für 2019			200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	566'200.00		500.00		566'700.00	
	SRB, Nr. 18-706, 20.11.19 Stellvertretung Gesamtleitung a.o. befristete Lohnerhöhung, für 2019			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	38'000.00		10'300.00		48'300.00	
	SRB, Nr. 2020-043, 21.01.2020 höhere Fahrspesen Spitex team, da mehr Klienten			10'300.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	128'800.00		11'100.00		139'900.00	
	SRB, Nr. 2020-042, 21.01.2020 Anpassung Mietverträge per 01.01.2019			11'100.00			
49	Fonds Soziales	126'000.00	126'000.00	40'000.00		166'000.00	126'000.00
4998.005	Fonds zur Förderung der Projekte Quartier- und Jugendarbeit	15'100.00	15'100.00	40'000.00		55'100.00	15'100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		40'000.00		42'000.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB, Nr. 19-502, 13.08.19 Anteil Umbauarbeiten Quartiertreff Herblingen			40'000.00			
5	Bildungsreferat	64'387'700.00	7'148'800.00	997'800.00	51'300.00	65'385'500.00	7'200'100.00
51	Bildung	45'924'600.00	2'423'100.00	751'500.00		46'676'100.00	2'423'100.00
5100	Schulamt und Stadtschulrat	990'500.00	200.00	126'600.00		1'117'100.00	200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	525'900.00		45'000.00		570'900.00	
	SRB, Nr. 19-284, 14.05.19 Neue IT Fachstelle Pädagogik 100%			45'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'700.00		3'100.00		54'800.00	
	SRB, Nr. 19-284, 14.05.19 Neue IT Fachstelle Pädagogik 100%			3'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'700.00		5'500.00		72'200.00	
	SRB, Nr. 19-284, 14.05.19 Neue IT Fachstelle Pädagogik 100%			5'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00		400.00		8'100.00	
	SRB, Nr. 19-284, 14.05.19 Neue IT Fachstelle Pädagogik 100%			400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'700.00		600.00		10'300.00	
	SRB, Nr. 19-284, 14.05.19 Neue IT Fachstelle Pädagogik 100%			600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500.00		400.00		8'900.00	
	SRB, Nr. 19-284, 14.05.19 Neue IT Fachstelle Pädagogik 100%			400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		71'600.00		72'000.00	
	SRB, Nr. 19-450, 30.07.19 Springereinsatz Schulamt und SSR 10.07.-30.09.19			24'200.00			
	SRB, Nr. 19-503, 13.08.19 Durchführung einer Organisationsanalyse			32'300.00			
	SRB, Nr. 19-447, 30.07.19 Präsentation Organisationsanalyse, Fa. altra vista Gmbh			15'100.00			
5110	Schulen	30'249'900.00	1'649'100.00	2'000.00		30'251'900.00	1'649'100.00
3104.01	Lehrmittel Kindergärten	124'200.00		20'000.00		144'200.00	
	SRB, 2019-692, 05.11.2019 Für neue Kindergartenabteilungen Herblingen und Breit Grundausstattung und Material			20'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	309'700.00		-15'600.00		294'100.00	
	REF-Nr. 19-021, 17.12.19 Portokosten Budgetverschiebung auf 5110.3910.00			-15'600.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	IV Dienstleistungen	8'300.00		15'600.00		23'900.00	
	REF-Nr. 19-021, 17.12.19 Portokosten Budgetverschiebung von 5110.3130.00			15'600.00			
3980.00	Übertragungen	796'300.00		-18'000.00		778'300.00	
	SRB, Nr. 19-207, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinden Hallau gem. LV			-6'000.00			
	SRB, Nr. 19-208, 09.04.19 Schulsozialarbeit Gemeinden Neunkirch gem. LV			-6'000.00			
	SRB, Nr. 19-349, 04.06.19 Schulsozialarbeit mit der Stadt Stein am Rhein gem. LV			-6'000.00			
5120	Betrieb Schulanlagen	9'805'100.00	411'000.00	592'000.00		10'397'100.00	411'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'199'500.00		-154'000.00		2'045'500.00	
	REF, 19-022, 18.12.19 Pauschalentschädigung Reinigungspersonal Budgetverschiebung auf 5120.3049.00			-154'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen			154'000.00		154'000.00	
	REF, 19-022, 18.12.19 Pauschalentschädigung Reinigungspersonal Budgetverschiebung von 5120.3010.00			154'000.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	274'600.00		55'000.00		329'600.00	
	SRB, Nr. 19-212, 09.04.19 Schulraumprovisorien Kreuzgut und Emmersberg			55'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	818'300.00		-55'000.00		763'300.00	
	REF, 19-023, 18.12.19 interne Verrechnung Holzschnitzel Budgetverschiebung auf 5120.3900.00			-55'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'349'500.00		427'800.00		1'777'300.00	
	SRB, Nr. 19-212, 09.04.19 Schulraumprovisorien Kreuzgut und Emmersberg			241'000.00			
	SRB, Nr. 19-307, 21.05.19 Aussengräteraum und Autounterstand			93'000.00			
	SRB, Nr. 19-621, 15.10.19 Schulhaus Alpenblick, Ersatz Heizanlage			42'000.00			
	SRB, Nr. 19-45, 22.01.19 Schulhaus Gräfler, Ersatz Heizung			42'000.00			
	REF, Nr. 19-011, 09.10.19 Ersatz Motor der Lüftungsanlage Dreifachhalle Breite			9'800.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	270'000.00		109'200.00		379'200.00	
	SRB, Nr. 19-212, 09.04.19 Schulraumprovisorien Kreuzgut und Emmersberg			109'200.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	70'000.00		55'000.00		125'000.00	
	REF, 19-023, 18.12.19 interne Verrechnung Holzschnitzel			55'000.00			
	Budgetverschiebung von 5120.3120.00						
5150	Betrieb Rhybadi	490'800.00	122'100.00	30'900.00		521'700.00	122'100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	323'000.00		11'500.00		334'500.00	
	SRB, Nr. 19-547, 27.08.19 Anschaffung isolierte Saunajurte			11'500.00			
	im Gegenzug zu Verkauf Saunafass						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			19'400.00		19'400.00	
	SRB, Nr. 19-305, 21.05.19 Beteiligung Badeeintritte			19'400.00			
52	Kinder- und Jugendbetreuung	6'599'300.00	1'527'800.00	54'300.00	45'100.00	6'653'600.00	1'572'900.00
5200	Kinder- und Jugendbetreuung	2'555'500.00		-31'300.00		2'524'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'200.00		6'700.00		153'900.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Pensenerhöhung Administration			6'700.00			
	Aug. - Dez.						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		400.00		10'100.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Pensenerhöhung Administration			400.00			
	Aug. - Dez.						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		800.00		17'800.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Pensenerhöhung Administration			800.00			
	Aug. - Dez.						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		100.00		1'800.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Pensenerhöhung Administration			100.00			
	Aug. - Dez.						
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'900.00		100.00		2'000.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Pensenerhöhung Administration			100.00			
	Aug. - Dez.						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		100.00		2'300.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Pensenerhöhung Administration			100.00			
	Aug. - Dez.						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'271'500.00		-39'500.00		2'232'000.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung inf. neuer Fist			-39'500.00			
	5290 'Mittagstische'						
5290	Mittagstische			85'600.00	45'100.00	85'600.00	45'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			55'400.00		55'400.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von			55'400.00			
	5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'600.00		3'600.00	

	genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			3'600.00			
3052.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen AG-Beiträge an Pensionskassen		3'500.00		3'500.00	
			3'500.00			
3053.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen AG-Beiträge an Unfallversicherungen		600.00		600.00	
			600.00			
3054.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen AG-Beiträge an Familienzulagekassen		600.00		600.00	
			600.00			
3055.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		600.00		600.00	
			600.00			
3090.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Aus- und Weiterbildung des Personals		200.00		200.00	
			200.00			
3099.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Übriger Personalaufwand		300.00		300.00	
			300.00			
3100.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Büromaterial		100.00		100.00	
			100.00			
3101.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Betriebs-, Verbrauchsmaterial		200.00		200.00	
			200.00			
3103.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Fachliteratur, Zeitschriften		100.00		100.00	
			100.00			
3104.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Lehrmittel		500.00		500.00	
			500.00			
3105.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Lebensmittel		12'300.00		12'300.00	
			12'300.00			
3110.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Büromöbel und -geräte		100.00		100.00	
			100.00			
3112.00	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen Kleider, Wäsche, Vorhänge		100.00		100.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung			100.00		100.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'300.00		5'300.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			5'300.00			
3130.10	Telefonkosten			600.00		600.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			600.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'100.00		1'100.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			1'100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00		100.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00		100.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		100.00	
	SRB, Nr. 19-448, 30.07.19 Budgetverschiebung von 5200.3636.00 Beiträge an priv. Organisationen			100.00			
53	Museen	5'161'500.00	913'600.00	3'100.00	3'100.00	5'164'600.00	916'700.00
5300	Museum zu Allerheiligen	4'821'200.00	706'400.00	3'100.00	3'100.00	4'824'300.00	709'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'754'300.00		35'100.00		1'789'400.00	
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung von Konto 3132.00			32'500.00			
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			2'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	147'800.00		2'800.00		150'600.00	
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung von Konto 3132.00			2'700.00			
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	259'000.00		4'800.00		263'800.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung von Konto 3132.00			4'700.00			
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'400.00		400.00		22'800.00	
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung von Konto 3132.00			300.00			
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'500.00		600.00		28'100.00	
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung von Konto 3132.00			500.00			
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'400.00		400.00		24'800.00	
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung von Konto 3132.00			300.00			
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	41'000.00		-41'000.00			
	SRB, Nr. 18-739, 04.12.19 Im Museum tätiger Kantonsarchäologe , Budgetverschiebung auf Löhne und Sozialleistungen			-41'000.00			
54	Bibliotheken	1'780'700.00	298'300.00	9'600.00		1'790'300.00	298'300.00
5400	Bibliotheken	1'704'900.00	239'300.00	9'600.00		1'714'500.00	239'300.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'400.00		9'600.00		33'000.00	
	REF, Nr- 19-005, 22.05.19 Teilnahme an e-rara.ch			9'600.00			
55	Kultur	3'931'400.00	1'629'900.00	119'800.00		4'051'200.00	1'629'900.00
5500	Kultur	393'200.00	81'000.00	27'000.00		420'200.00	81'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		27'000.00		29'500.00	
	SRB, Nr. 2020-26, 14.01.2020 Reisekosten Orchester, Einweihung Konzertflügel, Jahresbeitrag Städtekonferenz, Portokosten			27'000.00			
5501	Kulturförderung	962'400.00		6'000.00		968'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	887'400.00		6'000.00		893'400.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	SRB, Nr. 19-235, 30.04.19 Beitrag Verlag am Platz, Gedenkanlass Bombardierung			6'000.00			
5502	Internationale Bachfeste	105'500.00		7'000.00		112'500.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	20'000.00		7'000.00		27'000.00	
	REF, Nr. 2019-030, 23.01.2020 Mehrkosten neue Website Internationales Bachfest			7'000.00			
5510	Stadttheater	2'406'100.00	1'502'900.00	79'800.00		2'485'900.00	1'502'900.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			70'000.00		70'000.00	
	SRB, Nr. 2020-25, 14.01.2020 Serviceverträge für diverse Anlagen und die Bühnenmaschinerie			70'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		7'300.00		8'800.00	
	REF, 2019-028, 23.01.2020, Erneuerung Mikrofonanlage			7'300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'500.00		2'500.00	
	REF, Nr. 2019-029, 23.01.2020 Bezugssteuer und Provisionen für Ticketverkauf			2'500.00			
56	Stadtarchiv	509'700.00	800.00	41'400.00		551'100.00	800.00
5600	Stadtarchiv	509'700.00	800.00	41'400.00		551'100.00	800.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'100.00		32'000.00		373'100.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Neue Stelle Fachverantwortung Records Management 80-100%			32'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300.00		2'000.00		24'300.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Neue Stelle Fachverantwortung Records Management 80-100%			2'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		3'500.00		42'500.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Neue Stelle Fachverantwortung Records Management 80-100%			3'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00		200.00		3'600.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Neue Stelle Fachverantwortung Records Management 80-100%			200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'200.00		400.00		4'600.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Neue Stelle Fachverantwortung Records Management 80-100%			400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		300.00		4'300.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Neue Stelle Fachverantwortung Records Management 80-100%			300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		3'000.00		8'100.00	
	SRB, Nr. 19-281, 14.05.19 Records Management Zusammenarbeitsvertrag mit UBit Schweiz AG			3'000.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Fonds Bildung	355'300.00	355'300.00	18'100.00	3'100.00	373'400.00	358'400.00
5998.006	Fonds Sturzenegger Stiftung	259'800.00	259'800.00	3'100.00	3'100.00	262'900.00	262'900.00
3980.10	Übertragungen in Erfolgsrechnung 5300+5301	259'800.00		3'100.00		262'900.00	
	SRB, Nr. 19-765, 03.12.19 befristete Pensenerhöhung vom 01.11.-31.12.2019			3'100.00			
5998.007	Fonds für Kinder	20'100.00	20'100.00	15'000.00		35'100.00	20'100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			15'000.00		15'000.00	
	SRB, 2019-691, 05.11.2019 Anteil Ferienlager Gemeinnützige Gesellschaft Schaffhausen			15'000.00			
6	Baureferat	38'895'200.00	12'718'900.00	2'109'000.00		41'004'200.00	12'718'900.00
60	Stabstellen	318'100.00		5'300.00		323'400.00	
6000	Stab Baureferat	318'100.00		5'300.00		323'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		100.00		700.00	
	REF, 19-015, 12.11.2019 Referatsanlass			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'300.00		5'200.00		28'500.00	
	REF, 19-014, 12.11.2019 Referatsanlass			5'200.00			
62	Hochbau	8'843'600.00	1'458'300.00	294'700.00		9'138'300.00	1'458'300.00
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	3'619'900.00	90'000.00	285'500.00		3'905'400.00	90'000.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	418'000.00		94'000.00		512'000.00	
	SRB, Nr. 19-545, 27.08.19 Machbarkeitsstudie Schulraumplanung			94'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	348'000.00		139'000.00		487'000.00	
	SRB, Nr. 19-389, 18.06.19 Ersatz Heizungsanlage, Hof Oberbargen			50'000.00			
	SRB, Nr. 19-591, 17.09.19 Münster, Windfang beim Haupteingang			89'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	134'200.00		52'500.00		186'700.00	
	SRB, Nr. 19-431, 02.07.19 Erhöhung Baurechtszins für Areal Bahnhof, Bushof inf. Falscheingabe			52'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	816'100.00		-9'000.00		807'100.00	
	REF, Nr. 19-026, 18.12.19 Personalzulagen Budgetverschiebung auf 6210.3049.00			-9'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen			9'000.00		9'000.00	
	REF, Nr. 19-026, 18.12.19 Personalzulagen Budgetverschiebung von 6210.3010.00			9'000.00			
6220	Bau- u. Feuerpolizei	1'119'200.00	665'500.00	9'200.00		1'128'400.00	665'500.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		9'200.00		13'200.00	

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	REF, Nr. 19-001, 04.03.19 Beschaffung neues Abgasmessgerät			9'200.00			
63	Tiefbau	12'891'600.00	4'754'900.00	1'526'000.00		14'417'600.00	4'754'900.00
6300	Stabstelle Tiefbau	8'570'900.00	1'074'200.00	385'800.00		8'956'700.00	1'074'200.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'550'000.00		328'000.00		1'878'000.00	
	SRB, Nr. 19-549, 27.08.19 Öffentl. Beleuchtung SH Power			258'000.00			
	REF, 19-014, 12.11.2019 Budgetverschiebung Hydrantenzins SH Power, von 6300.3130.00			70'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'055'000.00		57'800.00		5'112'800.00	
	SRB, Nr. 19-308, 21.05.19 Vogelschutz neue Wartehallen			12'000.00			
	SRB, Nr. 19-432, 02.07.19 Sanierung Goldschmiedstrasse			95'000.00			
	SRB, Nr. 19-477, 06.08.19 Erstellung Verkehrserschliessung Quartierplan Steig			20'800.00			
	REF, 19-014, 12.11.2019 Budgetverschiebung Hydrantenzins SH Power, an 6300.3120.00			-70'000.00			
6310	Entsorgung	4'320'700.00	3'680'700.00	1'140'200.00		5'460'900.00	3'680'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'217'000.00		26'300.00		1'243'300.00	
	SRB, Nr. 19-479, 06.08.19 Auszahlung nicht bezogene Ferientage bei Pensionierung			26'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'100.00		1'700.00		80'800.00	
	SRB, Nr. 19-479, 06.08.19 Auszahlung nicht bezogene Ferientage bei Pensionierung			1'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'800.00		3'000.00		141'800.00	
	SRB, Nr. 19-479, 06.08.19 Auszahlung nicht bezogene Ferientage bei Pensionierung			3'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'300.00		700.00		36'000.00	
	SRB, Nr. 19-479, 06.08.19 Auszahlung nicht bezogene Ferientage bei Pensionierung			700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'600.00		300.00		14'900.00	
	SRB, Nr. 19-479, 06.08.19 Auszahlung nicht bezogene Ferientage bei Pensionierung			300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'700.00		100.00		13'800.00	
	SRB, Nr. 19-479, 06.08.19 Auszahlung nicht bezogene Ferientage bei Pensionierung			100.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen			30'000.00		30'000.00	
	SRB, 19-773, 03.12.2019 Einführung CityMobile-Abfall-App, digitaler Abfallkalender			30'000.00			

		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INV00148, Altglascontainer, Ersatzanschaffung			33'000.00			
	Streichung Nachträge			-33'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'510'000.00		1'078'100.00		2'588'100.00	
	SRB, Nr. 19-620, 15.10.19 Beitrag Anteil Stadt für Stilllegung der Biogasanlage			1'078'100.00			
64	Grün Schaffhausen	12'615'500.00	5'029'400.00	283'000.00		12'898'500.00	5'029'400.00
6400	Grün- und Sportanlagen	4'228'500.00	1'157'300.00	90'000.00		4'318'500.00	1'157'300.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	236'000.00		68'000.00		304'000.00	
	SRB, Nr. 19-434, 02.07.19 Ersatzbeschaffung Kompostwender			68'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	470'000.00		22'000.00		492'000.00	
	SRB; Nr. 19-213, 09.04.19 Schallpegelüberwachung Skateanlage Dreispitz			22'000.00			
6420	Friedhöfe	1'392'300.00	518'000.00	70'000.00		1'462'300.00	518'000.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	75'000.00		70'000.00		145'000.00	
	SRB, Nr. 19-612, 27.09.19 Fällarbeiten "Waldfriedhof"			70'000.00			
6430	Planung und Verwaltung	1'025'800.00	18'200.00	90'000.00		1'115'800.00	18'200.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500.00		90'000.00		97'500.00	
	SRB, Nr. 19-644, 22.10.2019 Anschaffung Occasions-Pneulader, Entlastung Budget 2020			90'000.00			
6450	Weingut	384'500.00	133'100.00	19'000.00		403'500.00	133'100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		19'000.00		22'000.00	
	SRB, Nr. 19-268, 07.05.19 Sanierung Flachdach, Rebhaus an der "Rheinhalde"			19'000.00			
6460	Wald	2'842'300.00	1'292'700.00	14'000.00		2'856'300.00	1'292'700.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	83'000.00		14'000.00		97'000.00	
	SRB, Nr. 19-75, 12.02.19 Ersatz Dienstwagen Revier Schaffhausen			14'000.00			
		253'381'200.00	253'924'400.00	4'665'800.00	132'400.00	258'047'000.00	254'056'800.00

A11. Kreditrechtliche Angaben – Zusatz- und Exekutivkredite Investitionsrechnung⁽¹⁾ genehmigte Vorlagen GSR im Jahr 2019, Volksabstimmungen im Jahr 2020)

Institutionelle Gliederung		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Finanzreferat	10'191'000.00	5'535'000.00	3'425'000.00		13'616'000.00	5'535'000.00
32	Finanzen	10'191'000.00	5'535'000.00	3'425'000.00		13'616'000.00	5'535'000.00
3201	Interne Dienste	7'635'000.00	5'535'000.00	3'425'000.00		11'060'000.00	5'535'000.00
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	1'035'000.00		1'575'000.00		2'610'000.00	
	INV00155			1'575'000.00			
5550.00	Private Unternehmungen			1'850'000.00		1'850'000.00	
	INV00156 Vorlage Beteiligung NWGS			1'850'000.00			
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	1'933'300.00	500'000.00	279'200.00	184'200.00	2'212'500.00	684'200.00
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	650'000.00	500'000.00	184'200.00	184'200.00	834'200.00	684'200.00
4200	Feuerwehr	650'000.00	500'000.00	184'200.00	184'200.00	834'200.00	684'200.00
5060.00	Mobilien	500'000.00		184'200.00		684'200.00	
	INV00230, SRB, Nr. 19-91, 19.02.19			184'200.00			
	Anschaffung neues Atemschutzfahrzeug inkl. Zubehör						
43	Alter	1'283'300.00		95'000.00		1'378'300.00	
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	853'300.00		95'000.00		948'300.00	
5040.00	Hochbauten	633'300.00		95'000.00		728'300.00	
	INV00004, SRB, 2019-736, 19.11.2019 Ersatz Fernleitung von Heizzentrale			95'000.00			
5	Bildungsreferat	7'406'500.00		160'000.00		7'566'500.00	
51	Bildung	7'174'800.00		160'000.00		7'334'800.00	
5140	Sport			160'000.00		160'000.00	
5040.00	Hochbauten			160'000.00		160'000.00	
	INV000171, SRB, Nr. 19-41, 22.01.19 Ersatz Heizung KSS			160'000.00			
6	Baureferat	15'566'800.00	1'904'200.00	6'887'300.00		22'454'100.00	1'904'200.00
62	Hochbau	1'999'100.00		9'000.00		2'008'100.00	
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	1'999'100.00		9'000.00		2'008'100.00	
5040.00	Hochbauten	1'999'100.00		9'000.00		2'008'100.00	

Institutionelle Gliederung		genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INV00018, REF, 19-016, 14.11.19 ausserordentliche Spenglerarbeiten beim Munotglögglein, Sanierung Munotturm			9'000.00			
63	Tiefbau	12'567'700.00	1'904'200.00	563'000.00		13'130'700.00	1'904'200.00
6300	Stabstelle Tiefbau	12'000'700.00	1'904'200.00	563'000.00		12'563'700.00	1'904'200.00
5000.00	Grundstücke			68'000.00		68'000.00	
	INV00051, SRB, 19-33, 15.01.2019 Landerwerb in Herblingen für Bushaltestellen			68'000.00			
5010.00	Strassen	4'885'400.00		170'000.00		5'055'400.00	
	INV00042, SRB, Nr. 19-309, 21.05.19 Sanierung Bockrietstrasse, Abschnitt Grünaustieg bis Hochstrasse			45'000.00			
	INV00194, SRB, Nr. 19-137, 12.03.19 Erhöhung Sanierung Bachstrasse			125'000.00			
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	4'235'200.00		90'000.00		4'325'200.00	
	INV00099, SRB, Nr. 19-16, 08.01.19 Infrastruktur VBSH-Netzerweiterung Herblingen, Agglo 20, Teilpaket 2,			90'000.00			
5020.00	Wasserbau	740'800.00		120'000.00		860'800.00	
	INV00302; SRB, Nr. 19-351, 04.06.19 Gerberbach, statische Verstärkung			120'000.00			
5030.00	Übriger Tiefbau	2'139'300.00		115'000.00		2'254'300.00	
	INV00306, SRB, Nr. 19-433, 02.07.2019 Instandsetzung Unterführung "Löwengässchen"			115'000.00			
64	Grün Schaffhausen	300'000.00		6'315'300.00		6'615'300.00	
6400	Grün- und Sportanlagen	300'000.00		6'310'000.00		6'610'000.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	300'000.00		2'670'000.00		2'970'000.00	
	¹⁾ INV00229, GSR, 2019-680, 05.11.2019 Bau eines Garderobengebäudes			2'670'000.00			
5040.00	Hochbauten			3'640'000.00		3'640'000.00	


Institutionelle Gliederung	genehmigte Budget 2019		Nachtragskredit 2019		Budget 2019 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1) INV00229, GSR, 2019-680, 05.11.2019 Umbau Fussballfeld von Natur- in Kunstrasen und weiter Sanierungsmassnahmen			3'640'000.00			
6460 Wald			5'300.00		5'300.00	
5050.00 Waldungen			5'300.00		5'300.00	
INV00239, SRB, Nr. 19-249, 30.04.19 Kauf Waldgrundstück, Freudental, GB Nr. 3822			5'300.00			
	35'217'600.00	7'939'200.00	10'751'500.00	184'200.00	45'969'100.00	8'123'400.00

genehmigte Kredite 2019 per Volksabstimmung:


INV00108 Vorlage: Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung	12'205'000.00
INV00105 Vorlage Stadthausgeviert	23'100'000.00
INV00233 Vorlage: VBSH Darlehen zwecks Einführung von Elektrobussen mit Schnellladesystem	<u>23'600'000.00</u>
	58'905'000.00

(Diese genehmigten Kredite wurden im Budget 2019 mit der entsprechenden Tranche berücksichtigt und sind in der Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung - fortgeführte Kredite unter der entsprechenden Investitionsnummer ersichtlich).

2.7 Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung



STADT SCHAFFHAUSEN



sh.ch

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

Telefon 052 632 75 01
sandra.guertler@ktsh.ch

An die Geschäftsprüfungskommission der
Einwohnergemeinde Schaffhausen

Schaffhausen, 19. Mai 2020

Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung 2019

Als Finanzkontrolle haben wir auftragsgemäss die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen (nachstehend "Stadt Schaffhausen") bestehend aus Bilanz, Gestufter Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Verwaltungsvermögen, Geldflussrechnung, Anhang und Verpflichtungskreditkontrolle für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortlichkeit des Stadtrates
Der Stadtrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung einer internen Kontrolle mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stadtrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Finanzkontrolle
Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer die internen Kontrollen, soweit diese für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung sind, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über Existenz und die Wirksamkeit der internen Kontrollen abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser eingeschränktes Prüfungsurteil bilden.

Grundlage des eingeschränkten Prüferurteils
Die KSS wird als Beteiligung im Verwaltungsvermögen ausgewiesen und beschrieben. Per 31.12.2019 beträgt der Beteiligungswert TCHF 7'678. Gemäss FHV §11 Abs. 2 dürfen Beteiligungen nicht systematisch beschrieben werden. Zudem sind die Investitionen in die KSS als Investitionsbeiträge zu aktivieren und nicht dem Beteiligungswert zuzuschlagen. Diese Investitionsbeiträge werden über die Nutzungsdauer der finanzierten Investition beschrieben.

Des Weiteren beinhalten die Abgrenzungen Guthaben des Personals aus Ferien und Überzeit. Die Sozialversicherungsbeiträge in der Höhe von TCHF 160 sowie die Stundenlohn Guthaben von TCHF 651 wurden bei der Berechnung nicht berücksichtigt.

Zudem bestehen Rückstellungen für angefangene Arbeiten in der Höhe von TCHF 1'133. Eine Rückstellung darf für noch nicht ausgeführte Leistungen nicht angesetzt werden. Es handelt sich hierbei um eine finanzielle Zusage ohne rückstellungsfähigen Charakter.

Seite 1 von 2

Weiter wurden anlässlich der Bilanzanpassung diverse Anpassungen in den Sachanlagen des Finanzvermögens nicht vorgenommen.


1. Liegenschaften und Grundstücke, welche durch das Amt für Grundstückschätzung (AGS) neu beurteilt wurden, sind mit einem Gesamtbetrag von TCHF 23'667 vollständig im Finanzvermögen ausgewiesen. Sie enthalten jedoch einen Anteil Verwaltungsvermögen in der Höhe von TCHF 10'200. Zudem werden Liegenschaften mit einem Gesamtwert von TCHF 19'235 vollständig im Verwaltungsvermögen geführt, obwohl sie einen Anteil Finanzvermögen in der Höhe von TCHF 4'735 aufweisen.
2. Das Alte Restaurant Emmersberg wird mit TCHF 2'000 im Finanzvermögen geführt, obwohl die Liegenschaft gem. AGS-Schätzung einen Wert von TCHF 1'450 aufweist. Dadurch ist das Finanzvermögen sowie die Neubewertungsreserve um TCHF 550 zu hoch dargestellt.
3. Eine Liegenschaft bei welcher die Stadt einen Miteigentumsanteil hat wird im Finanzvermögen zu 100% erfasst. Die Liegenschaft weist einen Wert von TCHF 10'711 auf, der Miteigentumsanteil wird jedoch lediglich mit TCHF 6'217 bewertet. Dadurch ist das Finanzvermögen sowie die Neubewertungsreserve um TCHF 4'494 zu hoch dargestellt.
4. Diverse Liegenschaften wie das Salzstadel oder das Parkcasino werden im Verwaltungsvermögen mit CHF 4 bilanziert, obwohl sie dem Finanzvermögen zuzuordnen wären. Da Liegenschaften und Grundstücke nicht für eine öffentliche oder hoheitliche Aufgabe benötigt werden, sind sie dem Finanzvermögen zuzuweisen. Aus der Umgliederung und Neubewertung ergibt sich ein Korrekturbetrag von TCHF 6'618, welcher in die Neubewertungsreserve eingebucht werden müsste.
5. Für Liegenschaften im Finanzvermögen wurde die vorliegende AGS-Schätzung nicht verwendet. Gesamthaft ist das Finanzvermögen und die Neubewertungsreserve somit um TCHF 15'483 zu tief dargestellt.
6. Sachanlagen im Finanzvermögen wurden zu Buchwerten übernommen. Die Buchwerte machen gesamthaft einen Wert von TCHF 9'938 aus. Eine Neubewertung dieser Positionen ist gem. Art. 44 FHG per 01.01.2019 vorgeschrieben. Das Ergebnis der Neubewertung kann hier nicht abschliessend beurteilt werden.
7. Für Sachanlagen im Wert von TCHF 20'180 wurden Neubewertungen vorgenommen. Es konnten jedoch weder AGS-Schätzungen noch plausible Erklärungen betr. der Schätzparameter vorgelegt werden. Der Buchwert dieser Sachanlagen betrug gem. HRM1 noch TCHF 5'340.

Die per 01.01.2019 aufgelösten Vorfinanzierungen wurden in der Höhe von TCHF 11'865 über die Neubewertungsreserve anstatt der Aufwertungsreserve aufgelöst. Die Abwertungsreserve ist um diesen Betrag zu tief, die Neubewertungsreserve zu hoch dargestellt. Die Aufwertungsreserve wurde per 31.12.2019 in das allgemeine Eigenkapital umgebucht. Die Umbuchung ist ebenfalls um diesen Betrag zu tief.


Eingeschränktes Prüfungsurteil
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr mit Ausnahme der Auswirkungen der im Absatz "Grundlage für das eingeschränkte Prüfungsurteil" dargelegten Sachverhalte den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften
Wir bestätigen, dass wir die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen. Sodann weisen wir darauf hin, dass für 100 Positionen der Erfolgsrechnung kein oder kein ausreichend hoher Exekutivkredit vorhanden ist. Gem. Art. 17 i.V.m. Art. 24 FHG sind auch für Budgetüberschreitungen bei gebundenen Ausgaben Exekutivkredite einzuholen.

FINANZKONTROLLE



Sandra Gürtler
dipl. Wirtschaftsprüferin
Revisionsleiterin



Patrik Eichkorn
Leiter Finanzkontrolle

Seite 2 von 2

3. Jahresrechnung – Details zum Finanzbericht

3.1 Erfolgsrechnung - auf Stufe Konto

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
1	Behörden und Stimmberechtigte	3'269'988.96	399'839.29	3'453'900.00	377'300.00	-206'450.33	-6.71	
10	Behörden und Stimmberechtigte	3'269'988.96	399'839.29	3'453'900.00	377'300.00	-206'450.33	-6.71	
1000	Wahlen und Abstimmungen	432'837.39	132'033.24	298'800.00	130'000.00	132'004.15	78.20	Im Jahre 2019 fanden zwei zusätzliche Abstimmungstermine statt und es wurde zusätzlich mehr über städtische Vorlagen abgestimmt als angenommen.
3000.10	Sitzungsgelder	59'584.00		50'500.00		9'084.00	17.99	siehe Kommentar Finanzstelle
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'016.85		3'300.00		-2'283.15	-69.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	219.40		400.00		-180.60	-45.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	187.70		600.00		-412.30	-68.72	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	119.95		400.00		-280.05	-70.01	
3100.00	Büromaterial	43'247.05		8'000.00		35'247.05	440.59	Stimmcouverts werden von der KSD für den Kanton gesamthaft bestellt. Auf den Zeitpunkt der Grossbestellung hat die Stadt keinen Einfluss. Daher wurde dieser Posten nicht budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	71'902.15		37'000.00		34'902.15	94.33	siehe Kommentar Finanzstelle
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'084.45		9'000.00		2'084.45	23.16	siehe Kommentar Finanzstelle
3130.20	Porti	111'850.69		94'800.00		17'050.69	17.99	siehe Kommentar Finanzstelle
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	122'782.65		90'800.00		31'982.65	35.22	siehe Kommentar Finanzstelle
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	51.30				51.30		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	676.35				676.35		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	6'438.00				6'438.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'596.85				1'596.85		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2'080.00		4'000.00		-1'920.00	-48.00	
4270.00	Bussen		125'800.95		130'000.00	4'199.05	-3.23	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		84.00			-84.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00			-3'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'148.29			-3'148.29		
1100	Grosser Stadtrat	352'948.80		359'600.00		-6'651.20	-1.85	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	143'903.00		170'000.00		-26'097.00	-15.35	Im 2019 sind weniger Sitzungen in Kommissionen abgehalten wurden.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'953.70		74'500.00		-9'546.30	-12.81	Neuorganisation Ratssekretariat

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleizeitguthaben zu Vorjahr	5'352.90				5'352.90		
3049.00	Übrige Zulagen	52'260.00		28'100.00		24'160.00	85.98	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'877.50		15'900.00		-7'022.50	-44.17	siehe Kommentar zu Konten 3000.00 und 3049.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'639.90		8'500.00		-860.10	-10.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'069.50		2'300.00		-1'230.50	-53.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'643.55		2'900.00		-1'256.45	-43.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	831.40		2'400.00		-1'568.60	-65.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	133.50		1'000.00		-866.50	-86.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	516.85		200.00		316.85	158.43	
3100.00	Büromaterial	183.85		1'800.00		-1'616.15	-89.79	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28'353.20		16'000.00		12'353.20	77.21	mehr Inserate (Sitzungseinladungen, referendumsfähige Beschlüsse, Abstimmungen)
3113.00	Hardware	3'627.85		10'600.00		-6'972.15	-65.78	Der Aufwand für die elektronische Abstimmungsanlage ist tiefer ausgefallen als angenommen.
3118.00	Immaterielle Anlagen			400.00		-400.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'360.25		12'300.00		2'060.25	16.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'745.35		10'000.00		5'745.35	57.45	Einführungssupport für elektronische Abstimmungsanlage
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'350.00		1'800.00		-450.00	-25.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'146.50		900.00		1'246.50	138.50	
1200	Stadtrat	1'271'157.19	730.55	1'287'900.00		-17'473.36	-1.36	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	854'971.00		855'000.00		-29.00		
3000.10	Sitzungsgelder	30'630.00		35'000.00		-4'370.00	-12.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'091.70		57'900.00		-3'808.30	-6.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'562.45		97'600.00		2'962.45	3.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'886.60		7'700.00		-813.40	-10.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'260.05		10'700.00		-439.95	-4.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'746.45		7'800.00		946.45	12.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'300.00		-1'300.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	58'147.52		50'000.00		8'147.52	16.30	Der Jahresbericht und das Leitbild mussten nachgedruckt werden. Dies verursachte Mehrkosten von 6'700 Franken.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	109'068.27		131'700.00		-22'631.73	-17.18	Mit Umstellung zu HRM2 wurden diverse Konten unter dieser Stelle zusammengefasst was die Budgetierung erschwerte. Durch sparsamer Umgang musste nicht der ganze Budgetposten aufgebraucht werden.
3130.10	Telefonkosten	4'340.90		5'000.00		-659.10	-13.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'997.25		28'200.00		4'797.25	17.01	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	127.00				127.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	168.00				168.00		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	160.00				160.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		730.55			-730.55		Anteil der Stadt an den Verkäufen der Publikation 'Die Bombardierung von Schaffhausen'
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen	606'281.13	9'262.25	918'900.00	9'000.00	-312'881.12	-34.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	617.70		800.00		-182.30	-22.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'140.79		135'500.00		-30'359.21	-22.41	Mit Umstellung zu HRM2 wurden diverse Konten unter dieser Stelle zusammengefasst. Für einen neuen Imagefilm wurde ein Exekutivkredit über 80'000 Franken gesprochen.
3130.01	Veranstaltungen im Rahmen der Städtezusammenarbeit	13'268.25		10'000.00		3'268.25	32.68	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'465.65		40'900.00		-11'434.35	-27.96	Es wurden weniger Informatik-Dienstleistungen (von der KSD, z.B. für Anpassungen der Website) in Anspruch genommen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	109'851.00		108'500.00		1'351.00	1.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	347'937.74		623'200.00		-275'262.26	-44.17	Auf diesem Konto wurde ein Verpflichtungskredit über 264'000 Franken für Schaffusia 2020 budgetiert. 2019 wurde davon eine Tranche von 100'000 Franken beansprucht (vgl. Verpflichtungskreditkontrolle Kapitel 3.3).
4309.02	Einnahmen aus Veranstaltungen der Städtezusammenarbeit		9'262.25		9'000.00	-262.25	2.91	
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe	348'951.20		350'400.00		-1'448.80	-0.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'874.90		25'000.00		3'874.90	15.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	320'076.30		325'400.00		-5'323.70	-1.64	
1998.001	Fonds Nebeneinkünfte Stadtrat	192'563.25	192'563.25	162'000.00	162'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder	183'157.40		148'000.00		35'157.40	23.76	Die Stadträte haben an erheblich mehr externen Sitzungen teilgenommen, wie ursprünglich geplant. Daher Mehrertrag auf Konto 4309.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'679.30		9'600.00		-1'920.70	-20.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	323.55		1'300.00		-976.45	-75.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	759.90		1'800.00		-1'040.10	-57.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	643.10		1'300.00		-656.90	-50.53	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		197'063.25		162'000.00	-35'063.25	21.64	siehe Kommentar Konto 3000.10
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-4'500.00			4'500.00		
1998.002	Stadtentwicklungsfonds	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		900.35		900.00	-0.35	0.04	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-850.35		-800.00	50.35	6.29	
1998.003	Fonds zur Unterstützung der Hemmentaler Dorfkaktivitäten	7'150.00	7'150.00	8'100.00	8'100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'100.00		8'000.00		-900.00	-11.25	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		55.80		100.00	44.20	-44.20	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		7'094.20		8'000.00	905.80	-11.32	
1998.004	Heinrich-Schlatter Fonds für Hilfsaktionen im In- und Ausland	58'050.00	58'050.00	68'100.00	68'100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00		-10'000.00	-100.00	2019 wurden keine Gelder für Hilfsaktionen im Inland ausbezahlt.
3638.00	Beiträge an das Ausland	58'000.00		58'000.00				
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		199.50		200.00	0.50	-0.25	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		57'850.50		67'900.00	10'049.50	-14.80	siehe Kommentar Konto 3636.00
2	Präsidialreferat	6'722'930.47	7'256'707.36	6'812'600.00	7'161'900.00	-184'476.89	52.81	
20	Stabstellen	397'856.16	6'743'604.10	461'600.00	6'742'000.00	-65'347.94	1.04	
2000	Stab Präsidialreferat	397'856.16	6'743'604.10	461'600.00	6'742'000.00	-65'347.94	1.04	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	326'405.70		351'400.00		-24'994.30	-7.11	Im Verlaufe des Jahres wurden die Pensen im Stab Präsidialreferat um insgesamt 20 Stellenprozent reduziert, zudem gab es eine Personalmutation.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-16'167.89				-16'167.89		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'212.70		22'800.00		-1'587.30	-6.96	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-8'550.00				-8'550.00		Damit die Aufwände im Rahmen des Interreg-Projekts "Smart Government Akademie Bodensee" zurückerstattet werden können, wurden die geleistete Arbeitsstunden anteilmässig bilanziert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'392.10		40'100.00		-1'707.90	-4.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'390.90		3'600.00		-209.10	-5.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'917.00		4'300.00		-383.00	-8.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'790.45		3'900.00		-109.55	-2.81	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00		3'500.00		-3'320.00	-94.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	473.65		600.00		-126.35	-21.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'490.15		1'500.00		-9.85	-0.66	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	206.40				206.40		
3110.00	Büromöbel und -geräte	920.60		1'000.00		-79.40	-7.94	
3113.00	Hardware	469.05		500.00		-30.95	-6.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'381.30		1'100.00		1'281.30	116.48	
3130.10	Telefonkosten	429.35		700.00		-270.65	-38.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			6'000.00		-6'000.00	-100.00	Die budgetierten Mittel für Fachberatung Projektmanagement und Records Management wurden aufgrund von Projektstand, Mutationen und Wechsel von Zuständigkeiten nicht beansprucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'213.25		17'500.00		-2'286.75	-13.07	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'090.45		2'400.00		690.45	28.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	528.80		700.00		-171.20	-24.46	
3910.00	IV Dienstleistungen	82.20				82.20		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'604.10			-1'604.10		
4602.01	Ablieferung SH Power		6'742'000.00		6'742'000.00			
21	Führungsunterstützung	1'205'019.01	112'703.00	1'361'400.00	114'500.00	-154'583.99	-12.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2100	Stadtkanzlei	1'205'019.01	112'703.00	1'361'400.00	114'500.00	-154'583.99	-12.40	
3000.10	Sitzungsgelder	16'770.00		17'000.00		-230.00	-1.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'006'211.65		1'036'600.00		-30'388.35	-2.93	Personalmutationen und Mutterschaftsvertretung
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-7'114.91				-7'114.91		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	159.00				159.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'753.60		67'500.00		-2'746.40	-4.07	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-78'953.30		-29'600.00		-49'353.30	166.73	Rückerstattung für Aufwand für Kläranlageverband (50'000 Franken) wurde irrtümlich mit Umstellung auf HRM 2 nicht budgetiert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'351.50		118'000.00		351.50	0.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'837.70		10'400.00		-562.30	-5.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'195.55		12'500.00		-304.45	-2.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'198.95		11'400.00		798.95	7.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'531.20		4'100.00		-2'568.80	-62.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	601.45		1'300.00		-698.55	-53.73	
3100.00	Büromaterial	8'741.70		10'000.00		-1'258.30	-12.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'149.45				4'149.45		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'383.92		4'000.00		-616.08	-15.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'349.40		4'000.00		3'349.40	83.74	
3113.00	Hardware	699.05		500.00		199.05	39.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'635.20		7'200.00		1'435.20	19.93	
3130.10	Telefonkosten			2'600.00		-2'600.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-37'814.00		40'000.00		-77'814.00	-194.54	Infolge unvorhersehbarer Personalengässe wurde ein Exekutivkredit über 20'000 Franken gesprochen, damit gewisse Aufträge extern vergeben werden können. Die Aufträge blieben unter den Erwartungen.
								Im Rechnungsjahr 2019 wurde eine Rückstellung für Rechtsstreitigkeiten über 50'000 Franken aufgelöst.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'789.20		34'000.00		4'789.20	14.09	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'114.70				1'114.70		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'493.90		4'900.00		2'593.90	52.94	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'084.10		5'000.00		84.10	1.68	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	850.00				850.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		112'703.00		105'000.00	-7'703.00	7.34	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				9'500.00	9'500.00	-100.00	Erträge aus Rechtsmittelverfahren blieben 2019 aus. Zudem wurden auf diesem Konto irrtümlich Erträge aus der Organisation Schaffusia budgetiert.
22	Personal	5'120'055.30	400'400.26	4'989'600.00	305'400.00	35'455.04	0.76	
2200	Personaldienst	1'660'089.84	144'348.21	1'728'100.00	150'900.00	-61'458.37	-3.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	967'989.15		987'200.00		-19'210.85	-1.95	Im Jahr 2019 war die Lohnbuchhaltungstelle über mehrere Monate nur in einem kleinen Teilzeitpensum besetzt, da die Wiederbesetzung sehr schwierig war.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-26'300.52				-26'300.52		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'932.05		64'300.00		-2'367.95	-3.68	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-15'360.35				-15'360.35		diverse Mutterschaftsentschädigungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'855.75		112'700.00		1'155.75	1.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'819.20		10'200.00		-380.80	-3.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'572.45		11'900.00		-327.55	-2.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'709.65		11'200.00		509.65	4.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'570.25		9'600.00		-2'029.75	-21.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'505.15		2'500.00		-994.85	-39.79	
3100.00	Büromaterial	9'642.15		13'300.00		-3'657.85	-27.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'948.80		3'000.00		948.80	31.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	597.90		800.00		-202.10	-25.26	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'431.65		3'500.00		-68.35	-1.95	
3118.00	Immaterielle Anlagen	732.35		5'000.00		-4'267.65	-85.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'232.58		82'100.00		-12'867.42	-15.67	Der Exekutivkredit für die Personalvermittlungskosten im Zusammenhang mit Anstellung des neuen Lohnbuchhalters wurde schlussendlich doch nicht gebraucht.
3130.10	Telefonkosten	299.90		400.00		-100.10	-25.03	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	603.00		4'000.00		-3'397.00	-84.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	162'759.75		164'900.00		-2'140.25	-1.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	719.90		200.00		519.90	259.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'135.30		14'200.00		-64.70	-0.46	Im Dezember 2018 hat der Personaldienst das Zeugnistool eingeführt, welches ein professionelles und einheitliches Auftreten gegen aussen ermöglicht. Zum Zeitpunkt des Budget 2019 waren die Kosten noch nicht bekannt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'558.95		7'100.00		-2'541.05	-35.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	824.70		1'700.00		-875.30	-51.49	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'016.15				1'016.15		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	242'920.98		217'300.00		25'620.98	11.79	Die Restbuchwerte von Investitionen unter der alten Rechnungslegung (HRM1) werden linear auf zwei Jahre abgeschrieben.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	133.00				133.00		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	240.00				240.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00	500.00	-100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		4'348.21			-4'348.21		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		30'000.00		10'000.00	-20'000.00	200.00	Die SH Power bezieht mehr Personaldienstleistungen. Deshalb wurde eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		85'000.00		85'000.00			
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				30'400.00	30'400.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4910.00	IV Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00			
2201	Personalentwicklung	680'066.68	28'071.65	725'000.00	500.00	-72'504.97	-10.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'812.45		258'200.00		-20'387.55	-7.90	Leider gab es infolge mangelnder Leistungen und Verhalten Lehrvertragsauflösungen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'172.25				1'172.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'667.30		16'800.00		-8'132.70	-48.41	Die Arbeitgeberbeiträge für Löhne Lehrlinge ist mit dem pauschalen Ansatz von 6.5% zu hoch budgetiert.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'841.45				-1'841.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			400.00		-400.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'444.20		2'600.00		-155.80	-5.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'600.40		3'100.00		-1'499.60	-48.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'790.10		2'900.00		-109.90	-3.79	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	378'001.38		390'900.00		-12'898.62	-3.30	Budgetierte Ausbildungen wurden infolge Mitarbeitenden-Austritts nicht begonnen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	33'328.60		38'000.00		-4'671.40	-12.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'435.40		9'600.00		-4'164.60	-43.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'050.00		1'500.00		-450.00	-30.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		1'000.00		-750.00	-75.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'121.20				3'121.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'262.55				3'262.55		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2'972.30				2'972.30		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'071.65		500.00	-27'571.65	5'514.33	Die Weiterverrechnungen der Kurse des städtischen Weiterbildungsprogramms an den Kanton, die Verkehrsbetriebe, SH Power und die Stiftung Impuls wurden vergessen zu budgetieren.
2202	Leistungen für Pensionierte	1'729'214.80		1'188'500.00		540'714.80	45.50	
3060.00	Ruhegehälter	608'412.00		608'500.00		-88.00	-0.01	
3064.00	Übergangsrenten	1'120'802.80		580'000.00		540'802.80	93.24	Für zukünftige Ansprüche muss mit HRM2 eine Rückstellung gebildet werden. Das war jedoch zum Budgetzeitpunkt noch nicht bekannt. Deshalb wurde die Rückstellung nicht budgetiert.
2203	Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag	1'050'683.98	227'980.40	1'348'000.00	154'000.00	-371'296.42	-31.10	
3000.10	Sitzungsgelder	1'680.00		4'000.00		-2'320.00	-58.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'794.15		467'600.00		-186'805.85	-39.95	31 Lehrabgängerinnen und Lehrabgänger aus 14 verschiedenen Berufsfeldern haben ihre Ausbildung erfolgreich abgeschlossen. Davon haben 16 Lehrabgänger in der Privatwirtschaft einen Anschluss gefunden oder sich für eine Zwischenlösung, wie Sprachaufenthalt oder ähnliches entschieden und kein Praktikum im Lehrbetrieb absolviert.
3010.01	Prämienzahlungen	133'405.15		134'500.00		-1'094.85	-0.81	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-5'911.76				-5'911.76		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	6'776.50		11'000.00		-4'223.50	-38.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'417.35		31'100.00		-9'682.65	-31.13	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-12'632.25				-12'632.25		diverse EO-Entschädigungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'035.25		48'100.00		-15'064.75	-31.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'708.40		4'900.00		-1'191.60	-24.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'086.70		5'900.00		-1'813.30	-30.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'839.55		5'500.00		-1'660.45	-30.19	
3091.00	Personalwerbung	119'609.37		120'000.00		-390.63	-0.33	Die Anzahl an veröffentlichten Stellen und die Schwierigkeiten bei der Rekrutierung haben enorm zugenommen. Im Durchschnitt sind im Moment mehr als 20 Stellen offen, während es in den letzten Jahren im Durchschnitt etwa zehn bis zwölf Stellen waren.
								Da der Bewerbungsrücklauf oftmals sehr gering ist, müssen die Inserate zusätzlich immer häufiger auch in Fachportalen (online) inseriert werden oder mehrmals publiziert werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	215'620.30		272'000.00		-56'379.70	-20.73	Es wurden weniger REKA-Checks bezogen und einige Zivildienstplätze waren nicht das ganze Jahr besetzt.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'247.95		13'500.00		-252.05	-1.87	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'650.80		10'700.00		-49.20	-0.46	Nach rund zehn Jahren sind sieben Zeiterfassungsgeräte von einem Tag auf den anderen ausgestiegen und das innerhalb von drei Wochen. Sie konnten nicht mehr zum Laufen gebracht werden und deshalb wurden die sieben Zeiterfassungsgeräte ersetzt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'299.02		101'600.00		-1'300.98	-1.28	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'382.45		83'900.00		4'482.45	5.34	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'383.00				1'383.00		Diese Ausgabe ging beim Budgetieren vergessen.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		-500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'772.10		25'700.00		3'072.10	11.95	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'519.95		2'500.00		19.95	0.80	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Saalmieten im Feuerwehrzentrum sind nicht angefallen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'519.65			-16'519.65		Rückerstattungen für Stelleninserate der Verkehrsbetriebe und SH POWER.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'606.30			-4'606.30		
4470.01	Parkplätze Personal		95'875.75		90'000.00	-5'875.75	6.53	Es sind mehr Parkplätze an Mitarbeitende vermietet worden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4699.01	Rückverteilung Erträge aus der CO2-Abgabe		110'978.70		64'000.00	-46'978.70	73.40	Es handelt sich um die Rückvergütung der CO2 Abgaben auf fossilen Brennstoffen, wie Heizöl, Erdgas oder Kohle, welche vom Bund erhoben wird. Im Jahr 2019 erhielten alle Arbeitgebenden pro CHF 1000.00 abgerechnete AHV-Lohnsumme des Jahres 2017
								CHF 1.293 rückverteilt. Stichdatum ist der 31. Oktober 2018.
3	Finanzreferat	42'040'258.48	174'050'891.45	28'917'100.00	156'622'200.00	-4'305'532.97	3.37	
30	Sekretariat	1'842'384.92	1'545'426.00	2'147'200.00	2'002'800.00	152'558.92	105.65	
3000	Finanzsekretariat	1'842'384.92	1'545'426.00	2'147'200.00	2'002'800.00	152'558.92	105.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'034.00		159'600.00		-1'566.00	-0.98	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'295.43				-2'295.43		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'750.75		10'400.00		-649.25	-6.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'588.10		18'300.00		288.10	1.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'576.20		1'700.00		-123.80	-7.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'800.30		2'000.00		-199.70	-9.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'564.50		1'800.00		-235.50	-13.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'118.25		12'500.00		-10'381.75	-83.05	Die Weiterbildung von Lean-Navigatoren wurde nicht mit externen Kursen umgesetzt.
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.00		600.00		50.00	8.33	
3100.00	Büromaterial	147.95		2'000.00		-1'852.05	-92.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'728.95		900.00		1'828.95	203.22	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	299.50		300.00		-0.50	-0.17	
3110.00	Büromöbel und -geräte	161.50				161.50		
3113.00	Hardware	404.00				404.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'623.65		5'100.00		-1'476.35	-28.95	
3130.10	Telefonkosten	110.90		100.00		10.90	10.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'168.65		8'500.00		7'668.65	90.22	Das Prozessmanagement-Tool "Signavio" wurde 2019 eingeführt, aber nicht butgetiert.
3134.00	Sachversicherungsprämien			400.00		-400.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		-500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'833.85		1'200.00		633.85	52.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	351.30		1'500.00		-1'148.70	-76.58	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3622.70	Anteil an Ressourcenausgleich an die Gemeinden	1'117'108.00		1'398'900.00		-281'792.00	-20.14	gemäss Abrechnungen der Gemeinden
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	507'660.00		519'900.00		-12'240.00	-2.35	Auf diesem Konto ist die Entschädigung für die Finanzkontrolle gebucht. Wegen Personalfuktationen konnten weniger Prüfungen vorgenommen werden.
4621.60	Anteil Ressourcenausgleich vom Kanton				1'001'400.00	1'001'400.00	-100.00	wurde versehentlich doppelt butgetiert
4622.80	Anteil Lastenausgleich von Gemeinden		1'545'426.00		1'001'400.00	-544'026.00	54.33	
31	Einwohnerdienste	24'014'723.88	157'743'744.65	10'078'700.00	144'904'200.00	1'096'479.23	-0.81	
3100	Zivilstandsamt des Kantons Schaffhausen	631'227.71	631'227.71	684'600.00	684'600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'567.85		375'500.00		-30'932.15	-8.24	Personalmutationen
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	7'647.88				7'647.88		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	90.00				90.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'228.60		24'400.00		-2'171.40	-8.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'528.35		42'800.00		-2'271.65	-5.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'560.30		3'800.00		-239.70	-6.31	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'106.90		4'600.00		-493.10	-10.72	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'110.80		4'300.00		-189.20	-4.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		5'000.00		-500.00	-10.00	Weiterbildung nicht besucht
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.00		1'000.00		-550.00	-55.00	Budget für Jubiläen nicht benötigt
3100.00	Büromaterial	5'913.15		5'000.00		913.15	18.26	erhöhter Materialverbrauch
3102.00	Drucksachen, Publikationen	934.55		4'500.00		-3'565.45	-79.23	Kopierkosten sind tiefer ausgefallen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	547.01		500.00		47.01	9.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	12'278.60		10'000.00		2'278.60	22.79	Anschaffung neuer Prägestempel
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'878.53		14'300.00		-2'421.47	-16.93	weniger Postversand
3130.10	Telefonkosten			2'600.00		-2'600.00	-100.00	budgetierte Betrag wurde nicht benötigt
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'919.65		32'900.00		-11'980.35	-36.41	ein Nutzer weniger
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'196.00		3'300.00		-2'104.00	-63.76	weniger Lizenzgebühren
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'140.85		4'000.00		-1'859.15	-46.48	Mietkosten sind tiefer ausgefallen
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'703.85		1'100.00		603.85	54.90	erhöhte Reisekosten durch Auswärtstrauungen
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'387.00				2'387.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	886.24		1'500.00		-613.76	-40.92	weniger Abschreibungen

