

Jahresrechnung 2023

Einwohnergemeinde Schaffhausen



Inhaltsverzeichnis

1	Bericht, Anträge und Beschluss	Seite
	1.1 Bericht und Antrag des Stadtrates	3
	1.2 Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission	4
	1.3 Beschluss des Grossen Stadtrates	5
2	Jahresrechnung - Finanzbericht	
	2.1 Bilanz	8-9
	2.2 Gestufter Erfolgsausweis	10
	2.3 Investitionsrechnungen Verwaltungsvermögen	11
	2.4 Geldflussrechnung	12-13
	2.5 Anhang	
	A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten	14-17
	A2. Eigenkapitalnachweis	18
	A3. Rückstellungsspiegel	19
	A4. Beteiligungsspiegel	20-22
	A5. Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23
	A6. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	24-28
	A7. Anlagespiegel Finanzvermögen	29-30
	A8. Finanzkennzahlen	31-34
	A9. Rahmenkredit	35
	A10. Kreditrechtliche Angaben - Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung	38-73
	A11. Kreditrechtliche Angaben - Zusatz- und Exekutivkredite Investitionsrechnung	74-76
	2.6 Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung	77
3	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
	3.1 Erfolgsrechnung – auf Stufe Konto	79-200
	3.2 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – abgeschlossene Kredite	201-205
	3.3 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – fortgeführte Kredite	206-217
	3.4 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen – auf Stufe Konto	218-233
	3.5 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – abgeschlossene Kredite	234-240
	3.6 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – fortgeführte Kredite	241-270
4	Separatrechnungen	
	4.1 SH POWER – Städtische Werke Schaffhausen	273-403
	4.2 KSD – Informatikunternehmen von Kanton und Stadt Schaffhausen	405-425

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 26. März 2024

STADTRAT

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

An den
Grossen Stadtrat
8200 Schaffhausen

Vorlage des Stadtrats vom 26. März 2024

Bericht zur Jahresrechnung 2023

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

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



Gestützt auf den vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen folgende

Anträge

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

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 25. Mai 2023
zur Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Schaffhausen**

Sehr geehrte Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

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

1. Beratungsablauf

Die GPK trat am 5. April 2023 nach der Präsentation der Jahresrechnung durch Stadtrat Daniel Preisig und Bereichsleiter Finanzen Ralph Kolb einstimmig auf die Vorlage ein. Die Jahresrechnung von SH POWER wurde von Stadtpräsident Peter Neukomm und Daniel Eberle, Leiter Finanzen und Administration SH POWER, vorgestellt.

An ihren Sitzungen vom 17. Mai 2023 und 25. Mai 2023 wurde die Jahresrechnung im Detail beraten, Vertiefungsfragen beantwortet und vom Revisionsbericht der Finanzkontrolle Kenntnis genommen.

Ein Mitglied der GPK stellte sich im Grundsatz gegen die Bildung von finanzpolitischen Reserven und stellte den Antrag, die Beschlussziffer 5 zu streichen. Der Antrag wurde mit 6 : 1 Stimme abgelehnt.

In der Folge wurde die Vorlage in der am 25. Mai 2023 durchgeführten Schlussabstimmung mit 6 : 1 Stimme gutgeheissen.

2. Fragerunden zur Rechnung

Es wurden zur Jahresrechnung 85 schriftliche Fragen (Vorjahr 144) gestellt und beantwortet.

An der Sitzung vom 17. Mai 2023 nahmen alle Referentinnen und Referenten zur Beratung des Fragekataloges teil.

Bericht und Antrag der GPK vom 25. Mai 2023 zur Jahresrechnung 2022

Anträge

(Änderungen sind fett und kursiv)

1. Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrates zur Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 28. März 2023 sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 25. Mai 2023.
2. Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2022 der Städtischen Werke Schaffhausen (SH POWER) und der KSD, wird gemäss Art. 27 Abs.1 lit. h der Stadtverfassung genehmigt.
3. Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2022 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
4. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Entnahme von 3'954'517.94 Franken aus der Corona-Reserve (finanzpolitische Reserve, Konto 2940.01).
5. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung einer neuen finanzpolitischen Reserve «Schwankungsreserve OECD-Steuerreform» gemäss den im Bericht (Kap. 3.8) genannten Bedingungen. Gestützt darauf beschliesst der Grosse Stadtrat die Einlage von 28'000'000 Franken in die finanzpolitische Reserve «Schwankungsreserve OECD-Steuerreform» (Konto 2940.04).

Für die Geschäftsprüfungskommission des Grossen Stadtrates:

Matthias Frick, Präsident

Schaffhausen, 25. Mai 2023

Beilagen:

- Beilage 1: Übersicht der Korrekturen und Änderungen
- Beilage 2: Strukturen der Steuerzahler der juristischen Personen

1.3 Beschluss des Grossen Stadtrates



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen



BESCHLUSSPROTOKOLL 10. Sitzung vom 6. Juni 2023

Traktandum 1 Jahresrechnung 2022 Vorlage des Stadtrats vom 28. März 2023: Bericht zur Jahresrechnung 2022

Der Grosse Stadtrat heisst die Vorlage des Stadtrats vom 28. März 2023: Bericht zur Jahresrechnung 2022 sowie den Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 25. Mai 2023 in der Schlussabstimmung mit 25, 4 Stimmen, bei 2 Enthaltungen, wie folgt gut:

1. Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrates zur Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 28. März 2023 sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 25. Mai 2023.
2. Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2022 der Städtischen Werke Schaffhausen (SH POWER) und der KSD, wird gemäss Art. 27 Abs. 1 lit. h der Stadtverfassung genehmigt.
3. Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2022 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
4. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Entnahme von 3'954'517.94 Franken aus der Corona-Reserve (finanzpolitische Reserve, Konto 2940.01).
5. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung einer neuen finanzpolitischen Reserve «Schwankungsreserve OECD-Steuerreform» gemäss den im Bericht (Kap. 3.8) genannten Bedingungen. Gestützt darauf beschliesst der Grosse Stadtrat die Einlage von 28'000'000 Franken in die finanzpolitische Reserve «Schwankungsreserve OECD-Steuerreform» (Konto 2940.04).

Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2022 des Stadtrats

Der Grosse Stadtrat genehmigt den Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2022 des Stadtrats gemäss Art. 27 Abs. 1 lit. h der Stadtverfassung in der Schlussabstimmung mit 26, 1 Stimmen, bei 1 Enthaltung.

Beschlussprotokoll Nr. 10 vom 6. Juni 2023

2

Traktandum 2 Tätigkeitsbericht 2022 des Vertreters des Grossen Stadtrats im Naturpark

Der Grosse Stadtrat nimmt den Tätigkeitsbericht 2022 von Stephan Schlatter (FDP) zur Kenntnis.

Traktandum 3 Tätigkeitsbericht 2022 des Vertreters des Grossen Stadtrats im Etawatt Verwaltungsrat

Der Grosse Stadtrat nimmt den Tätigkeitsbericht 2022 von Dr. Bernhard Egli (GLP) vom 15. Mai 2023 zur Kenntnis.

Traktandum 4 Postulat von Daniel Spitz (GLP) vom 13. Dezember 2022: Ein neues Zuhause für das Kinder- und Jugendheim

Das Postulat wird von Daniel Spitz (GLP) begründet und von Stadtrat Dr. Raphaël Rohner beantwortet. Eine Diskussion im Grosse Stadtrat findet nicht statt.

Das Postulat wird vom Grosse Stadtrat in der Schlussabstimmung mit 31, 0 Stimmen überwiesen.

IM NAMEN DES GROSSEN STADTRATS

Der Präsident:

Die Ratssekretärin:

Michael Mundt (SVP)

Sandra Ehrat

Schaffhausen, 6. Juni 2023 saneh

2. Jahresrechnung – Finanzbericht

2.1 Bilanz

	Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1 Aktiven	687'783'065.13	609'292'826.41	78'490'238.72
10 Finanzvermögen	466'791'216.07	418'910'303.33	47'880'912.74
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	28'265'974.41	25'477'997.57	2'787'976.84
101 Forderungen	100'598'373.31	59'811'911.56	40'786'461.75
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'533'798.33	27'856'459.27	-8'322'660.94
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	14'379.00	24'719.42	-10'340.42
107 Finanzanlagen	5'831'630.00	5'816'780.00	14'850.00
108 Sachanlagen	312'547'061.02	299'922'435.51	12'624'625.51
14 Verwaltungsvermögen	220'991'849.06	190'382'523.08	30'609'325.98
140 Sachanlagen	141'251'774.87	113'742'798.54	27'508'976.33
142 Immaterielle Anlagen	599'338.45	615'141.74	-15'803.29
144 Darlehen	60'562'499.60	56'562'499.60	4'000'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	17'477'022.96	16'109'891.14	1'367'131.82
146 Investitionsbeiträge	1'101'213.18	3'352'192.06	-2'250'978.88
2 Passiven	-687'783'065.13	-609'292'826.41	-78'490'238.72
20 Fremdkapital	-199'593'835.69	-182'330'879.54	-17'262'956.15
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-89'703'506.52	-48'689'534.89	-41'013'971.63
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'000'293.26	-26'559'566.77	6'559'273.51
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-13'938'326.30	-61'284'051.99	47'345'725.69
205 Kurzfristige Rückstellungen	-919'719.00	-920'377.00	658.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-67'100'000.00	-37'125'000.00	-29'975'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	-7'633'586.65	-7'488'147.00	-145'439.65
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-298'403.96	-264'201.89	-34'202.07
29 Eigenkapital	-488'189'229.44	-426'961'946.87	-61'227'282.57
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-10'352'597.56	-10'692'271.36	339'673.80
291 Fonds	-26'523'668.94	-24'090'957.63	-2'432'711.31
294 Reserven	-161'000'000.00	-116'381'957.05	-44'618'042.95
296* Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-196'464'422.89	-187'484'402.07	-8'980'020.82
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-93'848'540.05	-88'312'358.76	-5'536'181.29

* Auf Basis der mit Abschluss 2023 vorliegenden Neubewertungen wurden weitere Korrekturen vorgenommen (Details in Kap. 2.1.a).

2.1.a Neubewertungen Liegenschaften Finanzvermögen per 31.12.2023

GB-Nr.	Adresse	Ist-Situation		Soll-Situation		Korrektur (in Fr.)
		FV / VV / beides	Buchwert	FV / VV / beides	Buchwert	
275	Altstadt	FV	40'000.00	FV	112'000.00	72'000.00
416	Sporrengasse 7	FV	370'000.00	beides	381'000.00	11'000.00
787	Blumberg	FV	500.00	FV	8'600.00	8'100.00
928	Munot an der Stadtmauer	FV	138'000.00	FV	932'000.00	794'000.00
899	Blumberg	FV	500.00	FV	3'200.00	2'700.00
2084	Chrootehalde	FV	1'428'000.00	FV	1'172'000.00	-256'000.00
2913	Aachhalde	VV	1.00	beides	818'001.00	818'000.00
2974	Stemmerli	FV	64'000.00	VV	-	-64'000.00
4331	Grubenstrasse	FV	135'700.00	FV	4'323'000.00	4'187'300.00
5019	Ebnatring	FV	223'000.00	beides	404'000.00	181'000.00
5301	Gäisshof	FV	1'396'000.00	VV	-	-1'396'000.00
6514	Güetli (Furkarstrasse)	FV	182'800.00	FV	4'671'000.00	4'488'200.00
6618	Undere Braatle	FV	34'700.00	FV	31'800.00	-2'900.00
7980	Storche	VV	1.00	beides	1'606'000.00	1'605'999.00
8560	Merishausertal	FV	965'900.00	FV	877'000.00	-88'900.00
20062	Höfli	FV	10'400.00	FV	50'900.00	40'500.00
20114	Unterdorf 11	beides	267'000.00	FV	267'001.00	1.00
21554	Täli	FV	64'300.00	FV	83'600.00	19'300.00

2.2 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2023 Betrag	Budget 2023* Betrag	Rechnung 2022 Betrag
Betrieblicher Aufwand	269'597'550.70	290'169'700.00	253'845'868.71
30 Personalaufwand	98'119'895.82	103'173'500.00	91'674'067.25
31 Sach- und übriger Aufwand	48'736'628.44	60'105'600.00	53'047'280.41
33 Abschreibungen	11'059'991.78	12'068'800.00	10'512'761.48
35 Einlagen	27'950.00	43'300.00	71'402.75
36 Transferaufwand	111'575'147.36	114'663'500.00	98'356'237.27
37 Durchlaufende Beiträge	77'937.30	115'000.00	184'119.55
Betrieblicher Ertrag	314'823'697.16	265'910'600.00	280'925'278.48
40 Fiskalertrag	194'411'629.06	153'521'500.00	172'537'571.56
41 Regalien und Kozessionen	798'377.30	821'600.00	696'257.85
42 Entgelte	63'260'159.86	60'944'000.00	60'118'355.85
43 Verschiedene Erträge	5'610'990.53	2'348'000.00	933'716.81
45 Entnahmen Fonds	3'247.93	8'800.00	2'259.17
46 Transferertrag	50'661'415.18	48'151'700.00	46'452'997.69
47 Durchlaufende Beiträge	77'877.30	115'000.00	184'119.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	45'226'146.46	-24'259'100.00	27'079'409.77
34 Finanzaufwand	2'686'106.22	2'923'100.00	8'070'894.26
44 Finanzertrag	8'266'937.33	9'421'100.00	8'054'928.60
Ergebnis aus Finanzierung	5'580'831.11	6'498'000.00	-15'965.66
Operatives Ergebnis	50'806'977.57	-17'761'100.00	27'063'444.11
38 Ausserordentlicher Aufwand	149'000'000.00	12'000'000.00	28'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	105'822'236.23	6'413'800.00	10999640.61
Ausserordentliches Ergebnis	-43'177'763.77	-5'586'200.00	-17'000'359.39
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	7'629'213.80	-23'347'300.00	10'063'084.72
90 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds	-2'303'456.41	-2'064'900.00	-3'931'867.17
90 Abschluss Legate und Stiftungen	210'418.90	327'000.00	101'315.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung nach Fonds	5'536'176.29	-25'085'200.00	6'232'532.55

Ausgewählte Budgetarten

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

2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	54'463'749.42		63'634'000.00		30'663'682.66	
50 Sachanlagen	38'910'225.81		45'820'400.00		20'035'541.22	
52 Immaterielle Anlagen	517'803.61		1'413'600.00		745'741.45	
54 Darlehen	15'035'000.00		16'200'000.00		7'534'775.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	720.00				2'276'961.14	
56 Eigene Investitionsbeiträge			200'000.00		70'663.85	
6 Investitionseinnahmen		11'909'876.60		18'790'000.00		26'751'015.85
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						946'000.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		874'876.60		1'890'000.00		4'193'400.85
64 Rückzahlung von Darlehen		11'035'000.00		16'900'000.00		19'534'775.00
66 Private Unternehmungen						2'076'840.00
Nettoinvestition	54'463'749.42	11'909'876.60	63'634'000.00	18'790'000.00	30'663'682.66	26'751'015.85
		42'553'872.82		44'844'000.00		3'912'666.81
	54'463'749.42	54'463'749.42	63'634'000.00	63'634'000.00	30'663'682.66	30'663'682.66

Ausgewählte Budgetarten

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

2.4 Geldflussrechnung

	Kontenklasse	Rechnung 2023
<u>Betriebliche Tätigkeit</u>		
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust-/Gewinn +)		5'536'176.29
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33+366	11'290'370.86
+ Kursverluste bzw. negative Wertberichtigungen Finanz-/Sachanlagen	341, 344	297.01
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2090,290,291	2'457'413.38
+ Wertberichtigung Beteiligung Verwaltungsvermögen	365	653'467.98
+ Einlagen ins Eigenkapital	389	149'000'000.00
- Aktivierbare Eigenleistungen	431	-2'428'438.02
- Kursgewinne bzw. positive Wertberichtigungen Finanz- /Sachanlagen	441,444	-75'163.47
- Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2090,290,291	-339'673.80
- Entnahmen aus Eigenkapital	489	-105'822'236.23
Bilanz		
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	101 (ohne 1011)	-33'217'483.52
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	104 (ohne 1046)	8'295'290.94
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	10'340.42
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen	200 (ohne 2001)	52'800'334.62
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204 (ohne 2046)	-47'345'725.69
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205 (ohne 2058)	-658.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208 (ohne 2088)	145'439.65
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		40'959'752.42
<u>Investitionstätigkeit</u>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50-56	-54'463'749.42
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60-66	11'909'876.60
+ Aktivierung Eigenleistung	431	2'428'438.02
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionen	1046	-27'370.00
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionen	2046	-
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen Investitionen	2058	-
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen Investitionen	2088	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit (+ Überschuss / - Fehlbetrag)		-40'152'804.80

Finanzierungstätigkeit

- Kursverluste bzw. negative Wertberichtigung Finanz-/Sachanlagen FV	341,344	-297.01
+ Kursgewinne bzw. positive Wertberichtigungen Finanz- /Sachanlagen	441,444	75'163.47
- Zunahme/ + Abnahme Kontokorrentguthaben gegenüber Dritten	1011	-7'568'978.23
- Zunahme/ + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	102	-
- Zunahme/ + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	107	-14'850.00
- Zunahme/ + Abnahme Sachanlagen Finanzvermögen	108	-2'144'166.51
+ Zunahme/ - Abnahme Kontokorrentschulden gegenüber Dritten	2001	-11'786'362.99
+ Zunahme/ - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2014	5'000'000.00
+ Zunahme/ - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206 (ohne 2068)	29'975'000.00

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		13'535'508.73
---	--	----------------------

Total Geldfluss = Veränderung flüssige Mittel		14'342'456.35
--	--	----------------------

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze (Art. 28 FHG)

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

Bilanzierungsgrundsätze (Art. 29 FHG)

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

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

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

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

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

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

Bewertungsgrundsätze (Art. 30 FHG)

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

²Anlagen im Finanzvermögen werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungskosten bewertet. Erfolgt der Zugang ohne Kosten, wird zum Verkehrswert im Zeitpunkt des Zugangs bewertet. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am 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 berichtet.

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Bewertung und Abschreibung des Verwaltungsvermögens (Art. 31 FHG)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

Branchenspezifische Regelungen

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

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

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

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

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

Fiskalertrag - Quellensteuer

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

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

Subventionsbeiträge auf Investitionen

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

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

A1. Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheiten

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

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

Der Buchwert des 2. und 3. OG Kammgarn beläuft sich gem. AGS-Schätzung auf 8.0 Mio. Franken. Dabei hat die Stadt gem. Kaufvertrag den Ausbau auf "Edelrohbau" zu finanzieren. Hierfür wurde eine Rückstellung in Höhe von 7.3 Mio. Franken gebildet. Durch die gebildete Rückstellung resultiert aus dem Verkauf ein Buchverlust in Höhe von 5.7 Mio. Franken. Durch den Verkauf konnte der Anteil der Neubewertungsreserve im Jahr 2022 in Höhe von 7.0 Mio. Franken erfolgswirksam als Ertrag aufgelöst werden.

Beide Geschäfte sind teil des Rahmenkredites.

A2. Eigenkapitalnachweis

	Bestand 01.01.2022	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.2023
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-10'692'271.36	-236'991.69	576'665.49		-10'352'597.56
291 Fonds	-24'090'957.63	-2'706'368.72	273'657.41		-26'523'668.94
294 Finanzpolitische Reserve*	-116'381'957.05	-149'000'000.00	104'381'957.05		-161'000'000.00
295 Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	0	-6.00	6.00		0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-187'484'402.07	-12'228'100.00	3'248'079.18		-196'464'422.89
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-88'312'358.76	-6.00		-5'536'181.29	-93'848'546.05
Total	-426'961'946.87	-164'171'472.41	108'480'365.13	-5'536'181.29	-488'189'235.44

gerundet auf 100'000 Franken

*Details zu Finanzpolitischen Reserven:

	Laufzeit	Bildung	Einlagen	Entnahmen	Bestand per 31.12.2023
<u>2940.00 «Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern STAF»</u> Ausgleich der Auswirkung von Schwankungen der Unternehmenssteuererträge	2016 - 2025	20'700'000.00	42'000'000.00	62'700'000.00	aufgelöst
<u>2940.01 «Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona Krise»</u> Ausgleich der Auswirkungen auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung	2019 - 2023	12'900'000.00		12'900'000.00	aufgelöst
<u>2940.02 «Teilvorfinanzierung des KSS Hallenbadneubaus»</u> Teilweise Vorfinanzierung des geplanten Grossprojektes KSS	2021 - 2066	12'000'000.00			12'000'000.00
<u>2940.03 «Mitfinanzierung von Massnahmen für den Klimaschutz und die Anpassung an den Klimawandel»</u> Einlage in Klimareserve	2021 - 2025	12'000'000.00		12'000'000.00	aufgelöst
<u>2940.04 «Schwankungsreserve OECD-Steuerreform»</u> Ausgleich der Auswirkungen von Schwankungen anlässlich der Reform	2022 - 2029	28'000'000.00		28'000'000.00	aufgelöst
<u>2940.05 Teilvorfinanzierung der Investition «Erweiterung Schulanlage Steig»</u>	2021 - 2070	12'000'000.00	7'000'000.00		19'000'000.00
<u>2940.06 Teilvorfinanzierung «Erweiterung Schulanlage Alpenblick»</u>	2023 - 2075	60'000'000.00			60'000'000.00
<u>2940.07 «Schwankungsreserve Unternehmenssteuern»</u>	2023 - 2048	70'000'000.00			70'000'000.00
Total					161'000'000.00

A3. Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2023	Bildungen (inkl. Erhöhungen)	Verwendungen / Auflösungen	Stand 31.12.2023
Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse ¹	-353'800.00	-50'000.00		-403'800.00
Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-130'000.00		130'000.00	-
Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand ²	-436'577.00	-384'670.00	436'577.00	-384'670.00
Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen ³	-238'147.00	-383'586.65	238'147.00	-383'586.65
Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung ⁴	-7'250'000.00			-7'250'000.00
Total*	-8'408'524.00	-818'256.65	804'724.00	-8'422'056.65

***Buchungssystematik:**

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

Kommentare zu den Positionen:

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

^{2,3}Personaldienst: Übergangsrenten

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

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Gesamtkapital d. Organisation per akt. Abschluss	Eigentums- anteil (in Fr.)	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							
<u>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen und Zweckverbänden¹⁾</u>							
Kraftwerk Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Energie	25'749'679	5'000'000	5'000'000
Verkehrsbetriebe Schaffhausen ²⁾	Schaffhausen	Selbst. öff. rechtl. Anstalt	SWISS GAAP FER	Transport	66'288'420	3'000'000	3'000'000
Kläranlageverband Schaffhausen ³⁾	Beringen	Zweckverband	HRM2	Abfallmanagement	22'161'073	pro memoria	1
Stiftung Impuls - FIT FOR JOBS	Schaffhausen	Stiftung	OR	Berufl. Integration	3'080'440	pro memoria	1
Verband Schweiz. Gaswerke ZH	Zürich	Zweckverband	Öff.rechtl.	Energie	n/a	15'000	1
Schweizer Bibliotheksdienst	Bern	Genossenschaft	OR	Bildung	n/a	3'000	1
Total I							8'000'004

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

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

Das kantonale Finanzhaushaltsgesetz findet keine Anwendung (Art. 27, der 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 Gemeinderrechnung einbezogen. Sie gehören nicht zum Haushalt der Gemeinde, unterstehen aber den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen (vgl. Art. 107 Abs. 2 GG).

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Gesamtkapital d. Organisation	Eigentums- anteil (in Fr.)	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen					per akt. Abschluss		
<u>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</u>							
Schauspielhaus Zürich AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR	Kunst	n/a	60'000	3'840
Schaffhauser Fernsehen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Medien	n/a	6'000	1
Pferdesporttage Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	n/a	1'000	1
Gen. zum Eichenen Fass SH	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Kultur	n/a	10'000	1
Radio-u. Fernsehgenoss. ZH/SH	Zürich	Genossenschaft	OR	Medien	n/a	300	1
Arbeitsheim für Behinderte Amriswil	Amriswil	Genossenschaft	OR	Soziale Integration	n/a	1'000	1
Band-Genossenschaft	Bern	Genossenschaft	OR	Soziale Integration	n/a	1'000	1
Tanz- Bewegungs- u. Begegnungszentrum	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	n/a	5'000	1
Schw. Schifffahrtgesellschaft Untersee + Rhein SH	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Transport	4'032'000	190'714	1
Radio Munot Betriebs AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	OR	Medien	n/a	2'000	1
Forum f. Weiterbildung Schaffhausen	Schaffhausen	Stiftung	OR	Bildung	n/a	7'500	1
IG Kammgarn	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Kultur	n/a	315'000	1
Genossenschaft Aranea Kletterzentrum	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	n/a	192'000	192'000
Neue Wohnbaugenossenschaft Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Gemeinnütziges Wohnen	16'799'281	2'000'000	2'000'000
KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen	Schaffhausen	Genossenschaft	OR	Freizeit und Sport	11'689'296	7'281'164	7'281'168
Total II							9'477'019
Total bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							17'477'023

A4. Beteiligungsspiegel

Name der Organisation	Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Gesamtkapital d. Organisation	Kapital- anteil (in %)	Eigentums- anteil (in Fr.)
per akt. Abschluss							
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Finanzanlagen							
Die nachstehenden Anlagen werden indirekt durch die städtische Verwaltungsabteilung SH POWER gehalten. Diese 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		n/a	63.0%	4'741'000
Sasag AG (Equity)	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Kabelkommunikation		n/a	49.0%	147'000
<u>Übrige Finanzanlagen</u>							
Swisspower Renewables AG	Zürich	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Energie		n/a	4.4%	11'910'049
Swisspower AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR Energie		n/a	4.4%	20'000
Hegauwind GmbH & Co. KG – Verenaforen	Tengen	GmbH	HGB Energie		15'801'329	9.1%	497'500
Hegauwind Verwaltungs GmbH	Raldolfzell	GmbH	HGB Energie		n/a	9.1%	2'300
Hegauwind - Brand GmbH & Co. KG	Tengen	GmbH & Co. KG	HGB Energie		n/a	10.0%	10'000
Hegauwind - Brand Verwaltungs- GmbH	Raldolfzell	GmbH	HGB Energie		n/a	10.0%	2'500
Erdgas Ostschweiz AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR Energie		210'727'884	4.9%	1'464'000
Etawatt Schaffhausen AG	Schaffhausen	Aktiengesellschaft	SWISS GAAP FER Energie		n/a	11.5%	864'000
Open Energy Platform AG	Zürich	Aktiengesellschaft	OR Energie		179'519'491	4.9%	2'440'000
F+S Feuerungssysteme GmbH	Schaffhausen	GmbH	OR Energie		n/a	100.0%	280'000

* in EUR

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

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

Die Städtische Werke SH (SH POWER) führen die Buchhaltung nach den gesetzlichen Vorschriften und nach den Rechnungslegungsgrundsätzen SWISS GAAP FER unter Berücksichtigung von allfälligen branchenspezifischen und regulatorischen Bestimmungen. Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit, Transparenz und Überprüfbarkeit macht das Führen von Separatenrechnungen 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 Kehrrechtbeseitigung - RSS 730.1 Die Stadt Schaffhausen haftet subsidiär für die nicht gedeckten Verbindlichkeiten des Kläranlageverbandes Schaffhausen.	unbegrenzt	gering
<u>Stiftung für Neue Kunst</u> Latente Schadenersatzforderung für Prozesskosten- und Parteienentschädigung in Zusammenhang mit Insolvenz der Stiftung für Neue Kunst.	250'000	gering
<u>Hängige Rechtsfälle</u> Keine		
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)		
Keine		

A6. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Sachanlagen	Total	Grundstücke VV	Strassen / Verkehrswege	Wasserbau	Übrige Tiefbauten	Hochbauten	Wald	Mobilien	Anlagen im Bau
Anschaffungskosten									
Stand per 01.01.	152'085'261.99	299'530.17	17'135'540.79	2'272'080.37	7'532'415.06	101'636'121.26	5'132.00	5'480'977.76	17'723'464.58
Zugänge	38'304'840.68	6'151.75	4'760'612.17	26'749.06	1'536'353.92	2'977'300.13		1'185'231.83	27'812'441.82
Abgänge/Verkäufe	-								
Zuschreibungen	-								
Umbuchungen	-112'515.60		6'978'407.89	165'287.86	3'065'161.41	8'510'186.64		866'348.24	-19'697'907.64
Stand per 31.12.	190'277'586.07	305'681.92	28'874'559.85	2'464'117.29	12'133'930.39	113'123'608.03	5'132.00	7'532'557.83	25'837'998.76
Kumulierte Abschreibungen									
Stand per 01.01.	-38'342'463.45	-131'899.00	-3'094'066.52	-548'106.44	-1'679'173.10	-29'812'793.59		-3'076'424.80	
Planmässige Abschreibungen	-10'683'347.75		-1'226'114.68	-160'897.82	-557'804.87	-8'137'575.91		-600'954.47	
Ausserplanmässige Abschr.	-								
Abschreibungen auf Abgängen	-								
Umbuchungen	-								
Stand per 31.12.	-49'025'811.20	-131'899.00	-4'320'181.20	-709'004.26	-2'236'977.97	-37'950'369.50		-3'677'379.27	
Buchwert per 31.12.	141'251'774.87	173'782.92	24'554'378.65	1'755'113.03	9'896'952.42	75'173'238.53	5'132.00	3'855'178.56	25'837'998.76
Kumulierte zusätzliche Abschr.									
Stand per 01.01.									
Zusätzliche Abschreibungen									
Wertberichtigung Abschreibung									
Wertaufholung									
Stand per 31.12.									
Nettowert per 31.12.2023	141'251'774.87	173'782.92	24'554'378.65	1'755'113.03	9'896'952.42	75'173'238.53	5'132.00	3'855'178.56	25'837'998.76

Immaterielle Anlagen	Total	Software	Übrige immaterielle Anlagen
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	6'092'312.13	2'910'314.27	3'181'997.86
Zugänge	248'325.14		248'325.14
Abgänge/Verkäufe	-		
Zuschreibungen	-		
Umbuchungen	112'515.60	112'515.60	
Stand per 31.12.	6'453'152.87	3'022'829.87	3'430'323.00
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01.	-5'477'170.39	-2'485'691.68	-2'991'478.71
Planmässige Abschreibungen	-376'644.03	-164'038.98	-212'605.05
Ausserplanmässige Abschr.	-		
Abschreibungen auf Abgängen	-		
Umbuchungen	-		
Stand per 31.12.	-5'853'814.42	-2'649'730.66	-3'204'083.76
Buchwert per 31.12.	599'338.45	373'099.21	226'239.24
Kumulierte zusätzliche Abschr.			
Stand per 01.01.			
Zusätzliche Abschreibungen			
Wertberichtigung Abschreibung			
Wertaufholung			
Stand per 31.12.			
Nettowert per 31.12.2023	599'338.45	373'099.21	226'239.24

Darlehen	Total	Kanton	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	Öffentliche Unternehmungen
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	56'562'499.60	2'587'499.60		53'975'000.00
Zugänge	4'000'000.00		10'000'000.00	-6'000'000.00
Abgänge/Verkäufe	-			
Zuschreibungen	-			
Umbuchungen	-			
Stand per 31.12.	60'562'499.60	2'587'499.60	10'000'000.00	47'975'000.00
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.				
Planmässige Abschreibungen				
Ausserplanmässige Abschr.				
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12.				
Buchwert per 31.12.	60'562'499.60	2'587'499.60	10'000'000.00	47'975'000.00
Kumulierte zusätzliche Abschr.				
Stand per 01.01.				
Zusätzliche Abschreibungen				
Wertberichtigung Abschreibung				
Wertaufholung				
Stand per 31.12.				
Nettowert per 31.12.2023	60'562'499.60	2'587'499.60	10'000'000.00	47'975'000.00

Beteiligungen	Total	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	Öffentliche Unternehmungen	Private Unternehmungen
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	16'109'891.14	1.00	8'000'003.00	8'109'887.14
Zugänge	-			
Abgänge/Verkäufe	-653'467.98			-653'467.98
Zuschreibungen	-			
Umbuchungen	2'020'599.80			2'020'599.80
Stand per 31.12.	17'477'022.96	1.00	8'000'003.00	9'477'018.96
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.				
Planmässige Abschreibungen				
Ausserplanmässige Abschr.				
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12.				
Buchwert per 31.12.	17'477'022.96	1.00	8'000'003.00	9'477'018.96
Kumulierte zusätzliche Abschr.				
Stand per 01.01.				
Zusätzliche Abschreibungen				
Wertberichtigung Abschreibung				
Wertaufholung				
Stand per 31.12.				
Nettowert per 31.12.2023	17'477'022.96	1.00	8'000'003.00	9'477'018.96

Investitionsbeiträge	Total	Kanton	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	Private Unternehmungen	Private Unternehmungen (ohne Erwerbszweck)
Anschaffungskosten					
Stand per 01.01.	4'323'081.05	367'400.00	713'445.35	3'171'571.85	70'663.85
Zugänge	-				
Abgänge/Verkäufe	-				
Zuschreibungen	-				
Umbuchungen	-2'020'599.80			-2'020'599.80	
Stand per 31.12.	2'302'481.25	367'400.00	713'445.35	1'150'972.05	70'663.85
Kumulierte Abschreibungen					
Stand per 01.01.	-970'888.99	-146'960.00	-407'162.44	-414'149.37	-2'617.18
Planmässige Abschreibungen	-230'379.08	-36'740.00	-101'789.61	-89'232.29	-2'617.18
Ausserplanmässige Abschr.	-				
Abschreibungen auf Abgängen	-				
Umbuchungen	-				
Stand per 31.12.	-1'201'268.07	-183'700.00	-508'952.05	-503'381.66	-5'234.36
Buchwert per 31.12.	1'101'213.18	183'700.00	204'493.30	647'590.39	65'429.49
Kumulierte zusätzliche Abschr.					
Stand per 01.01.					
Zusätzliche Abschreibungen					
Wertberichtigung Abschreibung					
Wertaufholung					
Stand per 31.12.					
Nettowert per 31.12.2023	1'101'213.18	183'700.00	204'493.30	647'590.39	65'429.49

A7. Anlagespiegel Finanzvermögen

Finanzanlagen	Total	Aktien und Anteilscheine	Langfristige Forderungen
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	5'816'780.00	216'780.00	5'600'000.00
Zugänge	14'850.00	14'850.00	
Abgänge/Verkäufe	-		
Zuschreibungen	-		
Umbuchungen	-		
Stand per 31.12.	5'831'630.00	231'630.00	5'600'000.00
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01.			
Planmässige Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschr.			
Abschreibungen auf Abgängen			
Umbuchungen / Wertberichtigungen			
Stand per 31.12.			
Buchwert per 31.12.	5'831'630.00	231'630.00	5'600'000.00
Kumulierte zusätzliche Abschr.			
Stand per 01.01.			
Planmässige Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschr.			
Abschreibungen auf Abgängen			
Umbuchungen			
Stand per 31.12.			
Nettowert per 31.12.	5'831'630.00	231'630.00	5'600'000.00

Sachanlagen	Total	Grundstücke FV	Gebäude FV
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	302'199'888.65	209'335'638.00	92'864'250.65
Zugänge	12'988'323.08	11'649'360.00	1'338'963.08
Abgänge/Verkäufe	-58'064.00	-58'064.00	
Zuschreibungen	-344'900.00	-344'900.00	
Umbuchungen	-		
Stand per 31.12.	314'785'247.73	220'582'034.00	94'203'213.73
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01.			
Planmässige Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschr.			
Abschreibungen auf Abgängen			
Umbuchungen / Wertberichtigungen	-2'238'186.71	-2'238'186.71	
Stand per 31.12.			
Buchwert per 31.12.	312'547'061.02	218'343'847.29	94'203'213.73
Kumulierte zusätzliche Abschr.			
Stand per 01.01.			
Planmässige Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschr.			
Abschreibungen auf Abgängen			
Umbuchungen			
Stand per 31.12.			
Nettowert per 31.12.	312'547'061.02	218'343'847.29	94'203'213.73

A8.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Beurteilung nach HRM2		
											Mehrwahres-Ø		
Nettoverschuldungsquotient						-127%	-126%	-129%	-134%	-133%	< 100 %	-129%	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.											100 - 150 %		genügend
											> 150 %		schlecht
<u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag													
Selbstfinanzierungsgrad	136%	298%	444%	323%	283%	99%	127%	102%	985%	148%	> 100 %	328%	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.											80 - 100 %		gut bis vertretbar
											50 - 80 %		problematisch
											< 50 %		ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen VV													
Zinsbelastungsanteil						0.6%	0.4%	0.4%	0.2%	0.1%	0 - 4 %	0.4%	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.											4 - 9 %		genügend
											> 9 %		schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag													

A8.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	2019	2020	2021	2022	2023	Beurteilung nach HRM2		
						Mehrjahres-Ø		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner 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.	-5'292	-5'417	-5'764	-6'208	-6'893	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	-5'915	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung								
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	13%	14%	14%	13%	19%	> 20 % 10 - 20 % < 10 %	15%	gut mittel schlecht
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag								
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	5.7%	5.4%	4.6%	4.1%	3.8%	bis 5 % 5 - 15 % > 15 %	5%	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag								

A8.3 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	2019	2020	2021	2022	2023	Beurteilung nach HRM2		
						Mehrwahres-Ø		
Bruttoverschuldungsanteil	85%	76%	75%	39%	55%	< 50 %		sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen Erträgen steht.						50 - 100 %	66%	gut
						100 - 150 %		mittel
						150 - 200 %		schlecht
						> 200 %		kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag								
Investitionsanteil	16%	18%	23%	11%	17%	< 10 %		schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.						10 - 20 %	17%	mittel
						20 - 30 %		hoch
						> 30 %		sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben								

Weitere Kennzahlen

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Steuern										
Anzahl Einwohner	35'977	36'087	36'145	36'343	36'617	36'641	36'971	37'286	38'107	38'761
Steuerfuss	98%	98%	98%	97%	96%	93%	93%	93%	93%	92%
Steuerrabatt			1%	2%	3%	0%	0%	0%	0%	0%
Steuerertrag, in Mio. Fr.	125.1	131.1	156.8	151.7	133.2	152.9	154.7	161.7	172.5	187.1
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung), in Fr.						4'174	4'184	4'337	4'528	4'827
Bauliche Quoten										
Bauliche Umsetzungsquote (effektive bauliche Investitionen / Investitionen gemäss Finanzplan)			53.4%	52.9%	63.8%	78.9%	71.3%	76.3%	65.7%	89.0%
Sanierungsquote I (Unterhaltsaufwand, werterhaltende und wertvermehrnde Investitionen in Hochbauten Finanz- und Verwaltungsvermögen)						2.4%	2.4%	2.4%	3.1%	3.9%
Sanierungsquote II – Hochbau (Unterhaltsaufwand und werterhaltende Investitionen in Hochbauten Verwaltungsvermögen)							2.4%	3.1%	2.2%	4.3%
Nettoschulden (+ Nettoschulden / - Nettovermögen), in Mio. Fr.										
Nettoschulden I (inkl. Darlehen und Beteiligungen)	91.7	69.6	26.4	2.3	-4.9	-193.9	-200.3	-214.9	-236.6	-267.2
darin enthaltene Darlehen und Beteiligungen	-46.0	-45.0	-44.0	-43.5	-27.5	-57.5	-64.7	-85.1	-72.7	-78.0
Nettoschulden II	45.7	24.6	-17.6	-41.2	-32.4	-251.4	-264.9	-300.0	-309.3	-345.2
Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung, in Mio. Fr.										
Selbstfinanzierung (- Überschuss)	-28.4	-30.4	-54.2	-46.3	-11.7	-33.9	-36.3	-38.5	-38.5	-62.8
Nettoinvestitionen inkl. FV	20.8	10.2	12.2	14.3	4.1	19.2	29.6	40.0	6.2	43.9
Finanzierungssaldo (+ Fehlbetrag / - Überschuss)	-7.6	-20.2	-42.0	-32.0	-7.6	-14.7	-6.7	1.5	-32.3	-18.9
Gesamtergebnis (+Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-5.2	-6.5	-15.0	-13.5	-0.9	-4.8	-3.0	-2.0	-6.2	-5.5

Weitere Kennzahlen

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personalentwicklung										
Personalaufwand Mio. Fr.*	104.1	104.2	105.0	106.2	106.7	107.4	111.4	113.0	91.7	98.1
<i>Anzahl FTE nach Referaten</i>										
Sozial- und Sicherheitsreferat			462.3	470.6	488.9	489.7	499.8	501.5	529.0	534.4
Baureferat			180.5	183.8	159.7	157.7	160.5	159.7	159.5	163.2
Bildungsreferat			109.2	110.1	115.4	115.4	126.6	130.3	131.4	139.4
Finanzreferat			54.4	55.2	50.5	49.1	51.3	46.3	47.4	28.2
Präsidialreferat			25.7	25.1	25.8	25.5	26.3	28.0	30.0	51.7
Stadtrat			3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5
Stadtschulrat			1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.0
Sekretariat Grosser Stadtrat			0.5	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	1.1
Total Vollzeitstellen FTE per 31.12.**	879.4	843.7	837.8	850.5	846.2	843.4	870.5	871.8	903.3	922.5

*ab 2022 wird der Personalaufwand für Lehrpersonen im Transferaufwand gezeigt

** ohne Lehrpersonen

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

Jahr	Beschluss- datum	Valuta	Beschreibung Jahr	Veränderung	Saldo
			Bewegungen 2013	3'017'291.40	13'411'019.45
			Bewegungen 2014	-9'342'037.85	4'068'981.60
			Bewegungen 2015	2'415'755.00	6'484'736.60
			Bewegungen 2016	1'008'144.34	7'492'880.94
			Bewegungen 2017	761'000.00	8'253'880.94
			Bewegungen 2018	625'217.32	8'879'098.26
			Bewegungen 2019	10'566'618.40	19'445'716.66
			Bewegungen 2020	1'778'430.00	21'224'146.66
			Bewegungen 2021	2'697'400.00	23'921'546.66
			Bewegungen 2022	-4'501'293.80	19'420'252.86
2023	02.05.2023		Kauf, GB 6218, Erbgem. W. Knödler, vertreten durch E. Wanner, ZöBAG Quartier Gruben	-85'500.00	19'334'752.86
2023	22.08.2023	01.09.2023	Kauf, GB 12390, Merishausertal, 8200 Schaffhausen, S. Meister, 8422 Pfungen	-835'000.00	18'499'752.86
Verfügbar					18'499'752.86
<u>Voraussichtliche Entwicklung Saldo Rahmenkredit infolge mit Absichtserklärungen vereinbarten Geschäften</u>					
2025	20.09.2022		Kammgarn (PH) - Restzahlung	5'600'000.00	24'099'752.86
2025			Zeughaus	-6'911'000.00	17'188'752.86
Verfügbar nach Prognosestand					17'188'752.86

A10. Kreditrechtliche Angaben – Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Stimmberechtigte	3'640'600.00	439'500.00	158'200.00	39'100.00	3'798'800.00	478'600.00
10	Behörden und Stimmberechtigte	3'640'600.00	439'500.00	158'200.00	39'100.00	3'798'800.00	478'600.00
1100	Grosser Stadtrat	507'500.00		38'400.00		545'900.00	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	175'000.00		7'000.00		182'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Doppelsitzungen im GSR / GPK sowie Erhöhung der Sitzungsgelder</i>			7'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		6'800.00		14'100.00	
	<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>			6'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		24'600.00		39'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Auftrag zur Analyse der "Kostenverrechnung und -zuordnung Webseite"</i>			24'600.00			
1200	Stadtrat	1'388'300.00		5'200.00		1'393'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'800.00		5'200.00		154'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Beiträge mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert, effektive Beiträge sind altersabhängig</i>			5'200.00			
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen	643'600.00	30'500.00	67'500.00		711'100.00	30'500.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		4'200.00		5'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-392, 06.06.23, Gedenktafel für Gastarbeitende</i>			4'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'500.00		11'000.00		59'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-392, 06.06.23, Gedenktafel für Gastarbeitende</i>			3'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-392, 06.06.23, Einweihungsfeier Gedenktafel für Gastarbeitende</i>			8'000.00			
3130.01	Veranstaltungen im Rahmen der Städtezusammenarbeit	15'000.00		6'400.00		21'400.00	
	<i>REF Nr. 2023-022, 02.11.23, Unterstützung Barockmusik-Festival Varazdin</i>			6'400.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	108'500.00		5'900.00		114'400.00	
	<i>REF Nr. 2024-003, 21.12.23, Erhöhung Anteil Betriebskosten an kantonale GIS Fachstelle durch gestiegene Einwohneranzahl</i>			5'900.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	427'500.00		40'000.00		467'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-458, 04.07.23, Sternwarte Schaffhausen, Ersatz Planetarium Software und Computer</i>			40'000.00			
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe	513'700.00		8'000.00		521'700.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			8'000.00		8'000.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2023-251, 04.04.23, Erstellung und Miete Carparkplatz Fischerhäuserstrasse</i>			8'000.00			
1998.001	Fonds Nebeneinkünfte Stadtrat	201'300.00	201'300.00	5'300.00	5'300.00	206'600.00	206'600.00
3000.10	Sitzungsgelder	183'000.00		5'300.00		188'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung Sitzungsgelder sowie höhere Anzahl Sitzungen</i>			5'300.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		201'300.00		5'300.00		206'600.00
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung Sitzungsgelder sowie höhere Anzahl Sitzungen</i>				5'300.00		
1998.002	Stadtentwicklungsfonds	300.00	300.00	23'800.00	23'800.00	24'100.00	24'100.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		300.00		23'800.00		24'100.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				23'800.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	200.00		23'800.00		24'000.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung</i>			23'800.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		1'200.00		1'300.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				1'200.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		8'000.00		-1'200.00		6'800.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung</i>				-1'200.00		
1998.004	Heinrich-Schlatter Fonds für Hilfsaktionen im In- und Ausland	68'100.00	68'100.00	10'000.00	10'000.00	78'100.00	78'100.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	58'000.00		10'000.00		68'000.00	
	<i>SRB 2024-028, 09.01.24, Spenden für Erdbeben Türkei und Syrien</i>			10'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		3'600.00		3'700.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				3'600.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		68'000.00		6'400.00		74'400.00
	<i>SRB 2024-028, 09.01.24, Spenden aus Heinrich-Schlatter-Fonds</i>				10'000.00		
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung</i>				-3'600.00		
2	Präsidialreferat	8'155'500.00	14'533'500.00	373'000.00		8'528'500.00	14'533'500.00
21	Führungsunterstützung	1'429'000.00	109'400.00	35'100.00		1'464'100.00	109'400.00
2100	Stadtkanzlei	1'429'000.00	109'400.00	35'100.00		1'464'100.00	109'400.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'300.00		6'700.00		141'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Beiträge mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert, effektive Beiträge sind altersabhängig</i>			6'700.00			

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'300.00		22'500.00		48'800.00	
	<i>SRB Zirk. Nr. 2023-013, 21.07.23, Kosten für Strafverteidigung Alt Stadtrat</i>			16'100.00			
	<i>Sammelbeschluss: Kosten für Strafverteidigung Alt-Stadtrat</i>			6'400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00		5'900.00		45'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Betriebskosten IT Schaffhausen</i>			5'900.00			
22	Personal	6'082'200.00	1'165'100.00	337'900.00		6'420'100.00	1'165'100.00
2200	Personaldienst	2'111'500.00	963'600.00	90'000.00		2'201'500.00	963'600.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'500.00		90'000.00		94'500.00	
	<i>VER00071 Weiterentwicklung des HR Portals; Digitalisierung der Stellenstatistik, SRB Nr. 2023-644, 26.09.23</i>			90'000.00			
2201	Personalentwicklung	1'050'500.00	59'500.00	115'900.00		1'166'400.00	59'500.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			38'000.00		38'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-462, 04.07.23, Assessments für die Rekrutierung von Schulleitungen</i>			38'000.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			77'900.00		77'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkreder)</i>			77'900.00			
2203	Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag	1'600'600.00	142'000.00	132'000.00		1'732'600.00	142'000.00
3010.01	Prämienzahlungen	134'500.00		5'000.00		139'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-307, 09.05.23, Sonderprämie / Gruppenprämie Stadttheater Besucherservice</i>			5'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen	15'000.00		28'500.00		43'500.00	
	<i>SRB Nr. 2024-126, 13.02.24, Zulagen für Zivildienstleistende in Primarschulen</i>			28'500.00			
3091.00	Personalwerbung	143'500.00		65'000.00		208'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-484, 08.08.23, Mehrkosten für zusätzliche Personalwerbung</i>			65'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	357'500.00		23'500.00		381'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-126, 13.02.24, Einsatz von Zivildienstleistenden in Primarschulen</i>			23'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	328'200.00		10'000.00		338'200.00	
	<i>SRB Nr. 2023-457, 04.07.23, Workshops zur Analyse der Mitarbeitendenzufriedenheitsumfrage</i>			10'000.00			
3	Finanzreferat	40'321'000.00	180'399'700.00	4'376'800.00	2'025'700.00	44'697'800.00	182'425'400.00
30	Sekretariat	3'439'400.00	2'113'000.00	564'900.00		4'004'300.00	2'113'000.00
3000	Finanzsekretariat	1'832'300.00	2'113'000.00	490'000.00		2'322'300.00	2'113'000.00
3622.70	Anteil an Ressourcenausgleich an die Gemeinden	1'153'500.00		490'000.00		1'643'500.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Sammelbeschluss: Anpassung gemäss Angaben vom Kanton</i>				490'000.00			
3001	Informatik	1'607'100.00		74'900.00		1'682'000.00	
3113.00	Hardware			5'900.00		5'900.00	
<i>Sammelbeschluss: Anschaffung Headsets, Monitore für Testarbeitsplätze Stadthausgeviert</i>				5'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	369'500.00		59'000.00		428'500.00	
<i>SRB Nr. 2023-125, 21.02.23, Erneuerung IT-Infrastruktur Stadthausgeviert</i>				59'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	968'100.00		10'000.00		978'100.00	
<i>SRB Nr. 2023-125, 21.02.23, Erneuerung IT-Infrastruktur Stadthausgeviert</i>				10'000.00			
31	Einwohnerdienste	10'956'000.00	160'586'900.00	2'591'700.00	1'606'500.00	13'547'700.00	162'193'400.00
3110	Steuerverwaltung	2'847'900.00	1'465'000.00	693'000.00		3'540'900.00	1'465'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	281'000.00		24'400.00		305'400.00	
<i>Sammelbeschluss: Höhere Betreuungskosten infolge Zunahme Betreibungen</i>				24'400.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			6'000.00		6'000.00	
<i>Sammelbeschluss: Erfollos zurückgeforderter Lohn</i>				6'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	700'000.00		662'600.00		1'362'600.00	
<i>Sammelbeschluss: Erhöhung Entschädigung durch höhere Erträge bei juristischen Personen</i>				662'600.00			
3111	Gemeindesteuern	4'335'000.00	155'945'000.00	1'717'100.00	1'476'500.00	6'052'100.00	157'421'500.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	650'000.00		233'900.00		883'900.00	
<i>Sammelbeschluss: Erhöhung uneinbringliche Forderungen</i>				233'900.00			
3409.00	Vergütungszinsen			71'700.00		71'700.00	
<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 3111.3499.00 infolge neuer Kontierung</i>				65'000.00			
<i>Sammelbeschluss: Zunahme Vergütungszinsen</i>				6'700.00			
3499.00	Vergütungszinsen	65'000.00		-65'000.00			
<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 3111.3409.00 infolge neuer Kontierung</i>				-65'000.00			
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'500'000.00		1'476'500.00		4'976'500.00	
<i>Sammelbeschluss: Anpassung infolge höherem Eingang Grundsteuer</i>				1'476'500.00			
4021.00	Grundsteuern		3'500'000.00		1'476'500.00		4'976'500.00
<i>Sammelbeschluss: Anpassung infolge höherem Ertrag Grundsteuern</i>					1'476'500.00		
3120	Einwohnerkontrolle	1'292'700.00	1'049'500.00	168'000.00	130'000.00	1'460'700.00	1'179'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	508'700.00		7'800.00		516'500.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss: Mutationsdifferenz durch Neueinstellungen</i>			7'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'900.00		7'200.00		50'100.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			7'200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	77'000.00		23'000.00		100'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-074, 16.01.24, Lizenz iCity und Support OBT</i>			23'000.00			
3601.00	Anteil Kanton an Identitätskarten und Ausländergeschäfte	292'000.00		130'000.00		422'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-073, 16.01.24, Anpassung Kantonsanteil an Identitätskarten und Ausländergeschäften</i>			130'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600'000.00		130'000.00		730'000.00
	<i>SRB Nr. 2024-073, 16.01.24, Anpassung Kantonsanteil an Identitätskarten und Ausländergeschäften</i>				130'000.00		
3140	Bestattungsamt	919'300.00	967'000.00	13'600.00		932'900.00	967'000.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		5'300.00		8'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet</i>			5'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		8'300.00		19'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Externe Kremationsgebühren</i>			8'300.00			
32	Finanzen	6'723'100.00	10'357'500.00	1'199'400.00	410'200.00	7'922'500.00	10'767'700.00
3200	Zentralverwaltung	1'539'900.00	189'800.00	13'800.00		1'553'700.00	189'800.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	204'400.00		13'800.00		218'200.00	
	<i>SRB Nr. 2024-072, 16.01.24, Anschaffung Laptop und Lizenzen Adobe Reader</i>			13'800.00			
3201	Interne Dienste	1'808'200.00	2'767'700.00	100'800.00	79'600.00	1'909'000.00	2'847'300.00
3100.00	Büromaterial	48'600.00		12'800.00		61'400.00	
	<i>SRB Nr. 2024-075, 16.01.24, Papierbezug der städtischen Verwaltung</i>			12'800.00			
3113.00	Hardware	37'200.00		7'700.00		44'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehrkosten dynamische Postfachanlage Hardware, Anschaffung Kartenzahlgeräte für bargeldloses Zahlen</i>			7'700.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'014'000.00		73'000.00		1'087'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-163, 13.02.24, Erhöhung Prämien für Sachversicherungen infolge Summen- und Indexanpassungen</i>			73'000.00			
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV			7'300.00		7'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund von Buchgewinnen, Buchverlusten und Abschreibungen</i>			7'300.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		635'100.00		73'000.00		708'100.00

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2024-xxx, 13.02.24, Erhöhung Weiterverrechnung für Sachversicherungen infolge Summen- und Indexanpassungen</i>				73'000.00		
4910.00	IV Dienstleistungen		68'400.00		6'600.00		75'000.00
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Flottenversicherung 4350</i>				2'900.00		
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Flottenversicherung 4220</i>				2'700.00		
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Flottenversicherung 4320</i>				1'000.00		
3202	Zinsen	887'200.00	846'700.00	325'100.00	157'900.00	1'212'300.00	1'004'600.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		32'000.00		36'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-039, 09.01.24, Vermittlungsgebühr für Kapitalaufnahme</i>			32'000.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'600.00		293'100.00		296'700.00	
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>			293'100.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		209'300.00		157'900.00		367'200.00
	<i>Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen Alterszentrum Kirchhofplatz</i>				77'400.00		
	<i>Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen Alterszentrum Emmersberg</i>				60'100.00		
	<i>Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen Alterszentrum Breite</i>				20'400.00		
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	1'806'200.00	6'453'300.00	759'700.00	172'700.00	2'565'900.00	6'626'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000.00		178'600.00		245'600.00	
	<i>SRB Nr. 2022-726, 20.12.22, Ertragsausfall für die Vergünstigung der Vermietung und Serviceleistungen Pavillon im Park</i>			40'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-608, 12.09.23, Erlass Baurechtszinsen zugunsten Stiftung Summwerwis</i>			9'100.00			
	<i>Sammelbeschluss: Externes Mandat Pavillon im Park Defizitärrechnung</i>			129'500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		30'500.00		50'500.00	
	<i>IER00177, Kammgarn Nord, Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeiliche Massnahmen, SRB Nr. 2023-576, 05.09.23, Planungskosten</i>			30'500.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	580'900.00		290'000.00		870'900.00	
	<i>SRB Nr. 2023-291, 02.05.23, Wohnungssanierung Finsterwaldstrasse 88</i>			75'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-289, 02.05.23, Flachdachsanierung Theaterrestaurant</i>			35'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-290, 02.05.23, Sanierung Wasserleitung Steigzone Kammgarn Nord</i>			40'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-463, 04.07.23, Rückbau Funckerhütte</i>			60'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-523, 15.08.23, Ersatz der Wasserleitung Theaterrestaurant infolge Rohrbruch</i>			25'000.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			55'000.00			
SRB Nr. 2023-669, 26.09.23, Sanierung der Kalt- und Warmwasserleitungen Kammgarn Nord						
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	288'000.00		38'000.00		326'000.00	
SRB Nr. 2024-038, 09.01.24, Preissteigerung der Kosten für Hauswartung, Liftservice etc.			38'000.00			
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	496'000.00		222'600.00		718'600.00	
SRB Nr. 2023-856, 19.12.23, Preissteigerungen Energie (Strom, Wasser, Heizenergie)			93'000.00			
Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Umstellung zur periodengerechten Verbuchung			129'600.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550'000.00		124'600.00		674'600.00
SRB Nr. 2023-290, 02.05.23, Kostenbeteiligung Sanierung Wasserleitung Steigzone Kammgarn Nord				14'000.00		
SRB Nr. 2023-669, 26.09.23, Kostenbeteiligung Sanierung der Kalt- und Warmwasserleitungen Kammgarn Nord				17'600.00		
SRB Nr. 2023-856, 19.12.23, Preissteigerung Energie				93'000.00		
4430.00 Baurecht-, Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'599'400.00		19'000.00		5'618'400.00
SRB Nr. 2022-683, 06.12.22, Verein Kultur im Chäller neuer Mietvertrag mit Leistungsvereinbarung				19'000.00		
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		156'000.00		29'100.00		185'100.00
SRB Nr. 2023-446, 27.06.23, 4120 Zwischennutzung Froebelscher Kindergarten durch Jugendarbeit				23'800.00		
REF Nr. 2024-022, 25.01.24, 5300 höhere Preise für Heiz- und Nebenkosten				5'300.00		
33 Öffentlicher Verkehr	19'196'400.00	7'336'200.00	11'800.00		19'208'200.00	7'336'200.00
3300 Öffentlicher Verkehr (bis 2023 Nah- und Regionalverkehr)	19'196'400.00	7'336'200.00	11'800.00		19'208'200.00	7'336'200.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter			5'700.00		5'700.00	
Sammelbeschluss: Unterstützung Pilotprojekt Randenbus			5'700.00			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	36'000.00		6'100.00		42'100.00	
Sammelbeschluss: Mehr Aktivitäten der Städtekonferenz Mobilität als angenommen			6'100.00			
39 Fonds Finanzen	6'100.00	6'100.00	9'000.00	9'000.00	15'100.00	15'100.00
3998.001 Fonds für Stipendien	6'100.00	6'100.00	9'000.00	9'000.00	15'100.00	15'100.00
3637.06 Stipendien an private Haushalte	6'000.00		9'000.00		15'000.00	
REF Nr. 2023-018, 29.09.23, Stipendiumsgewährung			9'000.00			
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		2'300.00		2'400.00
Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8%				2'300.00		

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss			6'000.00		6'700.00	12'700.00	
	<i>Anpassung Ergebnis, REF Nr. 2023-018, 29.09.23, Stipendiumsgewährung</i>					9'000.00		
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>					-2'300.00		
4	Sozial- und Sicherheitsreferat		131'221'800.00	78'380'000.00	5'087'800.00	1'451'700.00	136'309'600.00	79'831'700.00
41	Soziales		50'142'500.00	15'691'500.00	1'085'900.00	199'000.00	51'228'400.00	15'890'500.00
4100	Zentrale der Sozialdienste		16'967'600.00	106'100.00	747'900.00		17'715'500.00	106'100.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		13'900.00		46'700.00		60'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehrkosten infolge Verlutscheine für uneinbringliche Forderungen</i>				46'700.00			
3611.04	Entschädigung an Kantone für Sozialhilfe und Asylwesen		4'361'700.00		539'200.00		4'900'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-159, 13.02.24, zusätzliche Kosten Lastenausgleich Sozialhilfeausgaben</i>				539'200.00			
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen		9'754'500.00		41'700.00		9'796'200.00	
	<i>SRB Nr. 2024-148, 13.02.24, Erhöhung Beitrag Kanton an die Prämienverbilligung 2023</i>				41'700.00			
3910.00	IV Dienstleistungen		440'800.00		120'300.00		561'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-049, 09.01.24, Entschädigung und Spesen für Führung Beistandschaften ohne Vermögen</i>				120'300.00			
4110	Existenzsicherung		25'866'300.00	12'417'000.00	42'200.00	500.00	25'908'500.00	12'417'500.00
3110.00	Büromöbel und -geräte		8'700.00		10'200.00		18'900.00	
	<i>REF Nr. 2023-019, 04.10.23, Anschaffung Bürostühle und ergonomische Tools</i>				5'100.00			
	<i>REF Nr. 2023-024, 06.11.23, Umrüstung Registraturschränke, Anschaffung Bürostühle und ergonomische Tools</i>				5'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		36'200.00		10'000.00		46'200.00	
	<i>REF Nr. 2024-024, 06.02.24, Kosten für erneute Einleitung von Betreibungsverfahren</i>				6'600.00			
	<i>REF Nr. 2023-014, 04.07.23, Budgetverschiebung von RAH00001 Testbetrieb Bontrebo App</i>				3'400.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		26'000.00		12'400.00		38'400.00	
	<i>REF Nr. 2023-021, 09.10.23, Anpassungen Sozialhilfebehördentool im Fallführungssystem Tutoris</i>				7'300.00			
	<i>REF Nr. 2023-014, 04.07.23, Budgetverschiebung von RAH00001 Testbetrieb Bontrebo App</i>				5'100.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte für Krankheit		60'000.00		9'600.00		69'600.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>REF Nr. 2024-023, 02.02.24, Gesundheitskosten Zugezogene und Neugeborene in der Sozialhilfe</i>			9'600.00			
4260.01 Krankenversicherungsprämien an Einzelpersonen, Rückerstattung durch Sozialversicherungsamt		75'000.00		500.00		75'500.00
<i>REF Nr. 2024-023, 02.02.24, Gesundheitskosten Zugezogene und Neugeborene in der Sozialhilfe</i>				500.00		
4120 Jugendarbeit (bis 2023 Jugend)	1'545'300.00	189'300.00	64'900.00		1'610'200.00	189'300.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'057'100.00		50'700.00		1'107'800.00	
<i>SRB Nr. 2024-052, 09.01.24, zusätzliche Lohnkosten infolge Stellvertretungen</i>			50'700.00			
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-23'200.00		-23'200.00	
<i>SRB Nr. 2024-052, 09.01.24, zusätzliche Besoldungskosten</i>			-23'200.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	129'200.00		12'900.00		142'100.00	
<i>SRB Nr. 2024-052, 09.01.24, zusätzliche Lohnkosten infolge Stellvertretungen</i>			12'900.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'500.00		700.00		12'200.00	
<i>SRB Nr. 2024-052, 09.01.24, zusätzliche Besoldungskosten</i>			700.00			
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten			23'800.00		23'800.00	
<i>SRB Nr. 2023-446, 27.06.23, 3220 Zwischennutzung Froebelscher Kindergarten</i>			23'800.00			
4130 Schulsozialarbeit	1'519'800.00	1'519'800.00	36'000.00	36'000.00	1'555'800.00	1'555'800.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'167'300.00		26'300.00		1'193'600.00	
<i>SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen</i>			26'300.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'900.00		1'800.00		79'700.00	
<i>SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen</i>			1'800.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000.00		3'300.00		153'300.00	
<i>SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen</i>			3'300.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'500.00		300.00		12'800.00	
<i>SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen</i>			300.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'300.00		400.00		16'700.00	
<i>SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen</i>			400.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300.00		100.00		9'400.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			100.00			
SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen						
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'000.00		800.00		5'800.00	
SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Mobiltelefon, Ladestation für Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen			800.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	37'700.00		3'000.00		40'700.00	
SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Informatikaufwand Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen			3'000.00			
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		287'900.00		36'000.00		323'900.00
SRB Nr. 2023-298, 02.05.23, Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen				36'000.00		
4150 Soziales Wohnen	1'222'400.00	676'600.00	59'100.00	37'500.00	1'281'500.00	714'100.00
3120.00 Ver- und Entsorgung	700.00		16'300.00		17'000.00	
SRB Nr. 2024-051, 09.01.24, Mietnebenkosten Lochstrasse, Birchweg			16'300.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	128'800.00		5'300.00		134'100.00	
REF Nr. 2023-010, 22.05.23, Miete Wohnung Bachstrasse 45			5'300.00			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			37'500.00		37'500.00	
SRB Nr. 2023-373, 30.05.23, Abschreibung aufgrund Verlustschein für Wohnkosten eines Bewohnenden			37'500.00			
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				37'500.00		37'500.00
SRB Nr. 2023-373, 30.05.23, Entnahme aus Fonds für Soziales gemäss Konto 4150.3181.00				37'500.00		
4160 Berufsbeistandschaft	2'242'800.00	752'600.00	109'500.00	125'000.00	2'352'300.00	877'600.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'748'800.00		10'000.00		1'758'800.00	
REF Nr. 2023-009, 21.03.23, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00, Entlastung durch externe Firma			-45'300.00			
SRB Nr. 2024-053, 09.01.24, Erhöhung Lohnkosten durch Stellvertretung infolge Ausfall			55'300.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'100.00		-3'700.00		113'400.00	
REF Nr. 2023-009, 21.03.23, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00, Entlastung durch externe Firma			-3'700.00			
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-16'600.00		-16'600.00	
SRB Nr. 2024-053, 09.01.24, Erträge infolge Ausfall Mitarbeitende			-16'600.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	216'500.00		-800.00		215'700.00	
REF Nr. 2023-009, 21.03.23, Budgetverschiebung zu 4160.3132.00, Entlastung durch externe Firma			-6'400.00			
SRB Nr. 2024-053, 09.01.24, Erhöhung Lohnkosten durch Stellvertretung infolge Ausfall			5'600.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'000.00		24'600.00		28'600.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Einrichtung zusätzliche Räumlichkeiten infolge personellem Ausbau</i>			24'600.00			
3113.00 Hardware			3'800.00		3'800.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Einrichtung zusätzliche Räumlichkeiten infolge personellem Ausbau</i>			3'800.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			55'400.00		55'400.00	
<i>REF Nr. 2023-009, 21.03.23, Budgetverschiebung von 4160.3010.00 und 4160.305x.00, Entlastung durch externe Firma</i>			55'400.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	43'800.00		13'200.00		57'000.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Mehraufwand infolge personellem Ausbau</i>			4'400.00			
<i>REF Nr. 2024-007, 10.01.24, höherer Nutzungsaufwand infolge personellem Ausbau</i>			8'800.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			900.00		900.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Unterhaltskosten infolge personellem Ausbau</i>			900.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	16'400.00		1'100.00		17'500.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Mehraufwand infolge personellem Ausbau</i>			1'100.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			14'400.00		14'400.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, befristete Miete zusätzlicher Räumlichkeiten infolge personellem Ausbau</i>			14'400.00			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'700.00		1'800.00		7'500.00	
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Mehraufwand infolge personellem Ausbau</i>			1'800.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'500.00		5'400.00		9'900.00	
<i>REF Nr. 2024-004, 05.01.24, Erhöhung Reisekosten und Spesen infolge Um- oder Neuverteilungen der Dossiers</i>			5'400.00			
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		146'600.00		4'700.00		151'300.00
<i>SRB Nr. 2023-132, 21.02.23, Kostenbeteiligung Gemeinden für die Auslagen durch den personellen Ausbau</i>				4'700.00		
4910.00 IV Dienstleistungen		440'800.00		120'300.00		561'100.00
<i>SRB Nr. 2024-049, 09.01.24, Entschädigung und Spesen für Führung Beistandschaften ohne Vermögen</i>				120'300.00		
4170 Quartierentwicklung	778'300.00	30'100.00	26'300.00		804'600.00	30'100.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	442'200.00		16'500.00		458'700.00	
<i>SRB Nr. 2024-050, 09.01.24, Erhöhung Besoldungsaufwand durch neue Funktionsbewertung eines Mitarbeitenden</i>			16'500.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'600.00		1'400.00		31'000.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>SRB Nr. 2024-050, 09.01.24, Erhöhung Besoldungsaufwand</i>			1'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'200.00		2'700.00		60'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-050, 09.01.24, Erhöhung Besoldungsaufwand</i>			2'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		200.00		5'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-050, 09.01.24, Erhöhung Besoldungsaufwand</i>			200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'200.00		300.00		6'500.00	
	<i>SRB Nr. 2024-050, 09.01.24, Erhöhung Besoldungsaufwand</i>			300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		200.00		3'900.00	
	<i>SRB Nr. 2024-050, 09.01.24, Erhöhung Besoldungsaufwand</i>			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		5'000.00		13'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Druckkosten für projektspezifische Flyer und Plakate</i>			5'000.00			
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	12'648'600.00	9'010'700.00	398'300.00	175'900.00	13'046'900.00	9'186'600.00
4200	Feuerwehr	3'241'700.00	3'241'700.00	124'600.00	124'600.00	3'366'300.00	3'366'300.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'200.00		5'700.00		106'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>			5'700.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'000.00		7'000.00		36'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-015, 25.01.24, Teuerung Treibstoff und Verbrauchsmaterialien</i>			7'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	70'000.00		5'900.00		75'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Ersatz von zwei defekten Lüftern</i>			5'900.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		15'800.00		20'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Technikerversicherung 2023 für Maschinen und Geräte</i>			15'800.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		33'500.00		83'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-755, 14.11.23, Ersatz Spaltanlage zur Reinigung des betrieblichen Abwassers</i>			27'300.00			
	<i>Sammelbeschluss: Diverse Reparaturen wie Torsteuerung Garage, Sonnerie im Feuerwehr-Zentrum, Trennwand Theoriesaal</i>			6'200.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	271'700.00		47'000.00		318'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-153, 13.02.24, Mehraufwand Revision Atemschutzgeräte / Druckluftflaschen</i>			47'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			9'700.00		9'700.00	
	<i>REF Nr. 2024-018, 29.01.24, Abschreibung Forderung infolge Verlustschein</i>			9'700.00			
4240.06	Dienstleistungen an Dritte		271'000.00		47'000.00		318'000.00

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
				47'000.00		
SRB Nr. 2024-153, 13.02.24, Erlös aus Revision Atemschutzgeräte / Druckluftflaschen						
4910.00 IV Dienstleistungen		22'500.00		28'100.00		50'600.00
SRB Nr. 2024-137, 13.02.24, Revision Feuerlöscher 5300 Museum				10'000.00		
REF Nr. 2024-029, 13.02.24, Revision Feuerlöscher 4310 Alterszentrum Kirchhofplatz				2'800.00		
Sammelbeschluss: Reparatur Tiefgarage 4220 Parkgebühren				1'000.00		
Sammelbeschluss: Löscheinsätze 4320 Alterszentrum Emmersberg				4'900.00		
Sammelbeschluss: Revisionen Feuerlöscher 5120 Betrieb Schulanlagen				9'400.00		
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		500.00		33'200.00		33'700.00
Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23				33'200.00		
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		406'400.00		16'300.00		422'700.00
SRB Nr. 2023-755, 14.11.23, Ersatz Spaltanlage zur Reinigung des betrieblichen Abwassers				27'300.00		
REF Nr. 2024-018, 29.01.24, Abschreibung Forderung infolge Verlustschein				9'700.00		
REF Nr. 2024-015, 25.01.24, Teuerung Treibstoff und Verbrauchsmaterialien				7'000.00		
SRB Nr. 2024-xxx, Revision Feuerlöscher 5300				-10'000.00		
SRB Nr. 2024-xxx, Revision Feuerlöscher 4310				-2'800.00		
Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)				-14'900.00		
4210 Stadtpolizei	5'892'300.00	2'254'400.00	222'400.00		6'114'700.00	2'254'400.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	132'000.00		45'000.00		177'000.00	
SRB Nr. 2023-667, 26.09.23, Ersatz Einsatzfahrzeug Fiat E-Doblo			45'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	65'200.00		36'700.00		101'900.00	
SRB Nr. 2022-702, 13.12.22, Einsatz externe Sicherheitsfirma zur Eindämmung der Lärm- und Littering-Problematik			25'000.00			
Sammelbeschluss: Einsatz externe Sicherheitsfirma			11'700.00			
3137.10 Pauschalsteuer	12'700.00		5'900.00		18'600.00	
Sammelbeschluss: Höhere Abgabe Pauschalsteuer infolge höherer mehrwertsteuerpflichtigen Erträge			5'900.00			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	3'727'000.00		134'800.00		3'861'800.00	
SRB Nr. 2024-149, 13.02.24, Anpassung Gemeindebeitrag Schaffhauser Polizei infolge Geldwerterhöhung			134'800.00			
4220 Parkgebühren	3'514'600.00	3'514'600.00	51'300.00	51'300.00	3'565'900.00	3'565'900.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	416'600.00		28'300.00		444'900.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
			28'300.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'000.00	6'800.00		12'800.00		
	<i>Sammelbeschluss: Höhere Lohnsumme aufgrund Personalmutationen (Neubesetzung, Altersunterschiede)</i>						
	<i>Sammelbeschluss: Aufgrund Systemupdates höhere Wartungskosten</i>		6'800.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	109'700.00	6'300.00		116'000.00		
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung Flottenversicherung 3201</i>		2'700.00				
	<i>Sammelbeschluss: Reinigung Schlammsammler Tiefbau</i>		2'600.00				
	<i>Sammelbeschluss: Reparatur Tiefgarage durch Feuerwehr</i>		1'000.00				
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			51'300.00		51'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>			51'300.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	209'900.00	9'900.00		219'800.00		
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>		9'900.00				
43	Alter	67'939'700.00	53'519'900.00	3'556'100.00	1'029'300.00	71'495'800.00	54'549'200.00
4300	Ambulante Betreuung	6'800'100.00	2'811'800.00	257'500.00		7'057'600.00	2'811'800.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	726'000.00	164'000.00		890'000.00		
	<i>SRB Nr. 2024-155, 13.02.2024, Erhöhung Beitrag Pflegekosten an private Spitex-Organisationen sowie pflegende Angehörige</i>		164'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	145'700.00	13'600.00		159'300.00		
	<i>SRB Nr. 2023-794, 28.11.23, Rückzahlung Partnergemeinden Spitex Region Schaffhausen</i>		13'600.00				
3980.00	Übertragungen	4'784'100.00	79'900.00		4'864'000.00		
	<i>SRB Nr. 2023-310, 09.05.23, Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter</i>		16'400.00				
	<i>REF Nr. 2023-028, 11.12.23, Mehrkosten Anschaffung Flottenautos</i>		7'300.00				
	<i>REF Nr. 2023-029, 11.12.23, Mehrkosten für Reinigung Spitex-Dienstkleidung</i>		8'000.00				
	<i>REF Nr. 2024-009, 18.01.24, Unterhalt Spitex-Flottenautos</i>		8'000.00				
	<i>Sammelbeschluss: Ausgleich der Finanzstelle 4350 Spitex Region Schaffhausen</i>		40'200.00				
4301	Stationäre Betreuung	9'549'800.00	9'431'700.00	1'799'000.00		11'348'800.00	9'431'700.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'760'000.00	901'000.00		5'661'000.00		
	<i>SRB Nr. 2024-146, 13.02.24, Erhöhung Pflegerestkostensatz gemäss Beschluss Regierungsrat</i>		901'000.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	4'339'800.00	898'000.00		5'237'800.00		
	<i>SRB Nr. 2024-147, 13.02.24, Erhöhung Pflegerestkostensatz Alterszentren gemäss Beschluss Regierungsrat</i>		898'000.00				

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4302	Zentrale Dienste Bereich Alter	905'700.00	677'600.00		2'300.00	905'700.00	679'900.00
4910.00	IV Dienstleistungen		677'600.00		2'300.00		679'900.00
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Leistungen Spitex Region Schaffhausen</i>				2'300.00		
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	13'531'300.00	9'761'900.00	614'800.00	653'900.00	14'146'100.00	10'415'800.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'400'700.00		27'400.00		8'428'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-152, 13.02.24, Erhöhung der Lohnkosten aufgrund überschneidender Ein- und Austritte</i>			27'400.00			
3049.00	Übrige Zulagen	400'000.00		115'600.00		515'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement</i>			115'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	561'700.00		7'000.00		568'700.00	
	<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>			7'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	953'300.00		35'300.00		988'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-152, 13.02.24, Erhöhung der Sozialversicherungskosten aufgrund überschneidender Ein- und Austritte</i>			35'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'800.00		6'000.00		19'800.00	
	<i>REF Nr. 2024-030, 13.02.24, Beitrag an Laptops für Lernende BYOD-Modell</i>			6'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'000.00		13'100.00		124'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-158, 13.02.24, Teuerung Verbrauchsmaterial</i>			13'100.00			
3105.00	Lebensmittel	490'000.00		47'000.00		537'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-156, 13.02.24, Teuerung Lebensmittel</i>			47'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'400.00		8'700.00		16'100.00	
	<i>REF Nr. 2023-030, 11.12.23, Ersatz Küchenherde in Servicewohnungen</i>			8'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	109'900.00		16'400.00		126'300.00	
	<i>SRB Nr. 2023-310, 09.05.23, Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter</i>			16'400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	271'000.00		151'200.00		422'200.00	
	<i>SRB Nr. 2023-096, 14.02.23, Aussenliegender Sonnenschutz Glaserker Pfrundhaus</i>			65'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-217, 21.03.23, Ersatz Löschwasserleitung Bau 59</i>			25'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-546, 22.08.23, Brandschutztüren, Haus Agnesen, Kirchhofplatz</i>			52'000.00			
	<i>REF Nr. 2023-020, 06.10.23, Schränke für Lagerung Berufswäsche</i>			9'200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		5'100.00		15'100.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			5'100.00			
<i>REF Nr. 2024-028, 13.02.24, Erhöhter Unterhalt und Reparaturen an Möbeln und Geräten</i>						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	17'500.00		9'800.00		27'300.00	
			9'800.00			
<i>REF Nr. 2024-031, 13.02.24, Erhöhung der Supportleistungen aufgrund von Schnittstellenproblemen</i>						
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		34'500.00		36'500.00	
			34'500.00			
<i>Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)</i>						
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00		30'200.00		55'200.00	
			30'200.00			
<i>Sammelbeschluss: Zunahme der uneinbringlichen Forderungen</i>						
3190.00 Schadenersatzleistungen			6'600.00		6'600.00	
			6'600.00			
<i>Sammelbeschluss: Einmalige Schadenersatzforderung mit juristischer Vereinbarung</i>						
3199.01 Taxermässigungen	30'000.00		15'700.00		45'700.00	
			15'700.00			
<i>SRB Nr. 2024-151, 13.02.24, Erhöhung der Taxermässigungsbeiträge für Ergänzungsleistungsbezüger</i>						
3910.00 IV Dienstleistungen	2'000.00		7'800.00		9'800.00	
			7'800.00			
<i>REF Nr. 2024-029, 13.02.24, Mehraufwand Dienstleistungen Grün, Feuerlöscher-Service</i>						
3940.00 IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	42'400.00		77'400.00		119'800.00	
			77'400.00			
<i>Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gem. Anlagevermögen</i>						
4910.00 IV Dienstleistungen		919'400.00		653'900.00		1'573'300.00
				652'500.00		
<i>SRB Nr. 2024-147, 13.02.24, Anstieg Pflegerestkostenansatz</i>				1'400.00		
<i>Sammelbeschluss: Konsumation Weiterbildungen Alterszentrum Emmersberg</i>						
4320 Alterszentrum Emmersberg	12'546'700.00	9'609'500.00	325'300.00	33'200.00	12'872'000.00	9'642'700.00
3049.00 Übrige Zulagen	352'400.00		38'700.00		391'100.00	
			38'700.00			
<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement</i>						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	466'900.00		13'500.00		480'400.00	
			13'500.00			
<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	746'400.00		60'400.00		806'800.00	
			60'400.00			
<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>						
3118.00 Immaterielle Anlagen	46'800.00		-45'800.00		1'000.00	
			-45'800.00			
<i>REF Nr. 2023-025, 15.11.23, Budgetverschiebung zu 4320.3158.00</i>						

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'800.00	16'400.00		77'200.00	
	<i>SRB Nr. 2023-310, 09.05.23, Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter</i>		16'400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	79'600.00	29'000.00		108'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Installation von Access Points infolge Modernisierung WLAN</i>		29'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	293'700.00	65'300.00		359'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-270, 11.04.23, Kühlung Technikraum infolge Ausbau IT-Infrastruktur</i>		13'600.00			
	<i>SRB Nr. 2023-756, 14.11.23, Reparaturen und Unterhaltskosten für Instandhaltung und Werterhaltung der Liegenschaft</i>		51'700.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'600.00	45'800.00		52'400.00	
	<i>REF Nr. 2023-025, 15.11.23, Budgetverschiebung von 4320.3118.00</i>		45'800.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		10'500.00		10'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)</i>		10'500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		18'800.00		18'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Zunahme von uneinbringlichen Forderungen</i>		18'800.00			
3199.01	Taxermässigungen	4'000.00	5'300.00		9'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Zunahme der Anträge auf Taxreduktion</i>		5'300.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	9'500.00	7'300.00		16'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Feuerwehreinsätze</i>		4'900.00			
	<i>Sammelbeschluss: Konsumation Weiterbildungen Alterszentrum Kirchhofplatz</i>		1'400.00			
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung Flottenprämie</i>		1'000.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	132'300.00	60'100.00		192'400.00	
	<i>Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gem. Anlagevermögen</i>		60'100.00			
4910.00	IV Dienstleistungen			33'200.00		1'608'300.00
	<i>SRB Nr. 2024-147, 13.02.24, Anstieg Pflegerestkostenansatz</i>			33'200.00		
4330	Alterszentrum Breite	14'895'700.00	11'517'000.00	479'600.00	260'000.00	15'375'300.00
3049.00	Übrige Zulagen	340'000.00		120'000.00		460'000.00
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement</i>			120'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	996'900.00		7'200.00		1'004'100.00
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			7'200.00		