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3601.01	Anteil des Kantons an Beglaubigungen und Bewilligungen	1'130.00		6'000.00		-4'870.00	-81.17	weniger Apostillen und Beglaubigungen
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'010.00				1'010.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'516.40		2'500.00		16.40	0.66	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	98'995.20		100'000.00		-1'004.80	-1.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	35'000.00		35'000.00				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		433'857.08		450'000.00	16'142.92	-3.59	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		183'804.63		234'600.00	50'795.37	-21.65	Ausgleich der Finanzstelle durch den Kanton
4910.00	IV Dienstleistungen		13'566.00			-13'566.00		Hierbei handelt es sich um die Verrechnungen für Familienscheine des Erbschaftsamtes.
3110	Steuerverwaltung	2'600'348.03	1'479'222.77	2'733'200.00	1'600'000.00	-12'074.74	-1.07	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	773'619.55		946'500.00		-172'880.45	-18.27	Der unbezahlte Urlaub einer Mitarbeiterin und zwei Stellenwechsel haben dazu beigetragen, dass das Budget unterschritten werden konnte.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-15'729.01				-15'729.01		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'662.10		61'700.00		-12'037.90	-19.51	siehe Kommentar Konto 3010.00
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-3'941.80				-3'941.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'993.85		108'000.00		-17'006.15	-15.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'480.70		9'600.00		-2'119.30	-22.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'287.50		11'400.00		-2'112.50	-18.53	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'673.35		10'700.00		-2'026.65	-18.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'720.00		3'000.00		-280.00	-9.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.00		1'300.00		-550.00	-42.31	
3100.00	Büromaterial	44'643.90		51'000.00		-6'356.10	-12.46	Die Kosten für den Druck der Steuererklärungen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	760.95		1'000.00		-239.05	-23.91	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	245.50		1'000.00		-754.50	-75.45	
3110.00	Büromöbel und -geräte	970.40				970.40		
3113.00	Hardware	310.10				310.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	281'202.84		374'100.00		-92'897.16	-24.83	In diesem Jahr sind die Betriebskosten tiefer ausgefallen.
3130.10	Telefonkosten	577.30		1'000.00		-422.70	-42.27	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	578'541.60		655'800.00		-77'258.40	-11.78	Die Kosten für das Scanning wurden budgetiert. Das Scanning-Projekt ist im Kantonsrat noch pendent.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'689.90		6'300.00		-2'610.10	-41.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen			800.00		-800.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	765'889.30		490'000.00		275'889.30	56.30	Mehreinnahmen bei den juristischen Personen führten zur höheren Einzugsprovision, die wir dem Kanton bezahlen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		125'208.08		300'000.00	174'791.92	-58.26	Die Betriebskostenrückerstattungen sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Siehe auch Kommentar zu Konto 3130.00.
4270.00	Bussen		126'803.10		100'000.00	-26'803.10	26.80	Die Bussenhöhen wurden auf das Jahr 2019 angepasst. Erstmalige Busse für Nichtdeklaration der Steuererklärung = 300 Franken; zweimalige und weitere = 500 Franken.
4601.00	Anteil an Kantonerträgen und Konkordaten		1'130'390.60		1'100'000.00	-30'390.60	2.76	gute Steuererträge führten zu höherer Steuereinzugsprovision
4602.00	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände		76'820.99		80'000.00	3'179.01	-3.97	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00			
3111	Gemeindesteuern	17'801'307.61	153'195'910.67	3'600'000.00	140'410'000.00	1'415'396.94	-1.03	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-112'748.15				-112'748.15		wurde versehentlich vergessen zu budgetieren
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	806'618.90		800'000.00		6'618.90	0.83	
3409.00	Vergütungszinsen	64'555.76		200'000.00		-135'444.24	-67.72	Es mussten weniger positive Ausgleichszinsen bezahlt werden.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	12'934'287.85				12'934'287.85		Die Erträge aus Unternehmenssteuer liegen 12.9 Mio. Franken über dem Referenzwert von 28.5 Mio. Franken.
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	4'108'593.25		2'600'000.00		1'508'593.25	58.02	Die Erträge aus der Grundstückgewinnsteuer (siehe Konto 4021.00) werden in den Erschliessungsreservefonds (Finanzstelle 6998.002) eingelegt.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		80'745'045.88		78'000'000.00	-2'745'045.88	3.52	Die Einkommenssteuern werden in dieser Rechnung erstmals separat ausgewiesen. Die Einnahmen sind höher ausgefallen als budgetiert.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		11'819'085.95		11'420'000.00	-399'085.95	3.49	Die Vermögenssteuern werden in dieser Rechnung erstmals separat ausgewiesen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		10'411'043.97		11'800'000.00	1'388'956.03	-11.77	Gemäss Mitteilung der kantonalen Steuerverwaltung mussten 955'000 Franken (Korrektur aus den Jahren 2016-2018) korrigiert werden. Dies führte zu Mindererträgen.
4008.00	Personensteuer		3'705'757.36		4'000'000.00	294'242.64	-7.36	Die Grenzgängersteuern liegen unter dem Budget.
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		536'732.85		450'000.00	-86'732.85	19.27	Es wurden mehr Nach- und Strafsteuern ausgesprochen.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		33'690'846.80		28'100'000.00	-5'590'846.80	19.90	Die erfreuliche Entwicklung bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen ist auf den allgemein guten Geschäftsgang der Jahre 2018 und 2019 bei den Unternehmungen zurückzuführen sowie auf die positiven Wahrnehmung des Standortes Schweiz im
								Zusammenhang mit der Abstimmung über STAF.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		7'728'579.35		3'500'000.00	-4'228'579.35	120.82	Aufgrund der mit STAF erreichten Rechtssicherheit wurden bedeutende Vermögenswerte vom Ausland nach Schaffhausen gebracht. Dies hat sich u.a auch positiv auf die Kapitalsteuer im Kanton bzw. in der Stadt ausgewirkt.
4019.00	Übrige Steuern juristische Personen		14'861.70			-14'861.70		übrige Steuern der juristischen Personen
4021.00	Grundsteuern		4'108'593.25		2'600'000.00	-1'508'593.25	58.02	Höhere Marktpreise führen zu grösseren Grundstückgewinnsteuern.
4401.01	Verzugszinsen		374'391.50		420'000.00	45'608.50	-10.86	Es mussten weniger Verzugszinsen in Rechnung gestellt werden.
4401.02	negative Ausgleichszinsen		60'972.06		120'000.00	59'027.94	-49.19	Es mussten weniger negative Ausgleichszinsen in Rechnung gestellt werden.
3120	Einwohnerkontrolle	1'233'605.36	1'065'074.05	1'192'200.00	1'031'500.00	7'831.31	4.87	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'977.60		415'300.00		-6'322.40	-1.52	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'644.96				-1'644.96		
3049.00	Übrige Zulagen	153.00				153.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'282.05		27'000.00		-717.95	-2.66	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-4'840.00				-4'840.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'104.35		47'400.00		704.35	1.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'201.05		4'300.00		-98.95	-2.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'891.00		5'100.00		-209.00	-4.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'930.65		4'700.00		230.65	4.91	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'660.00		1'500.00		160.00	10.67	Es wurde ein dreitägiges Seminar besucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00				
3100.00	Büromaterial	6'262.15		8'200.00		-1'937.85	-23.63	weniger Verbrauch von Büromaterial
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'406.50		3'300.00		-893.50	-27.08	weniger Kopien (elektronische Ablage)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	275.50		300.00		-24.50	-8.17	
3113.00	Hardware	6'806.65				6'806.65		Anschaffung von vier Penta-Scanner (Passlesegerät)
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'088.25		15'000.00		-911.75	-6.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'292.98		143'500.00		5'792.98	4.04	
3130.10	Telefonkosten	68.00		1'200.00		-1'132.00	-94.33	Kündigung Mobile-Vertrag Schalter Hemmental
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	81'944.30		87'900.00		-5'955.70	-6.78	
3137.10	Pauschalsteuer	3'850.59		2'600.00		1'250.59	48.10	Mehr Dienstleistungen mit Pauschalsteuer
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	379.00		400.00		-21.00	-5.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	161.55				161.55		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'604.80		72'000.00		-1'395.20	-1.94	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'706.75		3'500.00		206.75	5.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	319.80		400.00		-80.20	-20.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'289.00				1'289.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'871.45				1'871.45		
3601.00	Anteil Kanton an Identitätskarten und Ausländergeschäfte	356'042.35		310'000.00		46'042.35	14.85	Der Gebührenanteil Kanton ist höher ausgefallen, da wir mehr Ausländerausweise und Identitätskarten verarbeitet haben.
3701.00	Kantone und Konkordate	40'755.00		38'000.00		2'755.00	7.25	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	86.00				86.00		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	80.00				80.00		
4033.00	Hundesteuer		182'915.00		172'000.00	-10'915.00	6.35	Es wurden mehr Hunde gemeldet.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		620'120.90		610'000.00	-10'120.90	1.66	
4240.01	Benützungsgebühr für Info-Center		6'243.90		6'300.00	56.10	-0.89	
4250.01	Verkäufe Tageskarten		155'700.00		160'000.00	4'300.00	-2.69	
4250.02	Verkäufe Fotos		23'040.00		21'000.00	-2'040.00	9.71	
4290.00	Übrige Entgelte		88.80			-88.80		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12'930.95		700.00	-12'230.95	1'747.28	Mehr Einnahmen wie budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'279.50		23'500.00	220.50	-0.94	
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'755.00		38'000.00	-2'755.00	7.25	
3130	Nachlassregelung	804'840.75	428'902.70	909'200.00	316'500.00	-216'761.95	-36.57	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	534'914.00		594'900.00		-59'986.00	-10.08	Personalmutationen
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'670.75				1'670.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'342.70		38'700.00		-5'357.30	-13.84	siehe Kommentar Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'917.10		67'900.00		-4'982.90	-7.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'557.40		6'100.00		-542.60	-8.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'284.75		7'200.00		-915.25	-12.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'170.45		6'800.00		-629.55	-9.26	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	402.80		1'800.00		-1'397.20	-77.62	
3099.00	Übriger Personalaufwand	586.90		900.00		-313.10	-34.79	
3100.00	Büromaterial	5'448.45		6'500.00		-1'051.55	-16.18	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'972.00		3'600.00		-628.00	-17.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	806.50		400.00		406.50	101.63	Anschaffung von zwei neuen Zeitschriften-Abonnenten aus aktuellem Anlass (Datenschutz)
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'933.80		5'000.00		-66.20	-1.32	
3113.00	Hardware	246.00				246.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'141.36		50'000.00		-21'858.64	-43.72	weniger Zivilstandsdokumente als zum Budgetzeitpunkt angenommen
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'312.05		28'400.00		-8'087.95	-28.48	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	897.80				897.80		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'602.05		2'300.00		302.05	13.13	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'261.70		2'300.00		-38.30	-1.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17.60		400.00		-382.40	-95.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'344.20				5'344.20		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'278.34		6'000.00		4'278.34	71.31	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	55'166.05		75'000.00		-19'833.95	-26.45	
3910.00	IV Dienstleistungen	13'566.00				13'566.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		426'357.75		315'000.00	-111'357.75	35.35	In den Gebühren sind alle Erträge verbucht: Nachlässe, Beurkundungen und die Kantonsabgaben
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'544.95		1'500.00	-1'044.95	69.66	Die Stadt Schaffhausen war Erbin in einem Nachlass.
3140	Bestattungsamt	943'394.42	943'406.75	959'500.00	861'600.00	-97'912.33	-100.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396'822.10		395'500.00		1'322.10	0.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	18'658.96				18'658.96		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	31'308.60		30'000.00		1'308.60	4.36	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'759.30		25'700.00		2'059.30	8.01	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'044.00				-1'044.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'674.55		45'200.00		1'474.55	3.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'301.15		12'700.00		-1'398.85	-11.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'137.40		4'800.00		337.40	7.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'809.60		4'500.00		-690.40	-15.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		-2'000.00	-100.00	Es wurden keine Weiterbildungskurse besucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	375.00		4'500.00		-4'125.00	-91.67	
3100.00	Büromaterial	975.55		1'000.00		-24.45	-2.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	211'484.80		207'800.00		3'684.80	1.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'362.90		1'600.00		-237.10	-14.82	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	225.50		300.00		-74.50	-24.83	
3110.00	Büromöbel und -geräte			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Die bestehende Bürobestuhlung wurde noch nicht ersetzt.
3120.00	Ver- und Entsorgung	53'621.65		55'000.00		-1'378.35	-2.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'131.00		11'000.00		131.00	1.19	
3130.10	Telefonkosten	229.30		400.00		-170.70	-42.68	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'641.05		9'000.00		-1'358.95	-15.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'300.00		-2'300.00	-100.00	
3137.10	Pauschalsteuer	33'383.62		31'300.00		2'083.62	6.66	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'197.69		100'600.00		-50'402.31	-50.10	Der Unterhalt an der Kremationsanlage verschiebt sich aufgrund grösserer Reparaturarbeiten auf 2020.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'766.75		7'800.00		-33.25	-0.43	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'124.97				13'124.97		Das Leitsystem musste erneuert werden und auf Office 2010 migriert werden.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	845.98				845.98		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'429.15		800.00		629.15	78.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		-200.00	-100.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'346.85				4'346.85		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'266.00				4'266.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	559.00				559.00		
4240.02	Kremationsgebühren		257'409.20		260'000.00	2'590.80	-1.00	
4240.03	Rückvergütung von Gemeinden und Privaten		668'402.25		600'000.00	-68'402.25	11.40	Gegenüber 2018 konnten mehr Kremationen im Auftrag Dritter durchgeführt, was zu Mehrerträgen führte.
4240.04	Benützungsgebühr WC-Anlagen		1'830.05		1'600.00	-230.05	14.38	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		15'765.25			-15'765.25		Die Verwertung der Restmetalle wurde separat abgerechnet. Aus diesem Grund wurde diese Position für 2019 noch nicht budgetiert. In Zukunft wird dies jedoch budgetiert. Zudem gab es eine Rückvergütung des Sarg-Lieferanten.
32	Finanzen	8'712'979.08	12'516'712.97	9'201'200.00	7'617'600.00	-5'387'333.89	-340.20	
3200	Zentralverwaltung	1'737'439.63	137'628.91	2'079'800.00	149'000.00	-330'989.28	-17.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	864'820.65		866'800.00		-1'979.35	-0.23	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-11'778.16				-11'778.16		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'797.40		56'400.00		-1'602.60	-2.84	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-19'714.00				-19'714.00		Die Rückerstattung ist auf einen Krankheitsfall zurückzuführen, welcher zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt war.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'721.00		98'900.00		2'821.00	2.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'540.10		8'900.00		-359.90	-4.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'150.20		10'400.00		-249.80	-2.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'925.45		9'800.00		125.45	1.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	472.80		2'200.00		-1'727.20	-78.51	
3099.00	Übriger Personalaufwand	906.15		1'100.00		-193.85	-17.62	
3100.00	Büromaterial	5'040.60		8'800.00		-3'759.40	-42.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'110.75				2'110.75		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	68.93				68.93		
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'823.75		3'800.00		23.75	0.63	
3113.00	Hardware	613.70		600.00		13.70	2.28	
3118.00	Immaterielle Anlagen	43.05				43.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'856.56		35'900.00		-43.44	-0.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.10	Telefonkosten			1'200.00		-1'200.00	-100.00	Die Kosten für Telefonie sind nach HRM2 neu unter Konto 3130.00 Dienstleistungen Dritter verbucht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	397'984.70		437'000.00		-39'015.30	-8.93	Mit der Umstellung auf HRM2 wurde zeitgleich eine Software für die Finanzbuchhaltung eingeführt, deren laufende Kosten im ersten Umsetzungsjahr effektiv tiefer zu liegen kommen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'401.80		12'500.00		-2'098.20	-16.79	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'263.30		6'000.00		-1'736.70	-28.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.30		200.00		0.30	0.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	222'028.75		484'300.00		-262'271.25	-54.15	Die Restbuchwerte der Anlagen unter der alten Rechnungslegung (HRM1) werden zwei bis drei Jahre linear abgeschrieben.
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	23.95				23.95		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	137.90				137.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		48'500.00		48'500.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		33'928.91		44'300.00	10'371.09	-23.41	Die reduzierten Erträge sind auf die Vereinheitlichung der Mahngebühren zurückzuführen (aktuell: 30 Franken je Fall; vorher: 30 bzw- 50 Franken je Fall).
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		55'200.00		56'200.00	1'000.00	-1.78	
3201	Interne Dienste	2'106'874.04	771'342.83	2'151'800.00	625'000.00	-191'268.79	-12.53	
3100.00	Büromaterial	53'067.95		54'100.00		-1'032.05	-1.91	
3118.00	Immaterielle Anlagen	96'535.00		95'000.00		1'535.00	1.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	322'667.54		328'800.00		-6'132.46	-1.87	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	517'683.45		499'700.00		17'983.45	3.60	Die allgemeinen IT-Supportkosten (KSD) sind im Berichtsjahr rund 4% höher (bedingt durch die Umstellung auf das neue Recordsmanagement-System OS).
3134.00	Sachversicherungsprämien	765'906.92		765'900.00		6.92		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'034.06		60'500.00		534.06	0.88	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'355.00		11'400.00		-45.00	-0.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'780.52		25'400.00		380.52	1.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			5'500.00		-5'500.00	-100.00	versehentlich falsch budgetiert
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	183'813.60		236'400.00		-52'586.40	-22.24	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'928.00		69'100.00		-172.00	-0.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	102.00				102.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		218'222.83		192'000.00	-26'222.83	13.66	Die Mehrerträge resultieren aus Versicherungs-Courtagen, welche einerseits aufgrund besserer Ansätze und andererseits auf zu tiefen Budgetwerten (Mittelwerte auf den Vorjahren) zurückzuführen sind.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		419'119.85		394'700.00	-24'419.85	6.19	Die Abweichung ist mit zu tiefen Budgetwerten (Mittelwerte auf den Vorjahren) zu erklären.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		80'810.50			-80'810.50		Der Mehrertrag ist auf einen Erbfall mit Begünstigte Einwohnergemeinde Schaffhausen zurückzuführen.
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		34'945.00			-34'945.00		Der Ertrag stammt aus unrealisierten Buchgewinnen aufgrund der Stichtagsbewertung bei den Wertschriften.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				35'800.00	35'800.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4910.00	IV Dienstleistungen		18'244.65		2'500.00	-15'744.65	629.79	
3202	Zinsen	1'947'000.97	863'015.59	2'205'600.00	553'600.00	-568'014.62	-34.38	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'876'116.59		2'050'000.00		-173'883.41	-8.48	Die Minderaufwendungen sind primär auf die aktuelle Zinssituation zurückzuführen.
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	4'039.27				4'039.27		
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'027.78				2'027.78		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	56'768.83		150'000.00		-93'231.17	-62.15	Aufgrund der Negativzinssituation wurden unterjährig die Bankkundenbeziehungen ausgeweitet, um höhere Freilimiten zu erreichen. Dies Resultiert in einer tieferen Negativzinsbelastung.
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'048.50		5'600.00		2'448.50	43.72	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				9'000.00	9'000.00	-100.00	Negativzinssituation
4401.01	Verzugszinsen		954.30		1'400.00	445.70	-31.84	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'013.25			-1'013.25		
4420.00	Dividenden		13'450.00		12'800.00	-650.00	5.08	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		344'920.69		380'400.00	35'479.31	-9.33	Bei den Aktivdarlehen erodieren die Zinserträge ebenfalls aufgrund der aktuellen Marktsituation, was zu tieferen Zinserträgen führt.
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		150'000.00		150'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		352'677.35			-352'677.35		Die Zinsen auf den Restbuchwert der Anlagen der Alterszentren werden mit 1.5% weiterverrechnet (Konten 4310-4330.3940.00).
3210	Verwaltung Immobilien	597'364.05	444'988.15	706'900.00	20'000.00	-534'524.10	-77.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	422'065.15		417'700.00		4'365.15	1.05	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	164.28				164.28		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'626.70		27'200.00		-573.30	-2.11	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-12'343.75				-12'343.75		Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'643.70		47'800.00		1'843.70	3.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'312.20		4'600.00		-1'287.80	-28.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'916.45		5'100.00		-183.55	-3.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'472.35		4'800.00		-327.65	-6.83	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	220.00		6'000.00		-5'780.00	-96.33	Aus Zeitgründen konnten durch die Mitarbeiter keine externen Schulungen wahrgenommen werden
3099.00	Übriger Personalaufwand	225.00		300.00		-75.00	-25.00	
3100.00	Büromaterial	1'318.30		5'200.00		-3'881.70	-74.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'128.40		2'500.00		-1'371.60	-54.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	645.00		400.00		245.00	61.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00		2'500.00		-2'000.00	-80.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'005.00		6'600.00		-5'595.00	-84.77	Kein externer IT-Support für die Immobiliensoftware Immovision nötig gewesen
3130.10	Telefonkosten	390.00		1'500.00		-1'110.00	-74.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	61'740.75		130'000.00		-68'259.25	-52.51	Es mussten weniger Gutachten im Zusammenhang mit Verkäufen und neuen Landwertschätzungen in Auftrag gegeben werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'659.57		31'700.00		-10'040.43	-31.67	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00		-300.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'571.85		10'100.00		-5'528.15	-54.73	Nachtragskredit für IT-Umstellung wurde nicht in Anspruch genommen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'792.60		1'900.00		-107.40	-5.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	984.20		700.00		284.20	40.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'326.30				2'326.30		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		444'988.15		20'000.00	-424'988.15	2'124.94	Einnahmen durch zwei grössere Entschädigung für das Dahinfallen einer Dienstbarkeit sowie eine Entschädigung für getätigten Ausnutzungstransfer
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	2'324'300.39	10'299'737.49	2'057'100.00	6'270'000.00	-3'762'537.10	89.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'235.10		14'700.00		-5'464.90	-37.18	Die monatlichen Kosten für die Internetinserate sind aufgrund einen Vertragsabschlusses um 3'300 Franken geringer ausgefallen.
								Es wurde lediglich die Ausschreibung vom Schlössliweg 6-10 in den ansässigen Zeitungen inseriert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'049.64		28'000.00		-25'950.36	-92.68	Im Budget 2019 wurde ein Betrag von 25'000 Franken für die externe Bewirtschaftung der städtischen Parkplätze budgetiert. Die Umsetzung erfolgt im Jahr 2020.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'311.70		5'400.00		-1'088.30	-20.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'084.30		27'100.00		-15.70	-0.06	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	180'386.00		180'600.00		-214.00	-0.12	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'753.15				11'753.15		Per Stichtag 31.12.2019 werden alle offenen Forderungen mit einer Mahnstufe wertberichtigt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'666.95		2'700.00		-33.05	-1.22	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	961'529.94		971'000.00		-9'470.06	-0.98	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	245'502.51		245'500.00		2.51		
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	491'282.10		491'300.00		-17.90		Diese Budgetposition, welche die Kosten für Strom, Wasser und Heizenergie diverser FV-Liegenschaften beinhaltet, ist wie in den vergangenen Jahren äusserst schwierig zu budgetieren,
								da die anfallenden Kosten sehr stark vom Nutzerverhalten und den nicht vorhersehbaren Witterungsverhältnissen abhängig ist. Ein Grossteil dieser Kosten kann
								den Nutzern mittels Heiz- und Nebenkostenabrechnung in Rechnung gestellt werden. Die daraus resultierenden Erträge werden auf dem Konto 3220.4260.00 abgebildet.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	126.25		2'000.00		-1'873.75	-93.69	Durch Vertragsabschlüsse bei externen Reinigungsfirmen ist das Material in deren Pauschalen enthalten, so dass intern nur noch wenig Materialbezug angefallen ist.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	77'892.15		69'300.00		8'592.15	12.40	Im Jahr 2019 wurde durch die Feuerwehr festgestellt, dass in diversen Liegenschaften die Feuerlöscher revidiert werden müssen.
								Brandalarme sind im Budget nicht abschätzbar. Werden jedoch Brandalarme ausgelöst werden die entstandenen Kosten dem Verursacher weiterverrechnet.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	293'735.40				293'735.40		Weiterverrechnung der internen Mietzinserträge gemäss Konto 4470.00
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	16'745.20		19'500.00		-2'754.80	-14.13	Einlage der Baurechtszinsen in den Wohnbauentwicklungsfonds
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		599'120.50		350'000.00	-249'120.50	71.18	Auf diesem Konto sind folgende nicht erwartet Erträge verbucht:
								- nachträgliche Verrechnung seit 2014 bis 2018 der Stockwerkeigentümerkosten Baumgartenstrasse 19 an die IWC
								- Rückerstattung der Kosten durch die Versicherung für den Brandschaden in der Sennereistrasse 92
								- nachträgliche Verrechnung der Betriebskostenkosten aus den Jahren 2017 bis 2018 an die IG Kammgarn
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		530'878.80			-530'878.80		Buchgewinn aus Baurechtsneuevergabe der Liegenschaft Grabenstrasse 7
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'232'143.34		5'740'200.00	508'056.66	-8.85	Die Pacht- und Mietzinserträge sind u.a. aus folgenden Gründen tiefer als budgetiert:
								- Kündigung der Mietfläche durch die Stiftung Altra im Ebnatring 35
								- Kündigungen wie Schaffhauser Sonderschulen
4430.01	Baurechtzinse zu Gunsten Wohnraumentwicklungsfonds		16'745.20		19'500.00	2'754.80	-14.13	
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		2'780.00		5'000.00	2'220.00	-44.40	Im Jahr 2019 haben wesentlich weniger Veranstaltungen als in den Vorjahren im Konventhaus und Ballettsaal statt gefunden
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		21'864.10		35'000.00	13'135.90	-37.53	weniger kurzfristige Vermietungen für die Nutzung der Flächen im Kammgarn West
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		3'200'000.00			-3'200'000.00		Aufwertung der Liegenschaft MKS
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		296'200.40			-296'200.40		Unter diesem Konto werden alle Mieterträge VV verbucht, welche intern (Konto 3920.00) weiterverrechnet werden.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		400'005.15		120'300.00	-279'705.15	232.51	Die Zuordnung der internen Mieten musste infolge Umstellung auf HRM2 im 4. Quartal 2019 korrekt umgebucht werden
33	Nah- und Regionalverkehr	7'470'120.60	2'244'957.83	7'489'900.00	2'097'500.00	-167'237.23	-3.10	
3300	Nah- und Regionalverkehr	7'470'120.60	2'244'957.83	7'489'900.00	2'097'500.00	-167'237.23	-3.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	963'417.00		970'900.00		-7'483.00	-0.77	Auf diesem Konto ist der Gemeindanteil an den Regionalverkehr verbucht.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'294'500.00		6'304'000.00		-9'500.00	-0.15	Auf diesem Konto ist die Abgeltung für den Ortsverkehr (VBSH) verbucht.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	212'203.60		215'000.00		-2'796.40	-1.30	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'288.15			-10'288.15		Rückerstattung Postauto AG für zu hohe Abgeltung im Regionalverkehr
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		640'400.00		640'400.00			
4980.00	Übertragungen		1'594'269.68		1'457'100.00	-137'169.68	9.41	siehe Konto 4220.3980.00
39	Fonds Finanzen	50.00	50.00	100.00	100.00			
3998.001	Fonds für Stipendien	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		94.10		100.00	5.90	-5.90	
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss		-44.10			44.10		
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	110'027'589.92	69'674'851.28	112'473'700.00	69'976'400.00	-2'144'561.36	-5.05	
40	Stabstelle	177'515.20		177'700.00		-184.80	-0.10	
4000	Stabstelle Sozial- und Sicherheitsreferat	177'515.20		177'700.00		-184.80	-0.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'576.00		136'300.00		-1'724.00	-1.26	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'810.35				-3'810.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'746.30		8'900.00		-153.70	-1.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'828.95		15'600.00		228.95	1.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'398.15		1'400.00		-1.85	-0.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'614.65		1'700.00		-85.35	-5.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'292.15		1'500.00		-207.85	-13.86	
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	156.40		600.00		-443.60	-73.93	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	144.60				144.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	268.50		200.00		68.50	34.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'116.00		2'200.00		-84.00	-3.82	
3130.10	Telefonkosten	383.60		500.00		-116.40	-23.28	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'612.75		7'000.00		-1'387.25	-19.82	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'187.50		1'100.00		87.50	7.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00				8'000.00		Beiträge an gemeinnützige Organisationen (z.B. Quartierverein) für einmalige Aktivitäten
41	Soziales	42'170'167.73	13'895'523.03	43'688'100.00	13'911'100.00	-1'502'355.30	-5.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4100	Zentrale der Sozialdienste	13'500'449.30	101'255.03	14'766'000.00	152'000.00	-1'214'805.73	-8.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'760.95		40'000.00		-3'239.05	-8.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	38'026.30				38'026.30		Abschreibungen von bevorschussten Forderungen der Berufsbeistandschaft nach Todesfall und Abschluss Konkursverfahren. Diese Kosten sind nicht voraussehbar.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'685'330.25		10'442'000.00		-1'756'669.75	-16.82	Nach der Erstellung des Budgets wurden die Kosten für Prämienverbilligung und Ausstände Art.64a getrennt. Diese werden neu im Konto 4100.3611.05 ausgewiesen. Das kantonale Gesundheitsamt hat für die Prämienverbilligung weniger ausgegeben als
								angenommen.
3611.02	Entschädigung an Kantone für Unterstützungen Familie	211'635.70		220'000.00		-8'364.30	-3.80	
3611.03	Entschädigung an Kantone für Unterstützung Arbeitslose	489'658.50		491'000.00		-1'341.50	-0.27	
3611.04	Entschädigung an Kantone für Sozialhilfe und Asylwesen	1'749'085.00		2'260'600.00		-511'515.00	-22.63	Das Budget vom kantonalen Sozialamt basierte auf Hochrechnung Jahr 2017 und Annahme der Kosten von KESB-Massnahmen. Effektiv wurde weniger ausgegeben als angenommen, was sich positiv für die Stadt Schaffhausen auswirkte.
3611.05	Entschädigung an Kantone und Konkordate für Zahlungsausstände gem. Art. 64a KVG	898'769.00				898'769.00		Budget ursprünglich im Konto 4100.3611.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	58'981.05		87'000.00		-28'018.95	-32.21	Budgetangaben vom Sozialversicherungsamt basierten auf Durchschnittswerte der letzten zwei Jahre. Es wurden effektiv weniger Erlassgesuche eingereicht und demzufolge sank der Gemeindeanteil.
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Fürsorge	101'000.00		102'500.00		-1'500.00	-1.46	
3636.04	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Unterstützung Familie	119'692.25		130'000.00		-10'307.75	-7.93	weniger Ausgaben an den Bildungsraum für Integrationsmassnahmen
3636.05	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Alter und Hinterlassene	36'250.00		36'300.00		-50.00	-0.14	
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Gesundheitsprävention	414'445.30		418'200.00		-3'754.70	-0.90	
3637.01	Beiträge an private Haushalte für Invalidität	108'500.00		95'000.00		13'500.00	14.21	mehr bewilligte Gesuche bei der städtischen Beihilfe von IV-Bezügerinnen und -Bezüger als im Durchschnitt der letzten zwei Jahre
3637.02	Beiträge an private Haushalte für Alter und Hinterlassene	100'500.00		110'000.00		-9'500.00	-8.64	weniger eingereichte Gesuche von AHV-Bezügerinnen und -Bezüger als angenommen
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Kanton	36'740.00				36'740.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	6'940.00				6'940.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	408'135.00		333'400.00		74'735.00	22.42	Im Jahr 2019 bestand eine erhöhte Anzahl von Beistandschaften für Personen ohne Vermögen.
4290.00	Übrige Entgelte		26'919.00		60'000.00	33'081.00	-55.14	Die Entschädigungen für Beistände der ehemaligen Vormundschaftsbehörde können nicht beeinflusst werden. Budget basierte auf die Einnahmen der letzten zwei Jahre.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		40'921.03		60'000.00	19'078.97	-31.80	Rückgang der Besucherzahlen im Tasch und dadurch auch der Beiträge der Gemeinden
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		33'415.00		32'000.00	-1'415.00	4.42	
4110	Existenzsicherung	23'656'298.59	11'062'290.64	23'565'300.00	10'619'500.00	-351'792.05	-2.72	
3000.10	Sitzungsgelder	2'990.00		5'000.00		-2'010.00	-40.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'020'862.60		1'997'400.00		23'462.60	1.17	Auszahlungen der Ferien und Gleitzeitguthaben aus dem Jahr 2018. Nach Verrechnung sind die Lohnkosten gemäss Budget.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-23'699.59				-23'699.59		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3042.00	Verpflegungszulagen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'073.95		130'400.00		-326.05	-0.25	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-16'817.90				-16'817.90		Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	237'695.75		230'900.00		6'795.75	2.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'319.85		20'300.00		19.85	0.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'074.50		24'100.00		-25.50	-0.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'637.50		22'600.00		1'037.50	4.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'610.70		6'000.00		4'610.70	76.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'043.30		2'800.00		-756.70	-27.03	
3100.00	Büromaterial	8'653.55		13'000.00		-4'346.45	-33.43	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	555.65		1'300.00		-744.35	-57.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'334.05				2'334.05		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	672.00		1'200.00		-528.00	-44.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	18'011.64		15'900.00		2'111.64	13.28	
3113.00	Hardware	390.00				390.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'200.80		25'700.00		-499.20	-1.94	
3130.10	Telefonkosten	2'758.50		4'200.00		-1'441.50	-34.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'484.65		48'000.00		484.65	1.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	62'763.35		87'000.00		-24'236.65	-27.86	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'816.95		2'600.00		1'216.95	46.81	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	33.41		1'000.00		-966.59	-96.66	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	433.50				433.50		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'559.70		26'000.00		-23'440.30	-90.16	Der Wartungsvertrag der bisherigen Fallführungssoftware wurde nicht erneuert. Neue Anschaffung ist noch pendent.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'288.90		9'900.00		-4'611.10	-46.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'738.90		5'400.00		1'338.90	24.79	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'625.60				-2'625.60		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	38'370.00				38'370.00		wurde versehentlich nicht budgetiert
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	47'700.00		47'700.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'234'279.60		1'300'000.00		-65'720.40	-5.06	Die Fremdplatzierungen ohne KESB-Massnahmen sind gegenüber Vorjahr leicht gesunken.
3637.00	Beiträge an private Haushalte für Alimente	1'149'145.45		1'260'000.00		-110'854.55	-8.80	Die Gesuche der neuen Fälle sind abhängig von der Wirtschaftslage. Darum ergeben sich Schwankungen bei der Anmeldung. Im Jahr 2019 konnten durch Beratungen und Unterstützung von Seite der Stadt die Neuanmeldung tief gehalten werden.
3637.03	Beiträge an private Haushalte für Krankheit	63'326.55		50'000.00		13'326.55	26.65	Forderungen vom Sozialversicherungsamt für Prämienverbilligung aus den Jahren 2013 und 2014 erhöhten den Aufwand. Diese waren nicht budgetiert.
3637.04	Beiträge an private Haushalte für Asylwesen	861'720.95		597'500.00		264'220.95	44.22	Kosten für Frühförderung und Integrationmassnahmen im Asylwesen waren nicht so hoch budgetiert als die, die vom kantonalen Sozialamt in Rechnung gestellt wurden. Auch bei den betreuten Asylsuchenden wurde intensiver die Integration gefördert, was zu
								Mehrkosten führte. Die Asylbetreuung wechselt per 01.01.2020 zum kantonalen Sozialamt und darum entfallen diese Kosten, respektiv werden zukünftig über den Lastenausgleich verrechnet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3637.05	Beiträge an private Haushalte für Existenzsicherung	16'939'148.11		16'200'000.00		739'148.11	4.56	Die Fallzahlen erhöhten sich stärker als angenommen. Die Langzeitfälle machen 2/3 der gesamten Unterstützungen aus und wurden über die ganze Bezugsperiode konstant unterstützt. Somit stieg die Anzahl der Unterstützten um 2.5%.
3707.00	Durchlaufende Beiträge Private Haushalte	23'917.62		30'000.00		-6'082.38	-20.27	Diese Ausgaben sind in der Höhe der Erträge vom Konto 4707.00. Es sind Inkassodossiers.
3910.00	IV Dienstleistungen	628'169.70		1'135'900.00		-507'730.30	-44.70	Die Anzahl der Bewohner im Sozialen Wohnen Geissberg ist um 25% gesunken und der budgetiert Tagesansatz (Taxwert) für die Bewohner wurde gekürzt.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	52'660.00		262'500.00		-209'840.00	-79.94	Beim Budget erstellen wurden fälschlicherweise die Mieten für Soziales Wohnen Geissberg eingegeben. im Nachhinein wurde aber diese Kosten im Konto 4110.3910.00 verbucht.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen		134'325.00		96'000.00	-38'325.00	39.92	generelle Erhöhung von Familienbegleitung mit eigenem Personal und Aufträge an Dritte
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'512'754.54		5'800'000.00	287'245.46	-4.95	Weniger Lohn- und Renteneinnahmen als in den Vorjahren. Budget basierte auf Hochrechnung.
4260.01	Krankenversicherungsprämien an Einzelpersonen, Rückerstattung durch Sozialversicherungsamt		50'651.55		50'000.00	-651.55	1.30	
4260.02	Alimenteneingänge		495'757.55		504'000.00	8'242.45	-1.64	Weniger Gesuche und Bevorschussungen von Alimenten siehe Konto 4110.3637.00.
4260.03	Rückerstattungen im Asylwesen		266'828.15		42'000.00	-224'828.15	535.31	Die Mehrkosten von der Frühförderung und Integration konnten teilweise wieder weiterverrechnet werden was sich hier positiv ausgewirkte. Die Lohnkosten sind massiv gestiegen gegenüber den Vorjahren.
4290.00	Übrige Entgelte		43'650.50		10'000.00	-33'650.50	336.51	Spende für Evaluation "Birch Aktiv", die beim Konto 3132.00 als Aufwand gebucht wurde. Erträge aus Verlustscheinbewirtschaftung gingen leicht zurück.
4610.00	Entschädigungen vom Bund		507'660.20		385'000.00	-122'660.20	31.86	Die Bundespauschalen sind höher, weil mehr Asylsuchende unterstützt wurden. Wir hatten beim Konto 4110.3637.04 auch einen höheren Aufwand.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		699'088.23		190'000.00	-509'088.23	267.94	Klienten mit Status "vorläufig aufgenommene Asylsuchende +7 Jahre" sind leicht gestiegen. Wir erhielten vom kantonalen Sozialamt Rechnungen über Klienten in gemischten Dossier. Nach der neuen Kostenverteilungsabrechnung über Asylsuchende konnten

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
							wir Personen rückwirkend weiterverrechnen, da neu das Einreisedatum gilt. Diese Einnahmen entfallen ab 01.01.2020 weil das Asylwesen vom kantonalen Sozialamt übernommen wird. Im Gegenzug fallen auch zukünftig keine Kosten für die Stadt an.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	3'131'640.95		3'286'500.00	154'859.05	-4.71	Die Nettokosten in der Existenzsicherung ist leicht gesunken, dem entsprechend ist der Kantonsbetrag weniger.
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Alimente	196'016.35		226'000.00	29'983.65	-13.27	Da die Gesuche und Aufwendugn bei den Bevorschussungen gesunken sind, reduziert sich der Kantonsbeitrag.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	23'917.62		30'000.00	6'082.38	-20.27	siehe Kommentar Konto 3707.00
4120	Jugendarbeit	697'136.74	135'321.70	672'600.00	134'800.00	24'015.04	4.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'624.55		415'600.00	30'024.55	7.22	Im Jahr 2019 gab es eine Praktikantin mehr. Die Anzahl variiert oft.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	913.15			913.15		
3042.00	Verpflegungszulagen			300.00	-300.00	-100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	3'418.90		7'600.00	-4'181.10	-55.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'179.60		27'000.00	2'179.60	8.07	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-137.35			-137.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'414.75		47'400.00	5'014.75	10.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'668.80		4'300.00	368.80	8.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'388.05		5'000.00	388.05	7.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'284.10		4'600.00	684.10	14.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'933.18		4'100.00	2'833.18	69.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	895.35		1'100.00	-204.65	-18.60	
3100.00	Büromaterial	507.30		1'300.00	-792.70	-60.98	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'273.43		12'600.00	-326.57	-2.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'078.65		4'000.00	78.65	1.97	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'035.55		1'000.00	35.55	3.56	
3105.00	Lebensmittel	20'235.45		23'800.00	-3'564.55	-14.98	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'045.47			7'045.47		Beschaffungen für Spielmobil (teilweise veraltete Geräte und Zubehör)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
								Einrichtung neue Räume Jugendtreff Herblingen war zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt.
3113.00	Hardware	79.90				79.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'917.25		3'000.00		-82.75	-2.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'857.83		22'000.00		-3'142.17	-14.28	
3130.10	Telefonkosten	2'670.65		3'500.00		-829.35	-23.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'749.35		24'100.00		-6'350.65	-26.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'100.90		2'000.00		-899.10	-44.96	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			700.00		-700.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9.70		300.00		-290.30	-96.77	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10.70				10.70		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	648.92				648.92		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	49'177.71		51'600.00		-2'422.29	-4.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'760.85		3'700.00		-939.15	-25.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'394.05		2'000.00		-605.95	-30.30	
4250.00	Verkäufe		23'979.60		18'000.00	-5'979.60	33.22	Bei Veranstaltungen wurden höhere Erträge erwirtschaftet als in den Vorjahren.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'397.10		3'300.00	902.90	-27.36	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'320.00			-4'320.00		Die Erträge wurden beim Konto 4472.00 budgetiert.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		125.00		5'000.00	4'875.00	-97.50	siehe Kommentar Konto 4470.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48'000.00		49'500.00	1'500.00	-3.03	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		55'000.00		55'000.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'500.00		4'000.00	2'500.00	-62.50	
4130	Schulsozialarbeit	843'058.26	843'058.26	885'300.00	814'300.00	-71'000.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650'961.85		703'400.00		-52'438.15	-7.45	Die Schulsozialarbeitdienstleistungen für Neunkirch und Hallau waren im Budget für zwölf Monate anstatt fünf Monate berechnet. Das Einführungsdatum wurde verschoben auf das neue Schuljahr 2019/2020.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	15'678.60				15'678.60		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'304.35		47'100.00		-4'795.65	-10.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'566.70		82'800.00		-6'233.30	-7.53	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'763.15		7'300.00		-536.85	-7.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'811.45		8'700.00		-888.55	-10.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'266.35		8'100.00		-833.65	-10.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'363.60		1'500.00		-136.40	-9.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.20		500.00		150.20	30.04	
3100.00	Büromaterial	976.80		700.00		276.80	39.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	280.30		500.00		-219.70	-43.94	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		-300.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'766.61				5'766.61		Ersatzbeschaffungen und neue iPhone für Mitarbeitende inkl. Schulinsel, Schulsozialarbeit Neunkirch und Hallau. Einrichtung für neu benötigte Räume wegen Aufstockung Personal.
3113.00	Hardware	769.00				769.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	530.50		200.00		330.50	165.25	
3130.10	Telefonkosten	1'843.20		2'000.00		-156.80	-7.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'400.00		-400.00	-28.57	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'829.65		17'800.00		1'029.65	5.78	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	54.90				54.90		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	636.50				636.50		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'850.00		2'300.00		550.00	23.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	154.55		700.00		-545.45	-77.92	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		95'841.00			-95'841.00		Beitrag der Gemeinden Neunkirch, Hallau und Stein am Rhein an die Schulsozialarbeit
4980.00	Übertragungen		747'217.26		814'300.00	67'082.74	-8.24	Ausgleich der Finanzstelle durch die Schulen
4140	Jugendberatung	251'314.30	48'200.00	274'300.00	48'400.00	-22'785.70	-10.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'738.15		205'700.00		-12'961.85	-6.30	Umwandlung des 13. Monatslohn in Ferien
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'745.64				-4'745.64		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'525.25		13'500.00		-974.75	-7.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'670.05		23'500.00		-829.95	-3.53	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'003.00		2'100.00		-97.00	-4.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'312.95		2'500.00		-187.05	-7.48	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'129.05		2'300.00		-170.95	-7.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'636.40		3'000.00		-1'363.60	-45.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	65.00		200.00		-135.00	-67.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	120.10		300.00		-179.90	-59.97	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'334.34		500.00		834.34	166.87	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	284.40		400.00		-115.60	-28.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	423.35				423.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	143.50		500.00		-356.50	-71.30	
3130.10	Telefonkosten	1'816.50		1'700.00		116.50	6.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'897.20		3'900.00		-2.80	-0.07	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10.70				10.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'988.60		13'000.00		-2'011.40	-15.47	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	636.00		800.00		-164.00	-20.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	325.40		200.00		125.40	62.70	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen				400.00	400.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48'000.00		48'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		200.00			-200.00		
4150	Soziales Wohnen Geissberg	1'340'646.19	1'022'960.45	1'667'900.00	1'532'500.00	182'285.74	134.63	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'055'775.90		1'146'800.00		-91'024.10	-7.94	weniger Teilnehmer im Arbeitsprogramm mit Lohn für Sozialhilfebeziehende, siehe Konto 4110.3010.01
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'834.59				5'834.59		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3042.00	Verpflegungszulagen	80.00				80.00		
3049.00	Übrige Zulagen	44'232.00				44'232.00		Der 24 Stundenservice wurde zum Budgetzeitpunkt unter Konto 3010.00 berücksichtigt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'043.15		74'600.00		-4'556.85	-6.11	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-264'907.75				-264'907.75		Erträge wurden ursprünglich im Konto 4910.00 budgetiert. Weniger Lohnrückerstattung durch weniger Teilnehmer im Arbeitsprogramm mit Lohn für Sozialhilfebeziehende. Im Gegenzug reduziert sich der Aufwand im Konto 3010.00.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'383.35		130'900.00		-1'516.65	-1.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'203.95		11'700.00		-496.05	-4.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'944.55		13'900.00		-955.45	-6.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'139.45		13'000.00		-860.55	-6.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		3'800.00		-3'450.00	-90.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'683.80		3'400.00		-1'716.20	-50.48	
3100.00	Büromaterial	339.90		800.00		-460.10	-57.51	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'347.30		18'500.00		-9'152.70	-49.47	Zum Budgetzeitpunkt wurden die Aufwände hier berücksichtigt, welche unterjährig auf Konto 3101.00, 3105.00 und 3144.00 aufgeteilt wurden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	331.70				331.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	624.50		400.00		224.50	56.13	
3105.00	Lebensmittel	6'093.05		4'000.00		2'093.05	52.33	siehe Kommentar Konto 3101.00
3110.00	Büromöbel und -geräte	542.75		900.00		-357.25	-39.69	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'492.25		7'500.00		-7.75	-0.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'939.50		4'600.00		339.50	7.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'878.35		5'300.00		578.35	10.91	
3130.10	Telefonkosten	2'278.80		2'500.00		-221.20	-8.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Die Organisationsentwicklung wird erst im Jahr 2020 durchgeführt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'823.70		13'400.00		-3'576.30	-26.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'800.00		-2'800.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'210.30		12'300.00		6'910.30	56.18	siehe Kommentar Konto 3101.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'542.90		3'000.00		-457.10	-15.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	748.80		4'000.00		-3'251.20	-81.28	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	179'450.00		180'100.00		-650.00	-0.36	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'236.95		1'600.00		-363.05	-22.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'691.50		3'100.00		591.50	19.08	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'066.75				2'066.75		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'844.20				2'844.20		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2'400.00				2'400.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		247'268.35		182'600.00	-64'668.35	35.42	Durch weniger Bewohner aus anderen Gemeinden und einer tieferen bewilligten Tagestaxe vom Kanton reduzierten sich die Erträge. Da mittelfristige die Zukunft des SWG ungewiss ist, wird der Bewohnerbestand auf tiefen Niveau gehalten.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'516.00		8'000.00	2'484.00	-31.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4290.00	Übrige Entgelte		29'800.00			-29'800.00		Beitrag von den Immobilienverwaltungen für Wohnumfeldverbesserung. Den Beitrag für das Jahr 2018 wurde erst im Jahr 2019 bezahlt, dadurch doppelte Erträge.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		104.05			-104.05		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'626.00		96'000.00	93'374.00	-97.26	Die Erträge mussten im Konto 4240.00 gebucht werden, weil für Bewohner JWG und SWG neu Tagestaxen statt Miete und Betreuung in Rechnung gestellt wurden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		110'000.00		110'000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen		627'646.05		925'900.00	298'253.95	-32.21	Auf diesen Konto wurden Lohnrückerstattungen für Teilnehmer im Arbeitsprogramm mit Lohn für Sozialhilfebeziehende budgetiert. Nach HRM2 müssen diese Erträge auf Konto 3010.01 gebucht werden.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten				210'000.00	210'000.00	-100.00	Bei der Erstellung des Budgets wurden fälschlicherweise die Mieten für Soziales Wohnen Geissberg auf diesem Konto berücksichtigt. Im Nachhinein wurde dieser Ertrag im Konto 4910.00 verbucht.
4160	Berufsbeistandschaft	1'191'396.03	625'992.65	1'192'400.00	555'200.00	-71'796.62	-11.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	922'346.25		928'400.00		-6'053.75	-0.65	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'305.68				3'305.68		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'941.85		60'400.00		-458.15	-0.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'487.25		105'900.00		2'587.25	2.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'582.10		9'500.00		82.10	0.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'067.55		11'200.00		-132.45	-1.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'985.60		10'600.00		385.60	3.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'964.00		5'500.00		-1'536.00	-27.93	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'275.00		1'200.00		75.00	6.25	
3100.00	Büromaterial	4'397.55		3'400.00		997.55	29.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'676.10				1'676.10		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	718.50		600.00		118.50	19.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'055.35		4'800.00		2'255.35	46.99	
3113.00	Hardware	65.00				65.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'905.35		2'700.00		1'205.35	44.64	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'874.00		26'500.00		1'374.00	5.18	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			11'300.00		-11'300.00	-100.00	Der Wartungsvertrag mit der Firma Combyte (Fallführungssystem) wurde nicht erneuert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'804.30		4'400.00		404.30	9.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'425.20		6'000.00		-1'574.80	-26.25	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'750.00				2'750.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'700.00				2'700.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	69.40				69.40		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'020.00		3'500.00	1'480.00	-42.29	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		177'638.44		155'500.00	-22'138.44	14.24	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		6.90			-6.90		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		54'262.75		62'800.00	8'537.25	-13.59	Die Rechnung 2019 schloss mit einem tieferen Pro-Kopf-Beitrag von 14.65 Franken zu Lasten der Vertragsgemeinden ab. Budgetiert 2019 waren 16.92 Franken.
4910.00	IV Dienstleistungen		392'064.56		333'400.00	-58'664.56	17.60	Die Einnahmen enthalten Entschädigungen für die geführten Beistandschaften von Klienten ohne Vermögen. Diese Kosten werden von der Sozialhilfe übernommen. Im Jahr 2019 war die Anzahl Klienten ohne Vermögen höher als im Budget 2019 angenommen.
4170	Quartierentwicklung	689'868.32	56'444.30	664'300.00	54'400.00	23'524.02	3.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'040.25		379'200.00		17'840.25	4.70	Rund 8'800 Franken der Mehrkosten betreffen den Lohn für eine Stellvertretung für eine Mitarbeitende im Mutterschaftsurlaub. Diese werden im Umfang von 7'500 Franken kompensiert mit der Mutterschaftsentschädigung (Konto 3050.01).
								Rund 9'000 Franken betreffen die Entschädigungen für Personen, welche für die Projekte Quartierbar Niklausen und Treffpunkt Geissberg eingesetzt wurden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'872.01				4'872.01		
3049.00	Übrige Zulagen	1'897.40				1'897.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'808.10		24'800.00		1'008.10	4.06	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-7'526.40				-7'526.40		Mutterschaftsentschädigung
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'953.30		43'300.00		-7'346.70	-16.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'031.40		3'900.00		131.40	3.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'851.95		4'700.00		151.95	3.23	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'140.10		4'400.00		740.10	16.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	974.80		1'000.00		-25.20	-2.52	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'311.35		900.00		411.35	45.71	
3100.00	Büromaterial	784.60		2'500.00		-1'715.40	-68.62	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'945.68		9'500.00		2'445.68	25.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'067.66		6'000.00		1'067.66	17.79	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'389.80		1'500.00		-110.20	-7.35	
3105.00	Lebensmittel	19'508.55		9'200.00		10'308.55	112.05	Das Bistro des Familienzentrums wird von deutlich mehr konsumierenden Gästen besucht als erwartet. Es waren deshalb mehr Einkäufe nötig. Diese werden kompensiert mit Mehrerträgen bei den Verkäufen (Konto 4250.00).
3110.00	Büromöbel und -geräte	10'742.00		11'200.00		-458.00	-4.09	
3113.00	Hardware	3'168.55		1'500.00		1'668.55	111.24	
3118.00	Immaterielle Anlagen	46.30				46.30		
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'484.90		3'500.00		-2'015.10	-57.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'053.85		49'400.00		-1'346.15	-2.73	
3130.10	Telefonkosten	1'718.70		1'900.00		-181.30	-9.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'967.00		12'900.00		67.00	0.52	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'371.60		24'400.00		-2'028.40	-8.31	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'960.50		500.00		1'460.50	292.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	67.00		600.00		-533.00	-88.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	148.77		700.00		-551.23	-78.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	58'024.50		54'700.00		3'324.50	6.08	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'778.80		2'800.00		-21.20	-0.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'420.40		1'300.00		120.40	9.26	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	120.00				120.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00				
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	239.60				239.60		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'505.30				1'505.30		
4250.00	Verkäufe		29'798.25		17'000.00	-12'798.25	75.28	Das Bistro des Familienzentrums wird von deutlich mehr konsumierenden Gästen besucht als erwartet. Deshalb sind die Erträge aus den Verkäufen deutlich höher als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4290.00	Übrige Entgelte		3'000.00			-3'000.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'440.05		12'700.00	11'259.95	-88.66	Die Erträge sind in der budgetierten Höhe erfolgt, sind jedoch auf Konten 4472.00 und 4290.00 verbucht.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'822.00		7'200.00	-5'622.00	78.08	Die Erträge waren budgetiert, jedoch fälschlicherweise auf Konto 4309.00.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				10'000.00	10'000.00	-100.00	Für das Projekt "Bewegungsraum Quartier" konnte erst die Konzeptarbeit geleistet werden. Um den Förderbeitrag des Kantons beanspruchen zu können, hätten jedoch bereits Massnahmen umgesetzt werden müssen.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000.00		7'500.00	4'500.00	-60.00	
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'384.00			-6'384.00		Die Erträge waren budgetiert, jedoch fälschlicherweise auf Konto 4309.00.
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	10'789'615.70	7'629'588.05	10'835'100.00	7'561'700.00	-113'372.35	-3.46	
4200	Feuerwehr	2'420'624.21	2'420'624.21	2'413'400.00	2'413'400.00			
3000.10	Sitzungsgelder	2'210.00		2'400.00		-190.00	-7.92	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'745.05		552'600.00		-3'854.95	-0.70	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'824.69				5'824.69		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	123'012.00		175'000.00		-51'988.00	-29.71	Weniger Einsetzstunden (Sold) mussten ausbezahlt werden. Für die Berechnung dieser Kontoposition wird der Durchschnitt der vergangenen Jahre angenommen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'223.65		35'900.00		5'323.65	14.83	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'542.40				-1'542.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'708.30		63'100.00		1'608.30	2.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'791.20		5'700.00		91.20	1.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'612.35		6'700.00		912.35	13.62	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'303.55		6'300.00		-996.45	-15.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	402.30		1'400.00		-997.70	-71.26	
3099.00	Übriger Personalaufwand	305'590.80		299'500.00		6'090.80	2.03	
3100.00	Büromaterial	2'645.25		3'500.00		-854.75	-24.42	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'660.95		32'000.00		-18'339.05	-57.31	Neu wurde der Treibstoff intern bezogen und auf Konto 3910.00 verbucht. Zudem wurden die Reserven an Schaummittel aufgebraucht.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'711.20		1'500.00		211.20	14.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'651.95		3'000.00		-348.05	-11.60	
3105.00	Lebensmittel	6'840.55		5'000.00		1'840.55	36.81	
3110.00	Büromöbel und -geräte	30'536.35				30'536.35		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	91'420.30		116'000.00		-24'579.70	-21.19	Die Atemschutzgeräte mussten kurzfristig in zwei Tranchen ersetzt werden (Subventionen): 1. Tranche gebucht in 2019 = 25'288 Franken und die 2. Tranche gebucht in 2020 = 29'509 Franken (siehe auch VER00005, Ersatz von Langzeitatemschutzgeräte Gesamtsumme 55'000 Franken)
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'552.90		20'000.00		552.90	2.76	
3120.00	Ver- und Entsorgung	88'711.20		91'000.00		-2'288.80	-2.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'353.25		9'600.00		-1'246.75	-12.99	Die Verbands- und Mitgliederbeiträge waren günstiger als budgetiert infolge Systemwechsel bei den Verbänden.
3130.10	Telefonkosten	3'937.35		4'200.00		-262.65	-6.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75'682.64		90'200.00		-14'517.36	-16.09	Die Entschädigungen für Pager- und Telefon sanken aufgrund des gesunkenen Personalbestandes. Der vorgeschriebene Sollbestand ist dennoch erfüllt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'231.20		45'000.00		-26'768.80	-59.49	Die Versicherungsprämie der Fahrzeuge war deutlich geringer als budgetiert.
3137.10	Pauschalsteuer	14'081.91		9'700.00		4'381.91	45.17	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'675.35		63'100.00		1'575.35	2.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	144'674.02		127'000.00		17'674.02	13.92	Die Autodrehleiter brauchte eine neue Bereifung für 4'700 Franken. Die Pulverlöschanlage von "Florian 1" war defekt und musste repariert werden für 3'400 Franken. Die Druckluftschaumlöschanlage von "Florian 18" war defekt und musste repariert werden für 2'800 Franken. Am Hakenfahrzeug "Florian 8" war die Steuerung defekt und musste ersetzt werden für 7'200 Franken.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'868.05		2'000.00		-131.95	-6.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'384.90		3'900.00		-2'515.10	-64.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		-500.00	-100.00	Es wurden keine Reisen vorgenommen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	7'760.00				7'760.00		Per Stichtag 31.12.2019 werden alle offenen Forderungen mit Mahnstufe werberichtigt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'896.00				1'896.00		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	87'321.25		6'000.00		81'321.25	1'355.35	Der Restuchwert unter HRM1 des Feuerwehrzentrums wird auf 10 Jahre linear abgeschrieben.
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	83'678.40		100'000.00		-16'321.60	-16.32	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	528'933.00		530'000.00		-1'067.00	-0.20	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	848.80		1'500.00		-651.20	-43.41	
3910.00	IV Dienstleistungen	9'635.95				9'635.95		Der Treibstoff wurde intern bezogen.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4200.00	Ersatzabgaben		2'003'428.25		2'010'000.00	6'571.75	-0.33	leicht tiefere Erträge
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		59'664.10		70'000.00	10'335.90	-14.77	Eine genaue Budgetierung kann hier nicht getätigt werden, da die Anzahl verrechnungspflichtiger Einsätze sehr variiert und nur Durchschnittswerte als Basis genommen werden können.
4240.05	Revision Feuerlöscher		5'875.35		7'000.00	1'124.65	-16.07	Eine genaue Budgetierung kann hier nicht getätigt werden, da die Anzahl verrechnungspflichtiger Löscherrevisionen variiert und nur Durchschnittswerte als Basis genommen werden können.
4240.06	Dienstleistungen an Dritte		143'175.90		135'000.00	-8'175.90	6.06	
4240.07	Einnahmen sonstige Dienstleistungen		18'509.12		17'500.00	-1'009.12	5.77	
4250.03	Materialverkäufe		192'550.03		189'000.00	-3'550.03	1.88	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'099.00		30'000.00	1'901.00	-6.34	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'704.00		38'000.00	296.00	-0.78	
4472.01	Benützungsgebühren Liegenschaft Dritte		32'085.84		25'000.00	-7'085.84	28.34	Die Benützung der Atemschutzübungspiste durch Feuerwehren des Kreis Konstanz haben zugenommen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		145'644.40		175'000.00	29'355.60	-16.77	Die Subvention für die Beschaffung der neuen zwei Flaschen Atemschutzgeräte wird in zwei Tranchen ausbezahlt: - ersteTranche 2019 = 25'000 Franken - zweite Tranche 2020 = 30'000 Franken
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		3'911.80			-3'911.80		In der Budgetierungsphase war noch nicht ersichtlich, dass die Verpflegungskosten interner Abteilungen / Bereiche auf dem IV-Konto verbucht werden.
4910.00	IV Dienstleistungen		39'816.20		26'200.00	-13'616.20	51.97	Die internen Löscherrevisionen und Ersatzbeschaffung haben zugenommen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'852.30		9'300.00	3'447.70	-37.07	Die internen Saalvermietungen waren tiefer als budgetiert.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'248.30		1'300.00	51.70	-3.98	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-296'940.38		-319'900.00	-22'959.62	-7.18	Ausgleich der Finanzstelle in den Feuerwehrfonds
4210	Stadtpolizei	5'558'785.85	2'398'758.20	5'562'600.00	2'295'400.00	-107'172.35	-3.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	942'191.00		918'100.00		24'091.00	2.62	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	11'371.79				11'371.79		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Übrige Zulagen sind im 2019 nicht angefallen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'349.20		59'700.00		1'649.20	2.76	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-2'350.90				-2'350.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'821.40		104'800.00		6'021.40	5.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'759.50		9'400.00		359.50	3.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'350.90		11'000.00		350.90	3.19	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'513.75		10'400.00		-886.25	-8.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'676.20		31'300.00		-22'623.80	-72.28	Die budgetierten Betriebssicherheitskurse (BESIBE) wurden nicht vollkommen ausgeschöpft.
								Kurse beim schweizerischen Polizeiinstitut wurden aufgrund hoher Anmeldezahlen reduziert. Das Personal konnte daher gewisse Kurse nicht besuchen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'471.70		1'200.00		271.70	22.64	Aufgrund Neueinstellungen bzgl. Personalwechsel zeigt das Konto Mehrausgaben an.
3100.00	Büromaterial	10'241.75		8'500.00		1'741.75	20.49	Drei Arbeitsplätze (Neueinstellungen und Umstrukturierungen) wurden optimiert und mit benötigten Arbeitsutensilien ausgestattet.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'469.51		23'500.00		7'969.51	33.91	Die Signalisationsabteilung benötigte mehr Verbrauchsmaterial als im Budget vorgesehen war, da sich der Reperaturaufwand der Signaletik der Stadt SH entsprechend erhöht hat.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'779.10		7'500.00		-1'720.90	-22.95	Es wurde 2019 weniger publiziert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	905.00		500.00		405.00	81.00	Es mussten aktuelle Ordnungsbussenbüchlein bestellt werden und die neuste 74. Ausgabe des Strassenverkehrsgesetz (StVG), um die tägliche Arbeit durchführen zu können.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material	1'838.10		4'000.00		-2'161.90	-54.05	Es wurde weniger medizinisches Material verbraucht (EKAS).
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'289.15		3'000.00		289.15	9.64	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'357.59		40'300.00		-7'942.41	-19.71	Die Beschaffung des Schweissgerätes verschob sich auf 2020.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'605.80		19'500.00		2'105.80	10.80	Verbrauchte und defekte Uniformbestandteile mussten erneuert und beschafft werden.
3113.00	Hardware	1'075.98				1'075.98		
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'744.70		10'000.00		-5'255.30	-52.55	Verzögerung bei der Einführung der Softwarelösung "Easy Find", da nachträglich entschieden wurde, an einer Gesamtlösung mit dem Kanton teilzunehmen.
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'986.85		8'200.00		-5'213.15	-63.58	Es fielen keine Kosten für die Entsorgung von Sondermüll und/oder Giftstoffen an.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'379.84		45'700.00		-2'320.16	-5.08	
3130.10	Telefonkosten	1'826.55		3'500.00		-1'673.45	-47.81	Die interne Kommunikation erfolgte hauptsächlich über Funk.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	450.00		10'000.00		-9'550.00	-95.50	keine grossen Defekte an den Gerätschaften
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'091.75		42'300.00		-4'208.25	-9.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'918.15		5'100.00		-181.85	-3.57	
3137.10	Pauschalsteuer	23'808.21		13'300.00		10'508.21	79.01	
3141.00	Unterhalt Strassen	143'517.99		136'800.00		6'717.99	4.91	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'214.34		13'000.00		2'214.34	17.03	Abweichung aufgrund zusätzlicher Reperaturarbeiten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'924.00				12'924.00		Neu werden hier die Sasagebühren verbucht.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'232.95		20'800.00		-4'567.05	-21.96	Reparaturen an Fahrzeugen, Geräten und Maschinen waren geringfügiger als angenommen.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'450.20		4'600.00		-1'149.80	-25.00	keine grossen Komplikationen in/an den Geräten, daher Budget nicht ausgeschöpft
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'346.20		4'000.00		-653.80	-16.35	keine aussergewöhnlichen Zusatzkosten in 2019 als vertraglich festgehalten
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'709.80		101'000.00		-4'290.20	-4.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'848.30		16'400.00		-11'551.70	-70.44	SASAG-Glasfasermiete wurde mit 13'000 Franken falsch auf Konto 3161.00 budgetiert. Verbucht wurden die Ausgaben auf Konto 3133.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	191.60		1'000.00		-808.40	-80.84	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'696.00				25'696.00		Per Stichtag 31.12.2019 werden alle offenen Forderungen mit Mahnstufe werberichtigt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'608.00				3'608.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'350.00		9'400.00		-50.00	-0.53	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'726'084.00		3'782'000.00		-55'916.00	-1.48	Gemeindebeitrag Stadt Schaffhausen an Schaffhauser Polizei
3611.01	Weiterleitung Nutzungsgebühr an Kanton	65'532.00		65'800.00		-268.00	-0.41	
3701.00	Kantone und Konkordate	10'020.00		12'000.00		-1'980.00	-16.50	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	368.10				368.10		
3910.00	IV Dienstleistungen	28'769.80				28'769.80		Intern verrechnete Leistungen wurden zum Budgetzeitpunkt vergessen.
4120.00	Konzessionen		38'535.35		37'000.00	-1'535.35	4.15	
4120.01	Gebühr für Plakantanschlag		207'342.10		182'000.00	-25'342.10	13.92	Es wurden mehr Plakatanschläge angebracht.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		166'252.25		199'300.00	33'047.75	-16.58	Gebührendifferenzen aufgrund Übergangsphase zum Kostenerlassprozess
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		512'661.50		451'000.00	-61'661.50	13.67	Die erhöhte Nachfrage nach verschiedenen Dienstleistungen und Bewilligungen ergab höhere Erträge.
4240.08	Sach- und Dienstleistungen Strassensignalisation		92'433.89		55'000.00	-37'433.89	68.06	Aufgrund der steigenden Veranstaltungen, stiegen ebenso die Dienstleistungen der Signalisation.
4240.09	Gebühren Bootsliegendeplätze		211'265.25		206'800.00	-4'465.25	2.16	
4240.10	Sonstige Gebühren		8'640.00		32'500.00	23'860.00	-73.42	Die Plakatgebühren wurden hier falsch budgetiert (siehe Konto 4120.01).
4250.04	Verwertung Fundsachen		311.30		2'000.00	1'688.70	-84.44	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'205.10		7'000.00	1'794.90	-25.64	Es entstanden weniger Schäden, die verrechnet werden konnten.
4270.00	Bussen		442'014.35		500'000.00	57'985.65	-11.60	Durch diverse Personalwechsel im Parkdienst entstanden kurzfristige Personalengpässe, welche sich auf die Bussenerträge ausgewirkt haben.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1.65			-1.65		
4410.01	Kursgewinne Fremdwährungen		126.30			-126.30		
4601.03	Anteil an Spielautomaten- und Spielcasinogebühren		680'098.46		604'500.00	-75'598.46	12.51	Der Kanton hat 2019 Mehrerträge bei den Abgabegebühren generiert.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'350.00			-14'350.00		Bussenanteil für die Stadt
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		11'035.00		12'000.00	965.00	-8.04	
4910.00	IV Dienstleistungen		8'485.70		6'300.00	-2'185.70	34.69	
4220	Parkgebühren	2'810'205.64	2'810'205.64	2'859'100.00	2'852'900.00	-6'200.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	383'419.45		466'200.00		-82'780.55	-17.76	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'868.39				1'868.39		
3049.00	Übrige Zulagen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Im 2019 sind keine Zulagen angefallen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'614.25		30'400.00		-5'785.75	-19.03	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'098.15		53'300.00		-8'201.85	-15.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'935.25		4'800.00		-864.75	-18.02	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'545.35		5'700.00		-1'154.65	-20.26	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'931.95		5'400.00		-1'468.05	-27.19	
3099.00	Übriger Personalaufwand	225.00				225.00		
3100.00	Büromaterial	8'344.30		10'500.00		-2'155.70	-20.53	Es wurde weniger Material verbraucht.
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.00	keine Neubeschaffungen notwendig
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	309.10				309.10		
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'893.45		8'000.00		-2'106.55	-26.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'682.51		17'600.00		-7'917.49	-44.99	Die Vorlage Quartierparkierverordnung wurde abgelehnt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'231.80		32'800.00		-2'568.20	-7.83	
3137.10	Pauschalsteuer	38'160.31		46'500.00		-8'339.69	-17.93	Durch Mindererträge ist die abzuführende Pauschalsteuer ebenfalls tiefer.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'244.10		7'600.00		-4'355.90	-57.31	Die Kosten fielen geringer aus.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'958.45		15'000.00		958.45	6.39	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'679.15		35'200.00		-17'520.85	-49.78	Es fielen keine ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten an.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'630.00				6'630.00		Diese waren zum Budgetzeitpunkt auf Konto 3158.00 budgetiert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	471.75		7'000.00		-6'528.25	-93.26	siehe Kommentar Konto 3153.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	355'272.25		393'500.00		-38'227.75	-9.71	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'408.00		1'400.00		8.00	0.57	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	22'740.00				22'740.00		Per Stichtag 31.12.2019 werden alle offenen Forderungen mit Mahnstufe werberichtigt.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00				5'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	77'223.00		105'000.00		-27'777.00	-26.45	Der Winterdienst entfiel, da es bislang keinen Schneefall oder Glätte gab.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
3980.00	Übertragungen	1'594'269.68		1'457'100.00		137'169.68	9.41	Weiterverrechnung des 3/4-Anteils für öffentlichen Verkehr (Finanzstelle 3300)
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	150'000.00		150'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'284'654.90		2'470'000.00	185'345.10	-7.50	
4240.10	Sonstige Gebühren		129'121.97		132'500.00	3'378.03	-2.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.11	Gebühren Parkplätze		367'444.63		432'500.00	65'055.37	-15.04	Die Auslastung sowie die Erträge der Parkplätze auf den Arealen Schwabentor, Seidenhof und Mühltal waren geringer als im Vorjahr.
4240.12	Gebühren Einstellhallen		126'607.15		115'000.00	-11'607.15	10.09	
4240.23	Sonstige Parkplätze		129'342.50		175'000.00	45'657.50	-26.09	Einem Grossteil der Dauermieter auf den Kammgarn-Parkplatz mussten aufgrund der Rheinuferaufwertung gekündigt werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00	3'000.00	-100.00	Keine Kostenbeteiligungen Dritter
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'079.15			-2'079.15		
4410.01	Kursgewinne Fremdwährungen		-20'175.68			20'175.68		Euro-Münzen aus Parkuhren
4910.00	IV Dienstleistungen		4'872.00			-4'872.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'647.15		1'600.00	-47.15	2.95	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-215'388.13		-476'700.00	-261'311.87	-54.82	Ausgleich der Finanzstelle zu Gunsten Parkplatzgebührenfonds
43	Alter	56'769'244.29	48'028'693.20	57'606'800.00	48'377'600.00	-488'648.91	-5.29	
4300	Ambulante Betreuung	4'914'786.99	2'619'159.50	4'998'300.00	2'262'600.00	-440'072.51	-16.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'813.00		271'400.00		3'413.00	1.26	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-7'914.36				-7'914.36		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'223.10		17'700.00		-1'476.90	-8.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'323.80		31'100.00		1'223.80	3.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'606.25		2'800.00		-193.75	-6.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'163.60		3'300.00		-136.40	-4.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'517.40		3'200.00		317.40	9.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'879.65		2'000.00		-120.35	-6.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	140.49		200.00		-59.51	-29.76	
3100.00	Büromaterial	436.82		3'100.00		-2'663.18	-85.91	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'279.76		16'000.00		-720.24	-4.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	374.50		500.00		-125.50	-25.10	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'960.85		500.00		1'460.85	292.17	Im November 2019 wurde ein zusätzlicher Arbeitsplatz geschaffen, dafür mussten Bürogeräte angeschafft werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'636.20		23'200.00		14'436.20	62.23	Auf diesem Konto werden die Rechnungen für das Projekt "Digitale Plattform Breite" verbucht. Die Gutschriften der Gesundheitsförderung Schweiz und Kanton Schaffhausen erfolgen unter Konto 4631.00.
3130.10	Telefonkosten	1'716.40		2'400.00		-683.60	-28.48	Die Telefonkosten waren tiefer als budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	51'745.35		121'400.00		-69'654.65	-57.38	Die Beiträge an die Hebammen (Wartegeld) fielen tiefer als budgetiert aus.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'008.95		9'500.00		-491.05	-5.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00				400.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'277.25		3'200.00		-922.75	-28.84	Miete für das Multifunktionsgerät fiel günstiger aus.
3170.00	Reisekosten und Spesen	390.50		1'000.00		-609.50	-60.95	Reisekosten für Weiterbildungen fielen tiefer aus.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			32'000.00		-32'000.00	-100.00	Für die Spitex-Leistungen wurden den Partnergemeinden eine Nachbelastung in Rechnung gestellt. Der bugetierte Betrag für die Gutschrift musste nicht ausgeschöpft werden.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	353'892.64		310'000.00		43'892.64	14.16	Die privaten Spitex-Organisationen pflegten mehr Klienten als prognostiziert. Zusätzlich rechneten neue private Spitex-Organisationen mit der Stadt Schaffhausen ab.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	129'650.50		137'000.00		-7'349.50	-5.36	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	73'850.00		80'000.00		-6'150.00	-7.69	
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	36'410.00		36'400.00		10.00	0.03	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	300.65		500.00		-199.35	-39.87	Spesen für die Nachbarschaftshilfe fielen tiefer als budgetiert aus.
3910.00	IV Dienstleistungen	385'669.25		400'700.00		-15'030.75	-3.75	Die Rechnung für den Mahlzeitendienst fiel tiefer als budgetiert aus.
3980.00	Übertragungen	3'487'034.44		3'489'200.00		-2'165.56	-0.06	Übertragungen Finanzausgleich an Spitex Region Schaffhausen (Anteil Stadt Schaffhausen).
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'155'558.70		1'850'000.00	-305'558.70	16.52	Die Erträge "Subventionen Kanton Schaffhausen" basieren im Budget auf den Vorjahreszahlen, der Kanton Schaffhausen berücksichtigt in seiner Abrechnung das laufende Jahr. Infolge Klientenwachstum fielen die Subventionen höher als budgetiert aus.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				412'600.00	412'600.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 4636.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		463'600.80			-463'600.80		Das Inkasso der Beiträge der Partnergemeinden Spitex Region Schaffhausen erfolgen auf diesem Konto und werden anschliessend dem 4350.4910.00 (Spitex Region Schaffhausen) übertragen.
4301	Stationäre Betreuung	8'198'044.89	6'894'014.00	8'423'300.00	5'500'300.00	-1'618'969.11	-55.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	550'384.64		573'500.00		-23'115.36	-4.03	Infolge Bettenabbau Akut- und Übergangspflege Spitäler Schaffhausen fielen die Zahlungen (Restfinanzierung) an die Spitäler Schaffhausen tiefer als budgetiert aus.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'633'262.85		3'420'000.00		213'262.85	6.24	Durch die Reduktion auf der Akut- und Übergangspflege in den Spitälern Schaffhausen wurde das Klientel vom Sozialdienst der Spitäler Schaffhausen vermehrt in die kantonalen und privaten Heime platziert.
3910.00	IV Dienstleistungen	3'994'397.40		4'409'800.00		-415'402.60	-9.42	Der geplante Bettenabbau in den städtischen Alterszentren konnte nicht vollumfänglich umgesetzt werden, da die Übertritte aus den Spitälern Schaffhausen viel schneller erfolgte.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'894'014.00		5'500'300.00	-1'393'714.00	25.34	Die Subventionen des Kantons Schaffhausen basieren auf den Zahlen des Vorjahres. Die effektiven Zahlungen des Kantons Schaffhausen beziehen sich auf das laufende Jahr.
4302	Zentrale Dienste Bereich Alter	817'315.86	676'250.00	804'900.00	661'400.00	-2'434.14	-1.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	709'404.85		655'500.00		53'904.85	8.22	Mehraufwand infolge Pensenaufstockung der Leiterin zentrale Dienste und Spitex Region auf 100% und zusätzlicher Funktionsanpassung sowie einer weiteren Funktionsanpassung im Team zentrale Dienste
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-43'875.59				-43'875.59		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'250.10		42'600.00		2'650.10	6.22	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-5'958.40				-5'958.40		Besoldungsrückerstattungen von Taggeldern infolge Krankheit, Unfall, Mutterschaft

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'476.05		74'800.00		8'676.05	11.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'977.85		6'800.00		177.85	2.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'516.50		8'000.00		516.50	6.46	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'618.85		7'600.00		1'018.85	13.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'204.25		6'800.00		-3'595.75	-52.88	
3099.00	Übriger Personalaufwand	975.00		800.00		175.00	21.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	726.40		2'000.00		-1'273.60	-63.68	
4910.00	IV Dienstleistungen		676'250.00		661'400.00	-14'850.00	2.25	Mehraufwand infolge Pensenaufstockung der Leiterin zentrale Dienste und Spitex Region auf 100% sowie einer Funktionsanpassung im Team zentrale Dienste
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	12'249'002.29	9'857'048.50	12'372'100.00	11'688'100.00	1'707'953.79	249.70	Die Bettenbelegung im Alterszentrum fiel tiefer aus als im Budget vorgesehen. Erläuterungen dazu sind im Bericht zur Jahresrechnung 2018 (Vorjahr) zu finden.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'789'284.70		7'795'100.00		-5'815.30	-0.07	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	54'069.58				54'069.58		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	361'532.85		358'000.00		3'532.85	0.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	514'024.95		501'700.00		12'324.95	2.46	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-128'712.70		-100'000.00		-28'712.70	28.71	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	958'706.70		884'100.00		74'606.70	8.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	82'715.35		78'300.00		4'415.35	5.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	95'579.75		92'800.00		2'779.75	3.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	98'132.30		87'700.00		10'432.30	11.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'256.70		92'100.00		-30'843.30	-33.49	Eine Ausbildung konnte im 2019 nicht begonnen werden. Im 2019 fand eine Evaluation des Weiterbildungsstandes der Mitarbeitenden statt, dadurch wurden weniger Weiterbildungskosten generiert.
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'165.55		13'300.00		-4'134.45	-31.09	Teambildner Anlass wurde nicht von allen Mitarbeitenden wahrgenommen.
3100.00	Büromaterial	9'069.90		16'000.00		-6'930.10	-43.31	Das Sortiment wurde reduziert und es waren keine grösseren Ersatzanschaffungen nötig.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'939.37		97'400.00		-16'460.63	-16.90	weniger verbraucht durch die Schwankungen in der Pflegeplatzauslastung

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'336.10		1'500.00		1'836.10	122.41	Mehr Kopien selber erstellt, daher weniger Drucksachen und Büromaterial bestellt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'780.22		3'000.00		-1'219.78	-40.66	weniger Fachliteratur als geplant gekauft
3105.00	Lebensmittel	472'236.55		570'000.00		-97'763.45	-17.15	Wiederspiegelung der Schwankungen bei den Bewohnerinnen und Bewohner und eine Reduktion der Warenlagers als Vorbereitung Umbau Küche
3106.00	Medizinisches Material	106'320.81		142'000.00		-35'679.19	-25.13	Die Umstellung der Bewirtschaftung des Pflegematerials und die schwankenden Bewohnerzahlen führten zu Minderausgaben.
3110.00	Büromöbel und -geräte	35'431.21		61'400.00		-25'968.79	-42.29	Möblierung Arztpraxis wurde zu hoch budgetiert
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'557.50		29'400.00		-19'842.50	-67.49	Infolge Beschluss Bettenreduktion wurden einzelne Instrumente und Geräte nicht angeschafft.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	49'417.10		54'300.00		-4'882.90	-8.99	
3113.00	Hardware	1'627.00		2'800.00		-1'173.00	-41.89	Die Tablets wurden nicht in der budgetierten Anzahl angeschafft.
3116.00	Medizinische Geräte	13'080.16		19'800.00		-6'719.84	-33.94	Infolge Bettenreduktion wurden einzelne Hilfsmittel nicht angeschafft.
3118.00	Immaterielle Anlagen	627.10		4'900.00		-4'272.90	-87.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	330'708.20		317'000.00		13'708.20	4.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'690.67		101'000.00		-5'309.33	-5.26	
3130.10	Telefonkosten	5'144.95		15'000.00		-9'855.05	-65.70	Telefonkosten wurden zu hoch budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'515.95		85'500.00		-15'984.05	-18.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	27'935.05		48'700.00		-20'764.95	-42.64	Bei der Gebäudesachversicherung wurden tiefere Tarife als im Vorjahr verrechnet.
3137.10	Pauschalsteuer	11'694.90		15'300.00		-3'605.10	-23.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	211'014.08		181'000.00		30'014.08	16.58	Dringender baulicher Unterhalt führte zu höheren Aufwandskosten.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'415.80		15'000.00		-6'584.20	-43.89	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'241.51		10'700.00		-1'458.49	-13.63	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	4'832.30		7'000.00		-2'167.70	-30.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32'555.00		19'500.00		13'055.00	66.95	Softwarebedingte Mehrkosten im laufenden Betrieb. Zum Teil wurden Lizenzen erst im Laufe des Jahres 2019 abgeschlossen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'626.80		16'600.00		-9'973.20	-60.08	Miete Kopierer wurde auf Konto 3102.00 verbucht
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'050.20		3'000.00		-1'949.80	-64.99	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'841.50				1'841.50		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31'547.30				31'547.30		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3190.00	Schadenersatzleistungen	2'249.90				2'249.90		
3199.01	Taxermässigungen	101'869.00		120'000.00		-18'131.00	-15.11	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	463'284.82		502'900.00		-39'615.18	-7.88	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	46'956.69		97'800.00		-50'843.31	-51.99	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'450.00		8'500.00		-50.00	-0.59	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	61.70		2'000.00		-1'938.30	-96.92	
3910.00	IV Dienstleistungen	27'166.54				27'166.54		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	71'970.68				71'970.68		
4220.00	Steuern und Kostgelder		8'276'385.60		9'828'000.00	1'551'614.40	-15.79	Tiefere Auslastung der Pflegeplätze durch Stadtratsbeschluss Bettenreduktion führte zu tieferen Einnahmen in der ersten Jahreshälfte.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen		25'435.60			-25'435.60		
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung		4'550.50		15'000.00	10'449.50	-69.66	Es wurden weniger Zusatzleistungen erbracht, da diese situativ anfallen.
4240.14	Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten				5'000.00	5'000.00	-100.00	
4240.15	Vermietung Krankenmobile an Dritte		1'785.00		2'000.00	215.00	-10.75	
4250.03	Materialverkäufe		868.00			-868.00		
4250.05	Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol		221'836.35		260'000.00	38'163.65	-14.68	Die Mindererträge resultieren tendenziell durch weniger externe Gästen die wahrscheinlich mit der unregelmässigen Bettenbelegung im Zusammenhang stehen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'069.45		6'000.00	-44'069.45	734.49	Mehr Rückerstattungen als budgetiert.
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten		792.00			-792.00		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'100.00			-2'100.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'550.00		16'000.00	9'450.00	-59.06	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		448.80			-448.80		
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		639.60		400.00	-239.60	59.90	
4910.00	IV Dienstleistungen		1'146'261.20		1'466'700.00	320'438.80	-21.85	durch Mindererträge bei den Steuern auch weniger Beiträge der Stadt
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		119'326.40		89'000.00	-30'326.40	34.07	
4320	Alterszentrum Emmersberg	10'498'029.75	9'148'874.95	10'484'800.00	8'848'700.00	-286'945.20	-17.54	Das Gesamtergebnis ist insgesamt besser als budgetiert, was hauptsächlich auf Einsparungen bei den Lohn- und Sozialleistungskosten und Mehreinnahmen bei den Steuern und Kostgeldern zurückzuführen ist.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
								Es ist aber auch ersichtlich, dass sich alle Angestellten um Einsparungen bemüht haben.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'047'099.35		6'335'500.00		-288'400.65	-4.55	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	25'053.45				25'053.45		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	263'958.45		268'600.00		-4'641.55	-1.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	401'643.05		404'000.00		-2'356.95	-0.58	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-115'560.65		-110'000.00		-5'560.65	5.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	742'312.40		713'100.00		29'212.40	4.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	63'819.65		63'300.00		519.65	0.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	74'648.55		74'700.00		-51.45	-0.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	74'804.90		70'400.00		4'404.90	6.26	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'853.00		58'600.00		-22'747.00	-38.82	Durch das Talentmanagement wurden diverse Aus- und Fortbildungen durch den Personaldienst übernommen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'525.00		12'300.00		-2'775.00	-22.56	
3100.00	Büromaterial	3'477.25		4'500.00		-1'022.75	-22.73	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	82'510.07		81'000.00		1'510.07	1.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'938.23		10'300.00		-5'361.77	-52.06	Die Druckmenge der Hauszeitung wurde reduziert und viele Unterlagen werden per Mail verschickt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'691.00		4'000.00		-309.00	-7.73	
3105.00	Lebensmittel	458'381.92		500'000.00		-41'618.08	-8.32	Einsparungen durch günstige Einkäufe auf Grund günstigeren Menüs
3106.00	Medizinisches Material	84'836.53		80'000.00		4'836.53	6.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	62'227.91		62'100.00		127.91	0.21	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'467.95		42'900.00		-16'432.05	-38.30	Nachtragskredit für Geschirrspülerersatz in der Küche, dafür wurden keine anderen Geräte in der Küche ersetzt
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'895.34		27'600.00		-704.66	-2.55	
3113.00	Hardware	8'559.30		9'200.00		-640.70	-6.96	
3116.00	Medizinische Geräte	5'515.31		5'700.00		-184.69	-3.24	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'689.19		10'200.00		-6'510.81	-63.83	falsche Budgetierung, die Lizenzkosten waren nicht so hoch wie angenommen
3120.00	Ver- und Entsorgung	246'323.95		250'800.00		-4'476.05	-1.78	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'064.12		111'200.00		-40'135.88	-36.09	Die Spitäler Schaffhausen haben uns nur einen Studierenden HF ins Praktikum geschickt, geplant waren drei Personen
3130.10	Telefonkosten	7'713.40		9'000.00		-1'286.60	-14.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'566.65		65'300.00		-1'733.35	-2.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'396.20		25'500.00		-2'103.80	-8.25	
3137.10	Pauschalsteuer	16'693.08		16'700.00		-6.92	-0.04	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'758.48		8'200.00		-6'441.52	-78.56	Im 2019 weniger Unterhalt angefallen wie zum Budgetzeitpunkt ausgegangen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	148'455.90		139'000.00		9'455.90	6.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'763.08		1'000.00		1'763.08	176.31	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'469.02		14'500.00		-3'030.98	-20.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15.50		3'300.00		-3'284.50	-99.53	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte			4'500.00		-4'500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'592.55		31'000.00		-407.45	-1.31	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'840.00		40'000.00		-160.00	-0.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'010.95		16'000.00		-3'989.05	-24.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'078.00		500.00		578.00	115.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-363.30				-363.30		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18'878.20		19'000.00		-121.80	-0.64	
3199.01	Taxermässigungen	18'611.00		50'000.00		-31'389.00	-62.78	Diese Leistung lässt sich schwer budgetieren und ist abhängig von der Anzahl Bewohner, welche Ergänzungsleistungen beziehen.
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	5'090.00		5'100.00		-10.00	-0.20	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'123'546.89		913'500.00		210'046.89	22.99	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'450.00		8'500.00		-50.00	-0.59	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	20'164.55		20'200.00		-35.45	-0.18	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'605.93				2'605.93		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	4'020.00		4'000.00		20.00	0.50	
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	225'938.45				225'938.45		
4220.00	Steuern und Kostgelder		7'290'851.80		7'164'900.00	-125'951.80	1.76	Durch eine gute Belegung ergaben sich auch Mehrerträge bei den Pensions-, Betreuungs- und Pflegekosten.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen		18'044.40		18'300.00	255.60	-1.40	
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung		5'328.00		22'500.00	17'172.00	-76.32	Einstellung der Verrechnung des Zimmerservices ab Februar, wurde aber mit 4'000 Franken budgetiert.

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%		
							Die Dienstleistung an Park Solitude für 13'000 Franken wurden fälschlicherweise auf Konto 4240.13 budgetiert. Gebucht sind die Erträge auf Konto 4309.01.	
4240.14	Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten	2'122.30		2'200.00	77.70	-3.53		
4250.03	Materialverkäufe	11.50		100.00	88.50	-88.50		
4250.05	Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	301'179.70		278'000.00	-23'179.70	8.34	Mehreinnahmen durch gute Auslastung des Restaurantes	
4250.06	Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)	1'518.00		100.00	-1'418.00	1'418.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'130.50		600.00	-2'530.50	421.75		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	14'562.80		2'400.00	-12'162.80	506.78	siehe Kommentar Konto 4240.13	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	7'445.00		11'300.00	3'855.00	-34.12		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	105'649.20		14'500.00	-91'149.20	628.62	Mehrerträge durch viele Kunden des Tages- und Nachtaufenthaltes von ausserstädtischen Gemeinden	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	19'698.15		19'800.00	101.85	-0.51		
4910.00	IV Dienstleistungen	1'335'623.60		1'271'600.00	-64'023.60	5.03	Durch eine gute Belegung ergaben sich auch Mehrerträge bei den Gemeindebeiträgen der Stadt .	
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	43'710.00		42'400.00	-1'310.00	3.09		
4330	Alterszentrum Breite	12'132'250.41	10'873'532.15	12'533'800.00	11'452'500.00	177'418.26	16.41	Die Unterbelegung im ersten Halbjahr schlägt sich in den Konten 4220.00, 4632.00 und 4910.00 nieder. Im zweiten Halbjahr war die Belegung budgetkonform, gesamthaft gab es gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 wieder eine Steigerung von 4'957 Belegtagen.
							Der Fehlbetrag von Anfangs 2019 konnte aber im Laufe des Jahres nicht kompensiert werden. Das Durchschnittsalter der Bewohner/innen am 31.12.2019 lag bei 87.6 Jahren. Die im Rechnungsjahr neu eingetretenen Bewohner/innen waren im Schnitt 85.4 Jahre	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
							alt. Der Eintritt in ein Altersheim erfolgt immer später, die Aufenthaltsdauer verkürzt sich entsprechend. Bei einem Bewohnerbestand von 115 gab es im Alterszentrum Breite Mutationen von 41 Aus- und 45 Eintritten. Rund 1/3 der Betten wurden neu
							belegt was eine spezielle Anforderung an das Personal darstellt und wirtschaftlich gesehen Mindererträge infolge Leerbestand zwischen den Wechseln bedeutet. Die Mindererträge in den diversen Konti konnten durch Einsparungen in den Aufwandkonti
							grösstenteils kompensiert werden, sodass das Endresultat dem Budget entspricht.
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'347'634.05		7'643'200.00		-295'565.95	-3.87	Aufgrund der Unterbelegung in der ersten Jahreshälfte konnten Personalmutationen mit Verzögerung ausgeglichen werden.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	45'939.84				45'939.84		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00 Übrige Zulagen	340'240.50		357'000.00		-16'759.50	-4.69	Die Zulagen sind abhängig vom Personalbestand, daher weniger Aufwand (siehe Kommentar zu den Löhnen im Konto 3010.00).
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	489'694.30		517'700.00		-28'005.70	-5.41	Sozialversicherungsbeiträge sind lohnsummenabhängig (siehe Kommentar zu Konto 3010.00)
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-110'691.25		-80'000.00		-30'691.25	38.36	In diesem Konto werden Rückerstattungen durch Versicherungen und EO-Gelder verbucht. Diese sind abhängig von Krankheits-/Unfallausfällen, Mutterschaften und Militärdienstleistungen.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	904'254.90		908'600.00		-4'345.10	-0.48	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	78'341.80		80'000.00		-1'658.20	-2.07	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	90'904.50		95'600.00		-4'695.50	-4.91	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90'683.65		88'900.00		1'783.65	2.01	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'383.15		68'000.00		-17'616.85	-25.91	Die Ausbildung Langzeitpflege wurde zentral (Personaldienst) finanziert und die Ausbildungskosten nach Art. 32 werden neu vom Kanton übernommen; zudem sind in der Ausbildung zur Peer-Tutorin weniger Kosten angefallen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'788.20		12'600.00		-3'811.80	-30.25	Bei den teambildenden Anlässen wurde der Budgetbetrag nicht ausgeschöpft.
3100.00	Büromaterial	9'923.61		10'500.00		-576.39	-5.49	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'804.78		101'000.00		-27'195.22	-26.93	Weniger Verbrauch infolge tiefer Belegungszahl im ersten Halbjahr und Schwankungen bei den Lagerbeständen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'332.20		500.00		1'832.20	366.44	Auf diesem Konto sind 2'157 Franken Druckkosten gebucht, welche auf Konto 3100.00 budgetiert waren.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'529.13		4'900.00		-2'370.87	-48.39	Minderaufwand dank Bereinigung der diversen Abonnemente
3105.00	Lebensmittel	706'757.01		710'000.00		-3'242.99	-0.46	
3106.00	Medizinisches Material	127'910.25		127'000.00		910.25	0.72	
3110.00	Büromöbel und -geräte	36'842.63		34'500.00		2'342.63	6.79	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	105'865.35		107'200.00		-1'334.65	-1.25	Der Ersatz des Geschirrspülers im Haus Steig war im Budget 2018 enthalten, konnte aufgrund von Lieferschwierigkeiten aber erst im Februar 2019 erfolgen (22'531.90 Franken).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'573.65		27'500.00		1'073.65	3.90	
3113.00	Hardware	93.10		2'800.00		-2'706.90	-96.68	Die Tablets für die elektronische Patientendokumentation mussten nicht angeschafft werden.
3116.00	Medizinische Geräte	6'619.90		7'500.00		-880.10	-11.73	
3118.00	Immaterielle Anlagen	184.35		500.00		-315.65	-63.13	
3120.00	Ver- und Entsorgung	294'143.40		306'500.00		-12'356.60	-4.03	Hier budgetierte Entsorgungskosten wurden im Konto 3900.00 verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'688.81		112'800.00		-6'111.19	-5.42	
3130.10	Telefonkosten	1'421.95		15'000.00		-13'578.05	-90.52	Die sasag Gebühren für die Leitungen sind im Konto 3144.00 verbucht, budgetiert waren diese unter diesem Konto.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100'596.20		106'900.00		-6'303.80	-5.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'803.35		25'600.00		-3'796.65	-14.83	
3137.10	Pauschalsteuer	13'025.78		13'700.00		-674.22	-4.92	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2'500.00		-2'500.00	-100.00	Keine Ausgaben für Winterdienst
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	361'821.26		361'600.00		221.26	0.06	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'946.50		3'000.00		1'946.50	64.88	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'578.85		35'500.00		1'078.85	3.04	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	927.05				927.05		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	1'303.57		6'000.00		-4'696.43	-78.27	Übergang der Serviceverträge an einen neuen Dienstleistungsanbieter, Kosten dafür fallen erst im Jahr 2020 an.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'640.94		27'600.00		6'040.94	21.89	Höherer Informatikaufwand bei der Patientendokumentation durch die Mandatenzusammenlegung der 3 Alterszentren (einmalige Kosten) und höhere Kosten bei der Implementierung der Registrierkassen ins KSD-Netz und den entsprechenden Schnittstellen für die Fernwartung (einmalige Kosten)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'369.30		15'000.00		-9'630.70	-64.20	Das hier verbuchte KSD-Informatikbudget über 12'900 Franken musste nicht ausgeschöpft werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'554.15		4'000.00		-2'445.85	-61.15	Weniger auswärtige Kurs-/Schulbesuche von Mitarbeitenden und Lernenden
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	39'502.60				39'502.60		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'586.80				3'586.80		
3199.01	Taxermässigungen	115'095.00		155'000.00		-39'905.00	-25.75	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	350'900.95		395'300.00		-44'399.05	-11.23	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	101'350.00		100'300.00		1'050.00	1.05	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'450.00		8'500.00		-50.00	-0.59	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	18'777.00		9'000.00		9'777.00	108.63	Ein Teil der Entsorgungskosten (Kehrichtmarken) sind hier verbucht, siehe Kommentar zu Konto 3120.00.
3910.00	IV Dienstleistungen	18'389.13		4'500.00		13'889.13	308.65	Hier sind die übrigen Entsorgungskosten verbucht (siehe Kommentar zu Konto 3120.00).
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	54'768.22				54'768.22		Die Restbuchwerte der Anlagen wurden mit einem Zins von 1.5% von Finanzstelle 3201 intern weiterbelastet. Dies war zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt.
4220.00	Steuern und Kostgelder		8'684'618.00		9'165'000.00	480'382.00	-5.24	weniger Belegtage im Haus Wiesli in der ersten Jahreshälfte als budgetiert
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen		28'050.00			-28'050.00		Konsumationen von Bewohner/innen im Restaurant, welche über die Monatsrechnung in Rechnung gestellt werden, sind hier verbucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung		2'112.00		12'000.00	9'888.00	-82.40	Verrechnung von Dienstleistungen ausserhalb der Taxordnung an Bewohner/innen. Diese sind tendentiell abnehmend.
4250.03	Materialverkäufe		32.70			-32.70		
4250.05	Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol		235'298.90		220'000.00	-15'298.90	6.95	Mehrumsatz im Restaurant (siehe auch Kommentar zu Konto 3105.00)
4250.06	Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)		256'963.50		250'000.00	-6'963.50	2.79	höherer Umsatz beim Mahlzeitendienst für die Stadt, siehe auch Kommentar zu Konto 3105.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'266.45		18'000.00	1'733.55	-9.63	
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten		2'862.50		10'000.00	7'137.50	-71.38	weniger externe Nutzer der angebotenen Dienstleistungen (vorwiegend Wäschebesorgung)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'643.00		13'200.00	9'557.00	-72.40	Die hier budgetierten Mietzinserträge der Tagesstätte PANDA im Haus Steig sind im Konto 4920.00 verbucht.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'488.40			-3'488.40		Gemeindebeiträge an Pflögetaxen von auswärtigen Bewohner/innen
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		12'898.00		600.00	-12'298.00	2'049.67	Verrechnung von Verbrauchs- und Reinigungsmaterial an Spitex
4910.00	IV Dienstleistungen		1'555'308.70		1'710'900.00	155'591.30	-9.09	Tiefere gesetzliche Beiträge der Stadt an die Pflege. Diese Beiträge sind abhängig von den Aufenthaltstagen in den entsprechenden BESA-Stufen und werden vom Kanton festgelegt (siehe auch Kommentar zu Konto 4220.00).
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		71'990.00		52'800.00	-19'190.00	36.34	siehe Kommentar zu Konto 4470.00
4350	Spitexleistungen Region Schaffhausen	7'611'109.04	7'611'109.04	7'597'600.00	7'572'000.00	-25'600.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'938'839.85		4'848'800.00		90'039.85	1.86	Mehraufwand aufgrund vermehrter Pflege-Einsätze (mehr Stunden) sowie vielen Krankheitsvertretungen (siehe auch Konto 3050.01)
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'178.61				-1'178.61		
3049.00	Übrige Zulagen	125'519.95		118'400.00		7'119.95	6.01	Aufgrund der vermehrten Pflege-Einsätze (mehr Stunden) wurden mehr Zulagen ausbezahlt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	321'462.65		323'000.00		-1'537.35	-0.48	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-70'914.35		-81'000.00		10'085.65	-12.45	Besoldungsrückerstattungen von Taggeldern infolge Krankheit, Unfall, Mutterschaft
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	595'674.70		566'700.00		28'974.70	5.11	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	51'383.85		50'200.00		1'183.85	2.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	59'526.95		59'600.00		-73.05	-0.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	63'315.40		55'700.00		7'615.40	13.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'105.10		65'600.00		-38'494.90	-58.68	Es wurden weniger externe Weiterbildungen besucht, da die Mitarbeitenden viele interne Weiterbildungen und Schulungen im Bereich der Anwendung der Smartphones und Tablets mit den neuen Softwaretools hatten.
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'901.75		11'300.00		-3'398.25	-30.07	
3100.00	Büromaterial	10'418.78		12'000.00		-1'581.22	-13.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'117.05		15'000.00		117.05	0.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'335.65		14'000.00		-6'664.35	-47.60	Es wurden weniger Einzahlungsscheine und Couverts gebraucht als budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'713.96		3'000.00		-286.04	-9.53	
3106.00	Medizinisches Material	49'635.53		18'200.00		31'435.53	172.72	Das Pflegematerial wird ab Rechnung 2019 aufgesplittet in MiGel- und nicht MiGel-Produkte (MiGel = Mittel- und Gegenständeliste). Dies gemäss Urteil des Bundesverwaltungsgerichts vom 1.11.2017. Die angenommene Splittung zwischen MiGel- und nicht
								MiGel-Produkten entsprach nicht dem benötigten und bestellten Pflegematerial in der Praxis.
3106.01	Medizinisches Material gemäss Mittel- und Gegenständeliste (MiGeL)	38'656.00		60'000.00		-21'344.00	-35.57	siehe Kommentar Konto 3106.00
3110.00	Büromöbel und -geräte	11'313.20		12'800.00		-1'486.80	-11.62	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'893.00		7'000.00		-107.00	-1.53	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			20'000.00		-20'000.00	-100.00	Aufgrund der späteren Budgetfreigabe im Mai 2019 war es nicht möglich, das Leasing der T-Shirts ab 2019 aufzugleisen. Start mit dem neuen T-Shirt-System ab 1. Januar 2020.
3113.00	Hardware	21'895.70		23'500.00		-1'604.30	-6.83	
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'814.38		6'000.00		-1'185.62	-19.76	
3120.00	Ver- und Entsorgung			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'463.25		134'900.00		-4'436.75	-3.29	
3130.10	Telefonkosten	19'231.85		40'000.00		-20'768.15	-51.92	Die Abonnementskosten für die persönlichen Geräte fallen erst im 2020 an, da die Geräte Ende Jahr gekauft wurden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	131'371.70		156'300.00		-24'928.30	-15.95	Die KSD-Kosten sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien			23'000.00		-23'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	768.00				768.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	395.17		1'000.00		-604.83	-60.48	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'570.60		19'000.00		4'570.60	24.06	Es wurden mehr Auto-Reparaturen benötigt als budgetiert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'030.35		45'200.00		-169.65	-0.38	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	52'931.00		50'900.00		2'031.00	3.99	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'321.65		24'400.00		-78.35	-0.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	48'380.65		48'300.00		80.65	0.17	Aufgrund der Zunahme an verrechneten Leistungen und somit auch an Pflegetouren bei den Klienten mussten vermehrt Privatautos für die Dienstfahrten eingesetzt werden.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-7'011.95				-7'011.95		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'959.25		12'000.00		-40.75	-0.34	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'594.00		1'400.00		194.00	13.86	
3910.00	IV Dienstleistungen	700'858.63		689'500.00		11'358.63	1.65	Die Umbuchung der Leistungen der zentralen Dienste fielen viel höher aus, da die Leiterin zentrale Dienste und Spitex Region ihr Pensum auf 100 % aufgestockt hat und es zwei Funktionsanpassungen im Team gab.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	139'814.40		139'900.00		-85.60	-0.06	Die Mietverträge /-zinsen für die Spitex-Räumlichkeiten wurden nach der Budgetierung im Oktober 2018 mit Wirkung per 1.2.2019 angepasst.
4220.00	Steuern und Kostgelder		2'397'390.90		2'241'600.00	-155'790.90	6.95	mehr Pflegestunden/-einsätze als budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		596'121.95		670'000.00	73'878.05	-11.03	weniger Hauswirtschaftsstunden/-einsätze als budgetiert
4250.00	Verkäufe		3'346.75		1'000.00	-2'346.75	234.68	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		726'331.95		755'000.00	28'668.05	-3.80	Aufgrund von mehr Pflegeleistungen in den Ambulatorien, konnte der budgetierte Betrag der Patientenbeteiligung nicht erreicht werden, da in den Ambulatorien keine Patientenbeteiligung verrechnet wird.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'842.05		5'000.00	-842.05	16.84	
4910.00	IV Dienstleistungen		395'041.00		410'200.00	15'159.00	-3.70	
4980.00	Übertragungen		3'487'034.44		3'489'200.00	2'165.56	-0.06	
4351	Mütter- und Väterberatung Kanton Schaffhausen	348'705.06	348'705.06	392'000.00	392'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'014.95		288'500.00		-33'485.05	-11.61	Aufgrund von wenig krankheitsbedingten Mitarbeiterausfällen brauchte es weniger Ersatz in den Beratungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-380.39				-380.39		
3049.00	Übrige Zulagen	11.00				11.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'874.25		18'800.00		-1'925.75	-10.24	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge			-5'000.00		5'000.00	-100.00	Besoldungsrückerstattungen von Taggeldern infolge Krankheit, Unfall, Mutterschaft
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'136.10		33'000.00		-1'863.90	-5.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'326.75		3'000.00		-673.25	-22.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'060.10		3'500.00		-439.90	-12.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'219.45		3'300.00		-80.55	-2.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		3'900.00		-1'100.00	-28.21	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.00		900.00		-150.00	-16.67	
3100.00	Büromaterial	1'187.30		3'100.00		-1'912.70	-61.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	279.85		500.00		-220.15	-44.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	320.00		2'100.00		-1'780.00	-84.76	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	112.10		500.00		-387.90	-77.58	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'448.35		3'100.00		-1'651.65	-53.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	450.00		300.00		150.00	50.00	
3130.10	Telefonkosten	754.50		2'200.00		-1'445.50	-65.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	767.50		2'000.00		-1'232.50	-61.63	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	871.10		600.00		271.10	45.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'678.15		6'000.00		678.15	11.30	
3910.00	IV Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00				
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	9'024.00		9'700.00		-676.00	-6.97	
4231.00	Kursgelder		800.00		6'500.00	5'700.00	-87.69	Seit 1.4.2019 entfallen die Elternbeiträge. Dies wurde im März 2019 auf strategischer Ebene entschieden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		347'905.06		385'500.00	37'594.94	-9.75	Die Besoldungskosten fielen geringer aus als budgetiert. Aus diesem Grund reduziert sich der Kantonsbeitrag.
49	Fonds Soziales	121'047.00	121'047.00	166'000.00	126'000.00	-40'000.00	-100.00	
4998.001	Fonds für Bewohner in Alterszentren und Alterswohnungen der Stadt Schaffhausen	40'555.80	40'555.80	50'600.00	50'600.00			
3116.00	Medizinische Geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'505.80		20'000.00		3'505.80	17.53	Die Anfrage für die einmalige Finanzierung einer Heimrechnung wurde bewilligt und zu Lasten des Fonds abgerechnet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'000.00				17'000.00		Der Aufwand wurde zum Budgetzeitpunkt versehentlich unter Konto 3637.00 budgetiert.
3637.00	Beiträge an private Haushalte			30'000.00		-30'000.00	-100.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		254.95		100.00	-154.95	154.95	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		40'300.85		50'500.00	10'199.15	-20.20	Der Aufwandüberschuss zu Lasen Eigenkapital ist infolge weniger Aufwand Konto 3636.00 tiefer.
4998.002	Fonds für das Alterszentrum Kirchhofplatz	50.00	50.00	14'100.00	14'100.00			Der zur Verfügung stehende Betrag musste nicht genutzt werden.
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	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		82.80		100.00	17.20	-17.20	
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss		-32.80			32.80		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss				14'000.00	14'000.00	-100.00	
4998.003	Fonds für Spitex Region Schaffhausen	50.00	50.00	20'100.00	20'100.00			Der zur Verfügung stehende Betrag musste nicht genutzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter			20'000.00		-20'000.00	-100.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		7'286.80			-7'286.80		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		47.60			-47.60		
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss		-7'284.40			7'284.40		Durch Mehrertrag im 2019 konnte ein Ertragsüberschuss ins Eigenkapital berücksichtigt werden.
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss				20'100.00	20'100.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 9020.00
4998.004	Fonds für Soziales	40'341.20	40'341.20	26'100.00	26'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'696.20				6'696.20		höhere Ausgaben für Projekt SWG-Neubau Sommerwies als die effektiven Rückstellungen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'730.00		8'000.00		4'730.00	59.13	höhere Beiträge für Integration und Chancengleichheit als angenommen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'130.00		14'000.00		1'130.00	8.07	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'735.00		4'000.00		1'735.00	43.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				200.00	200.00	-100.00	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		40'341.20		25'900.00	-14'441.20	55.76	Durch Mehrausgaben im 2019 ist der Ausgabenüberschuss zu Lasten Eigenkapital höher ausgefallen.
4998.005	Fonds zur Förderung der Projekte Quartier- und Jugendarbeit	40'050.00	40'050.00	55'100.00	15'100.00	-40'000.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			13'000.00		-13'000.00	-100.00	Anschaffung ist mit Rechnung 2019 nicht erfolgt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		42'000.00		-2'000.00	-4.76	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31.95			-31.95		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		40'018.05		15'100.00	-24'918.05	165.02	Der Ausgleich des Fonds wurde zum Budgetzeitpunkt nicht richtig dargestellt.
5	Bildungsreferat	64'244'806.46	6'647'094.86	65'385'500.00	7'200'100.00	-587'688.40	-1.01	
50	Sekretariat	123'716.15		125'200.00		-1'483.85	-1.19	
5000	Sekretariat des Bildungsreferats	123'716.15		125'200.00		-1'483.85	-1.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'664.00		92'600.00		64.00	0.07	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-961.35				-961.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'021.90		6'100.00		-78.10	-1.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'899.25		10'600.00		299.25	2.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	962.75		900.00		62.75	6.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'112.10		1'100.00		12.10	1.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'186.15		1'000.00		186.15	18.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		-300.00	-100.00	Der Betrag wurde nicht in Anspruch genommen.
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		-500.00	-100.00	Der Betrag wurde nicht in Anspruch genommen.
3100.00	Büromaterial	760.30		1'000.00		-239.70	-23.97	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00		-300.00	-100.00	Der Betrag wurde nicht in Anspruch genommen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'912.35		1'200.00		712.35	59.36	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'996.70		1'300.00		696.70	53.59	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'484.00		7'500.00		-1'016.00	-13.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	678.00		600.00		78.00	13.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		-200.00	-100.00	Der Betrag wurde nicht in Anspruch genommen.
51	Bildung	45'756'660.09	2'195'903.00	46'676'100.00	2'423'100.00	-692'242.91	-1.56	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
5100	Schulamt und Stadtschulrat	1'096'772.66	10.00	1'117'100.00	200.00	-20'137.34	-1.80	
3000.00	Löhne Behörden	246'960.00		251'500.00		-4'540.00	-1.81	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	555'131.25		570'900.00		-15'768.75	-2.76	Einsparung, da Teilvakanz der Bereichsleitung Bildung und verschiedene Personalmutationen im Schulamt
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'792.49				-2'792.49		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'430.65		54'800.00		-6'369.35	-11.62	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-11'515.00				-11'515.00		Mutterschaftsentschädigung und Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'687.70		72'200.00		21'487.70	29.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'910.00		8'100.00		-190.00	-2.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'069.50		10'300.00		-1'230.50	-11.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'164.45		8'900.00		264.45	2.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'722.45		16'200.00		1'522.45	9.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'082.32		2'400.00		-317.68	-13.24	
3100.00	Büromaterial	3'091.85		3'800.00		-708.15	-18.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	467.90		200.00		267.90	133.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	296.50		300.00		-3.50	-1.17	
3110.00	Büromöbel und -geräte	11'686.20		11'800.00		-113.80	-0.96	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	199.50		200.00		-0.50	-0.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'310.18		72'000.00		-10'689.82	-14.85	Für die Stellenvakanz im Bereich der Sachbearbeitung Schüleradministration (Mitte Juni bis Ende September 2019) wurde mittels Exekutivkredit der Einsatz einer qualifizierten Springerin bewilligt. Diese wurde von einer Firma gestellt und die Kosten über dieses Konto gebucht. Der Kredit wurde nur teilweise beansprucht, da wir kurzfristig eine ehemalige Mitarbeiterin des Schulamtes einstellen konnten. Deren Entschädigung wurde ordentlich über das Lohnkonto (5100.3010.00) gebucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'512.35		19'600.00		18'912.35	96.49	Der Betrieb der Schulverwaltungssoftware 'Scolaris' war mit 9'000 Franken auf Konto 3158.00; Unterhalt immaterielle Anlagen, budgetiert. Der Betrieb wurde uns jedoch auf diesem Konto verrechnet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
								Mehraufwand, da im Schulamt zahlreiche Mitarbeiter-Mutationen durch die KSD vorgenommen werden mussten (Eintritte, Austritte, Telefonbucheinträge, allg, Support).
								Dienstleistungen der KSD in Zusammenhang mit dem Protokollprogramm PEAK (Anpassungen von Formularen, Nummerierungen, Lösung für Traktanden). Der Wechsel des Protokollprogramms war zur Zeit der Budgetierung nicht spruchreif.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	31.15		200.00		-168.85	-84.43	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37.00		300.00		-263.00	-87.67	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'652.10		10'700.00		-9'047.90	-84.56	siehe Kommentar Konto 3133.00 betreffend Betrieb Schlverwaltungsoftware
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'526.00		2'000.00		526.00	26.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	515.60		700.00		-184.40	-26.34	
3910.00	IV Dienstleistungen	595.50				595.50		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10.00		200.00	190.00	-95.00	
5110	Schulen	29'557'347.10	1'547'204.90	30'251'900.00	1'649'100.00	-592'657.80	-2.07	
3020.01	Löhne Kindergärten	2'701'193.60		2'593'100.00		108'093.60	4.17	Budgetierung anhand Hochrechnung für das 2. Semester des nächsten und das 1. Semester des übernächsten Schuljahres. Viele Faktoren sind variabel (Klassen, Kündigungen, Anstellungen, Lohneinstufungen). Die Stellvertretungskosten sind ebenfalls nicht v
3020.02	Löhne Primarschulen	10'229'641.25		10'288'400.00		-58'758.75	-0.57	Siehe Kommentar zu Konto 3020.01
3020.03	Löhne Orientierungsschulen	6'547'408.25		6'456'600.00		90'808.25	1.41	Siehe Kommentar zu Konto 3020.01
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	609.40				609.40		
3050.02	AG-Beiträge AHV,IV, EO,ALV, Verwaltungskosten Kindergärten	172'741.85		168'600.00		4'141.85	2.46	
3050.03	Rückerstattung AG Beiträge Kindergärten	-33'891.40				-33'891.40		Mutterschaftsentschädigungen und Krankentaggelder
3050.04	AG-Beiträge AHV,IV, EO,ALV, Verwaltungskosten Primarschulen	657'447.65		669'300.00		-11'852.35	-1.77	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.05	Rückerstattung AG Beiträge Primarschulen	-81'364.50				-81'364.50		Mutterschaftsentschädigungen und Krankentaggelder
3050.06	AG-Beiträge AHV,IV, EO,ALV, Verwaltungskosten Orientierungsschulen	425'293.95		420'400.00		4'893.95	1.16	
3050.07	Rückerstattung AG Beiträge Orientierungsschulen	-22'147.25				-22'147.25		Mutterschaftsentschädigungen und Krankentaggelder

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen Kindergärten	332'209.65		352'000.00		-19'790.35	-5.62	Der bei der Budgetierung angenommene PK-Satz von 11.9% erwies sich als zu hoch. Effektiv lag dieser bei 9.1%.
3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen Primarschulen	1'320'298.15		1'396'800.00		-76'501.85	-5.48	siehe Kommentar Konto 3052.01
3052.03	AG-Beiträge an Pensionskassen Orientierungsschulen	914'045.60		867'200.00		46'845.60	5.40	siehe Kommentar Konto 3052.01
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Kindergärten	16'876.85		18'300.00		-1'423.15	-7.78	
3053.02	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Primarschulen	64'642.20		72'500.00		-7'857.80	-10.84	
3053.03	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Orientierungsschulen	41'714.65		45'500.00		-3'785.35	-8.32	
3054.01	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Kindergärten	32'190.50		31'100.00		1'090.50	3.51	
3054.02	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Primarschulen	127'874.20		123'400.00		4'474.20	3.63	
3054.03	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Orientierungsschulen	72'442.60		77'500.00		-5'057.40	-6.53	
3059.02	Übrige AG-Beiträge Primarschulen	14.10				14.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'697.65		25'500.00		-1'802.35	-7.07	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'718.04		20'700.00		2'018.04	9.75	
3100.00	Büromaterial	2'486.95		3'700.00		-1'213.05	-32.79	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'851.30		4'000.00		-148.70	-3.72	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	23'906.00		24'000.00		-94.00	-0.39	
3104.01	Lehrmittel Kindergärten	137'693.57		144'200.00		-6'506.43	-4.51	
3104.02	Lehrmittel Primarschulen	731'955.72		778'700.00		-46'744.28	-6.00	An den Primarschulen wurden weniger Lehrmittel eingekauft als budgetiert.
3104.03	Lehrmittel Orientierungsschulen	720'093.43		781'600.00		-61'506.57	-7.87	An den Orientierungsschulen wurden weniger Lehrmittel eingekauft als budgetiert.
3110.00	Büromöbel und -geräte	118'077.47		185'500.00		-67'422.53	-36.35	Für den Ersatz von Inventar in Schulzimmern und Fachräumen (inkl. Turnhallen, Chemie-, Physik- und Werkräumen, sowie Küchen) wurden Pauschalbeträge budgetiert. Diese Summe wurde im Jahr 2019 nicht benötigt.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'400.00				2'400.00		
3113.00	Hardware	32'628.43		53'000.00		-20'371.57	-38.44	Mit 21'600 Franken war die Anschaffung von Accesspoints (WLAN) für 160 Schulräume der Oberstufe budgetiert. In den Schulen wurde hingegen eine Mietlösung via KSD realisiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	267'978.46		294'100.00		-26'121.54	-8.88	Der budgetierte Pauschalbetrag von 80'000 Franken für die Transportkosten der Schul- und Kindergartenklassen durch die VBSH wurde nicht vollständig beansprucht, da noch Mehrfahrtenkarten aus dem Vorjahr vorrätig waren (Minderaufwand 12'680 Franken).
								Für die Schlittschuhmiete (KSS) wurden 15'000 Franken zusätzlich budgetiert. Dieser Betrag war jedoch nicht notwendig, da sich die KSS kulant zeigte.
3130.10	Telefonkosten	31'060.70		35'000.00		-3'939.30	-11.26	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'106.60		10'000.00		-3'893.40	-38.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	444'962.00		448'000.00		-3'038.00	-0.68	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'460.35		30'800.00		-10'339.65	-33.57	Es waren weniger Reparaturen notwendig, als angenommen (Maschinen, Werkzeuge, Geräte in Fachräumen und Schulzimmern).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'591.55		4'000.00		591.55	14.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'726.15		22'000.00		-15'273.85	-69.43	Es war beabsichtigt einen Teil der Applikationen für die künftigen mobilen Geräte bereits im Schuljahr 2019/20 bereitzustellen. Dieses Vorhaben musste jedoch auf das Schuljahr 2020/21 verschoben werden, da es einen Teilbereich der Anschaffung der
								mobilen Geräte betrifft (Submissionsverfahren mobile Geräte).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	34'536.05		38'800.00		-4'263.95	-10.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16.80		100.00		-83.20	-83.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager und sonstige Aktionen	376'916.37		605'900.00		-228'983.63	-37.79	Die Auswirkungen des Bundesgerichtsentscheides vom Dezember 2017 (Aufhebung der Elternbeiträge) zog die Erarbeitung eines neuen Reglementes "Weisungen für Reisen und Sonderaktivitäten an städtischen Schulen", gültig ab 01.01.2019, nach sich. Da die
								Details im Frühjahr 2018 noch nicht definitiv und keine Erfahrungswerte vorhanden waren, erfolgte die Budgetierung für Schulreisen, Schulverlegungen und Fachexkursionen grosszügig. Es zeigte sich, dass nicht alle Klassen eine Fachexkursion oder eine