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'300.00	14'500.00		32'800.00	
	<i>REF Nr. 2024-008, 17.01.24, BYOD Laptops für Lernende, Preiserhöhung Kosten Kadertagung</i>		9'500.00			
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung Prämie für teambildenden Anlass infolge Anpassung von Fr. 75.00 auf Fr. 100.00 pro Person</i>		5'000.00			
3105.00	Lebensmittel	710'000.00	26'700.00		736'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-157, 13.02.24, Teuerung Lebensmittel</i>		26'700.00			
3106.00	Medizinisches Material	145'000.00	47'700.00		192'700.00	
	<i>SRB Nr. 2023-838, 12.12.23, Beschaffung MiGeL-Produkte</i>		19'500.00			
	<i>SRB Nr. 2024-150, 13.02.24, Beschaffung MiGeL-Produkte</i>		28'200.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	221'000.00	8'500.00		229'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-027, 08.02.24, zusätzliche Hilfsmittel zur Mobilisation</i>		8'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	139'800.00	69'800.00		209'600.00	
	<i>SRB Nr. 2023-372, 30.05.23, Ersatz Kaffeemaschinen Speisesaal und Bistro</i>		24'200.00			
	<i>SRB Nr. 2023-825, 05.12.23, Ersatz Wäschetrockner</i>		23'900.00			
	<i>SRB Nr. 2024-048, 09.01.24, Beschaffung einer Mangel</i>		21'700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	319'000.00	31'000.00		350'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 4330.3900.00 infolge Systemwechsel und neuer Verrechnung durch Dritte</i>		31'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	177'100.00	28'700.00		205'800.00	
	<i>SRB Nr. 2023-310, 09.05.23, Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter</i>		16'400.00			
	<i>SRB Nr. 2024-154, 13.02.24, Preiserhöhungen bei Lieferanten für Berufskleider und die Textilpflege</i>		12'300.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	123'800.00	9'400.00		133'200.00	
	<i>REF Nr. 2024-026, 08.02.24, Mehraufwand für Support Digitalisierung von Prozessen und Schnittstellen</i>		9'400.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	84'500.00	-10'000.00		74'500.00	
	<i>REF Nr. 2024-011, 18.01.24, Budgetverschiebung zu 4330.3900.00 Kräuterschnecken Haus Wiesli und Steig</i>		-10'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	332'800.00	5'800.00		338'600.00	
	<i>REF Nr. 2024-025, 08.02.24, Reparaturen Wasserleitungsbrüche, Wiederherstellung Infrastruktur</i>		5'800.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'500.00	29'500.00		48'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-824, 05.12.23, verschiedene Reparaturen von defekten Geräten</i>		19'200.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			10'300.00			
SRB Nr. 2024-145, 13.02.24, Reparaturen von defekten Geräten und Maschinen						
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	15'000.00	7'000.00		22'000.00	
	REF Nr. 2024-010, 18.01.24, Mietkosten zusätzliche Sauerstoffflaschen (Energimangellager)		7'000.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'000.00	63'400.00		88'400.00	
	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkrede)		63'400.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	32'500.00	-20'500.00		12'000.00	
	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 4330.3120.00 infolge Systemwechsel und neuer Verrechnung durch Dritte		-31'000.00			
	Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge bei Stadtgärtnerei		10'500.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	6'400.00	20'500.00		26'900.00	
	REF Nr. 2024-011, 18.01.24, Budgetverschiebung von 4330.3140.00 Kräuterschnecken Haus Wiesli und Steig		10'000.00			
	Sammelbeschluss: Pflanzenbezug Gärtnerei		10'500.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	34'600.00	20'400.00		55'000.00	
	Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gem. Anlagevermögen		20'400.00			
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen			47'700.00		78'600.00
	SRB Nr. 2023-838, 12.12.23, Rückvergütungen MiGeL-Produkte			19'500.00		
	SRB Nr. 2024-150, 13.02.24, Rückvergütungen MiGeL-Produkte			28'200.00		
4910.00	IV Dienstleistungen			212'300.00		2'119'200.00
	SRB Nr. 2024-147, 13.02.24, Anstieg Pflegerestkostenansatz			212'300.00		
4350	Spitexleistungen Region Schaffhausen	9'302'300.00	9'302'300.00	79'900.00	9'382'200.00	9'382'200.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'000.00	7'300.00		87'300.00	
	REF Nr. 2023-028, 11.12.23, Mehrkosten Anschaffung Flottenautos		7'300.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	76'800.00	8'000.00		84'800.00	
	REF Nr. 2023-029, 11.12.23, Mehrkosten für Reinigung Spitex-Dienstkleidung		8'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	154'900.00	51'400.00		206'300.00	
	SRB Nr. 2023-310, 09.05.23, Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter		16'400.00			
	Sammelbeschluss: Erstellung von Ladestationen auf dem Munot-Parkplatz, Anteil Spitex		35'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000.00	8'000.00		39'000.00	
	REF Nr. 2024-009, 18.01.24, Unterhalt Spitex-Flottenautos		8'000.00			

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	IV Dienstleistungen	716'800.00		5'200.00		722'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Flottenversicherungsprämie 3201</i>			2'900.00			
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Leistungen der zentralen Dienste Bereich Alter 4302</i>			2'300.00			
4980.00	Übertragungen		4'784'100.00		79'900.00		4'864'000.00
	<i>SRB Nr. 2023-310, 09.05.23, Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter</i>				16'400.00		
	<i>REF Nr. 2023-028, 11.12.23, Mehrkosten Anschaffung Flottenautos</i>				7'300.00		
	<i>REF Nr. 2023-029, 11.12.23, Mehrkosten für Reinigung Spitex-Dienstkleidung</i>				8'000.00		
	<i>REF Nr. 2024-009, 18.01.24, Unterhalt Spitex-Flottenautos</i>				8'000.00		
	<i>Sammelbeschluss: Ausgleich Finanzstelle 4300.3980.00</i>				40'200.00		
49	Fonds Soziales	157'900.00	157'900.00	47'500.00	47'500.00	205'400.00	205'400.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		300.00		400.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				300.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		70'500.00		-300.00		70'200.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-300.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		2'000.00		2'100.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				2'000.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		9'000.00		-2'000.00		7'000.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-2'000.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'400.00		1'400.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				1'400.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		24'600.00		-1'400.00		23'200.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-1'400.00		
4998.004	Fonds für Soziales	50'100.00	50'100.00	37'500.00	37'500.00	87'600.00	87'600.00
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds				37'500.00		37'500.00
	<i>SRB Nr. 2023-373, 30.05.23, Entnahme infolge Verlustschein für Wohnkosten eines Bewohnenden</i>				37'500.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		3'700.00		3'800.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				3'700.00		

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	50'000.00		33'800.00		83'800.00
	<i>SRB Nr. 2023-373, 30.05.23, Entnahme infolge Verlustschein für Wohnkosten eines Bewohnenden</i>			37'500.00		
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			-3'700.00		
4998.005	Fonds zur Förderung der Projekte Quartier- und Jugendarbeit		10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		10'000.00		10'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-047, 09.01.24, Beitrag an Infrastruktur WAGI-Haus</i>		10'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			100.00		100.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>			100.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss			9'900.00		9'900.00
	<i>SRB Nr. 2024-047, 09.01.24, Beitrag an Infrastruktur WAGI-Haus</i>			10'000.00		
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			-100.00		
5	Bildungsreferat	76'994'800.00	8'337'200.00	3'571'000.00	278'800.00	80'565'800.00
51	Bildung	53'031'100.00	2'465'600.00	2'927'200.00		55'958'300.00
5100	Schulamt und Stadtschulrat	1'456'900.00		68'600.00		1'525'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	851'400.00		63'200.00		914'600.00
	<i>Sammelbeschluss: Stellvertretungen infolge Ausfall</i>			63'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'900.00		5'400.00		73'300.00
	<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>			5'400.00		
5110	Schulen	35'176'000.00	1'792'800.00	1'908'400.00		37'084'400.00
3020.03	Löhne Orientierungsschulen			239'600.00		239'600.00
	<i>VER00049, Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen</i>			239'600.00		
3050.06	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Orientierungsschulen			15'900.00		15'900.00
	<i>VER00049, Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen</i>			15'900.00		
3052.03	AG-Beiträge an Pensionskassen Orientierungsschulen			29'900.00		29'900.00
	<i>VER00049, Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen</i>			29'900.00		
3053.03	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Orientierungsschulen			2'600.00		2'600.00
	<i>VER00049, Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen</i>			2'600.00		
3054.03	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Orientierungsschulen			3'100.00		3'100.00

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			3'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		1'900.00		1'900.00	
	<i>VER00049, Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen</i>		1'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'600.00	7'500.00		34'100.00	
	<i>REF Nr. 2024-005, 05.01.24, Mehrausgaben Schuljahressessen</i>		7'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	361'600.00	30'000.00		391'600.00	
	<i>VER00050 Schulleitungen, Projektbegleitung für die Organisationsentwicklung in den Schulleitungen, Volksabstimmung</i>		30'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	115'000.00	20'000.00		135'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-750, 14.11.23, Umsetzung Kommunikationskonzept Schulraumplanung Phase II</i>		20'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager und sonstige Aktionen	400'000.00	107'500.00		507'500.00	
	<i>REF Nr. 2023-008, 13.02.23, Schulvorstellungen "flüchtiges Eis - Nachrichten von Morgen"</i>		9'500.00			
	<i>SRB Nr. 2024-034, 09.01.24, Mehrausgaben für Exkursionen, Lager und Schulreisen</i>		45'000.00			
	<i>Sammelbeschluss: Mehrausgaben für Exkursionen, Lager und Schulreisen</i>		53'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28'481'100.00	-1'193'500.00		27'287'600.00	
	<i>SRB Nr. 2024-033, 09.01.24, Entschädigung Lehrpersonen und Sonderschulkosten</i>		1'312'300.00			
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5110.3634.00 infolge neuer Kontierung für Sonderschulungen</i>		-2'563'200.00			
	<i>Sammelbeschluss: Entschädigung Lehrpersonen</i>		57'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	64'000.00	70'700.00		134'700.00	
	<i>SRB Nr. 2024-032, 09.01.24, Mehrausgaben aufgrund erhöhter Schülerzahlen im Werkjahr</i>		70'700.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		2'563'200.00		2'563'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3611.00 infolge neuer Kontierung für Sonderschulungen</i>		2'563'200.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		10'000.00		10'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-420, 20.06.23, Leistungsvereinbarung mit Aranea+</i>		10'000.00			
5120	Betrieb Schulanlagen	11'664'300.00	241'700.00	523'100.00	12'187'400.00	241'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'105'200.00	131'300.00		2'236'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Stellvertretungen infolge Ausfällen, zusätzliche Baureinigungen</i>		131'300.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen	146'200.00		16'200.00	162'400.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement</i>			16'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140'700.00		22'100.00	162'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>			22'100.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'300.00		8'600.00	68'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Aufwände für Vor-Ortlager an Reinigungsmitteln und Verbrauchsmaterial</i>			8'600.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		47'100.00	49'200.00	
	<i>SRB Nr. 2023-235, 28.03.23, Vergleichszahlung Gipserarbeiten Neubau Schulhaus Breite</i>			47'100.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'570'700.00		160'000.00	1'730'700.00	
	<i>SRB Nr. 2023-097, 14.02.23, Aussenliegender Sonnenschutz für Turnhalle Alpenblick</i>			46'000.00		
	<i>SRB Nr. 2023-097, 14.02.23, Aussenliegender Sonnenschutz für Turnhalle Steingut</i>			56'000.00		
	<i>SRB Nr. 2023-391, 06.06.23, Zusammenlegung (Durchbruch) zweier Gruppenräume Schulhaus Bach für zusätzliche Schulklasse</i>			40'000.00		
	<i>REF Nr. 2023-016, 07.09.23, Budgetverschiebung von RAH00001 für Smart-City-Projekte Prädiktive Heizmesssysteme</i>			18'000.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	855'500.00		30'000.00	885'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-093, 14.02.23, befristete Anmiete Rheinschulhaus</i>			30'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	985'000.00		107'800.00	1'092'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Feuerlöscher-Revisionen</i>			9'400.00		
	<i>Sammelbeschluss: Grün, Erhöhung für Betreuung der Aussenbereiche der Schulanlagen</i>			96'400.00		
	<i>Sammelbeschluss: Werkhof HBA, Erhöhung Betreuung der Schulanlagen</i>			2'000.00		
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten	2'026'100.00	197'100.00	-543'700.00	1'482'400.00	197'100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	236'000.00		47'000.00	283'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-461, 04.07.23, Erhöhung Beitrag für Ferienpass und Ferienstadt</i>			47'000.00		
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	590'700.00		-590'700.00		
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5140.3650.00 infolge Korrektur der Finanzstelle für KSS Aufwand</i>			-590'700.00		
5140	Sport	2'312'400.00		880'600.00	3'193'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'905'000.00		214'400.00	2'119'400.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss: Die Höhe des Betriebsbeitrages der KSS ist abhängig von der Entwicklung der Energiepreise</i>			54'400.00			
	<i>SRB 2023-028, 10.01.23, Erhöhung Betriebsbeitrag KSS gemäss Leistungsvereinbarung</i>			160'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	129'500.00		20'000.00		149'500.00	
	<i>SRB Nr. 2024-030, 09.01.24, Baubeitrag Neubau Tennisclub Belair</i>			20'000.00			
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV			646'200.00		646'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5130.3650.00 infolge Korrektur der Finanzstelle für KSS Aufwand</i>			590'700.00			
	<i>Sammelbeschluss: Nachtrag für Anteilscheine KSS 2023 ND 36.36 Jahre</i>			55'500.00			
5150	Betrieb Rhybadi	395'400.00	234'000.00	90'200.00		485'600.00	234'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000.00		16'300.00		29'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-051, 09.01.24, Nebenkosten von Mietliegenschaften Lochstrasse und Birch</i>			16'300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	183'000.00		73'900.00		256'900.00	
	<i>SRB Nr. 2023-215, 21.03.23, Ersatz Bistro- und Saunajurte</i>			33'000.00			
	<i>SRB Nr. 2024-031, 09.01.24, bauliche Arbeiten für Strom und Wasser</i>			26'000.00			
	<i>Sammelbeschluss: Anpassungen Jurten</i>			14'900.00			
52	Kinder- und Jugendbetreuung	8'948'100.00	2'164'100.00	84'600.00		9'032'700.00	2'164'100.00
5200	Kinder- und Jugendbetreuung	2'898'900.00	65'800.00	17'800.00		2'916'700.00	65'800.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'200.00		17'800.00		30'000.00	
	<i>REF Nr. 2023-023, 06.11.23, Umsetzung Phase II Reorganisation der Abteilung Kinder- und Jugendbetreuung</i>			7'900.00			
	<i>VER00011, REF Nr. 2023-011, 29.06.23, Einführung Betreuungsgutscheine, Externe Begleitung</i>			9'900.00			
5201	Frühe Förderung	464'300.00	27'000.00	42'400.00		506'700.00	27'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'900.00		34'700.00		227'600.00	
	<i>GSB Nr. 2023-320, 16.05.23, zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung</i>			34'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00		2'300.00		15'200.00	
	<i>GSB Nr. 2023-320, 16.05.23, zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung</i>			2'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'700.00		4'300.00		28'000.00	
	<i>GSB Nr. 2023-320, 16.05.23, zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung</i>			4'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		400.00		2'500.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'700.00	400.00		3'100.00	
	<i>GSB Nr. 2023-320, 16.05.23, zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung</i>		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	300.00		1'900.00	
	<i>GSB Nr. 2023-320, 16.05.23, zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung</i>		300.00			
5203	Quartierleitung Stadt, Geissberg, Herblingen	2'345'700.00	728'000.00	14'100.00	2'359'800.00	728'000.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'900.00	5'300.00		10'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Ersatz Steamer Küche Schulerhort Rosengasse</i>		5'300.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		8'800.00		8'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)</i>		8'800.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'800.00	7'000.00		16'800.00	
	<i>REF Nr. 2023-015, 07.09.23, Budgetverschiebung von 5204.3910.00, Gartenarbeiten durch Dritte</i>		7'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	34'000.00	-7'000.00		27'000.00	
	<i>REF Nr. 2023-015, 07.09.23, Budgetverschiebung zu 5204.3144.00, Gartenarbeiten durch Dritte</i>		-7'000.00			
5205	Kinder- und Jugendheim	860'700.00	633'800.00	10'300.00	871'000.00	633'800.00
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut		10'300.00		10'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Rückerstattung der geleisteten Beiträge sind auf Konto 5205.4260.00 verbucht.</i>		10'300.00			
53	Museen	6'068'000.00	1'044'000.00	151'600.00	96'300.00	6'219'600.00
5300	Museum zu Allerheiligen	5'593'100.00	702'400.00	151'600.00	75'900.00	5'744'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'906'300.00	-7'100.00		1'899'200.00	
	<i>Korrektur Lohnsummenentwicklung gemäss Angaben PD, Verschiebung auf 5300.3010.05</i>		-7'100.00			
3010.03	Löhne Besucherservice/Raumpflege	586'000.00	49'000.00		635'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-134, 13.02.24, Mehraufwand für Mitarbeitende Stundenlohn infolge der Zunahme von Veranstaltungen</i>		49'000.00			
3010.05	temporäre Löhne	139'100.00	14'500.00		153'600.00	
	<i>Korrektur Lohnsummenentwicklung gemäss Angaben PD, Verschiebung von Konto 5300.3010.00</i>		7'100.00			
	<i>REF 2024-019, 25.01.24, Mehraufwand temporäre Löhne</i>		7'400.00			
3049.00	Übrige Zulagen	15'700.00	15'600.00		31'300.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			15'600.00			
SRB Nr. 2024-136, 13.02.24, Neueinführung Wochenendzulagen, Doppelbesetzung Pikett						
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-5'000.00		-8'500.00		-13'500.00	
SRB Nr. 2024-xxx, 13.02.24, Zunahme krankheitsbedingte Ausfälle			-8'500.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	52'500.00		6'400.00		58'900.00	
REF Nr. 2024-020, 25.01.24, Mehraufwand Plakatdruck			6'400.00			
3105.00 Lebensmittel	30'000.00		11'600.00		41'600.00	
SRB Nr. 2024-135, 13.02.24, Mehraufwand Lebensmitteleinkäufe Museumscafé			11'600.00			
3110.00 Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		20'000.00	
SRB Nr. 2024-132, 13.02.24, Anschaffung Archivscanner			10'000.00			
3113.00 Hardware	3'000.00		5'800.00		8'800.00	
REF Nr. 2024-021, 25.01.24, Ersatz Monitore und Modems infolge Blitzeinschlag			5'800.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung	185'000.00		39'000.00		224'000.00	
SRB Nr. 2024-133, 13.02.24, Mehraufwand Heizkosten durch Preiserhöhungen 2023			39'000.00			
3910.00 IV Dienstleistungen	2'400.00		10'000.00		12'400.00	
SRB Nr. 2024-137, 13.02.24, Revision Feuerlöscher durch Feuerwehr			10'000.00			
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	26'000.00		5'300.00		31'300.00	
REF Nr. 2024-022, 25.01.24, höhere Preise für Heiz- und Nebenkosten			5'300.00			
4233.00 Eintritte		48'000.00		4'200.00		52'200.00
SRB Nr. 2024-134, 13.02.24, Mehrerträge durch Zunahme Veranstaltungen				4'200.00		
4250.02 Lebensmittelverkäufe		52'000.00		37'600.00		89'600.00
SRB Nr. 2024-135, 13.02.24, Mehrerträge Museumscafé				37'600.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'400.00		5'800.00		9'200.00
REF Nr. 2024-021, 25.01.24, Ersatz Monitore und Modems infolge Blitzeinschlag				5'800.00		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		245'000.00		7'600.00		252'600.00
REF 2024-019, 25.01.24, Mehraufwand temporäre Löhne, Kantonsbeitrag				7'600.00		
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen				6'400.00		6'400.00
REF Nr. 2024-020, 25.01.24, Sponsoring Plakatdruck				6'400.00		
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		229'800.00		14'300.00		244'100.00
REF 2024-019, 25.01.24, Mehrertrag temporäre Löhne Entnahme Sturzenegger Stiftung				3'300.00		

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss: Beteiligung Sturzeneggerstiftung an Umbau Pfarrhaus</i>				11'000.00		
5301	Sonderausstellungen	474'900.00	341'600.00		20'400.00	474'900.00	362'000.00
4233.00	Eintritte		54'000.00		20'400.00		74'400.00
	<i>SRB Nr. 2024-134, 13.02.24. Mehrerträge durch Zunahme Veranstaltungen</i>				20'400.00		
54	Bibliotheken	2'049'400.00	288'000.00	24'300.00		2'073'700.00	288'000.00
5400	Bibliotheken	1'963'400.00	230'000.00	24'300.00		1'987'700.00	230'000.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'600.00		7'000.00		8'600.00	
	<i>REF Nr. 2023-027, 28.11.23, Langzeitarchivierung der Digitalen Medien</i>			7'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'600.00		7'300.00		36'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehraufwand für Aufbau der digitalen Lanzeitarchivierung</i>			7'300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'000.00		10'000.00		43'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Wartungskosten RFID und öffentliches Internet</i>			10'000.00			
55	Kultur	5'447'100.00	1'989'500.00	353'900.00	159'600.00	5'801'000.00	2'149'100.00
5500	Kultur	797'800.00	252'500.00	341'500.00	159'600.00	1'139'300.00	412'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'400.00		92'600.00		377'000.00	
	<i>SRB Nr. 2024-131, 13.02.24, Budgetverschiebung von 5510.3010.00, personelle Umstrukturierung</i>			36'000.00			
	<i>VER00015 Projekt Schaffhauser Kulturtag, SRB Nr. 2024-138, 13.02.24, höhere Personalkosten</i>			56'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100.00		5'000.00		24'100.00	
	<i>Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme</i>			5'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'100.00		14'000.00		43'100.00	
	<i>SRB Nr. 2024-131, 13.02.24, Budgetverschiebung von 5510.3052.00, personelle Umstrukturierung</i>			5'000.00			
	<i>VER00015 Projekt Schaffhauser Kulturtag, SRB Nr. 2024-138, 13.02.24, höhere Personalkosten</i>			9'000.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00		7'000.00		8'000.00	
	<i>REF Nr. 2023-001, 12.01.23, Anschaffung zwei Power-PCs</i>			7'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	270'000.00		134'900.00		404'900.00	
	<i>REF Nr. 2024-002, 19.12.23, Anschaffung Orgelbausatz</i>			8'000.00			
	<i>VER00015 Projekt Schaffhauser Kulturtag, SRB Nr. 2024-138, 13.02.24, Erhöhung infolge Ausweitung des Programms</i>			126'900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			88'000.00		88'000.00	

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>SRB Nr. 2023-622, 19.09.23, Umbauarbeiten der Räumlichkeiten des Kulturdienstes</i>			88'000.00			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		37'000.00		22'100.00		59'100.00
<i>VER00015 Projekt Schaffhauser Kulturtag, SRB Nr. 2024-138, 13.02.24, Mehrerträge Eintritte</i>				22'100.00		
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		130'000.00		137'500.00		267'500.00
<i>VER00015 Projekt Schaffhauser Kulturtag, SRB Nr. 2024-138, 13.02.24, Mehrerträge von zugesicherten Beiträgen</i>				137'500.00		
5501 Kulturförderung	1'559'200.00		24'000.00		1'583'200.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'424'200.00		24'000.00		1'448'200.00	
<i>SRB Nr. 2022-683, 06.12.22, Verein Kultur im Chäller neuer Mietvertrag mit Leistungsvereinbarung</i>			19'000.00			
<i>REF Nr. 2023-012, 07.07.23, Mehrkosten Sommertheater 2023 infolge Spielortwechsel</i>			5'000.00			
5503 Konzert-Veranstaltungen Kirche St. Johann	71'400.00	40'000.00	8'600.00		80'000.00	40'000.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'200.00		6'700.00		59'900.00	
<i>REF Nr. 2024-013, 31.12.23, Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen</i>			6'700.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		600.00		4'400.00	
<i>REF Nr. 2024-013, 31.12.23, Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen</i>			600.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600.00		1'000.00		6'600.00	
<i>REF Nr. 2024-013, 31.12.23, Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen</i>			1'000.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		100.00		700.00	
<i>REF Nr. 2024-013, 31.12.23, Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen</i>			100.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700.00		100.00		800.00	
<i>REF Nr. 2024-013, 31.12.23, Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen</i>			100.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		100.00		600.00	
<i>REF Nr. 2024-013, 31.12.23, Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen</i>			100.00			
5510 Stadttheater	2'922'200.00	1'697'000.00	-20'200.00		2'902'000.00	1'697'000.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	706'800.00		-16'000.00		690'800.00	
<i>SRB Nr. 2024-131, 13.02.24, Budgetverschiebung zu 5500.3010.00, personelle Umstrukturierung</i>			-36'000.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			20'000.00			
<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5510.3130.00 Festanstellung Theaterpädagogik</i>						
3049.00 Übrige Zulagen	12'000.00		15'300.00		27'300.00	
<i>REF Nr. 2024-012, 31.12.23, Zulagen für Wochenendeinsätze und Späteinsätze beim Besucherservice</i>			8'100.00			
<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement</i>			7'200.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	90'400.00		-5'000.00		85'400.00	
<i>SRB Nr. 2024-131, 13.02.24, Budgetverschiebung zu 5500.3052.00, personelle Umstrukturierung</i>			-5'000.00			
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'500.00		10'500.00	
<i>REF Nr. 2024-001, 19.12.23, Besprechungsstühle für Büro Kultur & Theater</i>			5'500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'158'500.00		-20'000.00		1'138'500.00	
<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5510.3010.00 Festanstellung Theaterpädagogik</i>			-20'000.00			
56 Stadtarchiv	722'000.00	800.00	6'500.00		728'500.00	800.00
5600 Stadtarchiv	722'000.00	800.00	6'500.00		728'500.00	800.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00		6'500.00		10'500.00	
<i>REF Nr. 2023-026, 16.11.23, Analyse Schimmelbelastung in Archivmagazinen</i>			6'500.00			
59 Fonds Bildung	385'200.00	385'200.00	22'900.00	22'900.00	408'100.00	408'100.00
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		1'800.00		1'900.00
<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				1'800.00		
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		21'300.00		-1'800.00		19'500.00
<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-1'800.00		
5998.003 Fonds für Walther-Bringolf-Preis zugunsten Musikstudenten			7'300.00	7'300.00	7'300.00	7'300.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte			7'300.00		7'300.00	
<i>REF Nr. 2024-006, 31.12.23, Verleihung des Walther-Bringolf-Musikpreises 2023</i>			7'300.00			
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				400.00		400.00
<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				400.00		
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				6'900.00		6'900.00
<i>REF Nr. 2024-006, 31.12.23, Verleihung des Walther-Bringolf-Musikpreises 2023</i>				7'300.00		
<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-400.00		

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		3'200.00		3'300.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				3'200.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		20'000.00		-3'200.00		16'800.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-3'200.00		
5998.005	Fonds Sammlung Bernhard Neher	100.00	100.00	600.00	600.00	700.00	700.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		600.00		700.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				600.00		
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss			600.00		600.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			600.00			
5998.006	Fonds Sturzenegger Stiftung	249'000.00	249'000.00	14'300.00	14'300.00	263'300.00	263'300.00
3980.10	Übertragungen in Erfolgsrechnung 5300+5301	249'000.00		14'300.00		263'300.00	
	<i>REF 2024-019 Mehraufwand temporäre Löhne Entnahme Sturzenegger Stiftung</i>			3'300.00			
	<i>Sammelbeschluss: Beteiligung an Umbau Pfarrhaus</i>			11'000.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		249'000.00		14'300.00		263'300.00
	<i>REF 2024-019 Mehraufwand temporäre Löhne Entnahme Sturzenegger Stiftung</i>				3'300.00		
	<i>Sammelbeschluss: Beteiligung an Umbau Pfarrhaus</i>				11'000.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		1'300.00		1'400.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				1'300.00		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		25'000.00		-1'300.00		23'700.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-1'300.00		
5998.008	Fonds für Kindergartenquartier Hemmental			700.00	700.00	700.00	700.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				700.00		700.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				700.00		
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss			700.00		700.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			700.00			
6	Baureferat	49'005'500.00	24'420'100.00	3'157'000.00	2'671'500.00	52'162'500.00	27'091'600.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		5'500.00		6'100.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>REF Nr. 2024-017, 23.01.24, Budgetverschiebung von 6000.3130.00 Baureferatsanlass</i>			5'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		-5'500.00		4'200.00	
	<i>REF Nr. 2024-017, 23.01.24, Budgetverschiebung zu 6000.3099.00 Baureferatsanlass</i>			-5'500.00			
61	Stadtplanung	3'624'200.00	645'000.00	176'100.00	20'000.00	3'800'300.00	665'000.00
6100	Stadtplanung	3'624'200.00	645'000.00	176'100.00	20'000.00	3'800'300.00	665'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	148'000.00		36'100.00		184'100.00	
	<i>SRB Nr. 2023-158, 28.02.23, Kostentragungspflicht Altlastensanierung GB Nr. 3020</i>			36'100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	370'000.00		120'000.00		490'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-529, 15.08.23, Koreferat und Ausarbeitung Optimierungspotenzial "Engpassbeseitigung Fäsenstautunnel II"</i>			95'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-623, 19.09.23, Berechnung der städtischen Mehrwerte der Planungsmassnahmen Sonderzone Ebnat West</i>			25'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			20'000.00		20'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-422, 20.06.23, Unterstützung des öffentlichen E-Carsharings</i>			20'000.00			
4894.02	Entnahme aus Klimareserve		450'000.00		20'000.00		470'000.00
	<i>SRB 2023-422, 20.06.23, Unterstützung eines öffentlichen E-Carsharings</i>				20'000.00		
62	Hochbau	9'049'200.00	2'158'800.00	79'100.00	15'600.00	9'128'300.00	2'174'400.00
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	3'287'500.00	609'500.00	-46'000.00		3'241'500.00	609'500.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	65'000.00		14'000.00		79'000.00	
	<i>REF Nr. 2024-014, 21.09.23, Budgetverschiebung von RAH00001 Datenmodell Smarte Gebäudebewirtschaftung</i>			14'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	170'000.00		-60'000.00		110'000.00	
	<i>VER00025 Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225), SRB 2023- 701, 24.10.23, Budgetverschiebung auf INV00706</i>			-60'000.00			
6210	Facility Management	4'140'300.00	339'300.00	53'200.00	2'000.00	4'193'500.00	341'300.00
3049.00	Übrige Zulagen	7'800.00		7'000.00		14'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement</i>			7'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'400.00		23'900.00		132'300.00	
	<i>SRB Nr. 2024-092, 23.01.24, Beschaffung T8-Leuchtstoffröhren</i>			23'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	192'100.00		6'000.00		198'100.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehraufwand für die Reinigung der WC-Anlagen Bahnhof</i>			6'000.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'000.00	8'600.00		27'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Höhere Einkaufspreise im Unterhalt durch Teuerung, Reparaturen</i>		8'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'000.00	7'700.00		45'700.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehrkosten Betreuung der Kirchen</i>		7'700.00			
4910.00	IV Dienstleistungen			2'000.00		112'300.00
	<i>Sammelbeschluss: Leistungen für Betrieb Schulanlagen</i>			2'000.00		
6220	Bau- u. Feuerpolizei	1'363'400.00	952'000.00	71'900.00	13'600.00	1'435'300.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		36'300.00		36'300.00	
	<i>SRB Nr. 2023-524, 15.08.23, Ersatzbeschaffung Elektrofahrzeug Peugeot 2008 e-Allure infolge Verkehrsunfall</i>		36'300.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'200.00	19'800.00		63'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Anpassung Gemdat Software infolge neuem Merkmalskatalog</i>		19'800.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500.00	15'800.00		18'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)</i>		15'800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			13'600.00		13'600.00
	<i>SRB Nr. 2023-524, 15.08.23, Versicherungsentschädigung für Motorfahrzeug infolge Verkehrsunfall</i>			13'600.00		
63	Tiefbau	15'741'500.00	10'083'200.00	660'700.00	698'200.00	16'402'200.00
6300	Stabstelle Tiefbau	11'291'400.00	5'633'100.00	440'400.00	477'900.00	11'731'800.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'806'000.00	96'700.00		1'902'700.00	
	<i>Sammelbeschluss: Höhere Energiekosten der öffentlichen Beleuchtung</i>		96'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'192'000.00	297'000.00		1'489'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-251, 04.04.23, Erstellung und Miete Carparkplatz Fischerhäuserstrasse</i>		50'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-467, 04.07.23, Kommunikation und Konsultation "Flankierende Massnahmen Fäsenstaubtunnel II"</i>		93'000.00			
	<i>SRB Nr. 2023-702, 24.10.23, Sofortmassnahmen zur Verhinderung der Befahrbarkeit der Stützmauerkragsplatte Fulachstrasse</i>		35'000.00			
	<i>VER00076 Ersatzlösung Shuttle an einer nicht-BehiG-konformen Haltestelle, SRB Nr. 2023-862, 19.12.23</i>		75'000.00			
	<i>GSB Nr. 2022-225, 28.03.23, Erweiterung der Tempo-30-Zone Alpenstrasse im Quartier Buchthalen</i>		44'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen	705'000.00	35'000.00		740'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-394, 06.06.23, Erstellung von Ladestationen auf dem Munot-Parkplatz</i>		35'000.00			

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	IV Dienstleistungen	32'000.00		11'700.00		43'700.00	
	<i>Sammelbeschluss: Verrechnung Grün für Aufwände Investitionsprojekte</i>			11'700.00			
4910.00	IV Dienstleistungen		105'000.00		2'600.00		107'600.00
	<i>Sammelbeschluss: Reinigung Schlammsammler Parkgebühren</i>				2'600.00		
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		4'359'100.00		475'300.00		4'834'400.00
	<i>Sammelbeschluss: Mehrertrag infolge höherer Abschreibung auf Strassen, welche aus dem Fonds entnommen wird</i>				475'300.00		
6310	Entsorgung	4'450'100.00	4'450'100.00	220'300.00	220'300.00	4'670'400.00	4'670'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'278'400.00		19'200.00		1'297'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Mehraufwand durch längere Krankheit eines Mitarbeitenden</i>			19'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'900.00		9'500.00		158'400.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			9'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	125'000.00		104'500.00		229'500.00	
	<i>SRB Nr. 2024-140, 13.02.24, Produktionskosten der Gebührensäcke</i>			104'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	384'000.00		14'600.00		398'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Glasumschlag KBA Hard</i>			14'600.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	89'400.00		8'200.00		97'600.00	
	<i>Sammelbeschluss: Höhere Kosten von OBT und Axians infolge Stellenwechsels</i>			8'200.00			
3137.10	Pauschalsteuer	102'400.00		18'400.00		120'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Höhere Abgabe Pauschalsteuer infolge höherer mehrwertsteuerpflichtigen Erträge</i>			18'400.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	170'000.00		39'500.00		209'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Diverse Reparaturen an Fahrzeugen</i>			39'500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'506'400.00		1'506'400.00	
	<i>Sammelbeschluss: Zunahme Entsorgung Grünabfall</i>			6'400.00			
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6310.3632.01 infolge neuer Kontierung</i>			1'500'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden für Entsorgungsgebühren, schwarz, grün	1'500'000.00		-1'500'000.00			
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6310.3612.00 infolge neuer Kontierung</i>			-1'500'000.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		113'600.00		-31'000.00		82'600.00
	<i>Budgetverschiebung zu 6310.4240.17 Kehrrichtmarken Alterszentrum Breite</i>				-31'000.00		

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		111'400.00		251'300.00		362'700.00
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				251'300.00		
64	Grün Schaffhausen	13'898'900.00	5'342'600.00	533'600.00	230'200.00	14'432'500.00	5'572'800.00
6400	Grün- und Sportanlagen	4'994'400.00	1'309'600.00	85'600.00	106'100.00	5'080'000.00	1'415'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'422'100.00		-15'200.00		2'406'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6450.3010.00</i>			-8'700.00			
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6470.3010.00</i>			-6'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'700.00		21'800.00		41'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet</i>			21'800.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	642'000.00		51'000.00		693'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Ersatz Fundation der Mauer Friedbergstrasse, Erhöhte Ausgaben mit Weiterverrechnung</i>			51'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	90'000.00		16'500.00		106'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Höhere Einkaufspreise Ersatzteile, Mehraufwand Reparaturen Maschinen, Geräte</i>			16'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			11'500.00		11'500.00	
	<i>SRB Nr. 2023-294, 02.05.23, Beitrag für "Soccer Court" auf dem Areal "Bühl-Sportanlage"</i>			11'500.00			
4910.00	IV Dienstleistungen		919'600.00		106'100.00		1'025'700.00
	<i>REF Nr. 2023-015, 07.09.23, Korrektur 5204 (5260) da Gartenarbeiten durch Dritte</i>				-7'000.00		
	<i>REF Nr. 2024-029, 13.02.24, Alterszentrum Kirchhofplatz</i>				5'000.00		
	<i>Sammelbeschluss: Betrieb Schulanlagen Umgebungsarbeiten</i>				96'400.00		
	<i>Sammelbeschluss: Ausführung von diversen Arbeiten für Stabstelle Tiefbau</i>				11'700.00		
6410	Gärtnerei	1'758'800.00	1'312'200.00	88'500.00	49'400.00	1'847'300.00	1'361'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	931'900.00		32'000.00		963'900.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6420.3010.00</i>			32'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'500.00		28'900.00		113'400.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			28'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'900.00		9'200.00		18'100.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet</i>			9'200.00			
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			18'400.00		18'400.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Grabbepflanzungsfonds</i>			18'400.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		8'500.00		10'500.00		19'000.00
	<i>Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge Alterszentrum Breite</i>				10'500.00		
4910.00	IV Dienstleistungen		100.00		20'500.00		20'600.00
	<i>REF Nr. 2024-011, 18.01.24, Budgetverschiebung Kräuterschnecken Haus Wiesli und Steig</i>				10'000.00		
	<i>Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge von Alterszentrum Breite</i>				10'500.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				18'400.00		18'400.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				18'400.00		
6420	Friedhöfe	1'511'300.00	523'500.00	87'800.00		1'599'100.00	523'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	737'900.00		-38'400.00		699'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6410.3010.00</i>			-31'000.00			
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6640.3010.00</i>			-7'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'400.00		18'400.00		85'800.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			18'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		6'500.00		13'000.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet</i>			6'500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	169'000.00		95'000.00		264'000.00	
	<i>SRB Nr. 2023-578, 05.09.23, sanfte Instandsetzung Friedhofwärterhaus</i>			95'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		6'300.00		12'300.00	
	<i>Sammelbeschluss: Reparaturen von diversen Geräten</i>			6'300.00			
6430	Planung und Verwaltung	1'011'600.00	-1'700.00	50'900.00		1'062'500.00	-1'700.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000.00		37'200.00		75'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			37'200.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	71'500.00		13'700.00		85'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Erhöhter Bedarf Dienstkleider</i>			13'700.00			
6440	Naturschutz, Biosicherheit	576'200.00	123'900.00	83'400.00		659'600.00	123'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	304'100.00		7'400.00		311'500.00	
	<i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6420.3010.00</i>			7'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'800.00		20'400.00		45'200.00	
	<i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>			20'400.00			

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. <i>SRB Nr. 2023-624, 19.09.23, Überarbeitung Naturschutzinventar</i>	40'000.00		20'000.00		60'000.00	
			20'000.00			
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds <i>Sammelbeschluss: Einlage in Naturschutzfonds</i>			35'600.00		35'600.00	
			35'600.00			
6450 Weingut	403'700.00	97'300.00	8'700.00		412'400.00	97'300.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals <i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6400.3010.00</i>	232'800.00		8'700.00		241'500.00	
			8'700.00			
6460 Wald	3'093'400.00	1'443'500.00	75'400.00	74'700.00	3'168'800.00	1'518'200.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude <i>SRB Nr. 2023-295, 02.05.23, Mängelbehebung elektrische Installationen beim Forsthaus Neutal und Forstmagazin Engeweiher</i> <i>Sammelbeschluss: Reparaturen an Infrastruktur</i>	62'000.00		23'700.00		85'700.00	
			13'000.00			
			10'700.00			
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds <i>Sammelbeschluss: Höherer Übertrag in Spezialfinanzierungen durch höheren Kiesabbau</i>	143'000.00		51'700.00		194'700.00	
			51'700.00			
4900.00 IV Material- und Warenbezüge <i>Sammelbeschluss: Holzverkauf an Holzschnitzelbetrieb</i>		500.00		74'700.00		75'200.00
				74'700.00		
6470 Verpachtungen	280'000.00	274'300.00	17'000.00		297'000.00	274'300.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals <i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6400.3010.00</i>	59'400.00		6'500.00		65'900.00	
			6'500.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen <i>Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter</i>	-1'000.00		10'500.00		9'500.00	
			10'500.00			
6480 Holzschnitzelbetrieb	269'500.00	260'000.00	36'300.00		305'800.00	260'000.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial <i>Sammelbeschluss: Höherer Ankauf von Holz</i>	145'000.00		-38'400.00		106'600.00	
			36'300.00			
			-74'700.00			
3900.00 IV Material- und Warenbezüge <i>Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6480.3101.00</i>			74'700.00		74'700.00	
			74'700.00			
69 Fonds Bau	6'190'500.00	6'190'500.00	1'707'500.00	1'707'500.00	7'898'000.00	7'898'000.00
6998.002 Erschliessungsreservefonds	3'500'900.00	3'500'900.00	1'600'300.00	1'600'300.00	5'101'200.00	5'101'200.00
3980.10 Übertragungen an Erfolgsrechnung <i>Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge höherer Abschreibung auf Strassen, welche aus dem Fonds entnommen wird</i>	1'936'800.00		475'300.00		2'412'100.00	
			475'300.00			

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		900.00		123'800.00		124'700.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				123'800.00		
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		3'500'000.00		1'476'500.00		4'976'500.00
	<i>Sammelbeschluss: Anpassung infolge höherem Eingang Grundsteuer</i>				1'476'500.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'204'000.00		1'125'000.00		2'329'000.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			1'125'000.00			
6998.003	Forstreservfonds	56'100.00	56'100.00	28'600.00	28'600.00	84'700.00	84'700.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		2'900.00		3'000.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				2'900.00		
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		56'000.00		25'700.00		81'700.00
	<i>Sammelbeschluss: Höherer Übertrag in Spezialfinanzierungen, da mehr Kies abgebaut wurde</i>				25'700.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	56'000.00		28'600.00		84'600.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			28'600.00			
6998.004	Naturschutzfonds	87'000.00	87'000.00	63'200.00	63'200.00	150'200.00	150'200.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'600.00		1'600.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				1'600.00		
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung		87'000.00		61'600.00		148'600.00
	<i>Sammelbeschluss: Höherer Übertrag in Spezialfinanzierungen, da mehr Kies abgebaut wurde</i>				26'000.00		
	<i>Sammelbeschluss: Korrektur gemäss Finanzstelle 6440</i>				35'600.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	16'900.00		63'200.00		80'100.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			63'200.00			
6998.005	Wohnraumentwicklungsfonds	124'100.00	124'100.00	15'200.00	15'200.00	139'300.00	139'300.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200.00		15'200.00		15'400.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				15'200.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	124'000.00		15'200.00		139'200.00	
	<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			15'200.00			
6998.007	Fonds für Kirche Hemmental	100.00	100.00	200.00	200.00	300.00	300.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				300.00		300.00
	<i>Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.23</i>				300.00		

	genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss			200.00		200.00	
<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>			200.00			
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		100.00		-100.00		
<i>Anpassung Ergebnis infolge Veränderung (Sammelbeschluss)</i>				-100.00		
Total	309'339'200.00	309'339'200.00	16'723'800.00	6'466'800.00	326'063'000.00	315'806'000.00

Anmerkungen:

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

Genehmigte Kredite 2023 durch Stadtrat (SR), Grossen Stadtrat (GSR)¹⁾:

Nr.	Beschreibung	Instanz	Betrag (Netto)
VER00011	Einführung Betreuungsgutscheine, Externe Begleitung	REF	9'900
VER00015	Pilot Schaffhauser Kulturtage 2023	SR	32'900
VER00025	Sternwarte Steig, Betonsanierung Budgetverschiebung auf INV00706	SR	-60'000
VER00049	Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen	GSR	293'000
	Schulführung 2025, Einführung geleiteter Schulen und Reorganisation		30'000
VER00050	Stadtschulrat	SR	
VER00076	Ersatzlösung Shuttle an einer nicht-BehiG-konformen Haltestelle	SR	75'000
VER00071	Weiterentwicklung des HR Portals; Digitalisierung der Stellenstatistik	SR	90'000
IER00177	Kammgarn Nord, Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeilichen Massnahmen	SR	30'500

¹⁾Diese genehmigten Kredite wurden im Budget 2023 mit der entsprechenden Tranche berücksichtigt und sind in der Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung - fortgeführte Kredite unter der entsprechenden Investitionsnummer ersichtlich.

A11. Kreditrechtliche Angaben – Zusatz- und Exekutivkredite Investitionsrechnung

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Finanzreferat	17'375'000.00	16'900'000.00	134'500.00		17'509'500.00	16'900'000.00
30	Sekretariat	60'000.00		14'500.00		74'500.00	
3001	Informatik	60'000.00		14'500.00		74'500.00	
5200.00	Software	60'000.00		14'500.00		74'500.00	
	<i>INV00394, REF Verschiebung vom Rahmenkredit RAH00001, Projekt Chatbot Website</i>			14'500.00			
32	Finanzen	17'315'000.00	16'900'000.00	120'000.00		17'435'000.00	16'900'000.00
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	1'115'000.00		120'000.00		1'235'000.00	
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	1'115'000.00		120'000.00		1'235'000.00	
	<i>INV00713 Flachdachsanie rung für den Pavillon im Park, SRB Nr. 2023-773, 21.11.23</i>			120'000.00			
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	1'546'500.00		6'200.00		1'552'700.00	
43	Alter	1'246'700.00		6'200.00		1'252'900.00	
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	517'700.00		6'200.00		523'900.00	
5060.00	Mobilien			6'200.00		6'200.00	
	<i>INV00083 Alterszentrum Kirchhofplatz, Einbau Medikamentschränke, REF Nr. 2023-017, 22.09.23</i>			6'200.00			
5	Bildungsreferat	12'280'600.00	45'000.00	246'600.00		12'527'200.00	45'000.00
51	Bildung	11'454'000.00	45'000.00	240'000.00		11'694'000.00	45'000.00
5120	Betrieb Schulanlagen	11'069'000.00	45'000.00	185'000.00		11'254'000.00	45'000.00
5040.00	Hochbauten	11'069'000.00		185'000.00		11'254'000.00	
	<i>INV00367 KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen, SRB Nr. 2023-128, 21.02.23, Kanalisation</i>			100'000.00			
	<i>INV00367 KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen, SRB Nr. 2023-466, 04.07.23, Asbestsanierung</i>			25'000.00			
	<i>INV00686 Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausgeländer, SRB Nr. 2023-717, 31.10.23</i>			60'000.00			
5150	Betrieb Rhybadi	185'000.00		55'000.00		240'000.00	
5040.00	Hochbauten	185'000.00		55'000.00		240'000.00	
	<i>INV00559, Rhybadi, Sanierung Nasszellen, SRB 2023-293, 02.05.23, Beheizung der Nasszellen</i>			55'000.00			
55	Kultur	130'000.00		6'600.00		136'600.00	
5510	Stadttheater	130'000.00		6'600.00		136'600.00	

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5040.00	Hochbauten	130'000.00		6'600.00		136'600.00	
	<i>INV00562, Stadttheater, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 396), REF Nr. 2024-016, 31.12.23, Arbeiten an der Lichtsteuerung</i>			6'600.00			
6	Baureferat	32'060'600.00	1'845'000.00	1'174'000.00		33'234'600.00	1'845'000.00
62	Hochbau	14'703'700.00	150'000.00	395'000.00		15'098'700.00	150'000.00
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	14'003'700.00	150'000.00	395'000.00		14'398'700.00	150'000.00
5040.00	Hochbauten	13'183'700.00		395'000.00		13'578'700.00	
	<i>INV00510 Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage, SRB Nr. 2023-129, 21.02.23</i>			120'000.00			
	<i>INV00706 Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225), SRB 2023-701, 24.10.23, Instandstellung</i>			215'000.00			
	<i>INV00706 Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225), SRB 2023-701, 24.10.23, Budgetverschiebung von VER00025</i>			60'000.00			
63	Tiefbau	11'000'900.00	1'695'000.00	185'000.00		11'185'900.00	1'695'000.00
6300	Stabstelle Tiefbau	9'885'900.00	1'695'000.00	185'000.00		10'070'900.00	1'695'000.00
5020.00	Wasserbau	806'500.00		105'000.00		911'500.00	
	<i>INV00705 Stabilisierung Naturstein-Bachmauer an der Durach Mühlental auf der Höhe Chesselhaus, SRB Nr. 665, 26.09.23</i>			105'000.00			
5030.00	Übriger Tiefbau	1'381'400.00		80'000.00		1'461'400.00	
	<i>INV00524, Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung, SRB Nr. 2023-192, 14.03.23, Erhöhung Materialpreise, Teuerung</i>			80'000.00			
64	Grün Schaffhausen	5'706'000.00		594'000.00		6'300'000.00	
6400	Grün- und Sportanlagen	4'896'000.00		510'000.00		5'406'000.00	
5040.00	Hochbauten	2'490'000.00		510'000.00		3'000'000.00	
	<i>INV00229 Sportanlage Schweizersbild, SRB Nr. 2023-370, 30.05.23, Vorvertragsteuerung Neubau Garderobengebäude</i>			510'000.00			
6450	Weingut	600'000.00		84'000.00		684'000.00	
5040.00	Hochbauten	600'000.00		84'000.00		684'000.00	
	<i>INV00568, Rebhaus Rheinhaldestrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2963), SRB Nr. 2023-775, 21.11.23, Vorvertragsteuerung</i>			84'000.00			
	Total	63'307'700.00	18'790'000.00	1'561'300.00		64'869'000.00	18'790'000.00

Anmerkungen:

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

		genehmigtes Budget 2023*		Nachtragskredite 2023		Budget 2023 inkl. Nachträge	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Genehmigte Kredite 2023 durch Stadtrat (SR), Grossen Stadtrat (GSR), Volksabstimmung (VA) ¹⁾:							
Nr.	Beschreibung	Instanz	Betrag (Netto)				
INV00713	Flachdachsanierung für den Pavillon im Park	SR	120'000.00				
INV00083	Alterszentrum Kirchhofplatz, Einbau Medikamentenschränke	SR	6'200.00				
INV00367	KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen	SR	125'000.00				
INV00686	Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausgelände	SR	60'000.00				
INV00559	Rhybadi, Sanierung Nasszellen	SR	55'000.00				
INV00562	Stadttheater, baulicher Unterhalt	SR	6'600.00				
INV00510	Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage	SR	120'000.00				
INV00706	Sternwarte Steig, Betonsanierung	SR	275'000.00				
INV00705	Stabilisierung Naturstein-Bachmauer an der Durach; untere Mühlental auf der Höhe	SR	105'000.00				
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung	SR	80'000.00				
INV00229	Sportanlage Schweizersbild	SR	510'000.00				
INV00568	Rebhaus Rheinholdenstrasse, Gesamtsanierung	SR	84'000.00				

¹⁾Diese genehmigten Kredite wurden im Budget 2023 mit der entsprechenden Tranche berücksichtigt und sind in der Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung - fortgeführte Kredite unter der entsprechenden Investitionsnummer ersichtlich.

3. Jahresrechnung – Details zum Finanzbericht

Hinweis zur Kommentierung der Erfolgsrechnung:

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

Aus folgenden Gründen können die Kommentare auf Kontoebene entfallen:

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

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

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

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

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

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

3.1 Erfolgsrechnung - auf Stufe Konto

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
1	Behörden und Stimmberechtigte	3'014'423.34	3'320'200.00	2'773'070.58	-305'776.66	-9.21	
10	Behörden und Stimmberechtigte	3'014'423.34	3'320'200.00	2'773'070.58	-305'776.66	-9.21	
1000	Wahlen und Abstimmungen	185'968.45	178'500.00	82'923.15	7'468.45	4.18	
3000.10	Sitzungsgelder	59'104.75	60'000.00	25'378.55	-895.25	-1.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'403.38	4'100.00	467.50	-2'696.62	-65.77	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	304.93	600.00	83.70	-295.07	-49.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	275.34	800.00	98.00	-524.66	-65.58	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.39	500.00		-494.61	-98.92	
3100.00	Büromaterial	24'063.04	45'500.00	28.80	-21'436.96	-47.11	Kein Bedarf der Grossbestellung von Abstimmungscouverts
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55'438.35	79'500.00	31'996.25	-24'061.65	-30.27	Statt 5 Abstimmungsbroschüren mussten nur 3 produziert werden.
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'988.38			4'988.38		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'009.90	14'000.00	3'598.10	-990.10	-7.07	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	94'691.25	90'800.00	99'598.45	3'891.25	4.29	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	676.35	700.00	676.35	-23.65	-3.38	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-767.90	3'700.00	-1'692.10	-4'467.90	-120.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'472.09	3'500.00	2'575.55	-27.91	-0.80	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	287.50		10.00	287.50		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	720.00	6'000.00	360.00	-5'280.00	-88.00	
4270.00	Bussen	-63'459.70	-125'000.00	-79'244.00	61'540.30	-49.23	Die Annahme zum Budgetzeitpunkt war zu hoch.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-1'000.00			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-24.00		-12.00	-24.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'000.00	-3'000.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'220.60	-3'200.00		-2'020.60	63.14	
1100	Grosser Stadtrat	480'210.54	545'900.00	412'685.46	-65'689.46	-12.03	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	182'000.00	182'000.00	166'000.00			Sammelbeschluss: Es fanden Doppelsitzungen des Grossen Stadtrats und der Geschäftsprüfungskommission statt sowie eine Erhöhung der Sitzungsgelder (150.00 anstatt 130.00 Franken)
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'137.80	106'700.00	92'349.75	-4'562.20	-4.28	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	590.54		-282.38	590.54		
3049.00	Übrige Zulagen	73'800.00	70'000.00	58'950.00	3'800.00	5.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'084.62	14'100.00	12'504.96	-15.38	-0.11	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'553.00	15'300.00	13'674.10	-747.00	-4.88	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'596.27	1'200.00	1'486.94	396.27	33.02	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'713.31	1'600.00	2'668.19	1'113.31	69.58	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	871.93	900.00	689.71	-28.07	-3.12	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		300.00		-300.00	-100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	200.00	75.00	-100.00	-50.00	
3100.00 Büromaterial	470.47	1'000.00	616.17	-529.53	-52.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	24'437.15	29'000.00	23'649.25	-4'562.85	-15.73	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	313.00	300.00	92.50	13.00	4.33	
3110.00 Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3113.00 Hardware	319.12		127.02	319.12		
3118.00 Immaterielle Anlagen		45'000.00		-45'000.00	-100.00	Die Einführung des Ratsinformationssystems wurde bis auf weiteres verschoben. Prioritär ist die neue Webseite und den Anschluss CMI an die Webseite.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'111.78	39'600.00	17'008.40	511.78	1.29	Sammelbeschluss: Die GPK hat der Finanzkontrolle einen Auftrag zur Analyse der "Kostenverrechnung und -zuordnung Webseite" erteilt
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'099.85	20'700.00	8'187.10	-11'600.15	-56.04	Die Einführung des Ratsinformationssystems wurde bis auf weiteres verschoben. Prioritär ist die neue Webseite und den Anschluss CMI an die Webseite.
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	11'819.80	13'800.00	11'756.35	-1'980.20	-14.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'191.90	1'600.00	1'132.90	-408.10	-25.51	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge		100.00	99.50	-100.00	-100.00	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten		2'000.00	1'900.00	-2'000.00	-100.00	
1200 Stadtrat	1'303'397.30	1'393'500.00	1'290'050.74	-90'102.70	-6.47	
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	884'806.00	884'900.00	854'971.00	-94.00	-0.01	
3000.10 Sitzungsgelder	52'200.00	51'000.00	49'270.00	1'200.00	2.35	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'342.85	59'200.00	55'279.10	-4'857.15	-8.20	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-2'744.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	154'000.80	154'000.00	144'826.80	0.80		Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'993.25	9'500.00	6'859.00	-2'506.75	-26.39	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'455.20	12'400.00	11'969.80	-944.80	-7.62	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'152.20	7'100.00	6'841.05	52.20	0.74	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'165.00	1'300.00	580.00	-135.00	-10.38	
3099.00 Übriger Personalaufwand	504.24			504.24		

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	559.85			559.85		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'783.91	62'000.00	48'118.22	-40'216.09	-64.86	Reduktion der Ausgaben für den Jahresbericht und geringere Ausgaben für Fotos und ganze Grafikdienstleistung in house erbracht
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'189.00			1'189.00		
3113.00	Hardware	678.90			678.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'435.27	114'000.00	78'825.82	-40'564.73	-35.58	Es wurden weniger Dienstleistungen in Anspruch genommen wie budgetiert.
3130.10	Telefonkosten	1'900.25	5'000.00	2'107.50	-3'099.75	-62.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'970.78	33'000.00	31'881.70	-2'029.22	-6.15	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	62.00	100.00	618.15	-38.00	-38.00	
3910.00	IV Dienstleistungen			87.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	200.00		1'813.85	200.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-2.20		-1'254.25	-2.20		
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen	581'493.45	680'600.00	520'608.02	-99'106.55	-14.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'643.05	5'000.00		-3'356.95	-67.14	SRB Nr. 2023-392 Gedenktafel für Gastarbeitende
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'907.65	59'500.00	17'931.50	4'407.65	7.41	SRB Nr. 2023-392 Gedenktafel für Gastarbeitende
3130.01	Veranstaltungen im Rahmen der Städtezusammenarbeit	21'494.81	21'400.00	8'769.50	94.81	0.44	REF Nr. 2023-022 Unterstützung Barockmusik-Festival Varazdin
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'530.65	43'300.00	37'775.40	-6'769.35	-15.63	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'174.80			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	114'321.00	114'400.00	111'858.00	-79.00	-0.07	REF Nr. 2024-003 Anteil pro Gemeinde und Einwohner an MAP.GEO.SH.CH
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	362'491.79	467'500.00	332'623.92	-105'008.21	-22.46	SRB Nr. 2023-458 Ersatz Planetarium Software und Computer. Und zusätzlih wurden weniger Gesuche für Veranstaltungen (Kostenerlasse) eingereicht, wie budgtiert.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	73.35		10'000.00	73.35		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-11'500.00	-22'500.00		11'000.00	-48.89	Interne Verrechnungen im Zusammenhang mit Kostenerlasse vielen tiefer aus.
4309.02	Einnahmen aus Veranstaltungen der Städtezusammenarbeit	-7'468.85	-8'000.00	-2'525.10	531.15	-6.64	
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe	463'353.60	521'700.00	466'803.21	-58'346.40	-11.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'024.55	155'000.00	26'244.70	-41'975.45	-27.08	Hauptgrund für die Abweichung: Koordinationsstelle Innenstadtentwicklung hat ihr Mandat am 1. Mai 2023 angetreten und 2023 weniger als die budgetierte Tranche des Verpflichtungskredites beansprucht. Budgetierung war auf 12 Monate ausgelegt.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'616.00	8'000.00		616.00	7.70	SRB Nr. 2023-251 Erstellung und Miete Carparkplatz Fischerhäuserstrasse
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	318'413.15	324'100.00	313'436.51	-5'686.85	-1.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'400.00	9'000.00	3'000.00	-600.00	-6.67	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'455.00	25'500.00	127'622.00	-5'045.00	-19.78	
3638.00	Beiträge an das Ausland	13.40	100.00		-86.60	-86.60	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-2'500.00		-3'500.00	-2'500.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-3'068.50			-3'068.50		
1998.001	Fonds Nebeneinkünfte Stadtrat						
3000.10	Sitzungsgelder	188'347.40	188'300.00	199'803.30	47.40	0.03	Sammelbeschluss: Erhöhung der Sitzungsgelder (150.-- statt 130.-- Franken) sowie die höhere Anzahl von Sitzungen führte zu Mehrausgaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'576.00	12'200.00	8'211.70	-4'624.00	-37.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	328.55	2'000.00	356.70	-1'671.45	-83.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	843.35	2'600.00	906.00	-1'756.65	-67.56	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	814.15	1'500.00	819.05	-685.85	-45.72	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-197'909.45	-206'600.00	-210'096.75	8'690.55	-4.21	
1998.002	Stadtentwicklungsfonds						
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-24'144.95	-24'100.00	-15'015.75	-44.95	0.19	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	24'094.95	24'000.00	14'965.75	94.95	0.40	
1998.003	Fonds zur Unterstützung der Hemmentaler Dorfaktivitäten						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'444.00	8'000.00	5'936.00	-556.00	-6.95	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1'518.50			-1'518.50		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'290.05	-1'300.00	-832.05	9.95	-0.77	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-4'685.45	-6'800.00	-5'153.95	2'114.55	-31.10	
1998.004	Heinrich-Schlatter Fonds für Hilfsaktionen im In- und Ausland						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00	10'000.00	7'500.00	-1'000.00	-10.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	68'000.00	68'000.00	26'988.16			SRB 2024-028 Spenden an Glückskette für Erdbeben in der Türkei und Syrien
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'669.50	-3'700.00	-2'453.85	30.50	-0.82	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-73'380.50	-74'400.00	-32'084.31	1'019.50	-1.37	SRB 2024-028 Spenden aus Heinrich-Schlatter-Fonds
2	Präsidialreferat	-6'910'486.60	-6'005'000.00	-7'243'315.44	-905'486.60	15.08	
20	Stabstellen	-12'630'454.15	-12'614'700.00	-12'450'029.56	-15'754.15	0.12	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
2000 Stab Präsidialreferat	-12'630'454.15	-12'614'700.00	-12'450'029.56	-15'754.15	0.12	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'365.00	443'800.00	444'505.20	-14'435.00	-3.25	Teilbezug eines 13. Monatslohns als Ferien
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'257.99		-3'748.37	-3'257.99		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'101.65	29'600.00	29'438.20	-1'498.35	-5.06	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-3'330.00		-250.00	-3'330.00		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	53'456.40	55'400.00	54'802.10	-1'943.60	-3.51	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'536.87	4'800.00	4'725.92	-263.13	-5.48	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'460.89	6'200.00	6'247.32	-739.11	-11.92	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'491.58	3'600.00	3'425.62	-108.42	-3.01	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	719.50	3'500.00	1'972.00	-2'780.50	-79.44	
3099.00 Übriger Personalaufwand	441.80	900.00	384.00	-458.20	-50.91	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	949.30	1'500.00	425.90	-550.70	-36.71	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	120.00	200.00	225.50	-80.00	-40.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'551.05	1'500.00	35.80	51.05	3.40	
3113.00 Hardware	723.70	800.00	2'475.60	-76.30	-9.54	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	71'749.40	67'800.00	7'859.55	3'949.40	5.83	
3130.10 Telefonkosten	178.50	200.00	160.90	-21.50	-10.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'561.80			3'561.80		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	24'341.20	20'100.00	20'498.35	4'241.20	21.10	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	84.55			84.55		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			5'846.75			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'571.60	3'000.00	3'739.10	1'571.60	52.39	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'729.05	1'000.00	865.50	729.05	72.91	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge			35.50			
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten		400.00	300.00	-400.00	-100.00	
4602.01 Ablieferung SH Power	-13'259'000.00	-13'259'000.00	-13'034'000.00			
21 Führungsunterstützung	1'305'134.23	1'354'700.00	1'283'475.91	-49'565.77	-3.66	
2100 Stadtkanzlei	1'305'134.23	1'354'700.00	1'283'475.91	-49'565.77	-3.66	
3000.10 Sitzungsgelder	13'820.00	15'000.00	12'690.00	-1'180.00	-7.87	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'057'669.00	1'074'400.00	1'068'418.25	-16'731.00	-1.56	Im 2023 wurde die Akzessistenstelle nicht besetzt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	7'771.63		29'595.70	7'771.63		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'127.82	71'800.00	71'171.15	-672.18	-0.94	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-48'586.80	-48'000.00	-69'788.60	-586.80	1.22	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	141'031.60	141'000.00	131'663.25	31.60	0.02	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'450.79	11'600.00	11'380.64	-149.21	-1.29	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'799.44	15'000.00	15'324.75	-1'200.56	-8.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'739.52	8'600.00	8'653.67	139.52	1.62	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'707.55	7'000.00	1'030.00	-4'292.45	-61.32	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'306.94	2'400.00	767.00	-1'093.06	-45.54	
3100.00 Büromaterial	4'680.14	9'000.00	3'949.87	-4'319.86	-48.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	13'119.15	15'000.00	14'242.90	-1'880.85	-12.54	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	6'806.30	8'800.00	7'443.15	-1'993.70	-22.66	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'362.45		58.60	1'362.45		
3113.00 Hardware	622.75		3'232.83	622.75		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	48'759.37	48'800.00	17'867.20	-40.63	-0.08	SRB Zirk. Nr. 2023-013 Kosten für Strafverteidigung Alt Stadtrat Sammelbeschluss: Kosten Rechtsanwalt für die Strafverteidigung Alt-Stadtrat wurde zu knapp bemessen
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'567.00	20'000.00	19'505.55	-7'433.00	-37.17	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	45'921.85	45'900.00	40'378.30	21.85	0.05	Sammelbeschluss: IT Nutzungsaufwand zu knapp budgetiert bemessen an Anzahl MA und Geräte
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'218.40	3'600.00	6'629.30	4'618.40	128.29	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'151.18	5'000.00	5'020.05	151.18	3.02	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand		8'000.00		-8'000.00	-100.00	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	14.00		36.00	14.00		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	300.00	1'200.00	200.00	-900.00	-75.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-99'827.10	-85'000.00	-94'155.00	-14'827.10	17.44	MehrErträge aufgrund vieler Beglaubigungen und Einbürgerungsgesuchen. Zudem bessere Kostenverteilung für Stadt (Einbürgerungen) zu Lasten Kanton.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-498.75	-1'500.00	1'061.35	1'001.25	-66.75	
4930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-22'900.00	-22'900.00	-22'900.00			
22 Personal	4'414'833.32	5'255'000.00	3'923'238.21	-840'166.68	-15.99	
2200 Personaldienst	1'160'899.40	1'237'900.00	858'369.09	-77'000.60	-6.22	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'387'163.80	1'383'700.00	1'173'632.45	3'463.80	0.25	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	39'905.55		-29'563.96	39'905.55		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'622.09	92'400.00	76'329.92	1'222.09	1.32	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-13'820.80			-13'820.80		Rückerstattungen von Mutterschafts- und Vaterschaftsentschädigung infolge Austritte.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	152'171.75	157'200.00	129'292.25	-5'028.25	-3.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'926.18	15'000.00	12'005.40	-73.82	-0.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'311.11	19'400.00	16'308.44	-1'088.89	-5.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'647.27	11'100.00	8'776.74	547.27	4.93	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'477.50	9'600.00	7'924.05	-122.50	-1.28	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'886.40	3'000.00	2'484.28	886.40	29.55	
3100.00	Büromaterial	4'709.84	8'800.00	7'806.51	-4'090.16	-46.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'631.10	3'000.00	1'345.10	-1'368.90	-45.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	451.83	800.00	499.35	-348.17	-43.52	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'409.56	3'500.00	4'101.90	-90.44	-2.58	
3113.00	Hardware	6'352.95	1'500.00	181.95	4'852.95	323.53	
3118.00	Immaterielle Anlagen	52'419.60	94'500.00	112'863.07	-42'080.40	-44.53	VER00071 Weiterentwicklung des HR Portals; Digitalisierung der Stellenstatistik, SRB Nr. 2023-644
3130.00	Dienstleistungen Dritter	127'994.51	150'000.00	117'586.17	-22'005.49	-14.67	Minderaufwand für Erweiterung HR-Portal
3130.10	Telefonkosten	272.55	400.00	301.40	-127.45	-31.86	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	156'875.55	163'800.00	139'136.17	-6'924.45	-4.23	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	386.00		239.50	386.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'109.54	29'100.00	23'741.05	-3'990.46	-13.71	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'143.40	9'600.00	7'166.90	-456.60	-4.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'238.55	1'700.00	681.40	-461.45	-27.14	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'367.65		4'367.65	-4'367.65		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'503.12	41'500.00		-18'996.88	-45.78	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	53.00	300.00	246.00	-247.00	-82.33	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	380.00	600.00	700.00	-220.00	-36.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-150.00		-127.20	-150.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'204.90	-7'000.00	-6'857.40	-1'204.90	17.21	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-831'600.00	-831'600.00	-827'800.00			
2201	Personalentwicklung	816'218.09	1'106'900.00	806'383.82	-290'681.91	-26.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'895.50	306'800.00	249'772.00	-59'904.50	-19.53	Minderaufwand da zum Budgetzeitpunkt mehr Lernende geplant waren.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-486.71		1'976.12	-486.71		
3049.00	Übrige Zulagen			17.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'488.44	20'500.00	11'020.33	-11'011.56	-53.71	Diese sind korreliert mit den Lohnkosten. Da die Lohnkosten geringer ausfielen, sind folglich auch die Sozialleistungen geringer ausgefallen.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-10'461.95		-5'376.85	-10'461.95		Rückerstattungen von Tagegelder
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'621.68	3'300.00	2'641.19	-678.32	-20.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'819.53	4'300.00	2'347.82	-2'480.47	-57.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'994.61	2'500.00	1'931.06	-505.39	-20.22	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	522'394.08	576'000.00	477'222.54	-53'605.92	-9.31	Ressourcenbedingt wurde das Coaching und Talentmanagement kaum genutzt. Das Projektmanagement wurde strategisch neu ausgerichtet, weshalb im Jahr 2023 nicht so viele Kosten anfielen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	51'063.65	53'000.00	97'889.51	-1'936.35	-3.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'352.90	14'100.00	15'773.85	-6'747.10	-47.85	
3118.00	Immaterielle Anlagen	8'982.00	35'000.00	22'617.00	-26'018.00	-74.34	Die Weiterbildungsplattform wurde im Jahr 2022 angeschafft. Geplant war dies mit Budget 2023.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'345.58	21'500.00	37'356.55	-3'154.42	-14.67	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'330.73	38'000.00		-13'669.27	-35.97	SRB Nr. 2023-462 Rekrutierung von Schulleitung Die Rekrutierung konnte noch nicht abgeschlossen werden.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'682.70	4'000.00		-2'317.30	-57.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	211.40	2'000.00	122.80	-1'788.60	-89.43	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	77'927.15	77'900.00		27.15	0.03	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkretere)
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'504.50	3'000.00	2'303.50	-495.50	-16.52	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'158.50	2'000.00	9'786.85	158.50	7.93	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	5'860.00	2'500.00	3'300.00	3'360.00	134.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-158'466.20	-59'500.00	-124'318.20	-98'966.20	166.33	Mehrertrag für Rückzahlungen aus Weiterbildungsverpflichtungen
2202	Leistungen für Pensionierte	1'119'876.10	1'319'600.00	1'064'093.45	-199'723.90	-15.14	
3060.00	Ruhegehälter	474'877.00	544'600.00	544'596.00	-69'723.00	-12.80	Es wurden Ruhegehälter einer Person zu viel budgetiert.
3064.00	Übergangsrenten	629'135.60	755'000.00	519'497.45	-125'864.40	-16.67	Budgetiert wurde anhand der Erfahrungswerte aus den Vorjahren. Mit der Rechnung 2023 sind weniger Renten angefallen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'863.50	20'000.00		-4'136.50	-20.68	
2203	Gesamtstädtischer Personalaufwand/-ertrag	1'317'839.73	1'590'600.00	1'194'391.85	-272'760.27	-17.15	
3000.10	Sitzungsgelder	1'120.00	4'000.00	2'240.00	-2'880.00	-72.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'374.80	403'500.00	327'638.95	-62'125.20	-15.40	Es wurden weniger Praktikumsplätze für Lehrabgänger gebraucht als in der Budgetphase angenommen. Einige Lehrabgänger haben gleich eine Anschlusslösung gefunden.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3010.01 Prämienzahlungen	128'724.25	139'500.00	134'424.95	-10'775.75	-7.72	SRB Nr. 2023-307 Sonderprämie / Gruppenprämie Stadttheater Besucherservice Die Prämieguthaben wurden nicht voll ausgeschöpft.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'887.18		6'025.88	2'887.18		
3049.00 Übrige Zulagen	28'255.40	43'500.00	13'381.80	-15'244.60	-35.05	SRB Nr. 2024-126 Zulagen für Zivildienstleistende in Primarschulen
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'520.60	27'000.00	26'071.74	-479.40	-1.78	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-567.80		-3'077.30	-567.80		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'167.15	13'000.00	5'196.40	-4'832.85	-37.18	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'390.57	4'500.00	4'767.09	-109.43	-2.43	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'195.19	5'600.00	5'470.84	-404.81	-7.23	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'665.29	3'200.00	2'478.68	-534.71	-16.71	
3091.00 Personalwerbung	211'989.68	208'500.00	136'672.68	3'489.68	1.67	SRB Nr. 2023-484 Mehrkosten für zusätzliche Personalwerbung
3099.00 Übriger Personalaufwand	380'846.80	381'000.00	377'334.55	-153.20	-0.04	SRB Nr. 2024-126 Einsatz von Zivildienstleistenden in Primarschulen
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'297.85	3'000.00	551.90	-1'702.15	-56.74	
3113.00 Hardware		9'000.00	11'038.20	-9'000.00	-100.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	1'895.50	4'000.00		-2'104.50	-52.61	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	199'112.12	338'200.00	244'690.34	-139'087.88	-41.13	SRB Nr. 2023-457 zusätzliche Workshops zur Analyse der Mitarbeiterumfrage Das Projekt Kulturentwicklung / Führungsgrundsätze wurde vom Stadtrat auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, weshalb dafür keine Kosten angefallen sind.
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			635.60			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	161.55			161.55		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	86'548.80	93'100.00	53'986.20	-6'551.20	-7.04	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'383.00	1'500.00	1'383.00	-117.00	-7.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		-500.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	16'271.45	46'000.00	18'891.65	-29'728.55	-64.63	Die Lizenzen für die Weiterbildungsplattform wurde im 2022 angeschafft.
3170.00 Reisekosten und Spesen	64.50		72.10	64.50		
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-7'461.40		7'461.40	-7'461.40		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	73.10			73.10		
3499.00 Übriger Finanzaufwand	2'363.70	1'000.00	1'048.55	1'363.70	136.37	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	50.00			50.00		
3910.00 IV Dienstleistungen	2'927.30	3'000.00	1'421.00	-72.70	-2.42	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1'040.00			1'040.00		

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-11'608.30	-7'000.00	-6'564.15	-4'608.30	65.83	
4390.00	Übriger Ertrag	-25'376.50	-20'000.00	-23'279.35	-5'376.50	26.88	
4470.01	Parkplätze Personal	-79'364.50	-90'000.00	-80'963.50	10'635.50	-11.82	Das Budget erfolgte anhand Erfahrungswerten der letzten Jahre.
4699.01	Rückverteilung Erträge aus der CO2-Abgabe	-13'107.55	-25'000.00	-74'607.35	11'892.45	-47.57	
3	Finanzreferat	-137'026'055.79	-137'727'600.00	-135'059'297.00	701'544.21	-0.51	
30	Sekretariat	1'382'823.73	1'891'300.00	1'127'012.51	-508'476.27	-26.89	
3000	Finanzsekretariat	231'798.18	209'300.00	143'780.65	22'498.18	10.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'565.00	176'000.00	168'034.60	-435.00	-0.25	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'439.93		-2'423.53	5'439.93		Projektlast, insbesondere städtische Webseite
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'621.51	11'800.00	10'586.67	-178.49	-1.51	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'024.10			-1'024.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'992.60	23'900.00	21'646.80	-907.40	-3.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'835.88	2'000.00	1'714.33	-164.12	-8.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'242.23	2'600.00	2'256.55	-357.77	-13.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'389.42	1'400.00	1'230.84	-10.58	-0.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		8'000.00	109.00	-8'000.00	-100.00	Das Weiterbildungsbudget wurde aufgrund anderer Prioritäten (Projekte) nicht beansprucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	451.30	200.00	375.00	251.30	125.65	
3100.00	Büromaterial	423.16	800.00	239.94	-376.84	-47.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	838.25	1'600.00	1'915.90	-761.75	-47.61	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	336.10	300.00	421.50	36.10	12.03	
3113.00	Hardware	158.90		512.00	158.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'019.70	5'000.00	628.85	-2'980.30	-59.61	
3130.10	Telefonkosten	194.95	200.00	105.75	-5.05	-2.53	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'898.85	10'100.00	10'152.15	1'798.85	17.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'479.50	2'900.00	1'428.30	-420.50	-14.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00	1'000.00	114.40	-300.00	-30.00	
3622.70	Anteil an Ressourcenausgleich an die Gemeinden	1'643'498.00	1'643'500.00	1'334'315.00	-2.00		Sammelbeschluss: gemäss Angaben vom Kanton
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	336'839.00	431'000.00	412'073.60	-94'161.00	-21.85	Auf diesem Konto ist der Aufwand für die Finanzkontrolle gebucht.
							Das von der Finanzkontrolle verrechnete Honorar beträgt 336'839 Franken und liegt damit um 84'161 Franken unter dem Budget von 421'000 Franken.
							Ursache hierfür ist die erheblich geringere Leistungserbringung infolge von erheblichen Krankheits- und Mutterschaftsabsenzen bei der Finanzkontrolle.