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
								Schulreise durchführten. Von den 71 angemeldeten Schulverlegungen wurden effektiv 42 durchgeführt. Dies alleine bewirkte einen Minderaufwand von 188'200 Franken.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'799.20				4'799.20		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	872.40				872.40		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12.00		358'300.00		-358'288.00	-100.00	Die Abschreibung für immaterielle Anlagen wurde zum Budgetzeitpunkt versehentlich unter diesem Konto budgetiert.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	258'998.40				258'998.40		siehe Kommentar Konto 3300.04
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'822'738.95		1'868'500.00		-45'761.05	-2.45	Bei der Berechnung des Städtischen Beitrages an Sonderschulungen wir die Rechnung des Vorjahres beigezogen und ebenso der zu erwartende Sonderschulansatz für das 2. Semester des folgenden Schuljahres.
								Der Schulgeldansatz für das 1. Semester des übernächsten Jahres basiert auf der Rechnung des laufenden Rechnungsjahres. Abweichungen sind unumgänglich, da mit unbekanntem Faktoren gerechnet werden muss.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	88'950.00		71'600.00		17'350.00	24.23	Für die städtischen Schüler, welche das Werkjahr (Abschlussjahr der Sonderklasse für Knaben) in Neuhausen besuchen, erhielten wir die Rechnung für das 1. Semester 2018/19 (August 2018 bis Januar 2019) erst Mitte Februar 2019.
								Der Betrag konnte nicht mehr ins Rechnungsjahr 2018 verbucht werden. Daher sind auf diesem Konto ausnahmsweise drei Semester verrechnet.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	63'804.00		61'000.00		2'804.00	4.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	14'000.00				14'000.00		Kostenerlasse für Stütz- und Aufgabenhilfe generierten bisher einen Minderaufwand auf dem Ertragskonto. Seit 2019 werden die Beiträge auf diesem Konto separat ausgewiesen.
3910.00	IV Dienstleistungen	23'850.00		23'900.00		-50.00	-0.21	
3980.00	Übertragungen	747'217.26		778'300.00		-31'082.74	-3.99	Verrechnung Schulsozialarbeit (siehe Kommentar Konto 4130.4980.00)
4231.00	Kursgelder		75'100.00		75'000.00	-100.00	0.13	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90.00		200.00	110.00	-55.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4270.00	Bussen		4'195.60		3'000.00	-1'195.60	39.85	
4290.00	Übrige Entgelte		439.05			-439.05		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'456'180.00		1'372'700.00	-83'480.00	6.08	Wie beim Konto 3611.00 sind auch hier Abweichungen die Regel (Mehreinnahmen von 83'480 Franken). Die Einnahmen betreffen hauptsächlich die Schulgelder für die OberstufenschülerInnen aus den Gemeinden Büttenhardt, Dörflingen, Lohn, Merishausen
								und Stetten, welche zum Schulkreis Schaffhausen gehören und den Unterricht in der Stadt (Schulortsgemeinde) besuchen. Die Finanzposition wurde gemäss den damaligen Grundlagen (Schülerzahlen und Schulgeldansätze) budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'200.25		19'000.00	7'799.75	-41.05	Da nicht alle angekündigten und budgetierten Schilw-Veranstaltungen (schulhausinterne Weiterbildung) durchgeführt wurden, verringerte sich auch der 50%-Kostenanteil für den Kanton.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				96'200.00	96'200.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4893.03	Entnahme aus Vorfinanzierung Neubau Kindergarten Herblingen				83'000.00	83'000.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 4893.00
5120	Betrieb Schulanlagen	10'012'076.61	260'978.00	10'397'100.00	411'000.00	-235'001.39	-2.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'985'994.90		2'045'500.00		-59'505.10	-2.91	Die Löhne des Reinigungspersonals im Stundenlohn können je nach Stellvertretungsaufwand und Sonderreinigungen etc. variieren.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	143'390.29				143'390.29		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	140'309.50		154'000.00		-13'690.50	-8.89	Die Pauschalentschädigungen können je nach durchgeführten Veranstaltungen von Jahr zu Jahr variieren.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'533.25		143'100.00		-566.75	-0.40	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-18'011.35		-27'500.00		9'488.65	-34.50	Die Rückerstattungen können je nach Krankheitsdauer der Mitarbeitenden von Jahr zu Jahr variieren.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	233'430.20		251'000.00		-17'569.80	-7.00	Die Löhne des Reinigungspersonals im Stundenlohn können je nach Stellvertretungsaufwand und Sonderreinigungen etc. variieren.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'530.80		22'300.00		-2'769.20	-12.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	26'337.40		26'400.00		-62.60	-0.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'268.70		24'900.00		-1'631.30	-6.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'626.75		8'100.00		-6'473.25	-79.92	Es wurden weniger Weiterbildungen durchgeführt als budgetiert.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'919.30		7'800.00		-3'880.70	-49.75	
3100.00	Büromaterial	2'326.50		2'000.00		326.50	16.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'225.45		50'200.00		1'025.45	2.04	
3110.00	Büromöbel und -geräte	262'078.62		329'600.00		-67'521.38	-20.49	Es wurden weniger Einzeltische benötigt als budgetiert.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	73'142.10		70'400.00		2'742.10	3.90	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'711.20		5'000.00		-288.80	-5.78	
3113.00	Hardware	617.10		1'700.00		-1'082.90	-63.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	710'606.85		763'300.00		-52'693.15	-6.90	Die Energiekosten können von Jahr zu Jahr variieren.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'871.71		15'300.00		12'571.71	82.17	Die Grundanschlussgebühren der Sasag werden auf das Konto 3144.00 gebucht. Die Entsorgungskosten (interne Verrechnung) werden auf das Konto 3900.00 gebucht.
3130.10	Telefonkosten	5'144.50		6'700.00		-1'555.50	-23.22	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'747.40		5'300.00		-1'552.60	-29.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	79'588.10		80'400.00		-811.90	-1.01	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	150'001.12		159'000.00		-8'998.88	-5.66	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'493'025.92		1'777'300.00		-284'274.08	-15.99	Durch den Ausfall des Leiters Werkhof HBA konnten weniger Instandhaltungen als budgetiert ausgeführt werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	78'531.55		104'000.00		-25'468.45	-24.49	Der Unterhalt der Maschinen, Geräte und Fahrzeuge kann je nach Instandhaltungsaufwand von Jahr zu Jahr variieren.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	291'498.57		379'200.00		-87'701.43	-23.13	Das Schulraumprovisorium Kreuzgut wurde im Jahr 2019 weniger lang gemietet als budgetiert.
								Die Miete für die Dreifachhalle Munot kann je nach Instandhaltungsaufwand des Kantons SH von Jahr zu Jahr variieren.
3170.00	Reisekosten und Spesen	535.85		5'000.00		-4'464.15	-89.28	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	268.15				268.15		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	69'060.00		78'100.00		-9'040.00	-11.57	Die Restbuchwerte, welche von der alten Rechnungslegung (HRM1) übernommen wurden, werden auf 10 Jahre linear abgeschrieben.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'932'091.73		2'586'700.00		345'391.73	13.35	Zum Budgetzeitpunkt wurde versehentlich ein Teil auf Konto 3320.00 budgetiert.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			253'900.00		-253'900.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 3300.04
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	109'487.64		125'000.00		-15'512.36	-12.41	Die Mehraufwände werden durch die Einnahmen der aktivierbaren Eigenleistungen auf Sachanlagen ausgeglichen.
3910.00	IV Dienstleistungen	964'186.81		943'400.00		20'786.81	2.20	Die Betreuungskosten der Aussenanlagen durch Grün SH kann je nach Aufwand von Jahr zu Jahr variieren.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'033.10		16'900.00	-2'133.10	12.62	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		3'384.10		5'000.00	1'615.90	-32.32	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		24'608.55			-24'608.55		Die Einnahmen der aktivierbaren Eigenleistungen auf Sachanlagen gleichen sich über das Konto IV Material- und Warenbezüge wieder aus.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'364.30		81'500.00	14'135.70	-17.34	Mietausfälle durch die Umnutzung von Hauswartwohnungen zu Schulraum. Mietzinsreduktionen durch einschränkende Bauarbeiten.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		72'186.50		79'900.00	7'713.50	-9.65	Die Benützungsgebühren können je nach durchgeführten Veranstaltungen von Jahr zu Jahr variieren.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		74'401.45		75'000.00	598.55	-0.80	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				67'700.00	67'700.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Schule Breite				85'000.00	85'000.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 4893.00
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten	2'570'416.08	214'110.10	2'214'500.00	240'700.00	382'505.98	19.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'612.40		120'500.00		-9'887.60	-8.21	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	6'899.97				6'899.97		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'761.85		7'700.00		-938.15	-12.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'010.35		13'700.00		-689.65	-5.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	813.30		1'200.00		-386.70	-32.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'248.10		1'400.00		-151.90	-10.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'290.05		1'300.00		-9.95	-0.77	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		-300.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'551.77		10'000.00		3'551.77	35.52	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	194.40		300.00		-105.60	-35.20	
3104.00	Lehrmittel			800.00		-800.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	82.80		300.00		-217.20	-72.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'214.31		141'200.00		-9'985.69	-7.07	
3130.10	Telefonkosten	249.50		300.00		-50.50	-16.83	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	184.80		7'700.00		-7'515.20	-97.60	Für das Modul Kursverwaltung (Nähkurse) wurden 1'700 Franken budgetiert. Ab 2019 ist das Modul im Schulverwaltungsprogramm Scholaris integriert und muss nicht mehr separat bezahlt werden.
								Ferienstadt und Ferienpass budgetieren hier 1'000 und 5'000 Franken. Effektiv verrechnet wurden hingegen nur 184.80 Franken, da eine Rechnung über 3'918.10 Franken auf Konto 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen umgebucht wurde.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'469.00		3'000.00		-531.00	-17.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'918.10		2'700.00		1'218.10	45.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	295.90				295.90		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	490.00				490.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250.00				250.00		
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	26'020.00		46'200.00		-20'180.00	-43.68	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'220.00		21'000.00		-2'780.00	-13.24	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'500.00		56'200.00		-1'700.00	-3.02	
3636.02	Beiträge an Musikschulen	607'230.15		622'500.00		-15'269.85	-2.45	Die Beiträge an die Musikschule werden gemäss dem Musikschulgesetz berechnet. Budgetiert wird im Voraus, gemäss den Zahlen aus den Vorjahren. Im abgelaufenen Jahr wurde weniger berechnet als angenommen.
3636.03	Beiträge an Freizeitaktivitäten	89'400.00		89'900.00		-500.00	-0.56	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1'440'975.00				1'440'975.00		Die Anteilscheine für den Investitionsanteil KSS für die Eissportanlage werden gemäss Volksabstimmung vom 27. November 2009 über eine Restnutzungsdauer von 14 Jahren abgeschrieben (0.6 Mio. Fr.). Die restlichen Anteilscheine werden im Jahr der
								Umwandlung zu 100% wertberichtigt (0.9 Mio. Fr.).
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	40'229.33		1'066'100.00		-1'025'870.67	-96.23	Hier war mit Budget die Abschreibung der Investitionsbeiträge an die KSS über 25 Jahre geplant.
3910.00	IV Dienstleistungen	305.00				305.00		
4231.00	Kursgelder Erwachsenenweiterbildung		63'055.00		67'200.00	4'145.00	-6.17	
4231.01	Kursgelder für Freizeitaktivitäten		72'885.10		67'500.00	-5'385.10	7.98	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		935.00		1'600.00	665.00	-41.56	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'500.00		22'000.00	5'500.00	-25.00	Der Kantonsbeitrag von 5'500 Franken an die Ferienstadt wurde irrtümlich auf 5130.4635.00; Beiträge von privaten Unternehmungen, gebucht.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		19'985.00		17'500.00	-2'485.00	14.20	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		40'750.00		37'000.00	-3'750.00	10.14	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				7'900.00	7'900.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung für finanziellen Beitrag an das private NHTLZ				20'000.00	20'000.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 4893.00
5140	Sport	2'046'750.45		2'173'800.00		-127'049.55	-5.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'464.55		95'700.00		1'764.55	1.84	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	294.50				294.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'333.75		6'200.00		133.75	2.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'463.90		10'800.00		663.90	6.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	789.35		1'000.00		-210.65	-21.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'169.65		1'100.00		69.65	6.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	935.60		1'100.00		-164.40	-14.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		200.00		-50.00	-25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	248.15		1'000.00		-751.85	-75.19	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'627.00		10'700.00		-73.00	-0.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'974.05		23'800.00		-1'825.95	-7.67	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'515.35		2'500.00		1'015.35	40.61	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	312.00		200.00		112.00	56.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'758'036.00		1'890'000.00		-131'964.00	-6.98	Der Beitrag von 140'000 Franken für die Curling WM wird erst im Jahr 2020 benötigt (vgl. Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung VER00001).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	133'436.60		129'500.00		3'936.60	3.04	
5150	Betrieb Rhybadi	473'297.19	173'600.00	521'700.00	122'100.00	-99'902.81	-25.00	
3100.00	Büromaterial	1'645.65		3'000.00		-1'354.35	-45.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'035.50				13'035.50		Die Stromkosten wurden vergessen zu budgetieren.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'073.00		20'700.00		-7'627.00	-36.85	Hier wurde versehentlich beim Budget 2019 7'800 Franken für die Reinigung und Pflege Pächter budgetiert, welche via Entschädigungen Badaufsicht (Konto 3614.00) ausgezahlt wurden.
3130.10	Telefonkosten	246.70		700.00		-453.30	-64.76	
3137.10	Pauschalsteuer	4'983.74		3'800.00		1'183.74	31.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	255'434.20		334'500.00		-79'065.80	-23.64	Aufgrund der Verspätung der Resultate der statischen Untersuchung der Rhybadi wurde beschlossen, gewisse Arbeiten noch nicht auszuführen. Zudem ist der allgemeine Unterhalt in diesem Jahr tiefer ausgefallen als budgetiert.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	19'756.00				19'756.00		Per Stichtag 31.12.2019 werden alle offenen Forderungen mit Mahnstufe wertberichtigt, welche im Folgejahr eingegangen ist.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	28'368.27		35'400.00		-7'031.73	-19.86	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3610.00	Entschädigungen an Bund	3'644.13				3'644.13		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	112'000.00		104'200.00		7'800.00	7.49	siehe Kommentar Konto 3130.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	19'400.00		19'400.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	1'710.00				1'710.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		754.00			-754.00		
4240.24	Eintritte Badeanstalten		145'346.00		106'100.00	-39'246.00	36.99	Im Jahr 2018 gab es eine Fehlbuchung bei der Rhybadi GmbH von 19'756 Franken. Dieser Betrag wurde im Jahr 2019 korrigiert und richtig verbucht. Die übrigen Mehreinnahmen sind auf die guten Besucherzahlen im 2019 zurückzuführen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'500.00			-11'500.00		Verkauf Saunafass an KSS
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'000.00		16'000.00			
52	Kinder- und Jugendbetreuung	6'325'986.81	1'346'330.35	6'653'600.00	1'572'900.00	-101'043.54	-1.99	
5200	Kinder- und Jugendbetreuung	2'379'662.72		2'524'200.00		-144'537.28	-5.73	Die Finanzstelle Frühe Förderung wurde im Laufe des Jahres aus der Kostenstelle 5200 Kinder- und Jugendbetreuung herausgelöst.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'539.50		153'900.00		1'639.50	1.07	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-23.33				-23.33		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'118.10		10'100.00		18.10	0.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'294.65		17'800.00		494.65	2.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'617.55		1'800.00		-182.45	-10.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'868.35		2'000.00		-131.65	-6.58	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'995.40		2'300.00		-304.60	-13.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'172.55		200.00		972.55	486.28	
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.00		400.00		50.00	12.50	
3100.00	Büromaterial	791.20		900.00		-108.80	-12.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	396.15				396.15		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00		100.00		-70.00	-70.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	79.90				79.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-26'222.90		300.00		-26'522.90	-8'840.97	Auflösung der Rückstellung 2018 für Honorleistungen im Rahmen der aufsuchenden Familienarbeit
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'827.40		78'000.00		-25'172.60	-32.27	Es konnten nicht alle bewilligten Massnahmen für die Frühe Förderung umgesetzt werden, da die personellen Ressourcen dafür fehlten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'985.10		7'800.00		185.10	2.37	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	940.85		1'000.00		-59.15	-5.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	176.20		1'000.00		-823.80	-82.38	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			14'600.00		-14'600.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 3320.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	14'650.00				14'650.00		linare Abschreibung auf 5 Jahre für Projekt Schulergängende Kinderbetreuung Diese war versehentlich zum Budget auf Konto 3300.00 berücksichtigt worden.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'136'884.55		2'232'000.00		-95'115.45	-4.26	Nicht alle Trägerschaften konnten den vollen Betrag der Subventionen beziehen, da die Elternbeiträge vom Einkommen der Eltern und der Auslastung der Plätze abhängen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	91.50				91.50		
5210	Kinderkrippe Lebensraum	1'135'509.85	371'051.25	1'211'500.00	415'500.00	-31'541.40	-3.96	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	803'267.60		872'800.00		-69'532.40	-7.97	Durch den Fachkräftemangel konnten Stellen nicht nahtlos wiederbesetzt werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'106.92				-3'106.92		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'461.85		56'800.00		-6'338.15	-11.16	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	3'614.75				3'614.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'482.90		101'200.00		-6'717.10	-6.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'113.15		8'900.00		-786.85	-8.84	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'248.65		10'600.00		-1'351.35	-12.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'841.65		9'900.00		-58.35	-0.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'772.10		27'600.00		-3'827.90	-13.87	Der geplante Weiterbildungstag für alle Mitarbeitenden konnte wegen fehlenden zeitlichen Ressourcen nicht durchgeführt werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'775.90		2'000.00		-224.10	-11.21	
3100.00	Büromaterial	1'455.45		3'300.00		-1'844.55	-55.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'786.03		4'500.00		286.03	6.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	422.00				422.00		Drucksachen und Kopien wurden auf Konto 3100.00 budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	894.69		900.00		-5.31	-0.59	
3104.00	Lehrmittel	3'534.68		3'700.00		-165.32	-4.47	
3105.00	Lebensmittel	34'415.74		37'000.00		-2'584.26	-6.98	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'418.25		3'000.00		-581.75	-19.39	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'200.00				3'200.00		Ersatzanschaffung des defekten Wärmepumpentrockner
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'461.18		2'500.00		-38.82	-1.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'086.85		11'800.00		-713.15	-6.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'793.95		2'400.00		2'393.95	99.75	Zur Entlastung der zu engen Personalsituation wurde eine Mitarbeiterin von einer Personalfirma vermittelt.
3130.10	Telefonkosten	1'208.20		3'200.00		-1'991.80	-62.24	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'227.70		14'000.00		-1'772.30	-12.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien			700.00		-700.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'894.80		10'500.00		5'394.80	51.38	Modernisierung Brandmeldeanlage
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'544.80		1'900.00		-355.20	-18.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'212.70		1'200.00		12.70	1.06	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	3'143.10		3'300.00		-156.90	-4.75	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	9'027.60				9'027.60		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'460.50				1'460.50		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	17'790.00		17'800.00		-10.00	-0.06	
3910.00	IV Dienstleistungen	1'060.00				1'060.00		
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		371'051.25		415'500.00	44'448.75	-10.70	Die Elternbeiträge sind abhängig vom Einkommen der Eltern.
5220	Kinderkrippe Forsthaus	729'711.24	187'309.40	785'600.00	182'800.00	-60'398.16	-10.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	503'376.00		558'100.00		-54'724.00	-9.81	Durch den Fachkräftemangel konnten Stellen nicht nahtlos besetzt werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'698.61				4'698.61		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'940.75		36'300.00		-4'359.25	-12.01	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-111.15				-111.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'207.50		63'800.00		-4'592.50	-7.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'228.10		5'800.00		-571.90	-9.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'897.85		6'800.00		-902.15	-13.27	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'237.50		6'400.00		-162.50	-2.54	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'002.25		10'900.00		-1'897.75	-17.41	Der Djembeworkshop wurde auf Konto 3130.00 verbucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'412.50		1'400.00		12.50	0.89	
3100.00	Büromaterial	1'579.63		2'600.00		-1'020.37	-39.25	Die budgetierten Kopien und Drucksachen wurden auf dem Konto 3102.00 verbucht.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'773.88		3'600.00		173.88	4.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'124.60				1'124.60		Die Kopien und Drucksachen wurden unter dem Konto 3100.00 budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	810.02		700.00		110.02	15.72	
3104.00	Lehrmittel	2'035.26		1'900.00		135.26	7.12	
3105.00	Lebensmittel	24'708.45		25'200.00		-491.55	-1.95	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'891.26		5'000.00		-108.74	-2.17	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'804.95				7'804.95		Anschaffung für defekten Steamer und für die defekte Geschirrspülmaschine
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'183.25		2'300.00		-116.75	-5.08	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'513.85		7'000.00		-486.15	-6.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'498.32		10'400.00		2'098.32	20.18	Der Djembeworkshop wurde unter dem Konto 3090.00 budgetiert.
3130.10	Telefonkosten	368.91		2'400.00		-2'031.09	-84.63	Die Abo- und Gesprächskosten haben sich seit der Budgetierung verringert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'485.70		9'100.00		-1'614.30	-17.74	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'251.85		15'200.00		51.85	0.34	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'062.05				1'062.05		Reperatur Waschmaschine und Serviceleistungen für Geschirrwashmaschine
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	56.00				56.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'020.10		1'100.00		-79.90	-7.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	550.10		600.00		-49.90	-8.32	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	2'313.15		2'200.00		113.15	5.14	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'790.00		6'800.00		-10.00	-0.15	
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		187'309.40		182'800.00	-4'509.40	2.47	
5230	Schülerhort Rosengasse	469'626.36	105'703.30	482'200.00	115'000.00	-3'276.94	-0.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	314'223.40		329'200.00		-14'976.60	-4.55	unbezahlter Urlaub einer Mitarbeiterin
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'252.26				5'252.26		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'244.65		21'500.00		-1'255.35	-5.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'959.25		37'600.00		-640.75	-1.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'264.75		3'300.00		-35.25	-1.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'738.20		4'000.00		-261.80	-6.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'855.35		3'700.00		155.35	4.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'859.80		10'700.00		-5'840.20	-54.58	Es konnte nur ein Ausbildungsplatz angeboten werden und nicht wie geplant zwei. Die budgetierten Fahrspesen für den Lernenden wurden dem Konto 3170.00 belastet.
3099.00	Übriger Personalaufwand	867.10		800.00		67.10	8.39	
3100.00	Büromaterial	1'292.70		1'600.00		-307.30	-19.21	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'184.95		2'300.00		-115.05	-5.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	39.60				39.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	238.80		400.00		-161.20	-40.30	
3104.00	Lehrmittel	1'566.55		1'600.00		-33.45	-2.09	
3105.00	Lebensmittel	29'557.20		30'600.00		-1'042.80	-3.41	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'105.00		3'900.00		205.00	5.26	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'290.55		1'300.00		-9.45	-0.73	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'199.35		11'200.00		-1'000.65	-8.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	761.50		1'400.00		-638.50	-45.61	
3130.10	Telefonkosten	438.60		1'400.00		-961.40	-68.67	Die Abo- und Gesprächskosten haben sich seit der Budgetierung verringert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'857.65		4'900.00		-42.35	-0.86	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	525.75				525.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'589.35		6'900.00		-310.65	-4.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	56.75		300.00		-243.25	-81.08	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	612.10		800.00		-187.90	-23.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-640.00		200.00		-840.00	-420.00	Die Fahrspesen für den Lernenden wurden auf dem Konto 3090.00 budgetiert
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	2'629.20		2'600.00		29.20	1.12	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'586.00				2'586.00		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'470.00				7'470.00		
4232.00	Elternbeiträge		105'629.30		115'000.00	9'370.70	-8.15	Die Elternbeiträge hängen vom Einkommen der Eltern ab.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		74.00			-74.00		
5240	Städtische Tagesschule	262'366.39	80'283.45	265'200.00	70'000.00	-13'117.06	-6.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'443.65		189'200.00		4'243.65	2.24	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	520.29				520.29		
3049.00	Übrige Zulagen	60.00				60.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'573.80		12'300.00		273.80	2.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'753.00		21'700.00		1'053.00	4.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'010.25		1'900.00		110.25	5.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'322.10		2'300.00		22.10	0.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'309.60		2'200.00		109.60	4.98	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	992.80		3'200.00		-2'207.20	-68.98	Die budgetierten Stunden für die Fachberatung wurden nicht genutzt und geplante Weiterbildungen fanden nicht statt.
3099.00	Übriger Personalaufwand	545.85		700.00		-154.15	-22.02	
3100.00	Büromaterial	594.90		1'000.00		-405.10	-40.51	Die bugetierten Kopien werden auf dem Konto 3102.00 abgerechnet.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	787.00		1'700.00		-913.00	-53.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	142.85				142.85		Die Kopien wurden auf dem dem Konto 3100.00 budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	337.85		500.00		-162.15	-32.43	
3104.00	Lehrmittel	1'404.65		1'500.00		-95.35	-6.36	
3105.00	Lebensmittel	14'732.15		19'000.00		-4'267.85	-22.46	
3110.00	Büromöbel und -geräte	229.80		600.00		-370.20	-61.70	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	590.85		900.00		-309.15	-34.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	178.50		500.00		-321.50	-64.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.10	Telefonkosten			700.00		-700.00	-100.00	Die Telefon- und Abokosten der Tagesschule wurden dem Schulhaus Hohberg verrechnet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'165.70		3'500.00		-334.30	-9.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	319.50				319.50		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69.00				69.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	252.10		400.00		-147.90	-36.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	137.30		200.00		-62.70	-31.35	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	928.55		1'200.00		-271.45	-22.62	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	964.35				964.35		
4232.00	Elternbeiträge		80'283.45		70'000.00	-10'283.45	14.69	Die Elternbeiträge hängen vom Einkommen der Eltern ab.
5250	Kinder- u. Jugendheim	602'457.55	348'433.80	647'000.00	625'000.00	232'023.75	1'054.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'229.50		394'500.00		-5'270.50	-1.34	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-9'254.58				-9'254.58		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	36'558.50		39'500.00		-2'941.50	-7.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'670.45		28'200.00		-529.55	-1.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'781.55		49'500.00		-3'718.45	-7.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'325.90		4'200.00		125.90	3.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'109.45		5'200.00		-90.55	-1.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'420.40		4'700.00		720.40	15.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'325.60		8'400.00		-6'074.40	-72.31	Die geplanten Weiterbildungen konnten durch den Personalwechsel nicht in Anspruch genommen werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	773.80		900.00		-126.20	-14.02	
3100.00	Büromaterial	1'202.13		800.00		402.13	50.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'577.75		2'600.00		-22.25	-0.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	459.90		1'000.00		-540.10	-54.01	
3104.00	Lehrmittel	539.65		900.00		-360.35	-40.04	
3105.00	Lebensmittel	15'935.95		29'200.00		-13'264.05	-45.42	Schwankende Kinderzahlen und darum weniger Mahlzeiten
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'967.20		1'000.00		967.20	96.72	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	211.05		1'000.00		-788.95	-78.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'544.20		4'900.00		644.20	13.15	
3130.10	Telefonkosten	59.15		2'200.00		-2'140.85	-97.31	Die Abo- und Gesprächskosten haben sich seit der Budgetierung stark reduziert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'066.85		4'700.00		-633.15	-13.47	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	5'155.80				5'155.80		Die Nebenkosten der Kinder und Jugendlichen werden auf das Konto 4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter zurückerstattet.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441.80		400.00		41.80	10.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	258.15				258.15		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	641.80		600.00		41.80	6.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	132.00		400.00		-268.00	-67.00	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	7'416.60		12'400.00		-4'983.40	-40.19	Durch die stark schwankende Belegung wurden weniger Ausflüge und Ferienlager durchgeführt.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	885.00				885.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'082.00		5'800.00		-2'718.00	-46.86	Durch die schwankende Belegung wurden weniger Dienstleistungen vom Alterszentrum am Kirchhofplatz bezogen.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	43'940.00		44'000.00		-60.00	-0.14	
4232.00	Elternbeiträge		343'278.00		415'000.00	71'722.00	-17.28	Die Kinder- und Jugendlichen werden durch die städtischen und kantonalen Sozialdienste sowie der KESB plziert. Es gibt starke Belegungsschwankungen, da viele Notfallkinder angemeldet wurden und dies kaum für eine langzeitige Platzierung.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'155.80			-5'155.80		Rückerstattung der Nebenkosten der Kinder und Jugendlichen aus Konto 3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut.
4910.00	IV Dienstleistungen				210'000.00	210'000.00	-100.00	Die Interne Verrechnung an den Bereich Soziales der Stadt wurde auf dem Konto 4232.00 Elternbeiträge verbucht.
5260	Schülerhort Emmersberg	385'004.64	90'695.65	367'300.00	103'500.00	30'508.99	11.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	248'289.00		225'800.00		22'489.00	9.96	Durch Kündigungen und Neueinstellungen, aber auch aufgrund der guten Belegung hat sich die Lohnsumme verändert.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	900.73				900.73		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'136.10		14'800.00		1'336.10	9.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'203.95		25'900.00		3'303.95	12.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'579.55		2'400.00		179.55	7.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'979.65		2'800.00		179.65	6.42	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'041.25		2'600.00		441.25	16.97	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'425.00		8'100.00		-4'675.00	-57.72	Die geplanten Weiterbildungen konnten teilweise wegen fehlender zeitlicher Ressourcen nicht besucht werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	530.00		600.00		-70.00	-11.67	
3100.00	Büromaterial	1'201.65		1'300.00		-98.35	-7.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'676.25		1'600.00		76.25	4.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	386.25		400.00		-13.75	-3.44	
3104.00	Lehrmittel	2'058.25		2'100.00		-41.75	-1.99	
3105.00	Lebensmittel	7'779.00		9'300.00		-1'521.00	-16.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'069.50		1'300.00		-230.50	-17.73	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	990.46		1'200.00		-209.54	-17.46	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'324.00		4'200.00		124.00	2.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	258.00		1'500.00		-1'242.00	-82.80	
3130.10	Telefonkosten	540.70		2'700.00		-2'159.30	-79.97	Die Abo- und Gesprächsgebühren haben sich seit der Budgetierung stark verändert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'175.00		3'100.00		75.00	2.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	260.30		300.00		-39.70	-13.23	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'189.85		15'400.00		-5'210.15	-33.83	Sehr wenig laufender Unterhalt für Haus und Garten benötigt.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	476.50		300.00		176.50	58.83	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	315.00		300.00		15.00	5.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		-200.00	-100.00	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	1'296.80		1'700.00		-403.20	-23.72	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'472.40				3'472.40		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	20'209.50		18'900.00		1'309.50	6.93	
3910.00	IV Dienstleistungen	240.00		500.00		-260.00	-52.00	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00		18'000.00				
4232.00	Elternbeiträge		90'669.25		103'500.00	12'830.75	-12.40	Die Elternbeiträge hängen vom Einkommen der Eltern ab.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		26.40			-26.40		
5270	Schülerhort Breite	146'547.28	57'228.30	125'500.00	16'000.00	-20'181.02	-18.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'284.00		81'000.00		3'284.00	4.05	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	11'812.10				11'812.10		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'478.00		5'300.00		178.00	3.36	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'913.60		9'300.00		613.60	6.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	875.95		800.00		75.95	9.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'011.50		1'000.00		11.50	1.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	871.55		900.00		-28.45	-3.16	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'600.00		-1'600.00	-100.00	Das neue Team hat noch keine Weiterbildung in Anspruch nehmen können.
3099.00	Übriger Personalaufwand	140.00		200.00		-60.00	-30.00	
3100.00	Büromaterial	29.55		200.00		-170.45	-85.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	425.21		200.00		225.21	112.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	456.70				456.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		-200.00	-100.00	
3104.00	Lehrmittel			200.00		-200.00	-100.00	
3105.00	Lebensmittel	2'585.53		6'000.00		-3'414.47	-56.91	Das Mittagessen wurde vom Alterszentrum Breite bezogen, da die Belegung viel grösser als geplant war.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	176.45		500.00		-323.55	-64.71	
3130.10	Telefonkosten	93.00		1'300.00		-1'207.00	-92.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'979.30		3'600.00		-620.70	-17.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'530.95				2'530.95		Einrichtung des Zeiterfassungsportals für das Personal
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	496.00		300.00		196.00	65.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	58.80		200.00		-141.20	-70.60	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen	378.30		700.00		-321.70	-45.96	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	354.00				354.00		
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'298.79		12'000.00		-2'701.21	-22.51	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	12'298.00				12'298.00		Bezug der Mittagessen vom Alterszentrum Breite, da zuviele Kinder zum selber kochen ohne zusätzliches Personal.
4232.00	Elternbeiträge		57'228.30		16'000.00	-41'228.30	257.68	Die Belegung war viel höher als vorausehbar war.
5280	Frühe Förderung	134'545.23	1'960.00	159'500.00		-26'914.77	-16.87	Die Kostenstelle Frühe Förderung wurde im laufenden Jahr aus der Finanzstelle 5200 Kinder- und Jugendbetreuung herausgelöst.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'846.60		108'500.00		-15'653.40	-14.43	Eine Stelle wurde nicht nahtlos wiederbesetzt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	4'809.78				4'809.78		
3049.00	Übrige Zulagen	8.00				8.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'024.85		7'100.00		-1'075.15	-15.14	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'920.70		12'400.00		-1'479.30	-11.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	962.90		1'100.00		-137.10	-12.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'112.30		1'400.00		-287.70	-20.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'125.10		900.00		225.10	25.01	
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			1'000.00		-1'000.00	-100.00	Das Büromaterial wurde noch in der Finanzstelle 5200 verbucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	888.00				888.00		
3104.00	Lehrmittel			1'500.00		-1'500.00	-100.00	Wurde noch in der Kostenstelle 5200 verbucht.
3110.00	Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'320.00		24'000.00		-9'680.00	-40.33	Es konnten nicht alle bewilligten Massnahmen für die Frühe Förderung umgesetzt werden da die personellen Ressourcen dafür fehlten.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	510.00				510.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	619.00		400.00		219.00	54.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	398.00				398.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'960.00			-1'960.00		
5290	Mittagstische	80'555.55	103'665.20	85'600.00	45'100.00	-63'609.65	-157.06	Die Mittagstische haben von einer privaten Trägerschaft im August zur Stadt gewechselt. Deswegen gab es für die Budgetierung noch keine Erfahrungswerte.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'748.50		55'400.00		-5'651.50	-10.20	Die Stunden der Mitarbeiterinnen wurden effizient eingesetzt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'232.95		3'600.00		-367.05	-10.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'851.45		3'500.00		2'351.45	67.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	452.30		600.00		-147.70	-24.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	597.05		600.00		-2.95	-0.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	636.80		600.00		36.80	6.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00		-200.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		-300.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	498.10		100.00		398.10	398.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'256.80		200.00		1'056.80	528.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		-100.00	-100.00	
3104.00	Lehrmittel	1'215.95		500.00		715.95	143.19	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3105.00	Lebensmittel	14'597.30		12'300.00		2'297.30	18.68	
3110.00	Büromöbel und -geräte			100.00		-100.00	-100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			100.00		-100.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	57.95		100.00		-42.05	-42.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'193.10		5'300.00		-4'106.90	-77.49	
3130.10	Telefonkosten			600.00		-600.00	-100.00	Die Telefon- und Abogebühren wurden unter dem Konto 3133.00 verbucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	250.10		1'100.00		-849.90	-77.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00		-100.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	744.20				744.20		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00		-100.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		-100.00	-100.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	223.00				223.00		
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		59'757.40		45'100.00	-14'657.40	32.50	Die Elternbeiträge hängen vom Einkommen der Eltern und der Belegung der Plätze ab.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		43'907.80			-43'907.80		Das Elternforum hat nach der Auflösung des Vereins den Überschuss an die Stadt überwiesen.
53	Museen	4'985'850.63	936'458.91	5'164'600.00	916'700.00	-198'508.28	-4.67	
5300	Museum zu Allerheiligen	4'634'352.80	696'532.49	4'824'300.00	709'500.00	-176'979.69	-4.30	Die Abweichung vom realisierten zum budgetierten Nettoaufwand 2019 von rund Fr. 240'000 ergibt sich hauptsächlich aus buchhalterischen Gegebenheiten:
								1) veränderte Buchungspraxis der Versicherungskosten von über Fr. 100'000.-, 2) Auflösung von Fr. 10'000 der Vorfinanzierung eines Verpflichtungskredit, 3) tiefere Abschreibungen von Fr. 88'000 und
								4) Verschiebung bzw. Wegfall von Planungskosten in der Höhe von Fr. 50'000 wegen neuer Ausgangslage Kammgarn West.
								Bei den übrigen Konten glichen sich die Abweichungen in etwa aus.
3000.10	Sitzungsgelder	1'820.00		1'000.00		820.00	82.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'788'247.10		1'789'400.00		-1'152.90	-0.06	
3010.03	Löhne Besucherservice/Raumpflege	571'223.35		515'400.00		55'823.35	10.83	Höhere Kosten infolge vieler krankheitsbedingter Absenzen (teils kompensiert durch Rückerstattungen AG-Beiträge, siehe Konto 3050.01)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
								Zudem führte die Einstufung des zuvor im Stundenlohn angestellten Empfangsteams in ein entsprechendes Lohnband zu Mehrkosten.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'391.13				-2'391.13		
3042.00	Verpflegungszulagen	563.20		1'000.00		-436.80	-43.68	
3049.00	Übrige Zulagen	12'720.85		12'000.00		720.85	6.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	151'259.70		150'600.00		659.70	0.44	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-20'315.10		-2'500.00		-17'815.10	712.60	Mehrere längere krankheitsbedingte Absenzen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	277'523.15		263'800.00		13'723.15	5.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'563.45		22'800.00		763.45	3.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'054.25		28'100.00		-45.75	-0.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26'156.70		24'800.00		1'356.70	5.47	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'188.81		16'500.00		-4'311.19	-26.13	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'009.70		4'500.00		-1'490.30	-33.12	
3100.00	Büromaterial	14'108.39		14'000.00		108.39	0.77	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'974.44		33'500.00		-2'525.56	-7.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	47'514.25		45'000.00		2'514.25	5.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'118.08		6'500.00		-381.92	-5.88	
3105.00	Lebensmittel	35'297.75		25'000.00		10'297.75	41.19	Die höheren Einkaufskosten im Museumscafé wurden mit höheren Erträgen mehr als kompensiert (siehe Konto 4250.02).
3110.00	Büromöbel und -geräte	11'917.57		12'000.00		-82.43	-0.69	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'622.35		12'000.00		-377.65	-3.15	
3113.00	Hardware	3'509.95		3'000.00		509.95	17.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	27.94		2'000.00		-1'972.06	-98.60	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'941.21		8'000.00		-58.79	-0.73	
3120.00	Ver- und Entsorgung	221'891.90		235'000.00		-13'108.10	-5.58	Es wurden Annäherungsbeträge budgetiert, die je nach effektivem Verbrauch auch witterungsabhängig sind (warmer Winter). Während der Netzhammer Ausstellung, die keine sensiblen Kunstwerke beinhaltetete, wurde die Kammgarn nicht vollklimatisiert, sondern nur konditioniert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'348.13		95'200.00		3'148.13	3.31	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.10	Telefonkosten	7'126.65		12'000.00		-4'873.35	-40.61	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			50'000.00		-50'000.00	-100.00	Aufgrund der veränderten Ausgangslage bezüglich Kammgarn West fielen 2019 vorläufig keine Planungskosten für die neue Naturabteilung an.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'653.45		78'500.00		-8'846.55	-11.27	tieferer Aufwand als budgetiert für Support Büroautomation und Anwendungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		103'000.00		-102'300.00	-99.32	Gemäss HRM2 werden die Prämienanteile nicht mehr den Bereichen belastet
3137.10	Pauschalsteuer	6'927.35		5'300.00		1'627.35	30.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	238'598.96		252'000.00		-13'401.04	-5.32	Die wiederkehrenden Unterhaltskosten sind tiefer ausgefallen, wie zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	406.65		1'500.00		-1'093.35	-72.89	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'711.00		7'500.00		3'211.00	42.81	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'459.90				1'459.90		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'910.47		18'000.00		-89.53	-0.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	164'188.74		165'000.00		-811.26	-0.49	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'830.15		12'500.00		-4'669.85	-37.36	Tiefere Kosten infolge einmaliger Gutschrift für Druckermiete
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'558.20		5'000.00		-441.80	-8.84	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	92.00				92.00		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	707'044.39		795'400.00		-88'355.61	-11.11	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	215.95				215.95		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'721.40				2'721.40		Wäscheservice durch Alterszentrum Kirchhofplatz wurde bei der erstmaligen Budgetierung gemäss HRM2 auf Konto 3130.00 geplant.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	31'311.55				31'311.55		nachträgliche Betriebskostenabrechnung seitens Immobilienabteilung für Depots Ebnatring 39 und 47 sowie Baumgartenstrasse 19 für die Jahre 2014 bis 2018
4233.00	Eintritte		64'025.06		53'000.00	-11'025.06	20.80	Die länger als geplant dauernde Ausstellung "BodenSchätzeWerte" generierte mehr Erträge als erwartet.
4240.07	Einnahmen sonstige Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.13	besondere Dienstleistung		15'685.70		10'500.00	-5'185.70	49.39	rege Nachfrage nach museumspädagogischen Vermittlungsangeboten seitens kantonaler und ausserkantonaler Schulklassen, insbesondere in der Archäologieabteilung und in der "BodenSchätzeWerte" Ausstellung
4240.16	Einnahmen Besucherservice		5'846.41		2'500.00	-3'346.41	133.86	Zahlreiche externe, vom Museumspersonal betreute Veranstaltungen. Die Mehrerträge kompensieren teils die höheren Lohnkosten im Besucherservice (siehe Konto 3010.03).
4250.02	Lebensmittelverkäufe		71'480.75		52'000.00	-19'480.75	37.46	Dank dem erfreulich regen Besuch im Museumscafé wurden die höheren Einkaufskosten durch Mehrerträge kompensiert (siehe Konto 3105.00).
4250.03	Materialverkäufe		30'091.32		28'000.00	-2'091.32	7.47	
4250.10	Verkäufe ins Ausland		1'032.60		1'000.00	-32.60	3.26	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'454.00		3'000.00	-1'454.00	48.47	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'804.00		12'800.00	-4.00	0.03	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'150.00		500.00	-1'650.00	330.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		220'000.00		220'000.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00		5'000.00			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'159.00		1'500.00	341.00	-22.73	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				10'000.00	10'000.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4910.00	IV Dienstleistungen		6'150.00		3'800.00	-2'350.00	61.84	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		236'653.65		285'900.00	49'246.35	-17.23	siehe Kommentare in folgenden Fonds: 5998.002, 5998.004 und 5998.006
5301	Sonderausstellungen	351'497.83	239'926.42	340'300.00	207'200.00	-21'528.59	-16.17	Die grösste Abweichung vom realisierten zum budgetierten Nettoaufwand 2019 resultiert aus einem einmaligen um 20'000 Franken höher als budgetierten Sponsoringbeitrag.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'720.75		9'700.00		-979.25	-10.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	566.85		600.00		-33.15	-5.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'025.75		1'100.00		-74.25	-6.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	56.25		100.00		-43.75	-43.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	104.65		100.00		4.65	4.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	61.65		100.00		-38.35	-38.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	79'557.52		83'000.00		-3'442.48	-4.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	84'691.66		80'000.00		4'691.66	5.86	
3113.00	Hardware	362.85		2'000.00		-1'637.15	-81.86	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'790.05		160'600.00		10'190.05	6.34	Die höheren Ausstellungsproduktionskosten konnten durch zusätzliche, nicht budgetierte Sponsorengelder mehr als kompensiert werden (siehe Konten 5301.4635.00 und 5301.4980.10).
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'000.00		-2'000.00	-100.00	Für Sonderausstellungen fielen keine spezifischen Versicherungskosten an, weil diese in der Übernahmegebühr enthalten waren (siehe Konto 5301.3130.00).
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'118.00		1'000.00		118.00	11.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'441.85				4'441.85		Bezugssteuer für im Ausland im Jahr 2018 bezogene Dienstleistungen. Erstmalige Budgetierung gemäss HRM2 (bis 2018 zentral belastet).
4233.00	Eintritte		57'156.42		42'500.00	-14'656.42	34.49	Mit der Netzhammer-Ausstellung konnten mehr Einnahmen generiert werden als budgetiert. In der "BodenSchätzeWerte"-Ausstellung wurden mehr private Führungen gebucht als erwartet.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'980.00		7'500.00	-3'480.00	46.40	Die "BodenSchätzeWerte"-Ausstellung zog erfreulich viele kantonale und ausserkantonale Schulklassen an.
4250.00	Verkäufe		4'190.00		6'200.00	2'010.00	-32.42	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00			-5'000.00		Der Unterstützungsbeitrag des interkantonalen Labors für die "BodenSchätzeWerte"-Ausstellung wurde versehentlich auf dem Konto 4636.00 budgetiert.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		45'000.00		25'000.00	-20'000.00	80.00	höherer Unterstützungsbeitrag des Hauptsponsors der Manor-Ausstellung
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		64'500.00		76'500.00	12'000.00	-15.69	Von den Mindereinnahmen gegenüber Budget sind 5'000 Franken auf die versehentliche Budgetierung des Unterstützungsbeitrags des interkantonalen Labors zugunsten der "BodenSchätzeWerte"-Ausstellung auf diesem Konto anstatt auf 4631.00 zurückzuführen.
4910.00	IV Dienstleistungen		2'100.00		4'500.00	2'400.00	-53.33	Die Besuche von städtischen Schulklassen blieben unter den Erwartungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		51'000.00		45'000.00	-6'000.00	13.33	Die Abweichung entspricht dem Unterstützungsbeitrag des Bundesamts für Kultur zugunsten der Provenienzforschung im Rahmen der Ausstellung "Kunst aus Trümmern". Diese wurde nicht budgetiert, da die BAK-Zusage erst nach der Budgeteinreichung erfolgte.
54	Bibliotheken	1'845'273.31	261'426.21	1'790'300.00	298'300.00	91'847.10	6.16	
5400	Bibliotheken	1'763'352.99	204'426.21	1'714'500.00	239'300.00	83'726.78	5.68	48'000 Franken Mehraufwand gehen auf höhere Abschreibungen zurück.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'005'648.15		1'013'400.00		-7'751.85	-0.76	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'729.67				-3'729.67		
3049.00	Übrige Zulagen	2'408.20		1'700.00		708.20	41.66	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'263.50		65'900.00		-636.50	-0.97	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-5'492.00				-5'492.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'285.30		115'600.00		2'685.30	2.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'876.65		10'200.00		-323.35	-3.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'073.30		12'200.00		-126.70	-1.04	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'140.05		11'500.00		-359.95	-3.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'484.45		9'000.00		484.45	5.38	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'558.90		2'700.00		-1'141.10	-42.26	
3100.00	Büromaterial	4'884.11		7'900.00		-3'015.89	-38.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'741.97		9'700.00		4'041.97	41.67	Höhere als budgetierte Ausgaben fielen beim Einkauf von Strichcodes und Benutzerausweisen an.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'256.17		10'500.00		4'756.17	45.30	Der Buchbinder- und Restaurierungsaufwand war deutlich höher als erwartet. Insbesondere einige Drucke für e-rara (Digitalisierung) konnten eine sanfte Restaurierung gut gebrauchen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	189'688.34		185'000.00		4'688.34	2.53	
3105.00	Lebensmittel	3'327.90		4'500.00		-1'172.10	-26.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	230.80		500.00		-269.20	-53.84	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'314.73		1'500.00		-185.27	-12.35	
3113.00	Hardware	68.95		1'000.00		-931.05	-93.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'371.36		33'000.00		11'371.36	34.46	Die Digitalisierung alter Drucke bei der ETH-Bibliothek (e-rara) war teurer als budgetiert (+3'000 Franken) infolge höherer Seitenzahl der endgültig ausgewählten Bücher.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
								+4'600 Franken fielen bei e-rara zudem an wegen unerwarteter technischer Komplikationen mit der Schnittstelle Bibliothekssystem/e-rara.
3130.10	Telefonkosten	164.70		1'000.00		-835.30	-83.53	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	90'898.65		99'800.00		-8'901.35	-8.92	
3134.00	Sachversicherungsprämien			4'600.00		-4'600.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'526.45				2'526.45		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	680.00		500.00		180.00	36.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	771.40		1'300.00		-528.60	-40.66	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'876.03		37'100.00		7'776.03	20.96	Höhere Kosten bei RFID (Automatisches Rückgabegestell teurer als budgetiert)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'612.70		6'400.00		-787.30	-12.30	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	197.00				197.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'224.90				1'224.90		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'150.00		34'700.00		34'450.00	99.28	Zum Budgetzeitpunkt wurde die Abschreibung für die Sanierung der Bibliothek versehentlich vergessen.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	47'650.00		33'300.00		14'350.00	43.09	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel höher aus.
3910.00	IV Dienstleistungen	200.00				200.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		435.00		1'300.00	865.00	-66.54	Ein unerwartet starker Rückgang der Fernleihe bewirkte deutlich geringere Erträge.
4250.00	Verkäufe		8'420.98		5'600.00	-2'820.98	50.37	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		14'070.23		13'200.00	-870.23	6.59	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		174'800.00		174'800.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'700.00		2'700.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000.00			-4'000.00		Betrag an die Digitalisierung von zwei Handschriften (Kosten finden sich in Dienstleistungen Dritter)
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				41'700.00	41'700.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
5401	Literaturfestival Erzählzeit ohne Grenzen	81'920.32	57'000.00	75'800.00	59'000.00	8'120.32	48.34	Es sind weniger Sponsorenbeiträge eingegangen als budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'937.74		20'000.00		2'937.74	14.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'415.58		55'500.00		-3'084.42	-5.56	
3910.00	IV Dienstleistungen	6'567.00		300.00		6'267.00	2'089.00	Enspricht Miete Stadttheater für die Eröffnung (bisher unter "Dienstleistungen Dritter" verbucht worden)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000.00		18'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		31'500.00		30'000.00	-1'500.00	5.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'500.00		11'000.00	3'500.00	-31.82	Es sind weniger Sponsorenbeiträge eingegangen als budgetiert
55	Kultur	4'395'358.97	1'589'103.14	4'051'200.00	1'629'900.00	384'955.83	15.90	
5500	Kultur	420'581.16	19'029.30	420'200.00	81'000.00	62'351.86	18.38	
3000.10	Sitzungsgelder	2'900.00		3'000.00		-100.00	-3.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'841.35		259'900.00		-13'058.65	-5.02	Neue Mitarbeiterin "Assistenz Kultur" konnte aufgrund des Steuerreferendums erst ab Juli 2019 eingestellt werden
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-710.97				-710.97		
3049.00	Übrige Zulagen	2'086.80				2'086.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'203.30		17'200.00		-996.70	-5.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'033.70		29'900.00		-866.30	-2.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'442.50		2'700.00		-257.50	-9.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'992.20		3'300.00		-307.80	-9.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'661.80		3'100.00		-438.20	-14.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'078.15		700.00		378.15	54.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	914.99		600.00		314.99	52.50	
3100.00	Büromaterial	2'414.10		3'000.00		-585.90	-19.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'101.30		12'500.00		5'601.30	44.81	Werbeaufwand für Sonderveranstaltungen: Flügeleinweihung St. Johann, Konzert Städtepartnerschaft Varazdin; 2.) Kosten für Kulturversand
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	158.00				158.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	128.50		2'000.00		-1'871.50	-93.58	
3113.00	Hardware	1'322.45				1'322.45		
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'760.50		700.00		1'060.50	151.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'512.49		29'500.00		30'012.49	101.74	Die Entschädigung für den APG-Gratis-Plakataushang wurde auf Konto 3149.00 budgetiert, aber auf Konto 3130.00 gebucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'781.05		13'100.00		4'681.05	35.73	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			31'500.00		-31'500.00	-100.00	Siehe Rechnungskommentar auf Konto 5500.3130.00. APG-Gratis-Plakataushang wurde auf 5500.3149.00 budgetiert, aber auf 5500.3130.00 gebucht.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'088.85		3'300.00		1'788.85	54.21	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	584.45		3'500.00		-2'915.55	-83.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'585.65		700.00		885.65	126.52	
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	5'700.00				5'700.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'092.00		1'000.00	-92.00	9.20	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		17'937.30		80'000.00	62'062.70	-77.58	Verrechnung an Kirchgemeinden durch Personaldienst nicht erfolgt.
5501	Kulturförderung	1'005'400.00		968'400.00		37'000.00	3.82	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	933'200.00		893'400.00		39'800.00	4.45	Bei den Rückstellungen 2018 tauchen Beiträge unter 5500.3637.00 auf, die 2019 aber unter 5500.3636.00 gebucht worden sind. Das Konto 3637.00 ist auch mit 3.73 % unter dem Budget.
								Bei den Rückstellungen 2019 wurden zwei Beträge mit jeweils 5000.- Franken abgegrenzt, die eigentlich das Jahr 2020 und 2021 betreffen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	72'200.00		75'000.00		-2'800.00	-3.73	
5502	Internationale Bachfeste	116'759.18		112'500.00		4'259.18	3.79	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	81'963.02		80'000.00		1'963.02	2.45	
3118.00	Immaterielle Anlagen	27'026.49		27'000.00		26.49	0.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'389.42		4'000.00		2'389.42	59.74	Die Reisekosten in Höhe von 3'268 Franken für ein Ensemble, welches beim Bachfest 2018 auftrat, wurden von diesem erst im Januar 2019 in Rechnung gestellt und wurden daher in die Rechnung 2019 gebucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'380.25		1'500.00		-119.75	-7.98	
5503	Konzert-Veranstaltungen Kirche St. Johann	46'666.89	42'000.00	64'200.00	46'000.00	-13'533.11	-74.36	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'823.70		22'800.00		-4'976.30	-21.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	948.20		1'500.00		-551.80	-36.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'983.55		2'700.00		-716.45	-26.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	118.45		300.00		-181.55	-60.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	174.85		400.00		-225.15	-56.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	193.40		400.00		-206.60	-51.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'424.74		23'000.00		1'424.74	6.19	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000.00				1'000.00		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			13'100.00		-13'100.00	-100.00	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus (im vorliegenden Fall ergaben sich keine Restbuchwerte).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		42'000.00		46'000.00	4'000.00	-8.70	
5510	Stadttheater	2'805'951.74	1'528'073.84	2'485'900.00	1'502'900.00	294'877.90	30.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'341.65		635'300.00		41.65	0.01	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	17'564.21				17'564.21		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	12'248.15		1'000.00		11'248.15	1'124.82	Die Budgetierung dieses Konto erfolgte auf Grundlage der Vorjahre und bezog sich nur auf die Kleiderentschädigungen. Da Nachtzulagen neu über dieses Konto und nicht mehr über die Besoldungen verbucht werden, kommt es zu einer Überschreitung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'520.05		41'100.00		420.05	1.02	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'870.05				-1'870.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'842.35		72'100.00		2'742.35	3.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'879.95		6'500.00		-620.05	-9.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'666.35		7'600.00		66.35	0.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'110.65		7'200.00		-89.35	-1.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'380.00		800.00		3'580.00	447.50	Eine mehrtägige Führungsschulung des Bereichsleiters wurde nicht auf diesem Konto budgetiert, da zum Zeitpunkt der Budgetierung davon ausgegangen worden war, dass die Kosten vom Budget des Personaldiensts gedeckt werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'764.00		4'300.00		3'464.00	80.56	Vollständiger Ersatz der Foulards / Halstücher des Besucherservice wurde nötig, da die bisherige Ausrüstung nach vielen Jahren verschlissen war und die neuen Mitarbeiterinnen nicht mehr ausgestattet werden konnten. (Einmalige Anschaffung)
3100.00	Büromaterial	6'392.40		8'500.00		-2'107.60	-24.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'023.35		3'000.00		1'023.35	34.11	Neu bestellte Stadttheater-Couverts wurden nicht unter "Büromaterial" gebucht, sondern unter "Verbrauchsmaterial", infolgedessen resultiert eine entsprechende Verschiebung der Aufwände
3102.00	Drucksachen, Publikationen	228'787.46		210'000.00		18'787.46	8.95	Gratis-Plakataushang der APG wird gemäss Bruttoproinzip neu in der Rechnung ausgewiesen und erscheint zugleich als Ertrag auf Konto 4120.01 (8'973 Franken).

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	496.16		700.00		-203.84	-29.12	
3110.00	Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	608.00		1'000.00		-392.00	-39.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	129'922.10		95'000.00		34'922.10	36.76	Die Heizkosten für die Periode August-Dezember 2018 wurden durch die Firma Oeko-Cool dem städtischen Hochbauamt erst im Januar 2019 verrechnet und erscheinen damit erst im Rechnungsjahr 2019 (32'310 Franken).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'333'903.37		1'093'600.00		240'303.37	21.97	2019 wurde der Produktionsaufwand nicht mehr saisonal sondern kalendarisch abgebildet, wodurch sich Einmaleffekte ergaben (21 Produktionen der Saison 18/19 fanden 2018 statt, 24 Produktionen 2019, darunter 2 kostenintensive Co-Produktionen und Opern.
								Zudem bildet dieses Konto ertsamals div. Aufwände ab, die zuvor nicht oder in anderen Konten budgetiert wurden und bei der Budgetierung übersehen wurden (Quellensteuer, SUISA).
								Ein weiterer Grund sind zusätzliche Veranstaltungen im freien Verkauf (Konzerte, Comedy/Kabarett), aus denen wiederum zusätzliche Eintritte resultieren (siehe Konto 4233.00).
3130.10	Telefonkosten	3'446.30		4'000.00		-553.70	-13.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'013.41		20'100.00		913.41	4.54	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'491.50		12'900.00		-408.50	-3.17	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'846.42		70'000.00		846.42	1.21	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.00	Keine Anschaffungen 2019
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'767.00		8'800.00		-33.00	-0.38	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'036.39		4'700.00		4'336.39	92.26	Div. Wartungs- und Aktualisierungskosten für den Ticketshop (Online Ticketing) wurden nicht unter "Lizenzen Informatik" abgebildet, sondern gelten als Unterhalt immaterieller Anlagen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'064.25		2'900.00		-835.75	-28.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'786.70		5'000.00		-2'213.30	-44.27	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	402.50				402.50		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-11'142.60				-11'142.60		Forderungsverluste Pausenservice Saison 2018/2019 inf. Konkurs ehemaliger Pächter Theaterrestaurant