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
							Zudem wurde eine zusätzliche Prüfung im Auftrag der GPK ausgeführt und der Rechnungsbetrag von 24'579.35 Franken wurde separat über Konto 1100.3130.00 verbucht.
4621.60	Anteil Lastenausgleich vom Kanton	-994'051.00	-1'056'500.00	-910'828.50	62'449.00	-5.91	Der Finanzausgleich wurde aufgrund sich ändernder Parameter (Steuerkraft) anders abgerechnet als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
4622.80	Anteil Lastenausgleich von Gemeinden	-994'051.00	-1'056'500.00	-910'828.50	62'449.00	-5.91	Der Finanzausgleich wurde aufgrund sich ändernder Parameter (Steuerkraft) anders abgerechnet als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
3001	Informatik	1'151'025.55	1'682'000.00	983'231.86	-530'974.45	-31.57	
3113.00	Hardware	5'862.65	5'900.00		-37.35	-0.63	Sammelbeschluss: Anschaffung von Headsets und Monitoren für Testarbeitsplätze Stadthausgeviert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'315.30	428'500.00	16'507.50	-383'184.70	-89.42	SRB Nr. 2023-125 Erneuerung IT-Infrastruktur Stadthausgeviert
							Folgende Gründe führten zur Budgetunterschreitung:
							- Hier wurden CHF 40'000 Franken budgetiert, welche über das Bauprojekt Stadthausgeviert abgedeckt war.
							- Für die Einführung von M365 waren 150'000 Franken budgetiert. Wegen Projektverzögerungen und zu spät gestellter Rechnungen wurden nur 45'000 Franken verrechnet.
							- Das budgetierte und geplante Phishing-Mail-Training wurde durch die ITSH mangels Ressourcen nicht durchgeführt (25'000 Franken).
							- Das IT-Kundenbudget (50'000 Fr.) für vom eGov-Kernteam beschlossene Kleinprojekte wurde nicht beansprucht.
							- Der budgetierte und geplante Ausbau des WLAN-Netzes wurde gestoppt, da dieser erst auf Ende 2023 umgesetzt worden wäre und es dann hinsichtlich des Neubaus des Stadthausgeviertes keinen Sinn mehr gemacht hätte (44'000 Franken).
							- Im Budget waren 60'000 Franken für einen Releasewechsel von Axioma eingestellt. Da im angebotenen Releasewechsel keine für die Stadt nützlichen Änderungen enthalten waren, wurde darauf verzichtet.
							- Die Kosten für die Servicevertrag mit Ubit (18'000 Franken) waren fälschlicherweise doppelt budgetiert. Richtig ist die Belastung auf Konto 3158.00.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	905'278.28	978'100.00	804'560.58	-72'821.72	-7.45	SRB Nr. 2023-125 Erneuerung IT-Infrastruktur Stadthausgeviert
							Das Workflow-Tool des HR's von rund 60'000 Franken wurde aus Ressourcengründen nicht umgesetzt.
							Die Einführung der digitalen Signatur wurde nur teilweise und für einzelne Anwendungsfälle umgesetzt. Daher wurden die budgetierten 20'000 Franken nur teilweise beansprucht.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		900.00		-900.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	96'689.32	126'800.00	63'043.28	-30'110.68	-23.75	Geplante Betriebskosten für die Webseite von 35'000 Franken wurden nicht gebraucht, da die Onlineschaltung erst 2024 erfolgt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'980.00	16'600.00	18'480.00	1'380.00	8.31	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		45'300.00		-45'300.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	79'900.00	79'900.00	79'900.00			
3910.00	IV Dienstleistungen		740.50				
31	Einwohnerdienste	-146'697'575.19	-148'645'700.00	-141'686'224.14	1'948'124.81	-1.31	
3100	Zivilstandsamt des Kantons Schaffhausen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	436'597.90	457'200.00	414'243.70	-20'602.10	-4.51	Diverse Mutationswechsel führten zu weniger Lohnausgaben
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	8'383.29		-1'310.82	8'383.29		
3049.00	Übrige Zulagen	30.00		30.00	30.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'353.49	30'600.00	25'011.01	-1'246.51	-4.07	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'464.00			-1'464.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'360.40	56'100.00	44'577.10	-2'739.60	-4.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'722.76	4'900.00	3'999.19	-177.24	-3.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'715.90	6'400.00	5'372.88	-684.10	-10.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'601.57	3'700.00	3'166.14	-98.43	-2.66	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'850.00	5'300.00	20'165.00	-3'450.00	-65.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	500.00	525.00	100.00	20.00	
3100.00	Büromaterial	6'920.49	6'000.00	11'292.67	920.49	15.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	928.50	800.00	1'568.10	128.50	16.06	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	681.24	600.00	564.93	81.24	13.54	
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'200.00	1'129.00	-1'200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'376.87	15'000.00	21'511.72	3'376.87	22.51	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'435.45	25'000.00	27'832.30	435.45	1.74	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			358.10			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'386.40	1'500.00	137.32	-113.60	-7.57	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'079.70	2'400.00	2'913.40	679.70	28.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'571.50	2'000.00	5'702.20	-428.50	-21.43	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	258.75		-422.30	258.75		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	434.65	1'000.00	295.90	-565.35	-56.54	
3601.01	Anteil des Kantons an Beglaubigungen und Bewilligungen	1'590.00	2'500.00	1'750.00	-910.00	-36.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			362.50			
3910.00	IV Dienstleistungen	2'376.00	2'500.00	2'376.00	-124.00	-4.96	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	117'100.00	117'100.00	117'100.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	24'100.00	24'100.00	24'100.00			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-391'890.35	-430'000.00	-426'815.80	38'109.65	-8.86	Es waren deutlich weniger Eheschliessungen und Geburten
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-342'680.51	-325'400.00	-292'515.24	-17'280.51	5.31	Ausgleich der Finanzstelle durch den Kanton
4910.00	IV Dienstleistungen	-12'420.00	-11'000.00	-15'020.00	-1'420.00	12.91	
3110	Steuerverwaltung	2'040'094.10	2'075'900.00	1'482'835.85	-35'805.90	-1.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	936'741.20	989'800.00	896'155.20	-53'058.80	-5.36	Eine vakante Stelle wurde erst Mitte Jahr wiederbesetzt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	22'384.08		-301.91	22'384.08		Aufbau der Guthaben infolge Arbeitslast.
3049.00	Übrige Zulagen	560.00		196.00	560.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'138.25	66'200.00	59'102.52	-5'061.75	-7.65	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-26'289.15		-9'289.90	-26'289.15		Erwerbsersatz für Militärdienst
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'782.50	109'700.00	95'823.25	-10'917.50	-9.95	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 6.639 % gerechnet.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'458.42	10'600.00	9'131.76	-1'141.58	-10.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'293.45	13'900.00	12'652.35	-1'606.55	-11.56	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'803.82	8'500.00	7'149.49	-696.18	-8.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'350.00	3'000.00	535.00	-650.00	-21.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'096.60	1'300.00	675.00	-203.40	-15.65	
3100.00	Büromaterial	44'649.42	45'000.00	50'986.85	-350.58	-0.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'496.50	1'000.00	1'796.35	496.50	49.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	481.50	300.00	243.50	181.50	60.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'789.90			1'789.90		
3113.00	Hardware			357.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	305'385.00	305'400.00	257'984.74	-15.00		Sammelbeschluss: Höhere Betreuungskosten infolge Zunahme von Betreibungen
3130.10	Telefonkosten	256.55	500.00	331.70	-243.45	-48.69	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	610'181.70	611'400.00	607'235.55	-1'218.30	-0.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			668.30			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'693.60	4'900.00	4'903.10	-206.40	-4.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen		800.00		-800.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'031.10	6'000.00		31.10	0.52	Sammelbeschluss: Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'362'603.40	1'362'600.00	997'014.30	3.40		Sammelbeschluss: Durch höhere Erträge der juristischen Personen ist die Entschädigung entsprechend höher ausgefallen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-193'417.70	-120'000.00	-147'055.30	-73'417.70	61.18	Erfolgreicher Einzug über den Betreibungsweg.
4270.00	Bussen	-151'589.79	-150'000.00	-154'818.65	-1'589.79	1.06	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
4601.00 Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-998'412.50	-1'100'000.00	-1'115'771.20	101'587.50	-9.24	Aufgrund der Reduktion des Kantonssteuerfusses fiel die Kantonssteuer tiefer aus; aus diesem Grund ist auch die Einzugsprovision tiefer.
4602.00 Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände	-70'373.75	-75'000.00	-72'870.05	4'626.25	-6.17	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-10'000.00	-20'000.00	-20'000.00	10'000.00	-50.00	Ab 01.07.2023 hat der Kanton die Veranlagungen der kleinen selbständig Erwerbenden selbst übernommen.
3111 Gemeindesteuern	-149'292'135.80	-151'369'400.00	-143'633'427.75	2'077'264.20	-1.37	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	100'674.39	120'000.00	-746'650.30	-19'325.61	-16.10	Die Wertberichtigung fiel tiefer als zum Budgetzeitpunkt angenommen aus.
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	883'893.65	883'900.00	-441'085.44	-6.35		Sammelbeschluss: Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen
3409.00 Vergütungszinsen	71'736.07	71'700.00	59'625.90	36.07	0.05	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 3111.3499.00 infolge neuer Kontierung Sammelbeschluss: Höhere Vergütungszinsen als budgetiert
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve	149'000'000.00		28'000'000.00	149'000'000.00		Folgende Finanzpolitischen Reserven wurden gebildet: - Teilvorfinanzierung der Investition «Erweiterung Schulanlage Steig» gemäss VdSR vom 16. Januar 2024 19 Mio. Franken (12 Mio. rückwirkend 2021 und 9 Mio. im aktuellen Rechnungsjahr) - Teilvorfinanzierung «Erweiterung Schulanlage Alpenblick» (IER00178) 60 Mio. Franken - Allgemeine Schwankungsreserve Unternehmersteuer 70 Mio. Franken
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	4'976'475.80	4'976'500.00	6'395'491.40	-24.20		Sammelbeschluss: Einlage infolge höherem Eingang Grundstückgewinnsteuer Konto 3111.4021.00
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen	-78'596'606.20	-77'366'000.00	-75'556'589.62	-1'230'606.20	1.59	Hauptursächlich für die höheren Einkommenssteuererträge sind die überdurchschnittlich vielen Kapitalleistungen aus der Pensionskasse und der Säule 3a.
4000.10 Einkommenssteuer natürliche Personen Vorjahre	-10'188'052.60	-2'000'000.00	-7'812'938.35	-8'188'052.60	409.40	Die Zurechnungen aus den Vorjahren sind um einiges höher ausgefallen. Hauptgründe sind weniger hohe Liegenschaftsunterhaltskosten und tiefere Krankheitskosten. Zudem musste eine nicht budgetierte Abgrenzung zu den Erträge der Quellensteuer im Umfang von 3.8 Mio. Franken vorgenommen werden (vgl. Konto 4002.00).
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen	-10'703'123.70	-9'891'000.00	-10'593'456.75	-812'123.70	8.21	Die Vermögenssteuer sind höher ausgefallen (Erholung der Börse).
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen, Vorjahre	-1'817'140.05	-1'400'000.00	-1'561'080.80	-417'140.05	29.80	Die Aufrechnungen sind höher ausgefallen aufgrund der definitiven Veranlagungen.
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen	-3'298'398.11	-5'935'000.00	-3'247'416.24	2'636'601.89	-44.42	Entsprechend einer Anweisung der kantonalen Steuerverwaltung musste eine Abgrenzung zu den natürlichen Personen (vgl. Konto 4000.10) in der Höhe von 3.8 Mio. Franken vorgenommen werden.
4008.00 Personensteuer	-5'189'653.75	-4'353'000.00	-4'810'229.65	-836'653.75	19.22	Die Grenzgängersteuern sind höher ausgefallen als angenommen.
4008.10 Personensteuer Vorjahre	-6'900.00		-7'500.00	-6'900.00		
4009.10 Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-135'350.10	-400'000.00	-180'618.30	264'649.90	-66.16	Die Selbstanzeigen und damit auch die Nachsteuern sind zurückgegangen.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen	-47'032'567.20	-32'000'000.00	-47'549'182.50	-15'032'567.20	46.98	Die Mehrerträge der juristischen Personen im Jahr 2023 sind auf den branchenübergreifend guten Geschäftsgängen international tätiger Unternehmen zurückzuführen.
4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen, Vorjahre	-27'691'318.55	-10'000'000.00	-9'737'110.55	-17'691'318.55	176.91	siehe Kommentar zu Konto 3010.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen	-3'846'628.30	-4'000'000.00	-3'951'858.30	153'371.70	-3.83	zu optimistisch budgetiert
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen, Vorjahre	-713'534.70	-1'000'000.00	-929'924.10	286'465.30	-28.65	zu optimistisch budgetiert
4021.00 Grundsteuern	-4'976'475.80	-4'976'500.00	-6'395'491.40	24.20		Sammelbeschluss: Höherer Ertrag Grundsteuern als erwartet
4401.01 Verzugszinsen	-283'821.00	-250'000.00	-221'205.35	-33'821.00	13.53	zu vorsichtig budgetiert
4401.02 negative Ausgleichszinsen	-80'511.60	-50'000.00	-55'693.40	-30'511.60	61.02	zu vorsichtig budgetiert
4631.20 Beiträge von Kantonen und Konkordate Steuer STAF	-6'107'877.00	-3'800'000.00	-4'290'514.00	-2'307'877.00	60.73	Höherer Kantonsbeitrag für die Stadt aus der STAF-Überschuss-Vereteilung wegen insgesamt höherem Steuererträgen und einem hohen städtischen Anteil daran.
4894.00 Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-98'945'867.50			-98'945'867.50		Auf diesem Konto sind folgende ausserordentlichen Erträge im Zusammenhang mit finanzpolitischen Reserven gebucht: - Auflösung der finanzpolitischen Reserve "Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern" (86.9 Mio. Franken)
						- buchhalterische Abbildung der Korrektur der Klima-Reserve (vgl. VdSR vom 16. Januar 2024 und Konto 3894.00) (12 Mio. Franken)
4894.01 Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise	-4'711'089.55			-4'711'089.55		Auflösung der Corona-Reserve
3120 Einwohnerkontrolle	182'923.36	281'200.00	220'897.08	-98'276.64	-34.95	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	516'457.45	516'500.00	417'214.80	-42.55	-0.01	Sammelbeschluss: Mutationsdifferenz durch Neueinstellungen
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-7'093.72		13'828.01	-7'093.72		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'108.00	34'000.00	28'351.98	-1'892.00	-5.56	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-880.00		-3'965.60	-880.00		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	50'144.25	50'100.00	37'681.90	44.25	0.09	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'184.21	5'500.00	4'568.49	-315.79	-5.74	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'169.35	7'200.00	6'146.98	-1'030.65	-14.31	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'975.79	4'100.00	3'288.28	-124.21	-3.03	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'340.00	1'800.00	2'190.00	540.00	30.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand		700.00	525.00	-700.00	-100.00	
3100.00 Büromaterial	4'941.07	5'000.00	5'431.46	-58.93	-1.18	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'932.25	4'500.00	7'801.35	-567.75	-12.62	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	300.00	293.50	-38.50	-12.83	
3110.00 Büromöbel und -geräte			127.75			
3113.00 Hardware	1'000.00			1'000.00		

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3118.00	Immaterielle Anlagen		18'000.00		-18'000.00	-100.00	Im Jahr 2023 wurde keine neue Software oder Lizenz angeschafft. Lizenzverlängerungen wurden auf dem Konto 3158.00 verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'845.57	145'000.00	146'642.04	-127'154.43	-87.69	Die Tageskarten konnten nur noch bis Ende August angeboten werden. Ab dem Jahr 2024 gab es ein neues Angebot der SBB. Da die Tageskarten im neuen Angebot nicht mehr im Voraus bezahlt werden mussten, hatten wir keine Ausgaben für den Kauf der Karten.
3130.10	Telefonkosten	798.00	200.00	393.00	598.00	299.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'728.35	88'000.00	88'370.55	3'728.35	4.24	
3137.10	Pauschalsteuer	2'006.73	2'600.00	2'222.54	-593.27	-22.82	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	64.60			64.60		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'308.00	1'500.00	298.00	-192.00	-12.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			124.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	97'742.21	100'000.00	108'910.95	-2'257.79	-2.26	SRB Nr. 2024-074 Lizenz iCity und Support OBT
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'230.40	4'300.00	4'090.40	-69.60	-1.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	353.50	400.00	145.40	-46.50	-11.63	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'246.85	1'000.00	238.05	-2'246.85	-224.69	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'532.10	3'000.00	5'044.60	3'532.10	117.74	
3601.00	Anteil Kanton an Identitätskarten und Ausländergeschäfte	404'687.40	422'000.00	359'518.35	-17'312.60	-4.10	SRB Nr. 2024-073, Kantonsanteil an Identitätskarten und Ausländergeschäften Der Exekutivkredit wurde etwas zu hoch berechnet.
3701.00	Kantone und Konkordate	48'080.00	45'000.00	45'405.00	3'080.00	6.84	
4033.00	Hundesteuer	-215'880.00	-200'000.00	-204'175.00	-15'880.00	7.94	Im 2023 konnten viele Pendenzen aufgearbeitet und dadurch diverse Hunde nachträglich registriert werden. Dies führte zu einer Nachverrechnung der Hundesteuer, womit die höheren Erträge begründet sind.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-703'114.80	-730'000.00	-615'189.65	26'885.20	-3.68	Es wurden weniger Bescheinigungen und Auskünfte ausgestellt/beantragt als erwartet. SRB Nr. 2024-073 Kantonsanteil an Identitätskarten und Ausländergeschäften
4240.01	Benützungsgebühr für Info-Center	-2'600.50	-1'500.00	-1'717.15	-1'100.50	73.37	
4250.01	Verkäufe Tageskarten	-102'465.00	-160'000.00	-156'580.00	57'535.00	-35.96	Da das Angebot der SBB betreffend Tageskarte Gemeinde auslief, konnten wir im Sommer keine Nachbestellung der Karten vornehmen und unseren Kunden von September bis Dezember keine Tageskarten anbieten. Dadurch hatten wir weniger Erträge, jedoch auf dem Konto 3130.00 auch einen deutlich tieferen Aufwand. Die Stadt führt das Angebot ab 2024 in einer neuen Form als "Spartageskarte Gemeinde" als eine der wenigen Gemeinden im Kanton weiter.
4250.02	Verkäufe Fotos	-23'760.00	-20'000.00	-21'260.00	-3'760.00	18.80	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4260.04	Rückerstattung Verkaufsmarge für Kehrriechsäcke, Sperrgutmarken, Containermarken	-840.00			-840.00		
4290.00	Übrige Entgelte	-50.00		-1'500.00	-50.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-408.50	-4'000.00	-785.40	3'591.50	-89.79	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-12'608.00	-19'000.00	-17'377.50	6'392.00	-33.64	
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-48'020.00	-45'000.00	-45'405.00	-3'020.00	6.71	
3130	Nachlassregelung	361'739.51	400'700.00	258'245.40	-38'960.49	-9.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	523'085.25	518'500.00	489'189.00	4'585.25	0.88	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	651.24		-1'063.69	651.24		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'360.49	34'700.00	32'344.21	-339.51	-0.98	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-6'335.50		-4'020.00	-6'335.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'810.70	67'800.00	63'774.20	10.70	0.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'547.73	5'700.00	5'190.05	-152.27	-2.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'624.91	7'200.00	6'928.31	-575.09	-7.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'289.96	4'200.00	3'811.14	89.96	2.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	125.00	1'300.00	500.00	-1'175.00	-90.38	In diesem Jahr wurden keine Weiterbildungen besucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	600.00	525.00	100.00	16.67	
3100.00	Büromaterial	1'590.16	3'600.00	2'056.74	-2'009.84	-55.83	Es wurde weniger Büromaterial als budgetiert eingekauft.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'235.95	7'500.00	4'247.36	-6'264.05	-83.52	Diese Position wurde zu hoch budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'078.95	500.00	566.30	578.95	115.79	Es wurden einige neue Fachbücher angeschafft.
3113.00	Hardware			186.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'870.40	32'800.00	28'840.38	-11'929.60	-36.37	Je nach Todesfall benötigen wir mehr oder auch weniger Familienscheine. Dies wirkt sich auf die Kosten aus.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'171.90	25'000.00	23'917.60	-828.10	-3.31	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'179.95	1'500.00	1'449.35	679.95	45.33	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'261.70	2'300.00	2'261.70	-38.30	-1.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen		400.00	88.00	-400.00	-100.00	Es mussten keine Reisekosten in Anspruch genommen werden.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'110.00	5'600.00	1'161.00	-6'710.00	-119.82	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'195.92	11'500.00	14'774.60	4'695.92	40.83	Es mussten vermehrt Gebühren infolge Konkurs oder Ausschlagung der Erbschaft abgeschrieben werden.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	57'044.60	53'000.00	59'922.60	4'044.60	7.63	
3910.00	IV Dienstleistungen	12'420.00	11'000.00	15'020.00	1'420.00	12.91	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-411'918.90	-393'000.00	-492'226.00	-18'918.90	4.81	Die Gebühren sind von der Anzahl der Todesfälle und dem damit verbundenem Nachlassvermögen abhängig und nicht beeinflussbar.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1'140.90	-1'000.00	-1'198.45	-140.90	14.09	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3140 Bestattungsamt	9'803.64	-34'100.00	-14'774.72	43'903.64	-128.75	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'966.75	430'700.00	408'518.75	1'266.75	0.29	
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'094.37		-452.37	-2'094.37		
3049.00 Übrige Zulagen	30'218.75	31'000.00	30'902.05	-781.25	-2.52	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'367.65	28'800.00	27'989.75	1'567.65	5.44	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-2'646.00		-19'875.25	-2'646.00		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	57'357.00	57'200.00	53'454.00	157.00	0.27	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'761.73	8'800.00	8'174.90	-38.27	-0.43	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'868.71	6'000.00	5'943.07	-131.29	-2.19	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'735.84	3'500.00	3'283.21	235.84	6.74	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00	1'300.00	250.00	-950.00	-73.08	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'300.00	1'000.00	225.00	300.00	30.00	
3100.00 Büromaterial	1'051.73	1'000.00	1'503.96	51.73	5.17	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	202'353.61	205'000.00	201'567.35	-2'646.39	-1.29	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	958.05	1'600.00	967.95	-641.95	-40.12	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	300.00	243.50	-38.50	-12.83	
3110.00 Büromöbel und -geräte	64.95		443.60	64.95		
3113.00 Hardware			25.90			
3120.00 Ver- und Entsorgung	52'709.20	50'000.00	50'203.60	2'709.20	5.42	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'271.90	19'300.00	7'838.05	-28.10	-0.15	Sammelbeschluss: Während der Sanierungsphase der Kremationsanlage mussten Kremationen extern durchgeführt werden.
3130.10 Telefonkosten	143.00	300.00	514.45	-157.00	-52.33	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'032.00	9'000.00	8'490.00	32.00	0.36	
3137.10 Pauschalsteuer	32'081.25	35'000.00	32'021.00	-2'918.75	-8.34	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'302.99	28'000.00	67'228.06	4'302.99	15.37	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'329.30	10'000.00	17'793.15	1'329.30	13.29	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'375.80	2'000.00	1'267.80	-624.20	-31.21	
3170.00 Reisekosten und Spesen	25.40	600.00	116.20	-574.60	-95.77	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'581.05		-109.80	1'581.05		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'571.10	2'500.00	2'086.90	71.10	2.84	
3910.00 IV Dienstleistungen			588.20			
4240.02 Kremationsgebühren	-244'430.80	-260'000.00	-248'078.00	15'569.20	-5.99	Aufgrund der Sanierung der Kremationsanlage konnten weniger Kremationen als budgetiert durchgeführt werden.

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4240.03	Rückvergütung von Gemeinden und Privaten	-674'719.80	-700'000.00	-668'866.45	25'280.20	-3.61	Es gab weniger Sterbefälle; deshalb sind die Rückvergütungen der Gemeinden tiefer ausgefallen.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-3'344.65	-7'000.00	-9'033.25	3'655.35	-52.22	
32	Finanzen	-3'402'312.54	-2'845'200.00	-3'367'791.82	-557'112.54	19.58	
3200	Zentralverwaltung	1'249'979.13	1'363'900.00	1'278'290.73	-113'920.87	-8.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	972'029.75	1'036'400.00	943'310.90	-64'370.25	-6.21	Es konnte im Jahr 2023 auf eine 100% Stelle infolge Digitalisierung verzichtet werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-9'304.50		9'372.20	-9'304.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'483.96	69'300.00	63'287.47	-5'816.04	-8.39	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-10'050.00		-1'895.10	-10'050.00		Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	132'317.40	139'100.00	123'593.90	-6'782.60	-4.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'927.85	11'200.00	9'862.25	-1'272.15	-11.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'757.47	14'500.00	14'061.46	-2'742.53	-18.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'444.32	8'300.00	6'854.12	144.32	1.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'602.10	2'400.00	4'185.65	2'202.10	91.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'150.15	1'100.00	1'267.74	50.15	4.56	
3100.00	Büromaterial	4'277.65	4'700.00	3'093.97	-422.35	-8.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'153.80	1'200.00	1'709.00	-46.20	-3.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'023.35	2'600.00	4'678.15	-576.65	-22.18	
3113.00	Hardware	1'499.70		3'036.95	1'499.70		
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'812.45		7'600.00	3'812.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'154.82	32'500.00	38'705.79	654.82	2.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	213'150.50	218'200.00	214'507.75	-5'049.50	-2.31	SRB Nr. 2024-072 Anschaffung Laptop und Lizenzen Adobe Reader
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	334.95		276.00	334.95		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	180.55	6'800.00	7'282.15	-6'619.45	-97.34	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'399.40	5'100.00	4'855.35	1'299.40	25.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	551.80	100.00	236.00	451.80	451.80	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	3.65	100.00		-96.35	-96.35	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	285.00	100.00	22'304.77	185.00	185.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	199.50			199.50		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	280.00			280.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-44'936.49	-32'300.00	-47'145.74	-12'636.49	39.12	Mehrertrag Mahngebühren durch erfolgreiche Betreibungen
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-147'150.00	-147'900.00	-147'150.00	750.00	-0.51	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3201 Interne Dienste	821'976.12	-938'300.00	652'830.29	1'760'276.12	-187.60	
3100.00 Büromaterial	61'305.50	61'400.00	56'591.30	-94.50	-0.15	SRB Nr. 2024-075 Papierbezug der städtischen Verwaltung
3113.00 Hardware	44'872.15	44'900.00		-27.85	-0.06	Sammelbeschluss: Mehrkosten dynamische Postfachanlage Hardware, Anschaffung Kartenzahlgeräte für bargeldloses Zahlen
3118.00 Immaterielle Anlagen	30'572.51	30'200.00	381.10	372.51	1.23	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	512'124.28	524'800.00	451'249.24	-12'675.72	-2.42	Minderaufwand für Insurance Audit inkl. Risikofähigkeitsanalyse durch Verlingue Versicherungsbroker
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'086'691.34	1'087'000.00	1'031'066.20	-308.66	-0.03	SRB Nr. 2024-163 Erhöhung Prämien für Sachversicherungen infolge Summen- und Indexanpassungen
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'056.87	25'800.00	10'942.32	-14'743.13	-57.14	Minderaufwand für NSP Wartungskosten
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	27'688.37	33'600.00	24'745.70	-5'911.63	-17.59	
3190.00 Schadenersatzleistungen	3'674.80			3'674.80		
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	14'304.70		43'530.20	14'304.70		
3440.00 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			41'745.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'928.00	69'000.00	68'928.00	-72.00	-0.10	
3650.00 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	7'282.00	7'300.00	-120.00	-18.00	-0.25	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund von Buchgewinnen, Buchverlusten und Abschreibungen
3910.00 IV Dienstleistungen	25'000.00	25'000.00				
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-276'141.73	-238'200.00	-303'147.21	-37'941.73	15.93	Mehrertrag für Courtagen der Versicherungen
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-705'026.50	-708'100.00	-699'646.65	3'073.50	-0.43	
4390.00 Übriger Ertrag	-4'000.00		-5'000.00	-4'000.00		
4440.00 Marktwertanpassungen Wertschriften	-14'850.00			-14'850.00		Buchgewinn Georg Fischer
4461.00 Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		-1'826'000.00		1'826'000.00	-100.00	Die Rückzahlung Eigenkapital ISTH erfolgt im 2024.
4910.00 IV Dienstleistungen	-71'506.17	-75'000.00	-68'434.91	3'493.83	-4.66	Sammelbeschluss: Erhöhung der Flottenprämienversicherung
3202 Zinsen	165'341.96	207'700.00	342'322.70	-42'358.04	-20.39	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	672'926.73	876'000.00	789'422.20	-203'073.27	-23.18	Minderaufwand da zum Budgetzeitpunkt von einen höheren Bedarf an Darlehen ausgegangen wurde.
3419.00 Kursverluste Fremdwährungen	163.41	2'400.00	-383.20	-2'236.59	-93.19	
3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	35'742.50	36'000.00	2'692.50	-257.50	-0.72	SRB Nr. 2024-039 Vermittlungsgebühr für Kapitalaufnahme
3499.00 Übriger Finanzaufwand	2'281.27	1'200.00	1'385.63	1'081.27	90.11	
3940.00 IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	296'654.75	296'700.00	173'521.49	-45.25	-0.02	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
4400.00 Zinsen flüssige Mittel	-46'511.11			-46'511.11		Zum Budgetzeitpunkt wurden keine Zinserträge erwartet.
4401.01 Verzugszinsen	-2'482.25	-5'100.00	-2'655.60	2'617.75	-51.33	
4402.00 Zinsen Finanzanlagen	-101.80		-4.81	-101.80		
4419.00 Übrige realisierte und nicht realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			1'233.83			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4420.00	Dividenden	-4'290.20	-2'500.00	-3'300.40	-1'790.20	71.61	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-271'850.00	-479'800.00	-188'139.44	207'950.00	-43.34	Minderertrag da zum Budgetzeitpunkt von einem höheren Abruf von Darlehen seitens vbsh ausgegangen wurde.
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-150'000.00	-150'000.00	-150'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-367'191.34	-367'200.00	-281'449.50	8.66		Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen
3210	Verwaltung Immobilien	435'853.27	581'600.00	614'995.18	-145'746.73	-25.06	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	432'565.00	446'400.00	388'067.75	-13'835.00	-3.10	Die Stelle wurde durch eine jüngere Person besetzt
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'908.90		3'100.95	-2'908.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'346.67	29'800.00	26'053.61	-1'453.33	-4.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'352.90	63'100.00	53'689.75	-7'747.10	-12.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'089.07	4'200.00	3'125.49	-1'110.93	-26.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'437.70	6'200.00	5'621.54	-762.30	-12.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'582.91	3'400.00	2'948.08	182.91	5.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00	86.15	-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	657.85	300.00	300.00	357.85	119.28	
3100.00	Büromaterial	2'098.17	1'000.00	792.06	1'098.17	109.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	492.55	1'000.00	538.65	-507.45	-50.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	98.00	400.00	98.00	-302.00	-75.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	730.20	1'500.00		-769.80	-51.32	
3113.00	Hardware	42.00			42.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'203.65	1'000.00	1'420.00	203.65	20.37	
3130.10	Telefonkosten	277.60	200.00	241.60	77.60	38.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	92'130.25	90'000.00	192'575.00	2'130.25	2.37	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'573.10	21'400.00	24'272.95	2'173.10	10.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'619.75	5'000.00	10'678.45	2'619.75	52.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'625.90	4'700.00	4'551.90	-74.10	-1.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'227.00	1'000.00	1'768.55	227.00	22.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			15'100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-224'388.10	-100'000.00	-120'035.30	-124'388.10	124.39	Einmalige Entschädigung Näher- und Überbaurecht
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen	-6'075'463.02	-4'060'100.00	-6'256'230.72	-2'015'363.02	49.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'366.60	10'200.00	8'279.60	-833.40	-8.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	245'630.14	245'600.00	371'456.69	30.14	0.01	SRB Nr. 2022-726 Ertragsausfall für die Vergünstigung der Vermietung und Serviceleistungen Pavillon im Park

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
						SRB Nr. 2023-608 Erlass Baurechtszinsen zugunsten Stiftung Summwerwis
						Sammelbeschluss: Externes Mandat Pavillon im Park, Defizitärrechnung höher ausgefallen als angenommen
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	17'698.10	50'500.00		-32'801.90	-64.95	IER00177, Kammgarn Nord, Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeilichen Massnahmen, SRB Nr. 2023-576 Brandschutz
						Der Entwicklungsprozess der freigespielten Liegenschaften (Stadthausgeviert) startet im 2024
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'530.72	25'000.00	98'242.99	1'530.72	6.12	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	183'236.40	180'600.00	180'623.85	2'636.40	1.46	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	100.00			100.00		
3199.02 Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19			161'655.84			
3411.00 Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV			5'680'146.60			
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	838'941.51	870'900.00	639'289.61	-31'958.49	-3.67	SRB Nr. 2023-291 Wohnungssanierung Finsterwaldstrasse 88
						SRB Nr. 2023-289 Flachdachsanieierung Theaterrestaurant
						SRB Nr. 2023-290 Sanierung Wasserleitung Steigzone im Kammgarn Nord
						SRB Nr. 2023-463 Rückbau Funkerhütte
						SRB Nr. 2023-523 Ersatz der Wasserleitung Theater infolge Rohrbruch
						SRB Nr. 2023-622 Umbauarbeiten der Räumlichkeiten des Kulturdienstes
						SRB Nr. 2023-669 Sanierung der Kalt- und Warmwasserleitungen Kammgarn Nord
						Diverse Arbeiten konnten Ende Jahr nicht mehr beauftragt werden
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	324'574.39	326'000.00	315'066.79	-1'425.61	-0.44	SRB Nr. 2024-038 Preissteigerung Kosten Hauswartung
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	718'599.20	718'600.00	469'959.70	-0.80		SRB Nr. 2023-856 Preissteigerung Energie
						Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge Umstellung zur periodengerechten Verbuchung, da in diesem Bereich die Quartalsrechnungen Schwankungen unterliegen.
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	20.00	500.00	575.00	-480.00	-96.00	
3910.00 IV Dienstleistungen	11'847.20	14'100.00	23'232.90	-2'252.80	-15.98	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00			100.00		
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	126'612.60	123'900.00	113'710.80	2'712.60	2.19	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-513'535.50	-674'600.00	-489'332.50	161'064.50	-23.88	SRB Nr. 2023-290 Kostenbeteiligung Sanierung Wasserleitung Steigzone im Kammgarn Nord
						SRB Nr. 2023-669 Sanierung der Kalt- und Warmwasserleitungen Kammgarn Nord
						SRB Nr. 2023-856 Preissteigerung Energie
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-575.00			

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-17'698.10			-17'698.10		Planungs- und Projektkosten für das Projekt "Kammgarn Nord", Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeilichen Massnahmen
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	-9'600.00		-222'306.20	-9'600.00		
4430.00	Baurecht-, Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-6'113'629.70	-5'618'400.00	-5'448'199.63	-495'229.70	8.81	SRB Nr. 2022-683 Verein Kultur im Chäller neuer Mietvertrag mit Leistungsvereinbarung
							Sämtliche Baurechtsverträge wurden dem Referenzzinssatz und Hypozinssatz angepasst.
4430.01	Baurechtzinse zu Gunsten Wohnraumentwicklungsfonds	-126'612.60	-123'900.00	-113'710.80	-2'712.60	2.19	
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV	-100.00	-3'000.00	-2'230.00	2'900.00	-96.67	
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-109'604.80	-21'000.00	-21'294.00	-88'604.80	421.93	Unvorhergesehene Rückerstattungen externes Mandat
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften	-60'160.00		-677'410.00	-60'160.00		Aufwertung GB-Nr. 14019 Einfahrtgrundstück Tiefgarage infolge Verkauf
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-161'655.84			
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	-1'440'279.18		-7'045'122.67	-1'440'279.18		
4910.00	IV Dienstleistungen	-185.80			-185.80		
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-187'314.20	-185'100.00	-136'634.45	-2'214.20	1.20	SRB Nr. 2023-446 Zwischennutzung Froebelscher Kindergarten durch Jugendarbeit
							REF Nr. 2024-022 höhere Preise für Heiz- und Nebenkosten
33	Öffentlicher Verkehr	11'691'008.21	11'872'000.00	8'867'706.45	-180'991.79	-1.52	
3300	Öffentlicher Verkehr (bis 2023 Nah- und Regionalverkehr)	11'691'008.21	11'872'000.00	8'867'706.45	-180'991.79	-1.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'726.20	5'700.00		26.20	0.46	Sammelbeschluss: Unterstützung Pilotprojekt Randenbus
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19	725'000.00	5'725'000.00	3'443'999.00	-5'000'000.00	-87.34	Die Sanierungsbeiträge an die vbsh zum Wiederaufbau der Abgeltungsreserven nach der Corona-Pandemie wurden bereits im Rechnungsjahr 2022 abgewickelt und nicht wie zum Budgetierungszeitpunkt im 2023 vorgesehen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	972'490.00	1'039'000.00	927'676.00	-66'510.00	-6.40	Der Beitrag der Stadt an den Kanton für die Abgeltung des Regionalverkehrs ist tiefer ausgefallen als ursprünglich vom Kanton prognostiziert.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'396'400.00	12'396'400.00	9'651'314.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	42'070.00	42'100.00	33'892.05	-30.00	-0.07	Sammelbeschluss: Mehr Aktivitäten der Städtekonferenz Mobilität als angenommen
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise	-725'000.00	-5'483'200.00	-3'443'999.00	4'758'200.00	-86.78	Entsprechend der schon im 2022 vorgenommenen Sanierungszahlung an die vbsh zum Wiederaufbau der Abgeltungsreserve nach der Corona-Pandemie (vgl. Konto 3199.02) verringert sich auch die Entnahme aus der entsprechenden finanzpolitischen Reserve.

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-1'725'677.99	-1'853'000.00	-1'745'175.60	127'322.01	-6.87	3/4 der Parkplatzgebühren werden der Finanzstelle zugewiesen (vgl. Konto 4220.3980.00).
39	Fonds Finanzen						
3998.001	Fonds für Stipendien						
3637.06	Stipendien an private Haushalte	9'000.00	15'000.00	18'000.00	-6'000.00	-40.00	REF Nr. 2023-018 Stipendiumsgewährung
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'378.40	-2'400.00	-1'568.90	21.60	-0.90	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8%
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-6'671.60	-12'700.00	-16'481.10	6'028.40	-47.47	
4	Sozial- und Sicherheitsreferat	51'128'221.00	56'477'900.00	47'167'854.98	-5'349'679.00	-9.47	
40	Stabstelle	318'074.32	333'100.00	319'764.41	-15'025.68	-4.51	
4000	Stabstelle Sozial- und Sicherheitsreferat	318'074.32	333'100.00	319'764.41	-15'025.68	-4.51	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'991.00	241'400.00	239'714.45	-409.00	-0.17	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'851.25		2'530.67	-1'851.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'701.26	16'300.00	16'123.47	-598.74	-3.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'080.00	34'700.00	34'144.15	-620.00	-1.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'403.86	2'600.00	2'513.88	-196.14	-7.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'051.95	3'400.00	3'446.46	-348.05	-10.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'979.92	2'000.00	1'882.96	-20.08	-1.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00	2'655.00	-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	230.00	200.00	350.00	30.00	15.00	
3100.00	Büromaterial	482.73	800.00	490.27	-317.27	-39.66	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	442.60	400.00	384.60	42.60	10.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3113.00	Hardware		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'385.00	5'000.00	2'496.35	-1'615.00	-32.30	
3130.10	Telefonkosten	360.00	1'000.00	386.60	-640.00	-64.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'436.95	10'300.00	8'770.45	-1'863.05	-18.09	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'380.30	2'300.00	2'251.70	80.30	3.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00	522.60	-1'000.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00	10'000.00	1'000.00	-4'000.00	-40.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			4.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			100.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-3.20			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
41 Soziales	32'467'931.38	35'337'900.00	30'062'458.97	-2'869'968.62	-8.12	
4100 Zentrale der Sozialdienste	17'084'856.80	17'609'400.00	14'789'612.75	-524'543.20	-2.98	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen		3'000.00	-14'875.00	-3'000.00	-100.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	60'649.45	60'600.00	19'155.75	49.45	0.08	Sammelbeschluss: Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen
3611.02 Entschädigung an Kantone für Unterstützungen Familie	208'601.10	235'000.00	219'164.10	-26'398.90	-11.23	Es fielen weniger Entschädigungen für extern geführte Beistandschaften an, als der budgetierte Durchschnitt der letzten drei Jahre. Es betrifft bei externen Stellen oder privaten Mandatsträgern verbeiständete Personen, die über kein Vermögen verfügen und bei welchen die Stadt deshalb die Entschädigung übernehmen muss.
3611.03 Entschädigung an Kantone für Unterstützung Arbeitslose	320'506.00	438'400.00	438'296.30	-117'894.00	-26.89	2023 wurde der Beitragssatz an den Kantonalen Sozialfonds (Arbeitslosenhilfe) um 0.06% auf neu 0.12% gesenkt. Dadurch wurde der totale Gemeindebeitrag (aller Gemeinden) um 43% reduziert. Der Aufwand für die Stadt verminderte sich deshalb.
3611.04 Entschädigung an Kantone für Sozialhilfe und Asylwesen	4'900'875.00	4'900'900.00	3'994'990.00	-25.00		Die Abrechnung des Kantons für das Jahr 2023 ergab einen Mehraufwand von 539'200 Franken gegenüber dem Budget. Massgeblich aufgrund von Kosten für KESB-Massnahmen und anerkannte Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Ausländerinnen und Ausländer. SRB Nr. 2024-159 zusätzliche Kosten Lastenausgleich Sozialhilfeausgaben
3611.05 Entschädigung an Kantone und Konkordate für Zahlungsausstände gem. Art. 64a KVG			551'278.70			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	625'098.20	866'900.00	104'653.45	-241'801.80	-27.89	Die Abrechnung des Kantonalen Gesundheitsamtes über die Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG (Zahlungsausstände Prämien und Kostenbeteiligungen) fiel tiefer aus als budgetiert.
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	9'796'132.55	9'796'200.00	8'379'277.10	-67.45		Die Abrechnung des Kantons schliesst mit einem höheren Aufwand ab. Für die Stadt Schaffhausen resultieren Mehrkosten von 41'700 Franken gegenüber Budget.
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Fürsorge	102'150.00	101'700.00	100'650.00	450.00	0.44	SRB Nr. 2024-148 Erhöhung Beitrag Kanton an die Prämienverbilligung 2023
3636.04 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Unterstützung Familie	105'648.25	125'000.00	124'303.50	-19'351.75	-15.48	Aufgrund Teilkündigung und Reduktion des Umfangs des Auftrags zur Durchführung des Gartenprojekts für Migrantinnen und Migranten fielen die Kosten tiefer aus als budgetiert.
3636.05 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Alter und Hinterlassene	36'300.00	36'300.00	36'300.00			
3636.06 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Gesundheitsprävention	338'240.00	335'000.00	338'240.00	3'240.00	0.97	
3637.01 Beiträge an private Haushalte für Invalidität	116'400.00	111'800.00	120'800.00	4'600.00	4.11	
3637.02 Beiträge an private Haushalte für Alter und Hinterlassene	97'000.00	100'000.00	103'500.00	-3'000.00	-3.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Kanton	36'740.00	36'700.00	36'740.00	40.00	0.11	
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	6'940.00	6'900.00	6'940.00	40.00	0.58	
3910.00	IV Dienstleistungen	561'091.35	561'100.00	420'790.05	-8.65		SRB Nr. 2024-049 Entschädigung und Spesen für Führung Beistandschaften
							Im Jahr 2023 fiel der Aufwand für Entschädigungen zur Führung von Beistandschaften von Personen ohne Vermögen um 120'291 Franken höher aus als budgetiert. Grund dafür war die höhere Anzahl von Abnahmen von Rechenschaftsberichten durch die Kindes- und
							Erwachsenen-schutzbehörde. Weiter stieg die Anzahl an Beistandschaften über die letzten Jahre generell an. Rund 70% der Personen können die Entschädigungen und Spesen nicht selbst bezahlen, hier muss die Wohnsitzgemeinde aufkommen.
4290.00	Übrige Entgelte	-182'485.10	-52'900.00	-144'691.20	-129'585.10	244.96	Es konnten mehr Rückforderung von bevorschussten Beistandsentschädigungen eingenommen werden, als budgetiert. Die bevorschussten Entschädigungen der letzten 10 Jahre werden bei Todesfällen und/oder Konkursen zurückgefordert.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-11'600.00	-19'200.00	-12'800.00	7'600.00	-39.58	
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-33'430.00	-34'000.00	-33'100.00	570.00	-1.68	
4110	Existenzsicherung	11'729'420.12	13'491'000.00	11'777'137.29	-1'761'579.88	-13.06	
3000.10	Sitzungsgelder	3'378.00	4'600.00	3'678.00	-1'222.00	-26.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'324'307.30	2'411'100.00	2'062'884.70	-86'792.70	-3.60	Infolge zeitweiser unbesetzter Stellen (Alimentenhilfe, Administration, Gesundheitswesen, Praktikumsstellen) fiel der Aufwand tiefer aus als budgetiert.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	15'085.69		-17'335.59	15'085.69		Es entstanden bei verschiedenen Personen Überzeiten infolge personeller Ausfälle und unbesetzter Stellen.
3049.00	Übrige Zulagen	90.00			90.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155'334.94	161'000.00	135'953.28	-5'665.06	-3.52	Siehe Kommentar unter 3010.00
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-1'118.40		-8'971.45	-1'118.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	288'403.70	291'200.00	250'064.15	-2'796.30	-0.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'763.88	26'200.00	21'798.84	-1'436.12	-5.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'053.32	33'800.00	29'007.43	-3'746.68	-11.08	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'938.17	19'500.00	15'866.64	-561.83	-2.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'364.85	9'300.00	6'614.51	2'064.85	22.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'238.22	2'900.00	2'681.50	338.22	11.66	
3100.00	Büromaterial	5'368.26	6'000.00	5'060.46	-631.74	-10.53	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		600.00	20.55	-600.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'295.30	1'800.00	2'432.00	495.30	27.52	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	475.00	800.00	466.40	-325.00	-40.63	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3110.00 Büromöbel und -geräte	13'745.50	18'900.00	9'332.84	-5'154.50	-27.27	REF Nr. 2023-019 Anschaffung Bürostühle und ergonomische Tools
						REF Nr. 2023-024 Umrüstung Registraturschränke, Anschaffung Bürostühle und ergonomische Tools
						Die zusätzlichen Anschaffungen fielen tiefer aus als budgetiert und gemäss Offerten angenommen.
3113.00 Hardware	621.00		235.00	621.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	46'149.23	46'200.00	20'095.85	-50.77	-0.11	REF, Nr. 2023-014 Budgetverschiebung von RAH00001 Testbetrieb Bontrebo App
						REF Nr. 2024-024 Kosten für erneute Einleitung von Betriebsverfahren
						Die Alimentenhilfe der Stadt übernahm Mitte 2022 alle abgetretenen Verlustscheine vom Kanton, die zuvor von diesem im Auftrag bewirtschaftet wurden. Die Verlustscheine wurden nach Fälligkeit neu betrieben, weshalb ein höherer Aufwand für Betriebskosten anfiel.
3130.10 Telefonkosten	927.65	1'500.00	1'204.40	-572.35	-38.16	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'867.94	2'000.00	2'700.00	3'867.94	193.40	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	90'091.75	109'700.00	92'598.35	-19'608.25	-17.87	Die Kosten für Dienstleistungen Betrieb ITSH fielen tiefer aus als budgetiert.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	911.20	500.00	284.60	411.20	82.24	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	183.57		275.70	183.57		
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	34.90	400.00	682.00	-365.10	-91.28	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	38'505.05	38'400.00	25'793.75	105.05	0.27	REF, Nr. 2023-014 Budgetverschiebung von RAH00001 Testbetrieb Bontrebo App
						REF Nr. 2023-021 Anpassungen Sozialhilfebehördentool im Fallführungssystem Tutoris
						Im Jahr 2023 wurde das Projekt Bontrebo (Testbetrieb Kommunikationsapplikation über Handy für Klientinnen und Klienten (Dokumentenscans, Termine etc.) lanciert.
						Im Jahr 2023 wurden im Rahmen der digitalen Abläufe Systemanpassungen am Sozialhilfebehördentool vorgenommen.
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften		400.00	349.00	-400.00	-100.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'110.05	10'900.00	11'419.60	2'210.05	20.28	Austausch und höhere Anzahl an ThinClient (29 Stück) anstatt der 16 budgetierten und ein Wechsel von Monitoren ergeben den höheren Aufwand.
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'290.10	4'700.00	2'637.10	-409.90	-8.72	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-7'383.65	-5'000.00	-3'502.55	-2'383.65	47.67	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten		38'400.00		-38'400.00	-100.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	70'948.14	70'900.00	70'948.14	48.14	0.07	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	538'172.05	1'178'000.00	979'179.75	-639'827.95	-54.31	Die Anzahl an freiwilligen Platzierungen fiel gegenüber dem Vorjahr tiefer aus. Neue Platzierungen werden mehrheitlich über die KESB angeordnet und können damit an den Kanton weiterverrechnet werden. Zusätzlich konnte eine Person aufgrund einer KESB-
						Massnahmen ab 02/19 rückwirkend an den Kanton weiterverrechnet werden. Die Kosten stehen generell im Verhältnis zur Anzahl der freiwilligen Platzierungen.
3637.00 Beiträge an private Haushalte für Alimente	1'146'335.39	1'200'000.00	1'170'747.88	-53'664.61	-4.47	Die Anzahl Gesuche sind gleich wie im Vorjahr. Jedoch fielen die Bevorschussungen tiefer aus, da das Einkommen und Vermögen der Gesuchstellenden im Schnitt höher ausfiel als im Durchschnitt des letzten Jahres.
						Die Bevorschussung ist abhängig von einer Einkommens- und Vermögensgrenze.
3637.03 Beiträge an private Haushalte für Krankheit	69'530.75	69'600.00	58'761.25	-69.25	-0.10	REF Nr. 2024-023 Gesundheitskosten Zugezogene und Neugeborene in der Sozialhilfe
						Die Ausgaben für Krankenkassenprämien von Zugezogenen und Neugeborenen in der Sozialhilfe nach dem 1. Januar (es kann für diese Personen keine Prämienverbilligung für das laufende Jahr beantragt werden) fielen um 9'600 Franken höher aus als budgetiert.
3637.05 Beiträge an private Haushalte für Existenzsicherung	19'001'894.09	19'561'500.00	18'208'685.53	-559'605.91	-2.86	Der Anstieg der Fallzahlen insbesondere im Bereich der Übergaben vom Kanton (Geflüchtete) fand nicht im gleichen Ausmass wie in den Vorjahren statt, weshalb die Prognose zum Budgetzeitpunkt nicht eingetroffen ist.
3707.00 Durchlaufende Beiträge Private Haushalte	20'145.50	60'000.00	130'289.55	-39'854.50	-66.42	Das Inkasso von geschuldeten Unterhaltsbeiträgen hat sich wegen der wirtschaftlichen Lage der Schuldner erschwert. Die effektiven Erträge werden weitergeleitet (4110.4707.00).
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	148.50		68.50	148.50		
3910.00 IV Dienstleistungen	516'022.50	528'600.00	463'973.75	-12'577.50	-2.38	Die Belegungszahlen des sozialen Wohnens fielen leicht tiefer aus.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	720.00	1'100.00	1'300.00	-380.00	-34.55	
4221.00 Vergütung für besondere Leistungen	-161'797.50	-115'500.00	-144'405.00	-46'297.50	40.08	Die Erträge für Familienbegleitungen fielen aufgrund der grösseren Anzahl an Fällen höher aus als angenommen.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'550'057.83	-5'510'000.00	-5'888'067.95	-1'040'057.83	18.88	Aus einer Erbschaft konnten Erträge von 265'000 Franken erzielt werden. Die Erträge von Rentennachzahlung sind um 300'000 Franken und diejenigen der Lohnerträge um 150'000 Franken höher ausgefallen als im Vorjahr.
4260.01 Krankenversicherungsprämien an Einzelpersonen, Rückerstattung durch Sozialversicherungsamt	-74'574.45	-75'500.00	-102'955.25	925.55	-1.23	REF Nr. 2024-023 Gesundheitskosten Zugezogene und Neugeborene in der Sozialhilfe
						Hierbei handelt es sich um Umweltafgaben und Ertragsüberschüsse der Krankenkassen. Sie fielen im Rahmen der Anzahl Personen aus.
4260.02 Alimenteneingänge	-626'315.10	-612'000.00	-795'963.93	-14'315.10	2.34	Die Inkassomassnahmen verzeichneten einen Mehrertrag und waren erfolgreicher.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4290.00	Übrige Entgelte	-8'246.83	-4'000.00	-14'731.75	-4'246.83	106.17	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-83.60			-83.60		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-275'364.45	-152'000.00	-139'575.10	-123'364.45	81.16	Die Anzahl der Weiterverrechnungen des Aufwands für Personen aus dem Asylbereich stieg auf 23 Personen (ganzes Jahr). Ende Vorjahr waren es 16 Personen, welche nur unterjährig unterstützt wurden. Es erhöhten sich dadurch die Erträge. Zusätzlich konnten zwei Kinder aufgrund einer Anpassung des Aufenthaltsstatus rückwirkend weiterverrechnet werden (30'000 Franken).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'066'921.56	-2'414'000.00	-1'670'130.99	347'078.44	-14.38	Die zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommene Anzahl an Personen, die nach fünf Jahren als anerkannte Flüchtlinge oder nach sieben Jahren vorläufige aufgenommene Ausländer mit Aufenthalt in der Schweiz, in die Zuständigkeit der Stadt wechseln, hat sich nicht bestätigt. Die Entschädigungen dafür fielen deshalb tiefer aus. Dies ist wiederum auch in den tieferen Ausgaben (4110.3607.05) ersichtlich.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'784'016.40	-3'298'100.00	-2'972'731.60	514'083.60	-15.59	Der Kantonsbeitrag wird berechnet mit 25% des Nettoaufwands. Bei den Ausgaben 4110.3635.00, 4110.3637.05, 4110.3910.00 wurden 1.2 Mio. Franken weniger bezahlt, ebenfalls sind die Einnahmen (4110.4260.00, 4110.4610.00, 4110.4611.00) 800'000 Franken angestiegen. Somit war der Nettoaufwand 2 Mio. Franken tiefer - der Ertrag fällt damit vermindert aus.
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Alimente	-156'006.10	-176'400.00	-122'293.00	20'393.90	-11.56	Aufgrund dessen, dass die Bevorschussungen tiefer und die Erträge höher ausfielen, resultierte ein um 68'000 Franken reduzierter Nettoaufwand gegenüber Budet. Damit fällt auch der Anteil des Kantons, welcher 30% des Nettoaufwands übernimmt, tiefer aus.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-20'145.50	-60'000.00	-130'289.55	39'854.50	-66.42	Gegenkonto zu 4110.3707.00. Siehe Kommentar dort.
4120	Jugendarbeit (bis 2023 Jugend)	1'106'948.99	1'420'900.00	1'239'718.41	-313'951.01	-22.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'109'520.80	1'107'800.00	1'004'380.65	1'720.80	0.16	SRB Nr. 2024-052 zusätzliche Lohnkosten infolge Stellvertretungen, Schaffung Teamleitung Aufgrund von Stellvertretungen infolge Mutterschaften und Schaffung einer Teamleitungsstelle entstanden Mehrkosten gegenüber dem Budget.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-206.34		-5'929.07	-206.34		
3049.00	Übrige Zulagen	3'175.45	4'600.00	4'474.10	-1'424.55	-30.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'217.16	70'800.00	65'920.20	1'417.16	2.00	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-23'200.95	-23'200.00	-15'182.80	-0.95		SRB Nr. 2024-052 Rückerstattungen Sozialversicherungsleistungen Siehe Kommentar 3010.00

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	142'032.20	142'100.00	119'580.45	-67.80	-0.05	SRB Nr. 2024-052 AG-Beiträge an Pensionskassen 12.500% Siehe Kommentar 3010.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'398.19	12'200.00	10'164.06	-801.81	-6.57	SRB Nr. 2024-052 AG-Beiträge an Unfallversicherung 1.072% Siehe Kommentar 3010.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'276.93	14'900.00	13'983.94	-623.07	-4.18	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'208.25	8'600.00	6'896.52	-391.75	-4.56	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'003.14	11'000.00	13'445.54	-2'996.86	-27.24	
3099.00 Übriger Personalaufwand	759.79	1'600.00	868.75	-840.21	-52.51	
3100.00 Büromaterial	1'167.38	800.00	1'139.08	367.38	45.92	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'176.65	17'700.00	14'314.24	-2'523.35	-14.26	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'355.71	5'300.00	3'620.80	-944.29	-17.82	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	613.25	1'600.00	666.29	-986.75	-61.67	
3105.00 Lebensmittel	13'312.79	17'000.00	8'281.45	-3'687.21	-21.69	
3110.00 Büromöbel und -geräte	9'717.96	9'900.00	8'315.45	-182.04	-1.84	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'748.65			
3113.00 Hardware	50.95		9.95	50.95		
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'536.45	5'700.00	3'583.45	-2'163.55	-37.96	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'522.14	35'100.00	72'581.63	-8'577.86	-24.44	Die Ausgaben für die Jungbürgerfeier fielen tiefer aus als budgetiert, wie auch die Gesamtausgaben unter dem Jahr für die verschiedenen Treffangebote.
3130.10 Telefonkosten	3'297.50	5'000.00	3'710.60	-1'702.50	-34.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'980.00	2'000.00		-20.00	-1.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	32'967.50	38'300.00	30'147.65	-5'332.50	-13.92	Die Kosten für IT Dienstleistungen fielen tiefer aus als budgetiert.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'311.35	3'900.00	2'472.75	-588.65	-15.09	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00	359.00	-300.00	-100.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	41.65	1'100.00	26.95	-1'058.35	-96.21	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	82'296.74	86'400.00	62'199.73	-4'103.26	-4.75	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'965.10	4'400.00	5'611.80	1'565.10	35.57	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'714.85	1'500.00	1'942.40	214.85	14.32	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-20.00		100.00	-20.00		
3910.00 IV Dienstleistungen	340.40			340.40		
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	23'800.00	23'800.00				SRB Nr. 2023-446 Zwischennutzung Froebelscher Kindergarten
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'702.50	-1'000.00	-6'440.00	-3'702.50	370.25	
4290.00 Übrige Entgelte	-4'200.00			-4'200.00		

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-3'581.15	-2'000.00	-2'977.40	-1'581.15	79.06	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4'320.00	-4'300.00	-4'320.00	-20.00	0.47	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-364'430.65	-96'000.00	-96'000.00	-268'430.65	279.62	Die Nettokosten der Jugendberatung konnten für das Jahr 2023 rückwirkend über das Lastenausgleichsverfahren mit dem Kanton abgerechnet werden. Ab 2024 wird für die Jugendberatung eine eigene Kostenstelle (4140) geführt.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4910.00	IV Dienstleistungen	-33'149.70	-30'000.00	-35'978.40	-3'149.70	10.50	
4130	Schulsozialarbeit						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'125'877.35	1'193'600.00	1'109'732.20	-67'722.65	-5.67	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen Das Budget 2023 enthielt eine Schulinsel-Stelle, welche aufgrund der räumlichen Situation nicht umgesetzt und besetzt wurde. Ebenfalls wurde die Stelle der Schulsozialarbeit mit Leistungsvereinbarung mit den Gemeinden Gächlichen und Wilchingen aufgrund konzeptioneller Verzögerungen nicht besetzt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-21'757.83		30'442.05	-21'757.83		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	48.00			48.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'053.03	79'700.00	72'824.27	-6'646.97	-8.34	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen Siehe Kommentar 3010.00
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	205.80		-41'226.80	205.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'923.15	153'300.00	144'461.75	-6'376.85	-4.16	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen Siehe Kommentar 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'788.05	12'800.00	11'701.67	-1'011.95	-7.91	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'874.46	16'700.00	15'891.47	-2'825.54	-16.92	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'922.39	9'400.00	9'273.51	522.39	5.56	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'367.29	6'800.00	6'746.45	567.29	8.34	
3099.00	Übriger Personalaufwand	959.71	1'100.00	1'718.05	-140.29	-12.75	
3100.00	Büromaterial	1'760.75	1'000.00	1'841.59	760.75	76.08	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	795.40	1'000.00	710.85	-204.60	-20.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'480.25	900.00	1'030.00	2'580.25	286.69	Es fiel ein Mehraufwand für den Druck von Präventionsmaterialien /-plakate an. Diese Kosten konnten über den Gemeinnützigen Verein Schaffhausen refinanziert werden (4130.4636.00).

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	146.43	500.00	453.00	-353.57	-70.71	
3110.00	Büromöbel und -geräte		5'800.00	1'990.73	-5'800.00	-100.00	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen
							2023 mussten keine Büromöbel- und Geräte ersetzt werden. Ebenfalls fielen keine Kosten in Gemeinden an, da die Stelle Schulsozialarbeit Gächlingen Wilchingen aufgrund konzeptioneller Verzögerungen nicht besetzt wurde.
3113.00	Hardware			115.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.03	700.00	1'005.00	1'100.03	157.15	Es fiel ein Mehraufwand für das Design von Präventionsmaterialien /-plakate an. Diese Kosten konnten über den Gemeinnützigen Verein Schaffhausen refinanziert werden (4130.4636.00).
3130.10	Telefonkosten	2'936.45	5'100.00	3'125.90	-2'163.55	-42.42	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'489.70	40'700.00	38'424.25	-1'210.30	-2.97	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'768.95	5'400.00	5'356.00	368.95	6.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	649.63	500.00	1'734.35	149.63	29.93	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	52.50		135.50	52.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	726.50		219.00	726.50		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	300.00	1'000.00	760.00	-700.00	-70.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	16'800.00	16'800.00	16'800.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-3.40		-1.55	-3.40		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-323'221.80	-323'900.00	-283'443.00	678.20	-0.21	SRB Nr. 2023-298 Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit Gemeinde Gächlingen und Wilchingen
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-4'600.30	-3'000.00		-1'600.30	53.34	
4980.00	Übertragungen	-1'115'142.49	-1'228'900.00	-1'151'821.24	113'757.51	-9.26	Die Nettokosten der Schulsozialarbeit werden an den Bereich Bildung übertragen. Der Nettoaufwand fiel tiefer aus als budgetiert.
4150	Soziales Wohnen	353'089.01	567'400.00	437'159.61	-214'310.99	-37.77	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	685'200.70	881'400.00	809'188.20	-196'199.30	-22.26	Aufgrund der Reduktion der Belegung in der Zwischenlösung des Sozialen Wohnens wurden Abgänge beim Personalbestand nicht ersetzt. Dies betrifft Personal im Beschäftigungsprogramm wie auch in der Betreuung.
							Ebenfalls wurden die Stellen der Hauswarts- und Quartierhilfen nicht ausgeschöpft.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'991.15		-8'175.43	-4'991.15		
3049.00	Übrige Zulagen	39'427.10	45'000.00	42'280.40	-5'572.90	-12.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'476.03	59'000.00	49'921.99	-12'523.97	-21.23	siehe Kommentar 3010.00
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-113'345.40	-171'600.00	-235'222.30	58'254.60	-33.95	Aufgrund der Angebotsreduktion wurden die Pensen für Hauswarts- und Quartierhilfen nicht ausgeschöpft, weshalb sich die Rückfinanzierung durch die Sozialhilfe reduzierte.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	88'061.85	123'800.00	106'931.05	-35'738.15	-28.87	siehe Kommentar 3010.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'342.75	9'500.00	7'969.80	-2'157.25	-22.71	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'896.01	12'500.00	10'725.70	-3'603.99	-28.83	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'801.11	7'200.00	6'404.56	-1'398.89	-19.43	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	902.40	8'300.00	1'688.35	-7'397.60	-89.13	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'554.45	1'500.00	1'144.75	54.45	3.63	
3100.00 Büromaterial	209.55	400.00	497.90	-190.45	-47.61	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'888.25	12'000.00	11'701.10	-2'111.75	-17.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	125.70		1'240.00	125.70		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	700.00	243.50	-438.50	-62.64	
3105.00 Lebensmittel	211.40	1'200.00	467.55	-988.60	-82.38	
3110.00 Büromöbel und -geräte	935.90	2'000.00	-684.31	-1'064.10	-53.21	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'839.35	5'000.00	3'004.83	-3'160.65	-63.21	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	214.80	1'500.00	260.95	-1'285.20	-85.68	
3113.00 Hardware			418.70			
3120.00 Ver- und Entsorgung	15'105.60	17'000.00	12'052.42	-1'894.40	-11.14	SRB Nr. 2024-051 Mietnebenkosten Lochstrasse, Birchweg
						Die Beantragung der gesamten Mietkosten (SRA im 2022) für die Zwischenlösung überschneidet sich mit dem Zeitpunkt der Budgetierungsphase 2023. In diesem Zusammenhang ging die separate Budgetierung der Mietnebenkosten vergessen.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'712.35	25'800.00	25'979.70	-22'087.65	-85.61	2023 wurden Kosten für ein Notfallkonzept für den Betrieb in der Summerwis budgetiert, welche nicht benötigt wurden.
3130.10 Telefonkosten	656.80	2'000.00	1'098.50	-1'343.20	-67.16	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'378.20	11'400.00	9'308.80	-2'021.80	-17.74	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'440.95	6'000.00	15'778.87	1'440.95	24.02	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'584.10	8'000.00	7'293.05	-4'415.90	-55.20	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	38.00			38.00		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'709.20	3'100.00	2'644.05	-390.80	-12.61	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	134'870.55	134'100.00	159'123.00	770.55	0.57	REF Nr. 2023-010 Miete Wohnung Bachstrasse 45
						Es wurde eine möblierte Wohnung für vulnerable oder junge Erwachsene zur Verfügung gestellt.
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'870.85	800.00	908.20	1'070.85	133.86	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'147.65	1'500.00	1'969.40	-352.35	-23.49	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-37'219.00		39'954.00	-37'219.00		Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	39'954.00	37'500.00		2'454.00	6.54	SRB Nr. 2023-373, 30.05.23, Abschreibung aufgrund Verlustschein für Wohnkosten eines Bewohnenden

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	2'617.18		2'617.18	2'617.18		
3900.00 IV Material- und Warenbezüge			64.50			
3910.00 IV Dienstleistungen	2'124.43	2'800.00	2'124.43	-675.57	-24.13	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	960.00	1'000.00	1'260.00	-40.00	-4.00	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	31'100.00	31'100.00	31'100.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-103'375.35	-164'100.00	-234'951.80	60'724.65	-37.00	Aufgrund der Reduktion des Angebots und des Personalbestands in der Zwischenlösung fielen die Erträge von externen Personen für Übernachtungen und Teilnahme am Beschäftigungsprogramm tiefer aus als angenommen.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-76.00		-88.63	-76.00		
4290.00 Übrige Entgelte	-22'500.00	-11'900.00	-22'500.00	-10'600.00	89.08	Es konnten höhere Erträge aus Aufträgen des Beschäftigungsprogramms erzielt werden.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-150.00			
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-2'000.00	-824.00	2'000.00	-100.00	
4910.00 IV Dienstleistungen	-482'522.80	-498'600.00	-427'609.35	16'077.20	-3.22	Die Belegungszahlen des Sozialen Wohnens fielen leicht tiefer aus.
4980.10 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-37'500.00	-37'500.00				SRB Nr. 2023-373, 30.05.23, Entnahme aus Fonds für Soziales gemäss Konto 4150.3181.00
4160 Berufsbeistandschaft	1'472'145.09	1'474'700.00	1'060'667.43	-2'554.91	-0.17	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'761'336.05	1'758'800.00	1'368'898.80	2'536.05	0.14	REF Nr. 2023-009 Budgetverschiebung nach 4160.3132.00, Entlastung durch externe Firma SRB Nr. 2024-053 Erhöhung Lohnkosten durch Stellvertretung infolge Ausfall Infolge nicht rechtzeitig besetzter Stellen in der Administration (reguläre Mitarbeitende und Teamleitungstelle) musste auf befristete externe Lösungen zurückgegriffen werden (4160.3132.00). Aufgrund eines andauernden krankheitsbedingten Ausfalls eines Mitarbeitenden über das gesamte Jahr musste das Pensum durch verschiedene Personen mit Teilzeitpensum ersetzt werden, was zu einem Merhaufwand führte.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	29'281.36		15'339.31	29'281.36		Aufgrund personeller Engpässe, wie auch eine Fallzahlenzunahme fielen Überstunden an. Ebenfalls konnten nicht alle Ferien bezogen werden.
3049.00 Übrige Zulagen	654.00			654.00		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'312.11	113'400.00	87'568.20	1'912.11	1.69	REF Nr. 2023-009 Budgetverschiebung nach 4160.3132.00, Entlastung durch externe Firma Siehe Kommentar 3010.00
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-16'569.20	-16'600.00	-45'113.30	30.80	-0.19	SRB Nr. 2024-053 Rückerstattung Sozialversicherungen Siehe Kommentar 3010.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	215'678.80	215'700.00	164'031.75	-21.20	-0.01	REF Nr. 2023-009 Budgetverschiebung nach 4160.3132.00, Entlastung durch externe Firma

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
						SRB Nr. 2024-053 Erhöhung Lohnkosten
						Siehe Kommentar 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'682.04	18'700.00	14'330.99	-17.96	-0.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'456.78	24'500.00	19'076.06	-2'043.22	-8.34
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'696.99	14'100.00	10'782.01	596.99	4.23
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'214.00	9'700.00	5'361.00	-3'486.00	-35.94
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'542.45	1'700.00	1'499.50	842.45	49.56
3100.00	Büromaterial	4'005.63	3'700.00	3'870.73	305.63	8.26
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'566.35	1'800.00	1'002.40	-233.65	-12.98
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	618.50	600.00	923.70	18.50	3.08
3110.00	Büromöbel und -geräte	29'020.27	28'600.00	9'271.10	420.27	1.47
3113.00	Hardware	3'750.00	3'800.00	475.15	-50.00	-1.32
						SRB Nr. 2023-132 Einrichtung zusätzliche Räumlichkeiten infolge personellem Ausbau
						SRB Nr. 2023-132 Einrichtung zusätzliche Räumlichkeiten infolge personellem Ausbau
						Siehe Kommentar 3110.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	272.90			272.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'041.35	9'200.00	4'894.70	-158.65	-1.72
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'835.45	55'400.00	56'829.80	-2'564.55	-4.63
						REF Nr. 2023-009 Budgetverschiebung von 4160.3010.00 und 4160.305x.00 Entlastung durch externe Firma
						Infolge nicht rechtzeitig besetzbarer Stellen in der Administration (reguläre Mitarbeitende und Teamleitungstelle) musste auf befristete externe Lösungen zurückgegriffen werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57'408.25	57'000.00	48'160.20	408.25	0.72
						SRB Nr. 2023-132 Mehraufwand infolge personellem Ausbau
						REF Nr. 2024-007 höherer Nutzungsaufwand aufgrund von zusätzlichem Personal
						Siehe ebenfalls Kommentar 3110.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65.60	900.00		-834.40	-92.71
						SRB Nr. 2023-132 Unterhaltskosten infolge personellem Ausbau
						Siehe Kommentar 3110.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00		660.00	100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'255.40	17'500.00	15'931.40	-1'244.60	-7.11
						SRB Nr. 2023-132 Mehraufwand infolge personellem Ausbau
						Siehe Kommentar 3110.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'216.45	14'400.00		-183.55	-1.27
						SRB Nr. 2023-132 befristete Miete zusätzlicher Räumlichkeiten infolge personellem Ausbau
						Siehe Kommentar 3110.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'804.75	7'500.00	4'671.25	-695.25	-9.27
						SRB Nr. 2023-132 Mehraufwand infolge personellem Ausbau
						Siehe Kommentar 3110.00

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'483.45	9'900.00	4'866.95	1'583.45	15.99	REF Nr. 2024-004 höhere Reisekosten und Spesen infolge Organisationsentwicklung in der Fallführung Die Berufsbeistandschaft organisierte sich ab 2023 in zwei Teams (Kinderschutz und Erwachsenenschutz). Es kam dabei zu diversen Dossierumverteilungen und Neuordnungen. Im Rahmen der Dossierübergaben führte dies zu zusätzlichen Kliententerminen. Ebenfalls wird der personelle Ausbau und der Fallzahlenanstieg in den Reisespesen ersichtlich.
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	6'310.45	2'000.00	575.00	4'310.45	215.52	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	991.50			991.50		
3910.00 IV Dienstleistungen	36.30			36.30		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00		-1'480.00	-300.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-208'966.80	-165'200.00	-199'073.50	-43'766.80	26.49	Es konnten höhere Erträge aus Beistandschaften vermögenger Personen generiert werden (Entschädigungen mussten in diesen Fällen nicht durch die Stadt/Gemeinden bevorschusst werden).
4290.00 Übrige Entgelte	-540.00			-540.00		
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag			-124.55			
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-142'024.74	-151'300.00	-111'771.17	9'275.26	-6.13	SRB Nr. 2023-132 Kostenbeteiligung Gemeinden für die Auslagen durch den personellen Ausbau Der Abteilung sind fünf Gemeinden mittels Leistungsvereinbarung angeschlossen, welche sich mit einem Pro-Kopf-Beitrag an den Nettokosten beteiligen. Der Pro-Kopf-Beitrag wird jeweils vor Rechnungsabschluss Ende Jahr abgegrenzt, dies führt zu Abweichungen gegenüber dem Budget/effektivem Aufwand für die Gemeinden.
4910.00 IV Dienstleistungen	-561'091.35	-561'100.00	-420'790.05	8.65		SRB Nr. 2024-049 Entschädigung und Spesen für Führung Beistandschaften Im Jahr 2023 konnten für Entschädigungen zur Führung von Beistandschaften von Personen ohne Vermögen um 120'291 Franken höhere Erträge erzielt werden als budgetiert (Gegenkonto 4100.3910.00).
4170 Quartierentwicklung	721'471.37	774'500.00	758'163.48	-53'028.63	-6.85	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460'106.35	458'700.00	426'928.60	1'406.35	0.31	SRB Nr. 2024-050 Erhöhung Besoldungsaufwand durch neue Funktionsbewertung eines Mitarbeitenden
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-9'882.26		-2'517.60	-9'882.26		
3049.00 Übrige Zulagen	2'287.15	2'400.00	2'391.35	-112.85	-4.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'561.56	31'000.00	28'038.73	-1'438.44	-4.64	SRB Nr. 2024-050 AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten 6.639%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	61'515.60	60'900.00	54'066.05	615.60	1.01	SRB Nr. 2024-050 AG-Beiträge an Pensionskassen 12.500%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'653.77	5'100.00	4'373.41	-446.23	-8.75	SRB Nr. 2024-050 AG-Beiträge an Unfallversicherung 1.072%
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'670.49	6'500.00	5'984.79	-829.51	-12.76	SRB Nr. 2024-050 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse 1.300%

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'669.27	3'900.00	3'243.64	-230.73	-5.92	SRB Nr. 2024-050 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung 0.800%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'004.65	1'000.00	1'114.00	4.65	0.47	
3099.00 Übriger Personalaufwand	727.55	800.00	1'166.55	-72.45	-9.06	
3100.00 Büromaterial	1'528.56	2'000.00	1'764.46	-471.44	-23.57	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'893.64	24'000.00	21'990.49	-2'106.36	-8.78	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	13'511.46	13'500.00	9'874.56	11.46	0.08	Sammelbeschluss: Druckkosten für projektspezifische Flyer und Plakate
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'863.53	1'900.00	1'807.37	-36.47	-1.92	
3105.00 Lebensmittel	16'400.85	18'600.00	15'422.37	-2'199.15	-11.82	
3110.00 Büromöbel und -geräte	23'845.63	23'000.00	37'202.56	845.63	3.68	
3113.00 Hardware	155.00		55.00	155.00		
3118.00 Immaterielle Anlagen	157.55	500.00	304.10	-342.45	-68.49	
3120.00 Ver- und Entsorgung	1'141.90	1'500.00	2'097.70	-358.10	-23.87	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	32'421.39	31'700.00	30'829.10	721.39	2.28	
3130.10 Telefonkosten	1'015.05	1'900.00	1'059.40	-884.95	-46.58	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	17'896.20	18'300.00	17'488.70	-403.80	-2.21	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'706.18	22'500.00	59'095.45	-19'793.82	-87.97	Wegen Auftragsüberlastung des ausführenden Unternehmens konnte ein geplantes Vordach beim Quartiertreff Breite im 2023 nicht umgesetzt werden.
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'410.15	5'400.00	3'334.45	-1'989.85	-36.85	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	192.05	1'400.00	1'000.00	-1'207.95	-86.28	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	44'343.90	45'100.00	64'830.15	-756.10	-1.68	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'590.90	2'200.00	2'868.65	390.90	17.77	
3170.00 Reisekosten und Spesen	552.40	1'700.00	1'114.30	-1'147.60	-67.51	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00	13'500.00	3'000.00	-5'900.00	-43.70	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	433.50		67.15	433.50		
3910.00 IV Dienstleistungen		600.00	1'125.00	-600.00	-100.00	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2'264.50			2'264.50		
4250.00 Verkäufe	-30'400.95	-20'200.00	-25'310.35	-10'200.95	50.50	Die Besucherzahlen im Familienzentrum sind erneut gestiegen; dadurch haben auch die Verkäufe im Bistro zugenommen.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1'111.10		-6'362.65	1'111.10		
4290.00 Übrige Entgelte			-3'000.00			
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00			
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-720.00	-1'500.00	-4'900.00	780.00	-52.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-373.25		-373.25			
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6'384.00	-6'400.00	-6'384.00	16.00	-0.25	
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum	3'878'500.18	3'860'300.00	3'677'652.23	18'200.18	0.47	
4200	Feuerwehr						
3000.10	Sitzungsgelder	1'820.00	2'400.00	1'300.00	-580.00	-24.17	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'490'457.60	1'514'900.00	1'414'543.60	-24'442.40	-1.61	tieferer Lohnsumme aufgrund Personalmutationen (Vakanzen, Neubesetzung, Mutationsgewinne)
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-2'407.36		5'300.93	-2'407.36		
3042.00	Verpflegungszulagen	54'680.00	55'000.00	52'424.20	-320.00	-0.58	
3049.00	Übrige Zulagen	104'845.00	140'000.00	110'609.25	-35'155.00	-25.11	Weniger Brandfall- und Gefahrguteinsätze, daher weniger entsprechende Zulagen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'905.34	106'900.00	103'272.43	5.34		Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-10'072.10		-4'617.35	-10'072.10		Krankheitsfälle von Mitarbeitern bei denen rund 80% der Besoldung zurückerstattet wurden.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'160.40	174'700.00	163'398.65	460.40	0.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'645.10	16'300.00	15'963.79	345.10	2.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20'840.13	21'100.00	21'855.20	-259.87	-1.23	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'622.59	12'200.00	11'791.35	422.59	3.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'207.75	20'000.00	14'552.45	-12'792.25	-63.96	Wegfall geplante Ausbildungen für Mitarbeitende, welche im Laufe des Jahres gekündigt haben, und Absage einer geplanten Weiterbildung aufgrund von zu wenig Anmeldungen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	253'711.20	271'200.00	297'189.25	-17'488.80	-6.45	Die Anzahl der Übungsbesuche ist schlecht planbar, es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre genommen. Bei den Arztuntersuchungen wurden ebenfalls 5'000 Fr. eingespart.
3100.00	Büromaterial	2'048.00	3'000.00	1'606.09	-952.00	-31.73	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'260.77	36'000.00	38'641.44	2'260.77	6.28	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'276.70	3'000.00	2'299.20	1'276.70	42.56	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'742.20	3'000.00	3'030.40	-257.80	-8.59	
3105.00	Lebensmittel	7'853.04	7'500.00	7'023.65	353.04	4.71	
3110.00	Büromöbel und -geräte	469.90		458.22	469.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	75'865.99	75'900.00	169'151.55	-34.01	-0.04	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	32'135.00	35'000.00	45'334.66	-2'865.00	-8.19	
3113.00	Hardware	38.00			38.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	94'250.05	92'000.00	91'088.65	2'250.05	2.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'682.80	11'500.00	11'610.34	-1'817.20	-15.80	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3130.10	Telefonkosten	3'863.40	5'000.00	4'364.25	-1'136.60	-22.73	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	73'560.52	84'500.00	74'601.35	-10'939.48	-12.95	Die Pager- und Telefonentschädigung von einigen Angehörigen der Feuerwehr mussten nicht vollumfänglich ausbezahlt werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'773.55	20'800.00	4'959.85	-26.45	-0.13	Sammelbeschluss: Prämie Technikerversicherung 2023 für Maschinen und Geräte
3137.10	Pauschalsteuer	23'058.39	18'100.00	16'852.56	4'958.39	27.39	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'531.48	83'500.00	82'181.21	31.48	0.04	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	318'479.14	318'700.00	282'397.28	-220.86	-0.07	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'394.63	3'000.00	4'521.46	394.63	13.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'816.00	2'400.00	5'121.00	416.00	17.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	134.00	300.00	398.70	-166.00	-55.33	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	430.70		2'097.00	430.70		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'789.95	9'700.00	5'313.00	89.95	0.93	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	91'841.57	103'400.00	91'841.57	-11'558.43	-11.18	Es wurde im laufenden Geschäftsjahr weniger abgeschrieben als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	33'111.67	74'800.00	33'111.68	-41'688.33	-55.73	Es wurde im laufenden Geschäftsjahr weniger abgeschrieben als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			-80.50			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	967.00	1'500.00	820.70	-533.00	-35.53	
3910.00	IV Dienstleistungen	13'895.47	20'000.00	13'895.47	-6'104.53	-30.52	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	18'950.00	19'000.00	18'950.00	-50.00	-0.26	
4200.00	Ersatzabgaben	-2'138'316.90	-2'200'000.00	-1'771'270.75	61'683.10	-2.80	Schwankungen der Steuerverträge nicht voraussehbar (es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre budgetiert).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-98'592.40	-80'000.00	-81'785.70	-18'592.40	23.24	Die Anzahl verrechenbarer Einsätze in Zusammenhang mit Verkehrsunfällen hat deutlich zugenommen.
4240.05	Revision Feuerlöscher	-6'908.00	-2'500.00	-7'447.35	-4'408.00	176.32	
4240.06	Dienstleistungen an Dritte	-354'673.00	-318'000.00	-257'688.75	-36'673.00	11.53	SRB Nr. 2024-153 vom 13.02.24 Erlös aus Revision Atemschutzgeräte / Druckluftflaschen
4240.07	Einnahmen sonstige Dienstleistungen	-14'667.50	-16'500.00	-17'712.35	1'832.50	-11.11	
4250.03	Materialverkäufe	-5'277.15	-7'500.00	-2'073.15	2'222.85	-29.64	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'163.80	-25'000.00	-30'471.50	-8'163.80	32.66	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-38'920.00	-38'000.00	-36'984.00	-920.00	2.42	
4472.01	Benützungsgebühren Liegenschaft Dritte	-30'908.50	-25'000.00	-32'098.20	-5'908.50	23.63	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-98'987.50	-125'000.00	-107'618.40	26'012.50	-20.81	In diesem Jahr musste kein Chemiewehrmaterial (Vollschutzanzüge) gekauft werden.
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-6'592.60	-5'000.00	-5'689.00	-1'592.60	31.85	
4910.00 IV Dienstleistungen	-64'455.55	-50'600.00	-33'328.20	-13'855.55	27.38	REF Nr. 2024-029 Feuerlöscher-Service Alterszentrum Kirchhofplatz SRB Nr. 2024-137 Revision Feuerlöscher Museum Sammelbeschluss: Reparatur Tiefgarage Parkgebühren Sammelbeschluss: Löscheinsätze Alterszentrum Emmersberg Sammelbeschluss: Revisionen Feuerlöscher Betrieb Schulanalgen
4920.00 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'460.00	-16'800.00	-13'033.85	5'340.00	-31.79	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-33'657.00	-33'700.00	-25'020.40	43.00	-0.13	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss	-262'055.67	-422'700.00	-796'952.93	160'644.33	-38.00	REF Nr. 2024-015 Teuerung Treibstoff und Verbrauchsmaterialien
4210 Stadtpolizei	3'878'500.18	3'860'300.00	3'677'652.23	18'200.18	0.47	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	994'037.00	1'071'700.00	1'001'793.70	-77'663.00	-7.25	Niedrigere Lohnsumme aufgrund Personalmutation (Altersunterschiede)
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-6'912.15		1'840.02	-6'912.15		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'221.38	71'600.00	66'146.20	-6'378.62	-8.91	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-1'669.55		-12'229.55	-1'669.55		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	135'172.20	141'200.00	133'383.95	-6'027.80	-4.27	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'382.85	11'500.00	10'525.13	-1'117.15	-9.71	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'544.35	14'900.00	14'138.99	-2'355.65	-15.81	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'157.89	8'600.00	7'694.54	-442.11	-5.14	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	15'966.25	22'000.00	17'077.60	-6'033.75	-27.43	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'878.40	900.00	1'246.54	978.40	108.71	
3100.00 Büromaterial	9'114.61	11'000.00	7'387.54	-1'885.39	-17.14	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'033.67	22'000.00	19'930.55	4'033.67	18.33	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'200.15	9'000.00	8'850.80	-2'799.85	-31.11	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	656.75	1'000.00	1'217.30	-343.25	-34.33	
3106.00 Medizinisches Material	1'224.04	6'000.00	5'320.15	-4'775.96	-79.60	
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'751.95	1'000.00	8'716.75	1'751.95	175.20	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	165'404.65	177'000.00	150'398.16	-11'595.35	-6.55	Die Anschaffungskosten des Warnleithängers konnten nachtraglich reduziert werden. Die AED Gerate mussten nicht alle ersetzt werden.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'928.08	17'000.00	22'460.75	-3'071.92	-18.07	
3113.00 Hardware			2'073.50			
3118.00 Immaterielle Anlagen	9'564.45	7'000.00	4'383.00	2'564.45	36.64	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'839.66	8'000.00	9'873.45	-3'160.34	-39.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	101'856.26	101'900.00	147'563.70	-43.74	-0.04	
3130.10 Telefonkosten	2'753.50	5'600.00	2'571.15	-2'846.50	-50.83	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'370.10	36'000.00	48'684.80	-6'629.90	-18.42	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	49'915.50	53'600.00	54'496.65	-3'684.50	-6.87	
3134.00 Sachversicherungsprämien	110.30	100.00	110.30	10.30	10.30	
3137.10 Pauschalsteuer	18'568.56	18'600.00	25'821.61	-31.44	-0.17	Sammelbeschluss: Erhöhung der Pauschalsteuer durch höhere
3141.00 Unterhalt Strassen	176'292.97	192'200.00	158'103.12	-15'907.03	-8.28	mehrwertsteuerpflichtige Erträge Verschiedene Markierungsarbeiten konnten aufgrund der
3142.00 Unterhalt Wasserbau	23'163.58	23'000.00	19'234.44	163.58	0.71	Wetterverhältnisse nicht durchgeführt werden.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	844.85			844.85		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	277.70		1'883.15	277.70		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'014.50	18'200.00	21'006.59	-1'185.50	-6.51	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	491.20		509.20	491.20		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'530.95	4'000.00	5'127.65	1'530.95	38.27	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	96'709.80	101'000.00	96'709.80	-4'290.20	-4.25	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'167.50	16'500.00	17'104.45	667.50	4.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'235.15	1'000.00	1'064.60	2'235.15	223.52	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	2'121.15		-3'591.55	2'121.15		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	4'605.60		12'181.60	4'605.60		
3199.02 Gebührenerlasse infolge Covid19			9'500.00			
3499.00 Übriger Finanzaufwand	-30.00			-30.00		
3611.01 Weiterleitung Nutzungsgebühr an Kanton	65'274.00	65'800.00	65'274.00	-526.00	-0.80	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	3'861'737.00	3'861'800.00	3'726'084.00	-63.00		
3701.00 Kantone und Konkordate	9'711.80	10'000.00	8'425.00	-288.20	-2.88	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	1'973.70	2'500.00	1'245.90	-526.30	-21.05	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten		1'500.00	200.00	-1'500.00	-100.00	
4120.00 Konzessionen	-34'830.00	-30'000.00	-28'682.00	-4'830.00	16.10	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
4120.01 Gebühr für Plakantanschlag	-78'675.40	-305'600.00	-243'842.20	226'924.60	-74.26	Aufgrund eines technischen Systemfehlers der APG wurde der Jahresbetrag 2023 für die Plakatierungen auf öffentlichem Grund nicht rechtzeitig in 2023 überwiesen und somit nicht verbucht. Dieser Fehler wurde erst bei den Kommentierungen festgestellt. Dies wird in 2024 korrigiert und verbucht. (Betrag 247'943.25 Franken)
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-120'604.32	-150'000.00	-110'491.00	29'395.68	-19.60	Bearbeitungsgebühren für Bewilligungen, Bussenverfügungen, Parkerleichterungskarten etc. Diese variieren stark und sind nicht planbar (es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre budgetiert). Bei Bussenverfügungen entstehen zudem jeweils hohe, uneinbringliche Forderungen durch unauffindbare Personen im Ausland; nach Fristablauf wird Umwandlung in Ersatzfreiheitsstrafe beantragt.
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-594'631.95	-391'000.00	-544'536.15	-203'631.95	52.08	Durch erhebliche Steigerungen der Bewilligungen zur Nutzung des öffentlichen Grundes wurden MehrErträge generiert.
4240.08 Sach- und Dienstleistungen Strassensignalisation	-112'606.65	-80'000.00	-92'040.70	-32'606.65	40.76	Steigerung der Signalisationsaufträge
4240.09 Gebühren Bootsliegeplätze	-209'795.05	-205'800.00	-209'000.25	-3'995.05	1.94	
4240.10 Sonstige Gebühren	-8'040.00	-9'000.00	-8'460.00	960.00	-10.67	
4250.04 Verwertung Fundsachen	-745.10	-3'000.00	-1'419.40	2'254.90	-75.16	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'663.65	-5'000.00	-12'606.00	-3'663.65	73.27	
4270.00 Bussen	-194'777.03	-450'000.00	-347'716.90	255'222.97	-56.72	Bei der Budgetierung wurde wie üblich der Durchschnittswert der letzten drei Jahre angenommen. Die Erträge konnten aus folgenden Gründen nicht erzielt werden: Von den drei Mitarbeitern im Verkehrs- und Parkdienst konnte eine vakante Stelle wegen Unfall während 12 Monaten nicht besetzt werden. Diese Vakanz wirkte sich negativ auf die Kontrolldichte aus. Mit der Ausweitung der Regelungen in den Quartieren (Umsetzung der Massnahmen zur Reduktion des Parkierungsdrucks) mussten die Einsatzkräfte die Einhaltung der Vorgaben in allen Quartierstrassen verstärkt kontrollieren. Anlässlich dieser Kontrollen resultierten weniger BussenErträge als bei den klassischen Parkplatzkontrollen. Durch die Dezentralisierung der Parkplätze verlängern sich die Verschiebungswege zusätzlich, was die Konrollzeiten reduziert.
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-656.98	-500.00	-5'333.28	-156.98	31.40	
4410.01 Kursgewinne Fremdwährungen	22.80		27.05	22.80		
4601.03 Anteil an Spielautomaten- und Spielcasinogebühren	-710'776.99	-600'000.00	-590'712.17	-110'776.99	18.46	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre genommen.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-12'000.00	-10'849.00	12'000.00	-100.00	Die Erträge der Bussenanteile des Kantons in Höhe von 8'615 Franken wurden versehentlich auf dem Konto Bussen 4210.4270.00 gutgeschrieben.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-9'711.80	-10'000.00	-8'425.00	288.20	-2.88	
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-9'500.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-200.00	-2'500.00	-300.00	2'300.00	-92.00	
4220	Parkgebühren						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	444'304.65	444'900.00	400'416.00	-595.35	-0.13	Sammelbeschluss: Höhere Lohnsumme aufgrund Personalmutation (Neubesetzung, Altersunterschiede)
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'670.77		3'733.29	5'670.77		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'883.28	27'800.00	26'994.69	2'083.28	7.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'229.90	52'200.00	50'202.00	3'029.90	5.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'823.14	4'500.00	4'332.73	323.14	7.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'732.38	5'900.00	5'793.91	-167.62	-2.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'738.52	3'400.00	3'093.82	338.52	9.96	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00				
3100.00	Büromaterial	3'067.35	12'500.00	12'068.35	-9'432.65	-75.46	
3110.00	Büromöbel und -geräte			673.77			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	74'980.75	80'000.00	43'335.79	-5'019.25	-6.27	
3118.00	Immaterielle Anlagen	12'752.70	12'800.00	14'143.70	-47.30	-0.37	Sammelbeschluss: Aufgrund des Systemupdates des OM Police + Front Record (Bargeldloses bezahlen, QR) fielen höhere Wartungsgebühren und Übertragungskosten an als angenommen.
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'368.50	10'000.00	5'064.00	-631.50	-6.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'465.71	99'600.00	65'026.68	1'865.71	1.87	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'498.35	34'000.00	31'335.55	-4'501.65	-13.24	
3137.10	Pauschalsteuer	44'071.65	43'200.00	30'865.04	871.65	2.02	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	543.85	5'000.00	2'584.80	-4'456.15	-89.12	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'563.95	25'000.00	2'088.40	-17'436.05	-69.74	Aufgrund des Neubaus "Heizzentrale Ost" beim Feuerwehrzentrum mussten die budgetierten Arbeiten an der Wasserrinne auf 2024 verschoben werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'596.20	13'500.00	11'701.62	-1'903.80	-14.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			62.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'606.80	12'500.00	12'527.65	4'106.80	32.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	383'680.80	393'500.00	424'583.15	-9'819.20	-2.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	596.00	400.00	415.00	196.00	49.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'492.65	20'300.00	522.30	-18'807.35	-92.65	Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'042.05	5'000.00	3'464.30	-1'957.95	-39.16	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	33'864.50	48'400.00	32'623.99	-14'535.50	-30.03	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			146.25			
3910.00	IV Dienstleistungen	116'041.36	116'000.00	112'815.04	41.36	0.04	Sammelbeschluss: Die Flottenversicherung hat sich um rund 2'700 Franken erhöht. Budgetiert wurde der wiederkehrende bekannte Betrag von 4'700 Franken.
							Sammelbeschluss: Die Reinigung des Tiefbauamts (Schlammsammler) wurde mit 2'600 budgetiert, jedoch wieder aus dem Budget gestrichen.
							Sammelbeschluss: Hinzu kam mit 1'000 Franken eine unvorhersehbare Unterhaltsarbeit der Feuerwehr in der Tiefgarage.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	22'350.00	22'400.00	22'350.00	-50.00	-0.22	
3980.00	Übertragungen	1'725'677.99	1'853'000.00	1'745'175.60	-127'322.01	-6.87	3/4 der Parkplatzgebühren werden der Finanzstelle Nah- und Regionalverkehr zugewiesen. (Vergleiche VGL Konto 3300.4980.00)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'511'957.62	-2'720'000.00	-2'712'655.86	208'042.38	-7.65	Geringere Parkplatzauslastung. Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre angenommen.
4240.10	Sonstige Gebühren	-273'680.80	-166'000.00	-201'618.37	-107'680.80	64.87	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre angenommen.
4240.11	Gebühren Parkplätze	-275'222.50	-415'000.00	-124'942.18	139'777.50	-33.68	Höhere Anteilerträge der Vertragsparkplätze Brühlmann, KSS, Mühlental und Seidenhof aufgrund überdurchschnittlich gut frequentierter Parkplätze (es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre budgetiert).
4240.12	Gebühren Einstellhallen	-131'942.75	-110'000.00	-126'569.35	-21'942.75	19.95	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre angenommen. Die Erträge der Dauermieter sind gestiegen, da mehr Parkplätze angemietet wurden.
4240.23	Sonstige Parkplätze	-149'569.35	-100'000.00	-136'428.10	-49'569.35	49.57	Es wurde der Durchschnittswert der letzten drei Jahre angenommen. Die Erträge der Dauermieter sind gestiegen, da mehr Parkplätze angemietet wurden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'000.00		2'000.00	-100.00	
4410.01	Kursgewinne Fremdwährungen	9'423.73		-12'567.15	9'423.73		
4910.00	IV Dienstleistungen	-105.00	-1'000.00	-528.00	895.00	-89.50	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-51'881.20	-51'900.00	-31'034.70	18.80	-0.04	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	236'991.69	219'800.00	278'204.29	17'191.69	7.82	Infolge höherem Ergebnis als zum Budgetzeitpunkt angenommen, konnte die Spezialfinanzierung besser abschliessen.
43	Alter	14'463'715.12	16'946'600.00	13'107'979.37	-2'482'884.88	-14.65	
4300	Ambulante Betreuung	3'464'479.69	4'245'800.00	3'366'187.60	-781'320.31	-18.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'550.00	160'800.00	170'199.25	-250.00	-0.16	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-6'607.37		5'255.30	-6'607.37		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'056.20	10'800.00	11'784.95	-743.80	-6.89	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'579.20	20'500.00	23'201.80	2'079.20	10.14	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'503.27	1'800.00	1'784.04	-296.73	-16.49	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'915.68	2'300.00	2'563.84	-384.32	-16.71	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'322.41	1'400.00	1'323.72	-77.59	-5.54	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'121.20	3'000.00	720.00	-878.80	-29.29	
3099.00 Übriger Personalaufwand	386.05	200.00	280.85	186.05	93.03	
3100.00 Büromaterial	908.15	1'000.00	852.90	-91.85	-9.19	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'018.05	16'000.00	20'867.90	-7'981.95	-49.89	Aufgrund eines personellen Wechsels gab es nur eine Ausgabe Alter.SH
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	310.00	600.00	92.50	-290.00	-48.33	
3110.00 Büromöbel und -geräte	3'749.70	4'000.00	2'744.00	-250.30	-6.26	
3113.00 Hardware			60.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	48'090.69	83'800.00	20'965.70	-35'709.31	-42.61	Aufgrund eines personellen Wechsels gab es nur eine Ausgabe Alter.SH, weshalb weniger externe Supportleistungen in Anspruch genommen wurden. Im Rahmen der Zufriedenheitsbefragung mussten weniger Klientinnen und Klienten befragt werden als budgetiert, daher fiel die Rechnung tiefer aus, was sich positiv auf die Kosten auswirkte.
3130.10 Telefonkosten	320.95	1'400.00	705.40	-1'079.05	-77.08	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'970.45	83'900.00	46'492.00	-30'929.55	-36.86	Der Minderaufwand ist auf folgende Gründe zurückzuführen: Weniger Hebammenbesuche; tiefere Entschädigung der Nachbarschaftshilfe; tiefere Kosten im Rahmen des Projekt Angebotsplanung
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	11'260.30	9'900.00	9'871.45	1'360.30	13.74	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	400.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'400.60	8'500.00	8'400.60	-99.40	-1.17	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'785.30	2'600.00	2'571.80	185.30	7.13	
3170.00 Reisekosten und Spesen	204.50	500.00	1'347.65	-295.50	-59.10	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	880'456.32	890'000.00	682'301.45	-9'543.68	-1.07	SRB Nr. 2024-155 Erhöhung Beitrag Pflegekosten an private Spitex-Organisationen sowie pflegende Angehörige
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	147'153.67	159'300.00	191'842.91	-12'146.33	-7.62	SRB Nr. 2023-794 Rückzahlung Partnergemeinden Spitex Region Schaffhausen
3637.00 Beiträge an private Haushalte	64'325.00	140'000.00	96'500.00	-75'675.00	-54.05	Gutschrift Mahlzeitendienst Pro Senectute 2023. Es wurden weniger Mahlzeitendienste in Anspruch genommen als budgetiert. Finanzhilfe für pflegende Angehörige: fast keine neuen Klienten, einige Todesfälle und Übertritte in Heime.
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	36'410.00	72'800.00	36'410.00	-36'390.00	-49.99	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		20.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	520'324.76	488'067.62	2'224.76	0.43	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten		100.00			
3980.00	Übertragungen	4'378'022.26	3'930'770.57	-485'977.74	-9.99	Das höhere Defizit der Finanzstelle 4350 Spitex entstand infolge von überdurchschnittlichen krankheitsbedingten Ausfällen von Mitarbeitenden. Sammelbeschluss: Ausgleich der Finanzstelle 4350 Spitex Region Schaffhausen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-339.65		-339.65		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'360'660.00	-1'890'696.50	-81'360.00	3.57	Kantonsbeitrag anhand des höheren Defizites der Rechnung 2022 für die ambulante Betreuung.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-532'458.00	-501'614.10	42.00	-0.01	
4301	Stationäre Betreuung	2'537'813.75	1'465'188.35	620'713.75	32.38	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	424'440.35	338'628.40	-25'559.65	-5.68	Die Verweildauer der Patienten in der Langzeitpflege in den Spitälern hat sich weiter verkürzt, dies führt zu einer Reduktion der Gemeindebeiträge
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'660'990.60	4'908'828.35	-9.40		SRB Nr. 2024-146 Erhöhung Pflegerestkostensatz gemäss Beschluss Regierungsrat
3910.00	IV Dienstleistungen	5'235'282.80	4'174'288.60	-2'517.20	-0.05	SRB Nr. 2024-147 Erhöhung Pflegerestkostensatz gemäss Beschluss Regierungsrat
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'782'900.00	-7'956'557.00	648'800.00	-6.88	Kantonsbeitrag anhand des Defizites der Rechnung 2022 der stationären Betreuung
4302	Zentrale Dienste Bereich Alter	192'754.19	132'547.03	-33'045.81	-14.63	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	715'207.10	663'337.30	-12'892.90	-1.77	Offene Stellen konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'958.92	3'823.08	3'958.92		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen		10.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'622.79	43'398.18	-1'977.21	-4.07	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-8'640.80	-5'096.00	-8'640.80		Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'359.65	87'730.30	-6'040.35	-6.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'414.26	6'982.20	-385.74	-4.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'004.34	9'404.33	-1'195.66	-11.72	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'857.73	5'148.24	-42.27	-0.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	430.00	3'265.00	-6'370.00	-93.68	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'170.00	825.00	270.00	30.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'253.20	753.75	253.20	25.32	
4910.00	IV Dienstleistungen	-679'883.00	-687'035.00	17.00		Sammelbeschluss: Erhöhung der Leistungen für Spitex Region Schaffhausen
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz	3'003'925.85	3'032'318.42	-726'374.15	-19.47	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'428'067.90	8'428'100.00	7'639'639.08	-32.10		SRB Nr. 2024-152 Erhöhung der Lohnkosten aufgrund sich überschneidender Ein- und Austritte
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	8'328.75		81'115.28	8'328.75		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00 Übrige Zulagen	515'571.20	515'600.00	486'459.10	-28.80	-0.01	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	568'730.29	568'700.00	531'027.00	30.29	0.01	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-249'613.35	-100'000.00	-147'499.90	-149'613.35	149.61	Krankentaggelder
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	988'609.90	988'600.00	883'788.65	9.90		SRB Nr. 2024-152 Erhöhung der Sozialversicherungskosten aufgrund überschneidender Ein- und Austritte
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	92'345.37	90'800.00	85'369.92	1'545.37	1.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	111'422.97	117'900.00	112'928.10	-6'477.03	-5.49	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	71'892.81	68'000.00	63'843.01	3'892.81	5.72	
3059.00 Übrige AG-Beiträge			236.70			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	80'541.25	85'000.00	28'507.88	-4'458.75	-5.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	19'752.90	19'800.00	12'140.65	-47.10	-0.24	REF Nr. 2024-030 Beitrag an Laptops für Lernende BYOD-Modell
3100.00 Büromaterial	10'987.05	15'000.00	13'344.42	-4'012.95	-26.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	124'005.37	124'100.00	116'282.67	-94.63	-0.08	SRB Nr. 2024-158 Teuerung Verbrauchsmaterial
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'456.75	3'500.00	2'700.45	-43.25	-1.24	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'167.00	3'000.00	1'299.87	-1'833.00	-61.10	
3105.00 Lebensmittel	537'004.81	537'000.00	505'718.76	4.81		SRB Nr. 2024-156 Teuerung Lebensmittel
3106.00 Medizinisches Material	135'079.36	132'000.00	105'539.21	3'079.36	2.33	
3110.00 Büromöbel und -geräte	48'767.21	56'800.00	107'151.08	-8'032.79	-14.14	Die Anschaffung von Pflegebetten wurde zurückgestellt.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'439.85	16'100.00	5'923.30	3'339.85	20.74	REF Nr. 2023-030 Ersatz Herde in Servicewohnungen
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'009.46	37'000.00	33'056.95	-9'990.54	-27.00	Die Kosten des Nachkaufs von Duvets und Kissen "all in one" konnten reduziert werden.
3113.00 Hardware	963.00		17'112.26	963.00		Der Prüfetikettendrucker musste ersetzt werden.
3116.00 Medizinische Geräte	5'018.44	9'400.00	4'783.06	-4'381.56	-46.61	
3118.00 Immaterielle Anlagen	12'115.85	27'800.00	13'946.75	-15'684.15	-56.42	Budgetierte Kosten des HIN-Gateway werden von Informatikstrategiestelle Stadt übernommen.
3120.00 Ver- und Entsorgung	295'435.05	295'500.00	299'427.00	-64.95	-0.02	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	120'393.49	126'300.00	91'517.09	-5'906.51	-4.68	SRB Nr. 310-2023 Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter
3130.10 Telefonkosten	-43.70	6'000.00	7'910.25	-6'043.70	-100.73	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	123'061.15	123'400.00	115'387.60	-338.85	-0.27	
3134.00 Sachversicherungsprämien	27'072.65	30'000.00	29'038.20	-2'927.35	-9.76	
3137.10 Pauschalsteuer	13'536.44	15'300.00	11'318.93	-1'763.56	-11.53	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	415'395.28	422'200.00	387'202.73	-6'804.72	-1.61	SRB Nr. 2023-096 Aussenliegender Sonnenschutz Glaserker Pfrundhaus SRB Nr. 2023-217 Ersatz Löschwasserleitung Bau 59 SRB Nr. 2023-546 Brandschutztüren, Haus Agnesen, Kirchhofplatz REF Nr. 2023-020 Schränke für Berufswäsche
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'101.31	15'100.00	6'230.43	1.31	0.01	REF Nr. 2024-028 Erhöhter Unterhalt und Reparaturen an Möbeln und Geräten
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'194.30	25'000.00	22'591.75	-5'805.70	-23.22	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	172.30		837.00	172.30		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	20'148.88	16'000.00	18'129.30	4'148.88	25.93	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'334.04	27'300.00	18'616.91	34.04	0.12	REF Nr. 2024-031 Erhöhung der Supportleistungen aufgrund von Schnittstellenproblemen
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'081.60	8'300.00	5'592.55	-2'218.40	-26.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'695.10	1'500.00	1'750.00	195.10	13.01	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	36'547.60	36'500.00	7'427.85	47.60	0.13	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55'159.55	55'200.00	50'145.95	-40.45	-0.07	Sammelbeschluss: Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen.
3190.00	Schadenersatzleistungen	6'603.75	6'600.00	443.80	3.75	0.06	Sammelbeschluss: Einmalige Schadenersatzforderung mit juristischer Vereinbarung.
3199.01	Taxermässigungen	45'689.00	45'700.00	52'200.00	-11.00	-0.02	SRB Nr. 2024-151 Erhöhung der Taxermässigungsbeiträge für Ergänzungsleistungsbezüger
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		20'000.00	23'607.85	-20'000.00	-100.00	Es wurde kein ausserordentliches Schutzmaterial benötigt.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	680'710.69	666'200.00	662'480.22	14'510.69	2.18	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	47'863.22	30'900.00	35'270.01	16'963.22	54.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	43'761.32	43'800.00	43'761.32	-38.68	-0.09	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			20.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	13'819.25	13'800.00	13'802.75	19.25	0.14	
3910.00	IV Dienstleistungen	10'752.32	9'800.00	3'707.20	952.32	9.72	REF Nr. 2024-029 Mehraufwand Dienstleistungen Grün Schaffhausen, Feuerlöscher-Service Feuerwehr
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	241'700.00	241'700.00	241'700.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	119'774.13	119'800.00	92'127.65	-25.87	-0.02	Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen.
4220.00	Steuern und Kostgelder	-8'844'944.00	-8'415'000.00	-8'253'900.60	-429'944.00	5.11	Konstant hohe Auslastung und höhere BESA-Einstufungen.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen	-79'745.16	-60'000.00	-73'451.95	-19'745.16	32.91	Rückvergütung der MiGeL-Produkte.
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung	-3'854.40	-5'000.00	-4'295.00	1'145.60	-22.91	
4240.14	Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4240.15	Vermietung Krankenmobile an Dritte	-1'484.50	-400.00	-1'819.50	-1'084.50	271.13	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4240.26	Wäschereinigung und Flicker Dritte	-284.00	-200.00	-169.50	-84.00	42.00	
4250.03	Materialverkäufe	-140.00			-140.00		
4250.05	Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	-258'147.15	-200'000.00	-214'036.30	-58'147.15	29.07	Die Erträge in der Cafeteria fielen aufgrund höherer Gästezahlen höher aus als budgetiert.
4250.11	Verkäufe Handarbeiten	-1'894.50	-1'800.00	-1'651.20	-94.50	5.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'456.00	-22'000.00	-29'913.35	-11'456.00	52.07	Rückerstattung der Versicherungen aufgrund von Wasserschäden.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-9.45		-144.85	-9.45		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	-404.35	-900.00	-495.60	495.65	-55.07	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-11'472.00	-4'000.00	-11'472.00	-7'472.00	186.80	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-14'619.50		-6'606.60	-14'619.50		Beiträge für Bewohnende aus anderen Gemeinden.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-9'000.00	-9'000.00	-9'000.00			
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-20'000.00	-23'607.85	20'000.00	-100.00	Siehe Kommentar Konto 4310.3199.02
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-769.50	-400.00	-902.15	-369.50	92.38	
4910.00	IV Dienstleistungen	-1'580'778.10	-1'573'300.00	-1'179'976.30	-7'478.10	0.48	SRB Nr. 2024-147 Anstieg Pflegerestkostenansatz
							Sammelbeschluss: Konsumation Weiterbildungen Alterszentrum Emmersberg
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-102'694.40	-102'800.00	-102'694.40	105.60	-0.10	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			-203.02			
4320	Alterszentrum Emmersberg	2'981'863.73	3'229'300.00	2'717'395.26	-247'436.27	-7.66	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'050'286.40	7'192'400.00	6'518'662.63	-142'113.60	-1.98	Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken (z. T. über Monate) mussten mit temporärem Personal überbrückt werden (siehe 3130.00 "Dienstleistungen Dritter").
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-15'437.10		59'093.08	-15'437.10		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	391'099.35	391'100.00	397'850.25	-0.65		Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	480'370.79	480'400.00	454'263.04	-29.21	-0.01	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-100'451.95	-121'000.00	-78'651.40	20'548.05	-16.98	Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	806'834.35	806'800.00	703'502.30	34.35		Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	78'182.83	79'800.00	73'391.06	-1'617.17	-2.03	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	93'593.81	98'100.00	96'476.32	-4'506.19	-4.59	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 1.3 % gerechnet.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	59'265.71	56'300.00	54'364.19	2'965.71	5.27	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	93'315.80	125'800.00	63'393.10	-32'484.20	-25.82	Aufgrund von vielen Krankheitsausfällen war es für die Mitarbeitenden z. T. nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege gebraucht wurden. Zudem konnten in diesem Jahr kostengünstigere übergeordnete Weiterbildungen, wie z.B. Palliative Care A2 Kurs, über den gesamten Bereich Alter angeboten werden.
3099.00 Übriger Personalaufwand	14'938.25	14'200.00	6'900.10	738.25	5.20	
3100.00 Büromaterial	4'350.99	4'500.00	4'549.37	-149.01	-3.31	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'278.70	115'200.00	100'809.76	78.70	0.07	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'739.65	8'600.00	5'572.00	-860.35	-10.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'129.98	5'000.00	2'732.04	-870.02	-17.40	
3105.00 Lebensmittel	500'484.80	500'000.00	535'064.79	484.80	0.10	
3106.00 Medizinisches Material	77'142.89	95'000.00	77'992.14	-17'857.11	-18.80	Die MiGel Kosten wurden höher budgetiert als notwendig da letztendlich geringerer Bedarf bestand.
3110.00 Büromöbel und -geräte	138'569.11	136'400.00	100'925.99	2'169.11	1.59	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	90'791.20	101'100.00	73'891.82	-10'308.80	-10.20	Es wurden preiswertere Anschaffungen getätigt.
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	44'555.00	58'800.00	36'830.08	-14'245.00	-24.23	Anzahlmässig wurde weniger Berufswäsche eingekauft als budgetiert.
3113.00 Hardware	9'445.50	10'000.00	7'779.37	-554.50	-5.55	
3116.00 Medizinische Geräte	13'817.58	14'600.00	9'971.48	-782.42	-5.36	
3118.00 Immaterielle Anlagen	246.21	1'000.00	12'885.87	-753.79	-75.38	REF Nr. 2023-025 Budgetverschiebung infolge falscher Budgetierung auf 4320.3158.00
3120.00 Ver- und Entsorgung	242'350.93	277'500.00	264'875.37	-35'149.07	-12.67	Sammelbeschluss: Aufgrund der Teuerung nahmen die Kosten für die Ver- und Entsorgung massiv zu. Die Drittrechnungen sind höher als die interne Verrechnung der Kehrichtgebühren.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	66'390.18	77'200.00	61'371.67	-10'809.82	-14.00	SRB Nr. 310-2023 Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter
3130.10 Telefonkosten	5'317.00	7'500.00	8'187.10	-2'183.00	-29.11	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	108'608.55	108'600.00	89'784.10	8.55	0.01	Sammelbeschluss: Aufgrund der Modernisierung des WLANS mussten mehr Access Points als geplant installiert werden, was wiederum zu Mehrkosten führte.
3134.00 Sachversicherungsprämien	22'092.50	24'200.00	24'135.80	-2'107.50	-8.71	
3137.10 Pauschalsteuer	12'289.25	15'400.00	12'413.86	-3'110.75	-20.20	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	19'137.80	25'200.00	10'841.47	-6'062.20	-24.06	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	352'573.07	359'000.00	349'731.32	-6'426.93	-1.79	SRB Nr. 2023-270 Kühlung Technikraum infolge Ausbau IT-Infrastruktur SRB Nr. 2023-756 Reparaturen und Unterhaltskosten für Instandhaltung und Werterhaltung der Liegenschaft
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'783.88	6'300.00	4'452.75	-2'516.12	-39.94	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'439.69	12'900.00	19'969.22	-1'460.31	-11.32	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25.80		25.80			
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	19'865.80	20'000.00	21'809.85	-134.20	-0.67	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'331.65	52'400.00	27'464.27	-15'068.35	-28.76	REF Nr. 2023-025 Budgetverschiebung infolge falscher Budgetierung von 4320.3118.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'470.00	40'000.00	40'680.00	2'470.00	6.18	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'155.70	17'200.00	13'197.10	-44.30	-0.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	834.20	2'000.00	689.00	-1'165.80	-58.29	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'459.20	10'500.00	-1'979.30	-40.80	-0.39	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18'785.70	18'800.00	3'224.05	-14.30	-0.08	Sammelbeschluss: Abschreibungen von erfolglos betriebenen Forderungen
3199.01	Taxermässigungen	9'275.00	9'300.00	2'555.00	-25.00	-0.27	Sammelbeschluss: Bei tiefen BESA Stufen deckt die EL die Taxen nicht ab, weshalb Taxreduktionen beantragt und genehmigt werden. Mit Zunahme der EL Empfänger nehmen auch die Anträge auf Taxreduktionen zu.
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		20'000.00	16'580.07	-20'000.00	-100.00	Es wurde kein ausserordentliches Schutzmaterial mehr benötigt.
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	5'090.00	5'100.00	5'090.00	-10.00	-0.20	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'152'471.82	1'155'600.00	1'141'798.33	-3'128.18	-0.27	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	13'719.05	13'000.00	12'585.10	719.05	5.53	
3910.00	IV Dienstleistungen	16'847.43	16'800.00	7'387.75	47.43	0.28	Sammelbeschluss: Mehrere nicht budgetierte Feuerwehreinätze führten zu Mehrkosten. Die Flottenprämie fiel höher aus als budgetiert. Zudem war die Konsumation während den Weiterbildungen der Mitarbeitenden (Palliative Care) im Bereich Alter nicht budgetiert.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	4'020.00	4'000.00	4'020.00	20.00	0.50	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	207'000.00	207'000.00	207'000.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	192'377.74	192'400.00	148'929.56	-22.26	-0.01	Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen
4220.00	Steuern und Kostgelder	-7'589'820.40	-7'511'700.00	-7'335'947.40	-78'120.40	1.04	Konstant hohe Auslastung und höhere BESA-Einstufungen.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen	-58'835.27	-48'500.00	-57'951.04	-10'335.27	21.31	Rückvergütung der MiGeL-Produkte.
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung	-130.00		-135.00	-130.00		
4240.14	Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten	-4'192.80	-3'000.00	-3'533.80	-1'192.80	39.76	
4240.26	Wäschereinigung und Flicker Dritte	-1'604.00	-100.00	-270.00	-1'504.00	1'504.00	
4240.27	Fitnesscenter Benützung Dritte	-345.00	-400.00	-395.00	55.00	-13.75	
4250.03	Materialverkäufe	-267.80	-100.00	-256.00	-167.80	167.80	
4250.05	Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	-209'456.05	-280'000.00	-215'667.10	70'543.95	-25.19	Die Erträge in der Cafeteria fielen aufgrund tieferer Gästezahlen tiefer aus als budgetiert.
4250.06	Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)	-3'844.10	-300.00	-286.20	-3'544.10	1'181.37	

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'794.05	-700.00	-8'741.70	-8'094.05	1'156.29	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-10'276.39	-200.00	-8'072.08	-10'076.39	5'038.20	höhere Umsatzrückvergütungen als erwartet
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	-20'851.60	-15'300.00	-19'184.72	-5'551.60	36.28	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-8'730.00	-10'300.00	-9'810.00	1'570.00	-15.24	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'099.40	-100'000.00	-57'392.70	95'900.60	-95.90	Ein Bewohner mit ausserkantonalem Wohnsitz verstarb mit hoher BESA-Stufe.
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-20'000.00	-16'580.07	20'000.00	-100.00	Siehe den Kommentar vom Konto 4320.3199.02
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-400.00	-400.00	-400.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-1'603'351.40	-1'608'300.00	-1'319'624.95	4'948.60	-0.31	
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-43'399.80	-43'400.00	-43'399.80	0.20		
4330	Alterszentrum Breite	2'282'877.91	3'598'300.00	2'394'342.71	-1'315'422.09	-36.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'524'201.85	9'146'900.00	7'926'339.49	-622'698.15	-6.81	Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken (z. T. über Monate) mussten mit temporärem Personal überbrückt werden (siehe 3130.00 "Dienstleistungen Dritter").
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-34'262.98		57'521.84	-34'262.98		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	459'986.75	460'000.00	447'626.30	-13.25		Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	575'299.92	593'700.00	548'082.17	-18'400.08	-3.10	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-172'923.30	-150'000.00	-159'472.45	-22'923.30	15.28	Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'004'076.00	1'004'100.00	922'218.65	-24.00		Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	92'867.97	96'900.00	88'196.36	-4'032.03	-4.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	111'828.20	124'400.00	116'689.38	-12'571.80	-10.11	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 1.3 % gerechnet.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72'496.02	71'800.00	65'854.95	696.02	0.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	173'589.54	194'700.00	62'255.82	-21'110.46	-10.84	Aufgrund von vielen Krankheitsausfällen war es für die Mitarbeitenden z. T. nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege gebraucht wurden. Zudem konnten in diesem Jahr kostengünstigere übergeordnete Weiterbildungen, wie z.B. Palliative Care A2 Kurs, über den gesamten Bereich Alter angeboten werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	33'793.91	32'800.00	22'811.30	993.91	3.03	REF Nr. 2024-008 BYOD Laptops für Lernende, Preiserhöhung Kosten Kadertagung

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
							Sammelbeschluss: Erhöhung Prämie für teambildenden Anlass infolge Anpassung von Fr. 75.00 auf Fr. 100.00 pro Person.
3100.00	Büromaterial	12'883.09	11'500.00	10'048.59	1'383.09	12.03	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	116'297.30	130'000.00	113'651.15	-13'702.70	-10.54	Wechsel der Lieferanten und Rabatte auf Grossmengen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'772.30	3'000.00	1'937.15	-227.70	-7.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'369.44	4'100.00	2'398.80	-730.56	-17.82	
3105.00	Lebensmittel	737'197.39	736'700.00	751'239.43	497.39	0.07	SRB Nr. 2024-157 Teuerung Lebensmittel
3106.00	Medizinisches Material	192'695.25	192'700.00	200'070.81	-4.75		SRB Nr. 2023-838 Beschaffung MiGeL-Produkte SRB Nr. 2024-150 Beschaffung MiGeL-Produkte
3110.00	Büromöbel und -geräte	230'112.06	229'500.00	236'370.03	612.06	0.27	REF Nr. 2024-027 zusätzliche Hilfsmittel zur Mobilisation
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200'957.00	209'600.00	40'831.35	-8'643.00	-4.12	SRB Nr. 2023-372 Ersatz Kaffeemaschinen Speisesaal und Bistro SRB Nr. 2023-825 Ersatz Wäschetrockner SRB Nr. 2024-048 Beschaffung einer Mangel
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'035.47	35'700.00	14'142.37	-17'664.53	-49.48	Aufgrund von Lieferantenwechsel konnte im Jahr 2023 die neue Wäsche nicht wie geplant angeschafft werden.
3113.00	Hardware	25'447.55	25'000.00	1'020.00	447.55	1.79	
3116.00	Medizinische Geräte	15'089.83	13'000.00	4'373.05	2'089.83	16.08	
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'179.20	27'000.00		-1'820.80	-6.74	
3120.00	Ver- und Entsorgung	353'394.14	350'000.00	342'899.35	3'394.14	0.97	Sammelbeschluss: Aufgrund der Teuerung nahmen die Kosten für die Ver- und Entsorgung massiv zu. Die Drittrechnungen sind höher als die interne Verrechnung der Kehrichtgebühren.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	203'426.46	205'800.00	252'239.48	-2'373.54	-1.15	SRB Nr. 2023-310 Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter SRB Nr. 2024-154 Preiserhöhungen bei Lieferanten für Berufskleider und die Textilpflege
3130.10	Telefonkosten	1'500.85	8'000.00	4'089.08	-6'499.15	-81.24	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00			20'000.00		SRB 2022-697 EK 2022 Erneuerung Heizungsanlage AZ Steig Bei der Kontenklasse 3131 Planungen und Projektierungen Dritter wird auf die Details zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung verwiesen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	133'197.85	133'200.00	126'202.15	-2.15		REF Nr. 2024-026 Mehraufwand für Support Digitalisierung von Prozessen und von Schnittstellen
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'045.85	23'000.00	22'780.05	-1'954.15	-8.50	
3137.10	Pauschalsteuer	11'967.78	14'000.00	10'461.65	-2'032.22	-14.52	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	72'800.75	74'500.00	545.70	-1'699.25	-2.28	REF Nr. 2024-011 Budgetverschiebung Kräuterschnecken Haus Wiesli und Steig an 3900.00

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	339'019.98	338'600.00	468'039.82	419.98	0.12	REF Nr. 2024-025 Reparaturen Wasserleitungsbrüche, Wiederherstellung Infrastruktur
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'597.22	3'000.00	8'092.30	597.22	19.91	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'029.55	48'000.00	37'834.39	29.55	0.06	SRB Nr. 2023-824 verschiedene Reparaturen von defekten Geräten
							SRB Nr. 2024-145 Reparaturen von defekten Geräten und Maschinen
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	23'850.77	22'000.00	16'641.62	1'850.77	8.41	REF Nr. 2024-010 Mietkosten zusätzliche Sauerstoffflaschen (Energiemangellager)
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'113.91	22'900.00	32'280.37	4'213.91	18.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'804.00	6'900.00	6'361.70	2'904.00	42.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'303.40	10'000.00	1'622.35	-7'696.60	-76.97	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	88'396.95	88'400.00	-9'914.00	-3.05		Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkreder).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'179.90	16'000.00	42'320.90	-4'820.10	-30.13	
3199.01	Taxermässigungen	52'360.00	70'000.00	31'920.00	-17'640.00	-25.20	Die Zahl der EL-Bezüger ist im Jahr 2023 erneut gesunken. Seit 2019 ist ein Rückgang zu verzeichnen.
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		20'000.00	37'579.58	-20'000.00	-100.00	Es wurde kein ausserordentliches Schutzmaterial mehr benötigt.
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	399'615.10	407'700.00	392'884.23	-8'084.90	-1.98	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	12'035.20	12'000.00	40'758.00	35.20	0.29	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 4330.3120.00 infolge Systemwechsel und neuer Verrechnung durch Dritte. Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge bei Stadtgärtnerei.
3910.00	IV Dienstleistungen	17'600.65	26'900.00	6'174.28	-9'299.35	-34.57	REF Nr. 2024-011 Budgetverschiebung von 4330.3140.00 Kräuterschnecken Haus Wiesli und Steig Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge bei Gärtnerei.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	226'300.00	226'300.00	226'300.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	55'039.47	55'000.00	40'595.31	39.47	0.07	Sammelbeschluss: 1.75% Verzinsung auf Restbuchwert gemäss Anlagevermögen.
4220.00	Steuern und Kostgelder	-9'388'680.30	-8'882'000.00	-8'715'767.30	-506'680.30	5.70	Konstant hohe Auslastung und höhere BESA-Einstufungen.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen	-104'329.30	-78'600.00	-118'461.09	-25'729.30	32.73	SRB Nr. 2023-838 Rückvergütungen MiGeL-Produkte SRB Nr. 2024-150 Rückvergütungen MiGeL-Produkte
4240.13	besondere Dienstleistungen in der Altersbetreuung	-1'270.00	-5'000.00	-2'149.60	3'730.00	-74.60	
4240.14	Wohnungs- und Zimmerräumung einschl. Entsorgungskosten	-435.00		-480.00	-435.00		
4240.26	Wäschereinigung und Flickarbeiten	-820.35	-1'000.00	-327.15	179.65	-17.97	
4250.05	Verkäufe in Cafeteria einschl. Alkohol	-225'181.98	-240'000.00	-195'889.80	14'818.02	-6.17	Die Erträge in der Cafeteria fielen aufgrund tieferer Gästezahlen tiefer aus als budgetiert.
4250.06	Verkäufe Lebensmittel (Einkauf mit reduzierten MwSt.-Satz)	-296'981.35	-300'000.00	-285'424.35	3'018.65	-1.01	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'953.40	-17'400.00	-20'769.72	-3'553.40	20.42	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-5'400.00		-682.15	-5'400.00		

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag von Dritten	-839.00	-3'000.00	-426.30	2'161.00	-72.03	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-21'385.80	-19'900.00	-18'545.80	-1'485.80	7.47	
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-20'000.00	-38'290.38	20'000.00	-100.00	Siehe Kommentar Konto 4330.3199.02
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-20'150.45	-27'600.00	-16'796.40	7'449.55	-26.99	
4910.00	IV Dienstleistungen	-2'121'995.30	-2'119'200.00	-1'741'292.70	-2'795.30	0.13	SRB Nr. 2024-147 Anstieg Pflegerestkostenansatz
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-63'269.40	-63'300.00	-63'269.40	30.60	-0.05	
4350	Spitexleistungen Region Schaffhausen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'508'614.95	5'901'800.00	5'139'845.00	-393'185.05	-6.66	Viele offene Stellen in der Pflege konnten nicht auf den Stichtag besetzt werden. Zudem gab es überdurchschnittlich viele kranke Mitarbeitende in den Teams. Diese Lücken (z. T. über Monate) mussten mit temporärem Personal überbrückt werden (siehe 3130.00 "Dienstleistungen Dritter").
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	37'150.24		11'107.82	37'150.24		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	161'267.70	161'000.00	158'972.95	267.70	0.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	367'169.67	394'500.00	338'133.91	-27'330.33	-6.93	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 6.639 % gerechnet.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-107'098.55	-170'000.00	-193'152.60	62'901.45	-37.00	Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	669'051.80	759'300.00	625'478.35	-90'248.20	-11.89	Die AG-Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'934.89	63'700.00	54'451.89	-4'765.11	-7.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	71'928.11	82'800.00	71'714.05	-10'871.89	-13.13	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 1.3 % gerechnet.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'839.95	47'600.00	41'552.67	-1'760.05	-3.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	55'618.35	71'900.00	39'699.02	-16'281.65	-22.64	Aufgrund von vielen Krankheitsausfällen war es für die Mitarbeitenden z. T. nicht möglich, Weiterbildungen zu besuchen, da sie in der Pflege gebraucht wurden. Zudem konnten in diesem Jahr kostengünstigere übergeordnete Weiterbildungen, wie z. B. Palliative Care A2 Kurs, über den gesamten Bereich Alter angeboten werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'036.79	11'300.00	9'290.05	3'736.79	33.07	
3100.00	Büromaterial	9'167.87	12'000.00	6'953.81	-2'832.13	-23.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'419.85	13'000.00	18'440.90	1'419.85	10.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'604.15	8'000.00	6'819.68	-2'395.85	-29.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'425.13	3'000.00	1'416.09	-574.87	-19.16	
3106.00	Medizinisches Material	27'645.60	50'000.00	34'802.97	-22'354.40	-44.71	Es wurde weniger Pflegematerial in den Spitex Teams benötigt als budgetiert.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3106.01 Medizinisches Material gemäss Mittel- und Gegenständeliste (MiGeL)	21'404.80	40'000.00	11'519.55	-18'595.20	-46.49	Medizinisches Material gemäss MiGeL kann seit 2022 wieder über die Krankenkassen der Klientinnen und Klienten abgerechnet werden.
3110.00 Büromöbel und -geräte	9'920.87	13'000.00	14'233.64	-3'079.13	-23.69	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	87'417.05	87'300.00	41'759.20	117.05	0.13	REF Nr. 2023-028 Mehrkosten Anschaffung Flottenautos
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	82'843.30	84'800.00	49'373.85	-1'956.70	-2.31	REF Nr. 2023-029 Mehrkosten für Reinigung Spitex-Dienstkleidung
3113.00 Hardware	14'281.85	15'800.00	10'663.25	-1'518.15	-9.61	
3118.00 Immaterielle Anlagen	11'296.30	43'000.00	13'572.05	-31'703.70	-73.73	Die App "Clever.Care" (digitale Kommunikation mit Hausärztinnen / Hausärzten) wurde erst im zweiten Halbjahr in allen Gruppen implementiert, da die Pilotphase länger dauerte. Mit "SHIP" (elektronische Bedarfsmeldung für Spitex Organisationen) konnte noch nicht gestartet werden, da es eine Verzögerung auf nationaler Ebene gibt.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	201'675.36	206'300.00	165'113.95	-4'624.64	-2.24	SRB Nr. 310-2023 Erstellung Grundlagen Projekt Angebotsplanung Bereich Alter Sammelbeschluss: Erstellung von Ladestationen auf dem Munot-Parkplatz, Anteil Spitex
3130.10 Telefonkosten	24'027.80	42'000.00	24'161.95	-17'972.20	-42.79	Die Abonnementkosten für die Telefonie fielen tiefer aus als budgetiert (günstigere Abo-Preise).
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	155'229.50	176'100.00	150'703.65	-20'870.50	-11.85	Die KSD-Kosten fielen tiefer aus als budgetiert.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	768.00	1'000.00	768.00	-232.00	-23.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	666.80	1'000.00	307.00	-333.20	-33.32	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	39'074.55	39'000.00	24'025.30	74.55	0.19	REF Nr. 2024-009 Unterhalt Spitex-Flottenautos
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	50'790.10	70'700.00	49'084.65	-19'909.90	-28.16	Die Kosten für die Spitex Software (Perigon) fielen tiefer aus als budgetiert (weniger Supportleistungen).
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	50'728.50	50'900.00	51'123.50	-171.50	-0.34	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'051.25	24'500.00	24'033.00	1'551.25	6.33	
3170.00 Reisekosten und Spesen	39'939.45	48'000.00	32'997.35	-8'060.55	-16.79	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'015.55	-7'000.00	21'591.20	2'984.45	-42.64	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	12'079.60	12'000.00	7'091.45	79.60	0.66	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		24'100.00	7'540.30	-24'100.00	-100.00	Es wurde kein ausserordentliches Schutzmaterial mehr benötigt.
3499.00 Übriger Finanzaufwand			29'622.67			
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	2'328.50	1'400.00	2'328.50	928.50	66.32	
3910.00 IV Dienstleistungen	722'911.14	722'000.00	729'003.07	911.14	0.13	Sammelbeschluss: Die Flottenprämie (Autoflotte) fiel höher aus als budgetiert. Sammelbeschluss: Die Leistungen der zentralen Dienste Bereich Alter fiel höher aus als budgetiert.
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten	152'703.60	152'800.00	152'703.60	-96.40	-0.06	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	123'600.00	123'600.00	123'600.00			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4220.00	Steuern und Kostgelder	-2'524'539.05	-2'576'000.00	-2'412'091.10	51'460.95	-2.00	Es wurden weniger Pflegestunden / -einsätze geleistet, als budgetiert.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-540'593.60	-560'000.00	-527'275.00	19'406.40	-3.47	Es wurden weniger Hauswirtschaftsstunden / -einsätze geleistet, als budgetiert.
4250.00	Verkäufe	-18'219.75	-15'000.00	-11'092.55	-3'219.75	21.47	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-747'849.00	-800'000.00	-698'895.00	52'151.00	-6.52	Es wurden weniger Pflegestunden / -einsätze geleistet als budgetiert und vermehrt Pflegeleistungen in den Ambulatorien durchgeführt. Aus diesem Grund reduziert sich der Betrag der Patientenbeteiligungen.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-29'217.65	-13'000.00	-15'568.60	-16'217.65	124.75	Erträge aus dem Eintausch von zwei älteren Flottenautos.
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-24'100.00	-7'540.30	24'100.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 4350.3199.02
4910.00	IV Dienstleistungen	-530'057.96	-530'100.00	-499'214.12	42.04	-0.01	
4980.00	Übertragungen	-4'378'022.26	-4'864'000.00	-3'930'770.57	485'977.74	-9.99	SRB Nr. 310-2023 Erstellung Grundlagen Angebotsplanung Bereich Alter siehe Kommentar Konto 4350.3010.00, weniger Lohnaufwand Sammelbeschluss: Ausgleich über Finanzstelle 4300.3980.00
4351	Mütter- und Väterberatung Kanton Schaffhausen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'142.20	290'600.00	279'694.90	542.20	0.19	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'305.41		-5'086.86	3'305.41		
3049.00	Übrige Zulagen	48.00		179.35	48.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'555.29	19'500.00	18'353.26	55.29	0.28	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-2'000.00		2'000.00	-100.00	Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'501.60	39'900.00	32'276.70	-10'398.40	-26.06	Die AG-Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 12.5 % gerechnet.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'699.66	3'200.00	2'648.63	-500.34	-15.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'831.53	4'100.00	3'846.93	-268.47	-6.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'350.28	2'400.00	2'188.98	-49.72	-2.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'950.00	5'100.00	6'700.00	-1'150.00	-22.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00	900.00	776.00			
3100.00	Büromaterial	711.00	1'200.00	867.40	-489.00	-40.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	616.10	500.00	307.00	116.10	23.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	2'000.00	1'206.25	-1'800.00	-90.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	333.80	500.00	450.60	-166.20	-33.24	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'379.55	2'500.00	876.10	-120.45	-4.82	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	461.55	500.00	461.55	-38.45	-7.69	
3130.10	Telefonkosten	604.80	1'300.00	663.00	-695.20	-53.48	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	111.25	1'000.00		-888.75	-88.88	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	760.45	2'000.00	952.55	-1'239.55	-61.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'678.25	6'000.00	7'155.30	1'678.25	27.97	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		500.00	348.30	-500.00	-100.00	Es wurde kein ausserordentliches Schutzmaterial mehr benötigt.
3910.00	IV Dienstleistungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	9'024.00	9'000.00	9'024.00	24.00	0.27	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	5'400.00	5'400.00	1'600.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-397'564.72	-407'600.00	-377'141.64	10'035.28	-2.46	Der ausbezahlte Kantonsbeitrag beinhaltet die Lohnerhöhungskosten nicht. Diese werden mit dem Kantonsbeitrag im Folgejahr verrechnet.
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-500.00	-348.30	500.00	-100.00	siehe Kommentar Konto 4351.3199.02
49	Fonds Soziales						
4998.001	Fonds für Bewohner in Alterszentren und Alterswohnungen der Stadt Schaffhausen						
3116.00	Medizinische Geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'628.90	20'000.00	16'557.48	-371.10	-1.86	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'800.00	20'000.00	20'570.00	3'800.00	19.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Es wurden keine Unterstützungsgesuche von Bewohnerinnen und Bewohnern in den Alterszentren gestellt.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-450.70	-400.00	-465.25	-50.70	12.68	Sammelbeschluss Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-43'028.20	-70'200.00	-36'712.23	27'171.80	-38.71	Es wurden keine Unterstützungsgesuche von Bewohnerinnen und Bewohnern in den Alterszentren gestellt.
4998.002	Fonds für das Alterszentrum Kirchhofplatz						
3116.00	Medizinische Geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'147.05	-2'100.00	-1'335.50	-47.05	2.24	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	2'097.05		1'285.50	2'097.05		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		-7'000.00		7'000.00	-100.00	
4998.003	Fonds für Spitex Region Schaffhausen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter		28'000.00		-28'000.00	-100.00	Es konnten keine Projekte umgesetzt werden.
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-3'294.05	-3'500.00	-1'404.04	205.95	-5.88	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'402.20	-1'400.00	-865.30	-2.20	0.16	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	4'646.25		2'219.34	4'646.25		
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		-23'200.00		23'200.00	-100.00	siehe Kommentar 3130.00
4998.004	Fonds für Soziales						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'989.00	20'000.00		-2'011.00	-10.06	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'789.00	8'000.00	7'107.00	2'789.00	34.86	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'075.00	15'000.00	12'750.00	-1'925.00	-12.83	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'600.00	7'000.00	616.35	-5'400.00	-77.14	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	37'500.00	37'500.00				SRB 2023-373, 30.05.23, Entnahme infolge Verlustschein für Wohnkosten eines Bewohnenden
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-485.45			-485.45		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'812.40	-3'800.00	-2'473.00	-12.40	0.33	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-76'705.15	-83'800.00	-18'050.35	7'094.85	-8.47	SRB 2023-373 Entnahme aus Fonds für Soziales infolge Abschreibung Wohnkosten
4998.005	Fonds zur Förderung der Projekte Quartier- und Jugendarbeit						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00	10'000.00				SRB Nr. 2024-047 Beitrag an Infrastruktur WAGI-Haus
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-90.10	-100.00	-56.30	9.90	-9.90	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss			6.30			
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-9'959.90	-9'900.00		-59.90	0.61	SRB Nr. 2024-047 Beitrag an Infrastruktur WAGI-Haus
5	Bildungsreferat	66'400'467.07	71'949'800.00	64'600'092.27	-5'549'332.93	-7.71	
50	Sekretariat	333'620.29	343'900.00	329'831.70	-10'279.71	-2.99	
5000	Sekretariat des Bildungsreferats	333'620.29	343'900.00	329'831.70	-10'279.71	-2.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'913.55	260'000.00	246'706.50	-8'086.45	-3.11	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'433.91		405.24	3'433.91		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'632.81	16'900.00	16'349.76	-267.19	-1.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'940.85	35'200.00	35'462.05	740.85	2.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'435.77	2'700.00	2'419.29	-264.23	-9.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'283.95	3'500.00	3'500.80	-216.05	-6.17	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'095.95	2'100.00	1'941.71	-4.05	-0.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	77.70	500.00	195.00	-422.30	-84.46	
3099.00	Übriger Personalaufwand	444.40	400.00	524.30	44.40	11.10	
3100.00	Büromaterial	1'087.62	1'000.00	1'669.90	87.62	8.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	786.15	600.00	656.10	186.15	31.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'599.08	1'800.00	1'161.50	-200.92	-11.16	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'264.15		813.75	1'264.15		
3113.00	Hardware			2'053.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'960.75	6'100.00	3'343.40	-2'139.25	-35.07	
3130.10	Telefonkosten	259.55	300.00	277.40	-40.45	-13.48	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'098.40	9'500.00	9'469.80	-3'401.60	-35.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'076.30	2'300.00	2'260.70	-223.70	-9.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	235.00	1'000.00	487.50	-765.00	-76.50	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			48.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			100.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-5.60		-14.00	-5.60		
51	Bildung	50'286'729.12	53'492'700.00	48'994'998.98	-3'205'970.88	-5.99	
5100	Schulamt und Stadtschulrat	1'476'401.62	1'525'500.00	1'322'757.51	-49'098.38	-3.22	
3000.00	Löhne Behörden	238'414.00	271'600.00	255'707.00	-33'186.00	-12.22	118,5 Sitzungsgelder weniger als budgetiert (Minderaufwand 17'775 Franken). 21 durchgeführte Mitarbeiterbeurteilungen durch den Stadtschulrat anstatt 50 wie budgetiert (Minderaufwand 11'600 Franken).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	914'596.20	914'600.00	774'885.85	-3.80		Sammelbeschluss: Durch eine krankheitsbedingte Absenz mussten für die Aufrechterhaltung des Betriebs, Stellvertretungen eingestellt werden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	21'063.97		4'980.70	21'063.97		Ferien- und Gleitzeitguthaben konnten aufgrund der Arbeitsbelastung im Schulamt nicht vollständig abgebaut werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'349.07	73'300.00	64'643.44	49.07	0.07	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-13'485.05		-4'949.70	-13'485.05		Krankentaggeld für eine Mitarbeiterin des Schulamtes.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'714.35	134'700.00	115'339.05	-2'985.65	-2.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'230.45	10'900.00	10'718.60	1'330.45	12.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'290.55	14'200.00	13'822.60	90.55	0.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'947.23	8'200.00	7'771.67	747.23	9.11	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'948.20	12'000.00	8'286.00	-9'051.80	-75.43	Mitarbeitende des Schulamtes haben keine kostenpflichtigen Weiterbildungen besucht. Weiterbildungen im Gremium des Stadtschulrates fanden im Hinblick auf die Einführung der Schulleitungen nur minimal statt.
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'300.00	2'600.00	3'220.50	700.00	26.92	
3100.00 Büromaterial	4'316.30	3'800.00	3'124.91	516.30	13.59	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	70.00	400.00	141.05	-330.00	-82.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	332.50	300.00	314.50	32.50	10.83	
3110.00 Büromöbel und -geräte	106.75	5'000.00	11'367.50	-4'893.25	-97.87	
3113.00 Hardware	2'349.30	500.00	583.80	1'849.30	369.86	
3118.00 Immaterielle Anlagen			380.00			
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	38.85		65.00	38.85		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	183.80	300.00	581.64	-116.20	-38.73	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	56'523.80	68'700.00	47'679.10	-12'176.20	-17.72	Es konnte erst der 1. Teil der elektronischen Aktenführung der Lehrpersonen-Dossiers realisiert werden, 4'100 Franken (Budget 15'000 Franken). Mehraufwand für IT-Mutationen (Accounts, Telefon, etc.).
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	76.00		239.00	76.00		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'077.00	1'200.00	1'077.00	-123.00	-10.25	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'962.05	1'800.00	2'218.80	2'162.05	120.11	
3170.00 Reisekosten und Spesen	-3.70	1'400.00	559.50	-1'403.70	-100.26	
5110 Schulen	33'518'673.73	35'291'600.00	32'740'708.95	-1'772'926.27	-5.02	
3020.01 Löhne Kindergärten	-900.00		7'410.00	-900.00		
3020.02 Löhne Primarschulen	-5'400.00			-5'400.00		
3020.03 Löhne Orientierungsschulen	-5'900.00	239'600.00		-245'500.00	-102.46	VER00049 Pilotprojekt Einführung von Schulassistenten an den städtischen Schulen
3050.02 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Kindergärten			494.75			
3050.03 Rückerstattung AG Beiträge Kindergärten	-47'716.80			-47'716.80		UVG-Taggelder und Mutterschaftsentschädigungen.
3050.05 Rückerstattung AG Beiträge Primarschulen	-97'561.30			-97'561.30		UVG-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen, Erwerbsausfallentschädigungen.
3050.06 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Orientierungsschulen		15'900.00		-15'900.00	-100.00	Siehe 5110.3020.03.
3050.07 Rückerstattung AG Beiträge Orientierungsschulen	-29'155.30			-29'155.30		UVG-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen, Erwerbsausfallentschädigungen.
3052.02 AG-Beiträge an Pensionskassen Primarschulen	2'890.25			2'890.25		
3052.03 AG-Beiträge an Pensionskassen Orientierungsschulen		29'900.00		-29'900.00	-100.00	Siehe 5110.3020.03.
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen Kindergärten			79.50			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3053.02 AG-Beiträge an Unfallversicherungen Primarschulen	2.65			2.65		
3053.03 AG-Beiträge an Unfallversicherungen Orientierungsschulen		2'600.00		-2'600.00	-100.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienzulagekassen Kindergärten			103.75			
3054.03 AG-Beiträge an Familienzulagekassen Orientierungsschulen		3'100.00		-3'100.00	-100.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		1'900.00	59.30	-1'900.00	-100.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	27'925.95	41'000.00	20'984.20	-13'074.05	-31.89	Die schulinternen Weiterbildungsprojekte (Schilw) wurden nur teilweise realisiert.
3099.00 Übriger Personalaufwand	33'391.00	34'100.00	28'321.20	-709.00	-2.08	REF Nr. 2024-005 Mehrausgaben in Bezug auf das Schuljahresessen (7'500 Franken).
3100.00 Büromaterial	1'871.57	3'700.00	2'866.63	-1'828.43	-49.42	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	19'220.95	23'500.00	25'688.90	-4'279.05	-18.21	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	25'247.71	24'900.00	25'124.13	347.71	1.40	
3104.01 Lehrmittel Kindergärten	118'123.47	120'300.00	118'381.49	-2'176.53	-1.81	
3104.02 Lehrmittel Primarschulen	772'034.06	798'200.00	805'734.45	-26'165.94	-3.28	An den Primarschulen wurden weniger Lehrmittel und Materialien eingekauft als budgetiert.
3104.03 Lehrmittel Orientierungsschulen	765'366.17	819'700.00	708'371.10	-54'333.83	-6.63	An den Orientierungsschulen wurden weniger Lehrmittel und Materialien eingekauft als budgetiert.
3110.00 Büromöbel und -geräte	90'442.73	157'600.00	79'540.21	-67'157.27	-42.61	Für den Ersatz von Inventar in Schulzimmern und Fachräumen (inkl. Turnhallen, Chemie-, Physik- und Werkräumen, sowie Küchen) waren Pauschalbeträge budgetiert.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'580.00	33'000.00	10'595.30	-5'420.00	-16.42	
3113.00 Hardware	881'789.28	910'600.00	869'735.89	-28'810.72	-3.16	Es wurden leicht weniger neue Schulzimmer ausgestattet, als bei der Budgetierung angenommen (weniger neue Beamer, Visualizer und Drucker notwendig).
3130.00 Dienstleistungen Dritter	279'019.86	391'600.00	300'448.00	-112'580.14	-28.75	Deutlich geringere Transportkosten für Schülerfahrten (32'000 Franken). Einsparungen bei verschiedenen Dienstleistern. Hingegen wurden mehr Übersetzungsdienste benötigt (12'700 Franken).
						Aus dem Verpflichtungskredit VER00050 wurden diesem Konto 30'000 Franken gutgeschrieben, diesen Betrag hatten wir jedoch bereits im Konto 5110.3132.00 budgetiert (Projektbegleitung für die Organisationsentwicklung in den Schulleitungen) und wurde hier nicht benötigt.
3130.10 Telefonkosten	28'535.65	34'000.00	26'322.55	-5'464.35	-16.07	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	139'613.59	135'000.00	36'550.30	4'613.59	3.42	SRB Nr. 2023-750 Schulraumplanung Phase II (20'000 Franken).
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	25'433.50	61'800.00	84'603.40	-36'366.50	-58.85	Budgetierter Selbstbehalt der Versicherung für die mobilen Geräte (35'000 Franken) war nicht notwendig, da ein Hardwareaustausch kostengünstiger war.
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'217.60	29'100.00	21'380.50	-7'882.40	-27.09	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'117.75	5'000.00	4'290.20	-882.25	-17.65	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	557'120.89	806'200.00	693'093.47	-249'079.11	-30.90	Zwei Rechnungen vom 4. Quartal 2023 für "Hintergrundsysteme" und "ICT-Betrieb & Support" (130'740 Franken) sind nicht berücksichtigt. Der Ausbau des Netzwerkes wurde nicht ausgeführt da keine Dringlichkeit vorlag. Umstellung Win10 auf 11 konnte viel kostengünstiger realisiert werden.
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	102'138.57	245'000.00	139'074.14	-142'861.43	-58.31	Div. kleinere IT-Projekte konnten noch nicht umgesetzt werden (Homepage Schulen, digitale Lehrmittelstrategie, flächendeckendes Reservationssysteme) oder profitieren noch von Rabatten (Microsoft365, Elternkommunikations-App). Kantonaler Beitrag ans Zeugnisprogramm bleibt noch bis 2025 erhalten.
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'580.00	31'300.00	31'554.80	-720.00	-2.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen			103.50			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager und sonstige Aktionen	507'508.47	507'500.00	483'478.54	8.47		REF Nr. 2023-008, 13.02.23, Schulvorstellungen "flüchtiges Eis - Nachrichten von Morgen" (9'500 Franken). SRB Nr. 2024-034 Mehrausgaben für Exkursionen, Lager und Schulreisen (45'000 Franken). Sammelbeschluss: Mehrausgaben für Exkursionen, Lager und Schulreisen.
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	115.75	1'000.00	1'803.85	-884.25	-88.43	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'289.60	500.00	972.40	789.60	157.92	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19			1'279.45			
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	122'238.37	122'200.00	122'238.36	38.37	0.03	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'287'609.55	27'287'600.00	26'087'244.95	9.55		SRB Nr. 2024-033 Entschädigung Lehrpersonen und Sonderschulkosten (1'312'300 Franken). Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5110.3634.00 infolge neuer Kontierung für Sonderschulungen (2'563'200 Franken). Sammelbeschluss: Entschädigung Lehrpersonen (57'400 Franken).
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	134'700.00	134'700.00	88'595.00			SRB Nr. 2024-032 Mehrausgaben aufgrund erhöhter Schülerzahlen im Werkjahr (70'700 Franken).
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	122'775.80	148'400.00	2'705'688.35	-25'624.20	-17.27	Kostendach für den Städtischen Anteil Beschulung Hochbegabter wurde nicht ausgeschöpft (30'500 Franken). Differenz Aufwand Abgrenzung 2022 (1'800 Franken). Mehraufwand für Lehrerbeförderungsberechnungen (3'100 Franken).
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'563'170.85	2'563'200.00		-29.15		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5110.3611.00 infolge neuer Kontierung für Sonderschulungen.
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	10'770.00	10'000.00		770.00	7.70	SRB Nr. 2023-420 Leistungsvereinbarung mit Aranea+ (10'000 Franken).
3637.00 Beiträge an private Haushalte	3'680.00	11'000.00	8'730.00	-7'320.00	-66.55	
3910.00 IV Dienstleistungen	9'000.00	6'200.00	6'900.00	2'800.00	45.16	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00	300.00	100.00	-200.00	-66.67	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	64'300.00	64'300.00	64'300.00			
3980.00	Übertragungen	1'115'142.49	1'228'900.00	1'151'821.24	-113'757.51	-9.26	Kosten Schulsozialarbeit und Schulinsel gemäss Finanzstelle 4130.
4231.00	Kursgelder	-71'560.00	-76'000.00	-76'130.00	4'440.00	-5.84	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-450.00	-400.00	-280.00	-50.00	12.50	
4270.00	Bussen	-2'143.20	-1'000.00	-4'376.40	-1'143.20	114.32	
4390.00	Übriger Ertrag	-96'487.95	-85'000.00	-87'005.40	-11'487.95	13.52	Höhere Erträge aus Materialverkauf (Schulmateriallager und MaterialverwaltungTextiles Gestalten).
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'011'842.10	-1'618'400.00	-1'847'818.10	-393'442.10	24.31	Höhere SchulgeldErträge aus den Kreisschulgemeinden (steigende Schülerzahlen).
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'273.70	-12'000.00	-6'465.50	3'726.30	-31.05	
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-1'279.45			
5120	Betrieb Schulanlagen	11'060'737.79	11'945'700.00	10'781'262.39	-884'962.21	-7.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'236'536.76	2'236'500.00	2'245'832.18	36.76		Sammelbeschluss: 2023 waren wir bei mehreren MA mit verschiedenen länger andauernden krankheitsbedingten Ausfällen konfrontiert. Dadurch mussten ausserordentlich viele, zusätzliche Stellvertretungen organisiert und beauftragt werden. Dies begründet
							einen Grossteil der höheren Ausgaben. Zusätzlich wurden noch mehrere Baureinigungen ausgeführt. Diese waren natürlich ebenfalls nicht budgetiert, da die Anfragen spontan an das FM getragen wurden.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	17'604.59		9'785.79	17'604.59		Per Stichtag erfolgt die Abrechnung der nicht in Anspruch genommenen Feiertage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	162'402.80	162'400.00	149'974.65	2.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'811.45	162'800.00	164'776.34	11.45	0.01	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-27'464.10	-24'800.00	-12'947.90	-2'664.10	10.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	241'397.75	294'400.00	210'747.00	-53'002.25	-18.00	Die Pensionskasse ist abhängig vom Alter der Mitarbeitenden. Siehe auch Kommentar 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'767.51	22'700.00	22'990.77	67.51	0.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	31'546.94	29'500.00	34'948.29	2'046.94	6.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'205.09	16'900.00	18'315.20	2'305.09	13.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		6'900.00		-6'900.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'480.00	7'800.00	5'882.25	-3'320.00	-42.56	
3100.00	Büromaterial	2'651.39	2'800.00	1'078.80	-148.61	-5.31	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'893.70	68'900.00	75'862.50	-6.30	-0.01	Sammelbeschluss: Höherer Aufwand als budgetiert nach Corona. Die Vor-Ortlager an Reinigungsmitteln und Verbrauchsmaterial waren leerer als angenommen. Die Folge: grössere Bestellmengen.
3110.00 Büromöbel und -geräte	188'626.35	218'000.00	383'446.17	-29'373.65	-13.47	Die benötigten Büromöbel konnten wieder preiswerter beschafft werden als budgetiert. Mit dem Ukrainekrieg ging man von stärker steigenden Rohstoffpreisen aus.
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'077.90	30'000.00	40'426.85	-3'922.10	-13.07	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'425.00	5'000.00	4'925.65	-575.00	-11.50	
3113.00 Hardware			1'155.80			
3120.00 Ver- und Entsorgung	588'040.01	695'800.00	861'020.50	-107'759.99	-15.49	Minderaufwand da zum Budgetzeitpunkt mit einem Durchschnittswert für Energiekosten der letzten 3 Jahre gerechnet wurde. Aufgrund des milden Winters konnte das Budget trotz steigenden Energiekosten eingehalten werden. Zudem hat sich das Lüftungsverhalten in der Nachcorona-Zeit wieder normalisiert, was zu tieferem Energieverbrauch führte.
3130.00 Dienstleistungen Dritter	53'266.89	49'200.00	100.50	4'066.89	8.27	SRB Nr. 2023-235, Vergleichszahlung Gipserarbeiten Neubau Schulhaus Breite (2018)
3130.10 Telefonkosten	3'530.60	6'100.00	4'443.70	-2'569.40	-42.12	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	156'634.60	235'000.00	35'632.25	-78'365.40	-33.35	IER00157 Vorlage: Kinderzentrum Geissberg, Planungskredit
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'892.80	6'200.00	3'759.00	692.80	11.17	
3134.00 Sachversicherungsprämien	67'956.25	80'100.00	85'078.10	-12'143.75	-15.16	Die Gebäudeversicherung erstellte jeweils eine Rechnung und vermischt dabei verschiedene Finanzstellen. In der Verrechnung wurde dies korrigiert (auf die einzelnen Finanzstellen) Im Budget ist jedoch der Gesamtbetrag über alle Objekte abgebildet.
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	155'831.15	160'000.00	177'511.79	-4'168.85	-2.61	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'680'228.33	1'730'700.00	1'329'552.33	-50'471.67	-2.92	SRB Nr. 2023-097 Aussenliegender Sonnenschutz für Turnhallen Alpenblick und Steingut SRB Nr. 2023-391 Zusammenlegung zweier Gruppenräume im Schulhaus Bach für zusätzliche Schulklassen REF Nr. 2023-016 Budgetverschiebung von RAH00001 für Smart-City-Projekte Prädiktive Heizmesssysteme
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	577.50		878.78	577.50		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	82'222.44	88'000.00	44'954.30	-5'777.56	-6.57	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	765'494.99	885'500.00	702'523.08	-120'005.01	-13.55	SRB Nr. 2023-093 befristete Anmiete Rheinschulhaus
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	878.00			878.00		
3170.00 Reisekosten und Spesen	744.70	5'000.00	874.80	-4'255.30	-85.11	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		20'000.00	8'369.85	-20'000.00	-100.00	Kein Aufwand infolge Pandemie-Ende.
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	72'734.77	71'600.00	72'734.77	1'134.77	1.58	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'336'239.37	3'600'200.00	3'141'588.84	-263'960.63	-7.33	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	37'779.22	37'800.00	37'779.21	-20.78	-0.05	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	131'436.54	183'600.00	182'969.65	-52'163.46	-28.41	Weniger Bezug von Holzschnitzel infolge mildem Winter.
3910.00	IV Dienstleistungen	1'092'765.25	1'092'800.00	963'752.55	-34.75		Sammelbeschluss: Feuerlöscher-Revisionen in den Schulbauten waren zahlreicher und umfassender als erwartet. Die Inspektion der Geräte geschieht jeweils periodisch, da die einzelnen Geräte bisher nicht erfasst sind, sind die Inspektionszyklen schwer
							voraussehbar; 6400 Grün SH, Betreuung der Aussenbereiche der Schulanlagen rund 96'400.- teurer als budgetiert. Budgetiert waren 871K gegenüber 967K ; 6210 Werkhof HBA, Betreuung der Schulanlagen durch den Werkhof HBA rund Fr. 2'000.- höher als budgetiert.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	100.00			100.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23'621.70	-17'800.00	-19'056.75	-5'821.70	32.71	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-470.60	-5'000.00	-663.85	4'529.40	-90.59	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-730.00			-730.00		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-431.25			-431.25		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-100.00	-1'200.00	-100.00	1'100.00	-91.67	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-40'591.80	-60'400.00	-51'551.20	19'808.20	-32.80	Aufhebung Dienstwohnung Schulhaus Zündelgut
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-190'879.20	-61'300.00	-129'114.00	-129'579.20	211.39	Mehrertrag als zum Budgetzeitpunkt erwartet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-77'754.20	-76'000.00	-20'606.30	-1'754.20	2.31	Die Erträge für die Nutzung der Liegenschaften wurden auch für den Kanton in Konto 4472.00 verbucht.
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-20'000.00	-8'369.85	20'000.00	-100.00	Keine Entnahme aus Reserve erforderlich infolge Pandemie-Ende.
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten	803'668.78	1'285'300.00	1'500'548.13	-481'631.22	-37.47	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'975.05	98'600.00	90'225.90	375.05	0.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'186.61	6'700.00	6'101.43	-2'513.39	-37.51	
3050.04	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Primarschulen			93.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'749.50	14'900.00	11'869.20	-5'150.50	-34.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	434.60	1'100.00	715.15	-665.40	-60.49	
3053.02	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Primarschulen			3.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	823.28	1'400.00	1'285.02	-576.72	-41.19	
3054.02	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Primarschulen			19.60			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	475.71	800.00	703.04	-324.29	-40.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'192.17	10'000.00	17'858.18	3'192.17	31.92	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	219.17	200.00	152.90	19.17	9.59	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	151'576.55	283'000.00	155'260.33	-131'423.45	-46.44	SRB Nr. 2023-461 Erhöhung Beitrag für Ferienpass und Ferienstadt Für das Jugendfest waren 90'000.- Franken budgetiert. Das Jugendfest musste aber auf das Jahr 2024 verschoben werden, weshalb dieser Betrag nicht genutzt wurde.
3130.10 Telefonkosten	140.10	300.00	163.85	-159.90	-53.30	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'770.00	100'000.00		-89'230.00	-89.23	siehe Details zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	865.80	4'100.00	1'162.55	-3'234.20	-78.88	
3134.00 Sachversicherungsprämien			285.50			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	334.80	3'000.00	703.35	-2'665.20	-88.84	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'368.00	5'000.00	3'170.40	-632.00	-12.64	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-165.00	700.00	-507.25	-865.00	-123.57	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	165.00	200.00	536.40	-35.00	-17.50	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	26'020.00	26'000.00	26'020.00	20.00	0.08	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'220.00	18'200.00	18'220.00	20.00	0.11	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'500.00	54'500.00	54'500.00			
3636.02 Beiträge an Musikschulen	476'942.55	620'600.00	518'026.80	-143'657.45	-23.15	Es wurden weniger Beiträge abgerechnet als in den letzten Jahre
3636.03 Beiträge an Freizeitaktivitäten	90'400.00	192'900.00	106'200.00	-102'500.00	-53.14	Die Erhöhung von 100'000.- Franken für die Skilager wurden erst gesprochen, nachdem die Skilager schon organisiert waren. Darum werden die Beträge erst ab den Skilager 2024 genutzt.
3650.00 Wertberichtigungen Beteiligungen VV			647'707.05			Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5140.3650.00 infolge Korrektur der Finanzstelle für KSS Aufwand
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Kanton	-4'162.40			-4'162.40		
3660.01 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	44'344.69	40'200.00	40'229.33	4'144.69	10.31	
4231.00 Kursgelder Erwachsenenweiterbildung	-20'085.00	-48'600.00	-35'300.00	28'515.00	-58.67	Da nur noch eine Kursleiterin Nähkurse gibt und somit viel weniger Kurse durchgeführt wurden, waren auch die Erträge tiefer als budgetiert. Die Nähkurse sind am auslaufen und werden per Sommer 2024 nicht mehr angeboten.
4231.01 Kursgelder für Freizeitaktivitäten	-94'952.40	-71'000.00	-82'847.20	-23'952.40	33.74	Der Ferienpass und die Ferienstadt konnten Rekordbesucherzahlen verbuchen, weshalb die Einnahmen höher waren als budgetiert.
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'500.00	-22'000.00		5'500.00	-25.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-25'620.00	-17'500.00	-23'160.00	-8'120.00	46.40	
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen	-39'800.00	-38'000.00	-58'850.00	-1'800.00	4.74	
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1'750.00			-1'750.00		
5140 Sport	3'105'100.14	3'193'000.00	2'406'280.48	-87'899.86	-2.75	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'445.00	109'700.00	104'078.00	-255.00	-0.23	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	490.06		1'175.62	490.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'307.48	7'400.00	7'030.72	-92.52	-1.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'265.80	12'300.00	12'240.40	1'965.80	15.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	814.86	1'000.00	817.90	-185.14	-18.51
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'430.71	1'600.00	1'474.06	-169.29	-10.58
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	883.83	900.00	841.70	-16.17	-1.80
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	75.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	209.35	500.00	762.50	-290.65	-58.13
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'619.55		571.45	1'619.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'938.65	78'800.00	24'321.35	-45'861.35	-58.20
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'757.72	50'000.00	75'811.13	-38'242.28	-76.48
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'838.35	4'700.00	4'904.20	138.35	2.94
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			78'943.90		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'626.75	10'700.00	10'627.00	-73.25	-0.68
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	192.00	100.00	128.00	92.00	92.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'119'357.80	2'119'400.00	1'965'175.00	-42.20	
						SRB 2023-028 Erhöhung Betriebsbeitrag KSS gemäss Leistungsvereinbarung
						Sammelbeschluss: Der Betriebsbeitrag KSS ist abhängig von der Entwicklung der Energiepreise. Da diese stark gestiegen sind, hat sich auch der Betriebsbeitrag für die KSS erhöht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	142'536.25	149'500.00	117'302.55	-6'963.75	-4.66
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	646'185.98	646'200.00		-14.02	
						SRB Nr. 2024-030 Baubeitrag Tennisclub Belair
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5140.3650.00 infolge Korrektur der Finanzstelle für KSS Aufwand
						Sammelbeschluss: Nachtrag für Anteilscheine KSS 2023 ND 36.36 Jahre
5150	Betrieb Rhybadi	322'147.06	251'600.00	243'441.52	70'547.06	28.04
3100.00	Büromaterial	1'099.15	3'000.00	722.10	-1'900.85	-63.36
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'388.30	29'300.00	10'405.50	-16'911.70	-57.72
						Seit 2023 wird ein grosser Teil der Kosten direkt den Pächtern verrechnet, weshalb der budgetierte Betrag nicht vollumfänglich benötigt wurde.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'220.05	20'700.00	20'197.61	-3'479.95	-16.81
3130.10	Telefonkosten	323.90	700.00	327.70	-376.10	-53.73
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	22'921.90		13'903.65	22'921.90	
						siehe Details zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3137.10	Pauschalsteuer	4'996.54	3'700.00	4'718.55	1'296.54	35.04
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	256'918.61	256'900.00	193'568.75	18.61	0.01
						SRB Nr. 2023-215 Ersatz Bistro- und Saunajurte
						SRB Nr. 2024-031 Nachverrechnung Arbeiten an der Rhybadi durch SH Power

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
						Sammelbeschluss: Arbeiten an den Saunajurten in der Höhe von 15'000.- Franken wurden im 2023 abgerechnet, obwohl sie eigentlich erst im 2024 hätten verrechnet werden sollen.	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	35'935.41	27'100.00	28'130.71	8'835.41	32.60	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	104'200.00	104'200.00	104'200.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	463.80		513.70	463.80		
4240.24	Eintritte Badeanstalten	-142'757.00	-105'000.00	-134'815.00	-37'757.00	35.96	Das Rekordjahr 2023 hat uns mehr Eintrittsgelder eingebracht als erwartet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	6'496.60	-13'000.00	-7'822.60	19'496.60	-149.97	Die Abgrenzung im 2022 für die Nebenkosten Wasser und Heizung wurden zu hoch vorgenommen (8'000 Franken) Die aktuellen Nebenkosten für das Geschäftsjahr werden im 2024 abgerechnet.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-45.00			-45.00		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-100'000.00		100'000.00	-100.00	Es konnten keine Planungskosten aktiviert werden.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-38'015.20	-16'000.00	-30'609.15	-22'015.20	137.60	Die Rhybadi erfreut sich einer grossen Beliebtheit, weshalb der Umsatzabhängige Pachzins gestiegen ist
52	Kinder- und Jugendbetreuung	5'495'273.70	6'868'600.00	5'467'498.96	-1'373'326.30	-19.99	
5200	Kinder- und Jugendbetreuung	2'275'232.97	2'850'900.00	2'260'204.67	-575'667.03	-20.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	304'645.15	478'300.00	201'098.60	-173'654.85	-36.31	Die Quartierleitungen wurden erst per September 2023 angestellt, waren jedoch für das gesamte Jahr 2023 budgetiert.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	10'250.73		6'412.78	10'250.73		Die Quartierleitungen welche in September 2023 eingestellt wurden haben im Jahr 2023 keine Ferien bezogen. Durch den Vaterschaftsurlaub der Abteilungsleitung sind reguläre Ferientage nicht bezogen worden, da dies betrieblich in dieser Menge nicht möglich war.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'010.60	32'000.00	14'069.16	-10'989.40	-34.34	Die Quartierleitungen wurden erst per September 2023 angestellt, waren jedoch für das gesamte Jahr 2023 budgetiert.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-3'080.00			-3'080.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'065.80	69'400.00	24'969.05	-33'334.20	-48.03	Die Quartierleitungen wurden erst per September 2023 angestellt, waren jedoch für das gesamte Jahr 2023 budgetiert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'390.98	5'200.00	2'258.88	-1'809.02	-34.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'099.02	6'800.00	3'011.99	-2'700.98	-39.72	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'618.14	3'900.00	1'641.37	-1'281.86	-32.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	61.20	1'500.00	23.20	-1'438.80	-95.92	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'027.50	300.00	571.00	727.50	242.50	
3100.00	Büromaterial	1'114.86	1'000.00	999.13	114.86	11.49	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'354.70	1'200.00	808.95	154.70	12.89	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00	200.00	30.00	-170.00	-85.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'366.15	2'500.00	138.90	-1'133.85	-45.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180.00	300.00	1'286.41	-120.00	-40.00	
3130.10	Telefonkosten	63.20	200.00	486.35	-136.80	-68.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'476.44	30'000.00	39'536.10	-4'523.56	-15.08	REF Nr. 2023-023 Umsetzung Phase II Reorganisation der Abteilung Kinder- und Jugendbetreuung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'613.17	10'800.00	11'979.85	3'813.17	35.31	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			692.05			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	270.00			270.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'400.50	1'300.00	1'186.10	1'100.50	84.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'229.00	300.00		1'929.00	643.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'932'741.58	2'271'500.00	2'027'753.70	-338'758.42	-14.91	Die Kita Kibis startete verzögert mit dem Ausbau der subventionierten Plätze, wodurch im Jahresdurchschnitt weniger Subventionen ausbezahlt wurden. Die nicht abgerufenen Subventionen belaufen sich hier auf rund 152'750 Franken. Der Verein Zweidihei Tagesfamilien hat im Jahr 2023 48'705 Franken weniger Subventionen abgerufen als budgetiert Die Kita Zwerguhuus hat im Jahr 2023 41'677 Franken weniger Subventionen abgerufen als budgetiert Die Kita am Munot hat im Jahr 2023 55'084 Franken weniger Subventionen abgerufen als budgetiert
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-86'695.75	-65'800.00	-78'748.90	-20'895.75	31.76	Durch die neuen Leistungsvereinbarungen mit der Kita Kibis und dem Mittagstisch Alpenblick konnten mehr Subventionen beim Kanton geltend gemacht werden.
5201	Frühe Förderung	427'274.95	479'700.00		-52'425.05	-10.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'622.15	227'600.00		-20'977.85	-9.22	GSB 2023-320 zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'906.83			-1'906.83		
3049.00	Übrige Zulagen	51.35			51.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'588.59	15'200.00		-1'611.41	-10.60	GSB 2023-320 zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-71.20			-71.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'123.60	28'000.00		-3'876.40	-13.84	GSB 2023-320 zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'194.33	2'500.00		-305.67	-12.23	GSB 2023-320 zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'616.66	3'100.00		-483.34	-15.59	GSB 2023-320 zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'682.60	1'900.00		-217.40	-11.44	GSB 2023-320 zusätzliche personelle Ressourcen frühe Deutschförderung