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'689.55		2'500.00		1'189.55	47.58	Hier werden die Provisionen aus den Ticketverkäufen verbucht was zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt war. Desweiterm wurde die Bezugssteuer 2018 hier verbucht.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	147'013.62		155'800.00		-8'786.38	-5.64	
3910.00	IV Dienstleistungen	18'956.55		10'000.00		8'956.55	89.57	Kosten für Kehrlichtmarken (Fr. 8'356) werden in diesem Konto abgebildet, wurden aber unter "Entsorgung" budgetiert.
4233.00	Eintritte		1'065'592.50		1'000'000.00	-65'592.50	6.56	Hier werden u.a. auch die Eintritte von ertragreichen Vermietungen abgebildet, daher Überschreitung der budgetierten Werte. (siehe Kommentar zu 3222.4233.00)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		229.35			-229.35		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		52'104.19		52'000.00	-104.19	0.20	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		28.05			-28.05		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		108'552.75		150'000.00	41'447.25	-27.63	Gewisse ertragreiche Vermietungen (z.B. Tanzschulen) erscheinen nicht in dieser Position als Einnahme, da nach Abzug der Kasseneinnahmen, die dem Veranstalter bleiben, ein Guthaben übrig bleibt, welches dem Veranstalter ausbezahlt wird.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		215'000.00		215'000.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		39'500.00		35'000.00	-4'500.00	12.86	Höhere Beiträge von Firmen-Sponsoren als budgetiert
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		40'500.00		45'000.00	4'500.00	-10.00	etwas geringere Beiträge von Stiftungen und priv. Organisationen als budgetiert.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				5'900.00	5'900.00	-100.00	
4910.00	IV Dienstleistungen		6'567.00			-6'567.00		
56	Stadtarchiv	494'920.85	833.60	551'100.00	800.00	-56'212.75	-10.21	
5600	Stadtarchiv	494'920.85	833.60	551'100.00	800.00	-56'212.75	-10.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'100.70		373'100.00		-20'999.30	-5.63	Die Fachstelle Records Management konnte erst am 1. Dezember besetzt werden statt wie geplant am 1. September.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	847.29				847.29		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'450.30		24'300.00		-2'849.70	-11.73	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-16'856.00				-16'856.00		Rückvergütung aus Mutterschaftsurlaub
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'414.40		42'500.00		-1'085.60	-2.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'260.85		3'600.00		-339.15	-9.42	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'176.70		4'600.00		-423.30	-9.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'924.60		4'300.00		-375.40	-8.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'047.15		3'100.00		-1'052.85	-33.96	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'100.00		-1'100.00	-52.38	
3100.00	Büromaterial	4'469.00		8'500.00		-4'031.00	-47.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	170.90		6'000.00		-5'829.10	-97.15	Buchbinder- und Restaurierungsaufträge wurden zurückgestellt
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800.00		-800.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen			12'000.00		-12'000.00	-100.00	Modul Query der Archivsoftware konnte aufgrund mangelnder technischer Voraussetzungen noch nicht implementiert werden.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'500.00		-2'500.00	-100.00	Kein Ankauf von Archivalien in diesem Jahr
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'590.81		8'100.00		490.81	6.06	
3130.10	Telefonkosten			600.00		-600.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'874.70		42'200.00		-2'325.30	-5.51	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441.00				441.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	727.50				727.50		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'508.10		10'100.00		10'408.10	103.05	Die Betriebskosten für die Archivsoftware wurden versehentlich nicht budgetiert
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'266.60		1'900.00		366.60	19.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6.25		800.00		-793.75	-99.22	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'500.00				4'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		833.60		800.00	-33.60	4.20	
59	Fonds Bildung	317'039.65	317'039.65	373'400.00	358'400.00	-15'000.00	-100.00	
5998.002	Museumsfonds	37'992.00	37'992.00	68'100.00	68'100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen Erfolgsrechnung 5300 und 5301	37'942.00		68'000.00		-30'058.00	-44.20	Im Budget wurde auf diesem Konto fälschlicherweise eine Entnahme von 60'000 Franken für einen Museumsführer budgetiert.
								Der Minusbetrag verringert sich durch den nach Budgetabschluss zugesicherten Unterstützungsbetrag des Bundesamtes für Kultur für Provenienzforschung in der Höhe von 30'000 Franken.
4250.00	Verkäufe		220.00		300.00	80.00	-26.67	
4630.00	Beiträge vom Bund		30'000.00			-30'000.00		Nach Budgetabschluss zugesicherter Unterstützungsbetrag des Bundesamtes für Kultur für Provenienzforschung.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'500.00		7'500.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		55.10		100.00	44.90	-44.90	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		216.90		60'200.00	59'983.10	-99.64	Der Abschluss erfolgt per Saldo der effektiven Aufwendungen und Erträge des Fonds.
5998.003	Fonds für Walther-Bringolf-Preis zugunsten Musikstudenten	8'441.00	8'441.00	7'000.00	7'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'331.00		2'000.00		331.00	16.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'060.00		5'000.00		1'060.00	21.20	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00				50.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		19.40			-19.40		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		8'421.60		7'000.00	-1'421.60	20.31	
5998.004	Fonds für das Museum	4'550.00	4'550.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	4'500.00				4'500.00		Zuweisung aus Schenkung Ilg für Vorbereitungsarbeiten der Ausstellung Ilg.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		100'000.00			-100'000.00		Anonyme Spende eines Schaffhauser Bürgers
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		107.20		100.00	-7.20	7.20	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		-95'557.20			95'557.20		Der Abschluss erfolgt per Saldo der effektiven Aufwendungen und Erträge des Fonds.
5998.005	Fonds Sammlung Bernhard Neher	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		24.85			-24.85		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		25.15		100.00	74.85	-74.85	
5998.006	Fonds Sturzenegger Stiftung	245'211.65	245'211.65	262'900.00	262'900.00			
3980.10	Übertragungen in Erfolgsrechnung 5300+5301	245'211.65		262'900.00		-17'688.35	-6.73	tiefer Übertragungen zugunsten Restaurierung, Fotoaktion und Weiterbildung
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		245'211.65		262'900.00	17'688.35	-6.73	Der Abschluss erfolgt per Saldo der effektiven Aufwendungen und Erträge des Fonds.
5998.007	Fonds für Kinder	20'745.00	20'745.00	35'100.00	20'100.00	-15'000.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'000.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'695.00		20'000.00		-14'305.00	-71.53	Für die Teilnahme an den Skilagern der Schaffhauser Schulen wurde für 16 Schulkinder ein Kostenerlass für den Elternanteil beantragt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		58.80		100.00	41.20	-41.20	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		20'686.20		20'000.00	-686.20	3.43	
5998.008	Fonds für Kindergartenquartier Hemmental	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		27.90			-27.90		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		22.10		100.00	77.90	-77.90	
6	Baureferat	43'635'129.79	16'681'399.10	41'004'200.00	12'718'900.00	-1'331'569.31	-4.71	
60	Stabstellen	316'459.83		323'400.00		-6'940.17	-2.15	
6000	Stab Baureferat	316'459.83		323'400.00		-6'940.17	-2.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'121.00		219'500.00		621.00	0.28	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'495.52				-1'495.52		
3042.00	Verpflegungszulagen			100.00		-100.00	-100.00	Wurden vom Stab Baureferat 2019 keine bezogen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'305.60		14'300.00		5.60	0.04	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-260.00		-3'000.00		2'740.00	-91.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'890.85		25'100.00		790.85	3.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'781.80		2'400.00		-618.20	-25.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'641.50		2'700.00		-58.50	-2.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'817.65		2'500.00		317.65	12.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'125.00		5'000.00		-875.00	-17.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	628.45		700.00		-71.55	-10.22	
3100.00	Büromaterial	470.65		2'600.00		-2'129.35	-81.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	930.00				930.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	305.35		1'100.00		-794.65	-72.24	
3110.00	Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	Der Betrag ist ein Durchschnittswert der letzten Jahre. 2019 wurde keine Anschaffung getätigt.
3118.00	Immaterielle Anlagen			400.00		-400.00	-100.00	Der Rollout der Linzenzen wurde 2019 nicht vollzogen und wird im 2020 erfolgen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'803.15		28'500.00		-2'696.85	-9.46	
3130.10	Telefonkosten	324.30		400.00		-75.70	-18.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000.85		17'800.00		-1'799.15	-10.11	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	229.00		500.00		-271.00	-54.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'729.20		1'500.00		229.20	15.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	111.00		500.00		-389.00	-77.80	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			300.00		-300.00	-100.00	Es wurden keine Räumlichkeiten mit interner Verrechnung genutzt.
61	Stadtplanung	2'806'629.35	65'611.05	3'060'800.00	310'700.00	-9'081.70	-0.33	
6100	Stadtplanung	2'806'629.35	65'611.05	3'060'800.00	310'700.00	-9'081.70	-0.33	
3000.10	Sitzungsgelder	20'250.00		47'000.00		-26'750.00	-56.91	Anstelle der geplanten 11 Sitzungen der Stadtbildkommission sind aufgrund der Anzahl zu besprechender Planungen und Projekte nur 6 Sitzungen abgehalten worden.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	905'461.25		916'600.00		-11'138.75	-1.22	Sozialleistungen werden mit einem mittleren Ansatz von 21,69 % eingesetzt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-29'643.52				-29'643.52		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'242.15		62'700.00		-3'457.85	-5.51	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-12'010.00				-12'010.00		Mutterschaftsentschädigungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'501.20		104'700.00		1'801.20	1.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'141.90		10'400.00		-3'258.10	-31.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'110.70		11'600.00		-489.30	-4.22	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'868.05		10'800.00		-931.95	-8.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'132.00		7'000.00		-4'868.00	-69.54	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'090.85		2'000.00		-909.15	-45.46	
3100.00	Büromaterial	1'186.90		6'000.00		-4'813.10	-80.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'324.90		8'000.00		-1'675.10	-20.94	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'848.91		3'000.00		-1'151.09	-38.37	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'813.10		5'000.00		-3'186.90	-63.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'477.60		46'000.00		-23'522.40	-51.14	Es wurden weniger Dienstleistungen in Anspruch genommen, insbesondere diejenige in Zusammenhang mit der APG von rund 12'000 Franken.
3130.10	Telefonkosten	306.50		1'000.00		-693.50	-69.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	245'640.35		281'000.00		-35'359.65	-12.58	Die vorgesehenen Arbeiten konnten nicht im geplanten Umfang ausgeführt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'980.15		44'300.00		-7'319.85	-16.52	Die Betriebskosten konnten aufgrund des Alters der Geräte und geringerem Speichervolumen reduziert werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	334.95		1'000.00		-665.05	-66.51	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'780.10		2'500.00		3'280.10	131.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'945.80		14'000.00		-7'054.20	-50.39	Im Zuge der geringeren Anzahl Sitzungen der Stadtbildkommission reduzierten sich auch die Reisekosten.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	869'538.51		893'200.00		-23'661.49	-2.65	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	195'000.00		195'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'229.00		4'000.00		-2'771.00	-69.28	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	328'578.00		384'000.00		-55'422.00	-14.43	Der Rechnungsbetrag hängt von den beantragten und bewilligten Subventionsprojekten (Energie, Denkmalpflege, Lärmschutz) ab und unterliegt jährlichen Schwankungen.
3910.00	IV Dienstleistungen	1'500.00				1'500.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		5'000.00		30'000.00	25'000.00	-83.33	2019 gab es nur ein Projekt, das subventionsberechtigt war (Elektromobilität).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		36'163.05		70'000.00	33'836.95	-48.34	Hier werden die von der Fachstelle Lärm für den Kanton erbrachten Stunden abgerechnet - aufwandsabhängig.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		24'448.00		13'000.00	-11'448.00	88.06	Anteil SH Power für die EBP Studie zum Rollout Ladeinfrastruktur.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				197'700.00	197'700.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
62	Hochbau	9'632'636.02	1'218'111.10	9'138'300.00	1'458'300.00	734'524.92	9.56	
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	4'971'968.56	182'277.23	3'905'400.00	90'000.00	974'291.33	25.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	837'431.90		1'002'000.00		-164'568.10	-16.42	Die neue Stelle "Projektleiter/Bauherrenvertreter" konnte erst per März 2020 besetzt werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'471.21				-4'471.21		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'370.80		65'200.00		-10'829.20	-16.61	Die neue Stelle "Projektleiter/Bauherrenvertreter" konnte erst per März 2020 besetzt werden.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-910.00				-910.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'499.50		114'300.00		-15'800.50	-13.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'774.50		11'000.00		-4'225.50	-38.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'040.20		12'100.00		-2'059.80	-17.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'933.15		11'300.00		-2'366.85	-20.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'851.65		6'900.00		-5'048.35	-73.16	Die budgetierte Weiterbildungen SQS (Schweizerische Vereinigung für Qualitäts- und Managementsysteme) wurde nicht besucht. Zudem haben die Mitarbeiter die Pauschlae von 250.- Franken pro Mitarbeiter nicht in Anspruch genommen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	675.00		3'000.00		-2'325.00	-77.50	
3100.00	Büromaterial	7'996.65		10'000.00		-2'003.35	-20.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'209.95		3'000.00		-1'790.05	-59.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'489.56		2'500.00		-10.44	-0.42	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'195.90		8'000.00		1'195.90	14.95	Diverse Arbeitsplätze mussten aufgrund der neue Arbeitsstelle angepasst werden.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'606.85		20'000.00		-11'393.15	-56.97	Der Budgetbetrag war ein Erfahrungswert der letzten Jahre und kann variieren.
3113.00	Hardware	302.09		2'000.00		-1'697.91	-84.90	
3118.00	Immaterielle Anlagen	102.22				102.22		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'002.05		44'000.00		-37'997.95	-86.36	Durch die Auflösung der Rückstellung 2018 ist der 2019 verbuchte Aufwand tiefer.
3130.10	Telefonkosten	1'818.25		8'000.00		-6'181.75	-77.27	Die Telefonkosten haben sich durch den Abschluss neuer Mobile Verträge verkleinert.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	777'849.10		512'000.00		265'849.10	51.92	Die Details der Projektierungskosten sind in der Verpflichtungskreditkontrolle ersichtlich.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'389.65		45'000.00		-1'610.35	-3.58	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'514.30		67'000.00		-8'485.70	-12.67	Weniger Kosten für Datenspeicher und Softwarelösungen als budgetiert .
3134.00	Sachversicherungsprämien	88'508.40		107'900.00		-19'391.60	-17.97	Neue Gebäudeversicherungspolice abgeschlossen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'722'046.10		487'000.00		1'235'046.10	253.60	Infolge der neuen Rechnungslegung HRM2 wurde die Investition „Schiessanlage, Kugelfänge“ mit Abschluss 2019 in Höhe von 1.3 Mio. zu Lasten der Erfolgsrechnung aufgelöst, da diese nicht wertvermehrend ist.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	128.10				128.10		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'819.45		19'000.00		-180.55	-0.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	18'237.20		26'500.00		-8'262.80	-31.18	Weniger Unterhaltsarbeiten als budgetiert an Kirchenglocken und Uhren.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	186'668.00		186'700.00		-32.00	-0.02	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'911.80		7'900.00		-988.20	-12.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen	839.00		800.00		39.00	4.88	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			33'100.00		-33'100.00	-100.00	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	984'789.45		1'086'200.00		-101'410.55	-9.34	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	14'349.00		3'000.00		11'349.00	378.30	Die effektive Abschreibung nach Übernahme bzw. Neuordnung der Restbuchwerte unter HRM1 fiel höher aus.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60.00			-60.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'436.60		20'000.00	-23'436.60	117.18	Mehr Versicherungsbeiträge für Gebäudeschäden und Dienstleistungshonorare als budgetiert erhalten.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000.00		13'000.00	4'000.00	-30.77	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		77'455.63			-77'455.63		Kantons- und Bundesbeiträge für die Sanierung der Schiessanlage Herblingen erhalten.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		52'325.00		57'000.00	4'675.00	-8.20	
6210	Facility Management	3'404'733.56	305'191.72	3'823'100.00	421'400.00	-302'158.16	-8.88	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	737'123.45		807'100.00		-69'976.55	-8.67	Die Löhne des Reinigungspersonals im Stundenlohn können je nach Stellvertretungsaufwand und Sonderreinigungen etc. variieren.
3010.04	Löhne Werkhof	606'813.90		691'700.00		-84'886.10	-12.27	tieferer Kosten aufgrund Vakanzen
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-11'147.25				-11'147.25		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	8'000.60		9'000.00		-999.40	-11.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'069.20		98'100.00		-11'030.80	-11.24	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-17'813.50		-4'300.00		-13'513.50	314.27	Die Rückerstattungen können je nach Krankheitsdauer der Mitarbeitenden von Jahr zu Jahr variieren.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	158'075.15		172'100.00		-14'024.85	-8.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'785.50		28'700.00		-7'914.50	-27.58	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'108.15		18'300.00		-2'191.85	-11.98	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'665.45		16'900.00		-3'234.55	-19.14	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'780.20		13'800.00		-10'019.80	-72.61	Ein Teil der budgetierten Weiterbildungen wurden über das Konto des Personaldienstes bezahlt, da eine Ausbildungsvereinbarung abgeschlossen wurde.
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'570.60		3'900.00		-1'329.40	-34.09	
3100.00	Büromaterial	2'648.30		1'000.00		1'648.30	164.83	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'652.70		93'800.00		1'852.70	1.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	846.20				846.20		
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'662.50		6'000.00		-337.50	-5.63	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	69'765.35		80'300.00		-10'534.65	-13.12	Auf die Anschaffung einer Kehrsaugmaschine wurde verzichtet.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'014.55		5'000.00		14.55	0.29	
3113.00	Hardware	1'952.50		1'700.00		252.50	14.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	601'309.61		605'100.00		-3'790.39	-0.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	174'300.80		190'000.00		-15'699.20	-8.26	Die Betreuung des Bahnhofes durch die SBB kann je nach Instandhaltungsarbeiten variieren.
3130.10	Telefonkosten	4'656.05		6'700.00		-2'043.95	-30.51	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'222.45		11'600.00		622.45	5.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'309.45		4'500.00		-3'190.55	-70.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	725'492.78		872'300.00		-146'807.22	-16.83	Aufgrund vakanter Stellen konnten weniger Instandhaltungen als budgetiert ausgeführt werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'836.37		19'000.00		-7'163.63	-37.70	Der Unterhalt der Maschinen, Geräte und Fahrzeuge kann je nach Instandhaltungsaufwand von Jahr zu Jahr variieren.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'432.85		8'500.00		-6'067.15	-71.38	Die Lizenzen fürs OSC KeyMagic und die Aduna Kalkulationssoftware wurden günstiger.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'807.20		4'800.00		-992.80	-20.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.35		2'000.00		200.35	10.02	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'460.10		34'000.00		6'460.10	19.00	Die Betreuung der Kirchen kann je nach durchgeführten Grundreinigungen von Jahr zu Jahr variieren.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	5'703.80		9'500.00		-3'796.20	-39.96	
3910.00	IV Dienstleistungen	12'428.20		12'000.00		428.20	3.57	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'387.50		7'300.00	-1'087.50	14.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'909.60		27'400.00	490.40	-1.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		4'126.57		9'300.00	5'173.43	-55.63	Die Münzeinnahmen waren tiefer als erwartet.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'025.00		10'300.00	4'275.00	-41.50	Die Benützungsgebühren können je nach Veranstaltungen von Jahr zu Jahr variieren.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		98'041.90		112'000.00	13'958.10	-12.46	Die Heiz- und Beleuchtungskosten der Kirchen können von Jahr zu Jahr variieren.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				79'600.00	79'600.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		20'601.15		35'000.00	14'398.85	-41.14	Im Vergleich zu den Vorjahren wurde mehr Material direkt verrechnet.
4910.00	IV Dienstleistungen		141'100.00		140'500.00	-600.00	0.43	
6220	Bau- u. Feuerpolizei	1'084'455.80	559'164.05	1'128'400.00	665'500.00	62'391.75	13.48	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	780'464.00		784'100.00		-3'636.00	-0.46	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'056.65				1'056.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'553.15		51'000.00		-446.85	-0.88	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-2'570.35				-2'570.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'798.85		89'500.00		2'298.85	2.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'183.95		10'800.00		-2'616.05	-24.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'334.50		9'400.00		-65.50	-0.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'860.00		8'900.00		-1'040.00	-11.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	820.00		8'000.00		-7'180.00	-89.75	Geplantes Weiterbildungsmodul CAS in der Baupolizei wurde im 2019 nicht durchgeführt und kann erst im 2020 gemacht werden
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		1'500.00		-900.00	-60.00	
3100.00	Büromaterial	1'470.25		7'000.00		-5'529.75	-79.00	Weniger Büromaterial über Baupolizei bezogen, resp. beim HBA verbucht
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'062.20		22'000.00		-16'937.80	-76.99	Mehr Verbrauchsmaterial im Konto des HBA verbucht
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'779.25		16'000.00		-4'220.75	-26.38	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	678.95		1'000.00		-321.05	-32.11	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'564.90		5'000.00		-435.10	-8.70	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'165.80		13'200.00		-4'034.20	-30.56	
3113.00	Hardware	678.70		4'000.00		-3'321.30	-83.03	
3118.00	Immaterielle Anlagen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Keine Ausgabe getätigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'686.95		2'000.00		-313.05	-15.65	
3130.10	Telefonkosten	1'677.80		1'500.00		177.80	11.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		5'000.00		-2'000.00	-40.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'143.35		37'000.00		-2'856.65	-7.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien			4'500.00		-4'500.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'316.45		8'000.00		316.45	3.96	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'261.20		15'300.00		2'961.20	19.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'208.40		1'200.00		2'008.40	167.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'064.85		3'000.00		-1'935.15	-64.51	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	7'153.00				7'153.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'443.00				3'443.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	21'000.00		14'000.00		7'000.00	50.00	Mehr Feuerungskontrollen durchgeführt
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		380'496.05		381'000.00	503.95	-0.13	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'681.00		15'000.00	-18'681.00	124.54	Mehr Feuerungskontrollen durchgeführt
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		51'378.00		140'000.00	88'622.00	-63.30	Die Rückerstattungen sind nicht vorhersehbar und werden auf Grund des Vorjahres angenommen. dieses Jahr fielen die Rückerstattungen entsprechend tief aus.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		80'000.00		110'000.00	30'000.00	-27.27	Der Ertrag für den Brandschutz 2019 wurde im Folgejahr vereinnahmt.
4910.00	IV Dienstleistungen		2'311.00			-2'311.00		
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		11'298.00		19'500.00	8'202.00	-42.06	Die Verwaltungskosten sind tiefer ausgefallen als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
6221	Vignetten- u. Rapportzentrale Feuerungskontrolle	171'478.10	171'478.10	281'400.00	281'400.00			
3100.00	Büromaterial	2'059.75		4'000.00		-1'940.25	-48.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'779.15		213'000.00		-82'220.85	-38.60	Es wurden weniger Rückerstattungen beantragt gegenüber den Vorjahren.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'710.00		30'000.00		-11'290.00	-37.63	Es wurden weniger Kontrollmessungen durch das IKL gegenüber den Vorjahren. gemacht.
3137.10	Pauschalsteuer	8'527.52		14'900.00		-6'372.48	-42.77	Entsprechend kleiner, da Kto. 4250.07 auch weniger ausweist.
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	103.68				103.68		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	11'298.00		19'500.00		-8'202.00	-42.06	Es wurden weniger Rückerstattungen durch städtische Verwaltung beantragt gegenüber den Vorjahren
4250.07	Vignettenverkauf		148'533.10		238'000.00	89'466.90	-37.59	Es wurden einiges weniger an Vignetten verkauft wie in den Vorjahren.
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		1'945.00		29'400.00	27'455.00	-93.38	Ausgleichskonto kann variieren je nach Verhältnis Verkauf und Rückerstattung.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		21'000.00		14'000.00	-7'000.00	50.00	Mehr vignetten an städtische Verwaltung verkauft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
63	Tiefbau	14'909'613.75	7'085'786.97	14'417'600.00	4'754'900.00	-1'838'873.22	-19.03	
6300	Stabstelle Tiefbau	9'806'449.91	3'494'899.45	8'956'700.00	1'074'200.00	-1'570'949.54	-19.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'600.00		143'500.00		2'100.00	1.46	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'387.04				3'387.04		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'462.05		9'400.00		62.05	0.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'125.60		16'400.00		725.60	4.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'197.80		1'600.00		-402.20	-25.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'747.20		1'800.00		-52.80	-2.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'397.55		1'700.00		-302.45	-17.79	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	80.20		2'000.00		-1'919.80	-95.99	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	5'310.60		800.00		4'510.60	563.83	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	225.50		800.00		-574.50	-71.81	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'877'999.25		1'878'000.00		-0.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'087'267.34		5'112'800.00		-25'532.66	-0.50	Geringe Abweichung von Gesamtbudget (0.5%)
3130.10	Telefonkosten	859.45		1'000.00		-140.55	-14.06	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	459'473.56		460'000.00		-526.44	-0.11	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'451.00		7'000.00		-3'549.00	-50.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'610.25				1'610.25		
3141.00	Unterhalt Strassen	797'219.46		780'000.00		17'219.46	2.21	Winterdienst, Budgetierung basiert auf Durchschnittswerten
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'470.70				32'470.70		Schlussrechnung von einem 2018 genehmigten Kredit
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	794.85				794.85		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	420.00				420.00		
3300.02	Planmässige Abschreibungen Strassen	347'017.39		106'000.00		241'017.39	227.37	Hier wurden auch die Abschreibungen für Strassen Aggloprogramme (siehe Konto 3300.07) verbucht.
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	50'118.69		148'500.00		-98'381.31	-66.25	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	842'908.95				842'908.95		Mit Übernahme der Anlagebuchhaltung unter HRM2 wurde festgestellt, dass die übergebenen Mobilien an den Kanton per 31.12.2017 noch aktiviert waren. Mit Rechnungsabschluss 2019 werden diese abgeschrieben.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.07	Planmässige Abschreibungen Strassen Aggloprogramme			98'000.00		-98'000.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 3300.02
3300.08	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	99'018.23		184'900.00		-85'881.77	-46.45	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	40.50				40.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	20'166.75				20'166.75		Nicht budgetierte Verrechnung interner Aufwände, Grün SH und Stadtpolizei
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	80.00				80.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'294.25			-1'294.25		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		263'439.55			-263'439.55		Diverse Einnahmen
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'440.25			-6'440.25		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00			-6'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'748.45			-24'748.45		Einnahmen Rückhaltebauwerk Herblingen
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				29'200.00	29'200.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4910.00	IV Dienstleistungen		103'600.00		105'000.00	1'400.00	-1.33	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		3'089'376.95		940'000.00	-2'149'376.95	228.66	Die Entnahme aus dem Erschliessungsreservefonds fiel höher aus als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
6310	Entsorgung	5'103'163.84	3'590'887.52	5'460'900.00	3'680'700.00	-267'923.68	-15.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'276'114.25		1'243'300.00		32'814.25	2.64	Temporäreinsatz aufgrund von zwei Langzeitabwesenheiten infolge Krankheit, siehe Konto Rückerstattung Suva 3050.01. Delta gleich Selbstbehalt Sperrtage.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-25'975.35				-25'975.35		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3049.00	Übrige Zulagen	7'617.10				7'617.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'705.55		80'800.00		905.55	1.12	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-19'434.40				-19'434.40		Siehe Kommentar bei Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'097.75		141'800.00		8'297.75	5.85	Sozialleistungen werden mit einem mittleren Ansatz von 21.69% eingesetzt.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'438.80		36'000.00		-6'561.20	-18.23	Sozialleistungen werden mit einem mittleren Ansatz von 21.69% eingesetzt.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'123.45		14'900.00		223.45	1.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'215.65		13'800.00		-1'584.35	-11.48	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60.40				60.40		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'275.00				1'275.00		
3100.00	Büromaterial	3'906.60		5'000.00		-1'093.40	-21.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'585.95		88'000.00		27'585.95	31.35	Höherer Dieselbezug aufgrund interner Fremdbetankung (Grün SH, Feuerwehr, Hochbauamt, Betreutes Wohnen Geissberg) Gutschrift siehe Konto 4910.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'447.75		35'000.00		3'447.75	9.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	187.20				187.20		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'255.80				1'255.80		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	201.95		2'000.00		-1'798.05	-89.90	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'269.25		16'000.00		-3'730.75	-23.32	
3118.00	Immaterielle Anlagen	20'936.90		30'000.00		-9'063.10	-30.21	Kosten für Realisierung Abfall-App
3130.00	Dienstleistungen Dritter	430'176.35		455'100.00		-24'923.65	-5.48	Geringe Abweichung, da Aufwand abhängig von externen Einflüssen
3130.10	Telefonkosten	625.85		4'000.00		-3'374.15	-84.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	77'676.15		78'100.00		-423.85	-0.54	
3137.10	Pauschalsteuer	96'803.78		97'200.00		-396.22	-0.41	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			8'000.00		-8'000.00	-100.00	Kein Unterhalt an Gebäude.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	246'724.65		220'000.00		26'724.65	12.15	Höhere Reparaturen aufgrund alter Fahrzeuge.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'500.00		-3'500.00	-100.00	Wurde in Konto 3133.00 verbucht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	826.15		12'300.00		-11'473.85	-93.28	Verbuchung siehe Konto 3133.00
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	Keine Ausgaben getätigt.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	21'685.00				21'685.00		Delkrederer 2019.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'106.25				6'106.25		
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	197'524.80		222'000.00		-24'475.20	-11.02	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'183'194.65		2'588'100.00		-404'905.35	-15.64	Delta ist Anteil Auflösung Rückstellungen.
3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindezweckverbände	101'790.61		41'500.00		60'290.61	145.28	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			4'500.00		-4'500.00	-100.00	Keine Aufwendung angefallen.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	19'000.00		19'000.00				
4240.17	Gebühren für Behandlung Kehricht und Sperrgut		3'286'205.43		3'226'200.00	-60'005.43	1.86	Ertrag abhängig von Abfallmengen
4240.25	Vorgezogene Entsorgungsgebühren		87'495.75		95'000.00	7'504.25	-7.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		260.55			-260.55		
4270.01	Kontrollgebühren		5'062.20		1'000.00	-4'062.20	406.22	Mehr Abfallsünder.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4309.03	übriger betrieblicher Ertrag aus Abfallentsorgung		84'535.90		246'700.00	162'164.10	-65.73	Weniger Einnahmen aufgrund Preiszerfall bei Wertstoffen; keine Leistungen somit auch keine Verrechnung/Einnahmen bei diversen Anlässen
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				54'800.00	54'800.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		25'069.65		57'000.00	31'930.35	-56.02	Delta sind Umbuchungen auf Konto 4910.00
4910.00	IV Dienstleistungen		102'258.04			-102'258.04		Wurde nicht budgetiert; Umbuchungen von Konto 4900.00 (stadtinterne Einnahmen ohne Mehrwertsteuer)
64	Grün Schaffhausen	12'655'063.89	4'997'163.03	12'898'500.00	5'029'400.00	-211'199.14	-2.68	
6400	Grün- und Sportanlagen	4'280'785.37	1'227'066.24	4'318'500.00	1'157'300.00	-107'480.87	-3.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'182'558.15		2'280'500.00		-97'941.85	-4.29	Tiefer infolge Mutationsgewinnen und Umwandlung 13. Monatslohn
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	6'038.70				6'038.70		
3049.00	Übrige Zulagen	2'808.20				2'808.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140'524.05		148'300.00		-7'775.95	-5.24	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-8'093.25				-8'093.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	256'714.50		260'200.00		-3'485.50	-1.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52'803.50		67'600.00		-14'796.50	-21.89	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'993.60		27'400.00		-1'406.40	-5.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'119.05		25'700.00		-4'580.95	-17.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'755.04		113'500.00		-34'744.96	-30.61	Verbrauch stark schwankend und Dieselbezug wurde neu auf Konto 3910.00 verbucht
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	308'718.51		304'000.00		4'718.51	1.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	139'395.35		71'000.00		68'395.35	96.33	Höherer Wasserverbrauch infolge trockenem Sommer und Nachzahlung Wasser von Zähler NHTLZ ab 2012
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'224.98		65'000.00		3'224.98	4.96	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	36'080.00				36'080.00		Übertrag IER0029 Planung Dreispitz und IER00028 Ing. Schweizersbild
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'268.80		52'000.00		-3'731.20	-7.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'868.35		18'300.00		-16'431.65	-89.79	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	495'491.31		492'000.00		3'491.31	0.71	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'939.45		15'000.00		-60.55	-0.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	78'812.13		80'000.00		-1'187.87	-1.48	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'127.46		25'200.00		-10'072.54	-39.97	Tiefere Maschinenmietkosten
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	221'033.19		224'600.00		-3'566.81	-1.59	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	31'260.10		13'200.00		18'060.10	136.82	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel höher aus.
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	45'840.00		33'500.00		12'340.00	36.84	siehe Kommentar Konto 3300.04
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	72.00		1'500.00		-1'428.00	-95.20	
3910.00	IV Dienstleistungen	16'432.20				16'432.20		Interne Verrechnung Dieselbezug Hochstrasse (Entsorgung), in 3101 budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'608.10		109'300.00	43'691.90	-39.97	Rückvergütungen aus Dienstleistungen und Vandalismus tiefer als erwartet
4250.00	Verkäufe		4'665.75		5'500.00	834.25	-15.17	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'993.20		10'000.00	6'006.80	-60.07	Weniger geklärte Vandalismusschäden bedeuten weniger Verrechnungen
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		491.20			-491.20		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		84'300.00		15'700.00	-68'600.00	436.94	Inkl. Miete Kanton für Munotsportanlage in 4611 budgetiert
4610.00	Entschädigungen vom Bund		99'007.05		60'000.00	-39'007.05	65.01	Entschädigung von ASTRA für Kreisel
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				74'800.00	74'800.00	-100.00	In 4470 verbucht
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'800.00			-19'800.00		Beitrag Kanton Fr. 19'800 für Pumptrack; Einnahme war nicht budgetiert
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		9'900.00			-9'900.00		Sponsoring für Pumptrack Breite
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Verpflichtungskredite per 31.12.2014 mit Restbetrag über Fr. 100'000				17'000.00	17'000.00	-100.00	Die Vorfinanzierungen wurden mit Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019 aufgelöst.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		35'304.25			-35'304.25		Nicht budgetierte Verrechnung interner Aufwände
4910.00	IV Dienstleistungen		903'996.69		865'000.00	-38'996.69	4.51	Zu tief budgetiert; vermehrt interne Aufträge für Heime, Schulen, Tiefbau SH
6410	Gärtnerei	1'750'766.59	1'256'308.29	1'790'600.00	1'333'000.00	36'858.30	8.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	896'787.45		894'100.00		2'687.45	0.30	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'334.66				-2'334.66		
3049.00	Übrige Zulagen	1'706.25				1'706.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'519.20		58'100.00		-580.80	-1.00	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-2'567.50		-2'500.00		-67.50	2.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'481.00		102'000.00		3'481.00	3.41	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'144.40		27'900.00		-4'755.60	-17.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'631.70		10'700.00		-68.30	-0.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'870.95		10'100.00		-229.05	-2.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	464'941.85		500'000.00		-35'058.15	-7.01	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'844.10		5'000.00		-2'155.90	-43.12	
3120.00	Ver- und Entsorgung	61'829.10		57'000.00		4'829.10	8.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'132.00		11'500.00		-3'368.00	-29.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'242.80		5'300.00		-2'057.20	-38.82	
3137.10	Pauschalsteuer	14'439.35		14'300.00		139.35	0.97	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'083.00		41'500.00		-1'417.00	-3.41	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'123.50		7'500.00		-1'376.50	-18.35	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'086.80				2'086.80		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	884.30				884.30		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	45'100.00		45'100.00				
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	821.00				821.00		Interne Verrechnung Kehrrechtgebühr, in 3120 budgetiert
4231.00	Kursgelder		1'300.00		2'000.00	700.00	-35.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00	500.00	-100.00	
4240.18	Grabbepflanzung inkl. Arbeiten für Dritte		176'583.70		165'000.00	-11'583.70	7.02	Höhere Erlöse dank Preisanpassungen
4240.19	Grabpflanzen		172'413.44		190'500.00	18'086.56	-9.49	Rückgang an bepflanzbaren Gräbern
4250.08	Blumenladen		895'100.55		952'000.00	56'899.45	-5.98	Umsatzrückgang Verkauf (Gegenkonto 3101.00 tieferer Einkauf)
4250.09	Verkäufe ins Ausland		6'928.70		8'000.00	1'071.30	-13.39	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		246.70		3'500.00	3'253.30	-92.95	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		5'840.20		7'000.00	1'159.80	-16.57	
4910.00	IV Dienstleistungen		-2'105.00		4'500.00	6'605.00	-146.78	Enger Zusammenhang mit Erlösen: tiefere Erlöse bedeuten tieferer Einkauf
6420	Friedhöfe	1'427'937.57	480'299.10	1'462'300.00	518'000.00	3'338.47	0.35	
3000.10	Sitzungsgelder	630.00		200.00		430.00	215.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	659'958.35		666'500.00		-6'541.65	-0.98	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	44'922.12				44'922.12		Mit Bilanzanpassungsbericht 01.01.2019 wurden die Ferien- und Gleitzeitguthaben abgegrenzt. Neu werden ab Rechnungsjahr 2019 die Veränderungen auf diesem Konto dargestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'715.35		43'300.00		-1'584.65	-3.66	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-16'519.50		-4'000.00		-12'519.50	312.99	Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'624.90		76'000.00		1'624.90	2.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'532.00		19'800.00		-4'268.00	-21.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'705.40		8'000.00		-294.60	-3.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'616.15		7'500.00		-883.85	-11.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'930.25		16'000.00		5'930.25	37.06	Höher Bedarf an Treibstoff und Pflanzenmaterial für Aufforstungen
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'273.15		25'000.00		-20'726.85	-82.91	Tiefer da Anschaffung Zusatzschaufel für Friedhofbagger in Investition verbucht
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'362.60		22'000.00		-2'637.40	-11.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'339.90		113'500.00		-15'160.10	-13.36	Tiefere Transportkosten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00		1'000.00		-700.00	-70.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'503.15		6'300.00		-1'796.85	-28.52	
3137.10	Pauschalsteuer	3'460.99		10'600.00		-7'139.01	-67.35	Mit Rechnung 2019 ist die effektive Pauschalsteuer, welche an Bern abgeführt wurde, tiefer als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	132'870.81		145'000.00		-12'129.19	-8.36	Etwas weniger Unterhaltskosten (in Abhängigkeit von Arbeitskapazität und Notwendigkeit)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'899.80		15'000.00		4'899.80	32.67	Aussenfassade Kühlraum aufwändiger als erwartet
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'104.10		8'000.00		-895.90	-11.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'953.30		10'000.00		-4'046.70	-40.47	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	18'233.30				18'233.30		Per Stichtag 31.12.2019 werden alle offenen Forderungen mit Mahnstufe werberichtigt.
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	9'210.00		9'200.00		10.00	0.11	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	207'385.35		234'200.00		-26'814.65	-11.45	Die effektive Abschreibung nach Übernahme der Restbuchwerte unter HRM1 fiel tiefer aus.
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	36'846.45		29'200.00		7'646.45	26.19	
3910.00	IV Dienstleistungen	79.65				79.65		Interne Verrechnung Kehrrechtgebühr, in 3120 budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		355'091.00		400'000.00	44'909.00	-11.23	Tiefere Vergütungen für Grabpflege und weniger Grabmieten
4240.21	Arbeiten für Dritte		11'473.10		10'000.00	-1'473.10	14.73	
4240.22	Rückvergütungen Bestattungsarbeiten und Inschriften		94'100.15		95'000.00	899.85	-0.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'159.85		1'000.00	-7'159.85	715.99	Rückerstattung Eintausch alter Friedhofbagger
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'475.00		12'000.00	525.00	-4.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
6430	Planung und Verwaltung	988'177.78	11'675.80	1'115'800.00	18'200.00	-121'098.02	-11.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	449'306.60		504'100.00		-54'793.40	-10.87	Verteilschlüssel Löhne aufgrund Stundenerfassung verändert
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'575.54				-3'575.54		
3042.00	Verpflegungszulagen	800.00		11'400.00		-10'600.00	-92.98	Geänderte Verbuchung durch Lohnbuchhaltung
3049.00	Übrige Zulagen	6'560.00				6'560.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'146.35		32'800.00		-3'653.65	-11.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'847.85		57'600.00		-4'752.15	-8.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'195.20		9'000.00		-2'804.80	-31.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'403.10		6'200.00		-796.90	-12.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'602.30		5'900.00		-1'297.70	-21.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	55'758.90		55'800.00		-41.10	-0.07	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'581.50		19'800.00		-8'218.50	-41.51	Tiefere Kosten für Impfungen (Zecken, Hepatitis C)
3100.00	Büromaterial	10'743.75		12'000.00		-1'256.25	-10.47	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'162.30		3'500.00		-337.70	-9.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'177.15		12'700.00		1'477.15	11.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'383.40		3'700.00		-316.60	-8.56	
3110.00	Büromöbel und -geräte	846.70				846.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	101'572.95		97'500.00		4'072.95	4.18	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'867.42		63'000.00		-22'132.58	-35.13	Geringere Anschaffungskosten für Dienstkleider, geringerer Bedarf
3113.00	Hardware	69.90		2'000.00		-1'930.10	-96.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'238.60		4'100.00		4'138.60	100.94	
3130.10	Telefonkosten	9'696.90		12'500.00		-2'803.10	-22.42	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'848.65		30'000.00		-1'151.35	-3.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'881.70		117'200.00		-17'318.30	-14.78	Zu hohes Budget KSD
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'300.00		-3'300.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'861.05		7'000.00		1'861.05	26.59	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'281.30		4'500.00		781.30	17.36	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'616.90		12'700.00		-6'083.10	-47.90	Verzicht auf Update CAD-Programm
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'082.45		4'500.00		-417.55	-9.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'406.40		8'400.00		4'006.40	47.70	Mehrkosten für Vergütung Nutzung Privatautos

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'590.00		9'600.00		-10.00	-0.10	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	84.00				84.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'060.00		3'000.00		-1'940.00	-64.67	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	80.00				80.00		
4250.00	Verkäufe				5'000.00	5'000.00	-100.00	Verkauf Pneu-lader und Lieferwagen in 6400.4250.00 verbucht
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		694.55			-694.55		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				500.00	500.00	-100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'981.25		12'700.00	1'718.75	-13.53	
6440	Naturschutz, Biosicherheit	258'345.09	161'346.50	363'000.00	44'700.00	-221'301.41	-69.53	
3000.10	Sitzungsgelder	780.00		700.00		80.00	11.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'354.35		211'600.00		-100'245.65	-47.38	Lohnverteilung zwischen Finanzstelle 6440 und 6460 geändert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'283.30		13'800.00		-6'516.70	-47.22	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'097.60		24'300.00		-11'202.40	-46.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'394.50		5'600.00		-3'205.50	-57.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'349.65		2'600.00		-1'250.35	-48.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'084.00		2'400.00		-1'316.00	-54.83	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'994.65		14'000.00		-9'005.35	-64.32	Dieselbezug neu als interne Verrechnung auf Konto 3910.00 verbucht
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'335.20		12'000.00		-2'664.80	-22.21	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'143.29		10'000.00		-8'856.71	-88.57	Auftrag verschoben, weniger Beratung Dritter notwendig
3134.00	Sachversicherungsprämien			500.00		-500.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'528.55		61'500.00		-25'971.45	-42.23	Günstigere Arbeitsvergaben
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	70'000.00				70'000.00		Einlage in Naturschutzfond (Baumschaden)
4250.00	Verkäufe		280.00		800.00	520.00	-65.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		70'000.00			-70'000.00		Entnahme aus Naturschutzfond für Projekt "Lichter Wald"
4610.00	Entschädigungen vom Bund		15'689.00		10'000.00	-5'689.00	56.89	Subventionen Kantonsforstamt/Bund für Naturschutzmassnahmen
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		41'884.20		17'500.00	-24'384.20	139.34	Mehr Unterstützung da umfangreichere Naturschutzmassnahmen im Wald und Feuchtgebiete
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'864.10		1'400.00	-2'464.10	176.01	Höhere Unterstützung für Projekte durch Regionalen Naturpark

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		14'629.20			-14'629.20		Unterstützung Turdus für Projekt "Lichter Wald"
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		15'000.00		15'000.00			
6450	Weingut	454'702.31	148'238.90	403'500.00	133'100.00	36'063.41	13.34	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'593.50		190'800.00		11'793.50	6.18	Lohnverteilung in Finanzstelle 6440 und 6460 geändert
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'792.01				2'792.01		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'312.40		12'600.00		-1'287.60	-10.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'829.25		21'900.00		1'929.25	8.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'358.35		7'600.00		-1'241.65	-16.34	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'090.05		2'400.00		-309.95	-12.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'135.65		2'300.00		-164.35	-7.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	152'871.05		98'800.00		54'071.05	54.73	Sehr grosse Ernte führt zu höheren Kosten und gut gefülltem Lager
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'446.70		15'000.00		-6'553.30	-43.69	Raupenfahrzeug günstiger beschafft, wenig Bedarf an Ersatzgeräten
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.95		1'500.00		-1'299.05	-86.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'255.55		2'200.00		55.55	2.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'045.55		10'300.00		-1'254.45	-12.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	198.50		1'100.00		-901.50	-81.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'010.15		12'000.00		10.15	0.08	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'398.00		22'000.00		-4'602.00	-20.92	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	696.65		3'000.00		-2'303.35	-76.78	
3910.00	IV Dienstleistungen	468.00				468.00		
4250.00	Verkäufe		146'716.55		130'000.00	-16'716.55	12.86	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		603.55		1'100.00	496.45	-45.13	
4610.00	Entschädigungen vom Bund				400.00	400.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				100.00	100.00	-100.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		918.80		1'500.00	581.20	-38.75	
6460	Wald	2'910'721.13	1'172'605.45	2'856'300.00	1'292'700.00	174'515.68	11.16	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'606'480.15		1'511'500.00		94'980.15	6.28	Lohnverteilung in Finanzstelle 6440 und 6460 geändert
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'615.38				-4'615.38		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	102'581.76		98'200.00		4'381.76	4.46	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-23'397.35				-23'397.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'955.45		172'400.00		16'555.45	9.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60'871.79		68'900.00		-8'028.21	-11.65	Zum Budgetzeitpunkt werden die Beiträge mit einem kalkulatorischen Berechnungssatz berücksichtigt.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'017.24		18'100.00		917.24	5.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'328.93		17'000.00		-1'671.07	-9.83	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	149'895.08		145'000.00		4'895.08	3.38	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	92'914.00		97'000.00		-4'086.00	-4.21	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'854.20		14'000.00		5'854.20	41.82	Erhöhter Wasserverbrauch wegen Nasslager
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'189.30		40'000.00		-11'810.70	-29.53	Nur ca. 1/2 der budgetierten Holztransportkosten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		30'000.00		-10'000.00	-33.33	Honorar nur für Waldrandkonzept, restliches Budget nicht beansprucht
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'312.75		15'500.00		-13'187.25	-85.08	
3137.10	Pauschalsteuer	10'570.59		8'100.00		2'470.59	30.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'387.40		45'000.00		-3'612.60	-8.03	
3145.00	Unterhalt Wald	339'119.80		346'000.00		-6'880.20	-1.99	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	95'265.75		84'000.00		11'265.75	13.41	In normalen Jahren werden die Maschinen und Fahrzeuge während der Sommermonate wenig gebraucht. In diesem Jahr waren die Maschinen und Geräte wegen der Zwangsnutzungen im Dauereinsatz. Dies führte zu erhöhtem Verschleiss und Reparaturen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'195.75		3'200.00		-4.25	-0.13	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	755.00				755.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	41'700.00		42'400.00		-700.00	-1.65	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	6'013.57		9'000.00		-2'986.43	-33.18	
3601.02	Vorteilsausgleich Kieswerk Solenberg an Kant. Forstamt	39'695.00		40'000.00		-305.00	-0.76	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'630.35				4'630.35		Interne Verrechnung Entsorgung, in 3120 budgetiert
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50'000.00		50'000.00				
4100.00	Regalien		122'641.65		350'000.00	227'358.35	-64.96	Wegen einer Sandlinse konnte viel weniger Kies abgebaut werden als vorgesehen

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.20	Dienstleistungen für Dritte und andere Gemeinden		246'871.25		180'000.00	-66'871.25	37.15	Nicht budgetierte Beiträge durch Sicherheitsholzhauerei entlang A4, ausserdem wurden zusätzliche Leistungen für die Gemeinden Barga und Beringen erbracht (Zwangsnutzungen)
4250.00	Verkäufe		565'017.90		609'000.00	43'982.10	-7.22	Wegen gesättigtem Holzmarkt sanken die Holzpreise im Laufe des Jahres weiter
4250.06	Weiterverkäufe zum Einstandspreis		2'724.25		3'000.00	275.75	-9.19	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'655.45		14'000.00	-8'655.45	61.82	Weiterverrechnung Wasser Nasslager für andere Gemeinden, Eintauch Fahrzeug
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'175.20		16'700.00	-15'475.20	92.67	Mietzinse Forsthaus Neutal, neue Verbuchung
4601.01	Vorteilsausgleich Kieswerk Solenberg zu Gunsten Kant. Forstamt		39'695.00		40'000.00	305.00	-0.76	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		73'338.15		50'000.00	-23'338.15	46.68	Waldschutzmassnahmen infolge Zwangsnutzungen, Sicherheitsholzhauerei entlang Kantonsstrasse
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		66'116.60		30'000.00	-36'116.60	120.39	Waldschutzmassnahmen infolge Zwangsnutzungen, Sicherheitsholzhauerei entlang Kantonsstrassen
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		1'370.00			-1'370.00		
6470	Verpachtungen	286'474.38	239'328.35	275'100.00	220'400.00	-7'553.97	-13.81	
3000.10	Sitzungsgelder	260.00				260.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'069.00		53'800.00		-4'731.00	-8.79	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'181.55		3'600.00		-418.45	-11.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'771.60		6'300.00		-528.40	-8.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	401.55		700.00		-298.45	-42.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	589.20		700.00		-110.80	-15.83	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	470.85		700.00		-229.15	-32.74	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	148.80		1'000.00		-851.20	-85.12	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'152.95		19'000.00		11'152.95	58.70	Wasser für Hofgüter
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'450.45		27'000.00		-7'549.55	-27.96	Tiefere Unterhaltskosten v.a. bei Familiengärten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'238.15		5'000.00		-761.85	-15.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	736.15		200.00		536.15	268.08	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	137'024.35		135'000.00		2'024.35	1.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'009.95		20'000.00		-11'990.05	-59.95	Tiefere Unterhaltskosten bei Hofgütern
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	976.50		1'100.00		-123.50	-11.23	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	612.50				612.50		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'380.83				25'380.83		Durch die effektive Übernahme der Restbuchwerte von HRM1 wurden hier die Abschreibungen für Aazheimerhof, Bau Mutterkuhstall gebucht.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'360.00			-2'360.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'339.60		19'000.00	-12'339.60	64.95	Zusätzlicher Pachtzins Hofgüter
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		189'053.75		193'800.00	4'746.25	-2.45	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		9'636.00		3'800.00	-5'836.00	153.58	Höher Beiträge an Unterhalt Flurstrassen
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'939.00		3'800.00	-3'139.00	82.61	
6480	Holzschnitzelbetrieb	297'153.67	300'294.40	313'400.00	312'000.00	-4'540.73	-324.34	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'100.00		10'100.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	656.39		600.00		56.39	9.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	914.50		1'100.00		-185.50	-16.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	104.91		500.00		-395.09	-79.02	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	121.21		100.00		21.21	21.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	113.12		100.00		13.12	13.12	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	173'046.00		180'000.00		-6'954.00	-3.86	
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'251.20		108'000.00		-3'748.80	-3.47	
3134.00	Sachversicherungsprämien	447.50		400.00		47.50	11.88	
3137.10	Pauschalsteuer	6'898.84		9'000.00		-2'101.16	-23.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
4250.09	Verkäufe		232'702.71		312'000.00	79'297.29	-25.42	Bezug Schulen neu über Interne Verrechnungen auf Konto 4900.00; milder Winter
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		67'591.69			-67'591.69		Bezug Schulen neu als interne Verrechnung
69	Fonds Bau	3'314'726.95	3'314'726.95	1'165'600.00	1'165'600.00			
6998.001	Strassenbaufonds	347'067.39	347'067.39	141'000.00	141'000.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00				50.00		
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	347'017.39		141'000.00		206'017.39	146.11	Da die Abschreibung für Strassen in der Finanzstelle 6300 höher ausfiel, konnte aus dem Strassenbaufonds mehr entnommen werden.
4601.02	Anteil an Benzinzoll- und Motorfahrzeugsteuer		1'662'945.83		1'742'300.00	79'354.17	-4.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		279.40			-279.40		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-1'316'157.84		-1'601'300.00	-285'142.16	-17.81	Durch weniger Ertrag Anteil Benzinzoll- und Motorfahrzeugsteuer sowie höherer Abschreibung der Strassen ist der Ertragsüberschuss des Fonds tiefer als budgetiert
								ausgefallen.
6998.002	Erschliessungsreservefonds	2'952'409.56	2'952'409.56	1'009'100.00	1'009'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	360'000.00		360'000.00				
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	2'592'359.56		649'000.00		1'943'359.56	299.44	Durch höheren Aufwand in der Finanzstelle 6300 konnte mehr aus dem Erschliessungsreservefonds entommen werden.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'309.45		200.00	-2'109.45	1'054.73	
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		4'108'593.25		2'600'000.00	-1'508'593.25	58.02	Da die Grundstückgewinnsteuer in der Rechnung 2019 (Finanzstelle 3111) höher ausfiel als budgetiert, konnte eine höhere Einlage stattfinden.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-1'158'493.14		-1'591'100.00	-432'606.86	-27.19	siehe Kommentar Konten 3980.10 und 4980.10
6998.003	Forstreservefonds	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62.60			-62.60		
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		20'000.00		50'000.00	30'000.00	-60.00	Die Übertragung des Anteil Abbaugebühren Kieswerk Solenberg ist tiefer ausgefallen als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-20'012.60		-49'900.00	-29'887.40	-59.89	siehe Kommentar Konto 4980.10
6998.004	Naturschutzfonds	15'050.00	15'050.00	15'100.00	15'100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	15'000.00		15'000.00				
4100.00	Regalien				30'000.00	30'000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13.15			-13.15		
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		100'000.00			-100'000.00		Es konnte mit Rechnung 2019 das Versicherungsgeld für Schadenersatz für gefällte Bäume eingelegt werden.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-84'963.15		-14'900.00	70'063.15	470.22	siehe Kommentar Konto 4980.10
6998.005	Wohnraumentwicklungsfonds	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019**		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		517.30		500.00	-17.30	3.46	
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		16'745.20		19'500.00	2'754.80	-14.13	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		-17'212.50		-19'900.00	-2'687.50	-13.51	
6998.006	Fonds für eine Munot Glocke	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0.90			-0.90		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		49.10		100.00	50.90	-50.90	
6998.007	Fonds für Kirche Hemmental	50.00	50.00	100.00	100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		100.00		-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9.95			-9.95		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		40.05		100.00	59.95	-59.95	
9	Abschluss		-4'770'079.26			4'770'079.26		
90	Abschluss		-4'770'079.26			4'770'079.26		
9000	Abschluss		-4'770'079.26			4'770'079.26		
9000.00	Ertragsüberschuss		-4'770'079.26			4'770'079.26		
		269'940'704.08	269'940'704.08	258'047'000.00	254'056'800.00	-3'990'200.00	-100.00	

Ausgewählte Budgetarten

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

3.2 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – abgeschlossene Kredite

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter		Restkredit
			Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	
6	Baureferat				
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
IER00020	Machbarkeitsstudie für Ersatz SWG				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	15'046		15'046
IER00021	Alterszentren Bauliche Entwicklung				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	88'520	95'536	-7'016
IER00022	KSS, Neubau Hallenbad, Variante Optima				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	46'000	45'773	228
IER00023	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Heizzentrale				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	75'000	75'244	-244
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		224'566	216'553	8'013
62	Total Hochbau		224'566	216'553	8'013
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
IER00005	Neutalbrücke, Planungskosten				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	60'000	33'888	26'112
6300	Total Stabstelle Tiefbau		60'000	33'888	26'112
63	Total Tiefbau		60'000	33'888	26'112
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
IER00029	Freizeitanlage Dreispitz, Aufwertung Kiesgrubenbereich				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	24'480	26'387	-1'907
IER00030	Schauweckergutpark, Parkanlage Lindli				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	25'000		25'000
6400	Total Grün- und Sportanlagen		49'480	26'387	23'093
64	Total Grün Schaffhausen		49'480	26'387	23'093
	Gesammttotal		334'046	276'828	57'218

3.3 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – fortgeführte Kredite*

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
1	Behörden und Stimmberechtigte				
10	Behörden und Stimmberechtigte				
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen				
VER00004	Beitrag an Schaffusia 2020				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	GSR IB000097 27.11.18	264'000	100'000	164'000
1201	Total Öffentlichkeitsdienstleistungen		264'000	100'000	164'000
10	Total Behörden und Stimmberechtigte		264'000	100'000	164'000
1	Total Behörden und Stimmberechtigte		264'000	100'000	164'000
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
IER00015	Planung Stadthausgeviert				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	8'503	2'438	6'065
IER00049	Projekt Restaurant am Rhein Gassa				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000093 24.05.19	5'400		5'400
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		13'903	2'438	11'465
32	Total Finanzen		13'903	2'438	11'465
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum				
4200	Feuerwehr				
VER00005	Ersatz von Langzeitemschutzgeräten				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	SR IB000099 17.09.19	55'000	25'289	29'711
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	SR IB000099 17.09.19	-55'000		-55'000
4200	Total Feuerwehr			25'289	-25'289
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum			25'289	-25'289
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5140	Sport				
VER00001	Beitrag an Damen Curling WM 2021				

*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 31.12.19	Restkredit
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	GSR IB000097 27.11.18	140'000		140'000
5140	Total Sport		140'000		140'000
51	Total Bildung		140'000	0	140'000
6	Baureferat				
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
IER00018	Gaswerk Lindli, Testplanung				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	80'000		80'000
6100	Total Stadtplanung		80'000		80'000
61	Total Stadtplanung		80'000	0	80'000
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
IER00002	Verwaltungsliegenschaften, Planungskosten für Entwicklung 2019				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	40'000	28'339	11'661
IER00003	Munot Römerstieg, Projektierung mit Kostenvoranschlag				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	48'000	45'000	3'000
IER00013	Wasserturm (SRB 343)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	40'000		40'000
IER00014	Planung Kammgarn West				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	288'892	194'377	94'516
IER00016	Planung Stadthausgeviert Verwaltungsvermögen				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	220'088	27'017	193'071
IER00017	Gesamtsanierung Haustechnik Schule Gräfler (INV00012), Planungskosten				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	290'000	180'224	109'776
IER00019	Schulhaus Steig, Vorprojekt Sanierung Turnhalle				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	56'351	31'359	24'992
IER00053	Erarbeitung Schulraumplanung				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000101 27.08.19	94'000	44'980	49'020
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		1'077'331	551'296	526'035
62	Total Hochbau		1'077'331	551'296	526'035
63	Tiefbau				

*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 31.12.19	Restkredit
6300	Stabstelle Tiefbau				
IER00004	Adlerunterführung, Planungskosten				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	100'000	12'690	87'310
IER00006	Schweizersbild Etappe 1+2, 5+6, Planungskosten				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	60'000	618	59'382
IER00011	Grundlagen für Anmeldung Projekte beim Agglomerationsprogramm 4				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	100'000	12'000	88'000
IER00012	Veloabstellanlage (Agglo xy), Planungskosten				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	40'000		40'000
IER00024	Duraduct, mit Lift				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	61'349	67'766	-6'417
IER00025	Neutalbrücke, Bauprojekt				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	30'000		30'000
IER00026	Aufwertung Bahnhofstrasse, Vorprojekt (Agglo 2021)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	9'508		9'508
IER00027	Aufwertung Bahnhofstrasse (Agglo 20, Teilpaket 3)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	690'000	220'995	469'005
IER00052	Diverse Planungen 2019				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	100'000	97'804	2'196
6300	Total Stabstelle Tiefbau		1'190'856	411'872	778'984
63	Total Tiefbau		1'190'856	411'872	778'984
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
IER00028	Gesamtsportanlage Schweizersbild, Projekt Garderobenanlagen und Fussballplatz Kunstrasen				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	225'422	9'693	215'729
6400	Total Grün- und Sportanlagen		225'422	9'693	215'729
64	Total Grün Schaffhausen		225'422	9'693	215'729
	Gesammttotal		2'991'513	1'075'299	1'916'214

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

3.4 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - auf Stufe Konto

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
2	Präsidiialreferat	93'341.95		120'000.00		-26'658.05	-22.22
22	Personal	93'341.95		120'000.00		-26'658.05	-22.22
2200	Personaldienst	93'341.95		120'000.00		-26'658.05	-22.22
5200.00	Software	93'341.95		120'000.00		-26'658.05	-22.22
3	Finanzreferat	23'761'022.15	5'974'701.00	13'616'000.00	5'535'000.00	9'705'321.15	120.10
32	Finanzen	23'761'022.15	5'974'701.00	13'616'000.00	5'535'000.00	9'705'321.15	120.10
3200	Zentralverwaltung	42'536.25		246'000.00		-203'463.75	-82.71
5200.00	Software	42'536.25		246'000.00		-203'463.75	-82.71
3201	Interne Dienste	21'336'247.80	5'974'701.00	11'060'000.00	5'535'000.00	9'836'546.80	178.04
5200.00	Software	30'517.80				30'517.80	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	71'082.00				71'082.00	
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände			6'000'000.00		-6'000'000.00	-100.00
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	16'349'700.00		2'610'000.00		13'739'700.00	526.43
5460.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			600'000.00		-600'000.00	-100.00
5540.00	Öffentliche Unternehmungen	3'000'000.00				3'000'000.00	
5550.00	Private Unternehmungen	1'850'003.00		1'850'000.00		3.00	
5950.01	Wertschriften Finanzvermögen	34'945.00				34'945.00	
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				4'500'000.00	4'500'000.00	-100.00
6440.00	Öffentliche Unternehmungen		5'974'701.00		1'035'000.00	-4'939'701.00	477.27
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	2'382'238.10		2'310'000.00		72'238.10	3.13
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	2'382'238.10		2'310'000.00		72'238.10	3.13
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	3'180'457.69		2'212'500.00	684'200.00	1'652'157.69	108.10
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	1'053'130.15		834'200.00	684'200.00	903'130.15	602.09
4200	Feuerwehr	1'053'130.15		834'200.00	684'200.00	903'130.15	602.09
5040.00	Hochbauten	153'781.25		150'000.00		3'781.25	2.52
5060.00	Mobilien	899'348.90		684'200.00		215'148.90	31.45
6310.00	Kantone und Konkordate				684'200.00	684'200.00	-100.00
43	Alter	2'127'327.54		1'378'300.00		749'027.54	54.34
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	1'095'935.05		948'300.00		147'635.05	15.57

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
5040.00	Hochbauten	986'401.60		728'300.00		258'101.60	35.44
5060.00	Mobilien	109'533.45		220'000.00		-110'466.55	-50.21
4320	Alterszentrum Emmersberg	130'177.00		160'000.00		-29'823.00	-18.64
5040.00	Hochbauten	130'177.00		160'000.00		-29'823.00	-18.64
4330	Alterszentrum Breite	901'215.49		270'000.00		631'215.49	233.78
5040.00	Hochbauten	901'215.49		270'000.00		631'215.49	233.78
5	Bildungsreferat	6'922'004.17	850'300.00	7'566'500.00		-1'494'795.83	-19.76
51	Bildung	6'221'708.31	850'300.00	7'334'800.00		-1'963'391.69	-26.77
5110	Schulen	50'796.80				50'796.80	
5190.00	Übrige Sachanlagen	50'796.80				50'796.80	
5120	Betrieb Schulanlagen	4'786'796.11		6'522'800.00		-1'736'003.89	-26.61
5040.00	Hochbauten	4'786'796.11		6'522'800.00		-1'736'003.89	-26.61
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten	978'622.00	850'300.00	527'000.00		-398'678.00	-75.65
5040.00	Hochbauten			527'000.00		-527'000.00	-100.00
5550.00	Private Unternehmungen	850'300.00				850'300.00	
5650.00	Private Unternehmungen	128'322.00				128'322.00	
6650.00	Private Unternehmungen		850'300.00			-850'300.00	
5140	Sport	280'536.75		160'000.00		120'536.75	75.34
5040.00	Hochbauten			160'000.00		-160'000.00	-100.00
5650.00	Private Unternehmungen	280'536.75				280'536.75	
5150	Betrieb Rhybadi	124'956.65		125'000.00		-43.35	-0.03
5040.00	Hochbauten	124'956.65		125'000.00		-43.35	-0.03
52	Kinder- und Jugendbetreuung	530'493.96		60'000.00		470'493.96	784.16
5230	Schülerhort Rosengasse	484'000.00				484'000.00	
5040.00	Hochbauten	484'000.00				484'000.00	
5270	Schülerhort Breite	46'493.96		60'000.00		-13'506.04	-22.51
5060.00	Mobilien	46'493.96		60'000.00		-13'506.04	-22.51
53	Museen	9'620.00		61'700.00		-52'080.00	-84.41
5300	Museum zu Allerheiligen	9'620.00		61'700.00		-52'080.00	-84.41
5040.00	Hochbauten	9'620.00		61'700.00		-52'080.00	-84.41
55	Kultur	160'181.90		110'000.00		50'181.90	45.62

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
5510	Stadttheater	160'181.90		110'000.00		50'181.90	45.62
5040.00	Hochbauten	160'181.90		110'000.00		50'181.90	45.62
6	Baureferat	11'913'410.32	2'519'664.00	22'454'100.00	1'904'200.00	-11'156'153.68	-54.29
61	Stadtplanung	358'092.76		700'000.00		-341'907.24	-48.84
6100	Stadtplanung	358'092.76		700'000.00		-341'907.24	-48.84
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	358'092.76		700'000.00		-341'907.24	-48.84
62	Hochbau	930'963.75		2'008'100.00		-1'077'136.25	-53.64
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	930'963.75		2'008'100.00		-1'077'136.25	-53.64
5040.00	Hochbauten	930'963.75		2'008'100.00		-1'077'136.25	-53.64
63	Tiefbau	10'294'317.61	2'516'064.00	13'130'700.00	1'904'200.00	-3'448'246.39	-30.72
6300	Stabstelle Tiefbau	9'296'054.06	2'516'064.00	12'563'700.00	1'904'200.00	-3'879'509.94	-36.39
5000.00	Grundstücke			68'000.00		-68'000.00	-100.00
5010.00	Strassen	4'020'908.50		5'055'400.00		-1'034'491.50	-20.46
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	2'287'458.75		4'325'200.00		-2'037'741.25	-47.11
5020.00	Wasserbau	520'645.78		860'800.00		-340'154.22	-39.52
5030.00	Übriger Tiefbau	2'467'041.03		2'254'300.00		212'741.03	9.44
6300.00	Bund		1'413'764.00		271'900.00	-1'141'864.00	419.96
6310.00	Kantone und Konkordate		1'102'300.00		1'533'800.00	431'500.00	-28.13
6350.00	Private Unternehmungen				98'500.00	98'500.00	-100.00
6310	Entsorgung	998'263.55		567'000.00		431'263.55	76.06
5060.00	Mobilien	593'733.95		165'000.00		428'733.95	259.84
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	23'384.25				23'384.25	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	381'145.35		402'000.00		-20'854.65	-5.19
64	Grün Schaffhausen	330'036.20	3'600.00	6'615'300.00		-6'288'863.80	-95.07
6400	Grün- und Sportanlagen	96'864.05		6'610'000.00		-6'513'135.95	-98.53
5000.00	Grundstücke	8'422.30				8'422.30	
5030.00	Übriger Tiefbau	88'441.75		2'970'000.00		-2'881'558.25	-97.02
5040.00	Hochbauten			3'640'000.00		-3'640'000.00	-100.00
6420	Friedhöfe	184'232.25				184'232.25	
5060.00	Mobilien	184'232.25				184'232.25	
6460	Wald	5'000.00	3'600.00	5'300.00		-3'900.00	-73.58

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019*		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
5050.00	Waldungen	5'000.00		5'300.00		-300.00	-5.66
6050.00	Übertragung von Waldungen		3'600.00			-3'600.00	
6470	Verpachtungen	43'939.90				43'939.90	
5040.00	Hochbauten	43'939.90				43'939.90	
9	Abschluss	6'962'426.90	43'487'998.18			-36'525'571.28	
90	Abschluss	6'962'426.90	43'487'998.18			-36'525'571.28	
9000	Abschluss	6'962'426.90	43'487'998.18			-36'525'571.28	
5900.00	Passivierungen Sachanlagen	9'344'665.00				9'344'665.00	
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	-2'382'238.10				-2'382'238.10	
6900.00	Aktivierungen Nettoinvestitionen		43'453'053.18			-43'453'053.18	
6950.01	Wertschriften Finanzvermögen		34'945.00			-34'945.00	
		52'832'663.18	52'832'663.18	45'969'100.00	8'123'400.00	-37'845'700.00	-100.00

Ausgewählte Budgetarten

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

3.5 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – abgeschlossene Kredite

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3200	Zentralverwaltung				
INV00115	New System Public (NSP), Einführung				
5200.00	Software	SR IB000087 19.03.19	44'781	42'536	2'244
INV00139	NSP, Kreditorenworkflow				
5200.00	Software	GSR IB000079 27.11.18	120'000		120'000
3200	Total Zentralverwaltung		164'781	42'536	122'244
3201	Interne Dienste				
INV00149	Verkehrsbetriebe, Umwandlung bestehendes Darlehen in Dotationskapital				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000076 27.11.18	3'000'000		3'000'000
5540.00	Öffentliche Unternehmungen			3'000'000	
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000076 27.11.18	-3'000'000		-3'000'000
INV00156	Vorlage: Beteiligung Neue Wohnbaugenossenschaft				
5550.00	Private Unternehmungen	GSR IB000120 21.08.18	1'850'000	1'850'000	
INV00313	Genossenschaft IG Kammgarn				
5550.00	Private Unternehmungen			3	
3201	Total Interne Dienste		1'850'000	4'850'003	
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
INV00128	Altes Schützenhaus, Sanierung Küche und Lüftungsanlagen				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000112 21.02.20	500'000	493'847	6'153
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		500'000	493'847	6'153
32	Total Finanzen		2'514'781	5'386'386	128'397
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum				
4200	Feuerwehr				
INV00144	Feuerwehrgeschäft, Erneuerung der Beleuchtung				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000074 27.11.18	150'000	153'781	-3'781
INV00259	Feuerwehr, Kranmodul, Ersatzbeschaffung				
5060.00	Mobilien	GSR IB000090 26.11.19	250'000		250'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000090 26.11.19	-250'000		-250'000
4200	Total Feuerwehr		150'000	153'781	-3'781
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum		150'000	153'781	-3'781
43	Alter				
4330	Alterszentrum Breite				
INV00169	Alterszentrum Breite, Haus Steig, Umnutzung Wohnungen				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	406'413	239'889	166'524
INV00189	Alterszentrum Breite, Wärmeverteilung, Lüftungsanlagen				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19			
		GSR IB000105 02.06.20			
4330	Total Alterszentrum Breite		406'413	239'889	166'524
43	Total Alter		406'413	239'889	166'524
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5110	Schulen				
INV00228	Informatikanschaffungen städtische Schulen und Kindergärten				
5190.00	Übrige Sachanlagen	SR IB000087 19.03.19	50'811	50'797	15
5110	Total Schulen		50'811	50'797	15
5120	Betrieb Schulanlagen				
INV00011	Schulhaus Gräfler, Brandschutzmassnahmen 3. Etappe				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000011 27.11.18	155'000	148'442	6'559
INV00013	Schulhaus Steig Altbau, Fassadensanierung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000012 27.11.18	168'000	121'147	46'853
INV00162	Kindergarten Munothalde, Gesamtsanierung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	379'085	88'054	291'031