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	160.00	5'700.00		-5'540.00	-97.19	Durch Überführung der Fachstelle Frühe Kindheit und die Einbettung in die Abteilung waren die Change-Managementprozesse im Vordergrund, wodurch weniger Fortbildungen besucht wurden.
3099.00 Übriger Personalaufwand	256.45	500.00		-243.55	-48.71	
3100.00 Büromaterial	900.86	1'000.00		-99.14	-9.91	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'405.65			2'405.65		Die Beträge zu Drucksachen- und Publikationen wurden analog des Projektkontos auf 3130.00 Dienstleistungen Dritter budgetiert, jedoch hier verbucht.
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	91.75	500.00		-408.25	-81.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'959.04	37'500.00		-25'540.96	-68.11	Es wurde keine externe Analyse durchgeführt, die mit 15'000 Franken budgetiert war. Die Universität Basel hat lediglich 7'590 Franken anstatt der budgetierten 12'000 Franken verrechnet, da keine Wirksamkeitsanalyse stattgefunden hat. Die Übersetzungsdienste wurden deutlich weniger in Anspruch genommen als geplant.
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'550.85	32'500.00		-9'949.15	-30.61	Das Sprachfördercoaching wurde lediglich mit 5 Personen durchgeführt, anstatt mit den geplanten 8 Personen.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	11'029.40	9'600.00		1'429.40	14.89	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'162.00	800.00		362.00	45.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	285.80	300.00		-14.20	-4.73	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	127'520.40	140'000.00		-12'479.60	-8.91	Durch die Spielgruppenleitenden wurden weniger Aus- und Weiterbildungen geltend gemacht und abgerechnet.
3910.00 IV Dienstleistungen	51.50			51.50		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-27'000.00		27'000.00	-100.00	Die Zahlung seitens Kanton Schaffhausen ist noch ausstehend, wird jedoch laut Zusammenarbeitsvereinbarung erfolgen.
5202 Quartierleitung Breite, Hemmental	821'938.83	1'095'800.00		-273'861.17	-24.99	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'040'253.25	1'114'800.00		-74'546.75	-6.69	Auf Grund diverser vakanter Stellen, die nicht besetzt werden konnten, wurde weniger Lohn ausbezahlt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	3'121.04			3'121.04		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'926.15	74'600.00		-8'673.85	-11.63	Auf Grund diverser vakanter Stellen in den Standorten wurden weniger Sozialleistungen ausbezahlt.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	87'907.50	108'100.00		-20'192.50	-18.68	Auf Grund diverser vakanter Stellen in den Standorten wurden weniger Sozialleistungen ausbezahlt.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'064.75	12'100.00		-1'035.25	-8.56	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'969.15	15'600.00		-2'630.85	-16.86	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'289.70	9'000.00		-710.30	-7.89	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	13'057.65	24'900.00		-11'842.35	-47.56	Auf Grund der langen Vakanz der Standortleitung und dem personellen Mangel im Schülerhort Breite konnten weniger Weiterbildungen und Fachberatungen besucht werden

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'152.85	3'200.00	-2'047.15	-63.97	Die Subventionen zum "Bring your own Device" wurden von den Lernenden nicht ausgeschöpft. Auf Grund dieverser vakanter Stellen nahmen weniger Mitarbeitende an Teamanlässen teil.
3100.00	Büromaterial	2'698.34	3'400.00	-701.66	-20.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'416.30	10'400.00	2'016.30	19.39	Die Notfallapotheeken mussten ausserplanmässig aufgerüstet und erneuert werden. Durch höhere Auslastung wurde mehr Verbrauchsmaterial benötigt.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	430.75	1'800.00	-1'369.25	-76.07	Im Zuge des Stadtratziels zur Digitalisierung wurden weniger Ausdrucke getätigt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	853.44	1'700.00	-846.56	-49.80	
3104.00	Lehrmittel	6'676.21	6'500.00	176.21	2.71	
3105.00	Lebensmittel	65'925.90	76'600.00	-10'674.10	-13.93	Weniger Ausgaben bei Lebensmitteln auf Grund angepasster Beschaffungsprozesse in den Einrichtungen
3110.00	Büromöbel und -geräte	33'384.09	38'500.00	-5'115.91	-13.29	Ein Teil der neuen Möblierung für die Kinderkrippe Forsthaus wird erst im Jahr 2024 geliefert und in Rechnung gestellt.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'094.16	3'800.00	294.16	7.74	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'716.82	1'900.00	-183.18	-9.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'667.85	7'000.00	1'667.85	23.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'709.20	12'200.00	-3'490.80	-28.61	
3130.10	Telefonkosten	1'215.75	1'100.00	115.75	10.52	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		7'500.00	-7'500.00	-100.00	Das Projekt Mittagstische ans Netz wurde Abteilungsintern gelöst.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'487.97	27'100.00	-3'612.03	-13.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'910.24	5'100.00	810.24	15.89	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'521.25	1'100.00	421.25	38.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		900.00	-900.00	-100.00	Der Support durch den Dienstleister Hermutec wird unter dem Konto 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand verbucht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'281.85	2'100.00	181.85	8.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'016.20	1'100.00	-83.80	-7.62	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'169.13	5'100.00	-930.87	-18.25	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'436.35		4'436.35		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'199.40		1'199.40		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'790.00	6'800.00	-10.00	-0.15	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	20'014.14	20'000.00	14.14	0.07	
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge	-557'243.75	-443'600.00	-113'643.75	25.62	Abweichung infolge von höheren Elterntarifen, höheres massgebliches Bruttoeinkommen der Eltern und besserer Auslastung

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-82'174.80	-64'600.00		-17'574.80	27.21	Mehr Erträge an Subventionen durch den Kanton infolge besserer Auslastung der Standorte
5203	Quartierleitung Stadt, Geissberg, Herblingen	1'307'776.38	1'631'800.00		-324'023.62	-19.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'522'886.40	1'632'200.00		-109'313.60	-6.70	Auf Grund diverser vakanter Stellen, die nicht besetzt werden konnten, wurde weniger Lohn ausbezahlt.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'327.12			2'327.12		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'989.23	109'300.00		-11'310.77	-10.35	Auf Grund diverser vakanter Stellen in den Einrichtungen wurden weniger Sozialleistungen ausbezahlt.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-32'972.70			-32'972.70		Rückerstattung auf Grund langzeit Ausfall einer Mitarbeitenden
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'890.50	165'200.00		-23'309.50	-14.11	Auf Grund diverser vakanter Stellen in den Einrichtungen wurden weniger Sozialleistungen ausbezahlt.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'911.07	17'600.00		-1'688.93	-9.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'210.58	22'800.00		-3'589.42	-15.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'076.15	13'200.00		-1'123.85	-8.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'974.50	46'400.00		-23'425.50	-50.49	Vakante Lehrstelle in der städtischen Tagesschule, wodurch kein Schulmaterial und Bring your own Device sowie überbetriebliche Kurse abgerechnet wurden.
							Auf Grund vakanter Stellen und der personellen Situation konnten keine Weiterbildungen besucht werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'127.50	3'700.00		1'427.50	38.58	
3100.00	Büromaterial	3'352.95	4'800.00		-1'447.05	-30.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'142.80	14'400.00		-3'257.20	-22.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'736.35	1'600.00		136.35	8.52	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'055.22	1'800.00		-744.78	-41.38	
3104.00	Lehrmittel	6'054.71	6'900.00		-845.29	-12.25	
3105.00	Lebensmittel	89'393.75	95'800.00		-6'406.25	-6.69	Weniger Ausgaben bei Lebensmitteln auf Grund angepasster Beschaffungsprozesse in den Einrichtungen
3110.00	Büromöbel und -geräte	14'370.17	13'400.00		970.17	7.24	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'198.55	10'200.00		-1.45	-0.01	Sammelbeschluss: Mehrkosten infolge Ersatzanschaffung Steamer Küche Schülerhort Rosengasse
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	643.55	2'300.00		-1'656.45	-72.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'101.35	24'000.00		-898.65	-3.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'609.84	13'500.00		-8'890.16	-65.85	Stelle für "mitschaffe.ch" war von Januar 2023- September 2023 vakant, was die Kosteneinsparung erklärt.
							Audit Pro Cert für Qualikita findet erst im Jahr 2024 statt
3130.10	Telefonkosten	3'032.55	3'900.00		-867.45	-22.24	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'500.00		-2'500.00	-100.00	Projekt Mittagstische ans KSD Netz wurde abteilungsintern gelöst.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'236.27	28'200.00		36.27	0.13	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3134.00 Sachversicherungsprämien	191.90	700.00		-508.10	-72.59	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'175.75	59'100.00		-6'924.25	-11.72	Es wurden weniger Arbeiten zur Instandhaltung der Hochbauten/ Infrastruktur benötigt
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'819.35	300.00		1'519.35	506.45	Unerwartete Reparatur an Steamer und Geschirrspüler bei Finanzstelle 5203-001
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen		300.00		-300.00	-100.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'534.10	3'100.00		-565.90	-18.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'132.15	1'800.00		2'332.15	129.56	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'394.00	7'400.00		-3'006.00	-40.62	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	8'764.47	8'800.00		-35.53	-0.40	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	608.00			608.00		
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	44'620.00	44'600.00		20.00	0.04	
3910.00 IV Dienstleistungen	840.00			840.00		
4232.00 Eltern- und Firmenbeiträge	-684'222.10	-607'500.00		-76'722.10	12.63	Abweichung infolge von höheren Elterntarifen, höheres massgebliches Bruttoeinkommen der Eltern und besserer Auslastung
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'373.25			-5'373.25		Rückerstattung der Versicherung durch Beseitigung von Defekt durch Einbruch
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-3'664.30			-3'664.30		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-123'392.10	-120'500.00		-2'892.10	2.40	
5204 Quartierleitung Emmersberg, Alpenblick, Buchthalen	465'407.77	573'200.00		-107'792.23	-18.81	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	478'872.75	496'100.00		-17'227.25	-3.47	Auf Grund diverser vakanter Stellen, die nicht besetzt werden konnten, wurde weniger Lohn ausbezahlt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-1'070.34			-1'070.34		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'626.33	33'100.00		-2'473.67	-7.47	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-2'647.60			-2'647.60		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'209.05	54'300.00		-18'090.95	-33.32	Auf Grund vakanter Stellen in den Mittagstischen, die nicht besetzt werden konnten, wurden weniger finanzielle Mittel benötigt.
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'597.58	5'300.00		-702.42	-13.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'979.84	6'900.00		-920.16	-13.34	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'834.20	4'000.00		-165.80	-4.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'953.10	10'300.00		-7'346.90	-71.33	Der Laptop (Bring your own Device) wurde von der Lernenden angeschafft, jedoch unter 3099.00 verbucht. Ausserdem wurden auf Grund diverser Stellenvakanzen weniger Fort- und Weiterbildungen besucht.
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'025.70	1'400.00		1'625.70	116.12	Die Beträge für den Laptop der Lernenden ist unter 3099.00 verbucht, jedoch unter 3090.00 budgetiert.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	983.30	1'800.00	-816.70	-45.37	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'284.95	4'700.00	-415.05	-8.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	177.35	100.00	77.35	77.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	296.15	700.00	-403.85	-57.69	
3104.00	Lehrmittel	2'198.90	3'400.00	-1'201.10	-35.33	
3105.00	Lebensmittel	35'197.35	33'400.00	1'797.35	5.38	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'825.74	8'600.00	-5'774.26	-67.14	Es wurde Mobiliar aus dem Bestand im MAgazin angeschafft, was eine Neuanschaffung erübrigte.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'461.35	4'900.00	-3'438.65	-70.18	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	262.85	500.00	-237.15	-47.43	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'647.85	5'000.00	-352.15	-7.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'804.00	2'200.00	-396.00	-18.00	
3130.10	Telefonkosten	506.05	600.00	-93.95	-15.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Das Projekt "Mittagstische ans Netz" wurde durch die Abteilung ohne externen Berater durchgeführt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'754.11	7'900.00	4'854.11	61.44	Neu haben die beiden Mittagstische Geräte (Notebook und Drucker) der ITSH. Diese waren nicht budgetiert.
3134.00	Sachversicherungsprämien		300.00	-300.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'842.86	16'800.00	-4'957.14	-29.51	REF Nr. 2023-015 Budgetverschiebung auf 5204.3144.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	276.05	300.00	-23.95	-7.98	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'300.00	-1'300.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'005.45	1'900.00	105.45	5.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	235.00	400.00	-165.00	-41.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	989.25	1'700.00	-710.75	-41.81	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	959.80		959.80		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	480.00		480.00		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'873.05	11'600.00	273.05	2.35	
3910.00	IV Dienstleistungen	23'074.00	27'000.00	-3'926.00	-14.54	REF Nr. 2023-015 Budgetverschiebung auf 5204.3144.00
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00	18'000.00			
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge	-204'578.55	-178'000.00	-26'578.55	14.93	Durch die Erweiterung des Schülerhortes Emmersberg um 5 Plätze wurden mehr ElternErträge generiert als budgetiert. Ausserdem sind die Mittagstische voll ausgelastet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-136.60		-136.60		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-29'393.10	-23'300.00	-6'093.10	26.15	MehrErträge der kantonalen Subventionen durch erweiterte Platzzahl im Schülerhort Emmersberg und sehr gute Belegung in den Mittagstischen.
5205	Kinder- und Jugendheim	197'642.80	237'200.00	-39'557.20	-16.68	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	508'225.50	569'900.00		-61'674.50	-10.82	Auf Grund diverser vakanter Stellen, die nicht besetzt werden konnten, wurde weniger Lohn ausbezahlt.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	18'203.31			18'203.31		Durch die vakanten Stellen musste das bestehende Personal erhebliche Mehrarbeit leisten, was zu einer hohen Zahl an Überzeiten und Ferienguthaben führte.
3049.00 Übrige Zulagen	46'821.55	42'100.00		4'721.55	11.22	Durch Doppelbesetzung des Personals in der Einarbeitung neuer Mitarbeitender in Nachtdiensten und am Wochenende wurden mehr Zulagen abgerufen. Auch bestanden viele herausfordernde Situationen, die eine Doppelbesetzung über Nacht und am Wochenende nötig machten.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'065.40	38'100.00		-34.60	-0.09	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	64'308.40	68'400.00		-4'091.60	-5.98	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'138.51	6'200.00		-61.49	-0.99	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'366.25	8'000.00		-633.75	-7.92	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'666.86	4'600.00		66.86	1.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'904.50	5'800.00		-895.50	-15.44	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'339.30	900.00		439.30	48.81	
3100.00 Büromaterial	829.25	1'200.00		-370.75	-30.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'392.60	3'000.00		2'392.60	79.75	Durch die höhere Belegung im Jahresdurchschnitt 2023 wurde mehr Verbrauchsmaterial benötigt.
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	835.82	500.00		335.82	67.16	
3104.00 Lehrmittel	272.05	800.00		-527.95	-65.99	
3105.00 Lebensmittel	27'750.45	29'200.00		-1'449.55	-4.96	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'825.65	2'500.00		-674.35	-26.97	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	495.80	500.00		-4.20	-0.84	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	980.90	3'800.00		-2'819.10	-74.19	
3130.10 Telefonkosten	142.50	300.00		-157.50	-52.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Das Projekt Chindervilla findet in Absprache mit dem Hochbauamt statt. Hierfür wurden im Jahr 2023 jedoch keine finanziellen Mittel benötigt.
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'021.75	5'900.00		-878.25	-14.89	
3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	10'264.65	10'300.00		-35.35	-0.34	Sammelbeschluss: Rückerstattung der geleisteten Beiträge ist auf Konto 5205.4260.00 verbucht
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	701.10	1'000.00		-298.90	-29.89	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	285.50	400.00		-114.50	-28.63	
3170.00 Reisekosten und Spesen		400.00		-400.00	-100.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'393.95	12'400.00		993.95	8.02	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-885.00		-885.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	6'879.50	5'800.00	1'079.50	18.61	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	43'940.00	44'000.00	-60.00	-0.14	
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge	-610'627.35	-625'000.00	14'372.65	-2.30	Das Heim war im Jahr 2023 nicht immer voll belegt. Ausserdem wurden vermehrt Reservationstaxen abgerechnet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'895.90	-8'800.00	-1'095.90	12.45	
5210	Kinderkrippe Lebensraum (bis 2022)		657'063.92			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		876'582.40			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr		-12'754.98			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		56'072.90			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-1'775.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		68'276.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		9'159.12			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		11'802.57			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		6'640.52			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		12'887.87			
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'601.40			
3100.00	Büromaterial		1'389.75			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		8'827.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'250.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		541.50			
3104.00	Lehrmittel		1'976.76			
3105.00	Lebensmittel		36'920.65			
3110.00	Büromöbel und -geräte		7'510.91			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'455.20			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		2'698.10			
3120.00	Ver- und Entsorgung		15'098.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		10'713.20			
3130.10	Telefonkosten		1'914.20			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		15'821.35			
3134.00	Sachversicherungsprämien		722.40			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		8'721.57			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'760.80			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'517.40			
3170.00	Reisekosten und Spesen		628.90			
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen		1'480.55			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		-2'936.97			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		820.50			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		17'790.00			
3910.00	IV Dienstleistungen		940.00			
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		-389'515.35			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-119'577.50			
5220	Kinderkrippe Forsthaus (bis 2022)		505'618.22			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		577'763.30			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr		5'499.07			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		37'653.48			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-7'902.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		57'739.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		6'167.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		8'003.74			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		4'670.54			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		11'229.61			
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'528.75			
3100.00	Büromaterial		2'246.72			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		6'106.12			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		206.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		842.18			
3104.00	Lehrmittel		5'678.63			
3105.00	Lebensmittel		27'250.73			
3110.00	Büromöbel und -geräte		4'843.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		977.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung		8'084.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		6'933.70			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3130.10	Telefonkosten		1'259.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		15'414.80			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		8'738.15			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		31.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'226.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen		102.20			
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen		1'391.30			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		274.00			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		6'790.00			
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		-236'942.80			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-58'189.50			
5230	Schülerhort Rosengasse (bis 2022)		312'386.48			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		310'674.80			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr		5'241.54			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		21'137.03			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		35'771.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		3'392.39			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		4'498.47			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		2'457.49			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		6'457.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand		840.50			
3100.00	Büromaterial		1'430.30			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'969.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		77.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		321.20			
3104.00	Lehrmittel		1'703.50			
3105.00	Lebensmittel		29'558.41			
3110.00	Büromöbel und -geräte		7'836.30			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		38.80			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		353.80			
3120.00	Ver- und Entsorgung		7'020.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'023.85			
3130.10	Telefonkosten		445.50			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		5'822.55			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		3'932.60			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1'059.95			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		699.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen		67.90			
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen		2'929.80			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		1'242.00			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		26'830.00			
4232.00	Elternbeiträge		-153'887.55			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-19'560.80			
5240	Städtische Tagesschule (bis 2022)		215'992.33			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		224'287.00			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr		2'221.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		14'729.18			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-5'961.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		29'209.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		2'364.97			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		3'104.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		1'797.28			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'601.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand		614.40			
3100.00	Büromaterial		585.70			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'195.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		25.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		243.50			
3104.00	Lehrmittel		1'190.65			
3105.00	Lebensmittel		15'126.55			
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'613.60			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'480.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		339.50			
3130.10	Telefonkosten		355.75			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		3'400.45			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		31.00			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		351.90			
3170.00	Reisekosten und Spesen		326.80			
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen		631.30			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		272.00			
4232.00	Elternbeiträge		-76'869.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-8'277.50			
5250	Kinder- u. Jugendheim (bis 2022)		375'200.99			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		463'003.45			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr		31'330.03			
3049.00	Übrige Zulagen		48'843.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		36'219.03			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-345.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		59'667.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		5'804.64			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		7'695.31			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		4'233.07			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		5'253.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'041.30			
3100.00	Büromaterial		632.40			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'856.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		333.50			
3104.00	Lehrmittel		1'279.70			
3105.00	Lebensmittel		21'111.71			
3110.00	Büromöbel und -geräte		354.40			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		2'002.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'633.05			
3130.10	Telefonkosten		190.30			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		570.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		5'163.95			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut		6'737.25			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		563.10			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		328.40			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'089.50			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen		13'068.55			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		-406.60			
3910.00	IV Dienstleistungen		5'422.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten		44'040.00			
4232.00	Elternbeiträge		-388'829.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-6'684.55			
5260	Schülerhort Emmersberg (bis 2022)		272'884.53			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		266'959.90			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr		1'525.79			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		17'145.33			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-12'308.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		22'625.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		2'746.72			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		3'802.28			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		2'091.08			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'866.87			
3099.00	Übriger Personalaufwand		525.00			
3100.00	Büromaterial		1'037.85			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'134.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		153.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		345.50			
3104.00	Lehrmittel		4'564.05			
3105.00	Lebensmittel		8'436.10			
3110.00	Büromöbel und -geräte		2'629.51			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		125.75			
3120.00	Ver- und Entsorgung		6'135.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		262.10			
3130.10	Telefonkosten		495.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		6'858.10			
3134.00	Sachversicherungsprämien		268.50			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		9'973.85			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		364.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		733.90			

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen			69.60			
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen			1'687.50			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			144.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			21'698.00			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			18'000.00			
4232.00	Elternbeiträge			-102'156.50			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-19'055.60			
5270	Schülerhort Breite (bis 2022)			239'546.96			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			375'624.90			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr			-4'805.54			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			23'877.95			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge			-2'704.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			31'968.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			3'921.56			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			5'007.30			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'971.91			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'266.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand			754.50			
3100.00	Büromaterial			1'176.25			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'420.42			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			514.70			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			75.00			
3104.00	Lehrmittel			1'816.98			
3105.00	Lebensmittel			24'481.68			
3110.00	Büromöbel und -geräte			629.70			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			399.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			34.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			335.80			
3130.10	Telefonkosten			260.20			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			8'296.55			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			721.65			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			908.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen			492.00			

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
3171.00	Ausflüge, Ferienlager, Veranstaltungen			1'799.35			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			190.00			
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien			20'015.15			
4232.00	Elternbeiträge			-210'940.05			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-23.20			
4630.00	Beiträge vom Bund			-26'694.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-27'247.10			
5280	Frühe Förderung (bis 2022)			396'986.92			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			173'590.75			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr			1'778.00			
3049.00	Übrige Zulagen			119.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			11'633.78			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge			-1'352.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			20'670.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'866.23			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			2'500.95			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'360.29			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'445.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			375.00			
3100.00	Büromaterial			146.38			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'676.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			30.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			62.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			11'296.99			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			39'017.75			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			8'602.30			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			806.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			224.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			123'582.95			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-3'445.40			
5290	Mittagstische (bis 2022)			231'613.94			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			264'128.70			
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr			0.65			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		16'283.08			
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge		-139.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		14'216.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		2'384.57			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		3'413.25			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		2'102.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		136.30			
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'042.60			
3100.00	Büromaterial		658.80			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		8'714.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		6.05			
3104.00	Lehrmittel		592.10			
3105.00	Lebensmittel		40'695.95			
3110.00	Büromöbel und -geräte		4'219.90			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		11'095.80			
3120.00	Ver- und Entsorgung		112.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'250.00			
3130.10	Telefonkosten		133.10			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		3'160.58			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		5'138.59			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		142.15			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		551.90			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		2'402.60			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		297.00			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		11'873.00			
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien		5'766.82			
4232.00	Eltern- und Firmenbeiträge		-141'941.85			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-26'825.00			
53	Museen	4'545'829.04	5'079'300.00	4'310'928.28	-533'470.96	-10.50
5300	Museum zu Allerheiligen	4'442'991.27	4'966'400.00	4'211'474.95	-523'408.73	-10.54
3000.10	Sitzungsgelder	2'470.00	2'000.00	1'560.00	470.00	23.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'846'666.85	1'899'200.00	1'807'324.65	-52'533.15	-2.77
3010.03	Löhne Besucherservice/Raumpflege	635'351.45	635'000.00	615'305.50	351.45	0.06
						Längere Vakanzen ohne vollständige Stellvertretungen
						SRB Nr. 2024-134 Mehraufwand für Mitarbeitende Stundenlohn infolge der Zunahme von Veranstaltungen

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3010.05	temporäre Löhne	153'592.00	153'600.00	129'380.00	-8.00	-0.01	REF 2024-019 Mehraufwand temporäre Löhne
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	25'695.16		3'883.16	25'695.16		Mehrstunden infolge Vakanzen
3042.00	Verpflegungszulagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	31'337.15	31'300.00	14'013.75	37.15	0.12	SRB Nr. 2024-136 Neueinführung Wochenendzulagen, Doppelbesetzung Pikett
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	177'247.87	175'900.00	171'041.32	1'347.87	0.77	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-13'657.30	-13'500.00	-5'777.90	-157.30	1.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	337'041.75	355'400.00	313'416.85	-18'358.25	-5.17	Die Pensionskasse wird mit 12,5% abgerechnet
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'798.51	28'200.00	26'310.17	-401.49	-1.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	34'556.92	37'000.00	36'218.03	-2'443.08	-6.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'784.05	21'300.00	20'155.42	484.05	2.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'602.10	14'000.00	10'395.38	-10'397.90	-74.27	Geringere Anzahl Weiterbildungen infolge weniger zeitlicher Kapazitäten wegen Vakanzen
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'192.15	5'000.00	3'294.60	-807.85	-16.16	
3100.00	Büromaterial	10'823.58	11'500.00	10'636.68	-676.42	-5.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'211.42	38'000.00	41'756.24	-2'788.58	-7.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	61'259.76	58'900.00	53'254.04	2'359.76	4.01	REF Nr. 2024-020 Mehraufwand Plakatdruck
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'304.21	6'500.00	3'805.28	-1'195.79	-18.40	
3105.00	Lebensmittel	41'745.55	41'600.00	33'679.84	145.55	0.35	SRB Nr. 2024-135 Mehraufwand Lebensmitteleinkäufe Museumscafé
3110.00	Büromöbel und -geräte	20'634.13	20'000.00	10'013.55	634.13	3.17	SRB Nr. 2024-132 Anschaffung Archivscanner
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'540.05	10'000.00	21'396.55	-2'459.95	-24.60	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	297.55	500.00		-202.45	-40.49	
3113.00	Hardware	8'837.75	8'800.00	3'055.70	37.75	0.43	REF Nr. 2024-021 Ersatz Monitore und Modems infolge Blitzeinschlag
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'375.84	3'000.00	1'093.58	1'375.84	45.86	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'324.91	8'000.00	8'618.50	324.91	4.06	
3120.00	Ver- und Entsorgung	223'032.65	224'000.00	166'949.96	-967.35	-0.43	SRB Nr. 2024-133 Mehraufwand Heizkosten durch Preiserhöhungen 2023
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'086.15	165'500.00	91'655.29	-40'413.85	-24.42	Teil der Audiotour im Museum Stemmler auf 2024 verschoben
3130.10	Telefonkosten	7'010.60	9'000.00	6'937.10	-1'989.40	-22.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'759.60	270'000.00	50'061.40	-263'240.40	-97.50	Siehe Detail zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	94'892.45	101'900.00	90'671.00	-7'007.55	-6.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'498.35	15'500.00	15'154.90	-4'001.65	-25.82	
3137.10	Pauschalsteuer		5'700.00	10'662.44	-5'700.00	-100.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	267'640.99	364'000.00	249'868.97	-96'359.01	-26.47	Wegen Vakanzen bei der zuständigen Abteilung nicht alle Projekte realisiert
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'164.85	1'500.00	779.45	-335.15	-22.34	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'169.80	7'500.00	6'360.54	1'669.80	22.26	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	521.32	2'500.00	3'092.15	-1'978.68	-79.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'833.36	26'500.00	23'828.83	1'333.36	5.03	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	169'913.21	193'000.00	129'874.56	-23'086.79	-11.96	Depotmöbel und Erneuerungen von einzelnen technischen Anlagen auf 2024 verschoben
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		16'000.00		-16'000.00	-100.00	Miete für Ersatzräume Kammgarn West wird erst ab 2024 fällig
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'915.00	10'500.00	9'700.00	1'415.00	13.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'655.00	5'000.00	6'018.25	1'655.00	33.10	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		200.00	-254.65	-200.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	52.00		254.65	52.00		
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19			6'007.00			
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	742'872.64	730'300.00	719'561.36	12'572.64	1.72	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	129.95	200.00	189.45	-70.05	-35.03	
3910.00	IV Dienstleistungen	12'705.10	12'400.00	2'965.50	305.10	2.46	SRB Nr. 2024-137 Revision Feuerlöscher durch Feuerwehr
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	31'249.70	31'300.00	6'634.45	-50.30	-0.16	REF Nr. 2024-022 höhere Preise für Heiz- und Nebenkosten
4233.00	Eintritte	-52'224.10	-52'200.00	-53'000.25	-24.10	0.05	SRB Nr. 2024-134 Mehrerträge durch Zunahme Veranstaltungen
4240.07	Einnahmen sonstige Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-21'417.00			
4240.13	besondere Dienstleistung	-16'704.00	-20'100.00	-22'850.00	3'396.00	-16.90	
4240.16	Einnahmen Besucherservice	-6'735.00	-4'000.00	-5'879.00	-2'735.00	68.38	
4250.02	Lebensmittelverkäufe	-89'544.50	-89'600.00	-67'599.85	55.50	-0.06	SRB Nr. 2024-135 Mehrerträge Museumscafé
4250.03	Materialverkäufe	-33'868.10	-28'000.00	-31'330.95	-5'868.10	20.96	
4250.10	Verkäufe ins Ausland	-77.00	-1'200.00	-1'354.45	1'123.00	-93.58	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'988.95	-9'200.00	-4'173.48	-3'788.95	41.18	REF Nr. 2024-021 Ersatz Monitore und Modems infolge Blitzeinschlag
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-4'041.80		-1'506.05	-4'041.80		
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		-100.00		100.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-12'800.00	-12'804.00	12'800.00	-100.00	Miete Pfarrhauswohnung fällt weg, siehe SRB 2022-580
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'750.00	-1'500.00	-1'175.00	-250.00	16.67	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-260'610.45	-252'600.00	-244'557.20	-8'010.45	3.17	REF 2024-019 Mehraufwand temporäre Löhne, Kantonsbeitrag
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-6'412.45	-6'400.00		-12.45	0.19	REF Nr. 2024-020 Mehraufwand Plakatdruck
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-6'500.00	-5'000.00	-13'000.00	-1'500.00	30.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-1'101.05	-1'500.00	-874.80	398.95	-26.60	

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-6'007.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-32'800.00	-30'000.00	-5'850.00	-2'800.00	9.33	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-253'787.46	-244'100.00	-225'949.51	-9'687.46	3.97	REF 2024-019 Mehraufwand temporäre Löhne Entnahme Sturzenegger Stiftung
							Sammelbeschluss: Die Sturzeneggerstiftung hat sich an den Umbau Pfarrhaus mit beteiligt (gem. Konto 5998.006.4636.00). Aus diesem Grunde konnte mehr in die Erfolgsrechnung übertragen werden.
5301	Sonderausstellungen	102'837.77	112'900.00	99'453.33	-10'062.23	-8.91	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'399.00	4'000.00	6'280.25	399.00	9.98	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	13.21			13.21		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	325.08	300.00	401.65	25.08	8.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	362.50		150.20	362.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49.64		66.90	49.64		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	63.88	100.00	84.25	-36.12	-36.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.31		137.65	35.31		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'550.94	103'500.00	61'148.58	-15'949.06	-15.41	Vorgesehene Publikation nicht realisiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	81'388.47	81'000.00	82'151.05	388.47	0.48	
3113.00	Hardware	3'567.10			3'567.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	234'289.93	284'000.00	266'045.40	-49'710.07	-17.50	Bessere Nutzung von Synergieeffekten bei Sonderausstellungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'132.21	1'200.00	2'758.60	932.21	77.68	
3137.00	Steuern und Abgaben		300.00		-300.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	173.45	500.00	146.30	-326.55	-65.31	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19			5'000.00			
4233.00	Eintritte	-74'382.70	-74'400.00	-53'714.30	17.30	-0.02	SRB Nr. 2024-134 Mehrerträge durch Zunahme Veranstaltungen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'250.00	-4'700.00	-1'500.00	2'450.00	-52.13	
4250.00	Verkäufe	-8'796.80	-6'700.00	-4'253.20	-2'096.80	31.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-1'400.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-33'883.45	-30'000.00	-8'500.00	-3'883.45	12.94	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-86'000.00	-115'000.00	-70'500.00	29'000.00	-25.22	Vorgesehene Publikation nicht realisiert, deshalb entsprechendes Sponsoring nicht angefragt
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-5'000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-1'200.00	-1'200.00	-1'050.00			
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-105'000.00	-130'000.00	-179'000.00	25'000.00	-19.23	Fondsentnahmen wegen geringerem Aufwand Konto 3130.00 entsprechend reduziert

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
54 Bibliotheken	1'757'164.18	1'785'700.00	1'629'139.83	-28'535.82	-1.60	
5400 Bibliotheken	1'727'349.34	1'757'700.00	1'626'770.43	-30'350.66	-1.73	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'105'580.70	1'120'900.00	1'044'732.40	-15'319.30	-1.37	Stelle konnte nicht nahtlos besetzt werden.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'756.18		-7'148.96	5'756.18		
3049.00 Übrige Zulagen	444.65		2'238.00	444.65		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'466.91	74'200.00	68'480.32	-733.09	-0.99	
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge			-11'590.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	131'651.50	138'400.00	122'171.05	-6'748.50	-4.88	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'239.70	11'800.00	10'409.66	-560.30	-4.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'331.83	15'400.00	14'517.30	-1'068.17	-6.94	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'009.46	8'900.00	8'163.52	109.46	1.23	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'171.88	8'300.00	6'443.11	-1'128.12	-13.59	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'167.50	2'900.00	2'870.75	2'267.50	78.19	Fälschlicherweise ist ein Lohn hier gebucht
3100.00 Büromaterial	4'094.84	5'900.00	2'737.33	-1'805.16	-30.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'553.47	15'200.00	12'870.99	-646.53	-4.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	15'521.65	16'500.00	14'269.00	-978.35	-5.93	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	223'559.46	220'000.00	216'086.81	3'559.46	1.62	
3105.00 Lebensmittel	1'501.90	4'500.00	1'126.40	-2'998.10	-66.62	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand		500.00	285.25	-500.00	-100.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'015.65	3'300.00	977.73	1'715.65	51.99	Nicht budgetierter zusätzlicher Bürostuhl
3113.00 Hardware	3'541.26	3'500.00	8'227.68	41.26	1.18	
3118.00 Immaterielle Anlagen	9'228.35	8'600.00	5'481.25	628.35	7.31	REF Nr. 2023-027 Zusatzaufwand Digitale Langzeitarchivierung
3130.00 Dienstleistungen Dritter	36'885.24	36'900.00	62'811.63	-14.76	-0.04	Sammelbeschluss: Höherer Aufwand als budgetiert beim Aufbau der digitalen Langzeitarchivierung
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	123'286.41	121'200.00	120'454.35	2'086.41	1.72	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'219.30	4'000.00	3'816.10	-780.70	-19.52	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'325.08			1'325.08		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'250.15	18'500.00	262.90	-17'249.85	-93.24	Der Ersatz der Beleuchtung Stadtbibliothek konnte aus Kapazitätsgründen nicht durchgeführt und muss 2024 nachgeholt werden
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	190.55	500.00		-309.45	-61.89	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	230.35	1'300.00	143.19	-1'069.65	-82.28	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	42'989.37	43'000.00	39'191.36	-10.63	-0.02	Sammelbeschluss: Wartungskosten RFID und öffentliches Internet waren zu niedrig budgetiert worden
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'118.40	5'600.00	5'229.40	518.40	9.26	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	728.00	1'900.00	60.65	-1'172.00	-61.68	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'034.00		67.00	2'034.00		
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'150.00	69'200.00	69'150.00	-50.00	-0.07	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26'826.40	26'800.00	26'826.41	26.40	0.10	
3910.00	IV Dienstleistungen	400.00		200.00	400.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'449.90	-800.00	-1'959.75	-649.90	81.24	
4250.00	Verkäufe	-9'041.65	-7'300.00	-7'209.03	-1'741.65	23.86	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'504.25	-14'000.00	-8'487.57	5'495.75	-39.26	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-204'405.00	-201'900.00	-203'790.00	-2'505.00	1.24	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'720.00	-6'000.00	-3'345.00	1'280.00	-21.33	
5401	Literaturfestival Erzählzeit ohne Grenzen	29'814.84	28'000.00	2'369.40	1'814.84	6.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'988.82	22'000.00		-11.18	-0.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'442.77	63'000.00	59'755.45	4'442.77	7.05	Zusätzliche externe Moderationskosten
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	683.25	1'000.00	913.95	-316.75	-31.68	
3910.00	IV Dienstleistungen	200.00		200.00	200.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-21'000.00	-18'000.00	-21'000.00	-3'000.00	16.67	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-30'000.00	-28'000.00	-29'000.00	-2'000.00	7.14	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-9'500.00	-12'000.00	-8'500.00	2'500.00	-20.83	
55	Kultur	3'473'591.41	3'651'900.00	3'228'947.49	-178'308.59	-4.88	
5500	Kultur	714'297.02	727'200.00	575'260.37	-12'902.98	-1.77	
3000.10	Sitzungsgelder	4'500.00	3'000.00	2'990.00	1'500.00	50.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	379'075.70	377'000.00	307'576.90	2'075.70	0.55	SRB Nr. 2024-131 Budgetverschiebung von 5510.3010.00, personelle Umstrukturierung
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-9'152.33		9'921.19	-9'152.33		
3049.00	Übrige Zulagen	382.00			382.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'111.14	24'100.00	21'238.12	11.14	0.05	Sammelbeschluss: AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprechen 6.639% der Lohnsumme
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-11'524.80			-11'524.80		Mutterschaftsentschädigungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'109.55	43'100.00	31'362.40	9.55	0.02	SRB Nr. 2024-131, Budgetverschiebung von 5510.3052.00, personelle Umstrukturierung
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'758.87	3'200.00	3'239.36	558.87	17.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'775.53	4'000.00	4'576.45	775.53	19.39	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'264.90	2'300.00	1'795.45	-35.10	-1.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'300.00		-1'300.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	994.00	800.00	900.00	194.00	24.25	

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	870.41	2'000.00	464.75	-1'129.59	-56.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	67'945.49	69'000.00	21'703.72	-1'054.51	-1.53	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00	40.00	-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'898.00	8'000.00		-102.00	-1.28	REF Nr. 2023-001, Anschaffung zwei Power-PCs
3113.00	Hardware	80.00			80.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'307.70	1'500.00	1'608.40	-192.30	-12.82	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	404'933.17	404'900.00	173'585.94	33.17	0.01	REF Nr. 2024-002 Anschaffung Orgelbausatz
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'561.15	19'100.00	20'553.42	4'461.15	23.36	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'661.35	88'000.00	239.10	-338.65	-0.38	SRB Nr. 2023-622 Umbauarbeiten der Räumlichkeiten des Kulturdienstes
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	472.20	800.00	5'673.90	-327.80	-40.98	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			105.20			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'565.72	7'100.00	1'974.66	465.72	6.56	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'356.00	2'100.00	1'260.00	-744.00	-35.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	549.38	700.00	865.85	-150.62	-21.52	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	77'199.59	71'400.00	74'346.66	5'799.59	8.12	
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	5'700.00	5'700.00	5'700.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-500.00		500.00	-100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-59'111.35	-59'100.00	-6'735.50	-11.35	0.02	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-85'500.00	-85'000.00	-35'000.00	-500.00	0.59	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00			-3'000.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-267'486.35	-267'500.00	-74'725.60	13.65	-0.01	
5501	Kulturförderung	1'512'907.41	1'583'200.00	1'492'994.50	-70'292.59	-4.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'407'150.00	1'448'200.00	1'392'450.00	-41'050.00	-2.83	SRB Nr. 2022-683 Verein Kultur im Chäller neuer Mietvertrag mit Leistungsvereinbarung REF Nr. 2023-012 Mehrkosten Sommertheater 2023 infolge Spielortwechsel Der budgetierte Beitrag in Höhe von Fr. 35'000 an das Projekt Kulturlabor SH fiel nicht an. Projektstart und Abschluss LV wurden auf 2024 verschoben.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	105'757.41	135'000.00	100'544.50	-29'242.59	-21.66	Die Sonderbeiträge an den Musikunterricht beliefen sich auf total ca. Fr. 30'000 und blieben damit unter dem budgetierten Wert.
5502	Internationale Bachfeste	92'356.75	96'500.00	-40'273.35	-4'143.25	-4.29	
3100.00	Büromaterial	728.05		2'332.90	728.05		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	91'085.16	90'000.00	159'508.87	1'085.16	1.21	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			64.90			

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'861.24	5'000.00	419'925.93	-1'138.76	-22.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	682.30	1'500.00	1'951.45	-817.70	-54.51	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19			57'218.00			
4233.00	Eintritte			-220'000.00			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-6'107.40			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-70'000.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-38'950.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-4'000.00		-289'000.00	-4'000.00		
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise			-57'218.00			
5503	Konzert-Veranstaltungen Kirche St. Johann	25'960.10	40'000.00	31'768.02	-14'039.90	-35.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'598.05	59'900.00	58'615.55	1'698.05	2.83	REF Nr. 2024-013 Mehraufwand aufgrund grösserer Anzahl Veranstaltungen
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	5'870.38		-5'497.11	5'870.38		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'395.50	4'400.00	3'450.86	-4.50	-0.10	REF Nr. 2024-013 AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten 6.679%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'455.25	6'600.00	6'311.35	-144.75	-2.19	REF Nr. 2024-013 AG-Beiträge an Pensionskassen 12.500%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	619.81	700.00	486.66	-80.19	-11.46	REF Nr. 2024-013 AG-Beiträge an Unfallversicherung 1.072%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	893.16	800.00	696.13	93.16	11.65	REF Nr. 2024-013 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse 1.400%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	510.80	600.00	446.34	-89.20	-14.87	REF Nr. 2024-013 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung 0.800%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'294.95	5'000.00	5'234.88	-705.05	-14.10	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	572.20	2'000.00	5'413.36	-1'427.80	-71.39	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'100.00		1'100.00	-1'100.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'100.00			1'100.00		
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-59'250.00	-40'000.00	-44'490.00	-19'250.00	48.13	MehrErträge aufgrund hoher Veranstaltungsdichte
5510	Stadttheater	1'128'070.13	1'205'000.00	1'169'197.95	-76'929.87	-6.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	694'323.40	690'800.00	653'969.55	3'523.40	0.51	SRB Nr. 2024-131 Budgetverschiebung zu 5500.3010.00, personelle Umstrukturierung Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 5510.3130.00 Festanstellung Theaterpädagogik periodische Schwankungen aufgrund des saisonalen Betriebes
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	39'481.22		7'419.74	39'481.22		
3049.00	Übrige Zulagen	27'317.50	27'300.00	14'239.55	17.50	0.06	REF Nr. 2024-012 Wochenendeinsätze und Späteeinsätze beim Besucherservice
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'510.67	47'300.00	44'491.87	2'210.67	4.67	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-2'470.35			-2'470.35		

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	77'905.40	85'400.00	73'559.25	-7'494.60	-8.78	SRB Nr. 2024-131 Budgetverschiebung zu 5500.3052.00, personelle Umstrukturierung
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'958.66	7'600.00	6'534.88	-641.34	-8.44	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'350.88	9'900.00	9'737.81	-549.12	-5.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'251.79	5'800.00	5'640.72	1'451.79	25.03	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'420.00	2'100.00	233.60	4'320.00	205.71	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'145.50	4'300.00	4'484.65	1'845.50	42.92	
3100.00 Büromaterial	2'965.78	4'000.00	5'554.12	-1'034.22	-25.86	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'570.12	3'000.00	5'581.05	1'570.12	52.34	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	225'406.34	240'000.00	249'292.15	-14'593.66	-6.08	Verzicht auf gewisse Kampagnen bzw. Verschiebung in die zweite Saisonhälfte Jan-Mai 2024
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	762.66	700.00	448.43	62.66	8.95	
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'169.30	10'500.00	2'559.55	-5'330.70	-50.77	REF Nr. 2024-001 Besprechungsstühle für Büro Kultur & Theater
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'001.55	1'000.00	2'584.15	2'001.55	200.16	
3113.00 Hardware	1'775.30		802.95	1'775.30		
3118.00 Immaterielle Anlagen			5'082.90			
3120.00 Ver- und Entsorgung	66'093.15	85'000.00	81'958.20	-18'906.85	-22.24	geringere Stromkosten (Umstellung LED), geringere Wärmekosten (milder Winter)
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'058'199.16	1'138'500.00	1'079'973.16	-80'300.84	-7.05	Im Kalenderjahr 2023 aufgrund saisonbedingter Abweichungen weniger Veranstaltungen (Saison 2022/23 mehr Events in den Monaten Sep-Dez, dafür weniger in den Monaten Jan-Mai). Hieraus resultieren geringere Aufwände und Erträge (siehe 5510.4233.00)
						Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 5510.3010.00 Festanstellung Theaterpädagogik
3130.10 Telefonkosten	1'403.30	3'000.00	1'419.55	-1'596.70	-53.22	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			4'719.40			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	20'134.44	21'300.00	20'958.33	-1'165.56	-5.47	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'903.60	12'900.00	12'810.40	-996.40	-7.72	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'517.33			2'517.33		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'890.14	129'300.00	87'105.51	-65'409.86	-50.59	periodische Schwankung, keine grossen Geräte- oder Technikrevisionen, nur allgemein jährlich wiederkehrender Unterhalt
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	440.00			440.00		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'478.40	4'500.00	805.95	-1'021.60	-22.70	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'186.90			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	10'029.35	8'700.00	5'762.49	1'329.35	15.28	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'902.60	1'600.00	4'095.75	2'302.60	143.91	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'653.10	3'500.00	3'039.55	1'153.10	32.95	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	46.10		-72.50	46.10		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	57.50		97.50	57.50		
3199.02	Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		150'000.00	167'800.30	-150'000.00	-100.00	aufgrund allmählicher Rückkehr zum normalen Besucheraufkommen nach der Pandemie wurde auf die budgetierte Entnahme verzichtet - siehe Konto 5510.4894.01
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	186'284.63	185'500.00	180'647.47	784.63	0.42	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		8'500.00	8'356.55	-8'500.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	10'800.00	10'000.00	11'640.00	800.00	8.00	
4233.00	Eintritte	-972'223.64	-1'100'000.00	-952'257.50	127'776.36	-11.62	Im Kalenderjahr 2023 aufgrund saisonbedingter Abweichungen weniger Veranstaltungen (Saison 2022/23 mehr Events in den Monaten Sep-Dez, dafür weniger in den Monaten Jan-Mai). Hieraus resultieren geringere Aufwände und Erträge (siehe 5510.3130.00)
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-97'716.50	-52'000.00	-71'590.53	-45'716.50	87.92	MehrErträge v.a. durch eigenständige Organisation des Pausenservice in den Monaten Januar bis Juni
4390.00	Übriger Ertrag	-2'080.00		-1'207.95	-2'080.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-102'588.25	-80'000.00	-90'967.20	-22'588.25	28.24	Mehrerträge durch zusätzliche , neue Vermietungen und Erhöhung der verrechneten Stundensätze des Personals
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-240'000.00	-240'000.00	-240'000.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-36'500.00	-40'000.00	-41'000.00	3'500.00	-8.75	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-30'500.00	-35'000.00	-30'500.00	4'500.00	-12.86	
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-150'000.00	-167'800.30	150'000.00	-100.00	aufgrund allmählicher Rückkehr zum normalen Besucheraufkommen nach der Pandemie wurde auf die budgetierte Entnahme verzichtet.
56	Stadtarchiv	508'259.33	727'700.00	638'747.03	-219'440.67	-30.16	
5600	Stadtarchiv	508'259.33	727'700.00	638'747.03	-219'440.67	-30.16	
3000.10	Sitzungsgelder			2'600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373'856.85	416'900.00	383'940.00	-43'043.15	-10.32	Tiefere Lohnsumme aufgrund Personalmutationen (Vakanzen, Neubesetzungen)
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-13'127.01		14'733.20	-13'127.01		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruchgenommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'471.04	27'900.00	26'474.70	-10'428.96	-37.38	Die AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten entsprachen 4.67 % der Lohnsumme.
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-48'073.40		-2'273.75	-48'073.40		Krankentaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'867.35	56'100.00	51'437.40	-18'232.65	-32.50	Die AG-Beiträge an Pensionskassen entsprachen 10.13% der Lohnsumme.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'821.96	4'500.00	4'234.64	-1'678.04	-37.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'187.49	5'900.00	5'769.59	-2'712.51	-45.97	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'518.18	3'400.00	2'950.60	-881.82	-25.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'277.81	4'100.00	3'612.52	-1'822.19	-44.44	
3099.00	Übriger Personalaufwand	566.60	2'100.00	975.00	-1'533.40	-73.02	
3100.00	Büromaterial	7'652.20	7'500.00	3'904.65	152.20	2.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'610.58	6'000.00	3'230.75	-389.42	-6.49	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	376.67	800.00	466.40	-423.33	-52.92	
3110.00	Büromöbel und -geräte	39.55			39.55		
3113.00	Hardware	282.00			282.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen		8'300.00		-8'300.00	-100.00	Die für 2023 budgetierte Installation der Applikation für die Digitale Langzeitarchivierung konnte aufgrund von Stellenvakanzen nicht durchgeführt werden.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	600.00	1'000.00	11.90	-400.00	-40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'402.65	10'500.00	3'911.20	-97.35	-0.93	REF Nr. 2023-026 Analyse Schimmelbelastung Archivmagazine
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'663.90	64'700.00	48'939.50	-12'036.10	-18.60	Tieferer Aufwand aufgrund von Stellenvakanzen und Projektverzögerung Digitales Langzeitarchiv
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'709.25	55'100.00	41'628.35	-47'390.75	-86.01	Minderaufwand gegenüber Budget aufgrund angepasster Umsetzung (Ersatz Leuchtmittel anstelle Komplettersatz Beleuchtung)
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'087.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'451.49	29'900.00	19'542.00	-6'448.51	-21.57	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'899.40	2'100.00	2'695.18	799.40	38.07	
3170.00	Reisekosten und Spesen	896.00	800.00	551.20	96.00	12.00	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'500.00	4'500.00	4'500.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'421.67	16'400.00	10'855.00	21.67	0.13	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	105.00			105.00		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	200.00			200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-678.20	-800.00	-1'030.00	121.80	-15.23	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-4'239.70			-4'239.70		
59	Fonds Bildung						
5998.002	Museumsfonds						
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen Erfolgsrechnung 5300 und 5301	95'516.66	90'800.00	56'173.21	4'716.66	5.19	
4630.00	Beiträge vom Bund			-67'030.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-45'000.00	-62'000.00	-10'000.00	17'000.00	-27.42	Zahlungsmodalitäten SwissCallnet SCNAT geändert, Restbetrag kommt im 2024

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'910.50	-1'900.00	-1'047.30	-10.50	0.55	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			29'354.09			
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-41'156.16	-19'500.00		-21'656.16	111.06	siehe Kommentar 4636.00
5998.003 Fonds für Walther-Bringolf-Preis zugunsten Musikstudenten						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'665.40		2'986.05	3'665.40		
3637.00 Beiträge an private Haushalte	7'210.30	7'300.00	6'844.64	-89.70	-1.23	REF Nr. 2024-006 Verleihung des Walther-Bringolf-Musikpreises 2023
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-371.00	-400.00	-279.90	29.00	-7.25	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-10'554.70	-6'900.00	-9'600.79	-3'654.70	52.97	REF Nr. 2024-006 Verleihung des Walther-Bringolf-Musikpreises 2023
5998.004 Fonds für das Museum						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Fondsentnahme für Ausstellung konnte im aktuellen Geschäftsjahr nicht erfolgen wie zum Budgetzeitpunkt angenommen.
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'307.80	-3'300.00	-2'057.35	-7.80	0.24	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	3'257.80		2'007.35	3'257.80		
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		-16'800.00		16'800.00	-100.00	siehe Kommentar 3980.10
5998.005 Fonds Sammlung Bernhard Neher						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-665.40	-700.00	-414.05	34.60	-4.94	
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	615.40	600.00	364.05	15.40	2.57	
5998.006 Fonds Sturzenegger Stiftung						
3980.10 Übertragungen in Erfolgsrechnung 5300+5301	263'270.80	263'300.00	348'776.30	-29.20	-0.01	REF 2024-019 Mehraufwand temporäre Löhne
						Sammelbeschluss: Die Sturzeneggerstiftung hat sich an den Umbau Pfarrhaus mit beteiligt (gem. Konto 5998.006.4636.00). Aus diesem Grunde konnte mehr in die Erfolgsrechnung übertragen werden.
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-263'270.80	-263'300.00	-348'776.30	29.20	-0.01	Sammelbeschluss: Die Sturzeneggerstiftung hat sich an den Umbau Pfarrhaus mit beteiligt (gem. Konto 5998.006.4636.00). Aus diesem Grunde konnte mehr in die Erfolgsrechnung übertragen werden.
5998.007 Fonds für Kinder						

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		15'000.00		-15'000.00	-100.00	Der Defizitbeitrag an die Gemeinnützige Gesellschaft musste aufgrund der positiven Jahresrechnung nicht ausbezahlt werden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'790.00	10'000.00		-1'210.00	-12.10	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'351.90	-1'400.00	-840.95	48.10	-3.44	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss			790.95			
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-7'488.10	-23'700.00		16'211.90	-68.40	siehe Kommentar 3636.00
5998.008	Fonds für Kindergartenquartier Hemmental						
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-746.15	-700.00	-464.25	-46.15	6.59	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	696.15	700.00	414.25	-3.85	-0.55	
6	Baureferat	17'857'254.69	25'070'900.00	21'529'062.06	-7'213'645.31	-28.77	
60	Stabstellen	-1'796'920.12	501'200.00	354'921.58	-2'298'120.12	-458.52	
6000	Stab Baureferat	-1'796'920.12	501'200.00	354'921.58	-2'298'120.12	-458.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'366.00	345'200.00	250'208.00	-60'834.00	-17.62	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	2'375.24		3'516.10	2'375.24		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'774.14	23'500.00	16'823.89	-4'725.86	-20.11	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-8'900.00		-8'910.00	-8'900.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'865.20	52'600.00	37'872.60	-9'734.80	-18.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'952.06	2'800.00	1'840.70	-847.94	-30.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'717.47	4'900.00	3'568.36	-1'182.53	-24.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'315.18	2'900.00	2'019.75	-584.82	-20.17	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		5'000.00	1'051.30	-5'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'840.00	6'100.00	5.90	-1'260.00	-20.66	REF Nr. 2024-017 Budgetverschiebung von 6000.3130.00
3100.00	Büromaterial	262.39	1'000.00	383.98	-737.61	-73.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	261.50	1'100.00	243.50	-838.50	-76.23	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'783.10			2'783.10		
3113.00	Hardware	319.00			319.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	619.85	4'200.00	364.20	-3'580.15	-85.24	REF Nr. 2024-017 Budgetverschiebung nach 6000.3099.00
3130.10	Telefonkosten	163.80	400.00	151.05	-236.20	-59.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'977.40	21'900.00	18'383.85	-2'922.60	-13.35	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'036.00	2'100.00	2'016.00	-64.00	-3.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen		300.00	242.00	-300.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'269.55	25'000.00	24'735.90	269.55	1.08	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			4.50			
3910.00	IV Dienstleistungen	82.00			82.00		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten		200.00	400.00	-200.00	-100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-2'200'000.00			-2'200'000.00		
61	Stadtplanung	2'489'556.04	3'135'300.00	2'666'551.89	-645'743.96	-20.60	
6100	Stadtplanung	2'489'556.04	3'135'300.00	2'666'551.89	-645'743.96	-20.60	
3000.10	Sitzungsgelder	24'210.00	47'000.00	30'470.50	-22'790.00	-48.49	Minderaufwand infolge Ausfall von zwei Sitzungen aufgrund fehlender Geschäfte
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	993'039.45	1'139'000.00	964'310.20	-145'960.55	-12.81	Minderaufwand da die genehmigte Stelle noch nicht besetzt werden konnte.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-4'118.57		-14'842.13	-4'118.57		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'990.86	76'000.00	65'096.01	-9'009.14	-11.85	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-2'978.40		-838.00	-2'978.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'549.00	166'800.00	139'100.20	-21'251.00	-12.74	Die AG Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden und werden auf die Lohnsumme (Konto 3010.00) abgerechnet.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'248.90	9'000.00	7'318.70	-1'751.10	-19.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'971.74	16'000.00	13'849.36	-3'028.26	-18.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'078.30	9'100.00	7'366.36	-1'021.70	-11.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'110.60	4'000.00	2'208.97	-889.40	-22.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'114.05	2'000.00	1'354.80	-885.95	-44.30	
3100.00	Büromaterial	861.83	1'000.00	2'321.40	-138.17	-13.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'016.85	8'000.00	4'854.45	-4'983.15	-62.29	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'802.56	2'000.00	1'698.55	-197.44	-9.87	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'449.75	4'000.00	4'320.25	-1'550.25	-38.76	
3113.00	Hardware	235.00		235.00	235.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'041.36	184'100.00	43'058.85	-76'058.64	-41.31	SRB Nr. 2023-158 Kostentragungspflicht Altlastensanierung GB Nr. 3020
3130.10	Telefonkosten	432.25	1'000.00	596.10	-567.75	-56.78	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	52'673.35	100'000.00		-47'326.65	-47.33	siehe Details Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	383'954.09	490'000.00	305'903.42	-106'045.91	-21.64	SRB Nr. 2023-529 Koreferat und Optimierungspotenzial "Engpassbeseitigung Fäsenstaubtunnel II" SRB Nr. 2023-623 Berechnung des städtischen Mehrwerts der Planungsmassnahmen Sonderzone Ebnet West

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'440.15	41'600.00	40'146.00	1'840.15	4.42	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'975.00	3'600.00	4'920.20	2'375.00	65.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'414.75	10'000.00	11'049.80	1'414.75	14.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	173'018.49	629'100.00	605'037.60	-456'081.51	-72.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	494'700.00	440'000.00	405'000.00	54'700.00	12.43	Aufgrund der grösseren Anzahl eingegangener Gesuche wurden anstelle 250'000 Franken 300'000 Franken über das Förderprogramm Energie finanziert.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	4'000.00	3'077.00	-2'000.00	-50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	139'264.16	364'000.00	147'460.00	-224'735.84	-61.74	Der Rechnungsbetrag hängt von den beantragten und bewilligten Subventionsprojekten (Denkmalpflege, Lärmschutz) ab und unterliegt jährlichen Schwankungen.
3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindezweckverbände		29'000.00		-29'000.00	-100.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	782.00		736.50	782.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'269.50		431.50	1'269.50		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	860.00		600.00	860.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-11.50		-2.90	-11.50		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-118'405.58	-100'000.00		-18'405.58	18.41	Die Entschädigungen wurden dem Konto 4630.00 gutgeschrieben.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-62'693.90	-70'000.00	-21'724.80	7'306.10	-10.44	
4630.00	Beiträge vom Bund			-76'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	29'260.00	-25'000.00	-32'562.00	54'260.00	-217.04	Für die Aufgaben im Bereich "Umwelt" wurden von der Stadtplanung weniger Leistungen für SH POWER erbracht und verrechnet als angenommen.
4894.02	Entnahme aus Klimareserve		-470'000.00		470'000.00	-100.00	Die Entnahme aus der Klimareserve konnte nicht realisiert werden.
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-60'000.00			-60'000.00		Beitrag an den Wettbewerb Alpenblick (Wohnraumentwicklung)
62	Hochbau	4'754'065.29	6'953'900.00	6'405'664.84	-2'199'834.71	-31.63	
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	1'978'151.19	2'632'000.00	3'036'705.56	-653'848.81	-24.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'221'911.20	1'260'900.00	1'134'549.80	-38'988.80	-3.09	Zwei Projektleiterstellen konnten erst im März / April besetzt werden und nicht wie vorgesehen bereits Anfangs Jahr.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	11'417.05		-1'209.52	11'417.05		Infolge Unfall eines Mitarbeitenden konnten nicht alle Ferien bezogen werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'434.04	84'200.00	72'419.07	-6'765.96	-8.04	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-39'623.10		-26'190.45	-39'623.10		Rückerstattung für Krankheitsausfall
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	153'539.65	173'900.00	155'057.00	-20'360.35	-11.71	Siehe 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'147.84	10'800.00	8'660.39	-1'652.16	-15.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'145.97	17'700.00	15'512.18	-2'554.03	-14.43	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'706.24	10'100.00	8'802.32	-393.76	-3.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'530.80	3'000.00	3'146.00	530.80	17.69	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'807.75	1'600.00	900.00	207.75	12.98	
3100.00	Büromaterial	6'805.16	10'000.00	7'372.24	-3'194.84	-31.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'762.95	9'000.00	6'425.50	-5'237.05	-58.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'661.05	3'500.00	2'311.43	-1'838.95	-52.54	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'609.60	14'000.00	64'704.15	-4'390.40	-31.36	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			14'048.20			
3113.00	Hardware	954.00	2'000.00	1'020.00	-1'046.00	-52.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'604.55	120'000.00	46'394.75	-85'395.45	-71.16	Altersbedarfsplanung (80'000 Franken) konnte noch nicht gestartet werden, Abwarten der Bedarfsanalyse vom Bereich Alter.
3130.10	Telefonkosten	1'650.40	3'000.00	1'781.25	-1'349.60	-44.99	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	179'944.36	160'000.00	386'275.10	19'944.36	12.47	siehe Details Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'176.66	79'000.00	62'254.60	-28'823.34	-36.49	REF Nr. 2024-014 Budgetverschiebung von RAH00001 Datenmodell Smarte Gebäudebewirtschaftung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'664.75	66'500.00	58'858.55	-2'835.25	-4.26	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'696.45	110'000.00	49'789.60	-9'303.55	-8.46	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	418.70	1'000.00	1'153.50	-581.30	-58.13	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20.00			20.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'606.54	31'700.00	20'526.21	-93.46	-0.29	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	177'853.75	186'700.00	181'058.80	-8'846.25	-4.74	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'899.10	9'900.00	7'499.20	-4'000.90	-40.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.60	1'200.00	445.30	-899.40	-74.95	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	807'635.04	870'300.00	817'324.74	-62'664.96	-7.20	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		500.00	70.00	-500.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	567.50	1'000.00	528.00	-432.50	-43.25	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten			100.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-800.00		-600.00	-800.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-98'820.00	-50'000.00	-44'095.00	-48'820.00	97.64	Rückerstattung der Aufwände Werkhof SH-Power wurde für 2022 und 2023 im 2023 verbucht
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1.40			-1.40		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	7'558.90		-528.00	7'558.90		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-798'964.91	-545'000.00	-4'651.35	-253'964.91	46.60	Aktivierung der Planungskosten für Turnhalle Steig, Schule Emmersberg und Munot
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'200.00	-7'200.00	-7'200.00			

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4512.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen EK		-2'800.00		2'800.00	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-2'500.00			-2'500.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-62'970.00		-7'808.00	-62'970.00		Auszahlung Subventionen für Dachsanierung St. Johann (Denkmalpflege 47'722 Franken, Trefferanzeige Hemmental (Sporttoto 8248 Franken, Heizungsersatz (Energieförderung 7000 Franken)
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		-4'500.00		4'500.00	-100.00	
6210	Facility Management	2'533'241.61	3'852'200.00	3'433'435.39	-1'318'958.39	-34.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	849'427.75	851'800.00	730'791.35	-2'372.25	-0.28	
3010.04	Löhne Werkhof	723'084.00	753'100.00	689'878.40	-30'016.00	-3.99	Umwandlung 13. Monatslohn in Ferien.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	16'396.60		14'379.46	16'396.60		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Feiertage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	14'778.40	14'800.00	8'177.50	-21.60	-0.15	Sammelbeschluss: Erhöhung der Zulagen gemäss neuem Zulagenreglement
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'593.22	107'800.00	96'858.85	-3'206.78	-2.97	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-39'602.25	-8'500.00	-2'312.10	-31'102.25	365.91	Längerer Ausfall von einem Mitarbeiter
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'274.35	199'200.00	145'857.55	-16'925.65	-8.50	Die Sozialleistungen stehen in Abhängigkeit zum Alter der Mitarbeitenden und der Lohnsumme (siehe 3010.04)
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'215.73	23'700.00	-1'350.29	-3'484.27	-14.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20'258.65	22'700.00	19'072.65	-2'441.35	-10.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'730.06	13'000.00	10'834.88	-269.94	-2.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'990.65	5'800.00	5'230.10	1'190.65	20.53	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'514.00	3'900.00	2'700.00	1'614.00	41.38	
3100.00	Büromaterial	1'517.55	2'500.00	2'317.59	-982.45	-39.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	132'797.43	132'300.00	97'770.68	497.43	0.38	SRB Nr. 2024-092 Beschaffung T8-Leuchtstoffröhren an Lager
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'707.35	1'000.00	626.10	707.35	70.74	
3110.00	Büromöbel und -geräte	10'448.25	11'900.00	12'183.50	-1'451.75	-12.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'254.65	37'000.00	59'605.37	254.65	0.69	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'136.25	5'000.00	5'110.50	-863.75	-17.28	
3113.00	Hardware	2'000.54		1'844.16	2'000.54		
3120.00	Ver- und Entsorgung	478'692.53	614'000.00	549'142.95	-135'307.47	-22.04	Die Energiekosten lagen trotz steigender Energiepreise unter dem Durchschnittswert der letzten drei Jahre. Der tiefere Verbrauch ist durch den milderen Winter begründet, sowie durch Massnahmen wie Umrüstung auf LED-Beleuchtung und Heizungsersatz auf Wärmepumpen.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	198'127.30	198'100.00	189'532.12	27.30	0.01	Sammelbeschluss: Mehraufwand für die Reinigung der WC-Anlagen Bahnhof, gestützt auf die Leistungsvereinbarung (Rechnungsstellungen erfolgen jeweils nachschüssig und unterliegen der Teuerung).
3130.10 Telefonkosten	5'211.95	6'500.00	4'484.20	-1'288.05	-19.82	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	18'702.50	24'400.00	21'325.50	-5'697.50	-23.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	56'934.50	85'800.00	64'425.75	-28'865.50	-33.64	Die Gebäudeversicherung erstellte jeweils eine Rechnung und vermischt dabei verschiedene Finanzstellen. In der Verrechnung wurde dies korrigiert (auf die einzelnen Finanzstellen) Im Budget ist jedoch der Gesamtbetrag über alle Objekte abgebildet.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	886'053.16	980'900.00	885'732.82	-94'846.84	-9.67	Minderausgaben infolge Verschiebung von planbaren Instandhaltungen ins 2024.
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	409.25		847.50	409.25		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'592.11	27'600.00	20'475.71	-7.89	-0.03	Sammelbeschluss: Höhere Einkaufspreise im Unterhalt von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen aufgrund Preissteigerung /Teuerung und nicht vorhersehbare Reparaturen.
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	588.05	4'500.00	9'471.65	-3'911.95	-86.93	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'083.20	2'000.00	3'417.20	1'083.20	54.16	
3170.00 Reisekosten und Spesen	933.80	2'000.00	168.00	-1'066.20	-53.31	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-72.00		72.00	-72.00		
3199.02 Übriger Betriebsaufwand infolge Covid19		10'000.00	7'321.60	-10'000.00	-100.00	Kein zusätzlicher aufwand infolge "Pandemie-Ende."
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'667.20	45'700.00	41'406.80	-32.80	-0.07	Sammelbeschluss: Mehrkosten für Besoldungskostenanteil (Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich) für die Mesmer der Kirchen St Johann-Münster, Steig und Buchthalen sowie für Reinigungskosten und -material (basierend auf Leistungsvereinbarung).
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	4'094.92	9'500.00	18'449.37	-5'405.08	-56.90	
3910.00 IV Dienstleistungen	4'265.40	5'500.00	5'571.20	-1'234.60	-22.45	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'282.00	-5'500.00	-21'478.00	-8'782.00	159.67	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-53'154.21	-27'400.00	-43'387.44	-25'754.21	93.99	Quartalertrag Verein Schauwerk Bachtornhalle für Nebenkosten gem. Mietvertrag (in 4472.00 budgetiert) Munotverein Besoldung Sozialleistungen Munot Turmwächterstelle (in 4636.00 budgetiert)
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-4'839.94		-3'128.85	-4'839.94		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'825.00	-59'400.00	-2'835.00	54'575.00	-91.88	Mietertrage Schauwerk für die Bachtornhalle noch nicht verrechnet. Ein Quartal wurde in 4260.00 verrechnet.
4610.00 Entschädigungen vom Bund	-1'000'000.00			-1'000'000.00		Entschädigung vom Bund für die Sanierung von Altlasten bei der Schiessanlage Birch
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-80'382.25	-98'200.00	-74'743.90	17'817.75	-18.14	Beitrag Munotverein gemäss Leistungsvereinbarung in 4260.00 verrechnet.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4894.01	Entnahme aus Reserve für die Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise		-10'000.00	-7'321.60	10'000.00	-100.00	Kein Aufwand infolge "Pandemie-Ende."
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-34'127.04	-28'500.00	-27'285.44	-5'627.04	19.74	
4910.00	IV Dienstleistungen	-111'955.00	-112'300.00	-107'805.00	345.00	-0.31	Sammelbeschluss: Leistungen für Betrieb Schulanlagen
6220	Bau- u. Feuerpolizei	242'672.49	469'700.00	-64'476.11	-227'027.51	-48.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	805'764.65	835'700.00	802'278.00	-29'935.35	-3.58	Reduktion in der Feuerungskontrolle aufgrund vom Rückgang von Gasheizungen und Turnusänderung bei den Feuerungskontrollen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-3'822.85		-147.05	-3'822.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'238.27	55'800.00	53'574.68	-2'561.73	-4.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'925.80	131'900.00	127'401.00	-10'974.20	-8.32	siehe 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'212.67	7'900.00	7'473.83	-687.33	-8.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'273.46	11'700.00	11'378.26	-1'426.54	-12.19	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'506.89	6'700.00	6'268.45	-193.11	-2.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'782.40	8'000.00	600.00	-3'217.60	-40.22	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'307.75	1'500.00	600.00	-192.25	-12.82	
3100.00	Büromaterial	232.58	8'000.00	732.37	-7'767.42	-97.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'987.95	9'000.00	5'381.05	-4'012.05	-44.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'125.25	16'000.00	12'712.40	-5'874.75	-36.72	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	85.00	1'000.00	188.00	-915.00	-91.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'959.10	2'000.00		1'959.10	97.96	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'556.95	36'300.00		1'256.95	3.46	SRB Nr. 2023-524 Ersatzbeschaffung Diesel-Fahrzeug durch Elektrofahrzeug infolge Verkehrsunfall
3113.00	Hardware	1'645.00			1'645.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	732.40		215.40	732.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'294.85	2'500.00	4'468.75	4'794.85	191.79	
3130.10	Telefonkosten	1'272.85	1'800.00	849.35	-527.15	-29.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'931.00	31'000.00	9'085.05	-4'069.00	-13.13	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	62'972.95	63'000.00	60'283.15	-27.05	-0.04	Sammelbeschluss: Wegen einer Umstellung im Eidg. Gebäude- und Wohnungsregister (GWR) auf einen neuen Merkmalskatalog musste die Gemdat Software angepasst und auf die Version 7.0 umgestellt werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'803.20	8'000.00	4'581.30	-3'196.80	-39.96	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'070.85	18'800.00		-3'729.15	-19.84	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'532.00	3'500.00	3'450.00	32.00	0.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'852.80	2'000.00	842.00	852.80	42.64	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	18'283.80	18'300.00	-194.00	-16.20	-0.09	Sammelbeschluss: Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkrede)

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'150.00	900.00	1'919.65	250.00	27.78	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'275.92	140'000.00		-135'724.08	-96.95	Digitalisierung Baupolizeiarchiv konnte noch nicht gestartet werden
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	9'000.00	14'000.00	14'000.00	-5'000.00	-35.71	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-757'858.00	-750'000.00	-1'129'014.75	-7'858.00	1.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-240.00			-240.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'600.00	-13'600.00				SRB Nr. 2023-524 Ersatzbeschaffung Diesel-Fahrzeug durch Elektrofahrzeug infolge Verkehrsunfall
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-51'891.00	-80'000.00	-5'517.00	28'109.00	-35.14	Rückgang in der Vignettzentrale aufgrund Turnus-Änderung und Rückgang bei Gasheizungen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-155'172.00	-110'000.00		-45'172.00	41.07	Es sind die Leistungen für das Jahr 2022 und 2023 in der Rechnung enthalten
4910.00	IV Dienstleistungen	-900.00	-2'000.00	-44'226.00	1'100.00	-55.00	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-620.00	-10'000.00	-13'660.00	9'380.00	-93.80	
6221	Vignetten- u. Rapportzentrale Feuerungskontrolle						
3100.00	Büromaterial	4'738.80	2'000.00		2'738.80	136.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'957.35	164'000.00	70'880.70	-50'042.65	-30.51	Rückgang aufgrund Turnus-Änderung bei Feuerungskontrollen und allgemeiner Rückgang bei Gasheizungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'885.00	23'800.00	22'530.00	-21'915.00	-92.08	Rückgang aufgrund Turnus-Änderung bei Feuerungskontrollen und allgemeiner Rückgang bei Gasheizungen
3137.10	Pauschalsteuer	8'583.78	14'900.00	11'112.87	-6'316.22	-42.39	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	27'950.00	43'300.00	71'402.75	-15'350.00	-35.45	Rückgang aufgrund Turnus-Änderung bei Feuerungskontrollen und allgemeiner Rückgang bei Gasheizungen
3910.00	IV Dienstleistungen			23'026.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	620.00	10'000.00	13'660.00	-9'380.00	-93.80	
4250.07	Vignettenverkauf	-145'487.00	-238'000.00	-196'353.15	92'513.00	-38.87	Rückgang aufgrund Turnus-Änderung bei Feuerungskontrollen und allgemeiner Rückgang bei Gasheizungen
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	-3'247.93	-6'000.00	-2'259.17	2'752.07	-45.87	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-9'000.00	-14'000.00	-14'000.00	5'000.00	-35.71	
63	Tiefbau	4'491'298.33	5'620'800.00	4'779'273.98	-1'129'501.67	-20.10	
6300	Stabstelle Tiefbau	4'491'298.33	5'620'800.00	4'152'900.80	-1'129'501.67	-20.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'782.00	160'100.00	151'671.00	-318.00	-0.20	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	1'416.87		3'074.89	1'416.87		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'566.68	10'800.00	10'310.07	-233.32	-2.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'795.20	23'900.00	22'788.00	1'895.20	7.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'110.39	1'300.00	1'179.31	-189.61	-14.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'029.94	2'300.00	2'233.70	-270.06	-11.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'356.58	1'400.00	1'171.00	-43.42	-3.10	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		-300.00	-100.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		-100.00	-100.00		
3100.00	Büromaterial	500.00		-500.00	-100.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	856.50	800.00	173.50	56.50	7.06	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'902'668.60	1'902'700.00	1'709'574.00	-31.40	Sammelbeschluss: Höhere Energiekosten der öffentlichen Beleuchtung aufgrund Preiserhöhung, Teuerung.	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'488'995.05	1'489'000.00	5'345'260.57	-4.95	GSB Nr. 2022-225 Erweiterung der Tempo-30-Zone Alpenstrasse im Quartier Buchthalen SRB Nr. 2023-251 Erstellung und Miete Carparkplatz Fischerhäuserstrasse SRB Nr. 2023-467 Kommunikation und Konsultation "Flankierende Massnahmen Fäsenstaubtunnel II" SRB Nr. 2023-702 Sofortmassnahmen zur Verhinderung der Befahrbarkeit der Stützmauerkragplatte Fulachstrasse	
3130.10	Telefonkosten	1'363.30	600.00	855.75	763.30	127.22	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	732'333.58	1'020'000.00	793'990.95	-287'666.42	-28.20	Siehe Detail zu den Verpflichtungskrediten Erfolgsrechnung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		3'600.00	3'911.50	-3'600.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'351.10	5'000.00	7'654.55	-648.90	-12.98	
3141.00	Unterhalt Strassen	739'204.21	740'000.00	949'659.32	-795.79	-0.11	SRB 2023-394 Erstellung von Ladestationen auf dem Munot-Parkplatz
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	78'327.50	80'000.00	79'457.33	-1'672.50	-2.09	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		400.00	967.50	-400.00	-100.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-2'260.95			
3300.02	Planmässige Abschreibungen Strassen	1'226'114.68	1'124'900.00	853'367.01	101'214.68	9.00	
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	125'244.85	111'900.00	95'097.81	13'344.85	11.93	
3300.08	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	160'897.82	181'000.00	165'487.49	-20'102.18	-11.11	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		17'500.00		-17'500.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'809'035.94	4'810'000.00		-964.06	-0.02	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	42.00		10.00	42.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	43'703.15	43'700.00	58'763.60	3.15	0.01	Sammelbeschluss: Intere Verrechnung seitens Grün für Investitionsprojekte. Diese werden gemäss Konto 6300.4310.00 auf das entsprechende Projekt in der Investitionsrechnung aktiviert.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	300.00		300.00	300.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31'990.72	-20'000.00	-32'298.40	-11'990.72	59.95	Rückerstattungen von Versicherungen bei Unfällen
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-175'605.27	-210'000.00	-66'072.02	34'394.73	-16.38	Weniger diverse Erträge von Dritten für Aufbruchgesuche als budgetiert.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-35'523.15		-50'327.60	-35'523.15		Eigene interne Leistungen für Investitionen konnten aktiviert werden. Dies war zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-1'581'376.71	-733'000.00		-848'376.71	115.74	Durch den Stand der geplanten Investitionen konnten Planungskosten aktiviert werden.
4390.00	Übriger Ertrag			-10'296.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund			-19'530.65			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-254'836.40	-200'000.00	-241'458.00	-54'836.40	27.42	Weiterverrechnung Bundesbeiträge für flankierende Massnahmen, Engpassbeseitigung Fäsenstaubtrunnel II
4910.00	IV Dienstleistungen	-107'600.00	-107'600.00	-106'799.00			Sammelbeschluss: Reinigung Schlammsammler, Parkgebühren
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-4'831'265.36	-4'834'400.00	-5'569'015.43	3'134.64	-0.06	Sammelbeschluss: Mehrertrag infolge höherer Abschreibung auf Strassen, welche aus dem Fonds entnommen wird
6310	Entsorgung			626'373.18			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'297'564.55	1'297'600.00	1'225'574.85	-35.45		Sammelbeschluss: Mehrkosten durch längere Krankheit von Mitarbeitenden während Kündigungsfrist wodurch sich die Vertragslaufzeit verlängert hat. Rückerstattung siehe 6310.3050.01
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	15'455.70		1'282.98	15'455.70		Durch Stellenwechsel und anderen Abwesenheiten konnten 2023 nicht alle Ferien bezogen werden.
3049.00	Übrige Zulagen	3'062.25		3'096.25	3'062.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'281.64	85'400.00	81'164.04	881.64	1.03	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-15'304.30		-13'746.50	-15'304.30		Rückerstattung Taggeld durch längere Krankheit von Mitarbeitenden während Kündigungsfrist.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	158'427.65	158'400.00	143'709.00	27.65	0.02	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'473.08	22'700.00	21'946.07	-226.92	-1.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'717.37	17'900.00	17'265.39	-1'182.63	-6.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'671.78	10'200.00	9'428.97	471.78	4.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'939.70	3'900.00	2'210.25	-960.30	-24.62	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'334.95	3'800.00	1'449.85	-1'465.05	-38.55	
3100.00	Büromaterial	3'752.99	3'500.00	3'084.32	252.99	7.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	227'593.10	229'500.00	164'475.62	-1'906.90	-0.83	SRB Nr. 2024-140 Produktionskosten der Gebührensäcke
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'282.90	39'000.00	31'084.75	-2'717.10	-6.97	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'728.75	3'000.00	150.82	-1'271.25	-42.38	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'180.30	14'000.00	42'521.95	-6'819.70	-48.71	Schweissgerät nicht gekauft
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'628.50	20'000.00	17'815.25	-371.50	-1.86	
3113.00	Hardware	4'895.65	5'000.00		-104.35	-2.09	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	398'630.77	398'600.00	505'889.44	30.77	0.01	Sammelbeschluss: Glasumschlag KBA Hard nicht budgetiert
3130.10	Telefonkosten	523.80	600.00	528.50	-76.20	-12.70	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'877.20	5'000.00		-1'122.80	-22.46	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	97'572.15	97'600.00	89'464.45	-27.85	-0.03	Sammelbeschluss: Höhere Kosten von OBТ und Axians durch Schulung von neuen Mitarbeitenden.
3137.10 Pauschalsteuer	120'794.87	120'800.00	102'374.26	-5.13		Sammelbeschluss: Erhöhung der Pauschalsteuer durch höhere mehrwertsteuerpflichtige Erträge
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	209'487.50	209'500.00	193'675.85	-12.50	-0.01	Sammelbeschluss: Durch Jochwechsel aufgrund hohem Alter des Kehrriechtfahrzeugs M4 zusätzliche Kosten von 40'000 Franken
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			4'308.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	78'465.55	80'600.00	77'311.60	-2'134.45	-2.65	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'800.80	5'200.00	2'800.80	-2'399.20	-46.14	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'022.60	500.00	126.00	522.60	104.52	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	13'012.30	14'000.00	-4'599.65	-987.70	-7.06	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	15'448.61	13'000.00	12'444.65	2'448.61	18.84	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Anlagen	4'228.23			4'228.23		
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	131'879.54	162'900.00	74'123.99	-31'020.46	-19.04	Aufgrund Lieferverzögerungen erst ein neues Fahrzeug in Betrieb. Dadurch geringere Abschreibungen.
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'584.27			4'584.27		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'506'425.90	1'506'400.00		25.90		Sammelbeschluss: Es wurden 150 Tonnen mehr Grünabfall eingesammelt und entsorgt. Sammelbeschluss: Umbuchung von Konto 6310.3632.01 auf Empfehlung Finanzkontrolle.
3632.01 Beiträge an Gemeinden für Entsorgungsgebühren, schwarz, grün			1'482'385.80			Sammelbeschluss: Umbuchung auf Konto 6310.3612.00 auf Empfehlung Finanzkontrolle.
3660.02 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindezweckverbände	101'789.61	101'800.00	101'790.61	-10.39	-0.01	
3910.00 IV Dienstleistungen	20'579.57	16'500.00	19'583.37	4'079.57	24.72	
3920.00 IV Pacht, Mieten Benützungskosten		4'500.00		-4'500.00	-100.00	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	19'000.00	19'000.00	19'000.00			
4240.17 Gebühren für Behandlung Kehricht und Sperrgut	-4'132'228.95	-3'906'500.00	-3'334'140.65	-225'728.95	5.78	MehrErträge aufgrund umstellung auf Gebührensäcke. Keine Interne Verrechnung mehr möglich. Erträge fehlen dafür auf 6310.4900.00
4240.25 Vorgezogene Entsorgungsgebühren	-99'580.55	-90'000.00	-90'378.25	-9'580.55	10.65	Höhere Gutschriften für Altglas.
4240.28 Rückgabe Kehrichtmarken	81'739.00			81'739.00		Rücknahme Gebührenmarken von Verkaufsstellen infolge Umstellung auf Gebührensäcke.
4250.09 Verkäufe	-4'000.00	-15'000.00	-8'500.00	11'000.00	-73.33	infolge Lieferverzögerung von neuem Kehrriechtfahrzeug nur ein altes verkauft
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'018.30	-3'600.00	-6'952.10	-3'418.30	94.95	
4260.04 Rückerstattung Verkaufsmarge für Kehrichtsäcke, Sperrgutmarken, Containermarken	29.40			29.40		

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
4270.01	Kontrollgebühren	-1'453.95	-2'000.00	-2'477.10	546.05	-27.30	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'871.55	-30'000.00	-1.15	21'128.45	-70.43	Weniger Container verkauft als Budgetiert
4309.03	übriger betrieblicher Ertrag aus Abfallentsorgung	-97'800.49	-168'000.00	-229'303.32	70'199.51	-41.79	Starker Rückgang der Erlöse für Karton und Altpapier.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-185.80			-185.80		
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-39'548.82	-82'600.00	-128'283.78	43'051.18	-52.12	Durch Umstellung auf Gebührensäcke sind keine Internen Bezüge mehr möglich. Erträge neu auf Konto 6310.4240.17
4910.00	IV Dienstleistungen	-8'280.00	-10'000.00	-8'312.00	1'720.00	-17.20	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-314'609.82	-362'700.00		48'090.18	-13.26	Durch Mehrerträge im aktuellen Geschäftsjahr schliesst die Spezialfinanzierung mit einen tieferen Aufwandüberschuss ab.
64	Grün Schaffhausen	7'859'255.15	8'859'700.00	7'322'649.77	-1'000'444.85	-11.29	
6400	Grün- und Sportanlagen	3'534'350.48	3'664'300.00	3'013'737.30	-129'949.52	-3.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'328'800.45	2'406'900.00	2'209'501.40	-78'099.55	-3.24	Umwandlung von 13. Monatslohn sowie Mutationsgewinne durch Stellenwechsel. Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6450.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
							Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6470.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	11'569.30		55'972.22	11'569.30		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	3'572.30		3'633.35	3'572.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154'926.28	161'900.00	147'447.18	-6'973.72	-4.31	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-4'176.65		-39'547.05	-4'176.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	272'420.90	288'400.00	268'596.55	-15'979.10	-5.54	Die AG Beiträge sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig und werden gemäss Lohnsumme (3010.00) abgerechnet.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41'498.48	41'500.00	40'172.13	-1.52		Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	29'644.40	34'000.00	31'723.08	-4'355.60	-12.81	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'140.74	19'600.00	19'694.12	2'540.74	12.96	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'387.78	110'000.00	123'459.54	1'387.78	1.26	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	131'091.98	132'500.00	98'526.91	-1'408.02	-1.06	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			214.30			
3120.00	Ver- und Entsorgung	96'245.66	108'500.00	55'928.56	-12'254.34	-11.29	Beinhaltet hauptsächlich Strom- und Gasrechnungen. Durch verringerten Verbrauch konnte eine Reduktion erzielt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	158'506.72	245'000.00	85'657.88	-86'493.28	-35.30	VER00044 wurde noch nicht abgeschlossen. Fortführung im 2025.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		10'000.00		-10'000.00	-100.00	IER00087: Planung konnte noch nicht gestartet werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'746.10	68'000.00	22'707.90	-40'253.90	-59.20	VER00044 Arbeiten teilweise aus Termingründen noch nicht ausgelöst bzw. noch nicht abgeschlossen, Verschiebung auf 2024

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'826.80	1'700.00	1'911.30	126.80	7.46	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	693'022.47	693'000.00	585'251.80	22.47		Sammelbeschluss: Erhöhte Ausgaben, welche intern weiterverrechnet wurden (Mehrertrag auf 6400.4910.00). Zusätzlicher Sanierungsaufwand durch nötigen kompletten Ersatz der Foundation der Mauer an der Friedbergstrasse.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'902.90	20'000.00	5'426.55	-6'097.10	-30.49	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	106'518.06	106'500.00	88'349.13	18.06	0.02	Sammelbeschluss: Höhere Einkaufspreise von Ersatzteilen sowie unvorhergesehener Mehraufwand von Reparaturen an Maschinen und Geräten.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'621.30	25'200.00	24'421.20	-3'578.70	-14.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	346.80		277.60	346.80		
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	315'277.02	311'600.00	236'728.27	3'677.02	1.18	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	193'813.54	166'900.00	36'420.13	26'913.54	16.13	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	45'840.00	115'800.00	45'840.00	-69'960.00	-60.41	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		11'500.00		-11'500.00	-100.00	SRB Nr. 2023-294 Beitrag für Spielvereinigung Schaffhausen "Soccer Court".
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	377.45	1'500.00	284.90	-1'122.55	-74.84	
3910.00	IV Dienstleistungen	640.00		19'650.00	640.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-128'828.95	-100'000.00	-104'031.05	-28'828.95	28.83	MehrErträge durch höhere Leistungen an Dritte.
4250.00	Verkäufe	-3'674.25	-5'500.00	-7'174.00	1'825.75	-33.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'587.10	-8'000.00	-2'158.60	5'412.90	-67.66	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-1'333.15		-58.25	-1'333.15		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-19'650.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-79'506.30	-80'500.00	-79'336.70	993.70	-1.23	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-13'261.60			
4894.02	Entnahme aus Klimareserve		-196'000.00		196'000.00	-100.00	Keine Entnahme wegen Aufhebung Klimareserve.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge			-478.50			
4910.00	IV Dienstleistungen	-1'028'280.55	-1'025'700.00	-928'362.95	-2'580.55	0.25	REF Nr. 2024-029 Dienstleistungen für Alterszentrum Kirchhofplatz.
							Sammelbeschluss: Erhöhung Ertrag für Betrieb Schulanlagen Umgebungsarbeiten
							Sammelbeschluss: Ausführung von diversen Arbeiten für Stabstelle Tiefbau
6410	Gärtnerei	598'440.21	485'700.00	410'989.95	112'740.21	23.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	962'906.00	963'900.00	868'864.05	-994.00	-0.10	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6420.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	16'255.18		12'136.86	16'255.18		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3049.00	Übrige Zulagen	1'420.40		1'831.45	1'420.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'802.74	62'400.00	57'872.74	1'402.74	2.25	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-5'187.40			-5'187.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'380.65	113'400.00	97'931.55	-19.35	-0.02	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'137.87	18'100.00	16'739.15	37.87	0.21	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'214.75	13'300.00	12'450.79	-1'085.25	-8.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'175.37	7'600.00	5'869.54	-424.63	-5.59	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	458'008.39	455'000.00	474'561.35	3'008.39	0.66	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'953.25	8'500.00	6'314.28	-546.75	-6.43	
3120.00	Ver- und Entsorgung	39'956.55	55'000.00	52'913.00	-15'043.45	-27.35	Beinhaltet hauptsächlich Strom- und Gasrechnungen. Durch verringerten Verbrauch konnte eine Reduktion erzielt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'868.29	11'500.00	9'845.78	-2'631.71	-22.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'161.90	3'800.00	3'297.75	-638.10	-16.79	
3137.10	Pauschalsteuer	13'244.97	14'300.00	14'239.84	-1'055.03	-7.38	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'571.80	8'000.00	1'270.65	571.80	7.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'687.19	38'000.00	37'930.54	-312.81	-0.82	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'174.80	7'500.00	10'209.69	674.80	9.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'106.50	1'000.00	2'834.75	-2'106.50	-210.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	761.50	500.00	65.00	261.50	52.30	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	45'100.00	45'100.00	45'100.00			
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	18'388.85	18'400.00	18'758.09	-11.15	-0.06	Sammelbeschluss: Verzinsung der Bestände Grabbepflanzungsfond ab 2023. Hebt sich durch Gutschrift im Konto 6410.4940.00 auf.
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-0.01			-0.01		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	4'351.50	2'000.00	1'127.70	2'351.50	117.58	
4231.00	Kursgelder	-1'050.00	-2'000.00	-1'589.00	950.00	-47.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-500.00		500.00	-100.00	
4240.18	Grabbepflanzung inkl. Arbeiten für Dritte	-148'972.85	-155'000.00	-158'883.10	6'027.15	-3.89	
4240.19	Grabpflanzen	-148'985.70	-160'500.00	-154'302.95	11'514.30	-7.17	Die Anzahl der bepflanzbaren Gräber ist rückläufig, daher geringere Erträge.
4250.08	Blumenladen	-905'465.00	-975'100.00	-976'106.95	69'635.00	-7.14	Personalwechsel und Einarbeitungszeit sowie nicht planbares Einkaufsverhalten führen zu tieferen Erträgen.
4250.09	Verkäufe ins Ausland	-5'640.93	-7'000.00	-6'166.86	1'359.07	-19.42	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-603.00	-3'500.00	-16'145.30	2'897.00	-82.77	

		Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
					Betrag	%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-3.90		-2.30	-3.90		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	-300.00			-300.00		
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-15'227.60	-19'000.00	-9'120.05	3'772.40	-19.85	Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge Alterszentrum Breite
4910.00	IV Dienstleistungen	-150.00	-20'600.00	-100.00	20'450.00	-99.27	Sammelbeschluss: Pflanzenbezüge von Alterszentrum Breite
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-18'388.85	-18'400.00	-18'758.09	11.15	-0.06	Hebt sich auf durch Belastung im Konto 6410.3400.00.
							Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
6420	Friedhöfe	931'060.58	1'075'600.00	888'676.30	-144'539.42	-13.44	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	698'033.70	699'500.00	678'047.30	-1'466.30	-0.21	Umwandlung von 13. Monatslohn sowie Mutationsgewinne durch Stellenwechsel. Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6410.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
							Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6440.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	21'956.67		97.74	21'956.67		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	18.00			18.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'304.79	49'500.00	43'540.59	-2'195.21	-4.43	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge			-20'157.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'754.80	85'800.00	78'933.55	-45.20	-0.05	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'032.48	13'000.00	12'627.05	32.48	0.25	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 1.072% der Lohnsumme abgerechnet
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'174.74	10'500.00	9'240.20	-1'325.26	-12.62	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'449.20	6'200.00	4'559.97	-750.80	-12.11	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'224.15	20'000.00	18'036.34	-1'775.85	-8.88	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'035.15	20'500.00	22'766.25	-5'464.85	-26.66	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'808.24	18'000.00	11'961.41	-2'191.76	-12.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'464.06	100'000.00	85'186.92	-5'535.94	-5.54	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00	13'000.00		-1'000.00	-7.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'887.20	5'000.00	4'659.95	-1'112.80	-22.26	
3137.10	Pauschalsteuer	4'964.44	10'600.00	2'069.67	-5'635.56	-53.17	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	152'316.68	264'000.00	94'895.09	-111'683.32	-42.30	SRB Nr. 2023-578 sanfte Instandsetzung Friedhofwärterhaus. Ausführung Gemeinschaftsgrab in Eigenleistung. Externe Bauaufträge konnten günstiger vergeben werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'282.95	10'000.00	84'540.70	-6'717.05	-67.17	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'286.61	12'300.00	14'740.80	-13.39	-0.11	Sammelbeschluss: Reparaturen von diversen Geräten
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'685.35	10'000.00	6'682.80	-3'314.65	-33.15	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'917.70	10'000.00	-4'141.10	-13'917.70	-139.18	Wertberichtigung aufgrund der 2. und 3. Mahnstufe der Forderungen (Delkredere)
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'037.95	4'500.00	6'681.50	-1'462.05	-32.49	
3300.03	Planmässige Abschreibungen Anlagen	9'210.00	9'200.00	9'210.00	10.00	0.11	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	190'685.35	190'700.00	190'685.35	-14.65	-0.01	
3300.06	Planmässige Abschreibungen Mobilien	36'845.45	36'800.00	36'846.45	45.45	0.12	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	111.75		112.20	111.75		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-410'026.50	-400'000.00	-373'551.35	-10'026.50	2.51	Geringere Nachfrage nach Flächengräbern mit hohen Mietgebühren.
4240.21	Arbeiten für Dritte	-17'757.15	-15'000.00	-22'769.85	-2'757.15	18.38	
4240.22	Rückvergütungen Bestattungsarbeiten und Inschriften	-94'362.10	-95'000.00	-93'482.90	637.90	-0.67	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-533.18	-1'500.00	-1'868.13	966.82	-64.45	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-1'912.50	-12'000.00	-11'475.00	10'087.50	-84.06	Aktueller Wohnungsleerstand nach dem Ableben des letzten Mieters. Wohnung wird renoviert für Weitervermietung.
6430	Planung und Verwaltung	979'798.45	1'064'200.00	1'017'642.43	-84'401.55	-7.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	499'927.90	508'900.00	475'466.40	-8'972.10	-1.76	
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	-10'497.05		16'721.40	-10'497.05		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00	6'600.00	420.00	-6'300.00	-95.45	
3049.00	Übrige Zulagen	230.00	6'500.00	900.00	-6'270.00	-96.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'371.68	34'200.00	32'853.97	-1'828.32	-5.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'167.90	75'200.00	72'665.50	-32.10	-0.04	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'412.02	6'300.00	5'643.73	-887.98	-14.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'971.93	7'400.00	7'284.31	-1'428.07	-19.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'217.80	4'300.00	4'182.87	-82.20	-1.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'825.75	58'800.00	45'053.55	2'025.75	3.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'162.55	19'800.00	13'670.80	-6'637.45	-33.52	
3100.00	Büromaterial	4'526.05	8'000.00	5'286.92	-3'473.95	-43.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'252.78	3'000.00	2'446.35	252.78	8.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'927.12	20'000.00	12'839.62	-8'072.88	-40.36	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'743.06	4'000.00	2'658.79	-256.94	-6.42	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'544.30	5'000.00	2'720.65	-2'455.70	-49.11	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'798.40	4'500.00	66'519.75	-701.60	-15.59	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	85'197.85	85'200.00	53'566.85	-2.15		Sammelbeschluss: Unerwarteter und antizyklischer Verbrauch von Kleidern und damit verbundene höhere notwendige Beschaffungskosten.
3113.00	Hardware	3'599.25	4'000.00	1'797.00	-400.75	-10.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'082.10	8'500.00	4'498.00	-3'417.90	-40.21	
3130.10	Telefonkosten	9'852.10	10'000.00	7'777.15	-147.90	-1.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'239.85	30'000.00	36'158.00	2'239.85	7.47	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	104'405.90	104'800.00	82'555.90	-394.10	-0.38	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'970.30	8'000.00	47'982.05	-5'029.70	-62.87	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'290.00	4'500.00	1'464.00	-3'210.00	-71.33	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2'000.00	1'059.04	-2'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'846.11	5'100.00	4'808.78	-3'253.89	-63.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'487.70	7'300.00	5'919.20	187.70	2.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'193.55	10'000.00	6'807.05	-2'806.45	-28.06	
3300.04	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'590.00	9'600.00	9'590.00	-10.00	-0.10	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'152.80	1'000.00		1'152.80	115.28	
4250.00	Verkäufe	-3'000.00			-3'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'791.25	2'000.00	-975.20	-8'791.25	-439.56	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-100.00		100.00	-100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-200.00	-200.00	-12'700.00			
6440	Naturschutz, Biosicherheit	461'087.75	535'700.00	362'843.41	-74'612.25	-13.93	
3000.10	Sitzungsgelder		700.00		-700.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	311'535.85	311'500.00	273'634.90	35.85	0.01	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6420.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'659.35	20'400.00	18'301.00	259.35	1.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'185.60	45'200.00	35'710.60	-14.40	-0.03	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'703.40	4'200.00	6'113.60	2'503.40	59.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'050.65	4'400.00	3'839.35	-349.35	-7.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	806.90	2'600.00	650.00	-1'793.10	-68.97	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'405.20	26'500.00	13'903.30	-15'094.80	-56.96	Budgetposten für Holzeinfassungen Wege Tannbuel und Felsentäl wurde nicht benötigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'863.95	14'500.00	14'521.45	-2'636.05	-18.18	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	64'381.40	60'000.00	30'639.70	4'381.40	7.30	SRB Nr. 2023-624 Überarbeitung Naturschutzinventar.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	112'404.45	128'000.00	93'573.66	-15'595.55	-12.18	Zwei Aufträge im Naturschutz konnten aufgrund von Unfall des Auftragnehmers nicht realisiert werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3980.10	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	35'630.00	35'600.00		30.00	0.08	Sammelbeschluss: Einlage in Naturschutzfonds
4250.00	Verkäufe	-399.00	-800.00	-660.00	401.00	-50.13	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'054.20			-16'054.20		Abgeltungen für Leistungserbringung von Grün SH für SH Power, welche gemäss ZV ein neues Konto erfordern.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-35'630.00			-35'630.00		Unvorhergesehene und somit nicht budgetierte Beiträge Naturschutz.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-15'072.10	-11'000.00	-32'339.65	-4'072.10	37.02	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-61'121.30	-40'500.00	-62'866.65	-20'621.30	50.92	Höhere Beiträge erhalten als budgetiert (jährlich schwankend, bis zum 31.12.2023)
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'959.35	-1'600.00	-634.55	-1'359.35	84.96	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'938.05			-2'938.05		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-365.00		-7'543.30	-365.00		
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-35'000.00	-70'000.00	-30'000.00	35'000.00	-50.00	Aufgrund Mehrerträge von Bund in Konto 6440.4610.00 und Kanton in Konto 6440.4611.00 wurde die budgetierte Entnahme aus dem Naturschutzfonds reduziert. Zudem wurde in Konto 6440.3140.00 weniger umgesetzt als budgetiert.
6450	Weingut	276'637.52	315'100.00	280'445.95	-38'462.48	-12.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'493.00	241'500.00	196'166.75	-7.00		Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6400.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3010.80	Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	13'019.59		-4'625.59	13'019.59		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3049.00	Übrige Zulagen	800.00		500.00	800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'210.23	15'800.00	11'821.22	-589.77	-3.73	
3050.01	Rückerstattung AG-Beiträge	-755.00			-755.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'554.85	18'200.00	15'663.00	-1'645.15	-9.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'024.92	5'600.00	7'136.28	2'424.92	43.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'991.51	3'300.00	2'483.05	-308.49	-9.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'747.92	2'000.00	1'507.80	-252.08	-12.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47'199.39	75'000.00	30'869.42	-27'800.61	-37.07	Geringere Ausgaben da Wein noch nicht in Flaschen abgefüllt wurde.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'793.10	20'000.00	88'537.30	-3'206.90	-16.03	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			60.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'599.51	2'400.00	2'827.81	1'199.51	49.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'793.40	10'300.00	9'178.65	-2'506.60	-24.34	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3134.00 Sachversicherungsprämien	188.40	300.00	204.55	-111.60	-37.20	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'365.80	10'000.00	9'629.45	365.80	3.66	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'101.80	5'000.00	9'507.73	1'101.80	22.04	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'526.10	3'000.00	4'399.30	3'526.10	117.54	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	14.50			14.50		
3910.00 IV Dienstleistungen			315.00			
4250.00 Verkäufe	-118'693.10	-92'500.00	-104'228.15	-26'193.10	28.32	Erhöhte Erträge für Traubengeld. Gute Erträge aus Weinverkäufen.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-451.90	-3'300.00	-546.42	2'848.10	-86.31	
4312.00 Aktivierbare Projektierungskosten	-742.00			-742.00		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-120.00		-120.00	-120.00		
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-1'024.50	-1'500.00	-841.20	475.50	-31.70	
6460 Wald	1'071'043.86	1'650'600.00	1'348'657.97	-579'556.14	-35.11	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'513'245.10	1'601'000.00	1'470'633.15	-87'754.90	-5.48	Temporäre Reduktion der Stellenprozente infolge Vakanz bis Wiederbesetzung, Bezüge 13. Monatslohn als Ferien.
3010.80 Veränderung Ferien- und Gleitzeitguthaben zu Vorjahr	11'827.45		14'504.60	11'827.45		Per Stichtag erfolgte die Abgrenzung der nicht in Anspruch genommenen Ferientage bzw. Gleitzeitguthaben.
3042.00 Verpflegungszulagen	1'000.00			1'000.00		
3049.00 Übrige Zulagen	4'395.85		4'630.00	4'395.85		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'806.13	107'100.00	95'315.21	-11'293.87	-10.55	Die AG Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 6.6% der Lohnsumme abgerechnet.
3050.01 Rückerstattung AG-Beiträge	-65'750.10		-46'290.30	-65'750.10		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	176'094.80	171'500.00	169'122.85	4'594.80	2.68	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	54'164.57	65'900.00	58'134.32	-11'735.43	-17.81	Die AG Beiträge werden mit einem Prozentsatz von 4.2% der Lohnsumme abgerechnet.
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'765.01	22'500.00	20'651.04	-3'734.99	-16.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'384.54	13'000.00	11'550.68	384.54	2.96	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158'917.83	180'000.00	159'671.91	-21'082.17	-11.71	Nur wenige Pflanzungen (Pflanzgut und Schutzmaterial) infolge hoher Auslastung mit anfallenden Zwangsnutzungen und Pflanzungen für Dritte (Holcim).
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	56'650.50	93'000.00	182'061.30	-36'349.50	-39.09	Mannschaftswagen konnte durch Hersteller nicht geliefert werden, Gem. SRB 2024-45 wurde der Betrag für den Mannschaftswagen im Jahr 2024 erhöht.
3120.00 Ver- und Entsorgung	11'779.52	20'500.00	18'070.15	-8'720.48	-42.54	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	39'179.20	35'400.00	34'566.75	3'779.20	10.68	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-1'121.55	20'000.00	79'504.26	-21'121.55	-105.61	Der aus dem Jahr 2022 rückgestellte Betrag für die Überarbeitung der Bestandes- und Massnahmenkarte wurde nicht vollständig benötigt.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'349.90	5'500.00	2'385.25	-3'150.10	-57.27	
3137.10 Pauschalsteuer	8'292.12	10'600.00	6'830.00	-2'307.88	-21.77	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'747.90	85'700.00	25'301.35	47.90	0.06	SRB Nr. 2023-295 Mängelbehebung elektrische Installationen beim Forsthaus Neutal und Forstmagazin Engeweier. Sammelbeschluss: Unvorhergesehene Reparaturen an Infrastruktur (Sanitäre Anlage, Ausfall Heizung, elektrische Anlagen).
3145.00 Unterhalt Wald	267'638.74	298'000.00	282'461.51	-30'361.26	-10.19	Geplanter Holzschlag mit Unternehmerkosten entlang der Buchen- und Rheinhardstrasse konnte infolge Baustelle an der Rheinhardstrasse erst im Februar 2024 ausgeführt werden.
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	84'766.13	99'000.00	75'689.34	-14'233.87	-14.38	Reparaturen an Forstmaschinen sind stark schwankend und fielen in diesem Jahr tiefer aus als budgetiert.
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			3'169.50			
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-426.00	700.00	-41.00	-1'126.00	-160.86	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste		1'000.00	190.00	-1'000.00	-100.00	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'047.28	6'400.00		647.28	10.11	
3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobilien	91'518.36	91'500.00	91'518.36	18.36	0.02	
3499.00 Übriger Finanzaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3601.02 Vorteilsausgleich Kieswerk Solenberg an Kant. Forstamt	40'338.65	40'000.00	40'338.65	338.65	0.85	
3900.00 IV Material- und Warenbezüge	5'236.65	5'300.00	4'966.65	-63.35	-1.20	
3910.00 IV Dienstleistungen	2'506.60		712.80	2'506.60		
3980.10 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	194'668.95	194'700.00	129'268.95	-31.05	-0.02	Sammelbeschluss: Höherer Übertrag in Spezialfinanzierungen, da mehr Kies abgebaut wurde als budgetiert (Mindestanteil der Kieserträge an den Naturschutz- und Forstreservfonds von 25 %, je hälftig).
4100.00 Regalien	-684'871.90	-486'000.00	-423'733.65	-198'871.90	40.92	MehrErträge aus der Kiesgrube Solenberg als budgetiert infolge erhöhter Kiesabbaumenge 2023.
4240.20 Dienstleistungen für Dritte und andere Gemeinden	-192'796.40	-170'000.00	-158'538.35	-22'796.40	13.41	MehrErträge infolge Rekultivierungsarbeiten im Kieswerkperimeter Solenberg und sowie Mehrstunden für die Gemeinde Neuhausen.
4250.00 Verkäufe	-563'901.15	-545'000.00	-772'646.35	-18'901.15	3.47	MehrErträge infolge gestiegener Laubenergieholzpreise.
4250.06 Weiterverkäufe zum Einstandspreis	-2'854.50	-5'000.00	-7'234.95	2'145.50	-42.91	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-53'737.12	-46'000.00	-52'345.11	-7'737.12	16.82	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-50'770.00	-49'000.00	-49'290.00	-1'770.00	3.61	
4601.01 Vorteilsausgleich Kieswerk Solenberg zu Gunsten Kant. Forstamt	-40'338.65	-40'000.00	-40'338.65	-338.65	0.85	
4630.00 Beiträge vom Bund	-76'136.35	-50'000.00	-55'113.15	-26'136.35	52.27	MehrErträge infolge einmaliger Auszahlung der Beiträge für die Erstellung der Testfläche der klimatoleranten Baumarten.
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-64'069.80	-50'000.00	-27'019.10	-14'069.80	28.14	MehrErträge infolge einmaliger Auszahlung der Beiträge für die Erstellung der Testfläche der klimatoleranten Baumarten.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
4900.00 IV Material- und Warenbezüge	-74'700.00	-75'200.00		500.00	-0.66	Gemäss ZV müssen die Erträge aus dem Holzschnitzelbetrieb neu unter 6460.4900.00 und nicht mehr unter 6460.4250.00 geführt werden.
4910.00 IV Dienstleistungen	-2'804.40	-2'000.00		-804.40	40.22	
6470 Verpachtungen	5'717.07	22'700.00	-5'506.77	-16'982.93	-74.81	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'875.65	65'900.00	76'526.05	-24.35	-0.04	Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6400.3010.00, unterschiedlicher IST-Einsatz von Personal pro Finanzstelle als zum Budgetzeitpunkt angenommen.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'367.90	4'200.00	5'125.45	167.90	4.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'481.90	9'500.00	8'288.00	-18.10	-0.19	Sammelbeschluss: Die Beiträge wurden mit 12.5% der Lohnsumme budgetiert. Die effektiven Beiträge sind abhängig vom Alter
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	487.45	500.00	604.75	-12.55	-2.51	
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	856.65	900.00	1'075.00	-43.35	-4.82	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		600.00		-600.00	-100.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000.00	196.65	-1'000.00	-100.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	21'640.05	17'000.00	20'688.00	4'640.05	27.29	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'890.21	12'000.00	10'361.48	-2'109.79	-17.58	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'620.00	1'500.00	500.00	4'120.00	274.67	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	134'064.75	137'000.00	71'902.15	-2'935.25	-2.14	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'401.93	20'000.00	18'135.07	-5'598.07	-27.99	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	976.50	1'000.00	976.50	-23.50	-2.35	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	434.55		115.45	434.55		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00	
3300.04 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'380.83	25'400.00	25'380.83	-19.17	-0.08	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-2'300.00	-800.00	2'300.00	-100.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'724.55	-39'000.00	-14'325.20	-1'724.55	4.42	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-223'025.75	-209'000.00	-220'595.95	-14'025.75	6.71	MehrErträge von den Pachtzinsen der Hofgüter aufgrund einer Indexierung. Zusätzliche MietzinsErträge seitens Immo auf Konto gebucht, welche nicht budgetiert waren.
4630.00 Beiträge vom Bund	-13'959.00	-13'000.00	-9'661.00	-959.00	7.38	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'052.00	-11'000.00		948.00	-8.62	
6480 Holzschnitzelbetrieb	1'119.23	45'800.00	5'163.23	-44'680.77	-97.56	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'100.00	10'100.00	10'100.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	670.55	700.00	674.60	-29.45	-4.21	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'262.50	1'300.00	1'262.50	-37.50	-2.88	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	422.60	500.00	453.50	-77.40	-15.48	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare	
				Betrag	%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	131.30	200.00	141.40	-68.70	-34.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.80	100.00	80.80	-19.20	-19.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106'350.00	106'600.00	163'500.00	-250.00	-0.23	Sammelbeschluss: höherer Ankauf von Holz, Rechnungslegung vom Kanton Sammelbeschluss: Budgetverschiebung zu 6480.3900.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00	500.00	500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'274.40	103'000.00	117'869.35	-14'725.60	-14.30	Es konnte von Holzreserve aus dem Jahr 2022 gezehrt werden. Vermehrter Verkauf von Hackholz ab Wald, wofür kein Unternehmer von Grün SH aufgeboden werden musste.
3134.00	Sachversicherungsprämien	445.10	400.00	461.60	45.10	11.28	
3137.10	Pauschalsteuer	5'901.43	4'700.00	5'418.18	1'201.43	25.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	460.00	1'500.00	1'516.65	-1'040.00	-69.33	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-100.00			-100.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	74'700.00	74'700.00				Sammelbeschluss: Budgetverschiebung von 6480.3101.00
4250.09	Verkäufe	-210'714.45	-166'400.00	-193'505.35	-44'314.45	26.63	Höherer Verkauf von Hackholz und höhere Preise.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-77'365.00	-93'600.00	-103'310.00	16'235.00	-17.35	Jährlich schwankender Bezug von Holzschnitzeln für Heizungen in Abhängigkeit der Witterung.
69	Fonds Bau	60'000.00			60'000.00		
6998.001	Strassenbaufonds						
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	2'419'121.88	2'422'300.00	3'668'281.64	-3'178.12	-0.13	
4631.10	Anteil an Benzinzoll- und Motorfahrzeugsteuer	-2'419'121.88	-2'422'300.00	-3'668'281.64	3'178.12	-0.13	
6998.002	Erschliessungsreservefonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	360'000.00	360'000.00	360'000.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10	Übertragungen an Erfolgsrechnung	2'412'143.48	2'412'100.00	1'900'733.79	43.48		Sammelbeschluss: Mehraufwand infolge höherer Abschreibung auf Strassen, welche aus dem Fonds entnommen wird
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-124'696.90	-124'700.00	-56'977.15	3.10		Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-4'976'475.80	-4'976'500.00	-6'395'491.40	24.20		Sammelbeschluss: Anpassung infolge höherem Eingang Grundsteuer
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'328'979.22	2'329'000.00	4'191'684.76	-20.78		
6998.003	Forstreservefonds						
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'994.20	-3'000.00	-1'618.55	5.80	-0.19	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
4980.10	Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-81'700.00	-81'700.00	-49'000.00			Sammelbeschluss: Es wurde mehr Kies abgebaut als budgetiert, daher sind auch die Überträge in die Fonds höher.

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
				Betrag	%	
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	84'644.20	84'600.00	50'568.55	44.20	0.05	Aufgrund von MehrErträge Kiesabbau höherer Übertrag aus Erfolgsrechnung in Fonds.
6998.004 Naturschutzfonds						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10 Übertragungen an Erfolgsrechnung	35'000.00	70'000.00	30'000.00	-35'000.00	-50.00	Aufgrund MehrErträge von Bund in Konto 6440.4610.00 und von Kanton in Konto 6440.4611.00 wurde die budgetierte Entnahme aus dem Naturschutzfonds reduziert. Zudem wurde in Konto 6440.3140.00 weniger umgesetzt als budgetiert.
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'586.50	-1'600.00	-736.75	13.50	-0.84	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
4980.10 Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-148'598.95	-148'600.00	-80'268.95	1.05		Sammelbeschluss: Es wurde mehr Kies abgebaut als budgetiert, daher sind auch die Überträge in die Fonds höher. Sammelbeschluss: Entnahme für Naturschutz, Biosicherheit
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	115'135.45	80'100.00	50'955.70	35'035.45	43.74	Es wurde mehr Kies abgebaut als budgetiert, sowie weniger in Erfolgsrechnung übertragen. Daher ist auch der Abschluss des Fonds höher als budgetiert.
6998.005 Wohnraumentwicklungsfonds	60'000.00			60'000.00		
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3980.10 Übertragungen ER	60'000.00			60'000.00		Entnahme Honorar für Abgabe Alpenblick in Baurecht
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-15'424.65	-15'400.00	-9'026.95	-24.65	0.16	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
4980.10 Übertragungen aus Erfolgsrechnung	-126'612.60	-123'900.00	-113'710.80	-2'712.60	2.19	
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	141'987.25	139'200.00	122'687.75	2'787.25	2.00	
6998.006 Fonds für eine Munot Glocke						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00		50.00	50.00		
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-22.35		-14.15	-22.35		
9021.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss	-27.65		-35.85	-27.65		
6998.007 Fonds für Kirche Hemmental						
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
4940.00 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-265.00	-300.00	-165.05	35.00	-11.67	Sammelbeschluss: Verzinsung Spezialfinanzierung zu 0.8% auf Bestand per 01.01.2023
9020.00 Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	215.00	200.00	115.05	15.00	7.50	
9 Abschluss	5'536'176.29	-2'829'200.00	6'232'532.55	8'365'376.29	-295.68	
90 Abschluss	5'536'176.29	-2'829'200.00	6'232'532.55	8'365'376.29	-295.68	
9000 Abschluss	5'536'176.29	-2'829'200.00	6'232'532.55	8'365'376.29	-295.68	
9000.00 Ertragsüberschuss	5'536'176.29		6'232'532.55	5'536'176.29		
9001.00 Aufwandüberschuss		-2'829'200.00		2'829'200.00	-100.00	

	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023 Betrag %	Kommentare
Gesamtergebnis		10'257'000.00		-10'257'000.00 -100.00	

Ausgewählte Budgetarten

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

3.2 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – abgeschlossene Kredite

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
1	Behörden und Stimmberechtigte				
10	Behörden und Stimmberechtigte				
1201	Öffentlichkeitsdienstleistungen				
<i>VER00051</i>	<i>Schaffhauser Sommertheater</i>				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	SR IB000134 25.10.22	13'700		13'700
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	SR IB000134 25.10.22	-2'500		-2'500
1201	Total Öffentlichkeitsdienstleistungen		11'200		11'200
10	Total Behörden und Stimmberechtigte		11'200		11'200
1	Total Behörden und Stimmberechtigte		11'200		11'200
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
<i>IER00177</i>	<i>Kammgarn Nord, Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeilichen Massnahmen</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000138 05.09.23	30'500	17'698	12'802
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		30'500	17'698	12'802
32	Total Finanzen		30'500	17'698	12'802
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
43	Alter				
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz				
<i>VER00029</i>	<i>Alterszentrum Kirchhofplatz, Dachversicherungen (GB-Nr. 173)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	45'000	43'326	1'674
4310	Total Alterszentrum Kirchhofplatz		45'000	43'326	1'674
43	Total Alter		45'000	43'326	1'674
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5120	Betrieb Schulanlagen				
<i>IER00090</i>	<i>Turnhalle Zündelgut, Lüftungssanierung Planung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	50'000	44'529	5'471
		GSR IB000136 15.11.22			

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
<i>IER00138</i>	<i>Schulhaus Zündelgut, Umnutzung Hauswartwohnung, Vorprojekt (GB-Nr.6371)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	60'000	431	59'569
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-431	431
<i>VER00033</i>	<i>Kindergarten Riet, Ersatz Bodenbeläge</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	45'000		45'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		155'000	44'529	110'471
5150	Betrieb Rhybadi				
<i>IER00086</i>	<i>Rhybadi, Erneuerung und Optimierung, Machbarkeitsstudie und Vorprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000130 30.03.21	100'000	86'823	13'177
		GSR IB000132 16.11.21			
5150	Total Betrieb Rhybadi		100'000	86'823	13'177
51	Total Bildung		255'000	131'352	123'648
53	Museen				
5300	Museum zu Allerheiligen				
<i>IER00063</i>	<i>Machbarkeitsstudie und Planungskredit "Museum zu Allerheiligen 2025"</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000123 07.07.20	253'900	168'252	85'648
		SR IB000130 04.05.21			
		SR IB000130 29.06.21			
		GSR IB000132 16.11.21			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	SR IB000130 04.05.21			
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	SR IB000130 04.05.21	-14'900		-14'900
5300	Total Museum zu Allerheiligen		239'000	168'252	70'748
53	Total Museen		239'000	168'252	70'748
55	Kultur				
5500	Kultur				
<i>VER00015</i>	<i>Pilot Schaffhauser Kulturtag 2023</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	SR IB000134 10.05.22	10'400	32'500	-22'100
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	SR IB000134 10.05.22	1'100	2'800	-1'700
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	SR IB000134 10.05.22	1'500	3'200	-1'700
3102.00	Drucksachen, Publikationen	GSR IB000136 15.11.22	50'000	50'500	-500
3130.00	Dienstleistungen Dritter	SR IB000134 10.05.22	217'000	303'000	-86'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
		GSR IB000136 15.11.22			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	GSR IB000136 15.11.22	-30'000	-55'000	25'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	GSR IB000136 15.11.22	-70'000	-70'000	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000136 15.11.22	-50'000	-192'000	142'000
5500	Total Kultur		130'000	75'000	55'000
55	Total Kultur		130'000	75'000	55'000
6	Baureferat				
61	Stadtplanung				
6100	Stadtplanung				
VER00007	<i>Durchführung Architekturwettbewerb Baurechtsabgabe Alpenblick</i>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000123 15.09.20	60'000	60'000	
4980.10	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	GSR IB000123 15.09.20	-60'000	-60'000	
6100	Total Stadtplanung				
61	Total Stadtplanung				
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
IER00014	<i>Planung Kammgarn West</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19		167'500	-167'500
		IB000128 08.06.21			
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000128 08.06.21		-167'500	167'500
IER00036	<i>KSS Hallenbad, Vorbereitung Investitionskreditvorlage</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000123 16.06.20	545'000	352'141	192'859
IER00073	<i>Alpenblick, Oberstufenschulhaus inkl. Ersatzneubauten Primar, 1. & 2. Etappe, Machbarkeitsstudie gem. Schulraumplanung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	103'000	73'958	29'042
IER00113	<i>Munot, Abdichtung Zinnenboden, Machbarkeitsstudie (GB-NR. 931)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	110'000	59'146	50'854
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-59'146	59'146
VER00025	<i>Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225)</i>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22			
		SR IB000138 26.09.23			
VER00027	<i>Schiessanlage Hemmental, Ersatz Trefferanzeige (GB-Nr. 2166)</i>				

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	70'000	67'937	2'063
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		828'000	494'036	333'964
62	Total Hochbau		828'000	494'036	333'964
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
<i>IER00004</i>	<i>Adlerunterführung / Schwabentor Aufwertung und Verkehrsoptimierung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	468'000	397'498	70'502
		GSR IB000092 26.11.19			
		GSR IB000124 24.11.20			
		GSR IB000132 16.11.21			
		SR IB000134 14.06.22			
		GSR IB000136 15.11.22			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		52'352	-52'352
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-449'850	449'850
<i>IER00006</i>	<i>Schweizersbild Etappe 1+2, 5+6, Planungskosten</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	60'000	46'118	13'882
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		15'020	-15'020
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-61'138	61'138
<i>IER00034</i>	<i>Fronwagplatz, Vorprojekt Werkleitungsserneuerungen</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000092 26.11.19	40'000		40'000
<i>IER00037</i>	<i>Aufwertung Stüdlacker- und Neutalstrasse, Auflage + Submission, (AP4, AUF02)</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000092 26.11.19	45'000	43'476	1'524
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		8'936	-8'936
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-52'412	52'412
<i>IER00062</i>	<i>Diverse kleinere Planungen 2021</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	100'000	70'545	29'455
<i>IER00065</i>	<i>Mühlentalstrassenbrücke, Bauprojekt</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	60'000	60'715	-715
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		1'368	-1'368
<i>IER00069</i>	<i>Herblingerbach, Dorfbach (RRB bis Höfli), Revitalisierung</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	168'000	174'427	-6'427

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		10'028	-10'028
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23		-184'455	184'455
<i>VER00021</i>	<i>Diverse Planungen 2023</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	IB000143 31.12.23		35'624	-35'624
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000143 31.12.23		66'632	-66'632
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	GSR IB000136 15.11.22	100'000		100'000
6300	Total Stabstelle Tiefbau		1'041'000	234'883	806'117
63	Total Tiefbau		1'041'000	234'883	806'117
64	Total Grün Schaffhausen				
	Gesamttotal		2'579'700	1'164'547	1'415'153

3.3 Verpflichtungskreditkontrolle Erfolgsrechnung – fortgeführte Kredite*

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
1	Behörden und Stimmberechtigte				
10	Behörden und Stimmberechtigte				
1202	Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe				
<i>VER00040</i>	<i>Koordinationsstelle Innenstadtentwicklung im Leistungsauftrag</i>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	240'000	87'273	152'727
1202	Total Tourismus, Handel, Industrie und Gewerbe		240'000	87'273	152'727
10	Total Behörden und Stimmberechtigte		240'000	87'273	152'727
1	Total Behörden und Stimmberechtigte		240'000	87'273	152'727
2	Präsidialreferat		-	-	-
20	Stabstellen		-	-	-
2000	Stab Präsidialreferat		-	-	-
<i>VER00046</i>	<i>Projektauftrag - Nachhaltiges Beschaffungswesen</i>		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	SR IB000136 15.11.22	140'000	56'085	83'915
2000	Total Stab Präsidialreferat		140'000	56'085	83'915
20	Total Stabstellen		140'000	56'085	83'915
22	Personal		-	-	-
2200	Personaldienst		-	-	-
<i>VER00071</i>	<i>Weiterentwicklung des HR Portals; Digitalisierung der Stellenstatistik</i>		-	-	-
3118.00	Immaterielle Anlagen	IB000138 26.09.23	97'000	47'936	49'064
2200	Total Personaldienst		97'000	47'936	49'064
22	Total Personal		97'000	47'936	49'064
3	Finanzreferat		-	-	-
32	Finanzen		-	-	-
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen		-	-	-
<i>IER00083</i>	<i>Entwicklung feigespielte Liegenschaften Stadthausgeviert</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	20'000	-	20'000
<i>IER00084</i>	<i>Diverse Studien, Konzepte (z.B. Seilfabrik)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	30'000	-	30'000
<i>IER00176</i>	<i>Entwicklung Grundstück Seilfabrik (GB 5057)</i>		-	-	-

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

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	100'000	-	100'000
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		150'000	-	150'000
32	Total Finanzen		150'000	-	150'000
4	Sozial- und Sicherheitsreferat		-	-	-
41	Soziales		-	-	-
4110	Existenzsicherung		-	-	-
VER00048	<i>Pilotprojekt - Reintegrationschancen steigern</i>		-	-	-
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	SR IB000134 02.08.22	215'600	-	215'600
		SR IB000134 02.08.22	-	-	-
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	SR IB000134 02.08.22	12'300	-	12'300
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	SR IB000134 02.08.22	34'100	-	34'100
4110	Total Existenzsicherung		262'000	-	262'000
41	Total Soziales		262'000	-	262'000
43	Alter		-	-	-
4320	Alterszentrum Emmersberg		-	-	-
VER00057	<i>Alterszentrum Emmersberg, Sanierung Schrankelemente Alterswohnungen (GB-Nr. 3949)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	70'000	-	70'000
VER00058	<i>Alterszentrum Emmersberg, Baulicher Unterhalt (GB-Nr. 3949)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	80'000	-	80'000
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		150'000	-	150'000
4330	Alterszentrum Breite		-	-	-
IER00160	<i>Alterszentrum Haus Steig Erneuerung Wärmeverbund, Machbarkeitsstudie</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000134 13.12.22	50'000	20'000	30'000
VER00030	<i>Alterszentrum Breite, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 4954 + 1221)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	75'000	63'470	11'530
VER00059	<i>Alterszentrum Breite, Optimierung Büro (GB-Nr. 4954)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	35'000	-	35'000
4330	Total Alterszentrum Breite		160'000	83'470	76'530
43	Total Alter		310'000	83'470	226'530
5	Bildungsreferat		-	-	-
51	Bildung		-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
5110	Schulen		-	-	-
VER00049	<i>Pilotprojekt Einführung von Schulassistenzen an den städtischen Schulen</i>		-	-	-
3020.03	Löhne Orientierungsschulen		-	-	-
3050.06	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Orientierungsschulen		-	-	-
3052.03	AG-Beiträge an Pensionskassen Orientierungsschulen		-	-	-
3053.03	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Orientierungsschulen		-	-	-
3054.03	AG-Beiträge an Familienzulagekassen Orientierungsschulen		-	-	-
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	GSR IB000138 07.03.23	11'200	-	11'200
VER00050	<i>Schulführung 2025, Einführung geleiteter Schulen und Reorganisation Stadtschulrat</i>		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	VA IB000138 18.06.23	650'000	900	649'100
		VA IB000142 16.01.24	-	-	-
5110	Total Schulen		661'200	900	660'300
5120	Betrieb Schulanlagen		-	-	-
IER00091	<i>Schulhaus GEGA, Sanierung Lüftung Aula, Planung</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	30'000	6'190	23'810
IER00092	<i>Schulhaus Emmersberg, Erweiterung, Planerwahl + Vorprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	150'000	109'940	40'060
IER00139	<i>Schulhaus Hemmental, Gesamtanierung Turnhalle, Vorprojekt (GB-Nr. 5048)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
IER00157	<i>Kinderzentrum Geissberg, Planungskredit</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000134 29.11.22	495'000	31'177	463'823
IER00171	<i>Kindergarten Kreuzgut, Erweiterung / Neubau, Wettbewerb und Vorprojekt (GB-Nr. 212)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	400'000	-	400'000
VER00031	<i>Schulhaus GEGA, Akustikdecken in Korridoren (GB-Nr. 874)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	93'000	93'000	-
VER00032	<i>Schulhaus Breite, Überdachung Zugänge (GB-Nr. 3076J)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	55'000	28'695	26'305
VER00034	<i>Kindergarten Eschengut, Ersatz Heizung (GB-Nr. 2055L)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	60'000	55'992	4'008
VER00035	<i>Kindergarten Neubrunn, Ersatz Heizung (GB-Nr. 5721A)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	60'000	55'992	4'008

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
VER00036	<i>Kindergarten St. Peter, Ersatz Heizung (GB-Nr. 5030)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	60'000	54'227	5'773
VER00060	<i>Schulhaus GEGA, Ersatz Gonganlage (GB-Nr. 574)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	40'000	-	40'000
VER00061	<i>Schulhaus Hemmental, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5048)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	40'000	-	40'000
VER00062	<i>Dreifachhalle Breite, Geräteraum / Sanitätsraum (GB-Nr. 1514)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
VER00063	<i>Dreifachhalle Breite, Ersatz Fitnessgeräte (GB-Nr. 1514)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
VER00064	<i>Dreifachhalle Breite, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 1514)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	70'000	-	70'000
VER00072	<i>Schulprovisorium Alpenblick inkl. Schulküche: Aufbau / Foundation / Erschliessung / Um</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	1'160'000	-	1'160'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		2'863'000	435'214	2'427'787
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten		-	-	-
IER00095	<i>Spielvi Garderobe, Erneuerung, Machbarkeitsstudie</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	30'000	-	30'000
IER00145	<i>Stadion Breite, Ersatzneubau Garderobe, Machbarkeitsstudie (GB-Nr. 1609)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	70'000	10'770	59'230
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
5130	Total Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten		100'000	10'770	89'230
5140	Sport		-	-	-
IER00093	<i>KSS, Sanierung Aussenbecken (Nichtschwimmer), Planung</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	150'000	87'569	62'431
VER00013	<i>Unterstützung der Herren Curling-Weltmeisterschaft 2024</i>		-	-	-
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	GSR IB000132 16.11.21	140'000	-	140'000
VER00022	<i>Projekt Schulsport plus</i>		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	155'000	-	155'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
5140	Total Sport		445'000	87'569	357'431
51	Total Bildung		4'069'200	534'452	3'534'748

*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 31.12.23	Restkredit
52	Kinder- und Jugendbetreuung		-	-	-
5200	Kinder- und Jugendbetreuung		-	-	-
VER00011	<i>Einführung Betreuungsgutscheine, Externe Begleitung</i>		-	-	-
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 07.12.2021	42'300	17'593	24'707
		REF IB000138	-	-	-
5200	Total Kinder- und Jugendbetreuung		42'300	17'593	24'707
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung		42'300	17'593	24'707
53	Museen		-	-	-
5300	Museum zu Allerheiligen		-	-	-
IER00082	<i>Neueinrichtung Natur (Gestalterwettbewerb und weitere Kosten)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	50'000	-	50'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
IER00126	<i>Machbarkeitsstudie Ersatzbau und Umzug altes Aussendepot Ebnatring 39</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	20'000	4'061	15'939
IER00173	<i>Museum zu Allerheiligen, Ersatz Gebäudeautomation, Planung (GB-Nr. 510)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	30'000	-	30'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
IER00174	<i>Museum zu Allerheiligen, Sanierung Dachstuhl Natur, Machbarkeit + VP (GB-Nr. 510)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	175'000	-	175'000
VER00037	<i>Museum Stemmler, Fernwärmeanschluss (GB-Nr. 430)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	45'000	41'745	3'255
VER00055	<i>Museum zu Allerheiligen, Modernisierung Heizung und Alarmierungssystem Gebäude</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	45'000	-	45'000
VER00056	<i>Museum zu Allerheiligen; Planung und Umsetzung von Depotoptimierungsmassnahmen</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	30'000	-	30'000
5300	Total Museum zu Allerheiligen		395'000	45'806	349'194
53	Total Museen		395'000	45'806	349'194
55	Kultur		-	-	-
5501	Kulturförderung		-	-	-
VER00052	<i>Pilotprojekt Lichtfestival Rheinlicht</i>		-	-	-
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	SR IB000134 20.12.22	100'000	-	100'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
VER00075	Schaffhauser Kulturtage 2025; 2. Durchführung		-	-	-
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000139 28.11.23	280'000	-	280'000
5501	Total Kulturförderung		380'000	-	380'000
55	Total Kultur		380'000	-	380'000
56	Stadtarchiv		-	-	-
5600	Stadtarchiv		-	-	-
VER00042	Stadtarchiv, Ersatz Beleuchtung (GB-Nr. 250)		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	61'000	4'069	56'931
5600	Total Stadtarchiv		61'000	4'069	56'931
56	Total Stadtarchiv		61'000	4'069	56'931
6	Baureferat		-	-	-
61	Stadtplanung		-	-	-
6100	Stadtplanung		-	-	-
IER00161	Nutzungs- und Gestaltungskonzept des Walter-Bringolf-Platzes (ehem. VER00038)		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	350'000	52'673	297'327
VER00016	Front Runner Projekt, Gebäude smart bewirtschaften		-	-	-
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 12.04.22	50'000	28'649	21'351
4610.00	Entschädigungen vom Bund	SR IB000134 12.04.22	-60'000	-	-60'000
VER00017	Front Runner Projekt, smarte Mobilität		-	-	-
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 12.04.22	100'000	96'366	3'634
4610.00	Entschädigungen vom Bund	SR IB000134 12.04.22	-100'000	-	-100'000
VER00043	Diverse Massnahmen Klimaschutz		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	SR IB000136 05.07.22	250'000	25'396	224'604
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000136 13.07.22	90'000	-	90'000
4894.02	Entnahme aus Klimareserve	GSR IB000136 15.11.22	-340'000	-	-340'000
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
VER00045	Förderprogramm Energie		-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	GSR IB000136 15.11.202	1'000'000	304'700	695'3000
4894.02	Entnahme aus Klimareserve		-1'000'000	-	-1'000'000
VER00047	Ebnat West - Finalisierung privater Quartierplan		-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000134 05.07.22	49'000	37'010	11'990
		SR IB000138 19.09.23	-	-	-
6100	Total Stadtplanung		399'000	544'795	-155'794
61	Total Stadtplanung		399'000	544'795	-155'794
62	Hochbau		-	-	-
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		-	-	-
<i>IER00031</i>	<i>Turnhalle Steig, Wettbewerb und Vorprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000092 26.11.19	685'800	674'676	11'124
		SR IB000134 13.12.22	-	-	-
		SR IB000134 22.02.22	-	-	-
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23	-	-674'676	674'676
<i>IER00099</i>	<i>Munot, Hindernisfreie Erschliessung, Machbarkeitsstudie (GB-Nr. 931)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	150'000	55'968	94'032
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00121</i>	<i>Grosses Haus, Vorprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	60'000	1'846	58'154
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00170</i>	<i>Turnhalle Dreispitz, Ersatz Sanitär und Elektro, Planung (GB-Nr. 21179)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
<i>VER00023</i>	<i>Münster, Orgelzugang Brandschutz (GB-Nr. 654)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	85'000	-	85'000
<i>VER00024</i>	<i>Agnesenschütte, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 164)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	35'000	-	35'000
<i>VER00026</i>	<i>Werkhof Kleinbuchbergweg, Sanierung Betonplatte Vorplatz (GB-Nr. 8362)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	90'000	-	90'000
<i>VER00028</i>	<i>Alterszentren, Bedarfsplanung</i>		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	80'000	-	80'000
<i>VER00041</i>	<i>Bachturnhalle, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 171)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000136 15.11.22	30'000	-	30'000
<i>VER00065</i>	<i>Kirche St. Johann, Unterhalt Bühne (GB-Nr. 435)</i>		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	60'000	-	60'000
<i>VER00066</i>	<i>Kirche Hemmental, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5043)</i>		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	45'000	-	45'000
VER00067	Haus zum Ritter, Dachsanierung (GB-Nr. 453)		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	60'000	-	60'000
VER00068	St. Anna Kapelle, Ersatz Stühle (GB-Nr. 510)		-	-	-
3110.00	Büromöbel und -geräte	GSR IB000139 28.11.23	30'000	-	30'000
VER00069	Velostation, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 11120)		-	-	-
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
VER00073	Planung von Hitzeschutzmassnahmen bei den städtischen Liegenschaften (Alterszent)		-	-	-
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	GSR IB000139 28.11.23	270'000	-	270'000
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		1'780'800	57'814	1'722'986
62	Total Hochbau		1'780'800	57'814	1'722'986
63	Tiefbau		-	-	-
6300	Stabstelle Tiefbau		-	-	-
IER00011	Grundlagen für Anmeldung Projekte beim Agglomerationsprogramm IV		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	200'000	180'873	19'127
		GSR IB000092 26.11.19	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	68	-68
IER00012	Veloabstellanlage Bahnhof Süd (AP 1, Massnahme 38) Planungskosten		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000091 27.11.18	180'000	43'211	136'789
		IB000124	-	-	-
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	7'123	-7'123
IER00027	Aufwertung Bahnhofstrasse (AP1, Massnahme 20), Teilpaket 3		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000087 19.03.19	755'000	753'201	1'799
		SR IB000130 06.07.21	-	-	-
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23	-	-753'201	753'201
IER00058	Veloweg Herblingertal (AP 1, Massnahme 36)		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	80'000	25'448	54'552
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	923	-923
IER00060	GBK FlaMa Fäsenstaub II		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	150'000	128'514	21'486

*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 31.12.23	Restkredit
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	12'832	-12'832
4630.00	Beiträge vom Bund	IB000143 31.12.23	-	-61'148	61'148
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	IB000138 20.12.23	-2'200	-15'922	13'722
<i>IER00061</i>	<i>Grundlagen für Anmeldung Projekte beim Agglomerationsprogramm IV</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	75'000	12'322	62'678
<i>IER00064</i>	<i>Durach, Sanierung 3. Paket, Bauprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	200'000	116'745	83'255
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	16'964	-16'964
<i>IER00066</i>	<i>Überdeckung DB-Haltepunkt Herblingen, Bauprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	100'000	126	99'874
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	434	-434
<i>IER00067</i>	<i>Neutalbrücke über DB, Bauprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	100'000	11'119	88'881
<i>IER00068</i>	<i>Hemmental, Erschliessung "im unteren Sohn", Bauprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	100'000	-	100'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00072</i>	<i>Stützmauer, Buchtalerstrasse, Bauprojekt</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	90'000	62'736	27'264
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	17'585	-17'585
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	IB000143 31.12.23	-	-80'321	80'321
<i>IER00080</i>	<i>Planung Velorouten, Aktualisierung des Strassenrichtplans</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	IB000124	50'000	47'855	2'145
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
<i>IER00114</i>	<i>Aufwertung Altstadt Süd (AP 4, AUF04)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	170'000	587	169'413
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	2'359	-2'359
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00115</i>	<i>Bachstrasse, Aufwertung (AP 2, Massnahme 12)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	370'000	75'739	294'261
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	11'957	-11'957

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00116</i>	<i>Mühlenstrasse, Massnahmenplanung, (ASTRA)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	60'000	8'528	51'472
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	7'832	-7'832
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00117</i>	<i>Äussere Fulachstrasse, BGK/Sanierung, FlaMa Fäsenstaubtunnel II</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	100'000	104'149	-4'149
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	981	-981
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	IB000138 20.12.23	-18'300	-18'263	-37
<i>IER00118</i>	<i>Durach, Sanierung Paket 2</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	120'000	443	119'557
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	2'740	-2'740
<i>IER00119</i>	<i>Grubenstrasse, Aufwertung, Emmersberg bis Stimmerstrasse, (AP 4 AUF01.13)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	140'000	13'186	126'814
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	8'788	-8'788
<i>IER00120</i>	<i>Rosenbergachse, Aufwertung, Abschnitt SH, (AP 4 AUF01.02)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	450'000	32'882	417'118
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	31'687	-31'687
<i>IER00123</i>	<i>Erschliessung Breite (Schwerpunkt Steigstrasse)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	170'000	66'833	103'167
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	7'796	-7'796
<i>IER00124</i>	<i>Hochstrasse, Schadenssanierung Stützmauer mit Konsole</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	SR IB000130 30.11.21	195'000	45'645	149'355
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	1'836	-1'836
<i>IER00129</i>	<i>Überarbeitung Strassenrichtplan, Strassen und Fusswege</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	752	-752
<i>IER00130</i>	<i>Revitalisierung Summerwis, Hemmentalerbach</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
<i>IER00131</i>	<i>Verbesserung Fusswegenetz Entwicklungsschwerpunkt Herblingertal, (AP4 FVV01.01)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	350'000	6'195	343'805

*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 31.12.23	Restkredit
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	1'710	-1'710
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00132</i>	<i>Aufwertung Klausweg, (AP4 AUF01.14)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	24'461	75'539
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	33'203	-33'203
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00133</i>	<i>Verbesserung Verkehrssicherheit Velo, (AP1 Massnahme 41)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	50'000	29'400	20'600
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	4'103	-4'103
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00134</i>	<i>Felsgutstieg, Sanierungsprojekt und Ausschreibung</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
<i>IER00159</i>	<i>Pflästerungen, Stadthausgeviert, Krummgasse, Stadthausgasse, Safrangasse</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	135'000	29'275	105'725
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	2'883	-2'883
<i>IER00162</i>	<i>Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Planungsarbeiten</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000136 15.11.22	100'000	68	99'932
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	4'124	-4'124
<i>IER00163</i>	<i>Aufwertung und Klimaanpassung; Schwesterngasse und Umgebung Bachtornhalle</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
<i>IER00164</i>	<i>Regionalbuszentrum, Vorprojekt Haltestellen behindertengereichter Umbau</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
<i>IER00165</i>	<i>Pflästerung Altstadt, Planungskonzept</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
<i>IER00166</i>	<i>Pflichtenheft für den Zentralrechnerersatz für Lichtsignalanlagen (LSA)</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	-60'000	-	-60'000
<i>IER00167</i>	<i>Flankierende Massnahmen Fäsenstaubtunnel II</i>		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
IER00168	Agglomerationsprogramm 5		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	250'000	-	250'000
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-	-	-
IER00169	Lagerplatz Birch Neuorganisation, Kostenbeteiligung an Planung		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	50'000	-	50'000
VER00054	Diverse Planungen 2024		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
VER00076	Ersatzlösung Shuttle an einer nicht-BehiG-konformen Haltestelle		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	SR IB000138 19.12.23	75'000	-	75'000
6300	Total Stabstelle Tiefbau		6'384'500	1'069'367	5'315'133
63	Total Tiefbau		6'384'500	1'069'367	5'315'133
64	Grün Schaffhausen		-	-	-
6400	Grün- und Sportanlagen		-	-	-
IER00087	Schauweckergut, Bauprojekt		-	-	-
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	GSR IB000132 16.11.21	30'000	-	30'000
VER00044	Massnahmen zur Klimaanpassung		-	-	-
3130.00	Dienstleistungen Dritter	SR IB000136 15.11.22	420'000	69'260	350'741
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	SR IB000136 15.11.22	13'000	-	13'000
4894.02	Entnahme aus Klimareserve	SR IB000136 15.11.22	-433'000	-	-433'000
		SR IB000136 15.11.22	-	-	-
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
6400	Total Grün- und Sportanlagen		30'000	69'260	-39'260
64	Total Grün Schaffhausen		30'000	69'260	-39'260
	Gesammttotal		13'730'800	2'617'919	11'112'881

3.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen – auf Stufe Konto

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Präsidialreferat	3'675.25		45'000.00		32'380.75	
2200	Personaldienst	3'675.25		45'000.00		32'380.75	
5200.00	Software	3'675.25		45'000.00		32'380.75	
INV00350	Elektronische Personaldossier	3'675.25		45'000.00		32'380.75	
3	Finanzreferat	15'087'567.75	11'035'000.00	16'274'500.00	16'900'000.00	7'809'534.29	19'534'775.00
3001	Informatik	37'543.05		74'500.00		31'107.95	
5200.00	Software	37'543.05		74'500.00		31'107.95	
INV00394	Neue Website Stadt Schaffhausen	37'543.05		74'500.00		31'107.95	
3201	Interne Dienste	15'050'024.70	11'035'000.00	16'200'000.00	16'900'000.00	7'778'426.34	19'576'521.14
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	14'304.70				43'530.20	
INV00191	eGovernment	14'304.70				43'530.20	
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	10'000'000.00					
INV00715	SH POWER, 10 Mio.Darlehen, 21.12.23-20.12.29, (Neuer Werkhof SH-POWER)	10'000'000.00					
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	5'035'000.00		16'200'000.00		7'534'775.00	
INV00110	Investition KSD, 45% Anteil	1'035'000.00				1'034'775.00	
INV00131	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Ortsverkehr, Darlehen			2'000'000.00			
INV00233	Verkehrsbetriebe, Gesamtdarlehen zwecks Einführung von Elektrobussen mit Schnellladesystem			1'300'000.00			
INV00359	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Regionalverkehr (für Budget)			3'700'000.00			
INV00486	Verkehrsbetriebe, Erneuerung der Depot- und Einstellhalleninfrastruktur im Regionalverkehr (Darlehen)			7'700'000.00			
INV00503	KWS, Darlehen (nur für Budgettranchen)			1'500'000.00			
INV00591	KWS-Darlehen (28.09.2022-25.09.2025)					4'500'000.00	
INV00592	KWS Darlehen (28.09.2022-25.09.2026)					2'000'000.00	
INV00688	Verkehrsbetriebe, 2.25% Darlehen, 02.05.2023 - 31.04.2028 (Projekt Regionalverkehr-Bau Einstellhalle Ebnatring)	4'000'000.00					
5550.00	Private Unternehmungen	720.00				200'121.14	
INV00418	Aranea+, Ausbau Boulderhalle 2022					200'000.00	
WER2000002	Schauspielhaus Zürich AG, Namensaktien	720.00				120.00	

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
WER2200002 Sun Technology Asset Switzerland AG, Aktien					1.14	
6420.00 Gemeinde und Gemeindezweckverbände						6'000'000.00
INV00572 SH Power, Rückzahlung Darlehen, 20.04.2012 - 20.04.2022						6'000'000.00
6440.00 Öffentliche Unternehmungen		11'035'000.00		16'900'000.00		13'534'775.00
INV00110 Investition KSD, 45% Anteil		1'035'000.00		2'900'000.00		1'034'775.00
INV00388 Verkehrsbetriebe, Darlehen Laufender Betrieb Ortsverkehr, 09.07.2020 - 09.07.2022						4'000'000.00
INV00409 Verkehrsbetriebe, 0.00% Darlehen, 01.09.2020 - 31.08.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)		4'000'000.00		4'000'000.00		
INV00494 Verkehrsbetriebe, Darlehen Ortsverkehr-Übrige (0.00%), 02.08.2021 - 02.08.2023		5'000'000.00		5'000'000.00		
INV00497 Verkehrsbetriebe, Darlehensrückzahlungen (HRM1)				5'000'000.00		
INV00501 KWS-Darlehen 28.09.2021- 23.09.2022						8'500'000.00
INV00697 Verkehrsbetriebe, 0.3%, 31.12.2016 - 31.12.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)		1'000'000.00				
4 Sozial- und Sicherheitsreferat	819'457.76		1'552'700.00		1'337'583.30	1'783'586.30
4110 Existenzsicherung						811'000.00
6040.00 Übertragung von Hochbauten						811'000.00
INV00594 GB Nr. 2032 Mühletalstrasse 135, Übertragung ins Finanzvermögen						811'000.00
4150 Soziales Wohnen			100'000.00		70'663.85	
5660.00 Private Organisationen ohne Erwerbszweck			100'000.00		70'663.85	
INV00109 Soziales Wohnen Geissberg, Ersatz, Investitionsbeitrag			100'000.00		70'663.85	
4200 Feuerwehr	53'822.00		145'000.00		359'755.10	955'606.30
5040.00 Hochbauten	53'822.00		145'000.00			
INV00474 Feuerwehrzentrum, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr 865)	53'822.00		145'000.00			
5060.00 Mobilien					359'755.10	
INV00147 Feuerwehr, Pionierfahrzeug, Ersatzbeschaffung					200'052.40	
INV00322 Feuerwehr, Hakenfahrzeug mit Kranaufbau					159'702.70	
6310.00 Kantone und Konkordate						955'606.30
INV00147 Feuerwehr, Pionierfahrzeug, Ersatzbeschaffung						549'066.35
INV00322 Feuerwehr, Hakenfahrzeug mit Kranaufbau						406'539.95
4220 Parkgebühren	3'721.55		54'800.00		10'030.20	

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022			
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5090.00	Übrige Sachanlagen		3'721.55		54'800.00		10'030.20	
INV00315	Parkplatzbewirtschaftung in den Quartieren		3'721.55		54'800.00		10'030.20	
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz		370'061.55		523'900.00		393'729.10	16'980.00
5040.00	Hochbauten		319'684.70		517'700.00		393'729.10	
INV00165	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Telefonzentrale		20'753.80				79'643.75	
INV00166	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Schwellen bei Duschen (GB-Nr. 173)		13'613.45		22'700.00		10'455.70	
INV00275	Alterszentrum Kirchhofplatz, Klösterli, Sanierung Küche		67'779.25				112'248.40	
INV00276	Alterszentrum Kirchhofplatz, Flachdachsanierung Klösterli		11'763.30				92'866.20	
INV00329	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Ersatz Elektroverteilung		5'000.00		135'000.00			
INV00363	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfundhaus, Ersatz Lavabos (GB-Nr. 173)		4'564.15		20'000.00			
INV00436	Alterszentrum Kirchhofplatz, Aufbau WLAN-Netz (GB-Nr. 173)		93'312.00				75'643.25	
INV00463	Alterszentrum Kirchhofplatz, Klösterli, Fassadensanierung (GB-Nr. 173)		102'898.75		300'000.00		22'871.80	
INV00475	Alterszentrum Kirchhofplatz, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 173)				40'000.00			
5060.00	Mobilien		50'376.85		6'200.00			
INV00083	Alterszentrum Kirchhofplatz, Einbau Medikamentenschränke		50'376.85		6'200.00			
6310.00	Kantone und Konkordate							16'980.00
INV00276	Alterszentrum Kirchhofplatz, Flachdachsanierung Klösterli							16'980.00
4320	Alterszentrum Emmersberg		265'020.35		429'000.00		209'263.30	
5040.00	Hochbauten		265'020.35		429'000.00		209'263.30	
INV00365	Alterszentrum Emmersberg, Künzle Heim, Aufdopplung Zimmertüren						12'028.60	
INV00460	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 3949)		43'606.10		139'000.00		197'234.70	
INV00550	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Kellersanierung (GB-Nr. 5349)		112'403.45		170'000.00			
INV00571	Alterszentrum Emmersberg, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5349)		109'010.80		120'000.00			
4330	Alterszentrum Breite		126'832.31		300'000.00		294'141.75	
5040.00	Hochbauten		126'832.31		300'000.00		294'141.75	
INV00002	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Sanierung Wärmeverteilung 3. und letzte Etappe		8'750.60				105'199.15	

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00461	Alterszentrum Breite, Häuser Wiesli + Steig, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 4954)	105'027.55				188'942.60	
INV00551	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Dementengarten (GB-Nr. 4954)	1'939.01		300'000.00			
INV00641	Alterszentrum Breite, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 4954)	11'115.15					
5	Bildungsreferat	10'450'290.11	7'760.00	12'527'200.00	45'000.00	5'145'287.50	2'153'754.00
5120	Betrieb Schulanlagen	9'253'249.45	7'760.00	11'254'000.00	45'000.00	2'144'481.33	76'914.00
5030.00	Übriger Tiefbau					8'020.40	
INV00207	Schule Emmersberg, Aussenraum					8'020.40	
5040.00	Hochbauten	9'253'249.45		11'254'000.00		2'010'882.93	
INV00009	Schulhaus Bach, Gesamtanierung (GB-Nr. 2224)	64'191.70		250'000.00		10'967.10	
INV00077	Schulhaus Gräfler, Gesamtanierung Gebäudehülle					14'836.50	
INV00108	Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung (GB-Nr. 7309)	3'194'270.65		4'000'000.00		656'543.03	
INV00272	Turnhalle Dreispitz, Fenstersanierung					158'181.39	
INV00274	Turnhalle Munot, Fenstersanierung und Geräteanpassung an Wänden					174'848.80	
INV00305	Turnhalle Bach, Sanierung	65'617.25				147'266.05	
INV00366	KiGa Bocksriet, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen (GB-Nr. 4182)	11'505.40		500'000.00		50'750.55	
INV00367	KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen	1'406'666.24		1'154'000.00		27'633.35	
INV00377	Schulhaus Gräfler, Gebäudetechnische Sanierung, 1.Etappe (GB-Nr. 7382)	2'101'858.95		1'570'000.00		143'332.16	
INV00419	Kindergarten Hemmental, Sanierung Fassade, Küche, Tankraum (GB-Nr. 5085)					104'105.45	
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)	46'780.85				158'827.85	
INV00421	Kindergarten Sonnenberg, Energetische Sanierung (GB-Nr. 20897)	41'913.90				125'485.20	
INV00422	Kindergarten Vordersteig, Gesamtanierung (GB-Nr. 2009)	49'752.25		600'000.00			
INV00423	Turnhalle Breite, Erneuerung Sanitärleitungen (GB-Nr. 1514)	195'223.20		360'000.00		30'889.80	
INV00424	Turnhalle Dreispitz, Ersatz Heizung mit Holzschnitzel (GB-Nr. 21179)	42'477.70		500'000.00		20'628.30	
INV00425	Schulhaus GEGA, Unterhalt Fenster (GB-Nr. 2224)	91'404.25		175'000.00			
INV00426	Schulhaus GEGA, Ersatz Sicherheits- und Korridorbeleuchtung (GB-Nr. 2224)	20'082.75		200'000.00		4'464.25	

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00427	Schulhaus Steingut, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 4944)	227'866.70		360'000.00		1'545.45	
INV00428	14 Schulanlagen + Kindergärten, Absturzsicherungen Dächer	52'954.50				44'847.85	
INV00464	Schulhaus GEGA, Lernlandschaften 3. Etappe (GB-Nr. 2224)					135'729.85	
INV00467	Schulhäuser Gega + Bach, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 2224)	188'713.60		495'000.00			
INV00482	Turnhalle Hohberg, Flachdachsanieung (GB-Nr. 21239)	258'069.75					
INV00496	Schulanlage Steig, Erweiterung (GB-NR. 818)	674'676.10					
INV00552	Schulhaus GEGA, Lernlandschaften, Ersatz Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 874)	310'237.20		300'000.00			
INV00553	Schulhaus Zündelgut, Bau 1994, Dachsanierung (GB-Nr. 6371)	18'211.20		380'000.00			
INV00554	Schulhaus Zündelgut, Altbau, Ersatz Elektroverteilung (GB- Nr. 6371)	73'000.00		100'000.00			
INV00555	Schulhaus Steingut, Gebäude 2, Teilersatz Fenster und Aussetüren (GB-Nr. 3079A)			200'000.00			
INV00557	Kindergarten Nelkenstrasse, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 1573)	52'201.00		50'000.00			
INV00584	Vorlage: Schulhaus Emmersberg, Dachausbau	65'143.06					
INV00653	Schulhaus Zündelgut, Umnutzung Wohnung zu Lehrerzimmer (GB-Nr. 6371)	431.25					
INV00686	Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausgeländer			60'000.00			
5060.00	Mobilien					125'578.00	
INV00464	Schulhaus GEGA, Lernlandschaften 3. Etappe (GB-Nr. 2224)					125'578.00	
6300.00	Bund						38'457.00
INV00305	Turnhalle Bach, Sanierung						38'457.00
6310.00	Kantone und Konkordate		2'000.00		45'000.00		38'457.00
INV00305	Turnhalle Bach, Sanierung						38'457.00
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)		2'000.00				
INV00467	Schulhäuser Gega + Bach, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 2224)				45'000.00		
6350.00	Private Unternehmungen		5'760.00				
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)		5'760.00				

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5140	Sport			200'000.00		2'076'840.00	2'076'840.00
5040.00	Hochbauten			200'000.00			
INV00113	KSS, Neubau Hallenbad (GB-Nr. 1523)			200'000.00			
5550.00	Private Unternehmungen					2'076'840.00	
INV00323	KSS Umwandlung Anteilscheine					2'076'840.00	
6650.00	Private Unternehmungen						2'076'840.00
INV00323	KSS Umwandlung Anteilscheine						2'076'840.00
5150	Betrieb Rhybadi	348'583.15		240'000.00		202'707.33	
5040.00	Hochbauten	348'583.15		240'000.00		202'707.33	
INV00028	Rhybadi, Holzuntergrundsanierung	1'690.10				21'697.85	
INV00558	Rhybadi, Sanierung Bistro	222'121.05		45'000.00			
INV00559	Rhybadi, Sanierung Nasszellen	112'675.95		95'000.00			
INV00561	Rhybadi, Betonsanierung			100'000.00			
INV00589	Rhybadi Abdeckung Kinderbädli	12'096.05				181'009.48	
5202	Quartierleitung Breite, Hemmental	458'535.90		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	361'735.90		200'000.00			
INV00429	Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)	361'735.90		200'000.00			
5060.00	Mobilien	96'800.00					
INV00429	Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)	96'800.00					
5220	Kinderkrippe Forsthaus (bis 2022)					2'696.35	
5040.00	Hochbauten					2'696.35	
INV00429	Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)					2'696.35	
5290	Mittagstische (bis 2022)					7'461.20	
5040.00	Hochbauten					6'785.10	
INV00395	Aufbau Mittagstisch Altstadt					6'785.10	
5060.00	Mobilien					676.10	
INV00395	Aufbau Mittagstisch Altstadt					676.10	
5300	Museum zu Allerheiligen	232'465.98		480'000.00		487'226.99	
5040.00	Hochbauten	232'465.98		480'000.00		487'226.99	

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00073	Museum, Fassadensanierung					2'947.90	
INV00278	Museum zu Allerheiligen, Ersatz Leuchten, 1. Etappe					51'125.20	
INV00283	Museum zu Allerheiligen, Sanierung Loggia	23'183.40				31'919.15	
INV00364	Museum zu Allerheiligen, Ersatz Leuchten (GB-Nr. 510)	195'224.93		180'000.00		387'556.84	
INV00431	Museum Allerheiligen, Hochwasserschutz Umsetzung (GB-Nr. 510)	14'057.65		300'000.00		13'677.90	
5510	Stadttheater	140'755.63		136'600.00		207'174.30	
5040.00	Hochbauten	140'755.63		136'600.00		207'174.30	
INV00379	Stadttheater, Sanierung					25'199.65	
INV00430	Stadttheater, Beleuchtungstechnik (GB-Nr. 396)	4'161.58				181'974.65	
INV00562	Stadttheater, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 396)	136'594.05		136'600.00			
5600	Stadtarchiv	16'700.00		16'600.00		16'700.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	16'700.00		16'600.00		16'700.00	
INV00308	Rechtsquellenedition	16'700.00		16'600.00		16'700.00	
6	Baureferat	28'102'758.55	867'116.60	33'234'600.00	1'845'000.00	16'338'896.82	3'278'900.55
6100	Stadtplanung	472'610.26	260'439.00	650'000.00		622'022.55	50'000.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	71'330.60					
INV00413	Ladeinfrastruktur Elektromobilität	71'330.60					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	401'279.66		550'000.00		622'022.55	
INV00016	Stadtplanung, Mühltal, vordere Gebietsentwicklung	8'449.85		50'000.00			
INV00065	Gebietsentwicklung Mühlenen			50'000.00			
INV00066	Arealentwicklung Kirchhof					60.10	
INV00067	Gaswerk / Rheinufer Ost	47'198.14		50'000.00		347'611.10	
INV00068	Arealentwicklung Vordere Breite	35'292.35		100'000.00		85'229.20	
INV00069	Revision Ortsplanung	82'079.15		200'000.00		172'137.20	
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal	228'260.17		100'000.00		16'984.95	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			100'000.00			
INV00413	Ladeinfrastruktur Elektromobilität			100'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate		50'000.00				
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal		50'000.00				
6350.00	Private Unternehmungen		210'439.00				50'000.00
INV00324	Gebietsentwicklung Herblingertal		210'439.00				50'000.00

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen	9'156'220.40	202'380.00	14'398'700.00	150'000.00	4'817'445.61	43'733.00
5030.00	Übriger Tiefbau			820'000.00			
INV00027	Magazin Birch, Neubau			820'000.00			
5040.00	Hochbauten	9'156'220.40		13'578'700.00		4'817'445.61	
INV00019	Munot, Innenbeleuchtung (GB-NR. 931)	29'574.75		250'000.00			
INV00027	Magazin Birch, Neubau	147'288.85		1'000'000.00		74'195.45	
INV00105	Stadthausgeviert	6'794'275.13		8'500'000.00		3'079'946.87	
INV00107	Kammgarn West, inkl. Platz und Tiefgarage	1'776'134.72		1'490'000.00		646'980.75	
INV00173	Obertorturm, Sanierung					64'694.26	
INV00175	Kleinbuchbergweg 10/12, Sanierung und Erweiterung Wärmeerzeugung					19'674.80	
INV00179	Munot Undurft Ausbau Zwinger (GB-Nr. 931)	44'010.05					
INV00272	Turnhalle Dreispitz, Fenstersanierung					-156'442.47	
INV00289	Munot, Umsetzung Vermittlungskonzept, Areal 1-7 (GB-Nr. 931)	124'802.10				44'785.05	
INV00290	Munot, Schwarztor, Sanierung obere Stützmauer und Turm (GB-Nr. 931)			228'700.00		859.17	
INV00291	Kleinbuchbergweg 10, Lagerhalle, Sanierung					59'841.90	
INV00295	Turnhalle Dreispitz, Ersatz Lüftungsanlage					95'352.81	
INV00325	Schiessanlage Birch, Sanierung Schiessstand	106'741.75		180'000.00		16'838.30	
INV00372	Munot, Sanierung Munotsteg (GB-Nr. 931)			50'000.00			
INV00373	Münster, Ersatz Beschallungsanlage					133'099.26	
INV00374	Aazheimerhof, Ersatz Heizungen					15'000.00	
INV00375	Schiessanlage Buchthalen, Ersatz der elektronischen Treffernzeige					138'147.50	
INV00381	Steigkirche, Energetische Sanierung (GB-Nr. 3060)	6'737.75		100'000.00		216'906.43	
INV00382	Schiessanlage Birch, Ersatz der elektronischen Treffernzeige					311'990.73	
INV00415	Gebäude Pfarrhofgasse 2 / Bachstrasse 29a, Sanierung Fassade und Dach (GB-Nr. 174)					48'480.25	
INV00433	St. Johann Kirche, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 435)	1'080.75		250'000.00			
INV00466	Kirchhofschulhaus, Einbau Lift / Sanierung WC-Anlagen (GB- Nr. 179)			300'000.00		2'926.60	
INV00470	Schulhaus Kirchhofplatz + Kirche St. Johann, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 179 + 435)	3'144.85		35'000.00			

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00510	Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage (GB-Nr. 931)	10'917.00		120'000.00			
INV00563	Münster, Ersatz elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 654)			240'000.00			
INV00565	St. Anna Kapelle, Ersatz Elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 653)			80'000.00			
INV00566	St. Anna Kapelle, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 653)			100'000.00			
INV00578	St. Johann, Ersatz Beleuchtung (GB-Nr 435)			180'000.00			
INV00586	Freudenfels, Sanierung und Lift (GB-Nr. 403)	22'262.95		200'000.00		4'167.95	
INV00667	Munot, Sanierung Zinnenboden (GB-Nr. 931)	59'145.75					
INV00706	Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225)	30'104.00		275'000.00			
6300.00	Bund		101'190.00				
INV00173	Obertorturm, Sanierung		101'190.00				
6310.00	Kantone und Konkordate		101'190.00		150'000.00		43'733.00
INV00173	Obertorturm, Sanierung		101'190.00		150'000.00		
INV00375	Schiessanlage Buchthalen, Ersatz der elektronischen Treffernzeige						13'000.00
INV00382	Schiessanlage Birch, Ersatz der elektronischen Treffernzeige						30'733.00
6220	Bau- u. Feuerpolizei	21'379.60		700'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	21'379.60		700'000.00			
INV00580	Digitalisierung des Baupolizeiarchivs	21'379.60		700'000.00			
6300	Stabstelle Tiefbau	9'532'482.83	387'056.40	10'070'900.00	1'695'000.00	9'244'106.46	3'185'167.55
5000.00	Grundstücke	6'145.75				111'344.17	
INV00499	Landerwerb Thayngen	1'370.80				200.00	
INV00506	Landerwerb, Umgestaltung Bushaltestelle «Gloggeguet» Herblingen (GB-Nr. 20269)					1'435.40	
INV00507	Landerwerb Geisshofstieg (GB-Nr. 1790 / 10469) zu GB-Nr. 1883					25'702.55	
INV00508	Landerwerb Wegverbindung Thayngerstrasse - Berghaldenweg (GB-Nr. 20061)	574.95				84'006.22	
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung	4'200.00					
5010.00	Strassen	5'738'878.50		5'895'500.00		6'909'291.30	
INV00034	Windeggstrasse, Büsingerstrasse bis Stuckengässchen, Belagererneuerung	7'653.90					

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00036					13'351.35	
INV00037					64'946.65	
INV00040					93'484.70	
INV00044	55'624.55					
INV00047	56'045.75		100'000.00		91'646.69	
INV00058					29'218.30	
INV00086					11'146.70	
INV00088	33'834.53				3'396.48	
INV00093	220.14				4'830.36	
INV00201					163'258.45	
INV00243	48'736.84		200'000.00		361'527.28	
INV00246	50'434.95		500'000.00		22'886.91	
INV00251	145'593.95		100'000.00		159'005.90	
INV00264	125.79				37'405.25	
INV00267					62'715.25	
INV00327	23'522.96				3'144.84	
INV00333	518.31				58'627.21	
INV00334	1'041.65				31'390.46	
INV00335					42'717.40	
INV00337					32'627.82	
INV00338					1'385.54	
INV00339					189'493.76	
INV00340					5'986.90	
INV00342	15.51				403'191.40	