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
INV00211	Schulhaus Gräfli, Brandschutzmassnahmen				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	460'000		460'000
INV00212	Primar- u. Orientierungsschulen, Brandschutzmassnahmen				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	20'066		20'066
5120	Total Betrieb Schulanlagen		1'182'150	357'642	824'508
5140	Sport				
INV00112	KSS, Ersatz LED-Hallenleuchten				
5650.00	Private Unternehmungen	GSR IB000066 27.11.18	127'000	130'690	-3'690
INV00171	KSS, Ersatz Heizung				
5650.00	Private Unternehmungen	SR IB000082 22.01.19	160'000	149'846	10'154
5140	Total Sport		287'000	280'537	6'463
51	Total Bildung		1'519'962	688'976	830'986
53	Museen				
5300	Museum zu Allerheiligen				
INV00180	Ersatz Videoanlage				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	14'268		14'268
5300	Total Museum zu Allerheiligen		14'268		14'268
53	Total Museen		14'268		14'268
6	Baureferat				
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
INV00140	Arealentwicklung Vordere Breite, Zusatzkredit zu INV00068				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000077 27.11.18			
		GSR IB000105 02.06.20			
6100	Total Stadtplanung				
61	Total Stadtplanung				
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
INV00017	Hauswartwohnung Kreuzgut, Sanierung Fassade				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000016 27.11.18	200'000	130'508	69'492
INV00018	Munot, Aussensanierung Turm				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000017 27.11.18	110'000	113'331	-3'331
INV00021	Steigkirche, Sanierung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000020 27.11.18	270'000	252'309	17'691
INV00074	Schiessanlagen, Blei-Sanierung der Kugelfänge				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	1'289'518		1'289'518
		GSR IB000090 26.11.19			
INV00172	Stadthaus, Sanierung Ostfassade				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	103'000		103'000
INV00174	Oberstadt 23, Sanierung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	59'338	171	59'166
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		2'031'855	496'320	1'535'535
62	Total Hochbau		2'031'855	496'320	1'535'535
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
INV00042	Bocksrietstrasse, Grünausstieg bis Hochstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000038 27.11.18	170'000	170'223	-223
		SR IB000113 21.05.19			
INV00043	Hofwiesenstrasse, Hauptstrasse bis Dorfplatz, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000039 27.11.18	215'000	225'056	-10'056
INV00046	Akazienstrasse, Birkenstrasse bis Alleeweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000042 27.11.18	110'000	103'355	6'645
INV00071	Schweizersbildstrasse, Gemsgasse bis Freudentalstrasse, Nachtrag Personalkosten KTS				
5010.00	Strassen	GSR IB000060 27.11.18			

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
		GSR IB000094 26.11.19			
INV00194	Bachstrasse, Sanierung				
5010.00	Strassen	SR IB000086 12.03.19	157'141	159'529	-2'388
		SR IB000087 19.03.19			
INV00197	Bachstrasse, Erneuerung LSA Knoten 6 und 61				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	-30'513	7'344	-37'857
INV00200	Finsterwaldstrasse, Weisteig bis Felsgutstieg, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	75'781	80'634	-4'854
INV00202	Winkelriedstrasse, Kesselstrasse bis Dürstlingweg, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	119'517	100'262	19'254
INV00203	Grubenstrasse, Stimmerstrasse bis Kesselstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	46'302	5'581	40'721
6300	Total Stabstelle Tiefbau		863'227	851'984	11'243
6310	Entsorgung				
INV00116	KBA Hard, Vorfinanzierung Universal Müllzerkleinerer, Anteil Stadt 70% von 533'000				
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	GSR IB000068 27.11.18	402'000	381'145	20'855
INV00148	Altglascontainer, Ersatzanschaffung				
5060.00	Mobilien	GSR IB000075 27.11.18	165'000	163'424	1'576
INV00167	Gemeinsamer Werkhof Stadt und Kanton, Planungskredit				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	16'354	23'384	-7'030
6310	Total Entsorgung		583'354	567'954	15'400
63	Total Tiefbau		1'446'581	1'419'937	26'644
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
INV00213	Munotsportanlage, Verbesserung Publikums- u. Wettkampfinfrastruktur				
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000087 19.03.19	27'367	28'410	-1'043
6400	Total Grün- und Sportanlagen		27'367	28'410	-1'043
6420	Friedhöfe				
INV00190	Anschaffung Friedhofsbagger für den Grabaushub				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
5060.00	Mobilien	SR IB000087 19.03.19	180'000	184'232	-4'232
6420	Total Friedhöfe		180'000	184'232	-4'232
6460	Wald				
INV00239	GB-Nr. 3821 Waldgrundstück, Kauf				
5050.00	Waldungen	SR IB000089 30.04.19	5'300	5'000	300
6460	Total Wald		5'300	5'000	300
6470	Verpachtungen				
INV00161	Aazheimerhof, Bau Mutterkuhstall				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	36'992	43'940	-6'948
6470	Total Verpachtungen		36'992	43'940	-6'948
64	Total Grün Schaffhausen		249'659	261'582	-11'923
	Gesamttotal		8'333'519	8'646'872	2'686'650

3.6 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – fortgeführte Kredite*

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
2	Präsidualreferat				
22	Personal				
2200	Personaldienst				
INV00022	Zeiterfassung - Absenzenmanagement				
5200.00	Software	SR IB000087 19.03.19	144'540	93'342	51'198
2200	Total Personaldienst		144'540	93'342	51'198
22	Total Personal		144'540	93'342	51'198
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3201	Interne Dienste				
INV00110	Investition KSD, 45% Anteil				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000064 27.11.18	1'035'000	974'700	
		SR IB000119 02.06.20			
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000064 27.11.18	-1'035'000	-974'701	
		SR IB000119 02.06.20			
INV00131	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb, Darlehen				
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000069 27.11.18	3'000'000		3'000'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000069 27.11.18	-1'500'000		-1'500'000
INV00155	Vorlage: Verkehrsbetriebe Darlehen 07.01.2019-31.01.2027 (Umrüstung IMC)				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000118 13.11.18	1'575'000	1'575'000	
INV00191	eGovernment				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	215'140	71'082	144'058
INV00192	Relaunch Website				
5200.00	Software	SR IB000087 19.03.19	110'000		110'000
INV00193	Elektr. Aktenführung u. digitale Langzeitarchivierung				
5200.00	Software	SR IB000087 19.03.19	8'152	30'518	-22'366
INV00233	Vorlage: VBSh Darlehen zwecks Einführung von Elektrobussen mit Schnelladesystem				

*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 31.12.19	Restkredit
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	VA IB000108 17.11.19	23'600'000		23'600'000
INV00234	Vorlage: VBSH Darlehen zwecks Erweiterung Busdepots im Ebnat				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	VA IB000109 17.11.19	7'900'000		7'900'000
INV00317	KWS AG, Darlehen				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000115 27.11.18	11'800'000	11'800'000	
3201	Total Interne Dienste		46'708'292	13'476'599	33'231'692
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
INV00127	Tanne 3, Sanierung				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000112 21.02.20	1'795'339	1'778'543	16'796
INV00129	Bachstrasse 34, Sanierung				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000112 21.02.20	1'059'738	109'848	949'890
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		2'855'077	1'888'391	966'686
32	Total Finanzen		49'563'369	15'364'990	34'198'379
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum				
4200	Feuerwehr				
INV00085	Feuerwehr, Ersatz Autodrehleiter				
5060.00	Mobilien	SR IB000087 19.03.19	730'436	711'654	18'782
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00230	Feuerwehr, Beschaffung Atemschutzfahrzeug				
5060.00	Mobilien	SR IB000085 19.02.19	184'200	187'695	-3'495
6310.00	Kantone und Konkordate	SR IB000085 19.02.19	-184'200		-184'200
INV00298	Feuerwehr, Vorlage, Berufspikett Feuerwehr SH, Baul. Anpassungen, Stadtratsbeschluss 192, 08.04.19				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000111 02.04.19	110'000		110'000
4200	Total Feuerwehr		840'436	899'349	-58'913
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum		840'436	899'349	-58'913
43	Alter				
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz				
INV00001	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Nordfassade gemäss Brandschutzvorschriften				

*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 31.12.19	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000001 27.11.18	108'000	82'922	25'078
INV00004	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Heizzentrale				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000004 27.11.18	1'200'000	816'684	383'316
INV00007	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz der Matratzen und Bettinhalte				
5060.00	Mobilien	GSR IB000007 27.11.18	110'000	109'533	467
INV00080	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Patientenruf				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	120'000	8'570	111'430
INV00083	Alterszentrum Kirchhofplatz, Einbau Medikamentenschränke				
5060.00	Mobilien	GSR IB000062 27.11.18	110'000		110'000
INV00165	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Telefonzentrale				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	214'668	9'801	204'867
INV00166	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Schwellen bei Duschen				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	98'943	19'096	79'848
INV00210	Alterszentrum Kirchhofplatz, Planung Altersangebot Altstadt u. Entwicklung Kirchhofareal				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	90'088	49'329	40'759
4310	Total Alterszentrum Kirchhofplatz		2'051'699	1'095'935	955'764
4320	Alterszentrum Emmersberg				
INV00006	Alterszentrum Emmersberg, Altbauten Siedlung Ost und West, Ersatz Einbauschränke / Garderoben				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000006 27.11.18	160'000	130'177	29'823
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		160'000	130'177	29'823
4330	Alterszentrum Breite				
INV00002	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Sanierung Wärmeverteilung 3. und letzte Etappe				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000002 27.11.18	1'174'932	661'327	513'605
		GSR IB000105 02.06.20			
4330	Total Alterszentrum Breite		1'174'932	661'327	513'605

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
43	Total Alter		3'386'630	1'887'439	1'499'192
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5120	Betrieb Schulanlagen				
INV00009	Schulhaus Bach, Gesamtanierung 3. Etappe				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000009 27.11.18	1'223'000	558'192	664'808
INV00010	Schulhaus Gelbhausgarten, Sanierung Schulküchen				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000010 27.11.18	732'000	3'231	728'769
INV00075	Schulhaus Buchthalen, Ausbau Dachgeschoss				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	782'106	390'729	391'376
INV00076	Schulhaus Emmersberg, Fassadensanierung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	1'140'923	3'791	1'137'133
INV00077	Schulhaus Gräfler, Gesamtanierung Gebäudehülle				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	714'799	336'271	378'529
INV00078	Schulhaus Breite, Erweiterungsbau				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	3'850'033	2'887'376	962'657
INV00079	Schule Gelbhausgarten, Ersatz Blockheizkraftwerk				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	671'809		671'809
INV00141	Schulhaus Gräfler, Sanierung Turnhallen				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000071 27.11.18	285'000	30'161	254'840
INV00158	Schule und Turnhalle Emmersberg, Sanierung Wärmeverteilung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	111'493		111'493
INV00159	Schulhaus Buchthalen, Sanierungsarbeiten				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	175'063	101'637	73'426
INV00160	Schulhaus Hemmental, Sanierung Hallenausstattung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	49'211	18'733	30'478
INV00163	Schulhaus Hemmental, Wohnungssanierung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	103'000	99'034	3'966
INV00209	Schule Bach, Gesamtanierung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	143'165		143'165

*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 31.12.19	Restkredit
INV00108	Vorlage: Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000110 02.07.19	12'205'000		12'205'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		22'186'602	4'429'154	17'757'448
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten				
INV00111	KSS, Komplettersatz der Eispiste vom Aussenfeld				
5650.00	Private Unternehmungen	GSR IB000065 27.11.18	950'000	128'322	821'678
INV00323	KSS Umwandlung Anteilscheine				
5550.00	Private Unternehmungen	GSR IB000121 31.12.19	850'300	850'300	
6650.00	Private Unternehmungen	GSR IB000121 31.12.19	-850'300	-850'300	
5130	Total Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten		950'000	128'322	821'678
5150	Betrieb Rhybadi				
INV00028	Rhybadi, Holzuntergrundsanierung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000024 27.11.18	125'000	124'957	43
5150	Total Betrieb Rhybadi		125'000	124'957	43
51	Total Bildung		23'261'602	4'682'432	18'579'169
52	Kinder- und Jugendbetreuung				
5230	Schülerhort Rosengasse				
INV00297	Vorlage MKS, Übernahme Liegenschaft Rosengasse 26				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000106 29.10.19	484'000	484'000	
5230	Total Schülerhort Rosengasse		484'000	484'000	0
5270	Schülerhort Breite				
INV00008	Schülerhort Breite, Grundinventar sowie Grundstock Spiel- / Bastelmaterial				
5060.00	Mobilien	GSR IB000008 27.11.18	110'000	46'494	63'506
5270	Total Schülerhort Breite		110'000	46'494	63'506
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung		594'000	530'494	63'506
53	Museen				
5300	Museum zu Allerheiligen				
INV00073	Museum, Fassadensanierung				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	61'720		61'720
INV00150	Museum, Neuausrichtung Naturabteilung				
5040.00	Hochbauten				
6360.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck				
INV00183	Museum zu Allerheiligen, Wärmedämm-Massnahmen				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	103'558	9'620	93'938
5300	Total Museum zu Allerheiligen		165'278	9'620	155'658
53	Total Museen		165'278	9'620	155'658
55	Kultur				
5510	Stadttheater				
INV00014	Stadttheater, Optimierung der Bühnen- und Saalbeleuchtung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000013 27.11.18	110'000	84'576	25'424
INV00184	Ersatz Theaterbestuhlung im Parkett				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	109'911	50'570	59'342
INV00205	Ersatzinvestition Bühnentechnik				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	64'858	25'036	39'823
5510	Total Stadttheater		284'770	160'182	124'588
55	Total Kultur		284'770	160'182	124'588
6	Baureferat				
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
INV00015	Stadtplanung, Gesamtverkehrskonzept				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000014 27.11.18	150'000		150'000
INV00016	Stadtplanung, Mühlental, vordere Gebietsentwicklung				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000015 27.11.18	100'000		100'000
INV00065	Gebietsentwicklung Mühlenen				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	200'000		200'000
INV00066	Arealentwicklung Kirchhof				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	225'864	162'737	63'126
INV00067	Arealentwicklung Gaswerk				

*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 31.12.19	Restkredit
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	236'930		236'930
INV00068	Arealentwicklung Vordere Breite				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	96'409	24'602	71'807
		GSR IB000105 02.06.20			
INV00069	Revision Ortsplanung				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	445'628	170'754	274'874
6100	Total Stadtplanung		1'454'830	358'093	1'096'737
61	Total Stadtplanung		1'454'830	358'093	1'096'737
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
INV00019	Munot, Innenbeleuchtung				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000018 27.11.18	350'000		350'000
INV00072	Munot, Sanierung westliche Wehrmauer				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	133'607	27'396	106'212
INV00105	Vorlage: Stadthausgeviert				
5040.00	Hochbauten	VA IB000102 17.11.19	23'100'000		23'100'000
INV00173	Obertorturm, Sanierung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	759'106	347'991	411'115
INV00175	Kleinbuchbergweg 10/12, Sanierung und Erweiterung Wärmeerzeugung				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	109'861		109'861
INV00179	Munot Undurft Ausbau Zwinger				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	399'348	59'257	340'091
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		24'851'921	434'644	24'417'278
62	Total Hochbau		24'851'921	434'644	24'417'278
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
INV00029	Durach, Hochwasserschutz				
5020.00	Wasserbau	SR IB000087 19.03.19	1'110'516	371'628	738'888
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000026 27.11.18	120'000		120'000

*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 31.12.19	Restkredit
INV00031	Hemmentalerbach (Wirbelwies), Hochwasserschutz				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000027 27.11.18	1'233'500	58'877	1'174'623
6300.00	Bund	GSR IB000027 27.11.18	-698'500		-698'500
6350.00	Private Unternehmungen	GSR IB000027 27.11.18	-257'250		-257'250
INV00032	Hemmentalerbach (Wirbelwies), Revitalisierung				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000028 27.11.18	105'000	3'673	101'327
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000028 27.11.18	-52'500		-52'500
INV00034	Windeggstrasse, Büsingerstrasse bis Stuckengässchen, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000030 27.11.18	460'000	348'847	111'153
INV00035	Ungarbühlstrasse, Hohenstoffelstrasse bis Haus Nr. 52, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000031 27.11.18	400'000	351'481	48'519
INV00036	Hochstrasse, Kreisel Hochstrasse bis Bocksrietstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000032 27.11.18	330'000	211'535	118'465
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000032 27.11.18	-165'000	-129'800	-35'200
INV00038	Majorenacker, Gennersbrunner- bis Ebnatstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000034 27.11.18	490'000	398'602	91'398
INV00040	Hohbergstrasse, Hohberg bis Ende, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000036 27.11.18	140'000	351	139'649
INV00041	Rheinhaltenstrasse, Felsgasse bis Haus Nr. 70, 2. Etappe, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000037 27.11.18	450'000	210'797	239'203
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000037 27.11.18	-225'000	-215'000	-10'000
INV00044	Blumenaustrasse, Randenweg bis Rietstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000040 27.11.18	205'000		205'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
INV00045	Lägernstrasse, Breitenaustrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000041 27.11.18	145'000		145'000
INV00047	Behindertengerechte Fussgängerzone, Altstadt				
5010.00	Strassen	GSR IB000043 27.11.18	200'000	193'699	6'301
INV00051	Infrastruktur VBSH-Netzerweiterung Herblingen, (Agglo 1, Massnahme 20, Teil 2a), Nachtrag Personalkosten KTS				
5000.00	Grundstücke	SR IB000088 15.01.19	68'000		68'000
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000047 27.11.18	60'000	73'537	-13'537
INV00055	Stützmauer "Geisshof" Mühlental, Sanierung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000051 27.11.18	780'000	260'014	519'986
INV00056	Stützmauer Bunkeranlage, Pegelkammer, Versetzen Stützmauer				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000052 27.11.18	265'000	185'774	79'226
INV00058	Langsamverkehr (Fussgängerstreifen, Velowege, Verkehrsinseln), Optimierung Verkehrssicherheit				
5010.00	Strassen	GSR IB000054 27.11.18	120'000	101'419	18'581
INV00062	Belagserneuerung bei Projekten SH-Power				
5010.00	Strassen	GSR IB000057 27.11.18	350'000		350'000
INV00086	Schweizersbildstrasse, Gemsgasse bis Freudentalstrasse, Belagserneuerung und Umgestaltung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	970'783	596'961	373'822
		GSR IB000094 26.11.19			
INV00087	Schweizersbildstrasse, Kreisel Gemsgasse, Umgestaltung Schweizersbildstrasse West				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	541'128	488'772	52'356
6310.00	Kantone und Konkordate			-550'000	
INV00088	Buchthalerstrasse, Bruderhöflistrasse bis Spendrottengut, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	310'719	47'905	262'814
		GSR IB000094 26.11.19			

*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 31.12.19	Restkredit
INV00089	Rheinuferstrasse, Kragplatte				
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000087 19.03.19	3'403'837	1'867'692	1'536'145
		GSR IB000094 26.11.19			
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000094 26.11.19	-150'000	-207'500	57'500
6340.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000094 26.11.19	-95'750		-95'750
INV00090	Herblingertal, Sanierung Gleisanlagen				
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000087 19.03.19	134'017	97'615	36'402
6300.00	Bund			-237'764	
INV00091	Buchthalerstrasse, Spendrottengut bis Endhaltestelle				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	448'474	37'903	410'571
		GSR IB000094 26.11.19			
INV00093	Buswendeplatz Gründliacker				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	350'000		350'000
		GSR IB000094 26.11.19			
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	204'500		204'500
INV00095	Gennersbrunnerstrasse, Industriestrasse (Agglo 1, Massnahme 29)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	1'930'916	40'037	1'890'878
		GSR IB000094 26.11.19			
INV00096	Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	6'812'655	2'096'046	4'716'609
6300.00	Bund			-1'176'000	
INV00098	Herblingen, Änderung Hauptstrassennetz (Agglo 1, Massnahme 31)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	1'121'696	14'705	1'106'991
		GSR IB000094 26.11.19			
6310.00	Kantone und Konkordate				
INV00099	Infrastruktur VBSH-Netzerweiterung Herblingen (Agglo 1, Massnahme 20, Teil 2a)				

*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 31.12.19	Restkredit
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	802'065	4'766	797'299
INV00104	Herblingerbach, Rückhaltedamm Scheibenstand, Hochwasserschutz				
5020.00	Wasserbau	SR IB000087 19.03.19	68'568		68'568
INV00133	Gennersbrunnerstrasse, Buswendeplatz Bahnhof Herblingen				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	516'073		516'073
INV00134	Station Herblingen, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 16)				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	473'542		473'542
INV00136	Merishausertal, Infrastrukturmassnahmen an verschiedenen Haltestellen				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000072 27.11.18	500'000		500'000
6300.00	Bund	GSR IB000072 27.11.18	-350'000		-350'000
INV00151	Unterführung Mühltentor, Instandsetzung				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000078 27.11.18	150'000	38'916	111'084
INV00153	Bewässerung Rheinufer				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000081 27.11.18	165'000	2'346	162'654
INV00195	Kohlfirststrasse, Rebweg bis Windeggstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	44'903		44'903
INV00196	Sonneburggutstrasse, Randstrasse bis Windeggstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	56'043		56'043
INV00198	Mattenweg, Forstweg bis Finsterwaldstrasse, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	49'988	19'468	30'520
INV00199	Rheinholdenstrasse, Felsgasse bis Stadtgrenze, Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	174'398	161'185	13'213
INV00201	Fischerhäuserstrasse, Freier Platz bis Buchthalerstrasse, Deckbelag				
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	168'448		168'448
INV00204	Bahnhofstrasse, Sanierung Busplatten				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	150'000	56'021	93'979
INV00302	Gerberbach, Statische Verstärkung der Eindoldung				
5020.00	Wasserbau	SR IB000095 04.06.19	120'000	86'469	33'531
INV00306	Unterführung Löwengässchen				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.19	Restkredit
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000114 02.07.19	115'000	17'029	97'971
6300	Total Stabstelle Tiefbau		24'820'770	5'928'006	16'928'999
6310	Entsorgung				
INV00206	Ersatzanschaffung Kehrriechtfahrzeug M1				
5060.00	Mobilien	SR IB000087 19.03.19	487'439	430'310	57'129
6310	Total Entsorgung		487'439	430'310	57'129
63	Total Tiefbau		25'308'209	6'358'316	16'986'128
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
INV00023	Freizeitanlage Dreispitz, Aufwertungen				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000021 27.11.18	250'000	60'032	189'968
INV00207	Schule Emmersberg, Aussenraum				
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000087 19.03.19	33'819		33'819
INV00214	Sandacker				
5000.00	Grundstücke	SR IB000087 19.03.19	68'109	8'422	59'686
6400	Total Grün- und Sportanlagen		351'928	68'455	283'473
64	Total Grün Schaffhausen		351'928	68'455	283'473
	Gesamttotal		130'207'512	30'847'354	97'396'393

4. Separatrechnungen

4.1 Separatrechnung

SH POWER – Städtische Werke Schaffhausen



4.1 Jahresrechnung SH POWER

J a h r e s r e c h n u n g 2 0 1 9

Elektrizitätswerk

Stadt Schaffhausen

(EWS)

19.03.2020

Inhalt

1.	Lagebericht und Ausblick	4
	Unternehmen SH POWER	4
	Mitarbeitende und Lernende	4
	Kennzahlen 2019 SH POWER	4
	SH POWER – alles aus einer Hand – mit starken Beteiligungen	5
	Allgemeines zum Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen (EWS)	6
	Erneuerbare Energien	8
	Entwicklung des EWS (Einzelabschluss, nicht konsolidiert) über die letzten 10 Jahre:	9
	Ergebnisbrücke Budget 2019 zur Jahresrechnung 2019 – Einzelabschluss EWS	10
	Einzelabschluss* Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2019 – nicht testiert	11
	Einzelabschluss* Bilanz 2019 - nicht testiert	13
	Ergebnisbrücke IST 2018 zur Jahresrechnung 2019 – konsolidiert	15
	Investitionen Einzelabschluss	15
	Ausblick	16
2.	Jahresrechnung 2019	17
2.1	Konsolidierte Erfolgsrechnung	17
2.2	Konsolidierte Bilanz	19
2.3	Konsolidierte Geldflussrechnung	21
2.4	Eigenkapitalnachweis	23
2.5	Gewinnablieferung	23
2.6	Anhang zur Jahresrechnung	24
3.	Erläuterungen zur Jahresrechnung	29
1	Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft	29
2	Ertrag aus Leistungen für Dritte	29
3	Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	30
4	Debitorenverluste	30
5	Anlagespiegel	31
6	Energie und Netznutzungsaufwand	33
7	Materialverbrauch und Fremdleistungen	33
8	Personalaufwand	33
9	Mieten und Benützungsschädigungen	34
10	Dienstleistungen	34
11	Informatikaufwand	34
12	Sach- und Haftpflichtversicherungen	35
13	Büroaufwand	35
14	Vergütungen und Spesen	35
15	Übrige Abgaben	36
16	Beiträge	36
17	Marketing	36
18	Finanzertrag	37
19	Finanzaufwand	37
20	Minderheitsaktionäre	37
21	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38

22	Übrige Forderungen	38
23	Kontokorrent Werke	38
24	Materialvorräte	39
25	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	39
26	Kurzfristige Darlehensforderung	39
27	Beteiligungen	39
28	Übrige Finanzanlagen	40
29	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	41
30	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	41
31	Darlehen	42
32	Rückstellungen	42
33	Minderheitsanteile.....	43
34	Derivate (Ausserbilanzgeschäft)	44
4.	Bericht der Revisionsstelle.....	45

1. Lagebericht und Ausblick

Unternehmen SH POWER

2019 wurde die neue Eignerstrategie von SH POWER finalisiert und vom grossen Stadtrat verabschiedet. In der Eignerstrategie definiert die Stadt Schaffhausen als Eignerin ihre Absichten und Ziele für SH POWER und hält Vorgaben zu Führung, Aufsicht, Controlling, Struktur und Transparenz fest. Die Eignerstrategie gibt damit die Leitplanken vor, innerhalb derer die operative Führung das Unternehmen entwickeln kann. Ein Schwerpunkt im Jahr 2020 wird daher die Entwicklung einer neuen Unternehmensstrategie sein, welche auf das Erreichen der Vorgaben aus der Eignerstrategie ausgerichtet ist.

Ein wichtiger Baustein der neuen Eignerstrategie ist die Erweiterung des Grundversorgungsauftrags von SH POWER: Zu den Versorgungsaufträgen für Strom, Gas, Wasser und die Siedlungsentwässerung soll SH POWER auch einen Versorgungsauftrag für Wärme- und Kältenetze auf städtischem Grund erhalten. Der Stadtrat und die Verwaltungskommission von SH POWER begannen 2019 mit der Erarbeitung einer entsprechenden politischen Vorlage, welche Anfang 2020 an den Grossen Stadtrat überwiesen werden soll.

Neben der neuen Eignerstrategie und damit zusammenhängenden Projekten stand 2019 ein weiteres wichtiges Thema auf der politischen Agenda: Am 17. November 2019 wurde in einer Volksabstimmung über den nötig gewordenen Zusatzkredit von 1.4 Millionen Franken für den Neubau des SH POWER Werkhofs entschieden. Die Schaffhauser Stimmberechtigten sagten mit über 60 Prozent ja zum Zusatzkredit. Der Volksentscheid konnte 2019 allerdings noch nicht in Kraft treten, da ein Stimmberechtigter seine abgelehnte Stimmrechtsbeschwerde an das Obergericht weitergezogen hatte, wo sie noch hängig ist. Bedauerlicherweise führte dies zu weiteren Verzögerungen, da die Baueingabe vor dem Gerichtsentcheid nicht gemacht werden kann.

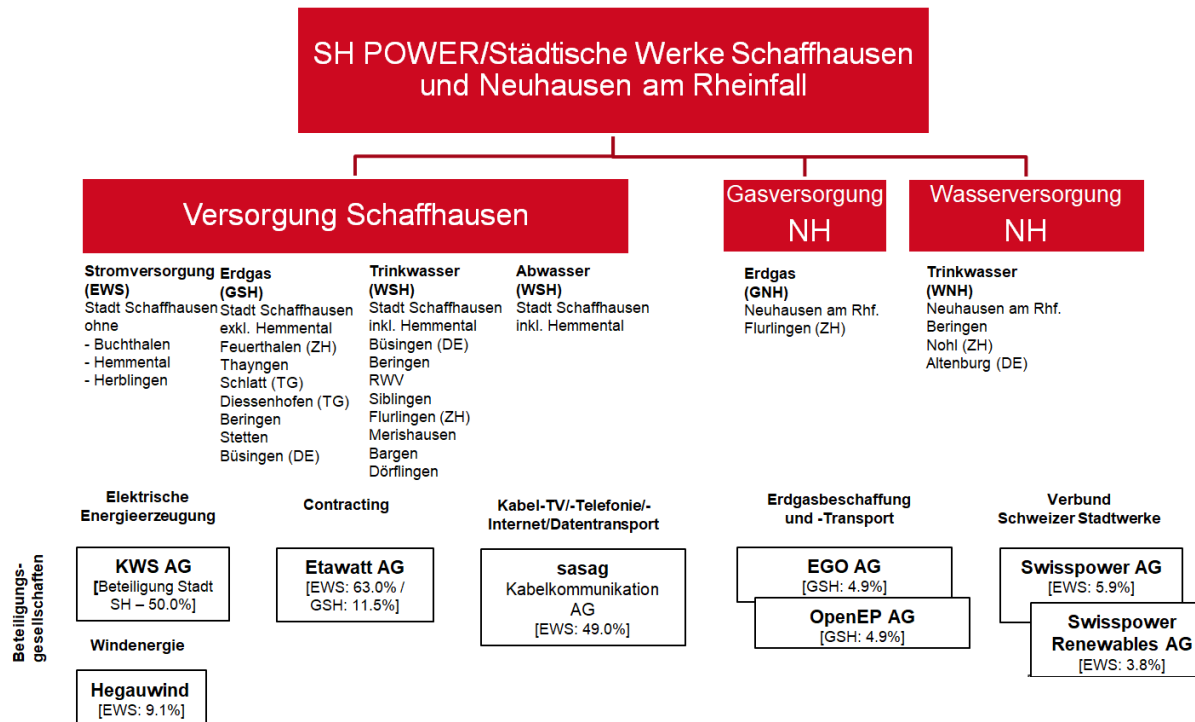
Mitarbeitende und Lernende

Am Jahresende waren für SH POWER 147 Mitarbeitende (137.3 Vollzeitstellen) mit einem öffentlich-rechtlichen Arbeitsvertrag tätig. Im Vorjahr waren es 139 Mitarbeitende bei 133.3 Vollzeitstellen. Zusätzlich waren Ende Jahr 9 Lernende in der Ausbildung. Im Rahmen des Ausbildungsverbundes für Industrielehrberufe der Region Schaffhausen (AVIL) absolvierte ein angehender Automatiker einen Teil seiner Ausbildung im Geschäftsbereich Kraftwerkanlagen.

Kennzahlen 2019 SH POWER

Mitarbeitende	137.3 FTE
Betriebsertrag	ca. 109 Mio. Fr.
Strom	336.3 GWh
Gas	527.8 GWh
Trinkwasser	4.3 Mio. m ³

SH POWER – alles aus einer Hand – mit starken Beteiligungen



Allgemeines zum Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen (EWS)

SH POWER beliefert in der Stadt Schaffhausen rund 17'200 Kunden mit Strom. Dazu betreiben wir auf dem Stadtgebiet die öffentliche Beleuchtung mit rund 5'457 Leuchten sowie eine wachsende Anzahl öffentlicher Ladestationen für Elektrofahrzeuge. Unsere Netzinfrastruktur umfasst drei Unterwerke, 61 Trafostationen sowie rund 530 Kilometer Leitungen. Unseren Strom produzieren wir im Schaffhauser Wasserkraftwerk sowie in eigenen Photovoltaikanlagen. Der restliche Teil unseres Stroms stammt aus Beschaffungen, deren Mix von den Wünschen unserer Kunden abhängt. Weiter bestehen diverse Beteiligungen an Wasser-, Wind- und Sonnenkraftwerken.

Netz EWS

Ein- und Ausspeisung

Einspeisung	GWh
Generator Pumpspeicherkraftwerk	3.8
Dezentrale Erzeugungsanlagen	11.6
KWS AG (Anteil SH POWER)	97.8
Netzübergabestelle Netzebene 3, 110 kV	77.1
Einspeisung Netto	190.3

Ausspeisung	GWh
Pumpenergie Pumpspeicherkraftwerk	5.8
Endkunden	179.2
Öffentliche Beleuchtung	1.6
Wirkverluste	3.7
Ausspeisung Netto	190.3

Energilieferung EWS

Beschaffung und Absatz

Im Berichtsjahr wurden 9.8% mehr Energie als im Vorjahr verkauft. Diese Absatzsteigerung wurde dank Zugewinnen im liberalisierten Strommarkt erreicht, wo Grosskunden ab einem Jahresverbrauch von 100'000 Kilowattstunden ihren Energielieferanten frei wählen können.

Absatz Energie (GWh)	2019	Budget 2019	2018
Kunden im Stromnetz SH POWER	154.9		159.6
Kunden in Stromnetzen Dritter	181.7		146.6
Total Absatz Energie	336.6	367.0	306.2

Energieabgabe (GWh)	2019	Anteil Öko- produkte in %
Haushalt	56.1	16.5%
Business & Industrie	31.2	19.4%
Marktkunden (>100 MWh)	66.1	53.1%
Öffentliche Beleuchtung	1.6	100.0%
Total Energieabgabe eigenes Netz	154.9	33.6%
Total Energieabgabe fremdes Netz	181.7	30.8%
Total Energieabgabe	336.6	32.1%

Unterbruchstatistik

Die durchschnittliche Dauer sowie die durchschnittliche Häufigkeit von Unterbrüchen pro Endverbraucher sind im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr nur leicht gesunken. Ausschlaggebend für diese Werte war zum einen ein Schaden an einer Trafostation, welcher einen längeren Stromunterbruch in einem Quartier zur Folge hatte. Zum anderen wurden im Berichtsjahr mehr als dreimal so viele Stromzähler ausgetauscht wie in einem durchschnittlichen Jahr, was zu einer Steigerung an geplanten Stromunterbrüchen führte.

Unterbruchstatistik pro Endverbraucher und Jahr	2019	2018
Durchschnittliche Dauer von Unterbrüchen in Minuten (SAIDI)	9.17	10.39
Durchschnittliche Häufigkeit von Unterbrüchen pro Jahr in Anzahl Unterbrüchen (SAIFI)	0.114	0.184

Erneuerbare Energien

Bericht über die Verwendung der Mittel des 25 Mio.-Rahmenkredits für Massnahmen zur Produktion von Strom aus erneuerbaren Quellen. Dem Grossen Stadtrat ist jährlich zusammenfassend über die Verwendung des Rahmenkredits zu berichten.

SH POWER hat im März 2012 in einer Volksabstimmung einen Rahmenkredit für Massnahmen zur Produktion von Strom aus erneuerbaren Quellen bewilligt bekommen. Dieser Kredit über Fr. 25 Millionen ist zum Bau von oder zur Beteiligung an Anlagen zur Produktion von Strom aus erneuerbaren Quellen bestimmt.

Bisher hat SH POWER insgesamt Fr. 16.1 Mio. in Photovoltaikanlagen, Windkraftanlagen und Wasserkraftwerke investiert. Fr. 4 Mio. sind reserviert für das Projekt Windenergie Chroobach, Fr. 4.9 Mio. wurden noch nicht verwendet.

Alle Angaben beziehen sich auf die tatsächlich installierte Leistung und die im langjährigen Mittel zu erwartende Stromproduktion.

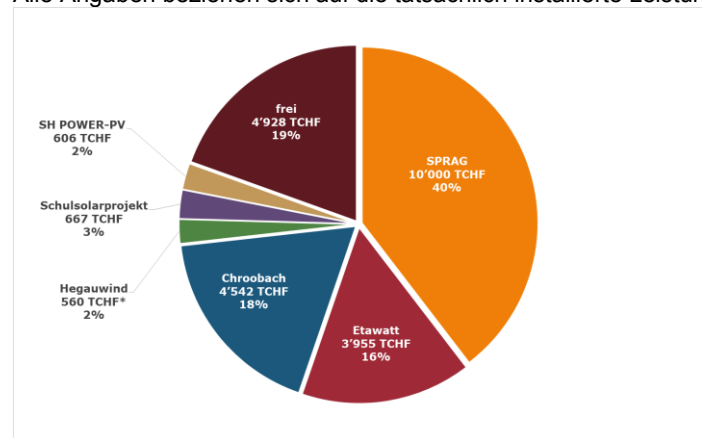
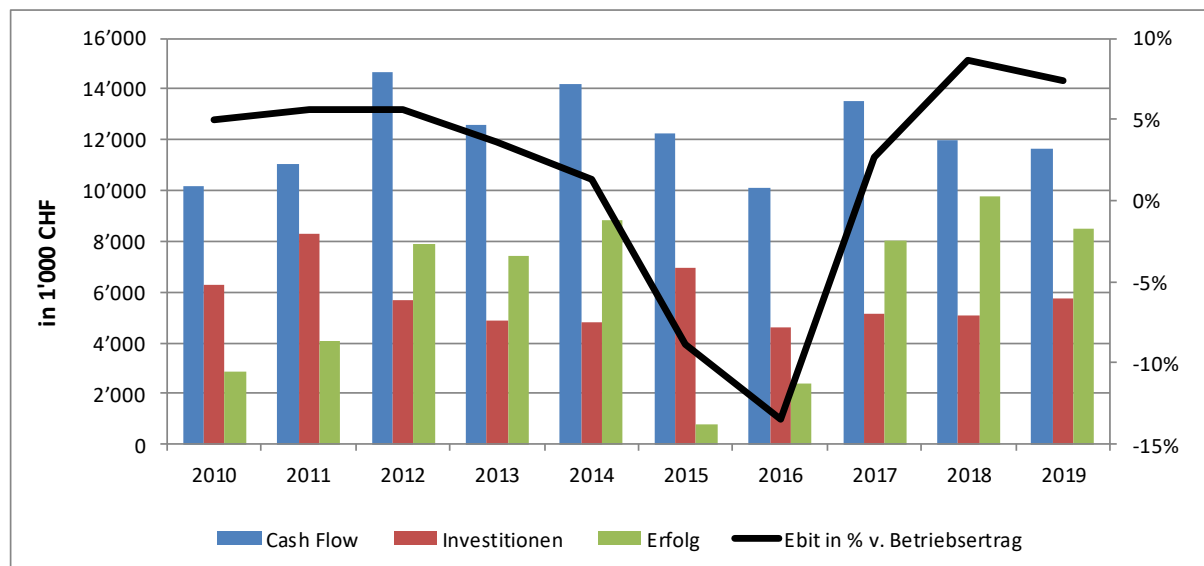


Abbildung 1: Aufteilung der Investitionen nach Projekten¹

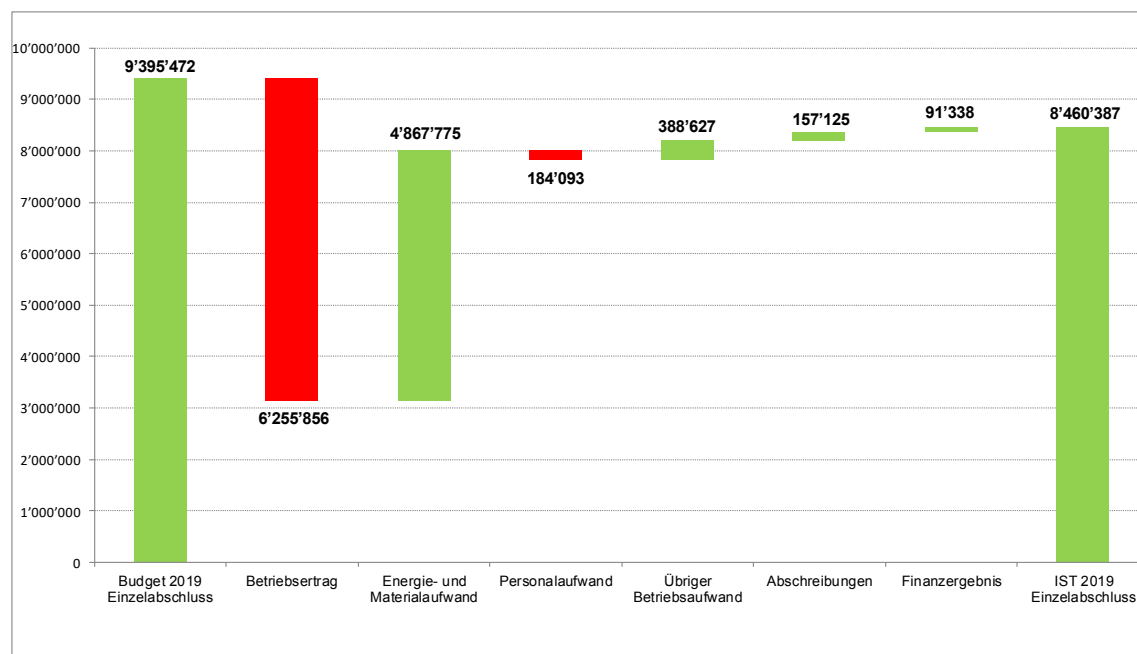
¹ Projekt Chroobach: Mittel sind noch nicht investiert, aber eingeplant.

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



Die obenstehende Grafik zeigt die Entwicklung des Elektrizitätswerks der Stadt Schaffhausen als Einzelabschluss über die Zeitperiode von 10 Jahren - nicht konsolidiert. Die negativen EBIT-Margen in den Jahren 2015 und 2016 sind die Folge aus den Sonderabschreibungen auf das Pumpspeicherwerk.

Ergebnisbrücke Budget 2019 zur Jahresrechnung 2019 – Einzelabschluss EWS



- Der Betriebsertrag ist Fr. 6.3 Mio. bzw. -12.0% unter dem Budget. Das Budget ist von einem Absatz von 367 GWh ausgegangen, im Berichtsjahr beträgt der Verbrauch 336 GWh (-8.4%). Im Budget wurde von einem höheren Absatz im Segment Grosskunden ausgegangen.
- Aufgrund des tieferen Absatzes von rund 31 GWh sind auch die Kosten aus Energie- und Netzaufwand Fr. -3.2 Mio. (-12.1%) unter dem Budget.
- Material und Fremdleistungen sind Fr. -1.7 Mio. tiefer als budgetiert.
- Der Personalaufwand ist um Fr. 0.2 Mio. bzw. +2.1% leicht über dem Budget.²
- Der übrige Betriebsaufwand konnte um Fr. -0.4 Mio. (-19.2%) reduziert werden, hauptsächlich durch geringere Dienstleistungs-, IT- und Marketing-Aufwendungen.
- Die Abschreibungen sind um Fr. 0.2 Mio. bzw. -3.3% tiefer als budgetiert ausgefallen.
- Das Finanzergebnis 2019 ist leicht (Fr. 0.1 Mio.) über dem Budget.
- Das Jahresergebnis ist im Vergleich zum Budget um Fr. -0.9 Mio. bzw. -10.0% tiefer ausgefallen.

Das operative Betriebsergebnis (EBIT) beträgt Fr. 3.4 Mio. (7.4%). Gegenüber Budget ist das EBIT um Fr. 1.0 Mio. (-23.3%) tiefer ausgefallen. Budgetiert war ein EBIT in Höhe von Fr. 4.4 Mio. (8.4%).

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2019 versus Budget 2019 und Einzelabschluss 2018, ist auf der Seite 9 dargestellt.

² Die Summe Personalaufwand der Rechnungen EWS, GSH und WSH liegen ca. Fr. 0.9 Mio. Franken unter dem Budget.

Einzelabschluss * Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2019 – nicht testiert

	Rechnung 2019 CHF	Budget 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Energiegeschäft	38'341'799	42'792'600	38'073'226
Ertrag aus Leistungen für Dritte	5'159'796	5'005'900	6'267'249
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaf- ten	466'315	375'000	467'135
Diverse Erträge	103'232	68'160	70'472
Debitorenverluste	-25'575	-100'000	-198'404
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	417'700	100	-77'200
Aktivierete Eigenleistungen	1'438'337	4'015'800	1'439'832
Übriger Betriebsertrag	7'559'805	9'364'960	7'969'084
Betriebsertrag	45'901'604	52'157'560	46'042'310
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	23'027'752	26'187'600	22'260'128
Materialverbrauch	3'443'451	4'394'330	3'584'504
Fremdleistungen	946'827	1'666'096	974'403
Aufwandsminderungen	-77'779	-40'000	-62'937
Material und Fremdleistungen	4'312'499	6'020'426	4'495'970
Besoldungen	6'758'484	6'795'000	7'205'471
Zulagen	210'075	212'000	212'763
Gesetzliche Sozialleistungen	514'258	545'000	526'203
Vertragliche Sozialleistungen	981'643	890'000	1'004'312
Übriger Personalaufwand	540'634	379'000	382'692
Personalaufwand	9'005'093	8'821'000	9'331'441
Mieten und Benützungssentschädi- gungen	156'841	168'800	159'473
Dienstleistungen	130'766	280'800	166'057
Informatikaufwand	273'832	427'800	352'087
Sach- und Haftpflichtversicherungen	244'257	264'850	236'340
Büroaufwand	263'558	314'900	282'769
Vergütungen und Spesen	89'712	64'712	65'061
Übrige Abgaben	77'148	56'900	106'596
Beiträge	192'350	141'300	137'925

	Marketing	205'872	302'900	206'383
	Übriger Betriebsaufwand	1'634'335	2'022'962	1'712'691
	Abschreibungen	4'542'875	4'700'000	4'239'363
	Betriebsaufwand	42'522'555	47'751'988	42'039'593
	Betriebsergebnis (EBIT)	3'379'049	4'405'572	4'002'717
Neutraler	Finanzertrag	5'255'446	5'000'000	5'809'641
Erfolg	Finanzaufwand	-174'108	-10'000	-46'259
	Jahresergebnis	8'460'387	9'395'572	9'766'099

) Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung

Einzelabschluss* Bilanz 2019 - nicht testiert

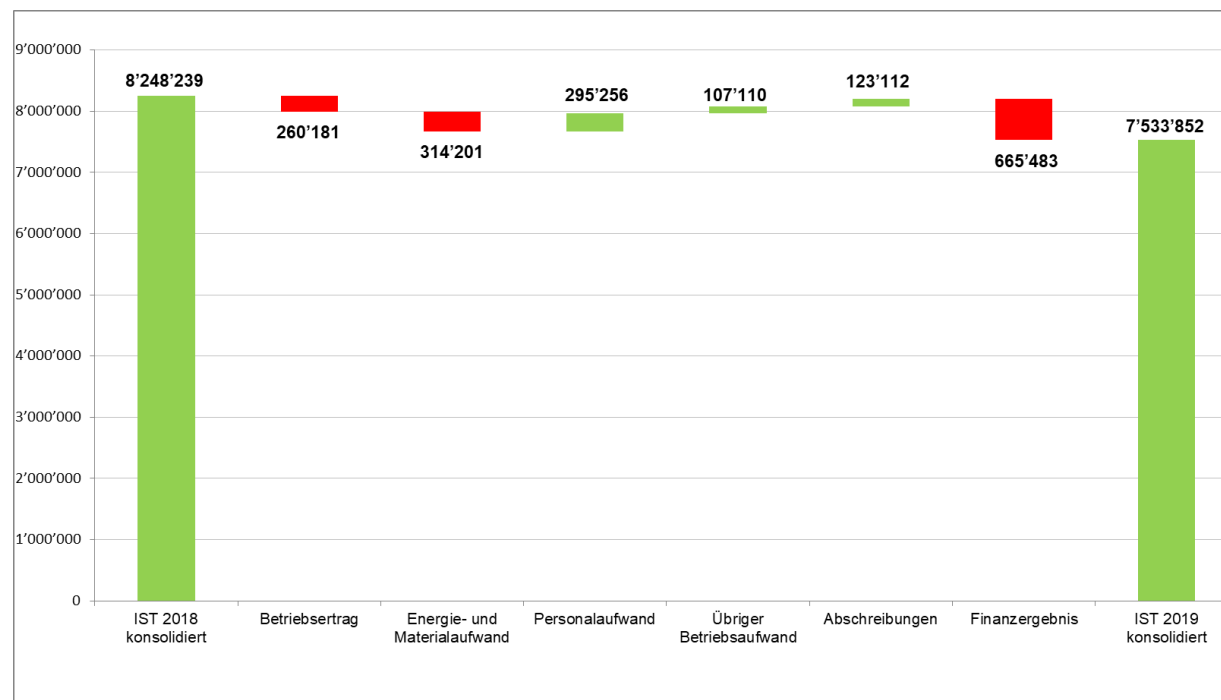
AKTIVEN	Einzelabschluss	Einzelabschluss
	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	CHF	CHF
Flüssige Mittel	3'983'854	2'003'233
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11'425'109	13'087'737
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	0	75'662
Übrige Forderungen	20'033	89'504
Kontokorrent Werke	17'143'668	14'408'202
Materialvorräte	1'579'144	1'322'190
Angefangene Arbeiten	579'800	162'100
Aktivierte Herkunftsnachweise	332'264	433'951
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2'374'498	983'496
Total Umlaufvermögen	37'438'370	32'566'075
Anlagevermögen		
Finanzanlagen		
Beteiligungen	32'101'912	32'627'213
Kurzfristiges verzinsliches Darlehen WSH	4'000'000	4'000'000
Übrige Finanzanlagen	10'038'333	10'038'338
Total Beteiligungen/Finanzanlagen	46'140'245	46'665'551
Sachanlagen		
Anlagen und Einrichtungen	68'938'801	69'903'196
Grundstücke und Bauten	5'776'462	6'038'452
Übrige Sachanlagen	1'173'514	1'225'342
Anlagen im Bau	2'291'438	0
Total Sachanlagen	78'180'215	77'166'990
Immaterielle Anlagen	1'929'267	1'887'061
Total Anlagevermögen	126'249'727	125'719'602
Total Aktiven	163'688'097	158'285'677

PASSIVEN**Fremdkapital**

		CHF	CHF
Kfr. Verb.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5'721'970	8'132'680
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	109'561	37'055
	Übrige Verbindlichkeiten	35'945	394'231
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3'176'932	1'866'198
	Kurzfristige Darlehen	4'000'000	0
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten	13'360'408	10'430'164
Lfr. Verb.	Langfristige Darlehen	0	4'000'000
	Total Verbindlichkeiten	13'360'408	14'430'164
Rückstellungen	Cleansolution / Naturemade Star / ÖFB	4'858'323	5'114'200
	Rückstellung zu PV Abnahmeverträge	2'480'000	3'602'500
	Übergangsrenten	102'629	88'463
	Total Rückstellungen	7'440'952	8'805'163
	Total Fremdkapital	20'801'360	23'235'327
Eigenkapital	Gewinnvortrag	48'813'973	40'977'586
	Neubewertungsreserven	94'072'764	94'072'764
	Total Eigenkapital	142'886'737	135'050'350
	Total Passiven	163'688'097	158'285'677

) Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung

Ergebnisbrücke IST 2018 zur Jahresrechnung 2019 – konsolidiert



- Der Betriebsertrag ist um Fr. -0.26 Mio. (-0.5%) auf Fr. 49.5 Mio. leicht gesunken.
- Der Energie- und Materialaufwand hat sich gegenüber Vorjahr mit Fr. +0.3 Mio. (+1.1%) kaum verändert
- Die Personalaufwendungen reduzierten sich um -2.9% auf Fr. 9.8 Mio. (Vj. Fr. 10.1 Mio.).
- Der übrige Betriebsaufwand konnte um Fr. -0.1 Mio. (-5.0%) reduziert werden.
- Die Abschreibungen sind um -2.0% geringer als im Vorjahr.
- Das geringere Finanzergebnis (Fr. -0.7 Mio.) resultiert A) aus einem geringeren Finanzergebnis einer Beteiligung (Fr. -0.3 Mio.), B) geringerer Liquidationserlös aus der «Swisspower Energy AG» Fr. -0.2 Mio., C) geringere Zinsertrag aus Kontokorrent von Fr. -0.1 Mio. und D) Kursverlust auf den Euro Fr. 0.1 Mio.

Das operative Betriebsergebnis (EBIT) beträgt Fr. 2.9 Mio. (5.9%). Gegenüber Vorjahr hat sich das EBIT um Fr. 0.05 Mio. reduziert (VJ. Fr. 3.0 Mio./ 6.0%).

Investitionen Einzelabschluss

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Fr. 5.9 Mio. investiert (VJ. Fr. 5.1 Mio.). Budgetiert für das Jahr 2019 waren Fr. 10.2 Mio.

Ausblick

Die Reorganisation des Geschäftsbereichs Elektrizität, der aus der Fusion der ehemaligen Bereiche Netz und Kraftwerk entstanden ist, wird im Jahr 2020 verfeinert.

Im Rahmen der Betriebsführung des Kraftwerks Schaffhausen erwarten wir in den kommenden Jahren mit der Generalsanierung der Wehre und der Sanierung der Fischgängigkeit zwei ressourcenintensive Grossprojekte.

Im Stromnetz steht der Rollout der gesetzlich vorgeschriebenen intelligenten Messsysteme bevor. Bis zum Jahr 2027 müssen 80% aller Stromzähler im Netz durch intelligente Messgeräte mit Kommunikationseinrichtung ersetzt werden. Zur Implementierung der Zähler sind umfangreiche Anpassungen an den Systemen erforderlich. Im Jahr 2020 soll die Ausschreibung mit Testbetrieb erfolgen, so dass ab 2021 der Rollout stattfinden kann.

Im Netz erwarten wir für die nächsten Jahre verstärkt Massnahmen zur Sanierung der bestehenden Anlagen. Aufgrund der künftigen Anforderungen an die Netze wird langfristig eine flächendeckende Kommunikation in den Netzebenen 4 bis 7 erforderlich sein. Die Elektrifizierung der Busflotte der Verkehrsbetriebe Schaffhausen macht Netzbaumassnahmen am Bahnhof und im Ebnat erforderlich.

Im Vorfeld der vollständigen Marktöffnung müssen die Wechselprozesse in den Systemen abgebildet werden. Durch die Liberalisierung und die gestiegenen Energiepreise am Markt wird sich der Druck im Tarifkundenbereich deutlich erhöhen. Die neuen gesetzlichen Rahmenbedingungen ermöglichen Zusammenschlüsse zum Eigenverbrauch, was neue Geschäftsmodelle für diese Kundengruppen erfordert.

2. Jahresrechnung 2019

2.1 Konsolidierte Erfolgsrechnung

	Erläute- rungen	konsolidiert Rechnung 2019 CHF	konsolidiert Rechnung 2018 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Energiegeschäft	1	38'278'480	38'015'879
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	8'817'276	10'064'060
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	3	466'315	467'135
Diverse Erträge		100'419	70'623
Debitorenverluste	4	-11'576	-215'406
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		417'700	-77'200
Aktivierete Eigenleistungen	5	1'438'337	1'439'832
Übriger Betriebsertrag		11'228'471	11'749'044
Betriebsertrag		49'506'951	49'764'923
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	6	22'665'078	22'336'360
Material und Fremdleistungen	7	6'095'432	6'109'949
Personalaufwand	8	9'773'445	10'068'701
Mieten und Benützungsschädigungen	9	204'402	208'638
Dienstleistungen	10	156'491	183'924
Informatikaufwand	11	282'297	359'007
Sach- und Haftpflichtversicherungen	12	356'843	346'095
Büroaufwand	13	286'011	300'640
Vergütungen und Spesen	14	175'176	149'210
Übrige Abgaben	15	146'081	235'260
Beiträge	16	201'630	147'392
Marketing	17	226'349	212'224
Übriger Betriebsaufwand		2'035'280	2'142'390
Abschreibungen	5	6'004'594	6'127'706
Betriebsaufwand		46'573'829	46'785'106
Betriebsergebnis		2'933'122	2'979'817

Finanzertrag	18	322'823	625'576
Finanzaufwand	19	-488'793	-390'471
Ergebnis Assoziiertes Unternehmen	27	4'766'700	5'033'317
konsolidiertes Jahresergebnis		7'533'852	8'248'239
Jahresergebnis		7'408'274	8'139'846
Minderheitsaktionäre	20	125'578	108'393

2.2 Konsolidierte Bilanz

AKTIVEN	Erläute- rungen	konsolidiert 31.12.2019 CHF	konsolidiert 31.12.2018 CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		7'524'137	2'921'402
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21	12'422'660	14'045'769
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	21	0	221'044
Übrige Forderungen	22	120'033	89'504
Kontokorrent Werke	23	17'143'668	14'408'202
Materialvorräte	24	1'680'019	1'429'803
Angefangene Arbeiten		579'800	162'100
Aktivierete Herkunftsnachweise		332'264	433'951
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25	2'560'298	1'175'689
Total Umlaufvermögen		42'362'879	34'887'464
Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
Kurzfristiges verzinsliches Darlehen WSH	26	4'000'000	4'000'000
Beteiligungen	27	25'369'904	25'895'204
Übrige Finanzanlagen	28	10'575'937	10'575'942
Total Beteiligungen/Finanzanlagen		39'945'841	40'471'146
Sachanlagen			
Anlagen und Einrichtungen		90'228'920	94'129'863
Grundstücke und Bauten		5'776'461	6'095'408
Übrige Sachanlagen		1'288'300	1'332'554
Anlagen in Bau		2'484'414	560'867
Total Sachanlagen	5	99'778'095	102'118'692
Immaterielle Anlagen		1'929'266	1'887'061
Total Anlagevermögen		141'653'202	144'476'899
Total Aktiven		184'016'081	179'364'363

PASSIVEN**Fremdkapital**

Kf. Verb.

		CHF	CHF	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29	6'405'378	8'754'314
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	29	109'561	37'055
	Übrige Verbindlichkeiten		366'574	419'496
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30	3'374'074	2'248'926
	Kurzfristige Darlehen	31	4'000'000	0
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten		14'255'587	11'459'791
Rückstellungen	Langfristige Darlehen	31	14'719'842	19'615'351
	Cleansolution / Naturmade Star / ÖFB		4'858'323	5'114'200
	Übergangsrente		102'629	88'463
	Übrige Rückstellungen		639'500	458'700
	Total Rückstellungen	32	5'600'452	5'661'363
	Total langfristige Verbindlichkeiten		20'320'294	25'276'714
	Total Fremdkapital		34'575'881	36'736'505
Eigenkapital				
	Gewinnvortrag		51'685'351	44'916'112
	Neubewertungsreserven		93'955'738	93'940'738
	Eigenkapital		145'641'089	138'856'850
	Minderheitsanteile	33	3'799'111	3'771'008
	Total Eigenkapital		149'440'200	142'627'858
	Total Passiven		184'016'081	179'364'363

2.3 Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldflussrechnung	konsolidiert	konsolidiert
	2019	2018
	CHF	CHF
Jahresergebnis	7'533'852	8'248'239
Abschreibungen auf Anlagen	6'004'594	6'127'706
Wertberichtigung auf Finanzanlagen	5	4'999
Erfolg aus Liquidation Sach- und Finanzanlage (Swisspower Energy AG)	-56'282	-253'096
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	-60'911	-67'003
Cash Flow	13'421'259	14'060'845
Veränderung Materialvorräte	-250'216	-121'379
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	1'844'153	-1'780'094
Veränderung Kontokorrente	-2'735'466	7'418'245
Veränderung übrige Forderungen	-30'529	-56'624
Veränderung angefangene Arbeiten	-417'700	77'200
Veränderung Herkunftsnachweise	101'687	-433'951
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'384'609	-55'973
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	-2'276'430	3'179'363
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-52'922	280'700
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	1'125'148	1'212'834
Anteiliges Ergebnis Sasag	-4'766'700	-5'033'317
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	4'577'675	18'747'849
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-4'090'277	-4'362'435
Einzahlung aus Einmalbeiträgen	3'542'680	0
Auszahlungen für Grundstücke und Bauten	-253'746	-444'673
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-387'095	-227'788
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-1'923'547	0
Auszahlung für Immaterielle Anlagen	-618'779	-808'415
Einzahlungen aus Verkauf von Sach- und Finanzanlagen	28'067	284'766
Dividendenausschüttung Sasag	5'292'000	5'688'900

Geldfluss aus Investitionstätigkeit	1'589'303	130'355
Veränderung Darlehen	-895'509	-15'881'470
Dividendenausschüttung Etawatt AG	-97'454	-82'129
Dividendenausschüttung Swiss Power Energie AG	50'000	0
Nettogewinnablieferung an die Stadt	-624'000	-877'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'566'963	-16'840'599
Währungsgewinne gegenüber dem Euro	2'720	10'974
Geldfluss Total	4'602'735	2'048'579
Bestand liquide Mittel Vorjahr	2'921'402	872'823
Bestand Liquide Mittel laufendes Jahr	7'524'137	2'921'402

Das anteilige Ergebnis an der Sasag AG und der Dividendenertrag wurden in eine Bruttodarstellung überführt. Das Vorjahr wurde zur Vergleichbarkeit ebenfalls angepasst.