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00343	Sennwieshalde, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				146'389.60	
INV00344	Floraweg, Hauentalstrasse bis Schwarzadlerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	3'276.60			88'293.58	
INV00345	Steingutstrasse, Gemsgasse bis Sommerau, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				60'129.54	
INV00346	Neutrottenstrasse, 2. Etappe, Im Bergli bis Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				6'050.85	
INV00348	Sanierung defekter Strassensammler	4'269.00				
INV00356	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2021				86'329.43	
INV00390	Landerwerb, Umgestaltung Bushaltestelle «Gloggeguet» Herblingen				12'600.00	
INV00398	Herrenacker, Sanierung	404'665.18		600'000.00	1'914'147.60	
INV00443	Floraweg, Schwarzadlerstrasse bis Plattenweg/Lochstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	72'858.10		150'000.00	96'038.85	
INV00444	Lebernstrasse ab Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	85'015.80		55'000.00	15'757.55	
INV00445	Breitenaustrasse, Lägerstrasse bis Hurbigweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	5'074.75		70'000.00	9'083.40	
INV00446	Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	6'000.95		60'000.00	2'443.10	
INV00447	Stuckengässli, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	6'550.15		115'000.00	387'064.81	
INV00448	Thayngerstrasse, Höfli bis Kreuzung Post, 2. Etappe	3'297.66		140'000.00	422'368.99	
INV00450	Plattenhalde, Floraweg bis Hauentalstrasse	307'654.11		200'000.00	35'733.09	
INV00451	Lochstrasse, Bushaltestelle Plattenweg bis Nordstrasse	497'384.98		100'000.00	23'577.49	
INV00452	Hauentalstrasse, Neubrunn bis Plattenhalde	94'741.77		120'000.00	331'857.86	
INV00453	Nordstrasse, Hinterstieg bis Einmündung Nordstrasse	173'443.45		200'000.00	28'261.74	
INV00455	Mühlenstrasse, Bushaltstelle Birchweg bis Lochstrasse, 2. Etappe	178'411.55		100'000.00	339'178.25	
INV00457	Bocksrietstrasse, Falkenstrasse bis Hausnummer 71			20'000.00	54'973.33	
INV00468	Muracker, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	188'992.69		110'000.00	772.15	
INV00469	J.C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	79'587.59		130'000.00	160'375.60	
INV00480	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2022	23'077.97		250'000.00	478'446.19	
INV00481	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau 2022	1'509.52		150'000.00	279'030.00	

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00483	Langsamverkehr (Fussgängerstreifen, Velowege, Verkehrsinseln), Optimierung Verkehrssicherheit 2022	793.25	50'000.00		43'002.70	
INV00517	Veloverkehr, Schwachstellenbehebung	173'482.92	125'000.00			
INV00523	Langsamverkehr, Optimierung Verkehrssicherheit	4'934.65	100'000.00			
INV00528	Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, 2. Etappe, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	94'184.55	55'000.00			
INV00529	Trüllenbuck, Hanfpünt bis Krichbergstieg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	126'177.65	90'000.00			
INV00530	Trüllenbuck, Kirchberstieg bis Schlossstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	122'406.40	150'000.00			
INV00531	Chileweg, Lebernstrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	82'658.95	125'000.00			
INV00532	Beckengässli, Vordersteig bis Hintersteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	129'285.75	90'000.00			
INV00533	Bergstrasse, Weinsteig bis J. C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	38'511.35	87'500.00			
INV00534	Feldstrasse, Teilstrasse bis Tellsteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	84'904.70	142'500.00			
INV00535	Lindenweg, Klausweg bis Birkenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	101'219.46	75'000.00			
INV00536	Schlössliweg, Grubenstrasse bis Grubenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	90'129.05	123'000.00			
INV00537	Etzelstrasse, Langhansergässchen bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung	261'338.80	100'000.00			
INV00538	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2023	582'374.97	300'000.00			
INV00539	Schildgutstrasse, Stokarberg bis Sonnenburggutstrasse, Erneuerung Deckbelag	382'455.02	200'000.00			
INV00541	Munotstrasse, Sportweg bis Ende, Erneuerung Deckbelag	403'634.69	200'000.00			
INV00544	Längenbergstrasse, Schweizersbildstrasse bis Ziegelhütte, Erneuerung Deckbelag	7'016.72	92'500.00			
INV00545	Büsingerstrasse, Wildenstrasse bis Landesgrenze, Erneuerung Deckbelag	324'936.97	200'000.00			
INV00546	Geissbergstrasse, Grafenbuckstrasse bis Grafenbuckstieg, Erneuerung Deckbelag	169'252.00	120'000.00			
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	1'496'400.83	1'775'000.00		389'353.99	
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)		100'000.00			

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00096	Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)	18'848.66			17'376.49	
INV00098	Herblingen, Änderung Hauptstrassennetz (Agglo 1, Massnahme 31)	1'691.76	25'000.00		2'021.50	
INV00133	Gennersbrunnerstrasse, Buswendeplatz Bahnhof Herblingen	753'200.51				
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20	116'102.57	1'500'000.00		134'372.60	
INV00136	Merishausertal, Infrastrukturmassnahmen an verschiedenen Haltestellen	43'031.84	150'000.00		208'763.49	
INV00153	Bewässerung Rheinufer	125.79			8'792.28	
INV00204	Bahnhofstrasse, Sanierung Busplatten				18'027.63	
INV00526	Aufwertung Strassenraum Schweizersbild, AP4 AUF01.01	61'137.89				
INV00576	Aufwertung und Verkehrsoptimierung Adlerunterführung, Schwabentor, AP1 Massnahme 25	449'849.75				
INV00635	Aufwertung Stüdlacker- und Neutalstrasse, Realisierung (AP4, AUF02)	52'412.06				
5020.00	Wasserbau	1'232'222.88	911'500.00		1'379'565.43	
INV00029	Durach, Hochwasserschutz	10'860.93	30'000.00		74'339.17	
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz	356'250.80	100'000.00		420'210.24	
INV00031	Hementalerbach (Wirbelwies), Hochwasserschutz				635'455.77	
INV00032	Hementalerbach (Wirbelwies), Revitalisierung				72'630.58	
INV00349	Erstinspektion eingedolte Gewässer	11'063.85			45'146.95	
INV00383	Eindolung Durach, Paket 1	17'605.15			18'093.67	
INV00438	Guggentalbach, Tirolerwehr		50'000.00			
INV00440	Landestelle Anbindepfähle	105'936.85			532.60	
INV00442	Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung	555'611.52	350'000.00			
INV00473	Gewässer, Eindolung und Sanierung	25'379.75	26'500.00		97'792.75	
INV00519	Gewässerverdolungen, Sanierung	79'750.60	150'000.00		15'363.70	
INV00520	Herblinger Dorfbach, "im Höfli", betriebliche und bauliche Geschiebesammler und Eindolung		100'000.00			
INV00626	Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Realisierung	18'801.80				
INV00705	Stabilisierung Naturstein-Bachmauer an der Durach; untere Mühltal auf der Höhe Chesselhaus	50'961.63	105'000.00			
5030.00	Übriger Tiefbau	1'058'834.87	1'461'400.00		454'551.57	
INV00020	Römerstieg, Sanierung Mauer und Geländer	17'070.19	100'000.00		11'515.20	
INV00089	Rheinuferstrasse, Kragplatte	31'399.78			23'722.52	

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00090	Herblingertal, Sanierung Gleisanlagen	629.00			2'390.07	
INV00384	Stützmauer Haberhausstieg, Sanierung	57'341.22		41'400.00	258'242.27	
INV00472	Abwasserrinnen, Sanierung und Vermessungen	8'013.90			10'877.70	
INV00478	Mühlental, diverse Stiege, Sanierung	41'364.15		100'000.00	32'639.05	
INV00488	Zweiradparkierung	87'011.83		100'000.00	51'165.00	
INV00493	Steinhözli, Steinschlag				63'999.76	
INV00521	Durach, Fussgängerbrücke, Hochwasserschutz	15'076.48		225'000.00		
INV00522	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau ab 2023	129'154.22		150'000.00		
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung	541'841.55		320'000.00		
INV00525	Brücke Mühletalstrasse inkl. Amphipiendurchlass (neu INV00616)			225'000.00		
INV00574	Stadthausgeviert, Pflästerungen	129'932.55		200'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			27'500.00		
INV00472	Abwasserrinnen, Sanierung und Vermessungen			27'500.00		
6030.00	Übertragung von Tiefbauten					135'000.00
INV00593	GB 5207 auf GB 5206 Abparzellierung infolge Verkauf Wärmeverbund AG					135'000.00
6300.00	Bund		53'670.00	610'000.00		1'359'794.00
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)			40'000.00		
INV00096	Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)					850'000.00
INV00099	Infrastruktur VBSH-Netzerweiterung Herblingen (Agglo 1, Massnahme 20, Teil 2a)					509'794.00
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20			500'000.00		
INV00136	Merishausertal, Infrastrukturmassnahmen an verschiedenen Haltestellen			70'000.00		
INV00339	Gemsgasse, Spiegelgutstrasse bis Schneckenacker		4'350.00			
INV00448	Thayngerstrasse, Höfli bis Kreuzung Post, 2. Etappe		21'950.00			
INV00451	Lochstrasse, Bushaltestelle Plattenweg bis Nordstrasse		27'370.00			
6310.00	Kantone und Konkordate		189'189.00	985'000.00		1'170'773.55
INV00029	Durach, Hochwasserschutz		64'939.15			27'111.55
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz					207'330.70
INV00032	Hementalerbach (Wirbelwies), Revitalisierung					35'875.70

	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00094	Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)			30'000.00		
INV00099	Infrastruktur VBSH-Netzerweiterung Herblingen (Agglo 1, Massnahme 20, Teil 2a)					82'345.50
INV00134	Station Herblingen, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 16)					-183'263.00
INV00135	Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20			600'000.00		
INV00334	Thayngerstrasse, Im Höfli bis Ortseingang					182'272.50
INV00338	Fulachstrasse, Falkeneggbrücke bis Sitzwiesenweg					152'990.25
INV00339	Gemsgasse, Spiegelgutstrasse bis Schneckenacker					196'970.85
INV00442	Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung		124'249.85	225'000.00		
INV00448	Thayngerstrasse, Höfli bis Kreuzung Post, 2. Etappe			70'000.00		221'326.60
INV00452	Hauentalstrasse, Neubrunn bis Plattenhalde			60'000.00		247'812.90
6340.00	Öffentliche Unternehmungen		14'197.40			
INV00089	Rheinuferstrasse, Kragplatte		14'197.40			
6350.00	Private Unternehmungen		130'000.00	100'000.00		519'600.00
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz		130'000.00			
INV00031	Hementalerbach (Wirbelwies), Hochwasserschutz					519'600.00
INV00574	Stadthausgeviert, Pflästerungen			100'000.00		
6310	Entsorgung	2'308'169.10		1'115'000.00		806'764.65
5030.00	Übriger Tiefbau	63'423.40				
INV00495	Unterflurcontainer, Ausbau	63'423.40				
5060.00	Mobilien	2'221'824.35		1'115'000.00		806'764.65
INV00353	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrrihtaufbau	517'637.07				348'322.37
INV00477	Ersatzanschaffung Elektro-Kehrrihtfahrzeug mit Kran	573'052.85		650'000.00		458'442.28
INV00516	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrrihtaufbau, Ersatzbeschaffung	1'027'133.28		410'000.00		
INV00560	Behälter für Unterflurcontainer Grüngut, Ersatzbeschaffung	104'001.15		55'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	22'921.35				
INV00495	Unterflurcontainer, Ausbau	22'921.35				
6400	Grün- und Sportanlagen	6'010'001.96	17'241.20	5'406'000.00		717'370.45
5030.00	Übriger Tiefbau	2'660'933.85		2'306'000.00		227'631.60
INV00229	Sportanlage Schweizersbild	2'021'668.50		1'300'000.00		227'631.60

		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00270	Lindli, Sanierung Treppen	3'887.25		136'000.00			
INV00509	Bühlsportplatz, Erneuerung Kunstrasen (GB Nr. 1288)	631'331.80		670'000.00			
INV00511	Allwetterplatz Birch, Erstellung (GB Nr. 1897)	4'046.30		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	3'349'068.11		3'000'000.00		440'848.75	
INV00229	Sportanlage Schweizersbild	3'349'068.11		3'000'000.00		440'848.75	
5060.00	Mobilien			100'000.00		48'890.10	
INV00489	Innenstadtaufwertung, Elemente			100'000.00		48'890.10	
6310.00	Kantone und Konkordate		17'241.20				
INV00240	Schule Gräfler, Sanierung Laufbahn und Weitsprung		17'241.20				
6420	Friedhöfe	312'985.10		50'000.00			
5040.00	Hochbauten	312'985.10		50'000.00			
INV00567	Waldfriedhof, Erweiterung Aufbahrung (GB-Nr. 2054)	312'985.10		50'000.00			
6450	Weingut	112'727.35		684'000.00		7'381.65	
5040.00	Hochbauten	112'727.35		684'000.00		7'381.65	
INV00568	Rebhaus Rheinholdenstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2963)	112'727.35		684'000.00		7'381.65	
6460	Wald	176'181.95		160'000.00		123'805.45	
5040.00	Hochbauten	176'181.95		160'000.00			
INV00569	Forstmagazin Engeweiher, Sanierung Arbeitsraum (GB-Nr. 3903)	176'181.95		160'000.00			
5060.00	Mobilien					123'805.45	
INV00476	Anschaffung Raupenwinde Forst					123'805.45	
		54'463'749.42	11'909'876.60	63'634'000.00	18'790'000.00	30'663'682.66	26'751'015.85
Nettoinvestition			42'553'872.82		44'844'000.00		3'912'666.81
		54'463'749.42	54'463'749.42	63'634'000.00	63'634'000.00	30'663'682.66	30'663'682.66

Ausgewählte Budgetarten

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

3.5 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – abgeschlossene Kredite

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
1	Total Behörden und Stimmberechtigte				
22	Total Personal				
3	Finanzreferat				
32	Finanzen				
3201	Interne Dienste				
INV00486	<i>Verkehrsbetriebe, Erneuerung der Depot- und Einstellhalleninfrasturktur im Regionalverkehr (Darlehen)</i>				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000136 15.11.22			
INV00494	<i>Verkehrsbetriebe, Darlehen Ortsverkehr-Übrige (0.00%), 02.08.2021 - 02.08.2023</i>				
5440.00	Öffentliche Unternehmungen			5'000'000	
6440.00	Öffentliche Unternehmungen			-5'000'000	
3201	Total Interne Dienste				
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen				
INV00358	<i>Bürgerstrasse 49, Lüftungssanierung + Kleinküche im 1. OG</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	IB000125	280'000	243'699	36'301
INV00441	<i>Ebnatfeld 12, Rückbau Gebäude (GB-Nr. 5057)</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	120'000	121'754	-1'754
INV00449	<i>Randenstrasse 67 (Jugendunterkunft), Fensterrestaurierung (GB-Nr. 1508)</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	130'000	122'362	7'638
INV00459	<i>Rosengasse 26 (Musikschule), Ausbesserung Bodenbeläge, Allgm. Malerarbeiten, Küchenersatz, Leitungsisolation (GB-Nr.491)</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	135'000	123'595	11'405
INV00513	<i>Steigstrasse 26, Fassadensanierung inkl. Fenster und Fensterläden</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	250'000	240'445	9'555
INV00514	<i>Herrenacker 23, Theaterrestaurant, Sanierung Toilettenanlagen</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	260'000	259'166	834
INV00515	<i>Herrenacker 23, Theaterrestaurant, Ersatz Möblierung, Restaurant + Bistro</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	120'000	117'681	2'319
INV00527	<i>Herrenacker 23, Theaterrestaurant, Ersatz Buffetanlage</i>				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	185'000	182'116	2'885

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00583	Sanierung der Brauchwasser-Aufbereitung inkl. Einbindung der gewerblichen Kälte und Warmwassererzeugung für das T				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	SR IB000134 05.07.22	110'000	86'385	23'615
INV00588	Bürgerstrasse 49 (Rest. Zum Alten Emmersberg) / Ersatz Gasheizung durch Luftwärmepumpe (GB Nr. 5348)				
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	100'000	1'910	98'090
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		1'690'000	1'499'114	190'886
32	Total Finanzen		1'690'000	1'499'114	190'886
4	Sozial- und Sicherheitsreferat				
41	Soziales				
4110	Existenzsicherung				
INV00594	GB Nr. 2032 Mühlentalstrasse 135, Übertragung ins Finanzvermögen				
6040.00	Übertragung von Hochbauten	IB000134 31.12.22	-811'000	-811'000	
4110	Total Existenzsicherung		-811'000	-811'000	
41	Total Soziales		-811'000	-811'000	
43	Alter				
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz				
INV00165	Alterszentrum Kirchhofplatz, Ersatz Telefonzentrale				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	214'668	197'958	16'709
INV00275	Alterszentrum Kirchhofplatz, Klösterli, Sanierung Küche				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000090 26.11.19	3'377'500	3'324'415	53'085
		SR IB000123 04.08.20			
		SR IB000123 13.10.20			
		SR IB000130 24.08.21			
INV00276	Alterszentrum Kirchhofplatz, Flachdachsanierung Klösterli				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000090 26.11.19	186'500	211'402	-24'902
		SR IB000130 08.06.21			
5060.00	Mobilien	SR IB000130 08.06.21	33'500		33'500
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		-16'980	16'980
INV00463	Alterszentrum Kirchhofplatz, Klösterli, Fassadensanierung (GB-Nr. 173)				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	850'000	125'771	724'229
4310	Total Alterszentrum Kirchhofplatz		4'662'168	3'842'566	819'602

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
4320	Alterszentrum Emmersberg				
<i>INV00571</i>	<i>Alterszentrum Emmersberg, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 5349)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	120'000	109'011	10'989
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		120'000	109'011	10'989
4330	Alterszentrum Breite				
<i>INV00002</i>	<i>Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Sanierung Wärmeverteilung 3. und letzte Etappe</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000002 27.11.18	1'499'932	1'504'908	-4'976
		GSR IB000105 02.06.20			
		GSR IB000122 24.11.20			
4330	Total Alterszentrum Breite		1'499'932	1'504'908	-4'976
43	Total Alter		6'282'099	5'456'484	825'615
5	Bildungsreferat				
51	Bildung				
5120	Betrieb Schulanlagen				
<i>INV00305</i>	<i>Turnhalle Bach, Sanierung</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000090 26.11.19	1'997'000	1'998'266	-1'266
		GSR IB000122 24.11.20			
		SR IB000123 13.10.20			
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23		-38'457	38'457
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23		-38'457	38'457
<i>INV00482</i>	<i>Turnhalle Hohberg, Flachdachsanierung (GB-Nr. 21239)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	300'000	258'070	41'930
<i>INV00554</i>	<i>Schulhaus Zündelgut, Altbau, Ersatz Elektroverteilung (GB-Nr. 6371)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	100'000	73'000	27'000
5120	Total Betrieb Schulanlagen		2'397'000	2'252'422	144'578
5130	Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten				
<i>INV00323</i>	<i>KSS Umwandlung Anteilscheine</i>				
5550.00	Private Unternehmungen	GSR IB000121 31.12.19	4'532'159	1'259'159	3'273'000
		GSR IB000122 24.11.20			
		IB000128 08.06.21			
		GSR IB000132 16.11.21			

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
		IB000143 31.12.23			
5550.00	Private Unternehmungen			2'076'840	
6650.00	Private Unternehmungen	GSR IB000121 31.12.19	-4'532'159	-1'259'159	-3'273'000
		GSR IB000122 24.11.20			
		IB000128 08.06.21			
		GSR IB000132 16.11.21			
		IB000143 31.12.23			
6650.00	Private Unternehmungen			-2'076'840	
5130	Total Weiterbildung u. Freizeitaktivitäten				
5150	Betrieb Rhybadi				
<i>INV00028</i>	<i>Rhybadi, Holzuntergrundsanierung</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000024 27.11.18	125'000	118'973	6'027
<i>INV00589</i>	<i>Rhybadi Abdeckung Kinderbädli</i>				
5040.00	Hochbauten	SR IB000134 05.07.22	209'000	193'106	15'894
5150	Total Betrieb Rhybadi		334'000	312'078	21'922
51	Total Bildung		2'731'000	2'564'501	166'499
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung				
53	Total Museen				
55	Kultur				
5510	Stadttheater				
<i>INV00562</i>	<i>Stadttheater, baulicher Unterhalt (GB-Nr. 396)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	130'000	136'594	-6'594
5510	Total Stadttheater		130'000	136'594	-6'594
55	Total Kultur		130'000	136'594	-6'594
6	Baureferat				
62	Hochbau				
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen				
<i>INV00179</i>	<i>Munot Undurft Ausbau Zwinger (GB-Nr. 931)</i>				
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	399'348	389'130	10'218
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21		-42'000	42'000
		IB000143 31.12.23			

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000128 08.06.21		-42'000	42'000
		IB000143 31.12.23			
<i>INV00289</i>	<i>Munot, Umsetzung Vermittlungskonzept, Areal 1-7 (GB-Nr. 931)</i>				
5040.00	Hochbauten	GSR IB000090 26.11.19	230'000	179'825	50'175
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		629'348	484'955	144'393
62	Total Hochbau		629'348	484'955	144'393
63	Tiefbau				
6300	Stabstelle Tiefbau				
<i>INV00034</i>	<i>Windeggstrasse, Büsingerstrasse bis Stuckengässchen, Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000030 27.11.18	460'000	427'995	32'005
<i>INV00036</i>	<i>Hochstrasse, Kreisel Hochstrasse bis Bocksrietstrasse, Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000032 27.11.18	330'000	256'190	73'810
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000032 27.11.18	-165'000	-129'800	-35'200
<i>INV00037</i>	<i>Mühlentalstrasse, Kreisel Logierhaus bis Birchweg, Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	490'000	484'358	5'642
<i>INV00044</i>	<i>Blumenausstrasse, Randenweg bis Rietstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000040 27.11.18	205'000	165'625	39'375
<i>INV00094</i>	<i>Station Herblingen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 39)</i>				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	204'500		204'500
6300.00	Bund	GSR IB000136 15.11.22	-70'000		-70'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000136 15.11.22	-60'000		-60'000
<i>INV00204</i>	<i>Bahnhofstrasse, Sanierung Busplatten</i>				
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	150'000	74'048	75'952
<i>INV00251</i>	<i>Sommerwiesstrasse, Hauentalstrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	300'000	304'600	-4'600
<i>INV00342</i>	<i>Buchenstrasse, Ahornstrasse bis Klausweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	420'000	404'487	15'513
<i>INV00343</i>	<i>Sennwieshalde, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>				
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	150'000	146'834	3'166
<i>INV00440</i>	<i>Landestelle Anbindepfähle</i>				
5020.00	Wasserbau	GSR IB000132 16.11.21	120'000	106'469	13'531

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00447	Stuckengässli, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	425'000	393'615	31'385
		GSR IB000132 16.11.21			
INV00448	Thayngerstrasse, Höfli bis Kreuzung Post, 2. Etappe				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	560'000	425'667	134'333
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23		-21'950	21'950
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-280'000	-221'327	-58'673
INV00451	Lochstrasse, Bushaltestelle Plattenweg bis Nordstrasse				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	525'000	520'962	4'038
		SR IB000134 25.10.22			
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23		-27'370	27'370
INV00452	Hauentalstrasse, Neubrunn bis Plattenhalde				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	480'000	426'600	53'400
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-240'000	-247'813	7'813
INV00457	Bocksrietstrasse, Falkenstrasse bis Hausnummer 71				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	160'000	54'973	105'027
INV00480	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2022				
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	500'000	501'524	-1'524
INV00528	Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, 2. Etappe, Kostenbeitrag an Belagserneuerung				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	110'000	94'185	15'815
INV00538	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2023				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	580'000	582'375	-2'375
		GSR IB000136 15.11.22			
INV00541	Munotstrasse, Sportweg bis Ende, Erneuerung Deckbelag				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	470'000	403'635	66'365
INV00545	Büsingerstrasse, Wildenstrasse bis Landesgrenze, Erneuerung Deckbelag				
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	420'000	324'937	95'063
6300	Total Stabstelle Tiefbau		6'244'500	5'450'820	793'680
6310	Entsorgung				
INV00353	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrrichtaufbau				
5060.00	Mobilien	GSR IB000122 24.11.20	871'000	866'348	4'652

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
		SR IB000134 15.02.22			
<i>INV00560</i>	<i>Behälter für Unterflurcontainer Grüngut, Ersatzbeschaffung</i>				
5060.00	Mobilien	GSR IB000136 15.11.22	110'000	104'001	5'999
6310	Total Entsorgung		981'000	970'349	10'651
63	Total Tiefbau		7'225'500	6'421'170	804'330
64	Grün Schaffhausen				
6400	Grün- und Sportanlagen				
<i>INV00509</i>	<i>Bühlsportplatz, Erneuerung Kunstrasen (GB Nr. 1288)</i>				
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	670'000	631'332	38'668
6400	Total Grün- und Sportanlagen		670'000	631'332	38'668
64	Total Grün Schaffhausen		670'000	631'332	38'668
	Gesamttotal		18'546'947	16'383'150	2'163'797

3.6 Verpflichtungskreditkontrolle Investitionsrechnung – fortgeführte Kredite*

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
1	Total Behörden und Stimmberechtigte				
2	Präsidialreferat				
22	Personal				
2200	Personaldienst				
<i>INV00350</i>	<i>Elektronische Personaldossier</i>				
5200.00	Software	GSR IB000122 24.11.20	195'000	112'516	82'484
2200	Total Personaldienst		195'000	112'516	82'484
22	Total Personal		195'000	112'516	82'484
3	Finanzreferat		-	-	-
30	Sekretariat		-	-	-
3010	Lean und digitale Innovation		-	-	-
<i>INV00394</i>	<i>Neue Website Stadt Schaffhausen</i>		-	-	-
5200.00	Software	GSR IB000122 24.11.20	304'500	120'349	184'151
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
		SR IB000140 06.09.23	-	-	-
3010	Total Lean und digitale Innovation		304'500	120'349	184'151
30	Total Sekretariat		304'500	120'349	184'151
32	Finanzen		-	-	-
3201	Interne Dienste		-	-	-
<i>INV00110</i>	<i>Investition KSD, 45% Anteil</i>		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000064 27.11.18	3'943'125	5'187'600	-1'244'475
		GSR IB000090 26.11.19	-	-	-
		SR IB000119 02.06.20	-	-	-
		GSR IB000122 24.11.20	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000064 27.11.18	-6'843'125	-4'485'600	-2'357'525
		GSR IB000090 26.11.19	-	-	-
		SR IB000119 02.06.20	-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
		GSR IB000122 24.11.20	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00131	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Ortsverkehr, Darlehen		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000069 27.11.18	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000090 26.11.19	2'000'000	2'000'000	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000069 27.11.18	-5'000'000	-7'000'000	2'000'000
		GSR IB000090 26.11.19	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
INV00132	Städtische Werke, Darlehen		-	-	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000090 26.11.19	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
INV00155	Verkehrsbetriebe, 0.4% Darlehen, 07.01.2019-31.01.2027 (Projekt Ortsverkehr-Umrüstung IMC)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000118 13.11.18	1'575'000	1'575'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000118 13.11.18	-1'575'000	-	-1'575'000
INV00191	eGovernment		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	215'140	178'395	36'745
INV00233	Verkehrsbetriebe, Gesamtdarlehen zwecks Einführung von Elektrobussen mit Schnellladesystem		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	VA IB000108 17.11.19	16'600'000	-	16'600'000
		IB000128 08.06.21	-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-16'600'000	-	-16'600'000
INV00234	VBSH Darlehen zwecks Erweiterung Busdepots im Ebnat		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen		-	-	-
INV00293	Kläranlageverband, Darlehen (nur für Budgettranchen)		-	-	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000090 26.11.19	-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
INV00307	Verkehrsbetriebe, 0.44% Darlehen, 04.05.2020 - 03.05.2030 (Projekt Regionalverkehr-Busse RV)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000090 26.11.19	1'400'000	1'300'000	100'000
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000090 26.11.19	-1'400'000	-	-1'400'000
INV00359	Verkehrsbetriebe, Laufender Betrieb Regionalverkehr (für Budget)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000122 24.11.20	7'000'000	-	7'000'000
INV00408	Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 01.12.2020 - 30.11.2036 (Projekt Ortsverkehr-E-Busse 1. Etappe)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	3'000'000	3'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-3'000'000	-	-3'000'000
INV00409	Verkehrsbetriebe, 0.00% Darlehen, 01.09.2020 - 31.08.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	4'000'000	4'000'000	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-4'000'000	-4'000'000	-
INV00411	Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 01.12.2020 - 30.11.2036 (Ortsverkehr-E-Busse 1. Etappe)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	7'000'000	7'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000128 08.06.21	-7'000'000	-	-7'000'000
INV00416	Verkehrsbetriebe, 0.2% Darlehen, 01.04.2021 - 31.03.2031 (Projekt Regionalverkehr-Busse RV)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	2'600'000	-2'600'000
INV00487	Verkehrsbetriebe, 0.46% Darlehen, 01.07.2021 - 30.06.2037 (Ortsverkehr-E-Busse 1.Etappe und Depot Ebnat)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 31.12.22	9'792'669	10'000'000	-207'331
		SR IB000134 21.02.22	-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000134 25.01.22	-10'000'000	-	-10'000'000
INV00502	Verkehrsbetriebe, 0.23% Darlehen, 11.11.2021 - 31.10.2037 (Projekt Ortsverkehr-E-Busse 1. Etappe)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	10'000'000	-10'000'000
INV00503	KWS, Darlehen (nur für Budgettranchen)		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000132 16.11.21	-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
6440.00	Öffentliche Unternehmungen		-	-	-
INV00587	<i>Verkehrsbetriebe, Budget Regionalverkehr Vollausbau (Ersatz Dieselbusse)</i>		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000136 15.11.22	23'062'000	-	23'062'000
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000137 26.09.22	-4'000'000	-	-4'000'000
INV00591	<i>KWS-Darlehen (28.09.2022-25.09.2025)</i>		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	4'500'000	4'500'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	-4'500'000	-	-4'500'000
INV00592	<i>KWS Darlehen (28.09.2022-25.09.2026)</i>		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	2'000'000	2'000'000	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000134 14.10.22	-2'000'000	-	-2'000'000
INV00688	<i>Verkehrsbetriebe, 2.25% Darlehen, 02.05.2023 - 31.04.2028 (Projekt Regionalverkehr-Bau Einstellhalle Ebnatring)</i>		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000137 26.09.22	4'000'000	4'000'000	-
INV00697	<i>Verkehrsbetriebe, 0.3%, 31.12.2016 - 31.12.2023 (Projekt Ortsverkehr-Übrige)</i>		-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	-1'000'000	1'000'000
INV00698	<i>Verkehrsbetriebe, 0.3% Darlehen, 20.01.2017 - 19.01.2024, (Projekt Ortsverkehr-Übrige)</i>		-	-	-
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	IB000137 13.07.23	-2'000'000	-	-2'000'000
INV00700	<i>Verkehrsbetriebe, Regionalverkehr (Umstellung auf E-Busse)</i>		-	-	-
5440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000139 28.11.23	32'000'000	-	32'000'000
6440.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000139 28.11.23	-32'000'000	-	-32'000'000
INV00707	<i>SH POWER, 4.72 Mio. Darlehen (Neuer Werkhof SH POWER)</i>		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	4'720'000	-	4'720'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-4'720'000	-	-4'720'000
INV00708	<i>SH POWER - GSH - für Budget</i>		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	13'930'000	-	13'930'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-13'930'000	-	-13'930'000
INV00709	<i>SH POWER - EWS - für Budget</i>		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	10'200'000	-	10'200'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-10'200'000	-	-10'200'000
INV00710	<i>SH POWER - Wärme/Kälte - für Budget</i>		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	17'600'000	-	17'600'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000139 28.11.23	-17'600'000	-	-17'600'000
INV00715	SH POWER, 10 Mio. Darlehen, 21.12.23-20.12.29, (Neuer Werkhof SH-POWER)		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000138 21.12.23	10'000'000	10'000'000	-
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000138 21.12.23	-10'000'000	-	-10'000'000
INV00716	SH POWER, 9 Mio. Darlehen, 12.01.24-11.01.32 (Neuer Werkhof SH-Power)		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 12.01.24	9'000'000	-	9'000'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 12.01.24	-9'000'000	-	-9'000'000
INV00717	SH POWER, 1.32% Darlehen, 12.01.24-11.01.32 (Wärmeverbund Herrenacker)		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	SR IB000142 12.01.24	5'000'000	-	5'000'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	SR IB000142 12.01.24	-5'000'000	-	-5'000'000
INV00719	SH POWER, 10.3Mio Darlehen, 16.02.24-13.02.34 (Finanzierung Wärmeverbund Altstadt Nord sowie des Netzes Wärmeverbund)		-	-	-
5420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 14.02.24	10'300'000	-	10'300'000
6420.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	IB000137 14.02.24	-10'300'000	-	-10'300'000
3201	Total Interne Dienste		22'169'809	50'855'395	-28'685'586
3220	Betrieb Immobilien Finanzvermögen		-	-	-
INV00341	Park Casino, Steigstrasse 24, Gesamtsanierung (GB-Nr. 1158)		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	IB000125	2'700'000	2'698'618	1'382
INV00354	Musikschule, Rosengasse 26, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 491)		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	IB000125	645'000	612'949	32'051
		SR IB000134 03.05.22	-	-	-
INV00437	Fischerhäuserstrasse 48 (Salzstadel), Dachsanierung, Fassaden streichen, Taubenschutz		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	145'000	70'785	74'215
INV00492	Ebnatring 33-41, Instandstellung Dach und Anpassung Heizsysteme (GB-Nr. 5057)		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000132 16.11.21	110'000	8'616	101'384
INV00512	Ebnatring 47, Massnahmen Abwärme durch Rechenzentrum KSD (Isolierung)		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000136 15.11.22	120'000	-	120'000
INV00582	Jugendherberge (Randenstrasse 65), Heizungersatz durch Erdsonde		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-	-
INV00609	Fäsenstaubstrasse 7 (Blankenstein), Sanierung Steildach		-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
5950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-	-
INV00676	Restaurant zum Alten Schützenhaus (Rietstrasse 1), Ersatz Möblierung		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	245'000	-	245'000
INV00677	Restaurant zum Alten Schützenhaus (Rietstrasse 1), Sanierung WC-Anlagen		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	255'000	-	255'000
INV00678	Restaurant zum Alten Schützenhaus (Rietstrasse 1), Erweiterung Restaurant, Umbau Nebengebäude		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	575'000	-	575'000
INV00679	Gebäude Musikschule (Rosengasse 26), Diverse Instandstellungen 1. + 2.OG		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	135'000	-	135'000
INV00680	Mühlentalstrasse 135, Sanierung Liegenschaft		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	690'000	-	690'000
INV00684	Unterdorf 11, Heizungsersatz durch Luftwärmepumpe und Fensterersatz		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-	-
INV00685	Fronwagplatz 4, Fensterersatz		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-	-
INV00689	Restaurant Schützenhaus (Rietstrasse 1), Sanierung Lüftung		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
INV00690	Haus Blankenstein (Fäsenstraubstrasse 7), Heizungsersatz durch Erdsonde		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-	-
INV00691	Steigstrasse 26 (Nebengebäude), Sanierung		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen		-	-	-
INV00702	Kammgarn Nord, Stockwerkeigentümer-Gemeinschaft Baumgartenstrasse 19 (GB 12370), Fassaden- und Dachsanierung		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	535'000	-	535'000
6950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	-187'800	-	-187'800
INV00703	Kammgarn Nord, Baumgartenstrasse 19, feuerpolizeilichen Massnahmen		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	554'000	17'698	536'302
INV00711	Haus zum Ritter, Münstergasse 30, Innensanierung 1. und 2. OG (GB-Nr. 453)		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	GSR IB000139 28.11.23	295'000	-	295'000
INV00713	Flachdachsanierung für den Pavillon im Park		-	-	-
5950.00	Investitionen Finanzvermögen	SR IB000138 21.11.23	120'000	30'000	90'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
3220	Total Betrieb Immobilien Finanzvermögen		7'136'200	3'438'666	3'697'534
32	Total Finanzen		29'306'009	54'294'061	-24'988'052
4	Sozial- und Sicherheitsreferat		-	-	-
41	Soziales		-	-	-
4150	Soziales Wohnen		-	-	-
INV00109	Soziales Wohnen Geissberg, Ersatz, Investitionsbeitrag		-	-	-
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	GSR IB000123 30.06.20	600'000	70'664	529'336
4150	Total Soziales Wohnen		600'000	70'664	529'336
41	Total Soziales		600'000	70'664	529'336
42	Sicherheit u. Öffentl. Raum		-	-	-
4200	Feuerwehr		-	-	-
INV00474	Feuerwehrzentrum, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr 865)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	145'000	53'822	91'178
INV00675	Feuerwehr. Ersatz der Löschwasserpumpe (LöPu)		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	160'000	-	160'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-160'000	-	-160'000
4200	Total Feuerwehr		145'000	53'822	91'178
4220	Parkgebühren		-	-	-
INV00315	Parkplatzbewirtschaftung in den Quartieren		-	-	-
5090.00	Übrige Sachanlagen	GSR IB000090 26.11.19	262'500	164'334	98'166
4220	Total Parkgebühren		262'500	164'334	98'166
42	Total Sicherheit u. Öffentl. Raum		407'500	218'156	189'344
43	Alter		-	-	-
4310	Alterszentrum Kirchhofplatz		-	-	-
INV00083	Alterszentrum Kirchhofplatz, Einbau Medikamentenschränke		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000062 27.11.18	116'200	117'345	-1'145
		IB000138 22.09.23	-	-	-
INV00166	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Schwellen bei Duschen (GB-Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	98'943	70'300	28'644
INV00210	Alterszentrum Kirchhofplatz, Planung Altersangebot Altstadt u. Entwicklung Kirchhofareal		-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	90'088	49'329	40'759
INV00329	Alterszentrum Kirchhofplatz, Bau 59, Ersatz Elektroverteilung		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	135'000	5'000	130'000
INV00363	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfrundhaus, Ersatz Lavabos (GB-Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	220'000	4'564	215'436
INV00434	Alterszentrum Kirchhofplatz, Pfrundhaus, Erneuerung 5 Küchen Wohngruppe (GB-Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	100'000	-	100'000
INV00435	Alterszentrum Kirchhofplatz; Massnahmen zur Optimierung der Innenraumtemperaturen/Hitzeschutzmassnahmen (GB-Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	625'000	-	625'000
INV00436	Alterszentrum Kirchhofplatz, Aufbau WLAN-Netz (GB-Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	294'000	168'955	125'045
INV00475	Alterszentrum Kirchhofplatz, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	315'000	-	315'000
INV00637	Alterszentrum Kirchhofplatz, Erneuerung Patientenruf (GB Nr. 173)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	580'000	-	580'000
4310	Total Alterszentrum Kirchhofplatz		2'574'231	415'493	2'158'739
4320	Alterszentrum Emmersberg		-	-	-
INV00460	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 3949)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	265'000	240'841	24'159
INV00550	Alterszentrum Emmersberg, Huus Emmersberg, Kellersanierung (GB-Nr. 5349)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	170'000	112'403	57'597
INV00638	Alterszentrum Emmersberg, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 3949)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	700'000	-	700'000
INV00639	Alterszentrum Emmersberg, Sanierung Schiebetüren Nasszellen (GB-Nr. 3949)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	130'000	-	130'000
INV00640	Alterszentrum Emmersberg, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 3949)		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
4320	Total Alterszentrum Emmersberg		1'265'000	353'244	911'756
4330	Alterszentrum Breite		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00461	Alterszentrum Breite, Häuser Wiesli + Steig, Ersatz Telefonzentrale + Aufbau WLAN (GB-Nr. 4954)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	380'000	293'970	86'030
INV00551	Alterszentrum Breite, Haus Wiesli, Dementengarten (GB-Nr. 4954)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	300'000	1'939	298'061
INV00641	Alterszentrum Breite, Erneuerung Patientenruf (GB-Nr. 4954)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	600'000	11'115	588'885
INV00642	Alterszentrum Breite, Wiesli, Deckensanierungen (GB-Nr. 4954)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	125'000	-	125'000
4330	Total Alterszentrum Breite		1'405'000	307'024	1'097'976
43	Total Alter		5'244'231	1'075'761	4'168'470
5	Bildungsreferat		-	-	-
51	Bildung		-	-	-
5120	Betrieb Schulanlagen		-	-	-
INV00009	Schulhaus Bach, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000009 27.11.18	1'795'000	938'628	856'372
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00077	Schulhaus Gräfler, Gesamtsanierung Gebäudehülle		-	-	-
5040.00	Hochbauten	SR IB000087 19.03.19	714'799	630'926	83'873
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23	-	-97'148	97'148
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-97'148	97'148
INV00108	Schulhaus Kreuzgut, Erweiterung (GB-Nr. 7309)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000110 22.09.19	13'665'500	4'403'359	9'262'141
		SR IB000130 21.12.21	-	-	-
		SR IB000134 09.08.22	-	-	-
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-	-
INV00366	KiGa Bocksriet, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen (GB-Nr. 4182)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	2'510'000	94'566	2'415'434
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
INV00367	KiGa Buchthalen, Energetische und technische Sanierungsmassnahmen		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	1'605'000	1'470'649	134'351
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		SR IB000138 21.02.23	-	-	-
		SR IB000138 04.07.23	-	-	-
INV00377	Schulhaus Gräfler, Gebäudetechnische Sanierung, 1.Etappe (GB-Nr. 7382)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	5'450'000	2'249'548	3'200'452
INV00420	Kindergarten Lahn, Energetische Sanierung (GB-Nr. 1386)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	350'000	205'609	144'391
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-2'000	2'000
6350.00	Private Unternehmungen	IB000143 31.12.23	-	-5'760	5'760
INV00421	Kindergarten Sonnenberg, Energetische Sanierung (GB-Nr. 20897)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	230'000	167'399	62'601
INV00422	Kindergarten Vordersteig, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2009)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	850'000	49'752	800'248
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00423	Turnhalle Breite, Erneuerung Sanitärleitungen (GB-Nr. 1514)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	510'000	226'113	283'887
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00424	Turnhalle Dreispitz, Ersatz Heizung mit Holzschnitzel (GB-Nr. 21179)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	585'000	63'106	521'894
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-33'000	-	-33'000
INV00425	Schulhaus GEGA, Unterhalt Fenster (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	175'000	91'404	83'596
INV00426	Schulhaus GEGA, Ersatz Sicherheits- und Korridorbeleuchtung (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	400'000	24'547	375'453
INV00427	Schulhaus Steingut, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 4944)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	680'000	229'412	450'588
INV00428	14 Schulanlagen + Kindergärten, Absturzsicherungen Dächer		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	175'000	97'802	77'198
INV00467	<i>Schulhäuser Gega + Bach, Anpassung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 2224)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	495'000	188'714	306'286
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-45'000	-	-45'000
INV00496	<i>Schulanlage Steig, Erweiterung (GB-NR. 818)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000138 14.11.23	21'120'000	674'676	20'445'324
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000138 14.11.23	-1'900'000	-	-1'900'000
INV00552	<i>Schulhaus GEGA, Lernlandschaften, Ersatz Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 874)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	405'000	310'237	94'763
INV00553	<i>Schulhaus Zündelgut, Bau 1994, Dachsanierung (GB-Nr. 6371)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	380'000	18'211	361'789
INV00555	<i>Schulhaus Steingut, Gebäude 2, Teilersatz Fenster und Aussentüren (GB-Nr. 3079A)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	325'000	-	325'000
INV00556	<i>Kindergarten Windegg, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 6603)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	300'000	-	300'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00557	<i>Kindergarten Nelkenstrasse, Sanierungsarbeiten (GB-Nr. 1573)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	1'500'000	52'201	1'447'799
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00573	<i>Schulhaus Gräfler, Schulinseln (GB-Nr. 21092)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	150'000	-	150'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00584	<i>Vorlage: Schulhaus Emmersberg, Dachausbau</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	IB000143 31.12.23	-	65'143	-65'143
INV00585	<i>Vorlage: Kinderzentrum Geissberg (GB-Nr. 2075)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00643	<i>Schulhaus GEGA, Sanierung Lüftungsanlage Aula (GB-Nr. 2224)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	150'000	-	150'000

*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 31.12.23	Restkredit
INV00644	Schulhaus GEGA, Realtrakt, Sanierung Parkettböden (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00645	Schulhaus GEGA, Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'025'000	-	1'025'000
INV00646	Schulhaus GEGA, Sektrakt, Beleuchtung und Akustikdecken (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	500'000	-	500'000
INV00648	Schulhaus Bach, Modernisierung Aufzugsanlage (GB-Nr. 2224)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	100'000	-	100'000
INV00649	Schulhaus Gräfler, Flachdach Testflächen (GB-Nr. 21092)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	120'000	-	120'000
INV00650	Schulhaus Gräfler, Ersatz Schulmobiliar (GB-Nr. 21092)		-	-	-
5060.00	Mobilien		-	-	-
INV00651	Schulhaus Steingut, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 4944)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	550'000	-	550'000
INV00652	Schulhaus Steingut, Ersatz Gonganlage (GB-Nr. 4944)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	100'000	-	100'000
INV00653	Schulhaus Zündelgut, Umnutzung Wohnung zu Lehrerzimmer (GB-Nr. 6371)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	300'000	431	299'569
INV00654	Schulhaus Breite, Altbau, Fassade Malerarbeiten (GB-Nr. 1514)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	115'000	-	115'000
INV00655	Schulhaus Breite, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 1514)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	415'000	-	415'000
INV00656	Schulhaus Breite, Ersatz MSR-Technik (GB-Nr. 1514)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	180'000	-	180'000
INV00657	Schulhaus Alpenblick; Schulprovisorium, Mobiliar		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	640'000	-	640'000
INV00658	Schulanlagen, Ersatz Schliessanlagen		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	390'000	-	390'000
INV00659	Turnhalle Zündelgut, Abdichtung Oblichter (GB-Nr. 6371)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	140'000	-	140'000
INV00660	Turnhalle Buchthalen, Sanierung (GB-Nr. 6371)		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00661	<i>Kindergarten Rietstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 1344)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'590'000	-	1'590'000
INV00662	<i>Kindergarten Munothalde, Erweiterung (GB-Nr. 2801)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00686	<i>Schulhaus Gelbhausgarten, Ertüchtigung und Ergänzung der Treppenhausgeländer</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
5120	Total Betrieb Schulanlagen		58'707'299	12'050'378	46'656'921
5140	Sport		-	-	-
INV00113	<i>KSS, Neubau Hallenbad (GB-Nr. 1523)</i>		-	-	-
5550.00	Private Unternehmungen	VA IB000138 19.11.23	31'700'000	-	31'700'000
INV00663	<i>KSS, Sanierung Freibad (GB-Nr. 1523)</i>		-	-	-
5550.00	Private Unternehmungen	GSR IB000139 28.11.23	720'000	-	720'000
5140	Total Sport		32'420'000	-	32'420'000
5150	Betrieb Rhybadi		-	-	-
INV00558	<i>Rhybadi, Sanierung Bistro</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	545'000	222'121	322'879
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000136 15.11.22	-87'000	-	-87'000
INV00559	<i>Rhybadi, Sanierung Nasszellen</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	245'000	112'676	132'324
		SR IB000138 02.05.23	-	-	-
INV00561	<i>Rhybadi, Betonsanierung</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	550'000	-	550'000
5150	Total Betrieb Rhybadi		1'253'000	334'797	918'203
51	Total Bildung		92'380'299	12'385'175	79'995'124
52	Kinder- und Jugendbetreuung		-	-	-
5202	Quartierleitung Breite, Hemmental		-	-	-
INV00429	<i>Kinderkrippe Forsthaus, Erweiterung Aufenthaltsraum (GB-Nr. 1372)</i>		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	760'000	364'432	395'568
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
5060.00	Mobilien	IB000143 31.12.23	-	96'800	-96'800

*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 31.12.23	Restkredit
5202	Total Quartierleitung Breite, Hemmental		760'000	461'232	298'768
52	Total Kinder- und Jugendbetreuung		760'000	461'232	298'768
53	Museen		-	-	-
5300	Museum zu Allerheiligen		-	-	-
INV00283	Museum zu Allerheiligen, Sanierung Loggia		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	150'000	55'103	94'897
INV00364	Museum zu Allerheiligen, Ersatz Leuchten (GB-Nr. 510)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	1'150'000	582'782	567'218
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
INV00431	Museum Allerheiligen, Hochwasserschutz Umsetzung (GB-Nr. 510)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	550'000	27'736	522'264
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00671	Museum zu Allerheiligen, 3D Gebäudeaufnahmen (Objektsicherung) (GB-Nr. 510)		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00696	Museum zu Allerheiligen, Sanierung Gebäudehülle/Dachstuhl (GB-Nr. 510)		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00699	Museum zu Allerheiligen, Neueinrichtung Naturabteilung (GB-Nr. 510)		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
5300	Total Museum zu Allerheiligen		1'850'000	665'620	1'184'380
53	Total Museen		1'850'000	665'620	1'184'380
55	Kultur		-	-	-
5510	Stadttheater		-	-	-
INV00664	Stadttheater, Ersatz Leuchten LED (GB-Nr. 396)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	550'000	-	550'000
INV00665	Stadttheater, akustische Sanierung Theatersaal (GB-Nr. 396)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	250'000	-	250'000
5510	Total Stadttheater		800'000	-	800'000
55	Total Kultur		800'000	-	800'000
56	Stadtarchiv		-	-	-
5600	Stadtarchiv		-	-	-
INV00308	Rechtsquellenedition		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000090 26.11.19	100'000	66'800	33'200
5600	Total Stadtarchiv		100'000	66'800	33'200
56	Total Stadtarchiv		100'000	66'800	33'200
6	Baureferat		-	-	-
61	Stadtplanung		-	-	-
6100	Stadtplanung		-	-	-
<i>INV00016</i>	<i>Stadtplanung, Mühlental, vordere Gebietsentwicklung</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000015 27.11.18	100'000	8'450	91'550
<i>INV00065</i>	<i>Gebietsentwicklung Mühlenen</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	250'000	53'465	196'535
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
<i>INV00066</i>	<i>Arealentwicklung Kirchhof</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	245'864	202'117	43'747
		GSR IB000122 24.11.20	-	-	-
<i>INV00067</i>	<i>Gaswerk / Rheinufer Ost</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	416'930	427'783	-10'853
		GSR IB000128 08.06.21	-	-	-
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
<i>INV00068</i>	<i>Arealentwicklung Vordere Breite</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	306'409	152'258	154'151
		GSR IB000105 02.06.20	-	-	-
		GSR IB000122 24.11.20	-	-	-
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
<i>INV00069</i>	<i>Revision Ortsplanung</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	SR IB000087 19.03.19	865'628	620'903	244'725
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
<i>INV00324</i>	<i>Gebietsentwicklung Herblingertal</i>		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000122 24.11.20	350'000	269'487	80'513
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-50'000	50'000
6350.00	Private Unternehmungen	GSR IB000122 24.11.20	-200'000	-260'439	60'439

*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 31.12.23	Restkredit
INV00413	Ladeinfrastruktur Elektromobilität		-	-	-
5090.00	Übrige Sachanlagen	IB000143 31.12.23	-	71'331	-71'331
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	GSR IB000130 03.08.21	300'000	-	300'000
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-30'000	30'000
6100	Total Stadtplanung		2'634'830	1'465'354	1'169'476
61	Total Stadtplanung		2'634'830	1'465'354	1'169'476
62	Hochbau		-	-	-
6200	Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		-	-	-
INV00019	Munot, Innenbeleuchtung (GB-NR. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000018 27.11.18	350'000	29'575	320'425
INV00027	Magazin Birch, Neubau		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000130 26.09.21	2'320'000	-	2'320'000
5040.00	Hochbauten	SR IB000130 26.09.21	11'600'000	224'391	11'375'609
INV00105	Stadthausgeviert		-	-	-
5040.00	Hochbauten	VA IB000102 17.11.19	25'427'000	13'487'423	11'939'577
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		SR IB000130 08.06.21	-	-	-
		SR IB000134 13.12.22	-	-	-
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	400'000	-	400'000
INV00107	Kammgarn West, inkl. Platz und Tiefgarage		-	-	-
5040.00	Hochbauten	VA IB000123 30.08.20	34'350'000	2'994'802	31'355'198
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
5060.00	Mobilien	VA IB000123 30.08.20	950'000	-	950'000
6350.00	Private Unternehmungen	VA IB000123 30.08.20	-3'760'000	-	-3'760'000
INV00290	Munot, Schwarztor, Sanierung obere Stützmauer und Turm (GB-Nr. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	230'000	2'152	227'848
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
INV00325	Schiessanlage Birch, Sanierung Schiessstand		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	330'000	258'484	71'516
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00372	Munot, Sanierung Munotsteg (GB-Nr. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	450'000	-	450'000
INV00381	Steigkirche, Energetische Sanierung (GB-Nr. 3060)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000122 24.11.20	530'000	224'134	305'866
INV00433	St. Johann Kirche, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 435)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	250'000	1'081	248'919
INV00465	Munot, Turm, Sanierung Natursteinmauerwerk (GB-Nr. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00466	Kirchhofschulhaus, Einbau Lift / Sanierung WC-Anlagen (GB-Nr. 179)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	1'130'000	2'927	1'127'073
INV00470	Schulhaus Kirchhofplatz + Kirche St. Johann, Anschluss Wärmeverbund (GB-Nr. 179 + 435)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000132 16.11.21	335'000	3'145	331'855
INV00485	Zum Käfig, Sanierung (GB-Nr. 258)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 22.02.22	2'030'000	-	2'030'000
INV00510	Munot, Geländer Reitschneckenzugang und Brandmeldeanlage (GB-Nr. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	SR IB000138 21.02.23	120'000	10'917	109'083
INV00563	Münster, Ersatz elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 654)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	295'000	-	295'000
INV00564	Münster, Innenreinigung (GB-Nr. 654)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00565	St. Anna Kapelle, Ersatz Elektrische Installationen und Beleuchtung (GB-Nr. 653)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	100'000	-	100'000
INV00566	St. Anna Kapelle, Ersatz Beschallungsanlage (GB-Nr. 653)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	166'000	-	166'000
INV00578	St. Johann, Ersatz Beleuchtung (GB-Nr 435)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	180'000	-	180'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00586	Freudenfels, Sanierung und Lift (GB-Nr. 403)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	3'450'000	26'431	3'423'569

*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 31.12.23	Restkredit
INV00590	Vorlage: Stadthausgeviert - Sanierung Grosses Haus		-	-	-
5040.00	Hochbauten		-	-	-
INV00666	Munot, Sanierung Reitschnecke (GB-Nr. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	110'000	-	110'000
INV00667	Munot, Sanierung Zinnenboden (GB-Nr. 931)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'600'000	59'146	1'540'854
6300.00	Bund		-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-	-
INV00668	Kirche Steig, Sanierung Orgel (GB-Nr. 1293)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	180'000	-	180'000
INV00669	Römertrotte, Instandstellungsarbeiten (GB-Nr. 30306)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	165'000	-	165'000
INV00706	Sternwarte Steig, Betonsanierung (GB-Nr. 1225)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	SR IB000138 24.10.23	275'000	30'104	244'896
		SR IB000138 26.09.23	-	-	-
6200	Total Bau und Unterhalt Verwaltungsvermögen		83'563'000	17'354'711	66'208'289
6220	Bau- u. Feuerpolizei		-	-	-
INV00580	Digitalisierung des Baupolizeiarchivs		-	-	-
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000136 15.11.22	1'100'000	21'380	1'078'620
6220	Total Bau- u. Feuerpolizei		1'100'000	21'380	1'078'620
62	Total Hochbau		84'663'000	17'376'090	67'286'910
63	Tiefbau		-	-	-
6300	Stabstelle Tiefbau		-	-	-
INV00020	Römerstieg, Sanierung Mauer und Geländer		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000122 24.11.20	1'100'000	115'762	984'238
INV00029	Durach, Hochwasserschutz		-	-	-
5020.00	Wasserbau	SR IB000087 19.03.19	1'110'516	1'097'527	12'989
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21	-	-284'639	284'639
		IB000143 31.12.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-105'054	105'054
INV00030	Dachsenbühlbach, Hochwasserschutz		-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
5020.00	Wasserbau	GSR IB000026 27.11.18	645'000	809'813	-164'813
		SR IB000130 11.05.21	-	-	-
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
6300.00	Bund	SR IB000130 02.12.21	-13'195	-13'195	-
6310.00	Kantone und Konkordate	SR IB000134 31.12.22	-207'331	-207'331	-
6350.00	Private Unternehmungen	SR IB000138 01.01.23	-65'000	-130'000	65'000
<i>INV00047</i>	<i>Behindertengerechte Fussgängerzone, Altstadt</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000043 27.11.18	440'000	367'946	72'054
		GSR IB000122 24.11.20	-	-	-
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
<i>INV00088</i>	<i>Buchthalerstrasse, Bruderhöflistrasse bis Spendrottengut, Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	SR IB000087 19.03.19	310'719	306'241	4'478
		GSR IB000094 26.11.19	-	-	-
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21	-	-38'050	38'050
		IB000143 31.12.23	-	-	-
<i>INV00089</i>	<i>Rheinuferstrasse, Kragplatte</i>		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	SR IB000087 19.03.19	3'403'837	2'936'249	467'588
		GSR IB000094 26.11.19	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000094 26.11.19	-150'000	-362'500	212'500
6340.00	Öffentliche Unternehmungen	GSR IB000094 26.11.19	-95'750	-664'197	568'447
<i>INV00096</i>	<i>Rheinuferstrasse, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 22)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	6'812'655	6'678'831	133'824
6300.00	Bund	IB000128 08.06.21	-	-2'989'091	2'989'091
		IB000143 31.12.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000128 08.06.21	-	-1'650'000	1'650'000
		IB000143 31.12.23	-	-	-
<i>INV00098</i>	<i>Herblingen, Änderung Hauptstrassennetz (Agglo 1, Massnahme 31)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	1'121'696	49'735	1'071'961
		GSR IB000094 26.11.19	-	-	-
6300.00	Bund		-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-	-

*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 31.12.23	Restkredit
INV00102	<i>Herblingermarkt-Station, Fussgängersteg (Agglo 1, Massnahme, 37)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme		-	-	-
6300.00	Bund		-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-	-
INV00103	<i>Bahnhof Schaffhausen, Veloabstellanlage (Agglo 1, Massnahme 38)</i>		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00133	<i>Gennersbrunnerstrasse, Buswendeplatz Bahnhof Herblingen</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	242'221	753'201	-510'979
		GSR IB000131	-	-	-
INV00134	<i>Station Herblingen, Aufwertung (Agglo 1, Massnahme 16)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	SR IB000087 19.03.19	473'542	-	473'542
6300.00	Bund		-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	IB000143 31.12.23	-	-183'264	183'264
INV00135	<i>Aufwertung Bahnhofstrasse, AP1 Massnahme 20</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	VA IB000134 13.02.22	6'470'000	250'475	6'219'525
6300.00	Bund	VA IB000134 13.02.22	-2'040'000	-	-2'040'000
6310.00	Kantone und Konkordate	VA IB000134 13.02.22	-2'169'000	-	-2'169'000
INV00136	<i>Merishausertal, Infrastrukturmassnahmen an verschiedenen Haltestellen</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000072 27.11.18	500'000	251'795	248'205
6300.00	Bund	GSR IB000072 27.11.18	-350'000	-	-350'000
INV00243	<i>Sonnenstrasse, Rietstrasse bis Hohlenbaumstrasse</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	650'000	459'859	190'141
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
INV00246	<i>Alpenstrasse, Kesselstrasse bis Lohnstrasse, Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	1'080'000	111'920	968'080
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00252	<i>Hohlenbaumstrasse, Zufahrtsstrasse bis Kindergarten, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	110'000	-	110'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00256	<i>Irchelstrasse, Hohlenbaumstrasse bis Irchelstrasse Nummer 8, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000090 26.11.19	120'000	-	120'000
INV00327	<i>Bahnübergang Ebnatstrasse, Revision</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	SR IB000123 12.05.20	160'000	102'167	57'833
INV00333	<i>Randenstrasse, Lahnstrasse bis Ende</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	380'000	292'808	87'192
INV00334	<i>Thayngerstrasse, Im Höfli bis Ortseingang</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	480'000	390'072	89'928
6300.00	Bund	IB000143 31.12.23	-	-22'940	22'940
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000122 24.11.20	-240'000	-182'273	-57'728
INV00335	<i>Durachweg, Mühletalstrasse bis Meisenweg</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	220'000	185'011	34'989
INV00336	<i>Stemmerli, Vögelinsgässli bis Ende</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	115'000	63'054	51'946
INV00337	<i>Im Bergli, 2. Etappe, Überbauung Glockengut bis Herblingerstrasse</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	190'000	54'967	135'033
INV00344	<i>Floraweg, Hauentalstrasse bis Schwarzadlerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	145'000	92'934	52'066
INV00345	<i>Steingutstrasse, Gemsgasse bis Sommerau, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	380'000	302'539	77'461
INV00346	<i>Neutrottenstrasse, 2. Etappe, Im Bergli bis Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	150'000	118'191	31'809
INV00348	<i>Sanierung defekter Strassensammler</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000122 24.11.20	150'000	24'652	125'348
INV00349	<i>Erstinspektion eingedolte Gewässer</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000122 24.11.20	120'000	111'628	8'372
INV00383	<i>Eindolung Durach, Paket 1</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000122 24.11.20	250'000	58'818	191'182
INV00384	<i>Stützmauer Haberhausstieg, Sanierung</i>		-	-	-

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

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000122 24.11.20	350'000	324'181	25'819
INV00398	<i>Herrenacker, Sanierung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000130 25.05.21	2'477'000	2'369'739	107'261
		SR IB000134 18.01.22	-	-	-
INV00438	<i>Guggentalbach, Tirolerwehr</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000132 16.11.21	150'000	-	150'000
INV00442	<i>Herblingerbach, Dorfbach, Revitalisierung</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000132 16.11.21	1'768'000	555'612	1'212'388
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		SR IB000141 21.02.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000132 16.11.21	-770'000	-124'250	-645'750
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00443	<i>Floraweg, Schwarzadlerstrasse bis Plattenweg/Lochstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	300'000	168'897	131'103
INV00444	<i>Lebernstrasse ab Trüllenbuck, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	110'000	100'773	9'227
INV00445	<i>Breitenaustrasse, Lägernstrasse bis Hurbigweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	140'000	14'158	125'842
INV00446	<i>Windeggstrasse, Stuckengässli bis Rebweg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	120'000	8'444	111'556
INV00450	<i>Plattenhalde, Floraweg bis Hauentalstrasse</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	545'000	343'387	201'613
INV00453	<i>Nordstrasse, Hinterstieg bis Einmündung Nordstrasse</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	400'000	201'705	198'295
INV00455	<i>Mühlenstrasse, Bushaltstelle Birchweg bis Lochstrasse, 2. Etappe</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	580'000	517'590	62'410
INV00468	<i>Muracker, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	230'000	189'765	40'235
INV00469	<i>J.C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	260'000	239'963	20'037

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00472	Abwasserrinnen, Sanierung und Vermessungen		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000132 16.11.21	115'000	18'892	96'108
INV00473	Gewässer, Eindolung und Sanierung		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000132 16.11.21	125'000	123'173	1'828
INV00478	Mühlental, diverse Stiege, Sanierung		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000132 16.11.21	200'000	74'003	125'997
INV00481	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau 2022		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	300'000	280'540	19'460
INV00483	Langsamverkehr (Fussgängerstreifen, Velowege, Verkehrsinseln), Optimierung Verkehrssicherheit 2022		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000132 16.11.21	200'000	43'796	156'204
INV00488	Zweiradparkierung		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000132 16.11.21	200'000	138'177	61'823
INV00499	Landerwerb Thayngen		-	-	-
5000.00	Grundstücke	SR IB000130 17.08.21	2'400	1'571	829
INV00508	Landerwerb Wegverbindung Thayngerstrasse - Berghaldenweg (GB-Nr. 20061)		-	-	-
5000.00	Grundstücke	SR IB000134 10.05.22	95'000	84'581	10'419
INV00517	Veloverkehr, Schwachstellenbehebung		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	250'000	173'483	76'517
INV00519	Gewässerverdolungen, Sanierung		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000136 15.11.22	300'000	95'114	204'886
INV00520	Herblinger Dorfbach, "im Höfli", betriebliche und bauliche Geschiebesammler und Eindolung		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000136 15.11.22	175'000	-	175'000
INV00521	Durach, Fussgängerbrücke, Hochwasserschutz		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	450'000	15'076	434'924
INV00522	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau ab 2023		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	300'000	129'154	170'846
INV00523	Langsamverkehr, Optimierung Verkehrssicherheit		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	150'000	4'935	145'065
INV00524	Stützmauer Buchthalerstrasse, Sanierung		-	-	-
5000.00	Grundstücke	IB000143 31.12.23	-	4'200	-4'200

*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 31.12.23	Restkredit
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	560'000	541'842	18'158
		SR IB000138 14.03.23	-	-	-
INV00526	<i>Aufwertung Strassenraum Schweizersbild, AP4 AUF01.01</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000139 28.11.23	4'520'000	61'138	4'458'862
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-1'279'200	-	-1'279'200
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-1'619'000	-	-1'619'000
INV00529	<i>Trüllenbuck, Hanfpünt bis Krichbergstieg, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	180'000	126'178	53'822
INV00530	<i>Trüllenbuck, Kirchberstieg bis Schlossstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	300'000	122'406	177'594
INV00531	<i>Chileweg, Lebernstrasse bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	250'000	82'659	167'341
INV00532	<i>Beckengässli, Vordersteig bis Hintersteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	180'000	129'286	50'714
INV00533	<i>Bergstrasse, Weinsteig bis J. C. Fischerstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	175'000	38'511	136'489
INV00534	<i>Feldstrasse, Teilstrasse bis Tellsteig, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	285'000	84'905	200'095
INV00535	<i>Lindenweg, Klausweg bis Birkenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	250'000	101'219	148'781
INV00536	<i>Schlössliweg, Grubenstrasse bis Grubenstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	370'000	90'129	279'871
INV00537	<i>Etzelstrasse, Langhansergässchen bis Ende, Kostenbeitrag an Belagserneuerung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	270'000	261'339	8'661
INV00539	<i>Schildgutstrasse, Stokarberg bis Sonnenburggutstrasse, Erneuerung Deckbelag</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	620'000	382'455	237'545
INV00540	<i>Friedbergstrasse, Kometensträsschen bis Ende</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	410'000	-	410'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00542	Hochstrasse, Gütliweg bis Finsterwaldstrasse, Erneuerung Deckbelag		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	315'000	-	315'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000136 15.11.22	-157'500	-	-157'500
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00544	Längenbergstrasse, Schweizersbildstrasse bis Ziegelhütte, Erneuerung Deckbelag		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	185'000	7'017	177'983
INV00546	Geissbergstrasse, Grafenbuckstrasse bis Grafenbuckstieg, Erneuerung Deckbelag		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000136 15.11.22	245'000	169'252	75'748
INV00574	Stadthausgeviert, Pflästerungen		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	3'000'000	129'933	2'870'067
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	GSR IB000136 15.11.22	-1'800'000	-	-1'800'000
INV00575	Aufwertung Grubenstrasse, AP4 AUF01.13		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme		-	-	-
6300.00	Bund		-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-	-
INV00576	Aufwertung und Verkehrsoptimierung Adlerunterführung, Schwabentor, AP1 Massnahme 25		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000138 20.06.23	11'840'000	449'850	11'390'150
		VA IB000142 16.01.24	-	-	-
6300.00	Bund	VA IB000142 16.01.24	-4'628'000	-	-4'628'000
6310.00	Kantone und Konkordate	VA IB000142 16.01.24	-3'606'000	-	-3'606'000
INV00577	Aufwertung Rosenbergachse, AUF01.02		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme		-	-	-
6300.00	Bund		-	-	-
6310.00	Kantone und Konkordate		-	-	-
INV00596	Pestalozzistrasse. Anfang bis Kurve Schulhaus		-	-	-
5010.00	Strassen		-	-	-
INV00597	Hemmental, Hauptstrasse Hofwiesenstrasse bis Dorfplatz		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-100'000	-	-100'000

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

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00598	Hemmental, Langwiesen		-	-	-
5010.00	Strassen		-	-	-
INV00600	Munotparkplatz, Belagserneuerung		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	510'000	-	510'000
INV00601	Munotstrasse, Sportweg bis Emmersbergstrasse		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	220'000	-	220'000
INV00602	Geissbergstrasse, Pilgerweg bis Grafenbuckstieg		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	655'000	-	655'000
INV00603	Etzelstrasse, Langhansergässchen bis Lahnstrasse		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	285'000	-	285'000
INV00604	Steingutstrasse, Sommerau bis Sandlöchlistrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerung		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	490'000	-	490'000
INV00605	Schneckenackerstrasse, Schlempengarten bis Gemsgasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	500'000	-	500'000
INV00606	Mühlentalstrasse, Weinstieg bis Fernheizzentrale, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	440'000	-	440'000
INV00608	Föhrenstrasse, Fichtenstrasse bis Niklausenplatz, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	370'000	-	370'000
INV00610	Breitenaustrasse, Hohlenbaumstrasse bis Bachtelstrasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	530'000	-	530'000
INV00611	Riethaldenweg, ganze Strasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	180'000	-	180'000
INV00612	Promenadenstrasse, ganze Strasse, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen		-	-	-
5010.00	Strassen		-	-	-
INV00613	Diverse Quartiere, Kostenbeitrag an Belagserneuerungen 2024		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	600'000	-	600'000
INV00614	Diverse Bushaltestellen, behindertengerechter Umbau		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	500'000	-	500'000

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
INV00615	Langsamverkehr, Optimierung der Verkehrssicherheit		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	150'000	-	150'000
INV00616	Brücke Mühletalstrasse, Entenweiher Amphipiendurchlass		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	480'000	-	480'000
		GSR IB000139 28.11.23	-	-	-
INV00617	Instandsetzung Durachkanal Paket 3		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	3'640'000	-	3'640'000
INV00618	Velomassnahmen 1. Priorität		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	250'000	-	250'000
INV00619	Stützmauer Hochstrasse		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	1'330'000	-	1'330'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-665'000	-	-665'000
INV00620	Velomassnahmen an der Stützmauer Hochstrasse		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	600'000	-	600'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-300'000	-	-300'000
INV00621	Sanierung Felsenstieg, Unwetterschäden		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	600'000	-	600'000
INV00622	Sanierung Stützkonstruktion Weinstieg		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	190'000	-	190'000
INV00623	Sanierung Stützmauer Krebsbachweg		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	105'000	-	105'000
INV00624	Sanierung Stützmauer Fussweg Ebnatstrasse bis Heuweg		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	105'000	-	105'000
INV00625	Erhaltungsmassnahmen Mühlenstrasse		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	920'000	-	920'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-460'000	-	-460'000
INV00626	Dachsenbühl, Gesangsbach, Revitalisierung - Realisierung		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	1'100'000	18'802	1'081'198
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-880'000	-	-880'000
INV00627	Durach, Ängstiig, Hochwasserschutz		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	550'000	-	550'000

*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 31.12.23	Restkredit
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-275'000	-	-275'000
INV00628	<i>Hemmental, Hochwasserschutz</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-100'000	-	-100'000
INV00629	<i>Fulach, Sanierung Gewässerverdolung</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	200'000	-	200'000
INV00630	<i>Klusbach, Sanierung Gewässerverdolung</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	GSR IB000139 28.11.23	300'000	-	300'000
INV00634	<i>Altstadt Zweiradparkierung</i>		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	500'000	-	500'000
INV00635	<i>Aufwertung Stüdlacker- und Neutalstrasse, Realisierung (AP4, AUF02)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme	GSR IB000139 28.11.23	2'100'000	52'412	2'047'588
6300.00	Bund	GSR IB000139 28.11.23	-735'000	-	-735'000
INV00636	<i>Aufwertung Klausweg, (AP4 AUF01.14)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme		-	-	-
6300.00	Bund		-	-	-
INV00647	<i>Parkstrasse, Belagssanierung</i>		-	-	-
5010.00	Strassen		-	-	-
INV00681	<i>Aufwertung Gennersbrunnerstrasse</i>		-	-	-
5010.00	Strassen	GSR IB000139 28.11.23	1'500'000	-	1'500'000
6310.00	Kantone und Konkordate	GSR IB000139 28.11.23	-750'000	-	-750'000
INV00683	<i>Verbesserung Fusswegenetz Entwicklungsschwerpunkt Herblingertal, (AP4 FVV01.01)</i>		-	-	-
5010.01	Strassen Agglomerationsprogramme		-	-	-
6300.00	Bund		-	-	-
INV00705	<i>Stabilisierung Naturstein-Bachmauer an der Durach; untere Mühlental auf der Höhe Chesselhaus</i>		-	-	-
5020.00	Wasserbau	SR IB000138 26.09.23	105'000	50'962	54'038
6300	Total Stabstelle Tiefbau		58'527'611	18'150'616	40'376'995
6310	Entsorgung		-	-	-
INV00477	<i>Ersatzanschaffung Elektro-Kehrreife mit Kran</i>		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000132 16.11.21	1'146'100	1'031'495	114'605

Nummer	Beschreibung	Datum und Art der Kreditbewilligung	Bisher bewilligter Kredit	Beansprucht bis 31.12.23	Restkredit
		GSR IB000132 16.11.21	-	-	-
INV00495	Unterflurcontainer, Ausbau		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000134 23.08.22	720'000	63'423	656'577
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	GSR IB000134 23.08.22	480'000	22'921	457'079
INV00516	Elektro-Lastkraftwagen mit elektrischem Kehrrichtaufbau, Ersatzbeschaffung		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000136 15.11.22	1'150'000	1'027'133	122'867
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
INV00631	Ersatzbeschaffung Presscontainer		-	-	-
5160.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	110'000	-	110'000
INV00632	Ersatzbeschaffung Lieferwagen		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	105'000	-	105'000
INV00633	Ersatzbeschaffung grössere Einwurfsäulen für Unterflurcontainer		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000139 28.11.23	125'000	-	125'000
6310	Total Entsorgung		3'836'100	2'144'973	1'691'127
63	Total Tiefbau		62'363'711	20'295'589	42'068'122
64	Grün Schaffhausen		-	-	-
6400	Grün- und Sportanlagen		-	-	-
INV00025	Vorlage: Schauweckergutpark		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau		-	-	-
INV00229	Sportanlage Schweizersbild		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	VA IB000107 09.02.20	2'670'000	2'583'912	86'088
5040.00	Hochbauten	VA IB000107 09.02.20	4'450'000	3'934'835	515'165
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		IB000128 08.06.21	-	-	-
		SR IB000138 30.05.23	-	-	-
INV00270	Lindli, Sanierung Treppen		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000090 26.11.19	240'000	107'463	132'537
INV00489	Innenstadtaufwertung, Elemente		-	-	-
5060.00	Mobilien	GSR IB000132 16.11.21	250'000	48'890	201'110
INV00511	Allwetterplatz Birch, Erstellung (GB Nr. 1897)		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000136 15.11.22	200'000	4'046	195'954

*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 31.12.23	Restkredit
INV00670	Betriebsgebäude Rheinhardstrasse Grün SH, Sanierung Büro-und Garderobentrakt (GB-Nr. 5847)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000139 28.11.23	1'770'000	-	1'770'000
INV00674	Munot Spielplatz, Erneuerung (GB Nr. 2799)		-	-	-
5030.00	Übriger Tiefbau	GSR IB000139 28.11.23	250'000	-	250'000
6400	Total Grün- und Sportanlagen		9'830'000	6'679'147	3'150'853
6420	Friedhöfe		-	-	-
INV00567	Waldfriedhof, Erweiterung Aufbahrung (GB-Nr. 2054)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	450'000	312'985	137'015
6420	Total Friedhöfe		450'000	312'985	137'015
6450	Weingut		-	-	-
INV00568	Rebhaus Rheinholdenstrasse, Gesamtsanierung (GB-Nr. 2963)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	SR IB000134 24.05.22	1'012'000	120'109	891'891
		GSR IB000136 15.11.22	-	-	-
		SR IB000138 21.11.23	-	-	-
6450	Total Weingut		1'012'000	120'109	891'891
6460	Wald		-	-	-
INV00569	Forstmagazin Engeweiher, Sanierung Arbeitsraum (GB-Nr. 3903)		-	-	-
5040.00	Hochbauten	GSR IB000136 15.11.22	190'000	176'182	13'818
6460	Total Wald		190'000	176'182	13'818
64	Total Grün Schaffhausen		11'482'000	7'288'423	4'193'577
	Gesamttotal		293'091'081	115'895'789	177'195'292

4. Separatrechnungen

4.1 Separatrechnung

SH POWER – Städtische Werke Schaffhausen



Auf einen Blick

Übersicht Kennzahlen

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Finanzen (konsolidiert)							
Umsatz	Mio. CHF	106.3	100.0	112.7	131.9	155.2	17.7 %
EBITDA	Mio. CHF	23.1	19.8	22.0	17.7	14.6	-17.5 %
EBIT	Mio. CHF	12.7	8.8	6.9	4.9	1.1	-77.6 %
Jahresergebnis	Mio. CHF	14.5	13.9	14.0	8.9	5.6	-37.1 %
Versorgung							
Stromnetzabsatz	GWh	180.8	175.3	181.2	181.3	177.4	-2.2%
Gasnetzabsatz	GWh	532.1	529.3	583.6	491.4	467.1	-4.9%
Wärmeabsatz	GWh	0.0	0.0	0.0	0.0	1.7	
Wasserabsatz	Mio. m ³	3.4	3.5	3.8	3.4	3.3	-2.9%
Energie							
Stromabsatz	GWh	336.6	284.9	293.5	274.2	311.1	13.5%
Stromproduktion ¹	GWh	130.7	130.7	126.3	111.9	130.4	16.5%
Gasabsatz	GWh	532.1	529.3	583.6	463.3	446.3	-3.7%
Mitarbeitende							
Mitarbeitende ²	HC	155	162	164	172	165.9	2.0 %

¹ Bezugsrechte und Beteiligungen anteilmässig

² Lernende eingerechnet, Mitarbeitende vollkonsolidierte Etawatt AG nicht eingerechnet

Inhalt

Auf einen Blick.....	2
Brief an unsere Stakeholder	4
Lagebericht.....	6
Finanzen	7
Versorgung.....	7
Energie.....	9
Dienstleistungen.....	9
Mitarbeitende.....	10
Ausblick.....	11
Nachhaltigkeitsbericht	12
Klima	13
Erneuerbare Energien	13
Ressourceneffizienz	14
Biodiversität.....	15
Finanzbericht.....	16
Konsolidierte Erfolgsrechnung.....	17
Konsolidierte Bilanz.....	18
Konsolidierte Geldflussrechnung	19
Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche.....	20
Information zum Finanzbericht.....	20
Finanzbericht Einzelabschluss.....	21
Erfolgsrechnung	22
Bilanz	23
Geldflussrechnung.....	24
Information zum Finanzbericht Einzelabschluss	25
Rahmenkredite	26
Rahmenkredit erneuerbare Energien.....	27
Rahmenkredit Wärme- und Kälteversorgung	27
Organisation	28
Unternehmensstruktur	29
Verwaltungskommission.....	29
Geschäftsleitung.....	30
Beteiligungen.....	30

Brief an unsere Stakeholder

Sehr geehrte Damen und Herren

Hinter uns liegt ein bewegtes Geschäftsjahr 2023. Unser Jahresergebnis geht aufgrund des erwarteten Ertragsrückgangs bei der Gasversorgung zurück. Mit verschiedenen Wärmeverbundprojekten haben wir bei der Realisierung einer nachhaltigen Wärmeversorgung für die Stadt Schaffhausen weitere Fortschritte gemacht. Im Bereich des Stromnetzes haben wir mit dem Rollout von Smart Metern ein umfangreiches Projekt gestartet, um die Infrastruktur für zukünftige Anforderungen weiterzuentwickeln. Den Ausbau der erneuerbaren regionalen Stromproduktion haben wir durch mit der Realisierung neuer Fotovoltaikanlagen und einer Beteiligung am geplanten Windpark Brand in Tengen (D) weitervorangetrieben.

Jahresergebnis geprägt von Ertragsrückgang bei Gasversorgung

Das operative Ergebnis auf Stufe EBIT des Geschäftsjahres 2023 beträgt 1.1 Mio. CHF. Im Vorjahresvergleich nimmt es um 77.6 % ab. Die Abnahme ist im Wesentlichen auf den prognostizierten Ertragsrückgang bei der Gasversorgung zurückzuführen. Dieser ist eine Folge davon, dass die Anzahl an Gasanschlüssen im Zuge der Dekarbonisierung des Wärmesektors laufend abnimmt. Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2023 resultiert bei 5.6 Mio. CHF. Infolge des gesunkenen EBIT fällt es um 37.1 % tiefer aus als im Vorjahr.

Treiberin der Schaffhauser Wärmewende

Mit der Realisierung von Wärmeverbunden trieb SH POWER die Wärmewende der Stadt Schaffhausen auch im Geschäftsjahr 2023 weiter vorwärts. Im April startete der Bau des Wärmeverbunds Altstadt Nord, welcher zukünftig weite Teile nördlichen Altstadt mit Wärme beliefern wird; im Mai begannen wir mit der Realisierung eines Teilstücks des geplanten Wärmeverbunds Stettenerstrasse; per Anfang Juli übernahm SH POWER den bestehenden Wärmeverbund Herrenacker, welcher ein wichtiges Teilstück der angestrebten flächendeckenden Wärmeversorgung der Altstadt darstellt; im Oktober ging der neu gebaute Wärmeverbund Stadthausgeviert in Betrieb, welcher Liegenschaften im Bereich des Stadthausgevierts beheizt.

Technologische Weiterentwicklung des Stromnetzes

Im Geschäftsjahr 2023 starteten wir mit der Einführung des Smart Meterings, also der Messung des Stromverbrauchs durch intelligente Strommessgeräte. Seit Oktober rüsten wir die rund 18 500 Messpunkte in unserem Versorgungsgebiet von herkömmlichen Stromzählern auf intelligente Strommessgeräte, sogenannte Smart Meter um. Das Smart Metering ist ein elementarer Bestandteil, um unser Stromnetz technologisch für die zunehmend stärkeren Lastflüsse weiterzuentwickeln, welche mit der Dezentralisierung der Stromproduktion sowie mit der Dekarbonisierung der Wärmeversorgung und des Strassenverkehrs einhergehen.