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinn- vortrag CHF	Neubewer- tungs- reserven CHF	Total EK exkl. Minder- heitsan- teile CHF	Minder- heitsan- teile CHF	Total EK inkl. Minder- heitsan- teile CHF
Eigenkapital am 01.01.2018	37'653'850	93'929'180	131'583'030	3'744'743	135'327'773
Jahreserfolg 2018	8'139'846		8'139'846	108'393	8'248'239
Zuweisung / Entnahmen	-877'584	11'558	-866'026	-82'128	-948'153
Eigenkapital am 31.12.2018	44'916'112	93'940'738	138'856'850	3'771'008	142'627'858
Jahreserfolg 2019	7'408'274		7'408'274	125'578	7'533'852
Zuweisung / Entnahmen	-639'035	15'000	-624'035	-97'475	-721'510
Eigenkapital am 31.12.2019	51'685'351	93'955'738	145'641'089	3'799'111	149'440'200

2.5 Gewinnablieferung

	2019	2018	2017
	CHF	CHF	CHF
Ablieferungsberechnung gemäss Beschluss GSR vom 21.02.2006 (7000.11)	624'000	877'000	604'000
Verrechnung Kosten der öffentlichen Beleuchtung	-1'502'204	-1'568'372	-1'564'417
Nettobetrag Ablieferung / Rückzahlung Stadtkasse	-878'204	-691'372	-960'417

Effektive Auszahlung / Rückzahlung erfolgt(e) im Geschäftsjahr	2020	2019	2018

2.6 Anhang zur Jahresrechnung

Das Elektrizitätswerk der Stadt Schaffhausen (EWS) ist Teil der SH POWER. Die 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.

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.

Berichtsformat und Abweichungen von der stetigen Darstellung

Der Inhalt und die Struktur der konsolidierten Jahresrechnung wurden im Vergleich zum Vorjahr teilweise überarbeitet, um für die Adressaten der Finanzberichterstattung die Informationen über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage transparenter und entscheidungsrelevanter zu gestalten. Zur besseren Darstellung der konsolidierten Jahresrechnung wurde Anpassungen in Gliederung und Ausweis gewisser Bilanz und Erfolgsrechnungspositionen vorgenommen, wo wesentlich und relevant, wurden diese spezifisch gekennzeichnet. 2019 wurde erstmals die Kategorie „Anlagen im Bau“ verwendet. In der Geldflussrechnung wurde das anteilige Ergebnis an der Sasag AG und der Dividendenertrag in eine Bruttodarstellung überführt. Das Vorjahr wurde zur Vergleichbarkeit ebenfalls angepasst.

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.

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	Schaffhausen	7'527'000	63.0%	63.8%	31.12.	Vollkonsolidiert
Sasag AG	Schaffhausen	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 die 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 – 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 von netto Veräusserungswert oder Nutzwert) des Aktivums. Liegt der Buchwert per Bilanzstichtag (nach planmässigen Ab-

schreibungen) 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

Das Netznutzungsentgelt darf die anrechenbaren Kosten sowie die Abgaben und Leistungen an das Gemeinwesen nicht übersteigen. In der Vergangenheit erzielte Überdeckungen sind gemäss Artikel 19 Absatz 2 StromVV durch Senkung der Netznutzungs- bzw. Elektrizitätstarife in der Zukunft zu kompensieren. Entsprechend können auch Unterdeckungen in den Folgejahren ausgeglichen werden.

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 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 kantonalen Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2019 beträgt 110.9 %.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung Und Vorsorgeaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unter- nehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalauf- wand	
Kantonale Pensionskasse SH				31.12.2019	31.12.2018
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 1'061'287	CHF 1'082'870

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, das 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.

3. Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Ertrag Strom	19'434'111	18'636'335
Ertrag Netznutzung	14'224'825	14'508'460
Gebühren (Swissgrid SDL, KEV, Axpo Netznutzung)	4'619'544	4'871'084
Total Nettoerlöse Stromverkauf	38'278'480	38'015'879

Die Nettoerlöse aus dem Stromgeschäft haben gegenüber Vorjahr um 0.7% zugenommen bzw. um Fr. 262'601.

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Hauszuleitungen / Dienstleistungen Netze	430'118	1'132'257
Hausinstallationen	1'345'452	1'477'986
Netzmaterial/Installationsmaterial/Kleinverkäufe	99'346	84'954
Betriebsführungen	4'453'980	4'590'003
Betriebsleistungen für KWS	882'409	1'113'898
Diverse Verrechnungen	103'767	91'391
Öffentliche Beleuchtung	1'502'204	1'573'571
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	8'817'276	10'064'060

Insgesamt ist der Ertrag aus Leistungen für Dritte um 12.4% auf Fr. 8'817'276 zum Vorjahr verringert. 2018 wurden im Bereich Dienstleistungen Netz einzelne grössere Kundenprojekte für Dritte umgesetzt, wie z.B. Trafoaustausch oder Erneuerung Wasserhaushaltsautomatik, die es im Berichtsjahr 2019 nicht in diesem Umfang gab. Der Ertrag aus Leistungen für Dritte liegt damit wieder auf dem Niveau von 2017.

3 Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Kanton Zürich	78'535	77'276
Gas- und Wasserwerke	191'326	188'176
Kraftwerk Schaffhausen AG	9'451	12'601
Mühlenstrasse 19/21	166'729	166'690
Diverses	20'274	22'392
Total Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	466'315	467'135

4 Debitorenverluste

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Debitorenverluste	11'576	215'406

2018 beinhaltete den Konkurs eines Vertragskunden in Höhe von ca. Fr. 164'000.

5 Anlagespiegel

Anlagen 2019	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Anlagevermögen immateriell	Total Sachanlagen
Anschaffungswerte / Herstellkosten	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 1. Januar 2019	190'624'746	15'430'112	3'792'603	560'867	2'702'022	213'110'350
Zugänge	4'090'277	253'746	387'095	2'484'414	618'779	7'834'311
Förderbeiträge	-3'542'681	0	0	0	0	-3'542'681
Abgänge	-1'616'551	0	-62'051	0	0	-1'678'602
Umbuchungen	560'867	0	0	-560'867	0	0
Stand am 31. Dezember 2019	190'116'658	15'683'858	4'117'647	2'484'414	3'320'801	215'723'378
Kumulierte Abschreibungen						
Stand neu am 1. Januar 2019	-96'494'883	-9'334'704	-2'460'049	0	-814'961	-109'104'597
Zugänge	-4'426'754	-515'736	-428'573	0	-576'574	-5'947'637
Sonderabschreibungen	0	-56'957	0	0	0	-56'957
Abgänge	1'033'899	0	59'275	0	0	1'093'174
Stand am 31. Dezember 2019	-99'887'738	-9'907'397	-2'829'347	0	-1'391'535	-114'016'017
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 19	90'228'920	5'776'461	1'288'300	2'484'414	1'929'266	101'707'361

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH Power	718'456	899'936
Materialverbrauch für Investitionen	719'881	539'896
Total aktivierte Eigenleistungen	1'438'337	1'439'832
Fremdleistungen für Investitionen	4'319'852	3'658'106
Investitionen in Kleinanlagen	156'653	0
Investitionen Etawatt AG	1'919'469	3'791'942
Total Investitionen	7'834'311	8'889'880

Die Investitionen beliefen sich im Jahr 2019 auf Fr. 7'834'311 und lagen damit um Fr. 1'055'569 unter dem Vorjahreswert.

Anlagen 2018	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Anlagevermögen immateriell	Total Sachanlagen
Anschaffungswerte / Herstellkosten	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand alt am 1. Januar 2018	183'832'350	14'985'439	8'231'584	3'046'570	0	210'095'943
Umbuchung Immaterielle Anlagen	0	0	-1'893'607	0	1'893'607	0
Stand neu am 1. Januar 2018	183'832'350	14'985'439	6'337'977	3'046'570	1'893'607	210'095'943
Zugänge	6'848'137	444'673	227'788	560'867	808'415	8'889'880
Abgänge	-55'741	0	-2'773'162	-3'046'570	0	-5'875'473
Stand am 31. Dezember 2018	190'624'746	15'430'112	3'792'603	560'867	2'702'022	213'110'350
Kumulierte Abschreibungen						
Stand alt am 1. Januar 2018	-91'725'988	-8'834'961	-5'244'846	0	0	-105'805'795
Umbuchung WB Immaterielle Anlagen	0	0	408'500	0	-408'500	0
Stand neu am 1. Januar 2018	-91'725'988	-8'834'961	-4'836'346	0	-408'500	-105'805'795
Zugänge	-4'490'471	-499'743	-396'865	0	-406'461	-5'793'540
Sonderabschreibungen*	-334'165	0	0	0	0	-334'165
Abgänge	55'741	0	2'773'162	0	0	2'828'903
Stand am 31. Dezember 2018	-96'494'883	-9'334'704	-2'460'049	0	-814'961	109'104'597
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 18	94'129'863	6'095'408	1'332'554	560'867	1'887'061	104'005'753

Im Jahr 2018 wurden die immateriellen Vermögenswerte in eine eigene Kategorie umbucht. Brutto wurden daher Vermögenswerte über Fr. 1'893'607 umbucht.

6 Energie und Netznutzungsaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Strom Einkauf	16'231'587	15'409'078
Netznutzung	1'843'896	2'111'057
Gebühren (Swissgrid SDL, KEV, Axpo Netznutzung)	4'589'595	4'816'225
Total Nettoerlöse Stromverkauf	22'665'078	22'336'360

Der Energieankauf hat im Vergleich zum Vorjahr volumenbedingt um Fr. 328'718 oder 1.5% zugenommen.

Die Energiebeschaffung basiert auf dem Energiebezugsrecht bei der KWS AG sowie dem Fremdenergiebezug bei Dritten oder über Händler (Axpo, EBM, etc.).

7 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Materialverbrauch	4'498'324	4'683'100
Fremdleistungen	1'672'527	1'487'305
Aufwandsminderungen	-75'419	-60'456
Material und Fremdleistungen	6'095'432	6'109'949

8 Personalaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Besoldungen	7'366'804	7'787'345
Zulagen	219'077	221'458
Gesetzliche Sozialleistungen	563'040	574'584
Vertragliche Sozialleistungen	1'061'287	1'082'870
Übriger Personalaufwand	563'237	402'444
Personalaufwand	9'773'445	10'068'701

Der konsolidierte Personalaufwand schliesst um Fr. 295'256 unter dem Vorjahreswert ab. Der übrige Personalaufwand ist im Wesentlichen durch die höhere Belastung der Krankentaggeld-Prämie angestiegen

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 Fr. 13.397 Millionen (Vorjahr Fr. 13.591 Mio.). Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf Fr. 17.584 Mio. (Vorjahr Fr. 17.693 Mio.) im Gesamten.

9 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	199'118	202'708
Maschinen und Werkzeuge	5'284	5'930
Total Mieten und Benützungsschädigungen	204'402	208'638

10 Dienstleistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	156'491	183'924

In dieser Position sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie Beratungsdienstleistungen im Zusammenhang mit der Liberalisierung der Energiewirtschaft sowie Expertisen von Beratungsunternehmen enthalten.

11 Informatikaufwand

Informatikaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Informatikaufwand	282'297	359'007

Durch die Ablösung einer Abrechnungssoftware sind deutlich geringere Wartungskosten angefallen.

Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, nach dem durch die Verwaltungskommission bewilligten Standardschlüssel.

12 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	21'880	23'581
Feuerversicherung allg.	55'428	55'428
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	217'057	207'405
Haftpflichtversicherungen	41'088	35'884
Übrige Sachversicherungen	16'190	19'671
Selbstbehalt Haftpflichtfälle/Vollkasko	5'200	4'126
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	356'843	346'095

13 Büroaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	149'863	138'017
Porti	32'495	35'328
Drucksachen	10'157	9'764
PC- und Bankspesen	20'025	51'459
Inserate	1'750	9'664
Büromaterial	19'688	9'842
Fotokopien	10'072	13'326
Betriebskosten	12'497	8'665
Diverses Büro- und Verwaltungsaufwand	29'464	24'575
Total Büroaufwand	286'011	300'640

14 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	93'066	95'791
Reise- und Verpflegungsspesen	40'738	25'258
Repräsentationsspesen	39'630	25'382
Fahrzeugentschädigungen	1'742	2'779
Total Vergütung und Spesen	175'176	149'210

15 Übrige Abgaben

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsamt	95'832	102'003
Fahrzeuggebühren	2'231	18'561
Lizenzgebühren	3'091	5'927
Diverse sonstige Abgaben	44'927	108'769
Total übrige Abgaben	146'081	235'260

16 Beiträge

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	197'245	146'942
Beiträge für gemeinnützige Zwecke	4'085	150
Übrige Beiträge	300	300
Total Beiträge	201'630	147'392

Die Mitgliederbeiträge für Branchenverbände werden meistens auf Basis des Umsatzes erhoben, weshalb es grössere Schwankungen geben kann.

17 Marketing

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Marketingkosten detailliert:		
Werbedrucksachen	14'208	27'515
Medienwerbung	28'588	42'608
Energieberatung	-400	-2'272
Sponsoring	33'404	33'471
Direktwerbung	21'017	33'998
Messen und Events	87'441	41'569
Übrige Werbung	42'091	35'335
Total Marketing	226'349	212'224

Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission.

18 Finanzertrag

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Zinsertrag	241'281	314'691
Kursdifferenzen Euro	31'542	57'789
Gewinn aus Veräusserung Swiss Power Energie AG Beteiligung	50'000	253'096
Total Finanzertrag	322'823	625'576

19 Finanzaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Zinsaufwand	332'170	361'712
Kursverluste Euro	156'619	23'760
Wertberichtigung Finanzanlagen IG Kammgarn und sonstige Anlagen	4	4'999
Total Finanzaufwand	488'793	390'471

20 Minderheitsaktionäre

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		78'120	45'880	124'000
Agio		1'215'187	713'682	1'928'869
Gewinnvortrag		219'617	128'981	348'599
Subtotal		6'254'934	3'673'533	9'928'468
Jahreserfolg		213'822	125'578	339'400
Total Anteil		6'468'756	3'799'111	10'267'868

Die Minderheitsanteile betreffen den Gewinnanteil der Drittaktionäre am Jahreserfolg der Etawatt AG mit Fr. 125'578.

*) In den Minderheiten enthalten ist die Gasversorgung Schaffhausen, die per 31.12.2019 einen Anteil von 11.50% (VJ. 11.50%) besitzt.

21 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	12'498'660	14'138'269
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	0	221'044
Wertberichtigung für Dubiose Debitoren und Delkredere	-76'000	-92'500
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12'422'660	14'266'813

22 Übrige Forderungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total übrige Forderungen	122'033	89'504

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

23 Kontokorrent Werke

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Wasserversorgung Schaffhausen	17'143'668	14'408'202
Total Kontokorrente – Guthaben	17'143'668	14'408'202

Die Kontokorrentsalden werden während dem Jahr aktiv bewirtschaftet, mit 1.0% verzinst und rasch möglichst zwischen den Werken ausgeglichen.

24 Materialvorräte

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Betriebsstoffe	100'875	107'614
Lagermaterial	1'579'144	1'322'190
Total Materialvorräte	1'680'019	1'429'804

25 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	2'560'298	1'175'689

Diese Position setzt sich aus Abgrenzungen für nicht verrechnete Energieerträge vom 10.-31.12.2019, EO-Entschädigungen, SUVA-Taggelder, und sonstigen Jahresabgrenzungen zusammen. Zusätzlich wurde im Berichtsjahr 2019 eine Forderung aus der regulatorischen Deckungsdifferenz Netz von Fr. 1'423'476 erfasst und über die nächsten 3 Jahre verteilt eingefordert.

26 Kurzfristige Darlehensforderung

Kurzfristiges verzinsliches Darlehen WSH

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Darlehen an WSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	4'000'000	4'000'000
Total Darlehensforderung	4'000'000	4'000'000

27 Beteiligungen

Beteiligung Sasag AG

Bestand am 01.Januar 2018	26'550'787
Dividendenausschüttung	-5'688'900

Anteil am Ergebnis	5'033'317
Bestand am 31. Dezember 2018	25'895'204
Dividendenausschüttung	-5'292'000
Anteil am Ergebnis	4'766'700
Bestand am 31. Dezember 2019	25'369'904

Per 30. September 2019 liegt ein Abschluss der Sasag AG nach Swiss GAAP FER vor. Die Gesellschaft wird nach der Equity-Methode in die vorliegende Rechnung integriert.

28 Übrige Finanzanlagen

	Sitz	Währung	Stammkapital	Anteil	Anteil	31.12.2019	31.12.2018
			CHF	2019 in %	2018 in %	in CHF	in CHF
Anteilscheine IG Kammgarn	Schaffhausen	CHF	n.a.	n.a.	n.a.	0	1
Aktien Sun Technology Asset Switzerland	Zug	CHF	500'000	< 1 %	< 1 %	0	4
Swisspower Renewables AG 1)	Zürich	CHF	8'760'000	5.68	5.68	10'038'333	10'038'333
Swisspower AG	Zürich	CHF	11'090'500	5.88	5.88	20'000	20'000
Hegauwind GmbH 2)	Tengen	EUR	5'225'000	9.09	9.09	517'604	517'604
Total Übrige Finanzanlagen						10'575'937	10'575'942

- 1) Die Gesellschaft (in der Folge **SPRAG**) bezweckt den Erwerb und das Halten von Beteiligungen an Anlagen, die Strom aus erneuerbaren Energiequellen gewinnen, den Kauf und Verkauf von Strom und Stromzertifikaten, sowie die Entwicklung von Geschäftstätigkeiten in verwandten Geschäftsbereichen. Mit dem Erwerb von Aktien an dieser Gesellschaft, sichern sich die SH POWER den Zugang zu erneuerbaren Energiequellen (Bezugsrechte).
- 2) Die **Hegauwind GmbH & Co. KG Verenafohren** ist eine Gemeinschaftsunternehmung von neun regional verankerten Energieversorgern inkl. EKS AG und SH POWER im Hegau, Zweck der Gesellschaft ist die Realisierung der Windkraftanlage Verenafohren (Wiechs am Randen). An dem Windpark mit drei Windenergieanlagen mit je 3'300 kW Leistung ist SH POWER mit 1/11 beteiligt.

Keine der in der Tabelle „Übrige Finanzanlagen“ aufgeführten Gesellschaften schüttete im Geschäftsjahr 2019 Gewinne / Dividenden aus.

29 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	6'405'378	8'754'314
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	109'561	37'055
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6'514'939	8'791'369

30 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Abgrenzung Personalaufwand (Ferienguthaben, ...)	500'800	562'050
Vorauszahlungen von Kunden	123'386	187'155
Regulatorische Deckungsdifferenzen	2'437'156	1'050'551
Diverse Abgrenzungen	312'732	449'170
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	3'374'074	2'248'926

Aus der Berechnung der regulatorischen Deckungsdifferenzen ergibt sich eine Überdeckung von Fr. 2'437'156. Die Erhöhung von Fr. 1'386'605 wurde in der Erfolgsrechnung erfasst. Die Deckungsdifferenzen werden im Rahmen von Tarifsenkungen an die Kunden zurückgegeben.

31 Darlehen

Kurzfristige Darlehen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Darlehen von Zentralverwaltung Schaffhausen Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	4'000'000	0
Total kurzfristige Darlehen	4'000'000	0

Langfristige Darlehen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Restlaufzeit 1 - 5 Jahre	6'453'079	10'915'523
Restlaufzeit über 5 Jahre	8'266'762	8'699'828
Total langfristige Darlehen	14'719'841	19'615'351

Die langfristigen Darlehen resultieren aus diversen Darlehen mit Zinssätzen zwischen 1.40% und 2.65%.

Weder für die kurzfristigen noch für die langfristigen Verbindlichkeiten / Darlehen wurden Sicherheiten hinterlegt.

32 Rückstellungen

	CleanSol/ Naturemade Star / ÖFB CHF	Übergangs- rente CHF	übrige Rück- stellungen CHF	Total CHF
Buchwert am 01. Januar 2018	5'328'366	0	400'000	5'728'366
- davon kurzfristige Rückstellungen	5'328'366	0	0	
- davon langfristige Rückstellungen	0	0	400'000	
Bildung	849'173	88'463	58'700	
Verwendung	-1'063'339	0	0	
Auflösung	0	0	0	
Buchwert am 31. Dezember 2018	5'114'200	88'463	458'700	5'661'363

- davon kurzfristige Rückstellungen	5'114'200	88'463	22'500	
- davon langfristige Rückstellungen	0	0	436'200	
Bildung	419'842	14'166	180'800	
Verwendung	-675'719			
Auflösung	0	0	0	
Buchwert am 31. Dezember 2019	4'858'323	102'629	639'500	5'600'452
- davon kurzfristige Rückstellungen	4'858'323	102'629	0	
- davon langfristige Rückstellungen	0	0	639'500	

33 Minderheitsanteile

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		78'120	45'880	124'000
Agio		1'215'187	713'682	1'928'869
Gewinnvortrag		219'617	128'981	348'599
Subtotal		6'254'934	3'673'533	9'928'468
Jahreserfolg		213'822	125'578	339'400
Total Anteil		6'468'756	3'799'111	10'267'868

Die Minderheitsanteile betreffen die Kapitalanteile von Drittaktionären am Kapital und Erfolg der Etawatt AG, welche infolge der Vollkonsolidierung in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Geschäftszahlen der Etawatt AG sind vollständig in der Rechnung integriert. Am gesamten Eigenkapital der Etawatt AG per 31.12.2019 von Fr. 10'267'868 Franken sind Minderheitsaktionäre mit Fr. 3'799'111 Franken oder 37 % beteiligt. *) In den Minderheiten enthalten ist die Gasversorgung Schaffhausen, die per 31.12.2019 einen Anteil von 11.56% (Vj. 11.56%) besitzt.

34 Derivate (Ausserbilanzgeschäft)

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2019	Vertragsgewinn/ Vertragsverlust (+) / (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2022	46'284	56.43	54.39	-94'363
2021	85'808	56.31	54.71	-136'801
2020	111'534	52.78	50.75	-225'798
Total	243'626	54.71	52.84	-456'961

	MWh	EUR/MWh	Euro/MWh	Euro
2020	53'096	40.82	47.82	371'672
Total	53'096	40.82	47.82	371'672

Bei den Derivaten handelt es sich um Energielieferungen bzw. um Energielieferkontrakte. Die ausgewiesenen Werte sind Wiederbeschaffungswerte. Es gibt keine spekulativen. Die Absicherungsgeschäfte werden im Anhang ausgewiesen. Sobald die abgesicherten Geldflüsse eintreten, erfolgt die erfolgswirksame Erfassung im Periodenergebnis.

4. Bericht der Revisionsstelle



Stromversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle
zur konsolidierten Jahresrechnung
an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen
Jahresrechnung 2019



KPMG AG
Audit
Räffelstrasse 28
CH-8045 Zürich

Postfach
CH-8036 Zürich

T +41 58 249 31 31
E infozurich@kpmg.com
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen betreffend

Stromversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur konsolidierten Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende konsolidierte Jahresrechnung der Stromversorgung Stadt Schaffhausen, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Verwaltungskommission

Die Verwaltungskommission ist für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Verwaltungskommission für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die konsolidierte Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die konsolidierte Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der konsolidierten Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der konsolidierten Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der konsolidierten Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die konsolidierte Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltungskommission ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung existiert.

KPMG AG

Silvan Jurt
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Luca Primerano

Zürich, 19. März 2020

J a h r e s r e c h n u n g 2 0 1 9

Wasserversorgung

Stadt Schaffhausen

19.03.2020

Inhalt

1.	Lagebericht und Ausblick	4
	Unternehmen SH POWER.....	4
	Mitarbeitende und Lernende.....	4
	Kennzahlen 2019 SH POWER.....	4
	SH POWER – alles aus einer Hand – mit starken Beteiligungen.....	5
	Allgemeines zur Wasserversorgung und Siedlungsentwässerung (SEW).....	5
	Siedlungsentwässerung	6
	Absatz und Produktion Wasser.....	6
	Entwicklung der Wasserversorgung über die letzten 10 Jahre	7
	Ergebnisbrücke Budget 2019 zur Jahresrechnung 2019.....	8
	Ergebnisbrücke IST 2018 zur Jahresrechnung 2019	9
	Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2019 - nicht testiert	11
	Investitionen	12
	Ausblick	12
2.	Jahresrechnung	13
2.1	Erfolgsrechnung.....	13
2.2	Bilanz	15
2.3	Geldflussrechnung.....	17
2.4	Eigenkapitalnachweis	18
2.5	Anhang zur Jahresrechnung.....	19
3.	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Bilanz	23
1	Nettoerlöse aus Wasserverkauf (A) und Abwasser (B).....	23
2	Ertrag aus Leistungen für Dritte	24
3	Anlagespiegel.....	25
4	Materialverbrauch und Fremdleistungen.....	27
5	Personalaufwand.....	27
6	Mieten und Benützungsschädigungen.....	28
7	Dienstleistungen.....	28
8	Informatikaufwand.....	28
9	Sach- und Haftpflichtversicherungen	29
10	Büroaufwand	29
11	Vergütungen und Spesen	29
12	Übrige Abgaben	30
13	Beiträge.....	30
14	Marketing	30
15	Finanzaufwand	31
16	Entnahme (+) aus/ Zuweisung (-) in den Fond	31
17	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.....	31
18	Kontokorrent Werke.....	32

19	Materialvorräte	32
20	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	32
21	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32
22	Übrige Verbindlichkeiten.....	33
23	Kontokorrentschulden gegenüber Werken	33
24	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	33
25	Darlehen	34
26	Übrige Rückstellungen	34
27	Fonds zweckgebundene Einlage für Abwasserentsorgung	34
28	Gewinnvortrag.....	35
29	Neubewertungsreserven	35
4.	Bericht der Revisionsstelle	36

1. Lagebericht und Ausblick

Unternehmen SH POWER

2019 wurde die neue Eignerstrategie von SH POWER finalisiert und vom grossen Stadtrat verabschiedet. In der Eignerstrategie definiert die Stadt Schaffhausen als Eignerin ihre Absichten und Ziele für SH POWER und hält Vorgaben zu Führung, Aufsicht, Controlling, Struktur und Transparenz fest. Die Eignerstrategie gibt damit die Leitplanken vor, innerhalb derer die operative Führung das Unternehmen entwickeln kann. Ein Schwerpunkt im Jahr 2020 wird daher die Entwicklung einer neuen Unternehmensstrategie sein, welche auf das Erreichen der Vorgaben aus der Eignerstrategie ausgerichtet ist.

Ein wichtiger Baustein der neuen Eignerstrategie ist die Erweiterung des Grundversorgungsauftrags von SH POWER: Zu den Versorgungsaufträgen für Strom, Gas, Wasser und die Siedlungsentwässerung soll SH POWER auch einen Versorgungsauftrag für Wärme- und Kältenetze auf städtischem Grund erhalten. Der Stadtrat und die Verwaltungskommission von SH POWER begannen 2019 mit der Erarbeitung einer entsprechenden politischen Vorlage, welche Anfang 2020 an den Grossen Stadtrat überwiesen werden soll.

Neben der neuen Eignerstrategie und damit zusammenhängenden Projekten stand 2019 ein weiteres wichtiges Thema auf der politischen Agenda: Am 17. November 2019 wurde in einer Volksabstimmung über den nötig gewordenen Zusatzkredit von 1.4 Millionen Franken für den Neubau des SH POWER Werkhofs entschieden. Die Schaffhauser Stimmberechtigten sagten mit über 60 Prozent ja zum Zusatzkredit. Der Volksentscheid konnte 2019 allerdings noch nicht in Kraft treten, da ein Stimmberechtigter seine abgelehnte Stimmrechtsbeschwerde an das Obergericht weitergezogen hatte, wo sie noch hängig ist. Bedauerlicherweise führte dies zu weiteren Verzögerungen, da die Baueingabe vor dem Gerichtsentcheid nicht gemacht werden kann.

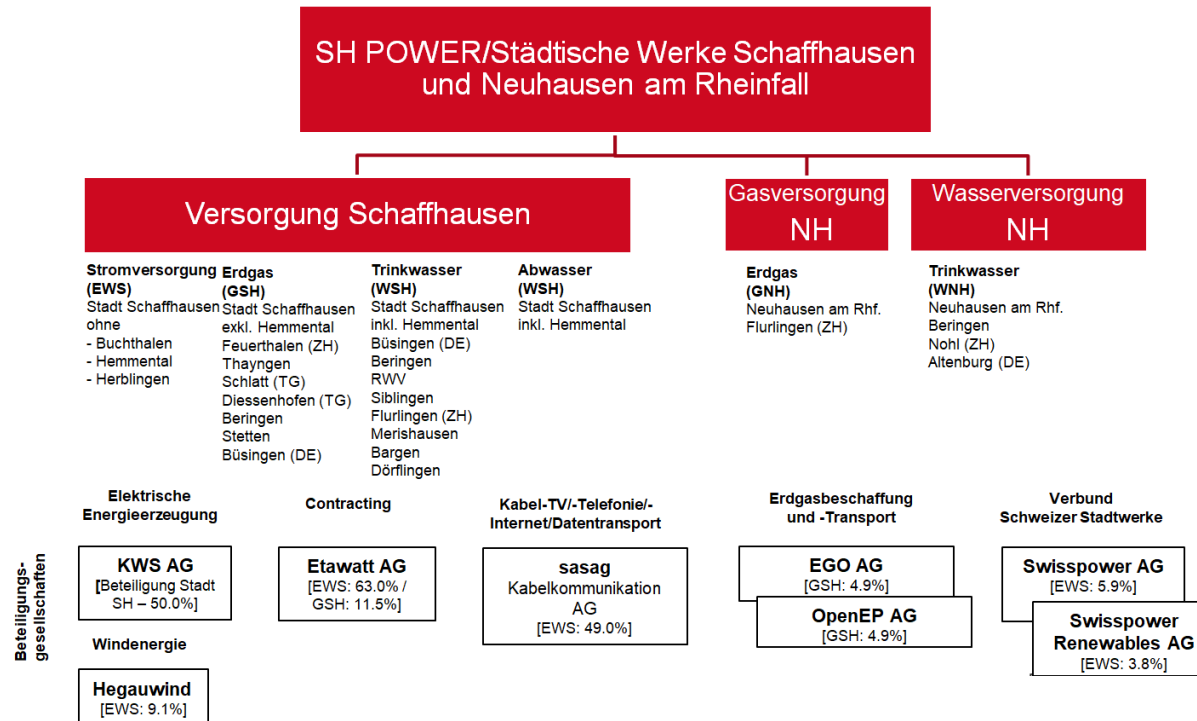
Mitarbeitende und Lernende

Am Jahresende waren für SH POWER 147 Mitarbeitende (137.3 Vollzeitstellen) mit einem öffentlich-rechtlichen Arbeitsvertrag tätig. Im Vorjahr waren es 139 Mitarbeitende bei 133.3 Vollzeitstellen. Zusätzlich waren Ende Jahr 9 Lernende in der Ausbildung. Im Rahmen des Ausbildungsverbundes für Industrielehrberufe der Region Schaffhausen (AVIL) absolvierte ein angehender Automatiker einen Teil seiner Ausbildung im Geschäftsbereich Kraftwerkanlagen.

Kennzahlen 2019 SH POWER

Mitarbeitende	137.3 FTE
Umsatz	ca. 109 Mio. Fr.
Strom	336.3 GWh
Gas	527.8 GWh
Trinkwasser	4.3 Mio. m ³

SH POWER – alles aus einer Hand – mit starken Beteiligungen



Allgemeines zur Wasserversorgung und Siedlungsentwässerung (SEW)

SH POWER fördert Trinkwasser für rund 48'000 Personen. 98 Prozent stammt aus Grundwasservorkommen, die restlichen zwei Prozent sind Quellwasser. Wasser für rund 36'500 Personen fliesst in die SH POWER-Wasserversorgung der Stadt Schaffhausen. Mit Wasser für rund 1'500 Personen beliefern wir die Wasserversorgung der Gemeinde Büsingen. Dazu liefern wir in verschiedenen Nachbargemeinden (Dörflingen, Reiat Wasserversorgung) Zuschusswasser für 10'000 Personen. Die Wasserversorgung Neuhausen am Rheinfall bezog während Umbauarbeiten an ihrem Pumpwerk am Rheinfall zeitweise ebenfalls die benötigte Wassermenge von der Wasserversorgung Schaffhausen.

Die Infrastruktur von Schaffhausen und Neuhausen am Rheinfall umfasst vier Grundwasserpumpwerke, acht Reservoiranlagen, rund 250 Kilometer Leitungen, 7'615 Hausanschlüsse, 1'630 Hydranten sowie 156 öffentliche Brunnen. Neben unserer eigenen Wasserversorgung in Schaffhausen betreiben wir im Auftrag der Gemeinde auch jene in Neuhausen am Rheinfall, Flurlingen und Beringen. In weiteren Gemeinden wird zudem Pikettdienst geleistet.

Siedlungsentwässerung

Seit dem 1. Januar 2018 ist SH POWER in der Stadt Schaffhausen neben der Versorgung mit frischem Wasser auch für die Wegführung des Abwassers – die Siedlungsentwässerung – verantwortlich und vereint so alle Kompetenzen der erdverlegten Werkleitungen an einem Ort. Durch die organisatorische und auch buchhalterische Integration der Siedlungsentwässerung in die Wasserversorgung Schaffhausen, wird in der Erfolgsrechnung und Bilanz die Wasserversorgung inklusive dem Siedlungsentwässerungsbereich ausgewiesen.

Absatz und Produktion Wasser

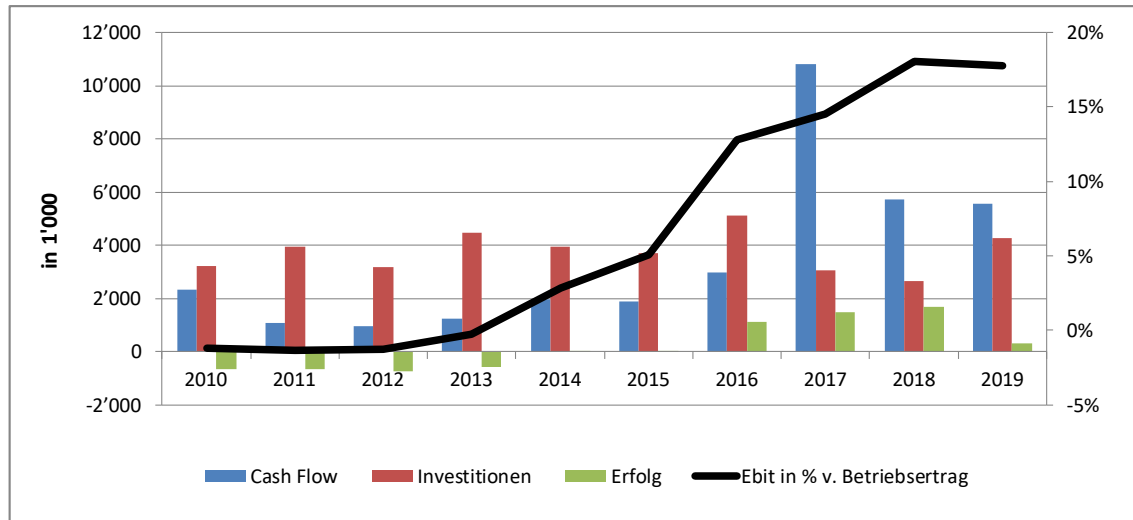
Der **Wasserabsatz** von SH POWER sank gegenüber dem Vorjahr um 4.3 % ab. Dieser Rückgang ist primär darauf zurückzuführen, dass 2018 aufgrund des übermässig heissen und trockenen Sommers ausserordentlich viel Wasser abgesetzt worden war.

Absatz (Tausend m3)	2019	2018
Kunden Versorgungsgebiet SH POWER	3'139.1	3'382.5
Wasserversorgungen anderer Gemeinden	263.7	249.5
Eigenbedarf und Verluste	942.7	907.3
Total Absatz Wasser	4'345.5	4'539.3

Mit den Absatzzahlen reduzierten sich auch die **Produktionszahlen**. SH POWER fördert ihr Wasser hauptsächlich aus grossen Grundwasservorkommen in tiefen Schichten. Daher kann auch in trockenen Perioden jederzeit genügend Wasser für das eigene Versorgungsgebiet sowie Zuschusswasser für Wasserversorgungen benachbarter Gemeinden gefördert werden.

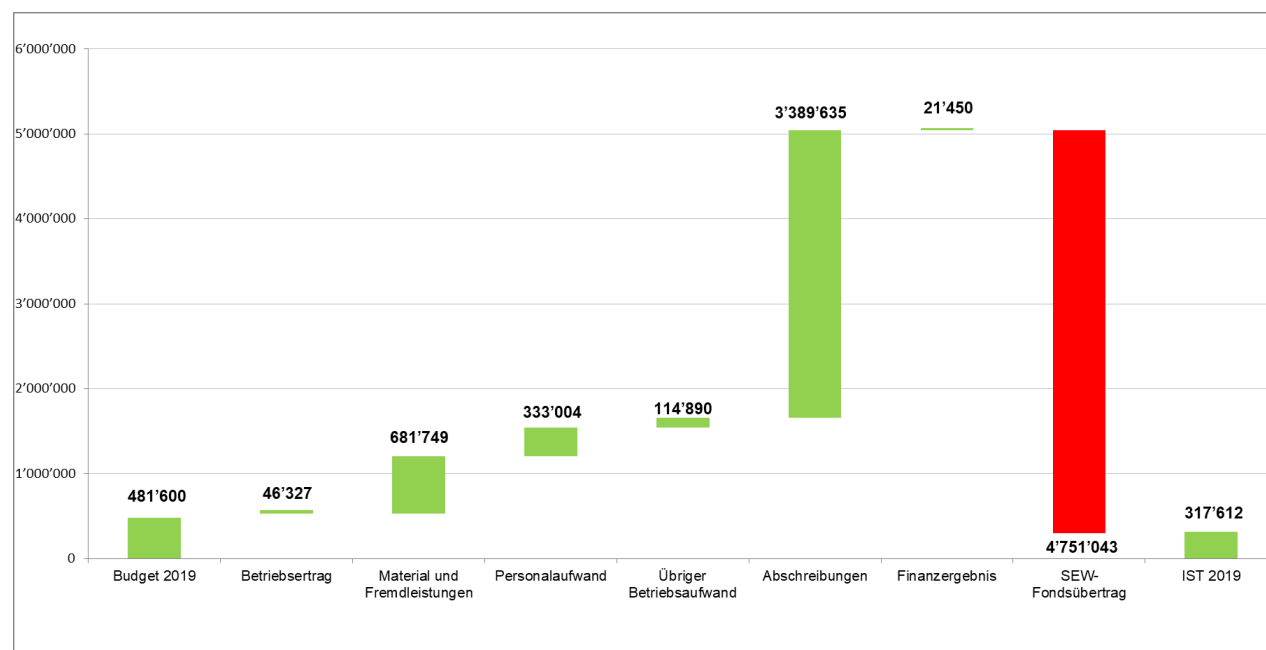
Produktion (Tausend m3)	2019	2018
Gepumptes Grundwasser	4'182.2	4'393.6
Quellwasserzufluss	163.2	145.7
Total Produktion Wasser	4'345.5	4'539.3

Entwicklung der Wasserversorgung über die letzten 10 Jahre



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

Ergebnisbrücke Budget 2019 zur Jahresrechnung 2019



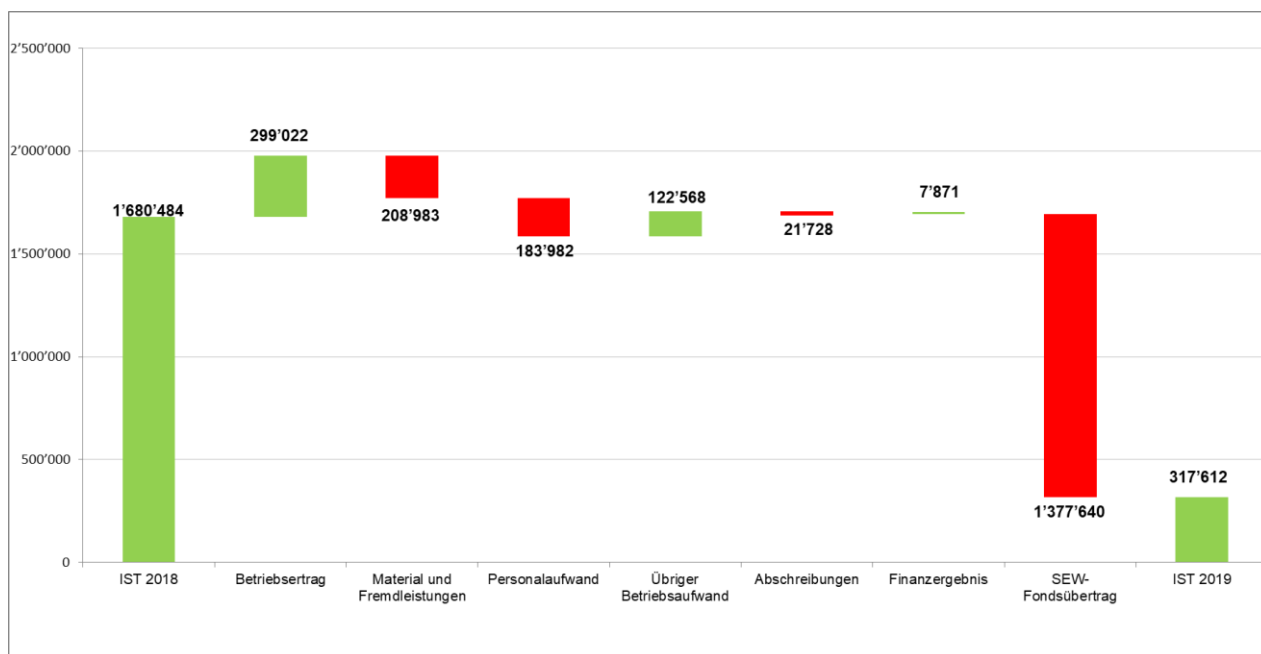
- Der Wasserabsatz in Höhe von 3.4 m³ Mio. entspricht nahezu dem Budget. Die Abweichung beträgt -3'839 m³ bzw. -0.1%.
- Der Betriebsertrag (Fr. 18.9 Mio.) ist Fr. 0.05 Mio. leicht höher ausgefallen als budgetiert (+0.2%).
- Material und Fremdleistungen sind -10.1% bzw. Fr. 0.7 Mio. tiefer als budgetiert ausgefallen.
- Der Personalaufwand ist um -5.1% bzw. Fr. -0.3 Mio. geringer als budgetiert.
- Der übrige Betriebsaufwand ist -15.4 bzw. -0.1 Mio. Fr. geringer als budgetiert.
- Die Abschreibungen sind -55.7% tiefer als budgetiert ausgefallen. Die grosse Abweichung resultiert daraus, dass im Budget 2019 die Investitionen der Siedlungsentwässerung (SEW) vollständig als Aufwand in den Abschreibungen ausgewiesen wurden. Durch die Integration der SEW in der Anlagenbuchhaltung werden die Anlagen entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.
- Der Überschuss der SEW wird gemäss den Vorgaben in den bestehenden Abwasserfond umgebucht.
- Das budgetierte Ergebnis EBIT der Wasserversorgung ist um Fr. 0.2 Mio. tiefer ausgefallen.

Das operative Betriebsergebnis (EBIT) beträgt Fr. 3'374'205 (27.2%). Gegenüber Budget ist das EBIT um Fr. 4'565'605 höher ausgefallen. Budgetiert war ein EBIT in Höhe von Fr.-1'191'400 bzw. -9.5%.

EBIT	Rechnung 2019	Budget 2019
Wasserversorgung SH	785'292	971'600
Abwasser/SEW	2'588'913	-2'163'000
Total	3'374'205	-1'191'400

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Rechnung 2019 versus Budget 2019 und Rechnung 2018, ist auf der Seite 8 dargestellt.

Ergebnisbrücke IST 2018 zur Jahresrechnung 2019



- Im Vergleich zum Berichtsjahr 2019 ist aufgrund des geringeren Wasserabsatzes (-4.3%) auch der Absatz der Wasserversorgung um -2.8% tiefer als im Berichtsjahr 2018.
- Der gesamte Betriebsertrag erhöhte sich um Fr. 0.3 Mio. (+1.6%).
- Material und Fremdleistungen sind gegenüber Vorjahr um Fr. 0.2 Mio. gestiegen (+3.6%).
- Die Personalaufwendungen WSH sind Fr. 0.2 Mio. (3.1%), aufgrund der weiterverrechneten internen Löhne höher.
- Der übrige Betriebsaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 0.1 Mio. tiefer (-16.3%).
- Die Abschreibungen haben sich zum Vorjahr unwesentlich erhöht.
- Das Finanzergebnis hat sich kaum verändert und zeigt einen Aufwand von Fr. -468'550.
- Das Jahresergebnis der WSH hat sich um Fr. 1.4 Mio. auf Fr. 0.3 Mio. reduziert.

Das operative Betriebsergebnis (EBIT) beträgt Fr. 3.4 Mio. (27.2%). Gegenüber Vorjahr ist das Betriebsergebnis unverändert geblieben (VJ. Fr. 3.4 Mio./ 26.7%).

EBIT	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Wasserversorgung SH	785'292	2'174'527
Abwasser/SEW	2'588'913	1'192'781
Total	3'374'205	3'367'308

Erläuterungen zur EBIT-Entwicklung der Sparten Wasserversorgung und Abwasser/SEW:

Im Berichtsjahr 2019 wurden die Aufträge in Arbeit den einzelnen Sparten zugewiesen. Die neue Zuordnung resultiert in einer Ergebnisverschiebung innerhalb der Sparten von ca. Fr. 0.8 Mio.

Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2019 - nicht testiert

	Erläute- rungen	Rechnung 2019 CHF	Budget 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Ertrag				
Nettoerlöse aus Wasser und Abwasser	1	12'402'757	12'490'000	12'600'859
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	5'040'036	3'716'600	4'066'281
Diverse Erträge		19'723	20'500	45'567
Debitorenverluste		-3'936	0	-4'192
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		293'100	0	786'800
Aktivierete Eigenleistungen	3	1'195'747	2'674'000	1'153'090
Übriger Betriebsertrag		6'544'670	6'411'100	6'047'546
Betriebsertrag		18'947'427	18'901'100	18'648'405
Aufwand				
Material und Fremdleistungen	4	6'075'451	6'757'200	5'866'468
Personalaufwand	5	6'172'646	6'505'650	5'988'664
Mieten und Benützungsschädigungen	6	131'868	127'000	130'791
Dienstleistungen	7	34'342	31'000	71'291
Informatikaufwand	8	122'621	191'800	189'244
Sach- und Haftpflichtversicherungen	9	140'865	153'250	150'388
Büroaufwand	10	88'576	103'900	80'958
Vergütungen und Spesen	11	11'885	19'500	10'972
Übrige Abgaben	12	37'714	30'400	40'844
Beiträge	13	25'705	38'300	25'008
Marketing	14	36'184	49'500	52'832
Übriger Betriebsaufwand		629'760	744'650	752'328
Abschreibungen	3	2'695'365	6'085'000	2'673'637
Betriebsaufwand		15'573'222	20'092'500	15'281'097
Betriebsergebnis [EBIT]		3'374'205	-1'191'400	3'367'308
Finanz-				
Finanzertrag		629	0	187

Ergebnis	Finanzaufwand	15	-469'179	-490'000	-476'608
Fonds	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in den Fond	16	-2'588'043	2'163'000	-1'210'403
Jahresergebnis			317'612	481'600	1'680'484

Investitionen

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Fr. 5.1 Mio. investiert (VJ. Fr. 4.2 Mio.). Budgetiert für das Jahr 2019 waren Fr. 10.6 Mio.

Ausblick

Nach dem Ersatz des Reservoirs "Alte Rüti" (Baubeginn Sommer 2019) entsprechen alle Produktionsanlagen und Trinkwasserspeicher in Schaffhausen dem heutigen Stand der Technik. Der Ersatz des Leitungsnetzes im Sinne der Nachhaltigkeit ist und bleibt auch weiterhin ein Dauerthema.

2. Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

	Erläute- rungen	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Wasser und Abwasser	1	12'402'757	12'600'859
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	5'040'036	4'066'281
Diverse Erträge		19'723	45'567
Debitorenverluste		-3'936	-4'192
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		293'100	786'800
Aktivierte Eigenleistungen	3	1'195'747	1'153'090
Übriger Betriebsertrag		6'544'670	6'047'546
Betriebsertrag		18'947'427	18'648'405
Aufwand			
Material und Fremdleistungen	4	6'075'451	5'866'468
Personalaufwand	5	6'172'646	5'988'664
Mieten und Benützungsschädigungen	6	131'868	130'791
Dienstleistungen	7	34'342	71'291
Informatikaufwand	8	122'621	189'244
Sach- und Haftpflichtversicherungen	9	140'865	150'388
Büroaufwand	10	88'576	80'958
Vergütungen und Spesen	11	11'885	10'972
Übrige Abgaben	12	37'714	40'844
Beiträge	13	25'705	25'008
Marketing	14	36'184	52'832
Übriger Betriebsaufwand		629'760	752'328
Abschreibungen	3	2'695'365	2'673'637
Betriebsaufwand		15'573'222	15'281'097

	Betriebsergebnis [EBIT]		3'374'205	3'367'308
Finanz-	Finanzertrag		629	187
Ergebnis	Finanzaufwand	15	-469'179	-476'608
Fonds	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in den Fond	16	-2'588'043	-1'210'403
	Jahresergebnis		317'612	1'680'484

2.2 Bilanz

	Erläute- rungen	31.12.2019 CHF	31.12.2018 CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		7'177'201	6'430'621
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17	6'815'091	7'021'324
Übrige Forderungen		51'275	126'550
Kontokorrent Werke	18	6'707'577	2'291'230
Materialvorräte	19	1'498'687	1'406'704
Angefangene Arbeiten		1'217'300	924'200
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	20	438'470	496'361
Total Umlaufvermögen		23'905'601	18'696'990
Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Anlagen und Einrichtungen		100'385'600	102'970'069
Grundstücke und Bauten		1'493'753	1'513'551
übrige Sachanlagen		384'131	441'791
Anlagen im Bau		4'246'999	0
Total Sachanlagen		106'510'483	104'925'411
Immaterielle Anlagen		37'426	64'235
Total Anlagevermögen	3	106'547'909	104'989'646
Total Aktiven		130'453'510	123'686'636

PASSIVEN			CHF	CHF
Fremdkapital				
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21	1'934'331	1'690'125
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	21	1'259	534
	Übrige Verbindlichkeiten	22	0	153'829
	Kontokorrent Werke	23	23'397'154	19'583'992
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	24	620'429	610'307
	Kurzfristige Darlehen EWS und GSH	25	10'000'000	0
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten		35'953'173	22'038'787
Langfristige Verbindlichkeiten	Darlehen Zentralverwaltung Stadt SH	25	6'000'000	6'000'000
	Langfristige Darlehen EWS und GSH	25	0	10'000'000
	Total langfristige Verbindlichkeiten		6'000'000	16'000'000
	Total Verbindlichkeiten		41'953'173	38'038'787
Rückstellungen	Übrigen Rückstellungen	26	255'946	309'983
	Total Rückstellungen		255'946	309'983
	Total Fremdkapital		42'209'119	38'348'770
	Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	27	11'288'732	8'699'819
Eigenkapital	Gewinnvortrag	28	4'697'794	4'380'182
	Neubewertungsreserven	29	72'257'865	72'257'865
	Total Eigenkapital		76'955'659	76'638'047
	Total Passiven		130'453'510	123'686'636

2.3 Geldflussrechnung

	2019 CHF	2018 CHF
Jahresergebnis	317'612	1'680'485
Abschreibungen	2'695'365	2'673'637
Veränderung Rückstellungen inkl. Fond für zweckgebundene Einlagen Abwasser	2'534'226	1'376'374
Cash-Flow	5'547'203	5'730'496
Veränderung Materialvorräte	-91'983	9'751
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen Kontokorrente	-4'210'114	7'323'672
Veränderung übrige Forderungen	75'275	-126'550
Veränderung angefangene Arbeiten	-293'100	-786'800
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	57'891	23'671
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen, Kontokor- rente	4'058'091	-8'459'358
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-153'829	106'993
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	10'122	285'882
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	4'999'556	4'107'757
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-511'085	-3'326'471
Einzahlung aus Subventionsbeiträgen	760'289	1'549'773
Investitionen in übrige Sachanlagen	-105'763	-93'933
Investitionen Abwasser	-150'068	-790'116
Investitionen in Anlagen im Bau	-4'246'999	0
Einzahlung aus dem Verkauf von Anlagen	650	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-4'252'976	-2'660'747
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Geldfluss Total	746'580	1'447'010
Bestand liquide Mittel Vorjahr	6'430'621	4'983'611
Bestand Liquide Mittel laufendes Jahr	7'177'201	6'430'621

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinnvortrag	Neubewertungs- reserven	Total Eigenkapital
	CHF	CHF	CHF
Eigenkapital am 01. Januar 2018	2'699'698	28'054'560	30'754'258
Unternehmenserfolg 2018	1'680'484	0	1'680'484
Integration Siedlungsentwässerung	0	44'203'305	44'203'305
Gewinnausschüttung	0	0	0
Eigenkapital am 31. Dezember 2018	4'380'182	72'257'865	76'638'047
Unternehmenserfolg 2019	317'612	0	317'612
Gewinnausschüttung	0	0	0
Eigenkapital am 31. Dezember 2019	4'697'794	72'257'865	76'955'659

2.5 Anhang zur Jahresrechnung

Die Wasserversorgung, ab 2018 erweitert um die Siedlungsentwässerung (SEW) der Stadt Schaffhausen, ist Teil der 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.

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.

Berichtsformat und Abweichungen von der stetigen Darstellung

Der Inhalt und die Struktur der konsolidierten Jahresrechnung wurden im Vergleich zum Vorjahr teilweise überarbeitet, um für die Adressaten der Finanzberichterstattung die Informationen über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage transparenter und entscheidungsrelevanter zu gestalten. Zur besseren Darstellung der Jahresrechnung wurde Anpassungen in Gliederung und Ausweis gewisser Bilanz und Erfolgsrechnungspositionen vorgenommen, wo wesentlich und relevant, wurden diese spezifisch gekennzeichnet. Es wurden insbesondere die immateriellen Anlagen umgegliedert, welche bislang als Teil der Sachanlagen gezeigt wurden. Das Vorjahr wurde angepasst.

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 – 80 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 von 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.

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.

Aktiviert 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 kantonalen Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2019 beträgt 110.9 %¹.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unter- nehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Be- träge	Vorsorgeaufwand im Perso- nalaufwand
Kantonale Pensionskasse SH				31.12.2019 31.12.2018
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 622'789 CHF 718'977

¹ Quelle: www.pksh.ch, 06.03.2020.

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, das 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 weiteren 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. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Bilanz

1 Nettoerlöse aus Wasserverkauf (A) und Abwasser (B)

(A) Die Produktion und gemessene Wasserabgabe an die Kunden von SH POWER entwickelte sich im Geschäftsjahr 2019 wie folgt:

	2019	2018	Abweichung	Abweichung
	m3	m3	m3	%
Wassergewinnung	4'345'462	4'539'311	-193'848	-4.3
Absatz Kunden Versorgungsgebiet SH Power	3'139'048	3'382'468	-243'421	-7.2
Absatz Wasserversorgung anderer Gemeinden	263'665	249'486	14'179	5.7
Verlust/ Eigenverbrauch	942'750	907'357	35'393	3.9
Wasserabsatz	4'345'462	4'539'311	-193'848	-4.3

Ertrag aus Wasserverkauf	2019	2018	Abweichung	Abweichung
	CHF	CHF	m3	%
Ertrag aus Wasserverkauf	7'439'084	7'657'011	-217'927	-2.8

Im Berichtsjahr reduzierte sich die geförderte Wassermenge im Versorgungsgebiet der Stadt Schaffhausen, Hemmental und Büsingen witterungsbedingt um -4.3% auf 4'345'462 m³.

Die jährliche Wasserabgabe im Versorgungsgebiet der Stadt Schaffhausen reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um -7.2% auf 3'139'048 m³. Im Berichtsjahr hat die Wasserversorgung Neuhausen während des Ausfalls ihres Pumpwerkes Wasser von Schaffhausen bezogen. Daher resultiert der Anstieg beim Absatz «anderer Gemeinden» um +5.7%. Der Verlust/Eigenverbrauch lag mit +3.9% leicht über dem Vorjahresniveau.

Der Ertrag ist gegenüber dem Vorjahr absatzbedingt um Fr. -217'927 (-2.8%) tiefer ausgefallen.

(B) Der Bereich Abwasserentsorgung erzielte im Jahr 2019 insgesamt einen Ertrag von Fr. 4'963'673 (2018: Fr. 4'943'848).

Abwasser/ Siedlungsentwässerung	2019	2018	Abweichung	Abweichung
	CHF	CHF	CHF	%
Total	4'963'673	4'943'848	+19'825	+0.4%

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Leistungsverrechnung zwischen den Werken	1'912'090	1'549'496
Hauszuleitungen und Installationen	1'713'936	1'724'870
Erträge Abwasserentsorgung	1'006'218	335'262
Diverse Verrechnungen	407'792	456'653
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	5'040'036	4'066'281

Die Erträge aus Leistungen für Dritte sind um 23.9% höher als im Vorjahr. Zusätzliche Aufträge im Bereich Abwasserentsorgung wurden im Umfang von Fr. 646'218 weiterverrechnet und die Verrechnung interner Leistungen hat um Fr. 362'594 zugenommen.

3 Anlagespiegel

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens 2019:

Anlagen 2019	Anlagen und Ein- richtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anla- gen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2019	251'798'982	5'316'842	1'810'239	0	138'671	259'064'734
Zugänge *)	-99'135	0	105'763	4'246'999	0	4'253'627
Abgänge Umbuchung	-4'766'365	0	-63'875	0	0	-4'830'240
Stand am 31. Dezember 2019	246'933'482	5'316'842	1'852'127	4'246'999	138'671	258'488'121
Kum. Abschreibungen Stand am 1. Jan. 2019						
Zugänge	-2'485'335	-19'798	-163'423	0	-26'809	-2'695'365
Abgänge	4'766'365	0	63'875	0	0	4'830'240
Stand am 31. Dezember 2019	146'547'883	-3'823'089	-1'467'996	0	-101'245	151'940'213
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2019	100'385'599	1'493'753	384'131	4'246'999	37'426	106'547'908

*) Zugänge in 2019 zeigen einen negativen Wert, da die Subventions- und Anschlussbeiträge über Fr. 760'289 die Aktivierungen der Kategorie „Anlagen und Einrichtung von Fr. 661'154 übersteigen.

2019 wurde erstmals die Kategorie «Anlagen im Bau» verwendet.

Zusammenstellung Investitionen	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH Power	592'919	505'983
Materialverbrauch für Investitionen	602'828	647'107
Total Aktivierte Eigenleistungen	1'195'747	1'153'090
Fremdleistungen für Investitionen	3'712'406	2'942'783
Investitionen in Kleinanlagen	105'763	114'647
Subventionen und Anschlussgebühren	-760'289	-1'549'773
Total Investitionen	4'253'627	2'660'747

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens 2018:

Anlagen 2018	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten					
Stand alt am 1. Januar 2018	184'767'102	5'316'842	2'547'065	0	192'631'009
Übernahme AB Abwasser	64'588'912	0	0	0	64'588'912
Umbuchung Immaterielle Anlagen	0	0	-138'671	138'671	0
Stand neu am 1. Januar 2018	249'356'014	5'316'842	2'408'394	138'671	257'219'921
Zugänge	2'566'814	0	93'933	0	2'660'747
Abgänge	-123'846	0	-692'088	0	-815'934
Stand am 31. Dezember 2018	251'798'982	5'316'842	1'810'239	138'671	259'064'734
Kum. Abschreibungen					
Stand alt am 1. Jan. 2018	-126'114'612	-3'783'493	-1'933'672	0	-131'831'777
Übernahme WB Abwasser	-20'385'608	0	0	0	-20'385'608
Umbuchung WB Immaterielle Anlagen	0	0	47'626	-47'626	0
Stand neu am 1. Jan. 2018	-146'500'220	-3'783'493	-1'886'046	-47'626	-152'217'385
Zugänge	-2'452'539	-19'798	-174'490	-26'810	-2'673'637
Abgänge	123'846	0	692'088	0	815'934
Stand am 31. Dezember 2018	-148'828'913	-3'803'291	-1'368'448	-74'436	-154'075'088
Nettobuchwerte					
Am 31. Dezember 2018	102'970'069	1'513'551	441'791	64'235	104'989'646

Aufgrund der Integration der Siedlungsentwässerung im Berichtsjahr 2018 haben sich die Nettoaktiven erhöht. Das Anlagevermögen -Kanalisation, Regenbecken und anteilige Investitionen der ARA Röti- der Siedlungsentwässerung wurde in der Anlagenbuchhaltung der Wasserversorgung Schaffhausen aktiviert. Als Basisunterlagen dienen die Investitionen für die Siedlungsentwässerung der Jahre 1936-2017.

Die Erhöhung der Nettoaktiven beträgt Fr. 44'203'305. Dieser Zugang erfolgte nicht geldwirksam und wurde gegen die Neubewertungsreserve im Eigenkapital eingebucht. Das Ergebnis der Siedlungsentwässerung wird zur Abdeckung zukünftiger Investitionen in den Abwasserfond umgebucht, der unter der Position 27 in diesem Geschäftsbericht erläutert ist.

4 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Materialverbrauch	2'138'942	2'096'077
Fremdleistungen	4'007'299	3'817'891
Aufwandsminderungen	-70'790	-47'500
Total Material und Fremdleistungen	6'075'451	5'866'468

5 Personalaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Besoldungen	4'870'889	4'615'396
Zulagen	109'940	113'833
Gesetzl. Sozialleistungen	327'827	371'252
Vertragliche Sozialleistungen	622'798	718'977
Übriger Personalaufwand	241'192	169'206
Total Personalaufwand	6'172'646	5'988'664

Der Personalaufwand der Wasserversorgung Schaffhausen schliesst mit Fr. 6'172'646 um Fr. 183'982 über dem Vorjahreswert ab. Der übrige Personalaufwand ist im Wesentlichen durch die höhere Belastung der Krankentaggeld-Prämie angestiegen.

Im Besoldungsaufwand der Wasserversorgung Schaffhausen sind die, an die Neuhauser Werke verrechneten anteiligen Besoldungen enthalten. Diese wurden an die Neuhauser Werke verrechnet.

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 Fr. 13.397 Millionen (Vorjahr Fr. 13.591 Mio.). Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf Fr. 17.584 Mio. (Vorjahr Fr. 17.693 Mio.) im Gesamten.

6 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	20'599	18'679
Lagerplatzmiete Werkhof Lindli	24'100	24'100
EWS Raumkosten und Nachverrechnung	80'560	80'560
Maschinen und Werkzeuge etc.	6'609	7'452
Total Mieten und Benützungsschädigungen	131'868	130'791

7 Dienstleistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	34'342	71'290

In dieser Position sind Gutachten und Beratungen sowie auch die Revisionskosten für die Wasserversorgung Schaffhausen im Umfang enthalten.

8 Informatikaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Informatikaufwand	122'621	189'244

Im Geschäftsjahr 2019 ist der Aufwand von Fr. 189'244 auf Fr. 122'621 gesunken. Durch die Ablösung einer Abrechnungssoftware sind deutlich geringere Wartungskosten angefallen.

Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, nach dem durch die Verwaltungskommission bewilligten Standardschlüssel.

9 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	19'225	19'209
Feuerversicherung allg.	8'374	8'374
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	6'280	6'209
Haftpflichtversicherungen	85'948	87'217
Übrige Sachversicherungen	21'038	29'379
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	140'865	150'388

10 Büroaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	34'115	34'039
Porti	16'203	15'845
Drucksachen	16'201	11'202
PC- und Bankspesen	2'000	1'580
Büromaterial	5'179	3'720
Fotokopien	6'199	6'035
Diverser Büro- und Verwaltungsaufwand	8'679	8'537
Total Büroaufwand	88'576	80'958

11 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Sitzungsgelder VK, VR	1'280	3'864
Reise- u. Verpflegungsspesen, Tagungen	5'027	4'223
Repräsentationsspesen	5'548	2'845
Fahrzeugentschädigungen	31	40
Total Vergütungen und Spesen	11'885	10'972

12 Übrige Abgaben

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Konzessionsabgaben	24'692	26'534
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsamt	1'404	260
Fahrzeuggebühren	4'569	5'948
Lizenzgebühren	7'049	8'102
Total Übrige Abgaben	37'714	40'844

Den grössten Anteil innerhalb dieser Position stellt das Kantonale Tiefbauamt mit Fr. 24'692 für die Konzessionsabgaben im Zusammenhang mit der Nutzung des Grundwassers der Rheinhalde und der Warthau in Rechnung.

13 Beiträge

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	25'705	25'008
Total Beiträge	25'705	25'008

14 Marketing

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Werbedrucksachen	0	4'713
Medienwerbung	15'257	21'239
Sponsoring	5'215	5'521
Messen und Events, übrige Werbung	15'712	21'359
Total Marketing	36'184	52'832

Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission.

15 Finanzaufwand

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Kontokorrentzinsen Werke	230'109	236'029
Zinsen für Darlehen	238'200	238'200
Verzinsung Abwasserfonds	870	2'379
Total Finanzaufwand	469'179	476'608

Die Verzinsung der Kontokorrentschulden verursachte Zinsen im Umfang von Fr. 230'109. Die Kontokorrentkonten zwischen den Werken werden mit 1.0 % verzinst und möglichst rasch ausgeglichen. Die Zinsen für die bestehenden Darlehen belaufen sich wie im Vorjahr auf Fr. 238'200. Siehe auch → Position 25. Die Verzinsung des Abwasserfonds erfolgt nach dem im Reglement festgelegten Zinssatz.

16 Entnahme (+) aus/ Zuweisung (-) in den Fond

Die Sparte Abwasser wird streng nach dem Kostenäquivalenzprinzip geführt, nach welcher keine Gewinne in diesem Bereich erzielt werden können und entsprechende Überschüsse auf zukünftige Perioden vorgetragen werden.

Der Bereich Abwasser zeigt für 2019 einen Überschuss von Fr. 2'588'043 (Vj. Fr. 1'210'403). Der Überschuss wird gemäss Reglement in den Abwasserfond umgebucht.

17 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'815'091	7'021'324
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'815'091	7'021'324

18 Kontokorrent Werke

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Gaswerk Schaffhausen	1'760'887	0
Gaswerk Neuhausen	1'974'773	1'020'332
Wasserwerk Neuhausen	2'971'916	1'270'898
Total Kontokorrente - Guthaben	6'707'577	2'291'230

19 Materialvorräte

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Lager Werkhof Lindli	1'498'687	1406704
Total Materialvorräte	438'470	496'361

20 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	438'470	496'361

Diese Position beinhaltet die Abgrenzung für nicht verrechnete Wasserlieferungen von Fr. 377'900 (Vorjahr Fr. 392'247).

21 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	1'934'331	1'690'124
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'259	534
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'935'590	1'690'658

22 Übrige Verbindlichkeiten

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Übrige Verbindlichkeiten	0	153'829

Die übrigen Verbindlichkeiten betreffen Mehrwertsteuerverbindlichkeiten gegenüber der eidgenössischen Steuerverwaltung. Für 2019 besteht eine Forderung gegenüber der eidgenössischen Steuerverwaltung, die in den übrigen Forderungen ausgewiesen ist.

23 Kontokorrentschulden gegenüber Werken

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Stromversorgung	23'397'154	14'408'202
Gasversorgung Schaffhausen	0	5'175'790
Total Kontokorrente - Verbindlichkeiten	23'397'154	19'583'992

Die Kontokorrentkonten werden mit 1.0% verzinst und unterjährig zwischen den Werken möglichst rasch ausgeglichen.

24 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Passive Rechnungsabgrenzungsposten	620'429	610'307

In den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die Abgrenzungen bezüglich

- Ferienguthaben Fr. 196'400 (Vorjahr Fr. 223'690),
- Kosten für die ARA-Röti (Kläranlage) Fr. 286'87, und
- sonstigen Abgrenzungen von Fr. 137'159.

25 Darlehen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Darlehen von GSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	6'000'000	0
Darlehen von EWS - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	4'000'000	0
Total kurzfristige Darlehen	10'000'000	0

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Darlehen von GSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	0	6'000'000
Darlehen von EWS - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	0	4'000'000
Zentralverwaltung Stadt SH - Zinssatz 1.47% bis 22.04.2022	6'000'000	6'000'000
Total langfristige Darlehen	6'000'000	16'000'000

26 Übrige Rückstellungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Übrige Rückstellungen	255'946	309'983

Die Übrigen Rückstellungen enthalten zwei Positionen.

- Die Übergangsrenten unserer pensionierten Mitarbeitenden wurden bis zum Ende der Laufzeit der Übergangsrente berechnet und beläuft sich auf Fr. 155'946.
- Für eine vorgesehene Böschungsbefestigung sind erwartete Kosten in Höhe von Fr. 100'000 zurückgestellt worden. Die Befestigung soll in 2020 erfolgen.

27 Fonds zweckgebundene Einlage für Abwasserentsorgung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Total Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgungen	11'288'732	8'699'819

Die Abteilung Abwasserentsorgung wurde mit Stichtag per 1. Januar 2018 operativ durch die Wasserversorgung Schaffhausen übernommen und geführt.

Per 31. Dezember 2019 wurde das Jahresergebnis 2019 der Sparte Abwasser in Höhe von Fr. 2'588'043 in den Abwasserfond umgebucht. Der Fond erhöhte sich dadurch von Fr. 8'699'819 auf Fr. 11'288'732. In den nächsten Jahren wird mit hohen Investitionen für die Erneuerung der Abwasserleitungen gerechnet. Der Fond soll die zukünftigen finanziellen Mehrausgaben abdecken.

28 Gewinnvortrag

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Jahresergebnis	317'612	1'680'484
Gewinnvortrag aus Vorjahr	4'380'182	2'699'698
Total Gewinnvortrag per 31.12.	4'697'794	4'380'182

29 Neubewertungsreserven

Die Neubewertungsreserven Fr. 72'257'865 haben sich zum Vorjahr nicht verändert.

In Anlehnung an aktienrechtliche Bestimmungen sind die Neubewertungsreserven nicht ausschüttbar.

4. Bericht der Revisionsstelle



Wasserversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle
zur Jahresrechnung
an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen
Jahresrechnung 2019



KPMG AG
Audit
Räffelstrasse 28
CH-8045 Zürich

Postfach
CH-8038 Zürich

T +41 58 249 31 31
E infozurich@kpmg.com
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen betreffend

Wasserversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Wasserversorgung Stadt Schaffhausen, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Verwaltungskommission

Die Verwaltungskommission ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Verwaltungskommission für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltungskommission ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

KPMG AG

Silvan Jurt
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Luca Primerano

Zürich, 19. März 2020

J a h r e s r e c h n u n g 2 0 1 9

Gasversorgung

Stadt Schaffhausen

19.03.2020

Inhalt

1.	Lagebericht und Ausblick.....	4
	Unternehmen SH POWER.....	4
	Mitarbeitende und Lernende.....	4
	Kennzahlen 2019 SH POWER.....	4
	SH POWER – alles aus einer Hand – mit starken Beteiligungen.....	5
	Allgemeines zur Gasversorgung Stadt Schaffhausen.....	6
	Absatz.....	6
	Entwicklung der Gasversorgung Schaffhausen über die letzten 10 Jahre.....	7
	Ergebnisbrücke Budget 2019 zur Jahresrechnung 2019.....	8
	Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2019 – nicht testiert.....	10
	Ergebnisbrücke IST 2018 zu IST 2019.....	12
	Investitionen.....	13
	Ausblick.....	13
2.	Jahresrechnung.....	14
2.1	Erfolgsrechnung.....	14
2.2	Bilanz.....	16
2.3	Geldflussrechnung.....	18
2.4	Eigenkapitalnachweis.....	19
2.5	Gewinnablieferung.....	19
2.6	Anhang zur Jahresrechnung.....	20
3.	Erläuterungen.....	24
1	Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft.....	24
2	Ertrag aus Leistungen für Dritte.....	24
3	Debitorengewinn (+)/-verlust (-).....	25
4	Anlagespiegel.....	26
5	Energie und Netznutzungsaufwand.....	28
6	Materialverbrauch und Fremdleistungen.....	28
7	Personalaufwand.....	28
8	Mieten- und Benützungsschädigungen.....	29
9	Dienstleistungen.....	29
10	Informatikaufwand.....	29
11	Sach- und Haftpflichtversicherungen.....	30
12	Büroaufwand.....	30
13	Vergütungen und Spesen.....	31
14	Übrige Abgaben.....	31
15	Beiträge.....	31
16	Marketing.....	32

17	Finanzertrag	32
18	Finanzaufwand	33
19	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33
20	Übrige Forderungen	33
21	Kontokorrent Werke	34
22	Materialvorräte	34
23	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	34
24	Kurzfristiges verzinsliches Darlehen	35
25	Übrige Finanzanlagen	35
26	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	36
27	Übrige Verbindlichkeiten	36
28	Passive Rechnungsabgrenzung.....	36
29	Rückstellungen.....	37
30	Neubewertungsreserven.....	37
31	Derivate (Ausserbilanzgeschäfte).....	38
4.	Bericht der Revisionsstelle.....	39

1. Lagebericht und Ausblick

Unternehmen SH POWER

2019 wurde die neue Eignerstrategie von SH POWER finalisiert und vom grossen Stadtrat verabschiedet. In der Eignerstrategie definiert die Stadt Schaffhausen als Eignerin ihre Absichten und Ziele für SH POWER und hält Vorgaben zu Führung, Aufsicht, Controlling, Struktur und Transparenz fest. Die Eignerstrategie gibt damit die Leitplanken vor, innerhalb derer die operative Führung das Unternehmen entwickeln kann. Ein Schwerpunkt im Jahr 2020 wird daher die Entwicklung einer neuen Unternehmensstrategie sein, welche auf das Erreichen der Vorgaben aus der Eignerstrategie ausgerichtet ist.

Ein wichtiger Baustein der neuen Eignerstrategie ist die Erweiterung des Grundversorgungsauftrags von SH POWER: Zu den Versorgungsaufträgen für Strom, Gas, Wasser und die Siedlungsentwässerung soll SH POWER auch einen Versorgungsauftrag für Wärme- und Kältenetze auf städtischem Grund erhalten. Der Stadtrat und die Verwaltungskommission von SH POWER begannen 2019 mit der Erarbeitung einer entsprechenden politischen Vorlage, welche Anfang 2020 an den Grossen Stadtrat überwiesen werden soll.

Neben der neuen Eignerstrategie und damit zusammenhängenden Projekten stand 2019 ein weiteres wichtiges Thema auf der politischen Agenda: Am 17. November 2019 wurde in einer Volksabstimmung über den nötig gewordenen Zusatzkredit von 1.4 Millionen Franken für den Neubau des SH POWER Werkhofs entschieden. Die Schaffhauser Stimmberechtigten sagten mit über 60 Prozent ja zum Zusatzkredit. Der Volksentscheid konnte 2019 allerdings noch nicht in Kraft treten, da ein Stimmberechtigter seine abgelehnte Stimmrechtsbeschwerde an das Obergericht weitergezogen hatte, wo sie noch hängig ist. Bedauerlicherweise führte dies zu weiteren Verzögerungen, da die Baueingabe vor dem Gerichtsentscheid nicht gemacht werden kann.

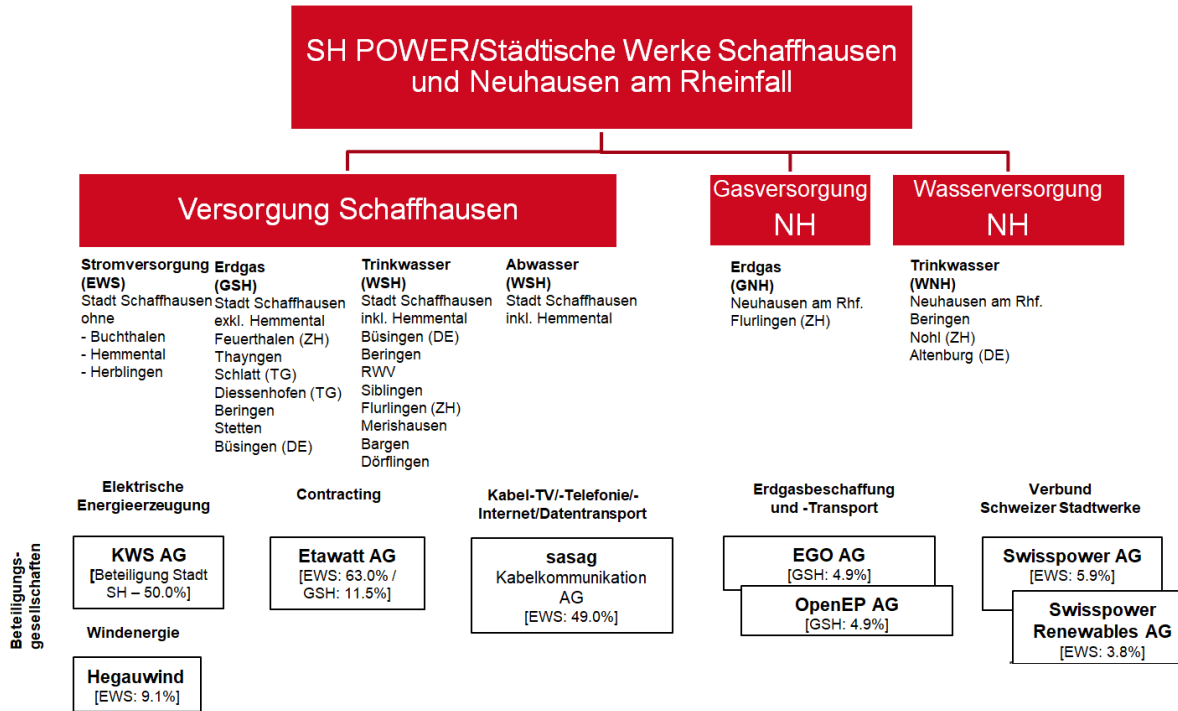
Mitarbeitende und Lernende

Am Jahresende waren für SH POWER 147 Mitarbeitende (137.3 Vollzeitstellen) mit einem öffentlich-rechtlichen Arbeitsvertrag tätig. Im Vorjahr waren es 139 Mitarbeitende bei 133.3 Vollzeitstellen. Zusätzlich waren Ende Jahr 9 Lernende in der Ausbildung. Im Rahmen des Ausbildungsverbundes für Industrielehrberufe der Region Schaffhausen (AVIL) absolvierte ein angehender Automatiker einen Teil seiner Ausbildung im Geschäftsbereich Kraftwerkenanlagen.

Kennzahlen 2019 SH POWER

Mitarbeitende	137.3 FTE
Umsatz	ca. 109 Mio. Fr.
Strom	336.3 GWh
Gas	527.8 GWh
Trinkwasser	4.3 Mio. m ³

SH POWER – alles aus einer Hand – mit starken Beteiligungen



Allgemeines zur Gasversorgung Stadt Schaffhausen

Mit unserem Gas werden rund 9'550 Kunden in der Stadt Schaffhausen, Neuhausen am Rheinfall sowie in acht weiteren Gemeinden versorgt. In Schaffhausen, Beringen und Diessenhofen betreibt SH POWER zudem Tankstellen für Erdgasfahrzeuge. Insgesamt umfasst das Gasnetz von SH POWER gut 265 Kilometer Leitungen. Unser Gas stammt aus Erdgasförderungen in verschiedenen europäischen Ländern sowie aus in- und ausländischen Biogasanlagen.

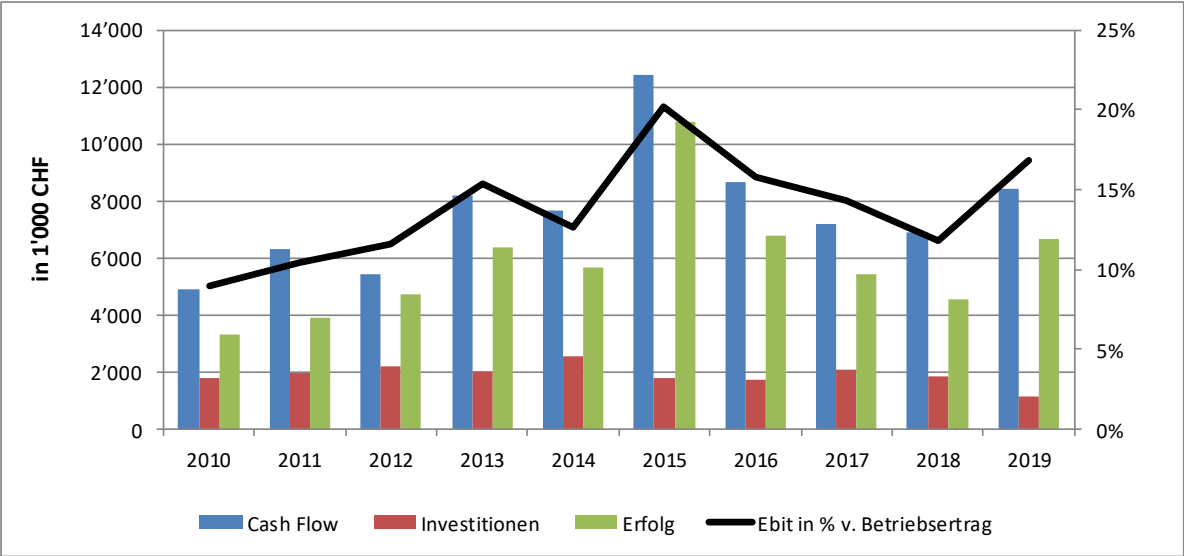
Absatz

Der Energieabsatz im Berichtsjahr stieg gegenüber dem Vorjahr um 3.3% an. Der Absatzanstieg ist darauf zurückzuführen, dass Haushalte und Unternehmen im Jahr 2019 witterungsbedingt mehr Gas zum Heizen benötigten als 2018.

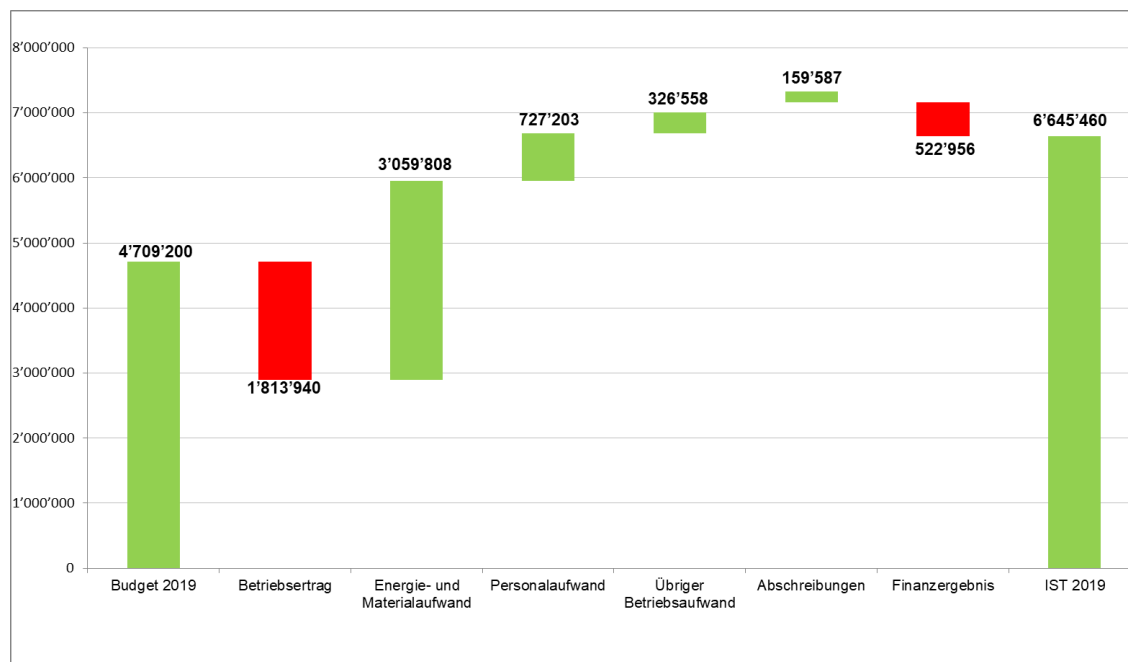
Absatz Energie (GWh)	2019	2018
Kunden Versorgungsgebiet SH POWER	423.9	403.9
Erdgas als Treibstoff	2.4	2.2
Wiederverkäufer	105.8	108.8
Total Absatz	532.1	514.9

SH POWER konnte im Berichtsjahr 5'280 Kilowatt neue Anschlussleistung im Kundenauftrag realisieren.

Entwicklung der Gasversorgung Schaffhausen über die letzten 10 Jahre



Ergebnisbrücke Budget 2019 zur Jahresrechnung 2019



- Die verrechnete Gasabsatzmenge, inklusive Abgrenzung, beträgt im Berichtsjahr 527.8 GWh. Im Vergleich zum Budget (550 GWh) ist diese um -4.0% (-22.2 GWh) tiefer ausgefallen.
- Im Energiegeschäft ist der Ertrag absatzbedingt um -2.9% bzw. Fr. -1.1 Mio. und der übrige Betriebsertrag durch geringere aktivierte Eigenleistungen um 25.4% (Fr. -0.8 Mio.) geringer als budgetiert. Insgesamt ist der Betriebsertrag um -4.6% bzw. Fr. -1.8 Mio. tiefer ausgefallen.
- Der Energie- und Materialaufwand lag um -10.3% bzw. Fr. -3.1 Mio. unter dem Budget. Günstigere Entwicklung der Beschaffungspreise für Erdgas konnten in 2019 realisiert werden.
- Daraus resultiert eine Steigerung des DB 1 um 5.5%-Punkte auf 31.1% (Budget: 25.6%).
- Die Personalaufwendungen liegen -23.2% bzw. Fr. 0.7 Mio. unter dem Budget.
- Der übrige Betriebsaufwand ist -34.3% bzw. Fr. 0.3 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen.
- Die Abschreibungen sind -8.8% (Fr. -0.2 Mio.) unter dem budgetierten Betrag geblieben.
- Im Budget 2019 wurden Dividendenerträge aus den Beteiligungen an der EGO/Open EP ca. Fr. 0.64 Mio. angenommen. Aufgrund der geänderten Dividendenpolitik der Gesellschaft (Ausschüttung der vertraglich zugesicherten Dividende), sind im Jahr 2019 nur Fr. 0.18 Mio. eingegangen.

Das operative Betriebsergebnis (EBIT) beträgt Fr. 6.4 Mio. (16.8%). Gegenüber dem Budget ist das EBIT um Fr. +2.5 Mio. (+63.0%) höher ausgefallen. Budgetiert war ein EBIT in Höhe von Fr. 3.9 Mio. (9.8%).

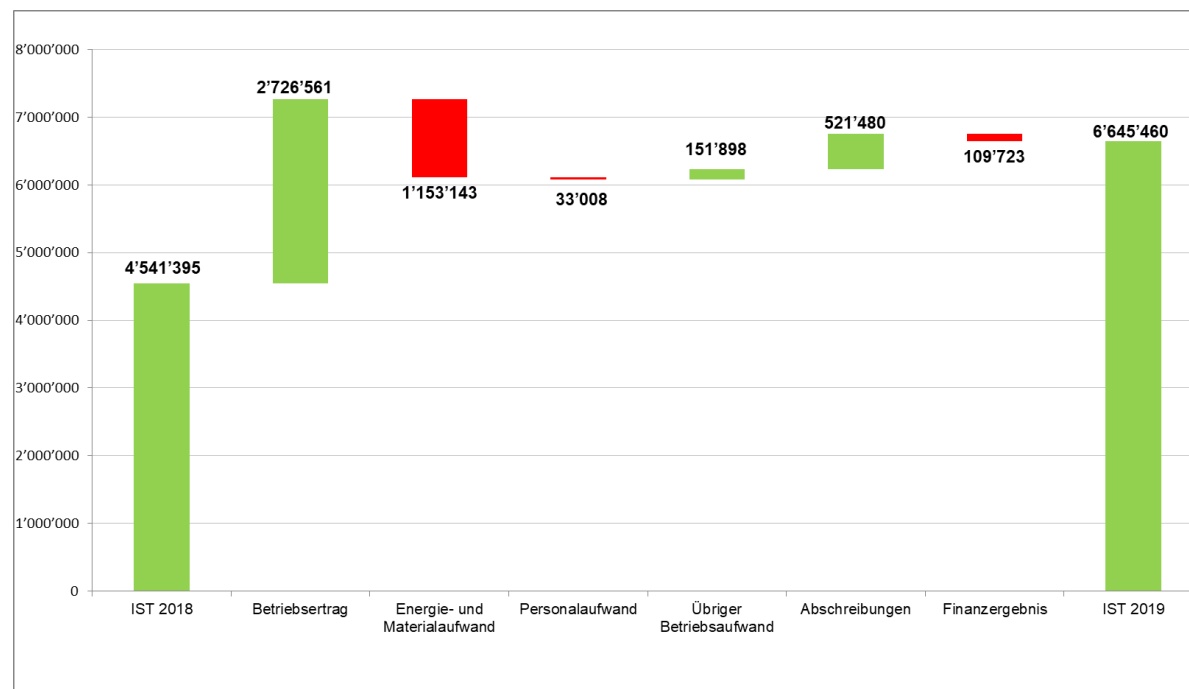
Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Rechnung 2019 versus Budget 2019, ist auf der Seite 7 dargestellt.

Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2019 – nicht testiert

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	35'630'442	36'694'000	33'106'164
Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'862'377	1'467'000	1'492'720
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	74'000	74'000	74'000
Diverse Erträge	5'739	50'000	5'011
Debitorengewinn (+)/-verlust (-)	-9'928	-25'000	416
Bestandesänderung Aufträge in Arbeit	-69'900	0	45'100
Aktivierete Eigenleistungen	344'330	1'391'000	387'088
Übriger Betriebsertrag	2'206'618	2'957'000	2'004'335
Betriebsertrag	37'837'060	39'651'000	35'110'499
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	24'556'176	27'308'500	23'815'939
Materialverbrauch	1'115'821	1'496'700	1'020'700
Fremdleistungen	1'114'144	1'040'250	797'318
Aufwandsminderungen	-3'499	-3'000	-4'458
Material und Fremdleistungen	2'226'466	2'533'950	1'813'560
Personalaufwand	2'406'297	3'133'500	2'373'289
Mieten und Benützungssentschädigungen	106'377	99'500	104'644
Dienstleistungen	68'877	111'500	68'033
Informatikaufwand	100'138	250'400	176'986
Sach- und Haftpflichtversicherungen	61'255	67'900	63'036
Büroaufwand	85'169	116'850	95'416
Vergütungen und Spesen	10'668	22'200	11'588
Übrige Abgaben	1'831	2'000	18'064
Beiträge	114'485	119'500	109'939
Marketing	76'492	162'000	129'484
Übriger Betriebsaufwand	625'292	951'850	777'190

	Abschreibungen	1'660'413	1'820'000	2'181'893
	Betriebsaufwand	31'474'644	35'747'800	30'961'871
	Betriebsergebnis [EBIT]	6'362'416	3'903'200	4'148'628
Finanz-	Finanzertrag	373'306	831'000	440'713
ergebnis	Finanzaufwand	-90'262	-25'000	-47'946
	Jahresergebnis	6'645'460	4'709'200	4'541'395

Ergebnisbrücke IST 2018 zu IST 2019



- Die verrechnete Gasabsatzabsatzmenge (527.8 GWh), inkl. Abgrenzung, ist im Vergleich zum Vorjahr um 2.5% gestiegen. Es wurden somit 12.8 GWh mehr abgesetzt.
- Gegenüber dem Vorjahr ist im Energiegeschäft der Ertrag durch die Preiserhöhung und absatzbedingt um +7.6%% bzw. Fr. 2.5 Mio. und der übrige Betriebsertrag durch Mehrerträge für Dritte um 10.1% (Fr. 0.2 Mio.) höher ausgefallen. Insgesamt ist der Betriebsertrag um +7.8% bzw. Fr. 2.7 Mio. gestiegen.
- Der Energie- und Materialaufwand hat sich gegenüber Vorjahr um 4.5% erhöht. Der reine Energieeinkauf hat sich hauptsächlich volumenbedingt gegenüber Vorjahr um 3.8% erhöht.
- Der DB 1 erhöht sich somit um 3.0%-Punkte auf 31.1% (VJ. 28.1%).
- Die Personalaufwendungen liegt mit Fr. 2.41 Mio. auf dem Vorjahresniveau (Fr. 2.37 Mio.).
- Die Abschreibungen sind um Fr. 0.5 Mio. geringer als im Vorjahr. Im Berichtsjahr 2018 wurde eine Sonderabschreibung von Fr. 0.5 Mio. auf das Werkhofprojekt vorgenommen. Ohne diesen Einmaleffekt ist der Abschreibungsbetrag der beiden Jahre auf vergleichbarem Niveau.
- Das Finanzergebnis ist aufgrund geringeren Dividendenertrags der Erdgas Ostschweiz um Fr. 0.1 Mio. unter dem Vorjahr.

Das operative Betriebsergebnis (EBIT) beträgt Fr. 6.6 Mio. (16.8%). Gegenüber Vorjahr ist das EBIT um Fr. 2.1 Mio. höher ausgefallen (VJ. Fr. 4.1 Mio. / 11.8%).

Investitionen

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Fr. 1.1 Mio. investiert (VJ. Fr. 1.9 Mio.). Budgetiert für das Jahr 2019 waren Fr. 3.7 Mio.

Ausblick

Die Preise bleiben stabil. Es gilt weiterhin, die gut ausgebaute Infrastruktur auf hohem Niveau zu erhalten und nachhaltig zu sichern.

2. Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

	Erläute- rungen	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Ertrag			
		25'240'431	22'746'056
		10'390'011	10'360'108
	1	35'630'442	33'106'164
	2	1'862'377	1'492'720
		74'000	74'000
		5'739	5'011
	3	-9'928	416
		-69'900	45'100
	4	344'330	387'088
		2'206'618	2'004'335
		37'837'060	35'110'499
Aufwand			
		20'917'226	20'152'610
		3'638'950	3'663'329
	5	24'556'176	23'815'939
	6	2'226'466	1'813'560
	7	2'406'297	2'373'289
	8	106'377	104'644
	9	68'877	68'033
	10	100'138	176'986
	11	61'255	63'036
	12	85'169	95'416
	13	10'668	11'588

	Übrige Abgaben	14	1'831	18'064
	Beiträge	15	114'485	109'939
	Marketing	16	76'492	129'484
	Übriger Betriebsaufwand		625'292	777'190
	Abschreibungen	4	1'660'413	2'181'893
	Betriebsaufwand		31'474'644	30'961'871
	Betriebsergebnis [EBIT]		6'362'416	4'148'628
Finanz-	Finanzertrag	17	373'306	440'713
ergebnis	Finanzaufwand	18	-90'262	-47'946
	Jahresergebnis		6'645'460	4'541'395

2.2 Bilanz

		Erläute- rungen	31.12.2019 CHF	31.12.2018 CHF
AKTIVEN				
Umlaufvermögen	Flüssige Mittel		16'145'644	12'229'135
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19	10'251'574	9'880'089
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	19	210'678	239'753
	Übrige Forderungen	20	5'440'623	5'484'306
	Kontokorrent Werke	21	2'348'530	5'175'791
	Materialvorräte	22	11'730	23'577
	Angefangene Arbeiten		106'000	175'900
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	23	3'493'191	3'447'960
	Total Umlaufvermögen		38'007'970	36'656'511
Anlagevermögen				
Finanzanlagen	Kurzfristiges verzinsl. Darlehen WSH	24	6'000'000	6'000'000
	Übrige langfristige Finanzanlagen	25	5'047'850	5'095'851
	Total Finanzanlagen		11'047'850	11'095'851
Sachanlagen	Anlagen und Einrichtungen		45'846'134	47'092'283
	Grundstücke und Bauten		302'465	357'534
	Übrige Sachanlagen		60'748	35'531
	Anlagen im Bau		816'613	0
	Total Sachanlagen		47'025'960	47'485'348
	Immaterielle Anlagen		102'517	134'041
	Total Anlagevermögen	4	58'176'327	58'715'240
	Total Aktiven		96'184'297	95'371'751

PASSIVEN			CHF	CHF
Fremdkapital				
Kurzfristige	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26	4'571'705	4'104'837
Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	26	134	10'618
	Übrige Verbindlichkeiten	27	83'064	11'029
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	28	6'565'812	6'859'077
	Total Verbindlichkeiten		11'220'715	10'985'561
Rückstellungen	Altlastensanierung Lindli		1'500'000	1'500'000
	Umweltfonds KlimaGas		453'452	219'651
	Gas - Umweltkonto myclimate		0	213'769
	Förderprämie		269'800	239'900
	Total Rückstellungen	29	2'223'252	2'173'320
	Total Fremdkapital		13'443'967	13'158'881
Eigenkapital	Gewinnvortrag		34'360'838	33'833'378
	Neubewertungsreserven	30	48'379'492	48'379'492
	Total Eigenkapital		82'740'330	82'212'870
	Total Passiven		96'184'297	95'371'751

2.3 Geldflussrechnung

	2019	2018
	CHF	CHF
Jahreserfolg	6'645'460	4'541'395
Abschreibungen	1'660'413	2'181'893
Wertberichtigung auf Finanzanlagen	48'001	4'999
Veränderung fondunwirksame Rückstellungen	49'932	174'965
Cash-Flow	8'403'806	6'903'252
Veränderung Gasvorrat	11'847	-2'065
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	2'484'850	-1'227'433
Veränderung übrige Forderungen	43'683	165'444
Veränderung angefangene Arbeiten	69'900	-45'100
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-45'231	-156'172
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	456'384	-1'198'791
Veränderung übrige Verbindlichkeiten	72'035	-64'924
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungsposten	-93'265	1'299'049
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	11'404'009	5'673'260
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-233'791	-1'723'233
Investitionen in Grundstücke und Bauten	-67'350	-111'668
Investitionen in übrige Anlagen	-51'746	-15'201
Investitionen in Anlagen im Bau	-816'613	0
Investitionen in immaterielle Anlagen	0	-23'171
Auszahlung/Einzahlung aus Kapitalerhöhung Etawatt AG	0	6'950
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'169'500	-1'866'323
Gewinnabführung an Stadtverwaltung	-6'318'000	-5'237'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-6'318'000	-5'237'000

Geldfluss Total	3'916'509	-1'430'063
Bestand liquide Mittel Vorjahr	12'229'135	13'659'198
Bestand liquide Mittel laufendes Jahr	16'145'644	12'229'135

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinnvortrag CHF	Neubewertungs- reserven CHF	Total Eigenkapital CHF
Eigenkapital am 01. Januar 2018	35'609'983	48'379'492	83'989'475
Unternehmenserfolg 2018	4'541'395	0	4'541'395
Gewinnablieferung an Stadtkasse	-6'318'000	0	-6'318'000
Eigenkapital am 31. Dezember 2018	33'833'378	48'379'492	82'212'870
Unternehmenserfolg 2019	6'645'460	0	6'645'460
Gewinnablieferung an Stadtkasse	-6'118'000	0	-6'118'000
Eigenkapital am 31. Dezember 2019	34'360'838	48'379'492	82'740'330

2.5 Gewinnablieferung

	2019 CHF	2018 CHF	2017 CHF
Ablieferungsberechnung gemäss Beschluss GSR vom 21.02.2006 (7000.11)	6'118'000	6'318'000	5'237'000
Effektive Auszahlung / Rückzahlung erfolgt(e) im Geschäftsjahr	2020	2019	2018

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

2.6 Anhang zur Jahresrechnung

Die Gasversorgung der Stadt Schaffhausen ist Teil der SH POWER. Die 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.

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.

Berichtsformat und Abweichungen von der stetigen Darstellung

Der Inhalt und die Struktur der konsolidierten Jahresrechnung wurden im Vergleich zum Vorjahr teilweise überarbeitet, um für die Adressaten der Finanzberichterstattung die Informationen über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage transparenter und entscheidungsrelevanter zu gestalten. Zur besseren Darstellung der Jahresrechnung wurde Anpassungen in Gliederung und Ausweis gewisser Bilanz und Erfolgsrechnungspositionen vorgenommen, wo wesentlich und relevant, wurden diese spezifisch gekennzeichnet. Es wurden insbesondere die immateriellen Anlagen umgegliedert, welche bislang als Teil der Sachanlagen gezeigt wurden. Das Vorjahr wurde angepasst.

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 Herstellkosten 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 – 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 von 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 Herstellkosten.

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.

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.

Aktiviert 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 kantonalen Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2019 beträgt 110.9 %¹.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personal-aufwand	
Kantonale Pensionskasse SH CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2019 CHF271'700	31.12.2018 CHF 283'002

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, 06.03.2020.

3. Erläuterungen

1 Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft

Der Absatz und Ertrag aus dem Energiegeschäft entwickelte sich wie folgt:

Absatz	2019	2018	Abweichung	Abweichung
	GWh	GWh	GWh	%
Absatz Kunden Versorgungsgebiet SH Power	423.9	403.9	20.0	+5.0
Erdgas als Treibstoff	2.4	2.2	0.2	+9.1
Wiederverkäufer	105.8	108.8	-3.0	-2.8
Gasabsatz	532.1	514.9	17.2	+3.3

Ertrag	2019	2018	Abweichung	Abweichung
	CHF	CHF	CHF	%
Energiegeschäft Energie	25'240'431	22'746'056	2'494'375	+11.0
Energiegeschäft Netz	10'390'011	10'360'108	29'903	+0.3
Total	35'630'442	33'106'164	2'524'278	+7.6

- Im Vergleich zum Vorjahr nahm der Erdgasabsatz um 3.3% bzw. 17.2 GWh auf 532.1 GWh zu (Vj. 514.9 GWh).
- Der Ertrag aus dem Energiegeschäft 2019 ist gegenüber Vorjahr um 7.6% höher und beträgt Fr. 35'630'442 (VJ. Fr. 33'106'164). Einerseits resultiert der Mehrertrag aus der durchgesetzten Preiserhöhung im Jahr 2019 (+0.5 Rp./kWh) und andererseits durch den höheren Absatz.

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Hauszuleitungen	542'578	276'932
Hausinstallationen	1'307'654	1'182'060
Netzmaterial	6'278	3'908
Diverse Verrechnungen	5'867	29'819
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'862'377	1'492'719

Diese Position beinhaltet hauptsächlich die Tätigkeiten der Hausinstallationsabteilung sowie diverse Verrechnungen für Dienstleistungen durch die Gasversorgung Schaffhausen. Insgesamt wurde der Ertrag im Vergleich zum Vorjahr um +24.5% auf Fr. 1'862'377 in Folge Mehraufträge im Installationsbereich erhöht.

3 Debitorengewinn (+)/-verlust (-)

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Diverse Debitorenverluste	10'679	16'400
Eingang abgeschriebener Debitorenverluste	-751	-16'816
Total Debitorenverluste	9'928	-416

Forderungen werden zum Nominalwert unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

4 Anlagespiegel

Anlagen 2019	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 neu am 1. Januar 2019	175'869'250	3'186'752	246'146	0	247'696	179'549'844
Zugänge	233'792	67'350	51'746	816'613	0	1'169'501
Abgänge	-1'993'662	0	0	0	0	-1'993'662
Stand am 31. Dezember 2019	174'109'380	3'254'102	297'892	816'613	247'696	178'725'683
Kumulierte Abschreibungen						
Stand neu am 1. Januar 2019	-	-2'829'218	-210'615	0	-113'655	131'930'455
Zugänge	-1'479'941	-122'419	-26'529	0	-31'524	-1'660'413
Abgänge	1'993'662	0	0	0	0	1'993'662
Stand am 31. Dezember 2019	-1'479'941	-2'951'637	-237'144	0	-145'179	131'597'206
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2019	45'846'134	302'465	60'748	816'613	102'517	47'128'477

Im Jahr 2019 wurde die Kategorie „Anlagen im Bau“ erstmalig verwendet.

Zusammenstellung Investitionen	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH Power	190'043	206'958
Materialverbrauch für Investitionen	154'287	180'130
Total aktivierte Eigenleistungen	344'330	387'088
Fremdleistungen für Investitionen	773'425	1'470'984
Investitionen in Kleinanlagen	51'746	18'201
Total Investitionen	1'169'501	1'876'273

Anlagen 2018	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 alt am 1. Januar 2018	174'329'480	3'075'084	1'058'119	0	0	178'462'683
Umbuchung Immaterielle Anlagen	0	0	-224'525	0	224'525	0
Stand neu am 1. Januar 2018	174'329'480	3'075'084	833'594	0	224'525	178'462'683
Zugänge	1'723'233	111'668	15'201	0	23'171	1'873'273
Abgänge	-183'463	0	-602'649	0	0	-786'112
Stand am 31. Dezember 2018	175'869'250	3'186'752	246'146	0	247'696	179'549'844
Kumulierte Abschreibungen						
Stand alt am 1. Januar 2018	127'585'532	-2'082'977	-866'165	0	0	130'534'674
Umbuchung WB Immaterielle Anlagen	0	0	75'702	0	-75'702	0
Stand neu am 1. Januar 2018	127'585'532	-2'082'977	-790'463	0	-75'702	130'534'674
Zugänge	-1'374'898	-306'241	-22'801	0	-37'953	-1'741'893
Abgänge	183'463	0	602'649	0	0	786'112
Sonderabschreibung *)	0	-440'000	0	0	0	-440'000
Stand am 31. Dezember 2018	128'776'967	-2'829'218	-210'615	0	-113'655	131'930'455
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2018	47'092'283	357'534	35'531	0	134'041	47'619'389

*) Die Sonderabschreibung in 2018 bezieht sich auf aktivierte Vorprojektkosten «Neubau Werkhof SH POWER». Ein wesentlicher Teil der aktivierten Planungskosten für das Bauprojekt waren nicht mehr realisierbar und dementsprechend nicht mehr werthaltig.

5 Energie und Netznutzungsaufwand

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Energieankauf Energie	20'917'226	20'152'610
Energieankauf Netz	3638'950	3663'329
Total Energie und Netznutzungsaufwand	24'556'176	23'815'939

Der Aufwand für die abgesetzte Energie erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich volumenbedingt um Fr. 740'237 (+3.1%) auf Fr. 24'556'176.

6 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Materialverbrauch	1'115'821	1'020'700
Fremdleistungen	1'114'144	797'318
Aufwandsminderungen	-3'499	-4'458
Total Material und Fremdleistungen	2'226'466	1'813'560

7 Personalaufwand

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Besoldungen	1'767'396	1'770'355
Zulagen	55'621	57'681
Gesetzliche Sozialleistungen	168'866	171'923
Vertragliche Sozialleistungen	271'700	283'002
Übriger Personalaufwand	142'714	90'328
Personalaufwand	2'406'297	2'373'289

Der Personalaufwand der Gasversorgung Schaffhausen schliesst mit Fr. 2'406'297 um Fr. 33'008 leicht über dem Vorjahreswert ab. Der übrige Personalaufwand ist im Wesentlichen durch die höhere Belastung der Krankentaggeld-Prämie angestiegen

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 Fr. 13.397 Millionen (Vorjahr Fr. 13.591 Mio.). Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf Fr. 17.584 Mio. (Vorjahr Fr. 17.693 Mio.) im Gesamten.

8 Mieten- und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
EWS Verrechnung Raumkosten u. Nachverrechnung	103'589	103'589
Maschinen u. Werkzeuge etc.	2'788	1'055
Total Mieten und Benützungsschädigungen	106'377	104'644

9 Dienstleistungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Total Dienstleistungen	68'877	68'033

In dieser Position sind Gutachten und Beratungen sowie auch die Revisionskosten für die Gasversorgung Schaffhausen enthalten.

10 Informatikaufwand

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Total Informatikaufwand	100'138	176'986

Im Geschäftsjahr 2019 ist der Aufwand von Fr. 176'986 auf Fr. 100'138 gesunken. Durch die Ablösung einer Abrechnungssoftware sind deutlich geringere Wartungskosten angefallen. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, nach dem durch die Verwaltungskommission bewilligten Standardschlüssel.

11 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	5'186	5'225
Feuerversicherung allgemein	8'959	8'959
Maschinenbruch-Versicherung	6'141	6'071
Betriebshaftpflicht	40'835	42'640
Übrige Sachversicherungen	134	141
Total Sachversicherungen	61'255	63'036

12 Büroaufwand

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
PC- und Bankspesen	6'004	9'004
Büromaterial	3'842	2'617
Drucksachen	8'019	4'904
Zeitungen, Fachliteratur	1'500	893
Reproduktionsarbeiten/Fotokopien	5'049	6'185
Inserate	944	116
Telefonkosten, Mietleitungen	34'198	48'415
Porti	15'688	13'845
Betriebsspesen	2'734	2'298
Div. Verwaltungsaufwand	7'191	7'139
Total Büroaufwand	85'169	95'416

13 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	1'290	3'055
Reise- und Verpflegungsspesen	6'874	4'857
Repräsentationsspesen	2'480	3'517
Fahrzeugentschädigungen	24	159
Total Vergütung und Spesen	10'668	11'588

14 Übrige Abgaben

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Übrige Steuern Erdgas für Fahrzeuge	1'055	65
Gebühren Eidgenössische Amtsstellen, Vermessungen	122	16'512
Lizenzgebühren	654	1'487
Total übrige Gebühren	1'831	18'064

15 Beiträge

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	114'485	109'939
Total Beiträge	114'485	109'939

Ein wesentlicher Teil der Mitgliederbeiträge an die Fachverbände ist umsatzabhängig. Die Beiträge haben sich zum Vorjahr leicht um Fr. 4'737 auf Fr. 114'485 erhöht.

16 Marketing

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Energieberatung	0	1'244
Werbedrucksachen	0	3'927
Medienwerbung/TV/Radio/Print	638	10'005
Sponsoring/ Erdgasförderbeiträge	10'291	27'967
Medienwerbung/Print	16'627	9'913
Werbegeschenke	6'103	6'669
Multimedia-Werbung	4'488	2'851
Direktwerbung	4'931	26'012
Ausstellungen	33'415	40'896
Total Marketing	76'492	129'484

Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission.

17 Finanzertrag

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Zinsertrag	158'730	100'632
Beteiligungsertrag ETAWATT AG	30'240	11'541
Dividende EGO	183'976	328'180
Kontokorrent- und Wertschriftenertrag	360	360
Total Finanzertrag	373'306	440'713

18 Finanzaufwand

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Zinsaufwand	12'546	13'231
Baurechtszins "Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild"	29'716	29'716
Wertberichtigungen Finanzanlagen (2019: Nordur; 2018: IG Kammgarn)	48'000	4'999
Total Finanzaufwand	90'262	47'946

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. Im Jahr 2019 wurde die Finanzanlage an der Nordur Power AG mit Fr. 48'000 vollständig ausgebucht (2018: IG Kammgarn Fr. 4'999).

19 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	10'261'574	9'889'389
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	210'678	239'753
Wertberichtigung für dubiose Debitoren und Delkredere	-10'000	-9'300
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10'462'252	10'119'842

20 Übrige Forderungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Bruttoforderungen Nahestehende Open EP (Arbeitspreisreserve)	7'328'106	7'210'683
Sockelbeitrag zur Arbeitspreisreserve - Verpflichtung gegenüber Open EP	-1'952'000	-1'952'000
Diverse Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64'517	225'623
Total übrige Forderungen	5'440'623	5'484'306

21 Kontokorrent Werke

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Wasserwerk Schaffhausen	2'348'530	5'175'791
Total Kontokorrente - Guthaben	2'348'530	5'175'791

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

22 Materialvorräte

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Gasvorrat	11'730	23'577
Total Materialvorräte	11'730	23'577

23 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3'493'191	3'447'960

Diese Position beinhaltet diverse Abgrenzungen im Umfang von Fr. 3'493'19. Den grössten Anteil mit einer Summe von Fr. 3'446'750 bildet die Abgrenzung für nicht abgelesene Energie.

24 Kurzfristiges verzinsliches Darlehen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Darlehen an WSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2020	6'000'000	6'000'000
Kurzfristiges verzinsliches Darlehen	6'000'000	6'000'000

25 Übrige Finanzanlagen

	Sitz	Wäh- rung	Stamm- kapital in CHF	Anteil 2019 in %	Anteil 2018 in %	31.12.2019 in CHF	31.12.2018 in CHF
Anteilscheine IG Kamm- garn	Schaffhausen	CHF	n.a.	n.a.	n.a.	0	1
Erdgas Ostschweiz AG	Zürich	CHF	10'000'000	4.88	4.88	1'464'000	1'464'000
ETAWATT Schaffhausen AG	Schaffhausen	CHF	7'527'000	11.56	11.56	1'143'850	1'143'850
Nordur Power SNG AG	Island	CHF	100'000	0.00	2.00	0	48'000
Open Energy Platform AG (Open EP)	Zürich	CHF	50'000'000	4.88	4.88	2'440'000	2'440'000
Übrige Finanzanlagen						5'047'850	5'095'851

Im Geschäftsjahr 2019 hat die Gasversorgung der Stadt Schaffhausen die Finanzanlage an der Nordur Power AG über Fr. 48'000 vollständig wertberichtigt. Der Anteilsschein an der IG Kammgarn wurde an die Stadt Schaffhausen für 1 CHF verkauft.

*) Gasversorgung SH hat bei der Etawatt AG einen Stimmrechtsanteil in Höhe von 17.2%.

26 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	4'571'705	4'104'837
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	134	10'618
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4'571'839	4'115'455

27 Übrige Verbindlichkeiten

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Übrige Verbindlichkeiten	83'064	11'029

Übrige Verbindlichkeiten im Umfang von Fr. 83'064 bestehen gegenüber der Eidgenössischen Steuerverwaltung in Bern für geschuldete Mehrwertsteuern.

28 Passive Rechnungsabgrenzung

	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Arbeitspreisreserve EGO Anteil GNH	1'013'098	1'013'098
Abgrenzung der Gewinnablieferung an die Stadt Schaffhausen	5'239'796	5'626'528
Abgrenzung für Personalaufwand	155'900	176'860
Diverse sonstige Abgrenzungen	157'018	42'591
Total Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6'565'812	6'859'077

29 Rückstellungen

	Altlasten- san. Lindli CHF A	Umweltfonds Klimagas CHF B	Umweltfonds myclimate CHF C	Förder- prämie CHF D	Total CHF
Buchwert am 01. Januar 2018	1'500'000	134'207	118'348	245'800	1'998'355
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	134'207	118'348	245'800	1'998'355
Bildung	0	95'422	95'421	0	
Verwendung	0	-9'978	0	-5'900	
Auflösung	0	0	0	0	
Buchwert am 31. Dezember 2018	1'500'000	219'651	213'769	239'900	2'173'320
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	219'651	213'769	239'900	2'173'320
Bildung	0	47'198	0	29'900	
Verwendung	0	-27'166	0	0	
Umbuchung	0	213'769	-213'769	0	
Buchwert am 31. Dezember 2019	1'500'000	453'452	0	269'800	2'223'252
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	453'452	0	269'800	2'223'252

Die Altlastensanierung Lindli beläuft sich unverändert auf 1.5 Millionen Franken. → A.

Die Umweltfonds KlimaGas und myclimate wurden zusammengelegt, da der Verwendungszweck nahezu identisch ist. In 2019 wurde ein Renaturierungsprojekt im Wert von Fr. 27'166 umgesetzt. Der Fondswert hat sich somit auf Fr. 453'452 geöffnet. → B/C.

Mit der Förderprämie beabsichtigt SH POWER die Ablösung von Ölheizungen durch Ersatz von Gasheizungen zu fördern. Die Verpflichtungen per 31.12.2019 belaufen sich auf Fr. 269'800 → D.

30 Neubewertungsreserven

Die Neubewertungsreserven von Fr. 48'379'492 haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. In Anlehnung an aktienrechtliche Bestimmungen sind die Neubewertungsreserven nicht ausschüttbar.

31 Derivate (Ausserbilanzgeschäfte)

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2019	Vertragsgewinn/ Vertragsverlust (+) / (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2022	113'004	19.19	18.17	-115'184
2021	275'256	19.63	18.18	-399'083
2020	506'243	19.37	16.08	-1'663'992
Total	894'503	19.43	16.99	-2'178'259

Die ausgewiesenen Werte sind Wiederbeschaffungswerte und haben den Zweck, mit unseren Kunden eingegangene Verträge abzusichern. Es werden keine Geschäfte mit spekulativem Charakter getätigt. Die Absicherungsgeschäfte werden im Anhang ausgewiesen. Sobald die abgesicherten Geldflüsse eintreten, erfolgt die erfolgswirksame Erfassung im Periodenergebnis bzw. Erfassung im Buchwert des betroffenen Vermögenswertes. Wird der Eintritt der zukünftigen Transaktion nicht länger erwartet, erfolgt die sofortige Erfassung der aufgelaufenen Gewinne oder Verluste. Es handelt sich durchgehend um Energielieferkontrakte.

4. Bericht der Revisionsstelle



Gasversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle
zur Jahresrechnung
an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen
Jahresrechnung 2019



KPMG AG
Audit
Räffelstrasse 28
CH-8045 Zürich

Postfach
CH-8036 Zürich

T +41 58 249 31 31
E infozurich@kpmg.com
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat der Stadt Schaffhausen betreffend

Gasversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gasversorgung Stadt Schaffhausen, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Verwaltungskommission

Die Verwaltungskommission ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Verwaltungskommission für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltungskommission ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

KPMG AG

Silvan Jurt
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Luca Primerano

Zürich, 19. März 2020

4.2 Separatrechnung

KSD – Informatikunternehmen von Kanton und Stadt Schaffhausen



4.2 Jahresrechnung KSD

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

* Verschiebung Minusaktivposten von Hauptkonto 1011.90 über Fr. 997'095.68 auf Spiegelkonto 2001.90

Beträge in Franken		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. R2019 zu B2019	
					absolut	in %
3	AUFWAND					
300	Kommissionen	36'900	30'000	29'400	6'900	23.0
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'648'611	5'275'000	4'894'026	-626'389	-11.9
304	Übrige Zulagen	30'576	35'000	32'006	-4'424	-12.6
305	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'020'036	1'147'300	1'053'630	-127'264	-11.1
309	Aus- und Weiterbildung des Personals	104'454	141'500	78'515	-37'047	-26.2
30	Personalaufwand	5'840'577	6'628'800	6'087'576	-788'223	-11.9
310	Büromaterial	56'509	69'500	49'456	-12'991	-18.7
311	Büromöbel und -geräte	199'356	103'000	115'071	96'356	93.5
312	Ver- und Entsorgung	154'267	203'000	159'919	-48'733	-24.0
313	Dienstleistungen extern KSD	2'323'619	2'004'000	1'963'738	319'619	15.9
314	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'296	11'000	6'332	15'296	139.1
315	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'465'038	2'214'000	2'059'519	251'038	11.3
316	Miete und Pacht Liegenschaften	514'780	304'000	285'407	210'780	69.3
317	Reisekosten und Spesen	20'585	23'000	22'000	-2'415	-10.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'760'450	4'931'500	4'661'443	828'950	16.8
330	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'187'441	2'053'000	1'534'484	134'441	6.5
332	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	320'649	170'000	277'641	150'649	88.6
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'508'090	2'223'000	1'812'125	285'090	12.8
Aufwand betriebliche Tätigkeit		14'109'117	13'783'300	12'561'145	325'817	2.4
4	ERTRAG					
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-489	-	-412	-489	-

4241	Dienstleistungen KI	-8'052'375	-8'153'000	-8'065'882	100'625	-1.2
4242	Dienstleistungen SI	-3'695'764	-3'315'000	-3'444'201	-380'764	11.5
4243	Dienstleistungen NI	-514'531	-492'000	-477'563	-22'531	4.6
4244	Dienstleistungen GI	-833'489	-797'000	-777'130	-36'489	4.6
4245	Dienstleistungen AG	-509'930	-534'000	-476'991	24'070	-4.5
4246	Dienstleistungen Dritte	-84'958	-85'000	-73'216	42	-0.0
4247	Dienstleistungen RZ	-457'832	-415'000	-440'864	-42'832	10.3
4250	Verkäufe HW SW	-277'752	-200'000	-278'323	-77'752	38.9
42	Entgelte	-14'427'120	-13'991'000	-14'034'583	-436'120	3.1
46	Transferertrag	-6'396	-	-7'369	-6'396	-
Ertrag betriebliche Tätigkeit		-14'433'516	-13'991'000	-14'041'952	-442'515	3.2
Ergebnis betriebliche Tätigkeit		-324'399	-207'700	-1'480'808	-116'699	56.2
34	Finanzaufwand	158'179	162'000	158'484	-3'821	-2.4
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		158'179	162'000	158'484	-3'821	-2.4
Operatives Ergebnis		-166'220	-45'700	-1'322'323	-120'520	263.7
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	30'000	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	30'000	-	-
Gesamtergebnis		-166'220	-45'700	-1'292'323	-120'520	263.7

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Beträge in Franken				Abw. R2019 zu B2019	
				Rechnung 2019	Budget 2019
5060	Mobilien	1'658'608	1'951'000	1'827'344	-292'392 -15.0
5200	Software	215'000	215'000	389'486	- -
Nettoinvestitionen		1'873'608	2'166'000	2'216'830	-292'392 -13.5