Ausbau der erneuerbaren Stromproduktion

Die Umsetzung der Energiewende und die Gewährleistung der Versorgungssicherheit erfordern schweizweit einen Ausbau der Produktion von erneuerbarem Strom. Diesen Ausbau haben wir auch im Geschäftsjahr 2023 weiter vorangetrieben. Durch den Bau neuer Fotovoltaikanlagen haben wir die Produktionskapazität aus Fotovoltaik weiter gesteigert. Um den Ausbau der regionalen Windenergie zu steigern, haben wir uns im September 2023 mit 10 % an der Betreibergesellschaft des geplanten Windparks Brand in Tengen (D) beteiligt, der mit der Erzeugung von durchschnittlich 30 GWh pro Jahr nennenswert zur länderübergreifenden, nachhaltigen Stromversorgung unserer Region beiträgt.

Eignerstrategie und Rechtsform überprüft

Im Geschäftsjahr 2023 nahm der Stadtrat die periodische Überprüfung der Eignerstrategie von SH POWER aus dem Jahr 2019 vor. Die Überprüfung zeigte: In der Strategieperiode 2019 bis 2023 wurden wichtige strategische Entwicklungsschritte vollzogen. Aufgrund ihrer Langfristigkeit war die Eignerstrategie weitgehend aktuell und musste lediglich punktuell angepasst werden. Wie in der Eignerstrategie 2019 festgehalten, hat der Stadtrat die Rechtsform von SH POWER überprüft. Er erachtet eine rechtliche Verselbständigung als öffentlich-rechtliche Anstalt als nicht zielführend, da sie die Auslagerung von erheblichem Volksvermögen bedeutete. Die Priorität des Stadtrats liegt bei einer sicheren und zuverlässigen Grundversorgung unter grösstmöglicher öffentlicher Kontrolle und Nähe zur Stadt. Die aktualisierte Eignerstrategie hat der Stadtrat also Vorlage zuhanden des Grossen Stadtrats verabschiedet. Die Behandlung der Vorlage durch den Grossen Stadtrat steht noch aus.

Bauprojekt für neuen Werkhof auf Kurs

Mit dem Spatenstich startete am 5. Juli 2023 offiziell den Bau unseres neuen Werkhofs im Schweizersbild. Im neuen Werkhof wird unser Unternehmen weitgehend an einem Standort zusammengeführt. Dank der räumlichen Zusammenführung können wir die Organisation vereinfachen, Synergien besser nutzen, Prozesse optimieren und so unsere unternehmerische Leistungsfähigkeit weiter steigern. Zudem können wir unseren Mitarbeitenden mit einer modernen und attraktiven Arbeitsumgebung bieten. Das Bauprojekt ist auf Kurs: Die neuen Gebäude werden voraussichtlich zum Jahresende 2024 fertiggestellt sein.

Ausblick auf das Geschäftsjahr 2024

Die weltweiten politischen und wirtschaftlichen Entwicklungen geben Anlass zur Annahme, dass die Energiemärkte im Geschäftsjahr 2024 eine hohe Volatilität aufweisen können. Unsere Schwerpunkte im Geschäftsjahr 2024 werden die Realisierung von Wärmeverbunden, die technologische Weiterentwicklung des Stromnetzes sowie der Ausbau der erneuerbaren Stromproduktion sein. Diese werden mit umfangreichen Investitionen verbunden sein.

Änderungen in Verwaltungskommission und Geschäftsleitung

In unserer Verwaltungskommission kam es im Geschäftsjahr 2023 zu zwei Änderungen: Lukas Ottiger wurde per 1. März als Nachfolger des zurückgetretenen Urs Tanner in die Verwaltungskommission gewählt. Per 1. Juni wurde Janusch Laule als Personalvertreter in die Verwaltungskommission gewählt, er folgte auf Patrick Bartholome, welcher unser Unternehmen verlassen hat. Zum Jahreswechsel kommt es zu einer Änderung in unserer Geschäftsleitung: Sebastian Rost wird per 1. Januar 2024 Geschäftsbereichsleiter Wärme und Wasser und Mitglied der Geschäftsleitung. Er tritt die Nachfolge von Roger Brüttsch an, welcher per 31. Dezember 2023 von dieser Funktion zurücktrat und bis zu seiner Frühpensionierung im Jahr 2025 strategische Projekte verantworten wird.

Wir bedanken uns herzlich

Auch im abgelaufenen Geschäftsjahr 2023 haben wir unsere Kundinnen und Kunden zuverlässig versorgt, Kundenaufträge kompetent erfüllt und wichtige Projekte realisiert. Möglich machen dies unsere engagierten und kompetenten Mitarbeitenden, ihnen danken wir herzlich für ihren Einsatz. Einen herzlichen Dank richten wir zudem an unsere Kundinnen und Kunden, die auf unsere Produkte und Dienstleistungen vertrauen sowie an unsere Lieferanten und Partnern, mit denen wir erfolgreich zusammenarbeiten.

Peter Neukomm

Präsident der Verwaltungskommission

Hagen Pöhnert

Vorsitzender der Geschäftsleitung

Lagebericht

Finanzen

Geschäftsverlauf

Der Umsatz erhöht sich im Geschäftsjahr 2023 auf 155.2 Mio. CHF. Gegenüber dem Vorjahreswert nimmt er um 17.7 % zu. Haupttreiber dieser Zunahme sind gestiegene Beschaffungskosten für Strom und Gas, welche wiederum zu einem Anstieg der entsprechenden Preise führten.

Das EBITDA des Geschäftsjahres 2023 sinkt im Vorjahresvergleich um 17.5 % auf 14.6 Mio. CHF, da der gestiegene Aufwand nicht durch einen proportional höheren Ertrag gedeckt werden kann. Dies ist primär eine Folge der laufend abnehmenden Anzahl an Gasanschlüssen, welche nicht vollständig durch Preisanpassungen kompensiert werden kann.

Das EBIT geht gegenüber dem Vorjahr um 77.6 % auf 1.1 Mio. CHF im Geschäftsjahr 2023 zurück. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf das gesunkene EBITDA zurückzuführen. Abschreibungen im Bereich der herkömmlichen Stromzähler, welche bis zum Jahresende 2027 durch Smart Meter ersetzt werden, sowie Abschreibungen im Zusammenhang mit der Übernahme des Wärmeverbunds Herrenacker beeinträchtigen das EBIT zusätzlich.

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2023 beträgt 5.6 Mio. CHF. Es liegt um 37.1 % unter dem Vorjahreswert. Die Abnahme ist hauptsächlich durch das rückläufige EBIT begründet, zusätzlich fällt das Finanzergebnis geringer aus als im Vorjahr.

Die Investitionen im Geschäftsjahr 2023 belaufen sich auf 33.9 Mio. CHF. Verglichen mit dem Vorjahr nehmen sie um 63.8 % zu. Die Zunahme ist hauptsächlich getrieben durch Investitionen in den Aufbau der Wärmeversorgung sowie in den Neubau des Werkhofs von SH POWER.

Kennzahlen

Kennzahlen Finanzen (konsolidiert)

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Umsatz	Mio. CHF	106.3	100.0	112.7	131.9	155.2	17.7 %
EBITDA	Mio. CHF	23.1	19.8	22.0	17.7	14.6	-17.5 %
EBITDA-Marge	%	21.7	19.8	19.5	13.4	9.4	-4.0 %p
EBIT	Mio. CHF	12.7	8.8	6.9	4.9	1.1	-77.6 %
EBIT-Marge	%	11.9	8.8	6.1	3.7	0.7	-3.0 %p
Jahresergebnis	Mio. CHF	14.5	13.9	14.0	8.9	5.6	-37.1 %
Investitionen	Mio. CHF	14.0	16.3	17.7	20.6	33.9	63.8 %

Versorgung

Stromversorgung

Der Stromnetzabsatz beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf 177.4 GWh. Er liegt damit um 2.2 % unter dem Vorjahreswert. Die Abnahme ist hauptsächlich mit witterungsbedingt rückläufigen Stromverbräuchen der Kundinnen und Kunden begründet.

Im Oktober 2023 begann SH POWER mit der Einführung intelligenter Strommessgeräte, sogenannter Smart Meter. Innerhalb der nächsten Jahre werden die rund 18 500 Messpunkte im Versorgungsgebiet von SH POWER von konventionellen Stromzählern auf Smart Meter umgerüstet. Diese übertragen die Verbrauchsdaten in Zukunft digital und sind ein wichtiger Bestandteil der technischen Weiterentwicklung des Stromnetzes. Mit der Einführung von Smart Metern setzt SH POWER gesetzliche Vorgaben des Bundes um.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden verschiedenen Projekte im Bereich der Netzinfrastruktur realisiert. Einerseits wird sie laufend erneuert, um die langfristige Versorgungssicherheit zu gewährleisten. Andererseits wird sie gezielt ausgebaut, um die zunehmenden Lastflüsse managen zu können, welche mit dem Zubau von Fotovoltaikanlagen sowie die Elektrifizierung des Wärmesektors und des Verkehrssektors einhergehen.

Eine schweizweite Strommangellage, welche behördliche verfügte Notmassnahmen durch die Stromversorger notwendig gemacht hätte, trat nicht ein. Dank witterungsbedingter geringer Energieverbräuche und Massnahmen, wie einer Wasserkraftreserve und eines neuen Reservekraftwerks, entschärfte sich die angespannte Versorgungslage im Geschäftsjahr 2023 wieder.

Gasversorgung

Der Gasnetzabsatz sinkt im Geschäftsjahr 2023 auf 467.1 GWh. Im Vorjahresvergleich geht er um 4.9 % zurück. Haupttreiber für den Rückgang ist die kontinuierlich abnehmende Anzahl an Gasanschlüssen. Diese ist wiederum eine Folge, dass Kundinnen und Kunden ihre Gasanschlüsse laufend durch Wärmeverbundanschlüsse, Wärmepumpen und andere Wärmesysteme auf Basis erneuerbarer Energien ersetzen.

Neuerschliessung von Gasheizungen zu Beheizung von Liegenschaften werden von SH POWER nicht mehr realisiert. Neuerschlossen werden weiterhin Anlagen, welche Gas für industrielle Prozesse benötigen sowie neu entstehende Wärmezentralen von Wärmeverbunden, welche über eine Gasheizanlage als Redundanzsystem verfügen.

Die Gewährleistung der Versorgungssicherheit und der Betriebssicherheit erfordern weiterhin partielle Erneuerungen der bestehenden Netzinfrastruktur, insbesondere im Bereich des Transportnetzes. Solche wurden auch im Geschäftsjahr 2023 realisiert.

Der Ausfall von Gaslieferungen aus Russland infolge des Ukrainekriegs konnte auf dem europäischen Energiemarkt rasch kompensiert werden. Der Schweiz standen jederzeit ausreichend Importkapazitäten an Gas aus der EU zur Verfügung. Behördliche Notmassnahmen zur Bewältigung einer Gasman-gelage durch die Gasversorger mussten im Geschäftsjahr 2023 keine angeordnet werden.

Wärmeversorgung

Der Wärmeabsatz des Geschäftsjahres 2023 beträgt 1.7 GWh. Ein Vorjahresvergleich existiert nicht, da SH POWER im Geschäftsjahr 2023 erstmals überhaupt Wärme vertrieb. Der genannte Wert entspricht der abgesetzten Wärme des Wärmeverbunds Herrenacker im Zeitraum 1. Juli 2023 bis 31. Dezember 2023. SH POWER hatte den Wärmeverbund per 1. Juli 2023 übernommen.

Im April 2023 begann SH POWER mit der Realisierung des Wärmeverbunds Altstadt Nord. Der entstehende Wärmeverbund wird zukünftig grosse Teile der nördlichen Schaffhauser Altstadt mit Wärme beliefern. Derzeit wird die Wärmezentrale, bestehend aus zwei Grundwasserwärmepumpen sowie einer Gasheizanlage zur Abdeckung von Spitzenlasten und als Rückfallebene, gebaut. Der etappierte Bau des Netzes startet im Jahr 2024.

Im Bereich Gräfler realisierte SH POWER während des Berichtsjahres ein Teilstück des geplanten Wärmeverbunds Stettenerstrasse, welcher Liegenschaften mit Wärme aus der sanierten Holz-schnitzelheizanlage des Schulhauses Gräfler versorgt. Anschliessend wird in der Stettenerstrasse der Wärmeverbund gebaut, welcher mit dem bereits realisierten Teilstück vernetzt wird. Die Standortevaluation für die Wärmezentrale mit einer Holz-schnitzelheizanlage und einer Gasheizanlage läuft.

Per Juli 2023 übernahm SH POWER den Wärmeverbund Herrenacker, welcher Liegenschaften am Herrenacker beheizt. Er verfügt über zwei Grundwasserwärmepumpen sowie eine Gasheizanlage zur Spitzenlastabdeckung und zur redundanten Wärmeproduktion. Aufgrund seiner zentralen Lagen bildet der übernommene Wärmeverbund ein wichtiges Element der langfristig angestrebten flächendeckenden Versorgung mittels erneuerbarer Wärme für die Schaffhauser Altstadt.

Im Oktober 2023 ging der Wärmeverbund Stadthausgeviert nach rund eineinhalbjähriger Bauzeit in Betrieb. Der neue Wärmeverbund beheizt Liegenschaften im Bereich des Stadthausgevierts. Die Wärme-erzeugung erfolgt mittels Grundwasserwärmepumpen, zur Spitzenlastabdeckung und als Sekun-därsystem kann eine Gasheizanlage zugeschaltet werden. Die Realisierung und der Betrieb erfolgen durch die Etawatt AG, an welcher die Stadt Schaffhausen vertreten durch SH POWER eine Mehrheits-beteiligung hält.

Wasserversorgung

Der Wasserabsatz nimmt im Geschäftsjahr 2023 auf 3.3 Mio. m³ ab. Er ist damit um 2.9 % tiefer als im Vorjahr. Die Abnahme liegt im Bereich der üblichen jährlichen Schwankungen, welche hauptsächlich auf die Witterungsbedingungen zurückzuführen sind.

Die Wasserqualität entsprach im Geschäftsjahr 2023 den gesetzlichen Anforderungen. Im Grundwas-ser in Schaffhausen, wie an vielen anderen Orten in der Schweiz, werden weiterhin Rückstände des Fungizids Chlorothalonil gemessen. Ob dafür ein Höchstwert gilt, ist Gegenstand eines Verfahrens vor dem Bundesverwaltungsgericht. Gemäss der zuständigen Vollzugsbehörde, dem Interkantonalen La-bor, kann das Wasser normal konsumiert werden.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden wiederum verschiedene Erneuerungsprojekte im Bereich des Leitungs-netzes realisiert. Die kontinuierliche Erneuerung des Leitungsnetzes ist eine Investition die langfristige Versorgungssicherheit sowie in die wirtschaftliche und ökologische Nachhaltigkeit der Wasserversor-gung.

Siedlungsentwässerung

Die Siedlungsentwässerung funktionierte im Geschäftsjahr 2023 ohne nennenswerte Störungen. Aus-sergewöhnliche Starkregenereignisse und damit verbundene Überlastungszustände des Siedlungsent-wässerungsnetzes waren nicht zu verzeichnen.

Die Erarbeitung des Generellen Entwässerungsplans (GEP) 2.0 wurde auch im Geschäftsjahr 2023 weitergeführt. Der GEP ist das zentrale Planungstool, um das Abwasser unter Beachtung der ökologi-schen, ökonomischen und hygienischen Aspekte optimal abzuleiten sowie den Schutz ober- und un-terirdischer Gewässer dauerhaft zu gewährleisten. Der GEP 2.0 ist die Nachführung des GEP aus dem Jahr 2000.

Kennzahlen

Kennzahlen Versorgung

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Stromnetzabsatz	GWh	180.8	175.3	181.2	181.3	177.4	-2.2%
Gasnetzabsatz	GWh	532.1	529.3	583.6	491.4	467.1	-4.9%
Wärmeabsatz	GWh	0.0	0.0	0.0	0.0	1.7	
Wasserabsatz	Mio. m ³	3.4	3.5	3.8	3.4	3.3	-2.9%

Energie

Strom

Der Stromabsatz nimmt im Geschäftsjahr 2023 auf 311.1 GWh zu und liegt um 13.5 % über dem Vorjahreswert. Die Zunahme wurde dadurch bewirkt, dass SH POWER verglichen mit dem Vorjahr mehr Strom an Grosskunden im liberalisierten Markt absetzte.

Die Stromproduktion beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf 130.4 GWh. Im Vorjahresvergleich steigt sie um 16.5 % an, nachdem sie im Vorjahr aufgrund der witterungsbedingt geringen Produktionsleistung des Kraftwerks Schaffhausen ausserordentlichen tief gewesen war.

Im September 2023 beteiligte sich SH POWER zu 10 % an der neugegründeten Hegauwind Brand GmbH & Co. KG. Diese plant, in Tengen (D) einen neuen Windpark, den Windpark Brand, zu realisieren. SH POWER ist einer von 10 Partnern, die zu gleichen Teilen an der zukünftigen Betreibergesellschaft beteiligt sind. Mit einer jährlichen Produktionsmenge von durchschnittlich 30 GWh soll der Windpark Brand einen nennenswerten Beitrag zur regionalen, grenzüberschreitenden Stromversorgung leisten.

Gas

Der Gasabsatz geht gegenüber dem Vorjahr um 3.8 % auf 445.8 GWh im Geschäftsjahr 2023 zurück. Die Nachfrage nach Gas ging infolge einer abnehmenden Anzahl an Gasanschlüssen von Kundinnen und Kunden zurück, was sich entsprechend mindernd auf den Gasabsatz auswirkte.

Kennzahlen

Kennzahlen Energie

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Stromabsatz	GWh	336.6	284.9	293.5	274.2	311.1	13.5%
Stromproduktion ¹	GWh	130.7	130.7	126.3	111.9	130.4	16.5%
– davon Wasserkraft KWS ²	GWh	97.8	96.9	93.9	79.8	93.9	17.6%
– davon Wasserkraft übrige	GWh	6.5	8.1	7.7	4.6	6.1	32.7%
– davon Windenergie	GWh	17.6	16.7	15.0	18.2	20.2	11.2%
– davon Fotovoltaik	GWh	8.8	9.0	9.7	9.3	10.2	9.7%
Gasabsatz	GWh	532.1	529.3	583.6	463.3	446.1	-3.7%

¹ Bezugsrechte und Beteiligungen anteilmässig

² Kraftwerk Schaffhausen AG

Dienstleistungen

Gebäudetechnik

Das Auftragsvolumen der Gebäudetechnik war im Geschäftsjahr 2023 erneut hoch. Stark nachgefragt waren weiterhin vor allem Fotovoltaikanlagen und Speicherlösungen, Wärmelösungen mit erneuerbarer Wärme und Ladelösungen für Elektrofahrzeuge.

Im Geschäftsfeld Wärmelösungen fokussiert sich SH POWER zukünftig auf Technologien mit erneuerbarer Wärme. Nach dem Ende des Geschäftsjahres 2023 wird sie keine Gasheizungen und keine entsprechenden Dienstleistungen mehr anbieten. Laufende Serviceverträge wird sie weiterhin erfüllen.

Elektromobilität

Die Nachfrage nach intelligenten Ladesystemen und Abrechnungsdienstleistungen für die Ladeinfrastruktur in Unternehmen und Mehrfamilienhäusern blieb im Geschäftsjahr 2023 hoch. Der Stromabsatz an den öffentlichen Ladestationen von SH POWER stieg im Vorjahresvergleich erneut an.

Betriebsführungen

SH POWER führte im Geschäftsjahr 2023 im Auftragsverhältnis unverändert 4 Betriebe: das Kraftwerk Schaffhausen (Wasserkraft), die Gas- und Wasserversorgung der Gemeinde Neuhausen am Rheinfluss sowie die Wasserversorgungen der Gemeinden Flurlingen und Beringen. Wie im Vorjahr erfüllte SH POWER im Auftragsverhältnis zusätzlich bei 5 Wasserversorgungen Aufgaben im Bereich des Pikettendienstes.

Mitarbeitende

Personalbestand

Die Anzahl an Mitarbeitenden, umgerechnet in Vollzeitstellen, beläuft sich am Ende des Geschäftsjahres 2023 auf 165.9 FTE (Lernende eingerechnet). Gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt nimmt sie um 2.0 % zu. Insgesamt beschäftigt SH POWER am genannten Stichtag 176 Mitarbeitende, 11 davon sind Lernende. Von den 176 Mitarbeitenden sind 81.1 % Vollzeitbeschäftigte, 18.2 % Teilzeitbeschäftigte.

Lernende

SH POWER bildete im Geschäftsjahr 2023 Lernende der Berufe Netzelektriker EFZ, Elektroninstallateur EFZ, Betriebsinformatiker EFZ sowie Kauffrau und Kaufmann EFZ aus. Im Juli 2023 schlossen 2 Lernende ihre Lehre erfolgreich ab, dies entspricht einer Erfolgsquote von 100 %. Beide von ihnen wurden weiterbeschäftigt. Im August 2023 starteten 4 neue Lernende ihre Lehre bei SH POWER.

Im Geschäftsjahr 2023 erweiterte SH POWER ihr Lehrstellenangebot um einen weiteren Lehrberuf. Per Spätsommer 2023 – dem Beginn der Lehrstellensuche für den Lehrbeginn 2024 – bietet sie erstmals eine Lehrstelle als Logistikerin oder Logistiker EFZ an. Ihr Lehrstellenangebot umfasst damit neu 5 Lehrstellen.

Mitarbeitendenbefragung

Die Zufriedenheit und das Commitment der Mitarbeitenden sowie deren Einschätzungen zu verschiedenen relevanten Themenbereichen wurden im Geschäftsjahr 2023 mittels Mitarbeitendenbefragung systematisch erhoben. Basierend auf den Ergebnissen werden verschiedene Massnahmen erarbeitet, um die Arbeitgeberattraktivität von SH POWER weiter zu stärken.

Weiterbildung

Im Geschäftsjahr 2023 absolvierten die Mitarbeitenden von SH POWER gesamthaft 3 297 Weiterbildungsstunden. Die berufliche Weiterbildung der Mitarbeitenden ist für SH POWER ein Grundpfeiler der langfristigen Personalentwicklung. Sie wird daher entsprechend stark gefördert und unterstützt.

Arbeitssicherheit

Auch im Geschäftsjahr 2023 wurden wiederum verschiedenen Massnahmen zur Erhöhung der Arbeitssicherheit umgesetzt. Während schwere Unfälle seit Jahren vermieden werden können, zeigt das systematische Monitoring Verbesserungspotenzial bei der Vermeidung von Bagatelunfällen. Ein Teil der Massnahmen zielt daher explizit auf Senkung der Unfallzahlen in diesem Bereich ab.

Kennzahlen

Kennzahlen Mitarbeitende¹

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Mitarbeitende	HC	155	162	164	172	176	2.3 %
– davon Lernende	HC	9	9	11	10	11	10.0 %
Mitarbeitende	FTE	146.3	152.4	154.2	162.6	165.9	2.0 %
Anteil Mitarbeitende (HC) Vollzeit	%	87.1	87.0	86.6	84.9	81.8	-3.1 %p
Anteil Mitarbeitende (HC) Teilzeit	%	12.9	13.0	13.4	15.1	18.2	3.1 %p

¹ Lernende eingerechnet, Mitarbeitende vollkonsolidierte Etawatt AG nicht eingerechnet

Ausblick

Zwar haben sich die Marktpreise für Energie nach den Verwerfungen im Jahr 2023 auf hohem Niveau stabilisiert. Aufgrund der weltweiten politischen und wirtschaftlichen Entwicklungen muss dennoch davon ausgegangen werden, dass die Energiemärkte im Geschäftsjahr 2024 von Volatilität geprägt sein können.

Die Realisierung von Wärmeverbunden wird im Geschäftsjahr 2024 fortgeführt. Der laufende Bau des Wärmeverbunds Altstadt Nord wird weitergehen. Weiter ist geplant, mit dem Bau des Wärmeverbunds Stettenerstrasse zu starten, wobei die Zeitplanung dieses Projekts stark von allfälligen Einsparungen abhängt. Parallel zum Bau bereits projektierter Wärmeverbunde, werden weitere Projekte für Wärmeverbunde in der südlichen Altstadt, in Niklausen sowie auf der Breite ausgearbeitet.

Die Ablösung konventioneller Stromzähler durch intelligente Strommessgeräte, sogenannte Smart Meter, wird im Geschäftsjahr 2024 weitergehen. In den kommenden 3 Jahren werden jährlich rund 5000 Smart Meter installiert, so dass die gesetzlich erforderliche Umrüstung bis zum Jahresende 2027 abgeschlossen sein wird.

Der Ausbau der Produktion von erneuerbarem Strom wird im Geschäftsjahr 2024 weiter vorangetrieben. Durch den geplanten Bau neuer Fotovoltaikanlagen wird sich die Produktionskapazität der regionalen Fotovoltaik weiter steigern. Zudem wird sie zusammen mit ihrer Projektpartnerin EKS AG weiter auf die Realisierung des Windparks Chroobach in Hemishofen hinarbeiten, mit dem die regionale und erneuerbare Stromproduktion deutlich gesteigert werden könnte.

Die Realisierung von Wärmeverbunden, der Umbau der Stromnetzinfrastruktur sowie der Ausbau der erneuerbaren Stromproduktion wird auch im Geschäftsjahr 2024 mit umfangreichen Investitionen verbunden sein.

Nachhaltigkeitsbericht

Klima

Treibhausgasemissionen

Die Treibhausgasemissionen belaufen sich im Geschäftsjahr 2023 auf 2.7 Tsd. t CO₂-Äquivalenten (CO_{2e}). Dies entspricht einer Reduktion von 11.4 % gegenüber dem Vorjahreswert. Die Emissionen werden zu 50 % aus Tätigkeiten des Scope 1 (direkte Treibhausgas-Emissionen: Erdgas Heizung, Fuhrpark etc.), zu 28 % des Scope 2 (indirekten Treibhausgas-Emissionen: Strom, Fernwärme etc.) zu 22 % des Scope 3 (Unternehmenstätigkeiten) verursacht. Die weitaus grössten Treiber der Emissionen (82 % Scope 1-3) sind wie zu erwarten die Anlagen zur Stromerzeugung. Die Tätigkeiten in den drei Niederlassungen (18 % Scope 1-3) tragen nur marginal zu den Gesamtemissionen bei.

Kompensation

SH POWER kompensiert insgesamt 1.9 Tsd. t CO_{2e} von den Gesamtemissionen mittels Klimaschutzprojekten der Stiftung myclimate. In diesem Wert werden die Pumpenergie für das Kraftwerk Engeweiher, die Netzverluste der Elektrizität und des Strombedarfs der öffentlichen Beleuchtung nicht berücksichtigt. Die ausgewählten Klimaschutzprojekte erfüllen die höchsten Standards (CDM, Gold Standard, Plan Vivo). Durch die Kompensation der Treibhausgasemissionen trägt SH POWER das Label «Klimaneutraler Standort» der Stiftung myclimate. Aufgrund von der Ablösung des Kyoto-Protokolls durch das Übereinkommen von Paris ist das Geschäftsjahr 2023 das letzte Jahr, dass mit dem Label «Klimaneutraler Standort» ausgezeichnet wird. Zukünftig wird das Label « Wirkt Nachhaltig » durch die Stiftung myclimate für die Kompensation der emittierten Treibhausgase vergeben. Die Berechnung der Treibhausgasemissionen von SH POWER basiert auf dem international anerkannten Standard «GHG-Protocol Corporate Value Chain Accounting and Reporting Standard» und umfasst die klimarelevanten Treibhausgasemissionen, welche unter die operationelle Kontrolle des Unternehmens fallen. Die Datengrundlage für die Wirkungsabschätzung stammt aus ecoinvent 2.2 nach IPCC 2007.

Kennzahlen

Kennzahlen Klima

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Treibhausgasemissionen	Tsd. t CO _{2e}	4.6	3.4	3.0	3.1	2.7	-11.4 %
- davon direkte Scope 1	Tsd. t CO _{2e}	1.5	1.4	1.5	1.3	1.4	5.7 %
- davon indirekte Scope 2	Tsd. t CO _{2e}	2.1	1.0	0.7	0.9	0.6	-32.8 %
- davon indirekte Scope 3	Tsd. t CO _{2e}	1.0	1.0	0.8	0.9	0.8	-14.5 %
Kompensationen	Tsd. t CO _{2e}	2.3	2.1	2.0	1.9	1.9	-0.6 %

Erneuerbare Energien

Produktionskapazität

Die Produktionskapazität für Erneuerbaren Strom beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf 63.6 MW. Im Vorjahresvergleich bleibt sie unverändert. Die Produktionskapazitäten der Wasserkraft und der Windenergie sinken aufgrund von Anlageverkäufen der Swisspower Renewables AG, an welcher SH POWER eine Beteiligung hält, leicht. Die Produktionskapazität der Fotovoltaik wird durch den Bau neuer Anlagen gesteigert.

Zur Erhöhung der Produktionskapazität der Windkraft beteiligte sich SH POWER im Geschäftsjahr 2023 mit 10 % an der neugegründeten Hegauwind Brand GmbH & Co. KG. Diese plant, in Tengen (D) den Windpark Brand zu realisieren. Dieser hat eine geplante Produktionskapazität von rund 30 Mio. kWh.

Absatz

Der Anteil an Strom aus erneuerbaren Energien am Stromabsatz erhöht sich im Geschäftsjahr 2023 auf 89.7 %. Er ist somit um 5.9 %p höher als im Vorjahr. Der Anstieg resultiert daraus, dass SH POWER ihre Kunden in der Grundversorgung seit Jahresbeginn 2023 zu 100 % mit Strom aus erneuerbaren Energien beliefert. Bei den Stromlieferungen an Kunden im freien Markt bleibt der Anteil in etwa konstant.

Der Anteil an erneuerbarem Gas (Biogas) am Gasabsatz steigt gegenüber dem Vorjahr um 2.2 %p auf 19.7 % im Geschäftsjahr 2023. Bewirkt wird die Steigerung dadurch, dass die Tarifkunden erstmals über ein volles Jahr standardmässig mit einem erhöhten Biogasanteil beliefert wurden und dadurch, dass die Lieferung von Gas (Prozessgas) ohne Biogasanteil an Vertragskunden rückläufig ist.

Kennzahlen

Kennzahlen Erneuerbare Energien

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Produktionskapazität erneuerbarer Strom ²	MW	61.0	61.2	61.8	63.6	63.6	0.0 %
– davon Wasserkraft	MW	42.6	42.6	42.6	43.0	42.9	-0.2 %
– davon Windenergie	MW	9.9	9.9	9.9	11.1	10.3	-7.2 %
– davon Fotovoltaik	MW	8.5	8.7	9.3	9.5	10.4	9.2 %
Erneuerbarer Anteil am Stromabsatz	%	62.9	70.9	79.8	82.0	89,7	5.9 %p
Erneuerbarer Anteil am Gasabsatz	%	0.2	0.2	10.0	17.0	19.2	3.0 %p
Umweltwärmeanteil am Wärmeabsatz	%	-	-	-	-	-	0.0 %p

Ressourceneffizienz

Energie- und Wasserverbrauch

Der Stromverbrauch im Geschäftsjahr 2023 liegt mit 4.0 GWh um 4.5 % unter dem Vorjahreswert. Die Abweichung gegenüber dem Vorjahreswert liegt im üblichen Schwankungsbereich. Der erneuerbare Anteil beträgt unverändert 100 %.

Der Wärmeverbrauch steigt im Geschäftsjahr 2023 auf 0.9 GWh. Der Anstieg von 6.7 % gegenüber dem Vorjahr liegt wie beim Stromverbrauch im Bereich der gewohnten Schwankungen. Zusätzlich wurde für die Bilanzierung des Jahres 2023 ebenfalls die Fläche, der seit 2022 angemieteten Villa im Lindli berücksichtigt. Der Umweltwärmeanteil sinkt verglichen mit dem Vorjahr um 5.5 %p auf 33.9 %. Diese Reduktion lässt sich durch die zusätzliche zu beheizende Fläche der Villa und dem verwendeten Energieträger, Erdgas, erklären.

Der Wasserverbrauch im Geschäftsjahr 2023 beträgt 4.3 Tsd. m³. Im Vorjahresvergleich reduziert er sich um 25.3 %. Über eine längere Periode gab es auf dem Areal des Werkhofes Lindli eine Wasserleckage, die zu einem deutlich höheren Wasserverbrauch führte. Dieser ist mittlerweile unter Kontrolle und die deutliche Reduzierung des Wasserverbrauchs ist immer noch auf durch dieses Ereignis / Verzerrung zurückzuführen.

Netzverluste Energieversorgung

Der berechnete Netzverlust des Stromnetzes beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf 1.64 % und reduziert sich gegenüber dem Vorjahreswert um 0.4 %p. Dank laufender Investitionen in die kontinuierliche Erneuerung und Instandhaltung der Infrastruktur wird der Wert auf einem tiefen Niveau gehalten.

Der errechnete Verlust des Gasnetzes beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 unverändert auf 1.3 % . Der Wert errechnet sich anhand des Materials, der Länge und des Querschnitts sowie des Alters der Leitungen.

Energieeffizienz öffentliche Beleuchtung

Der Stromverbrauch pro Leuchtpunkt der öffentlichen Beleuchtung der Stadt Schaffhausen reduziert sich im Geschäftsjahr 2023 auf 264 kWh. Die Reduktion von 7.2 % gegenüber dem Vorjahr ist primär auf den kontinuierlichen Austausch der alten Leuchtmittel durch LED zurückzuführen. Ebenfalls zur Reduktion beigetragen haben die intelligente Steuerung der Beleuchtungszeiten an verschiedenen Knotenpunkten der Stadt, welche als Energiesparmassnahmen eingeführt wurden.

Abfall und Recycling

Der Recyclinganteil an der Gesamtabfallmenge wird im Vorjahresvergleich um 9.7 %p reduziert und beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 somit auf 18.7 %. Der Papierverbrauch im Geschäftsjahr 2023 liegt mit 1.6 t um 27.3 % unterhalb des Vorjahreswertes. Das im Jahr 2023 allen städtischen Mitarbeitern gesetzte Ziel zur Minimierung des Papierverbrauchs scheint bei SH POWER seine Wirkung gezeigt zu haben. Der Anteil an Recyclingpapier beträgt unverändert 100 %.

Kennzahlen Betrieb

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Stromverbrauch	GWh	4.3	4.5	3.9	4.2	4.0	-4.5 %
– Anteil erneuerbare Energien	%	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0 %p
Wärmeverbrauch	GWh	0.9	0.9	1.0	0.8	0.9	6.7 %
– Anteil Umweltwärme	%	41.1	37.1	39.4	39.4	33.9	-5.5 %p
Wasserverbrauch	Tsd. m ³	10.6	9.5	9.0	5.7	4.3	-25.3 %
Netzverlust Stromnetz	%	2.04	2.04	2.04	2.04	1.64	-0.4 %p
Netzverlust Gasnetz	%	0.13	0.13	0.11	0.13	0.13	0.0 %p
Stromverbrauch öff. Beleuchtung	kWh/LP	348.9	300.6	278.6	265.2	246.0	-7.2 %
Recyclinganteil an Abfallmenge	%	18.3	18.8	24.6	28.4	18.7	-9.7 %p
Papierverbrauch	t	2.6	2.1	1.6	2.2	1.6	-27.3 %
– Anteil Recyclingpapier	%	-	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0 %p

Biodiversität

Konzessionsgebiet Kraftwerk Schaffhausen

Im Geschäftsjahr 2023 wurde die schrittweise Renaturierung der Rheinufer weiterverfolgt. Es wurde intensiv an der Planung verschiedener Projekte gearbeitet, es wurden jedoch keine Arbeiten an den Ufern vorgenommen. Die Realisierung der Projekte erfolgt im kommenden Geschäftsjahr. Mit den Renaturierungsprojekten werden Lebensräume für Flora und Fauna wiedergeschaffen und damit ein wichtiger Beitrag zur Biodiversitätsförderung geleistet.

Sanierung Fischgängigkeit Kraftwerk Schaffhausen

Im August 2023 erhielt die Kraftwerk Schaffhausen AG die Zwischenverfügung des Bundessamts für Energie (BFE) zur Sanierung der Fischgängigkeit des Kraftwerks Schaffhausen. Kernelement der Sanierung der Fischgängigkeit ist der Bau eines Umgehungsgewässers, mit dem die Bedingungen für den Fischaufstieg markant verbessert werden. Weiter sind Auflagen bezüglich des Monitorings der vorgenommenen Massnahme sowie weitere Untersuchungen bezüglich des Fischabstieg am Kraftwerk mit dem Hauptaugenmerk des Aals zu erfüllen.

Region Schaffhausen

SH POWER ermöglichte auch im Geschäftsjahr 2023 wieder verschiedene Projekte zur Biodiversitätsförderung in der Region Schaffhausen, indem sie diese finanzierte oder teilfinanzierte.

Kennzahlen Biodiversität

		2019	2020	2021	2022	2023	Veränd.
Länge renaturierte Ufer	km	7.8	8.1	8.5	8.9	8.9	0.0 %
Anteil renaturierte Ufer	%	24.3	25.4	26.5	27.8	27.8	0.0 %p

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Tsd. CHF

	2022	2023
Ertrag aus Energiegeschäft und Wasserverkauf	109 847	130 721
Übrige Erträge	18 175	20 450
Aktivierungen	3 852	4 021
Betriebsertrag (Umsatz)	131 874	155 192
Personalaufwand	18 962	20 762
Energie-, Fremdleistungs- und Materialaufwand	90 829	115 447
Übriger Betriebsaufwand	4 363	4 336
Abschreibungen	12 805	13 567
Betriebsaufwand	126 959	154 112
Betriebsergebnis (EBIT)	4 915	1 080
Finanzertrag	5 587	5 593
Finanzaufwand	-1 697	-2 044
Steueraufwand	-281	- 75
Finanzergebnis	3 609	3 474
Entnahme (+) aus / Zuweisung (-) in Fonds	422	1 009
Ordentliches Unternehmensergebnis	8 946	5 563
Jahresergebnis	8 946	5 563
Minderheitsanteile ¹	341	33

¹ Anteile Minderheitsaktionäre Etawatt AG

Konsolidierte Bilanz

Konsolidierte Bilanz Aktiven

Tsd. CHF

	31.12.2022	31.12.2023
Aktiven		
Flüssige Mittel	8 349	4 867
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33 933	42 032
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	195	425
Übrige Forderungen	7 605	5 098
Kontokorrent Werke	4 293	1 843
Vorräte und angefangene Arbeiten	4 535	5 229
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12 562	18 492
Total Umlaufvermögen	71 472	77 986
Beteiligungen	25 348	26 504
Übrige Finanzanlagen	18 249	18 114
Total Beteiligungen und Finanzanlagen	43 597	44 618
Anlagen (inkl. immaterielle Anlagen)	263 338	283 361
Total Anlagevermögen	306 935	327 979
Total Aktiven	378 407	405 965

Konsolidierte Bilanz Passiven

Tsd. CHF

	31.12.2022	31.12.2023
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17 117	20 268
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	247	1 202
Übrige Verbindlichkeiten	145	123
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17 814	31 418
Kurzfristige Darlehen	4 575	0
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	39 898	53 011
Darlehen Dritte	6 953	29 894
Langfristige Rückstellungen	7 167	8 414
Total langfristige Verbindlichkeiten	14 120	38 308
Total Fremdkapital	54 018	91 319
Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	9 761	8 753
Gewinnvortrag	95 687	85 674
Neubewertungsreserven	214 647	215 974
Eigenkapital vor Minderheiten	310 335	301 648
Minderheitsanteile ¹	4 293	4 245
Total Eigenkapital	314 628	305 893
Total Passiven	378 407	405 965

¹ Anteile Minderheitsaktionäre Etawatt AG

Konsolidierte Geldflussrechnung

Konsolidierte Geldflussrechnung

Tsd. CHF

	2022	2023
Jahreserfolg	8 946	5 564
Abschreibungen Anlagen	12 805	13 566
Erfolg aus Liquidation und Anlagevermögen	312	196
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	-773	-702
Geldfluss	21 290	18 624
Veränderung Vorräte und Herkunftsnachweise	-349	-309
Veränderung Forderungen aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	2 237	-10 268
Veränderung übrige Forderungen	-241	2 506
Veränderung angefangene Arbeiten	-583	-384
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-8 272	-5 931
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	-2 139	8 513
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	25	-22
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	653	345
Anteiliges Ergebnis an assoziierten Beteiligungen	-4 043	-4 096
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	8 578	8 960

Konsolidierte Geldflussrechnung - Fortsetzung

Tsd. CHF

	2022	2023
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-6 891	-5 751
Einzahlungen aus Einmalbeiträgen	866	1 614
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-1 111	-848
Auszahlungen für Abwasser	-1 881	-3 714
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-10 397	22 729
Auszahlungen für immaterielle Anlagen	-326	-2 163
Veränderung Beteiligung Swisspower Renewables AG	-1 871	0
Auszahlung Beteiligung Hegauwind Brand GmbH und Co. KG	0	-61
Dividendenausschüttung aus Beteiligungen	4 704	2 940
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-16 907	-16 986
Veränderung Darlehen	-7 359	8 367
Dividendenzahlung an Minderheiten	-98	9 903
Gewinnablieferung an Stadt Schaffhausen	-10 709	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-18 166	18 270
Veränderung Flüssige Mittel	-26 496	-3 482
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	34 844	8 349
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	8 349	4 867

Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche

Konsolidierte Ergebnisse Geschäftsbereiche

Tsd. CHF

	2022	2023
Unternehmen		
Betriebsertrag (Umsatz)	131 874	155 192
Betriebsergebnis (EBIT)	4 915	1 080
Jahresergebnis	8 946	5 563
Geschäftsbereich Strom		
Betriebsertrag (Umsatz)	74 260	82 063
Betriebsergebnis (EBIT)	1 854	899
Jahresergebnis	5 118	3 926
Geschäftsbereich Gas		
Betriebsertrag (Umsatz)	40 253	55 162
Betriebsergebnis (EBIT)	3 412	1 340
Jahresergebnis	4 111	2 238
Geschäftsbereich Wasser		
Betriebsertrag (Umsatz)	17 361	17 967
Betriebsergebnis (EBIT)	-351	-1 159
Jahresergebnis	-283	-601

Information zum Finanzbericht

Der Konsolidierungskreis von SH POWER umfasst die Tochtergesellschaft Etawatt AG. Der Finanzbericht ist nicht testiert. Die testierten Jahresrechnungen, inklusive Anhang, sind Bestandteil der Jahresrechnung 2023 der Stadt Schaffhausen. Sie können auf der Website der Stadt Schaffhausen eingesehen werden.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Tsd. CHF

	2022	2023
Ertrag aus Energiegeschäft und Wasserverkauf	109 955	130 936
Übrige Erträge	14 032	15 162
Aktivierungen	3 852	4 021
Betriebsertrag (Umsatz)	127 839	150 119
Personalaufwand	18 071	19 773
Energie-, Fremdleistungs- und Materialaufwand	90 517	113 679
Übriger Betriebsaufwand	4 042	4 076
Abschreibungen	11 581	12 208
Betriebsaufwand	124 211	149 736
Betriebsergebnis (EBIT)	3 628	383
Finanzertrag	5 751	5 758
Finanzaufwand	-1 123	-1 554
Finanzergebnis	4 628	4 204
Entnahme (+) aus / Zuweisung (-) in Fonds	422	1 009
Ordentliches Unternehmensergebnis	8 678	5 596
Jahresergebnis	8 678	5 596

Bilanz

Bilanz Aktiven

Tsd. CHF

	31.12.2022	31.12.2023
Aktiven		
Flüssige Mittel	7 785	3 570
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32 628	40 974
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	195	406
Übrige Forderungen	7 560	5 013
Kontokorrent Werke	4 293	1 843
Vorräte und angefangene Arbeiten	4 442	5 052
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12 401	18 337
Total Umlaufvermögen	69 304	75 195
Beteiligungen	32 080	33 297
Übrige Finanzanlagen	16 958	16 958
Total Beteiligungen und Finanzanlagen	49 038	50 255
Anlagen (inkl. immaterielle Anlagen)	241 102	259 472
Total Anlagevermögen	290 140	309 727
Total Aktiven	359 444	384 922

Bilanz Passiven

Tsd. CHF

	31.12.2022	31.12.2023
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16 276	20 256
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	63	1 202
Übrige Verbindlichkeiten	142	58
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17 346	31 187
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	33 827	52 703
Darlehen Dritte	0	15 000
Langfristige Rückstellungen	6 636	7 851
Total langfristige Verbindlichkeiten	6 636	22 851
Total Fremdkapital	40 463	75 554
Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	9 761	8 753
Gewinnvortrag	94 509	85 905
Neubewertungsreserven	214 710	214 710
Total Eigenkapital	309 220	300 615
Total Passiven	359 444	384 922

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Tsd. CHF

	2022	2023
Jahreserfolg	8 678	5 597
Abschreibungen Anlagen	11 581	12 207
Erfolg aus Liquidation und Anlagevermögen	-340	-314
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	-1 756	-734
Geldfluss	18 163	16 756
Veränderung Vorräte und Herkunftsnachweise	-328	-224
Veränderung Forderungen aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	2 134	-14 343
Veränderung übrige Forderungen	-201	2 546
Veränderung angefangene Arbeiten	-583	-385
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-8 272	-5 936
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen, Leistungen und Kontokorrente	-2 509	13 354
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	39	-83
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	455	582
Anteiliges Ergebnis an assoziierten Beteiligungen	-4 043	-4 096
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	4 855	8 171

Geldflussrechnung - Fortsetzung

Tsd. CHF

	2022	2023
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-5 141	-3 328
Einzahlungen aus Einmalbeiträgen	866	1 614
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-1 107	-848
Auszahlungen für Abwasser	-1 881	-3 714
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-8 970	-22 140
Auszahlungen für immaterielle Anlagen	-316	-2 162
Veränderung Beteiligung Swissspower Renewables AG	-1 872	0
Auszahlung Beteiligung Hegauwind Brand GmbH und Co. KG	0	-61
Dividendenausschüttung aus Beteiligungen	4 704	2 940
Veränderung Finanzanlagen	340	314
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-13 377	-27 385
Veränderung Darlehen	-6 000	15 000
Gewinnablieferung an Stadt Schaffhausen	-10 709	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-16 709	15 000
Veränderung Flüssige Mittel	-25 232	-4 214
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	33 016	7 784
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	7 784	3 570

Information zum Finanzbericht

Einzelabschluss

Der Finanzbericht Einzelabschluss ist nicht testiert. Die testierten Jahresrechnungen, inklusive Anhang, sind Bestandteil der Jahresrechnung 2023 der Stadt Schaffhausen. Sie können auf der Website der Stadt Schaffhausen eingesehen werden.

Rahmenkredit erneuerbare Energien

Die Mittelverwendung des Rahmenkredits für erneuerbare Energien, in der Höhe von 25 Mio. CHF, per Ende des Geschäftsjahres 2023 ist wie folgt: Die bewilligten Mittel belaufen sich auf 18.94 Mio. CHF, gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt steigen sie aufgrund des Zubaus an Fotovoltaikanlagen und der Beteiligung am Windpark Brand. Die reservierten Mittel wurden für die Realisation weiterer Fotovoltaikanlagen und die Kapitalisierung des für den Windpark Brand auf 5.33 Mio. CHF erhöht. Die freien Mittel reduzieren sich auf 0.73 Mio. CHF.

Mittelverwendung

Mio. CHF

	31.12.2023
Bewilligt	18.9
Reserviert	5.3
Frei	0.7

Investierte Mittel

Mio. CHF

	31.12.2023
Beteiligungen	
Swisspower Renewables AG	11.9
Etawatt AG	3.9
Hegauwind	0.6
Eigene Anlagen	
Fotovoltaikanlagen	2.0

Rahmenkredit Wärme- und Kälteversorgung

Die Mittelverwendung des Rahmenkredits für die Wärme- und Kälteversorgung, in der Höhe von 30 Mio. CHF, per Ende des Geschäftsjahres 2023 ist wie folgt: Mittel im Wert von 12.4 Mio. CHF wurden durch die Verwaltungskommission beziehungsweise durch den Stadtrat bewilligt und teilweise bereits investiert. Die für geplante Projekte reservierten Mittel belaufen sich auf 16.1 Mio. CHF. Die freien Mittel betragen 1.5 Mio. CHF.

Mittelverwendung

Mio. CHF

	31.12.2023
Bewilligt / teilweise investiert	12.4
Reserviert	16.1
Frei	1.5

Bewilligte / teilweise investierte Mittel

Mio. CHF

	31.12.2023
Wärmeverbund Altstadt Nord	8.1
Grundwasserbohrungen	0.4
Wärmeverbund Herrenacker	2.8
Wärmenetz Stadthausgeviert	0.48
Wärmenetz Nordstrasse	0.59

Unternehmensstruktur

Rechtsform und Eigner

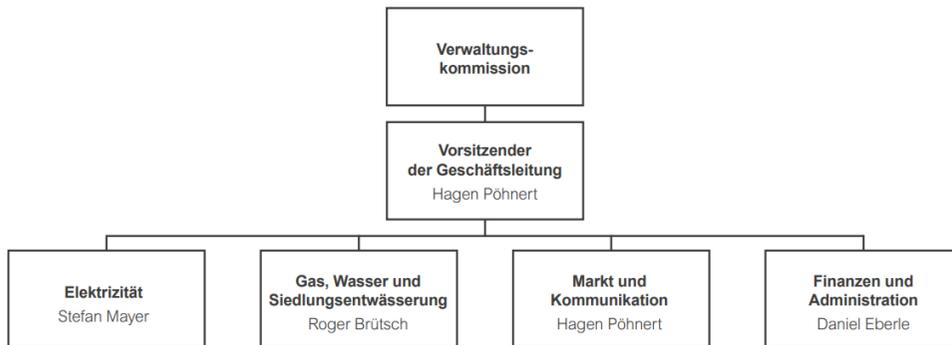
SH POWER ist eine Verwaltungsabteilung der Stadt Schaffhausen mit eigener Rechnung. Grundlage für die Organisation und die Geschäftsführung des Unternehmens bildet die Organisationsverordnung. Diese kann auf den Websites von SH POWER und der Stadt Schaffhausen eingesehen werden.

Organisation

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

Organigramm

31.12.2023



Verwaltungskommission

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

Mitglieder der Verwaltungskommission

31.12.2023

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

Geschäftsleitung

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

Mitglieder der Geschäftsleitung

31.12.2023

Hagen Pöhnert	Vorsitzender der Geschäftsleitung, Geschäftsbereichsleiter Markt und Kommunikation
Roger Brütsch	Geschäftsbereichsleiter Gas, Wasser und Siedlungsentwässerung
Daniel Eberle	Geschäftsbereichsleiter Finanzen und Administration
Stefan Mayer	Geschäftsbereichsleiter Elektrizität

Beteiligungen

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

Übersicht Beteiligungen

31.12.2023

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

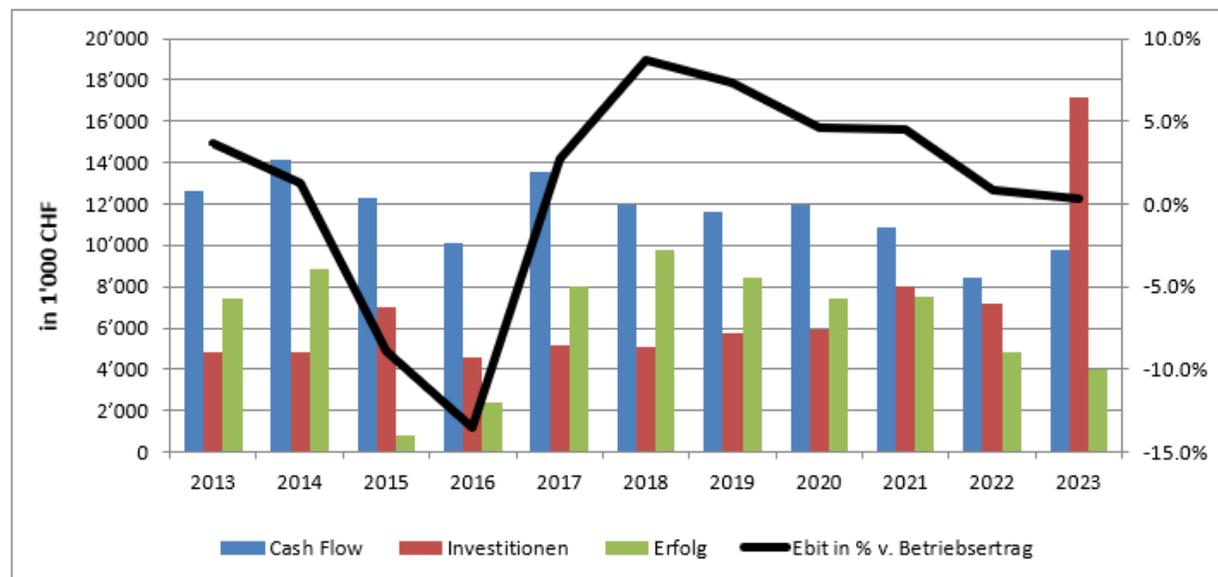
SH POWER

**Jahresrechnung 2023
Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen
(EWS)**

20.03.2024

1. Ergebnisentwicklung

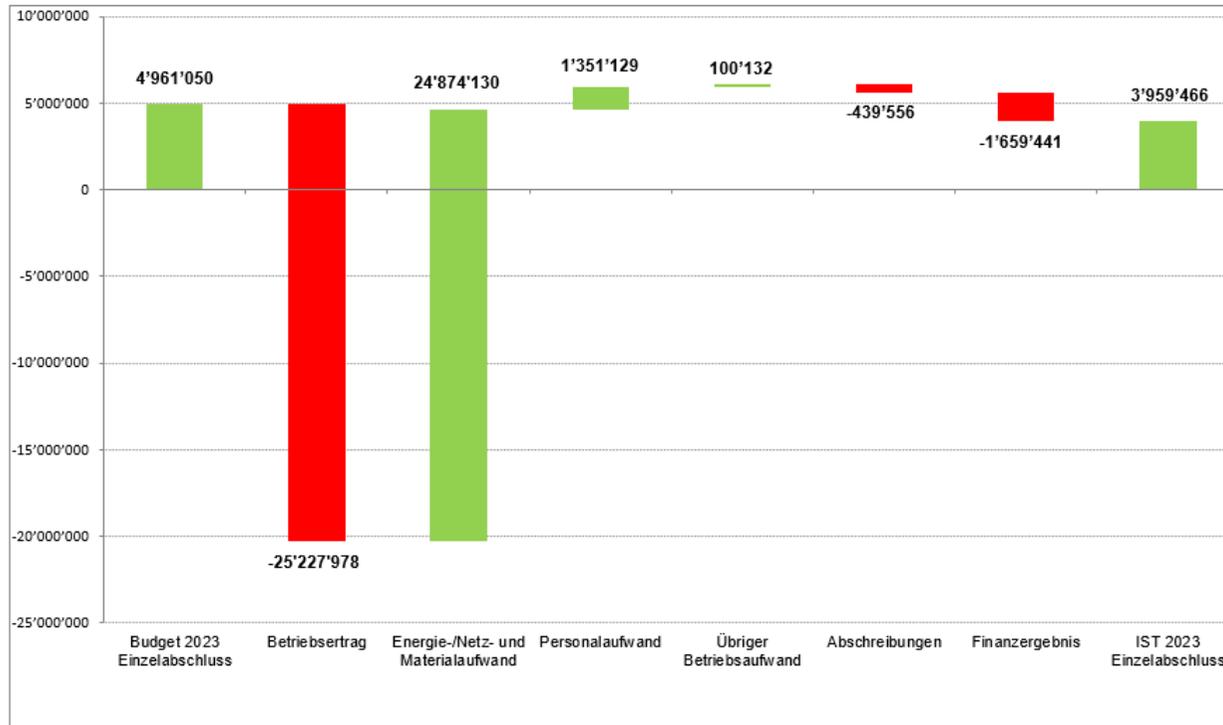
Entwicklung des EWS (Einzelabschluss¹, nicht konsolidiert) über die letzten 10 Jahre:



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

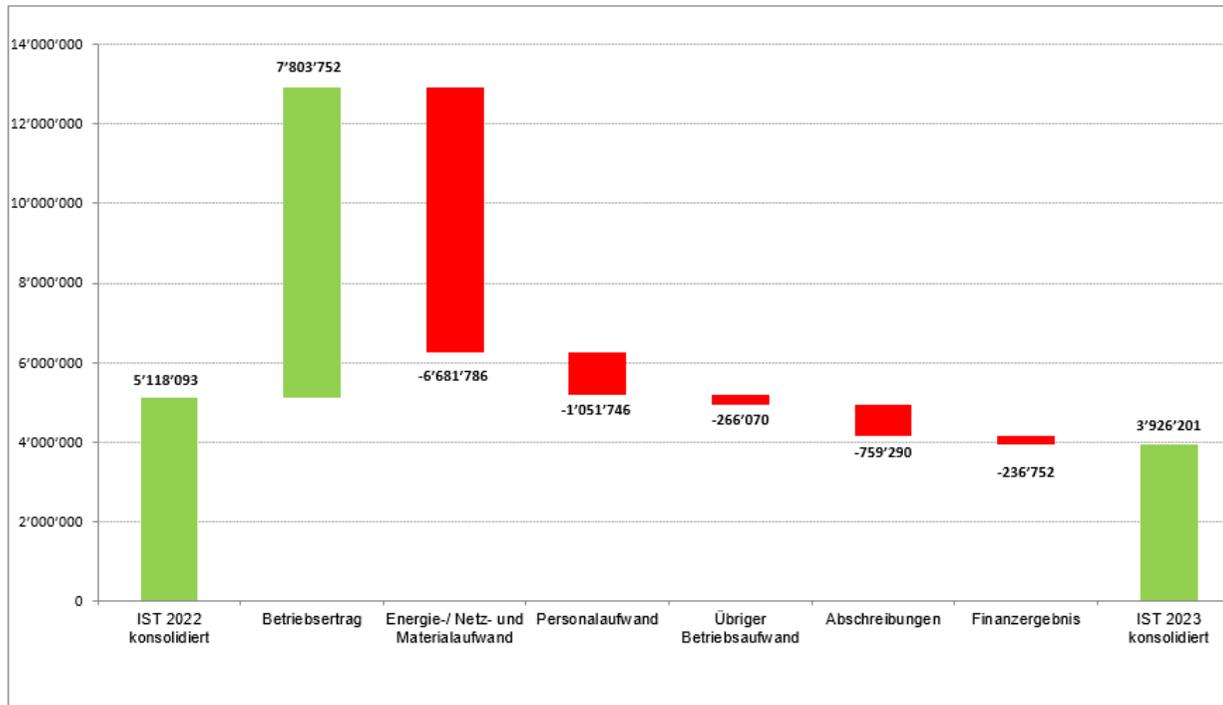
¹ Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung Etawatt AG

Ergebnisbrücke Budget 2023 zur Jahresrechnung 2023 – Einzelabschluss EWS



- Im Berichtsjahr 2023 wurde mit 311 GWh (+0.4%) etwas mehr abgesetzt als budgetiert (310 GWh).
- Der Betriebsertrag ist CHF -25.2 Mio. bzw. -24.7% unter dem Budget. Die Marktpreise konnten sich im Jahr 2023 im Vergleich zur budgetierten Annahme deutlich erholen.
- Der Energie-/ Netzaufwand ist ebenfalls aufgrund der erhaltenen Marktpreise um CHF -25.7 Mio. niedriger als budgetiert und die Fremdleistungen/Materialaufwendungen sind um CHF 0.82 Mio. höher als budgetiert ausgefallen.
- Der Personalaufwand ist um CHF -1.4 Mio. bzw. -11.4% unter dem Budget.
- Der übrige Betriebsaufwand konnte um CHF -0.1 Mio. (-3.8%) reduziert werden.
- Die Abschreibungen sind um CHF 0.4 Mio. bzw. 8.2% höher als budgetiert ausgefallen.
- Das Finanzergebnis ist durch Kursverluste, sowie niedrigere Beteiligungs- und Wertschriftenenerträge von CHF 1.7 Mio. unter dem Budget.
- Das Jahresergebnis ist im Vergleich zum Budget um CHF -1.0 Mio. bzw. -20.2% niedriger ausgefallen.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 17.2 Mio. investiert, davon für Wärme / Kälte CHF 9.1 Mio. Budgetiert für das Jahr 2022 waren insgesamt CHF 20.3 Mio.

Ergebnisbrücke IST 2022 zur Jahresrechnung 2023 – konsolidiert²



- Der Betriebsertrag ist um CHF 7.8 Mio. (+10.5%) auf CHF 82.1 Mio. gestiegen. Treiber war das Energiegeschäft, welches aufgrund der Marktpreisentwicklung um CHF 5.8 Mio. (+9.7%) zum Vorjahr höher ausgefallen ist.
- Der Energie-/Netzaufwand ist um CHF 4.8 Mio. (+10.7%) gestiegen und die Fremdleistungen/Materialaufwand haben sich gegenüber Vorjahr um CHF 2.1 Mio. (+31.5%) erhöht.
- Die Personalaufwendungen sind um +10.1% auf CHF 11.5 Mio. (Vorjahr. CHF 10.4 Mio.) angestiegen.
- Der übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 0.3 Mio. bzw. +10.5% über dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen sind mit CHF 7.1 Mio. (Vorjahr CHF 6.4 Mio.), aufgrund von höheren Investitionen und Zusatzabschreibung, um CHF 0.7 Mio. höher.
- Das gesunkene Finanzergebnis (CHF -0.2 Mio.) resultiert hauptsächlich aus höheren Währungseffekten gegenüber dem Vorjahr.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 20.2 Mio. investiert (2021: CHF 10.4 Mio.). Davon betragen die Investitionen für Wärme / Kälte CHF 9.1 Mio.

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2023 gegenüber dem Budget 2023 und dem Vorjahres-Einzelabschluss 2022 ist auf der folgenden Seite dargestellt.

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

Einzelabschluss* Erfolgsrechnung 2023 und Budget 2023 – nicht testiert

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF	CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Energiegeschäft	65'549'769	90'521'400	59'692'659
Ertrag aus Leistungen für Dritte	8'240'346	6'750'400	7'609'304
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	468'934	477'000	466'501
Diverse Erträge	126'583	89'300	112'962
Debitorenverluste	-10'891	-120'000	-24'393
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	317'694	0	379'934
Aktivierete Eigenleistungen	2'297'987	4'500'300	1'988'064
Übriger Betriebsertrag	11'440'653	11'697'000	10'532'372
Betriebsertrag	76'990'422	102'218'400	70'225'031
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	50'793'716	76'486'000	46'933'610
Materialverbrauch	7'012'979	5'115'510	5'405'260
Fremdleistungen	303'380	1'314'600	492'231
Aufwandsminderungen	-116'095	-48'000	-63'165
Material und Fremdleistungen	7'200'264	6'382'110	5'834'326
Besoldungen	8'151'383	9'191'600	7'446'338
Zulagen	254'330	260'700	264'591
Gesetzliche Sozialleistungen	592'883	715'800	577'697
Vertragliche Sozialleistungen	1'135'178	1'104'500	967'114
Übriger Personalaufwand	352'197	564'500	276'105
Personalaufwand	10'485'971	11'837'100	9'531'845
Mieten und Benützungsschädigungen	153'053	142'600	166'110
Dienstleistungen	193'412	294'000	276'706
Informatikaufwand	636'499	730'100	566'938
Sach- und Haftpflichtversicherungen	240'709	249'570	260'630
Büroaufwand	296'884	308'110	256'985
Vergütungen und Spesen	118'253	122'900	82'169
Übrige Abgaben	37'737	75'960	79'996
Beiträge	196'437	172'400	151'192
Marketing	666'024	543'500	372'046
Übriger Betriebsaufwand	2'539'008	2'639'140	2'212'772

	Abschreibungen/Amortisationen	5'769'556	5'330'000	5'145'930
	Betriebsaufwand	76'788'515	102'674'350	69'658'483
	Betriebsergebnis (EBIT)	201'907	-455'950	566'548
Neutraler	Finanzertrag	699'591	817'000	706'321
Erfolg	Finanzaufwand	-1'037'836	-100'000	-631'087
	Ergebnis Assoziiertes Unternehmen	4'095'804	4'700'000	4'208'697
	Jahresergebnis	3'959'466	4'961'050	4'850'479

) Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung Etawatt AG

Einzelabschluss* Bilanz 2023 - nicht testiert

AKTIVEN		31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen		CHF	CHF
	Flüssige Mittel	1'087'149	1'510'529
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18'936'825	15'656'168
	Übrige Forderungen	560'446	54'473
	Kontokorrent Werke	3'700'962	10'136'772
	Materialvorräte	1'949'751	1'785'579
	Angefangene Arbeiten	1'068'868	751'174
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14'678'152	9'915'708
	Total Umlaufvermögen	41'982'153	39'810'403
Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
	Kurzfristige verzinsliche Darlehen WSH	4'000'000	4'000'000
	Beteiligungen	33'296'928	32'079'874
	Übrige Finanzanlagen	11'910'049	11'910'049
	Total Beteiligungen/Finanzanlagen	49'206'977	47'989'923
Sachanlagen			
	Anlagen und Einrichtungen	72'840'003	72'781'323
	Grundstücke und Bauten	4'176'997	4'636'297
	Übrige Sachanlagen	1'458'409	1'604'341
	Anlagen im Bau	15'239'566	5'085'867
	Immaterielle Anlagen	2'743'087	1'267'941
	Total Sachanlagen	96'458'062	85'375'769
	Total Anlagevermögen	145'665'038	133'365'692
	Total Aktiven	187'647'192	173'176'095
PASSIVEN			
Fremdkapital		CHF	CHF
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9'612'010	9'748'278
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehenden	1'200'897	56'069
	Übrige Verbindlichkeiten	17'364	-23'275
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	16'431'360	8'883'408
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten	31'090'498	18'664'480

Langfristige Verbindlichkeiten	Langfristige Darlehen	5'000'000	0
	Total Verbindlichkeiten	36'090'498	18'664'480
Rückstellungen	Cleansolution / Naturemade Star / ÖFB	5'754'868	4'533'854
	Übergangsrenten	95'132	32'340
	Total Rückstellungen	5'850'000	4'566'194
	Total Fremdkapital	41'940'498	23'230'674
Eigenkapital	Gewinnvortrag	51'633'930	55'872'657
	Neubewertungsreserven	94'072'764	94'072'764
	Total Eigenkapital	145'706'694	149'945'421
	Total Passiven	187'647'192	173'176'095

) Einzelabschluss EWS – ohne Beteiligung Etawatt AG

2. Jahresrechnung

2.1 Konsolidierte Erfolgsrechnung

	Erläute- rungen	konsolidiert Rechnung 2023 CHF	konsolidiert Rechnung 2022 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft	1	65'334'837	59'584'656
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	13'529'062	11'719'052
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	3	468'935	466'502
Diverse Erträge		140'562	133'319
Ertrag aus Anlagenveräusserungen		0	0
Debitorenverluste	4	-25'691	-11'893
Bestandesänderung Aufträge in Arbeit		317'694	379'934
Aktivierete Eigenleistungen	5	2'297'987	1'988'064
Übriger Betriebsertrag		16'728'549	14'674'978
Betriebsertrag		82'063'386	74'259'634
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	6	49'952'255	45'124'920
Material und Fremdleistungen	7	9'809'011	7'954'560
Personalaufwand	8	11'474'904	10'423'158
Mieten und Benützungsschädigungen	9	203'539	212'282
Dienstleistungen	10	200'742	255'383
Informatikaufwand	11	661'305	584'619
Sach- und Haftpflichtversicherungen	12	281'481	356'322
Büroaufwand	13	320'024	280'490
Vergütungen und Spesen	14	197'895	162'035
Übrige Abgaben	15	28'048	92'879
Beiträge	16	214'538	163'110
Marketing	17	691'452	425'834
Übriger Betriebsaufwand		2'799'024	2'532'954
Abschreibungen/Amortisationen	5	7'129'431	6'370'141
Betriebsaufwand		81'164'625	72'405'733
Betriebsergebnis		898'761	1'853'901

Finanzertrag	18	534'146	706'867
Finanzaufwand	19	-1'527'366	-1'204'491
Ergebnis Assoziiertes Unternehmen	27	4'095'804	4'042'762
Steueraufwand	20	-75'144	-280'946
konsolidiertes Jahresergebnis		3'926'201	5'118'093
Jahresergebnis Stromversorgung		3'877'113	4'602'479
Minderheitsaktionäre	34	49'088	515'614

2.2 Konsolidierte Bilanz

AKTIVEN		Erläute- rungen	konsolidiert 31.12.2023 CHF	konsolidiert 31.12.2022 CHF
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel		2'383'821	2'074'872
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21	20'014'018	16'961'094
	Übrige Forderungen	22	645'170	99'485
	Kontokorrent Werke	23	3'700'962	10'136'772
	Materialvorräte	24	2'126'361	1'877'701
	Angefangene Arbeiten		1'068'868	751'174
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25	14'833'237	10'076'366
	Total Umlaufvermögen		44'772'437	41'977'464
Anlagevermögen				
Finanzanlagen	Kurzfristiges verzinsliches Darlehen WSH	26	4'000'000	4'000'000
	Beteiligungen	27	26'503'669	25'347'865
	Übrige Finanzanlagen	28	13'066'570	13'201'320
	Total Beteiligungen/Finanzanlagen		43'570'239	42'549'185
Sachanlagen	Anlagen und Einrichtungen		96'058'840	93'231'749
	Grundstücke und Bauten		4'176'997	4'636'296
	Übrige Sachanlagen		1'482'346	1'646'979
	Anlagen in Bau		15'880'199	6'812'649
	Immaterielle Anlagen		2'748'475	1'284'240
	Total Sachanlagen	5	120'346'857	107'611'913
	Total Anlagevermögen		163'917'095	150'161'098
	Total Aktiven		208'689'533	192'138'562

2.3 Konsolidierte Geldflussrechnung

	konsolidiert 2023 CHF	konsolidiert 2022 CHF
Jahresergebnis	3'926'201	5'118'093
Abschreibungen auf Anlagen	7'129'431	6'370'141
Wertberichtigung auf Finanzanlagen	196'000	312'375
Veränderung fondsunwirksame Rückstellungen	374'813	-198'171
Cash Flow	11'626'445	11'602'438
Veränderung Materialvorräte	-248'660	-256'082
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	-3'052'924	-1'141'372
Veränderung Kontokorrente	10'264'677	15'250'439
Veränderung übrige Forderungen	-545'685	-12'667
Veränderung angefangene Arbeiten	-317'694	-379'934
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'756'871	-8'857'140
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	-4'161	-172'910
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	101'889	-38'734
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	53'785	-4'140'822
Anteiliges Ergebnis sasag AG	-4'095'804	-4'042'762
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	9'024'997	7'810'454
Auszahlungen für Kauf von Anlagen und Einrichtungen	-4'641'156	-5'097'023
Einzahlung aus Einmalbeiträgen	318'840	64'800
Auszahlungen für Grundstücke und Bauten	0	0
Auszahlungen für übrige Sachanlagen	-279'487	-745'187
Auszahlungen für Anlagen im Bau	-13'152'200	-4'326'316
Auszahlung für Immaterielle Anlagen	-2'110'372	-244'569
Veränderung Beteiligung Swisspower	0	-1'871'716
Auszahlung für Beteiligung Hegauwind - Brand	-61'251	0
Einzahlungen aus Dividenden von Beteiligungen	2'940'000	4'704'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-16'985'626	-7'516'011

Veränderung Darlehen	8'367'087	-1'358'988
Dividendenzahlung an Minderheiten	-97'510	-97'510
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	8'269'577	-1'456'498
Geldfluss Total	308'948	-1'162'055
Bestand liquide Mittel Vorjahr	2'074'872	3'236'927
Bestand Liquide Mittel laufendes Jahr	2'383'821	2'074'872

2.4 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis der Stromversorgung	Gewinn- vortrag CHF	Neubewer- tungs- reserven CHF	Eigenkapital vor Minder- heitsanteile CHF	Minder- heitsan- teile CHF	Total Eigen- kapital CHF
Eigenkapital am 01.01.2022	59'173'710	93'991'738	153'165'448	3'874'962	157'040'410
Jahreserfolg 2022	4'602'479		4'602'479	515'614	5'118'093
Zuweisung / Entnahmen	-6'725'035	18'000	-6'707'035	-97'474	-6'804'509
Eigenkapital am 31.12.2022	57'051'154	94'009'738	151'060'892	4'293'102	155'353'994
Jahreserfolg 2023	3'877'113		3'877'113	49'088	3'926'201
Zuweisung / Entnahmen	-9'525'629	1'327'400	-8'198'229	-97'475	-8'295'704
Eigenkapital am 31.12.2023	51'402'638	95'337'138	146'739'776	4'244'715	150'984'491

2.5 Ablieferung Städtischen Werke

	2023 CHF	2022 CHF	2021 CHF
Ablieferungsberechnung gemäss Beschluss GSR vom 21.02.2006	7'257'000	6'707'000	4'445'000
Kosten der Öffentlichen Beleuchtung	-1'936'331	-1'679'258	-1'609'635
Nettobetrag Stadtkasse	5'320'669	5'027'742	2'835'365

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

2.6 Anhang zur Jahresrechnung

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

Grundlagen der Abschlusserstellung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) erstellt, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts.

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

Grundsätze der Konzernrechnung

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

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 allfälliger notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Konsolidierungskreis

Im Konsolidierungskreis sind folgende Unternehmen enthalten:

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

Änderungen im Konsolidierungskreis

Keine Änderungen im Konsolidierungskreis gegenüber dem Vorjahr.

Grundsätze zur Bewertung

Bewertungsprinzip

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

Abschlussdatum

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

Flüssige Mittel

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

Forderungen

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

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

Vorräte

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

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

Sachanlagen

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

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

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

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

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

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

Beteiligung / Finanzanlagen

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

Fremdkapital

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

Deckungsdifferenzen

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

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

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

Rückstellungen

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

Umsatz- und Ertragsrealisierung

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

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 34 offengelegt.

Personalvorsorgeverpflichtungen

SH POWER Schaffhausen ist bei der Personalvorsorgekasse des Kantons Schaffhausen angeschlossen. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der vorhandenen Vorsorgeeinrichtung werden jährlich beurteilt und der daraus abgeleitete wirtschaftliche Nutzen oder die wirtschaftliche Verbindlichkeit bilanziert. Alle Mitarbeitenden von SH POWER Schaffhausen sind der Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2023 beträgt 106.0 %³.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Versorgungsaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2023: CHF 1'234'353 31.12.2022: CHF 1'055'292

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

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

³ Quelle: www.pksh.ch, 05.03.2024

3. Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Ertrag Energie	45'602'321	40'940'193
Ertrag Netznutzung	14'836'689	14'151'410
Gebühren (Swissgrid SDL, KEV, Axpo Netznutzung)	4'895'827	4'493'053
Total Nettoerlöse Energiegeschäft	65'334'837	59'584'656

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Hauszuleitungen / Dienstleistungen Netze	365'672	715'285
Hausinstallationen	3'068'696	2'773'931
Netzmaterial/Installationsmaterial/Kleinverkäufe	144'090	43'331
Betriebsleistungen der Etawatt AG	5'299'717	4'121'339
Betriebsleistungen und Betriebsführung für die KWS	1'925'818	1'873'249
Diverse Verrechnungen	784'245	512'658
Öffentliche Beleuchtung	1'940'825	1'679'259
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	13'529'062	11'719'052

Im Geschäftsjahr 2023 stieg im Bereich der Hausinstallationen das Auftragsvolumen von Fotovoltaik-Anlagen an sowie die Betriebsleistung der Etawatt AG gegenüber Dritten.

3 Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Kanton Zürich	93'088	81'933
Gas- und Wasserwerke	188'176	191'326
Kraftwerk Schaffhausen AG	12'601	9'451
Mühlenstrasse 19/21	152'303	156'574
Diverses	22'767	27'218
Total Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	468'935	466'502

4 Debitorenverluste

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	-34'241	-16'323
Veränderung Dubiose Debitoren	8'550	4'430
Total Debitorenverluste	-25'691	-11'893

5 Anlagespiegel

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

¹⁾ Im Bereich Wärme Kälte wurden im Jahr 2023 insgesamt CHF 9.1 Mio. investiert.

Anlagen 2022	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Anlagevermö- gen immateriell	Firmenwert	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte / Herstellkosten							
Stand am 1. Januar 2022	198'236'475	16'030'974	4'668'843	5'174'462	4'430'956	0	228'541'710
Zugänge	5'097'023	0	745'187	4'326'316	244'569	0	10'413'095
Förderbeiträge	-64'800	0	0	0	0	0	-64'800
Abgänge	-6'484'917	0	-433'486	0	-125'221	0	-7'043'624
Umbuchungen	2'688'129	0	0	-2'688'129	0	0	0
Stand am 31. Dezember 2022	199'471'910	16'030'974	4'980'544	6'812'649	4'550'304	0	231'846'381
Kumulierte Abschreibungen/Amortisationen							
Stand neu am 1. Januar 2022	-107'881'931	-10'925'855	-3'345'028	0	-2'755'137	0	-124'907'951
Zugänge	-4'843'147	-468'823	-422'023	0	-636'148	0	-6'370'141
Sonderabschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	6'484'917	0	433'486	0	125'221	0	7'043'624
Stand am 31. Dezember 2022	-106'240'161	-11'394'678	-3'333'565	0	-3'266'064	0	-124'234'468
Nettobuchwerte	93'231'749	4'636'296	1'646'979	6'812'649	1'284'240	0	107'611'913

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Eigenleistungen SH Power	1'204'548	1'085'126
Materialverbrauch für Investitionen	1'093'439	902'938
Total aktivierte Eigenleistungen	2'297'987	1'988'064
Fremdleistungen für Investitionen	14'593'216	4'493'481
Investitionen in Kleinanlagen	279'487	740'838
Investitionen Etawatt AG	3'012'525	3'190'712
Total Investitionen	20'183'215	10'413'095

6 Energie- und Netznutzungsaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Strom Einkauf	42'659'381	38'356'887
Netznutzung	2'353'546	2'292'202
Gebühren (Swissgrid SDL, KEV, Axpo Netznutzung)	4'939'328	4'475'831
Total Energie und Netznutzungsaufwand	49'952'255	45'124'920

7 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Materialverbrauch	8'933'515	6'795'756
Fremdleistungen	947'136	1'219'750
Aufwandsminderungen	-71'640	-60'946
Total Material und Fremdleistungen	9'809'011	7'954'560

8 Personalaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Besoldungen	8'945'557	8'164'920
Zulagen	257'344	273'435
Gesetzliche Sozialleistungen	657'403	636'386
Vertragliche Sozialleistungen	1'234'353	1'055'292
Übriger Personalaufwand	380'247	293'125
Personalaufwand	11'474'904	10'423'158

Allgemein:

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

- Die Besoldungen betragen über alle Einzelwerke CHF 15.503 Mio. (Vorjahr CHF 14.201 Mio.).
- Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf CHF 19.773 Mio. (Vorjahr CHF 18.071 Mio.).

9 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	197'948	208'404
Maschinen und Werkzeuge	5'590	3'878
Total Mieten und Benützungsschädigungen	203'539	212'282

10 Dienstleistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	200'742	255'383

In dieser Position sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie Beratungsdienstleistungen im Zusammenhang mit der Regulierung sowie weitere Expertisen von Beratungsunternehmen enthalten. Im Jahr 2023 wurden u.a. Verrechnungen für Rechtsdienstpauschalen der Stadt Schaffhausen, Beratungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign sowie Abgeltungsmodell, Erarbeitung der Organisationsentwicklung sowie die Teilstrategien der einzelnen Geschäftsfelder und IT-/OT-Security entsprechende Dienstleistungen bezogen. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel.

11 Informatikaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
IT-Anlagen	55'847	100'340
IT-Software	204'413	191'691
IT-Dienstleistungen	236'546	162'183
IT-Wartung und Unterhalt	164'499	130'405
Total Informatikaufwand	661'305	584'619

Höhere Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr resultieren aufgrund zusätzlicher Lizenzen und damit verbundenen Dienstleistungen sowie Dienstleistungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign.

12 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	19'438	22'604
Feuerversicherung allg.	62'246	57'796
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	175'289	218'065
Haftpflichtversicherungen	38'824	37'594
Übrige Sachversicherungen	21'959	15'922
Selbstbehalt Haftpflichtfälle/Vollkasko	7'293	4'341
Rückvergütung Sachversicherung	-43'568	0
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	281'481	356'322

13 Büroaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	170'771	156'887
Porti	45'986	39'850
Drucksachen	15'204	10'318
PC- und Bankspesen	25'096	16'706
Büromaterial	11'183	12'576
Fotokopien	19'110	18'538
Betriebskosten	13'130	11'184
Diverses Büro- und Verwaltungsaufwand	19'545	14'431
Total Büroaufwand	320'024	280'490

14 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	97'197	88'590
Reise- und Verpflegungsspesen	50'539	22'670
Repräsentationsspesen	48'398	39'892
Fahrzeugentschädigungen	1'761	1'837
Total Vergütung und Spesen	197'895	152'989

15 Übrige Abgaben

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsamt	15'601	78'745
Fahrzeuggebühren	2'568	2'388
Lizenzgebühren	9'336	11'435
Diverse Abgaben	542	311
Total Übrige Abgaben	28'048	92'879

16 Beiträge

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	160'196	151'365
Beiträge für gemeinnützige Zwecke	3'750	10'995
Erlass Stadtratsbeschlüsse	49'841	0
Übrige Beiträge	751	750
Total Beiträge	214'538	163'110

Die Mitgliederbeiträge für Branchenverbände werden meistens auf Basis des Umsatzes erhoben, weshalb es Wertschwankungen geben kann. Im Jahr 2023 gab es Stadtratsbeschlüsse zu Lasten von SH POWER von 49'841 CHF.

17 Marketing

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Werbedrucksachen	29'926	51'411
Medienwerbung	65'561	57'151
Energieberatung	65'442	6'698
Sponsoring	181'484	122'670
Kommunikation	72'462	28'223
Produktkampagnen	88'843	75'917
Messen und Events	152'815	65'950
Übrige Werbung	34'919	17'814
Total Marketing	691'452	425'834

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

18 Finanzertrag

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Zinsertrag	203'090	331'150
Kursgewinne Euro	179'708	34'587
Dividendenertrag Beteiligungen	148'071	340'408
Diverser Finanzertrag	3'276	722
Total Finanzertrag	534'146	706'867

19 Finanzaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Zinsaufwand	302'892	261'964
Kursverluste Euro	1'028'474	630'152
Abschreibung Finanzanlagen (F+S Feuerungssysteme GmbH)	196'000	312'375
Total Finanzaufwand	1'527'366	1'204'491

Die Kursverluste Euro resultieren aus dem Kursverlauf im Jahr 2023 durch einen stärkeren Schweizer Franken gegenüber dem Euro und dadurch bedingt durch unterjährige realisierte Kursverluste wie auch unrealisierte Kursverluste aus der Bewertung zum Stichtag.

20 Steueraufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Steueraufwand Etawatt AG	75'144	280'946
Total Steueraufwand	75'144	280'946

21 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	20'103'618	17'051'894
Wertberichtigung für Dubiose Debitoren und Delkredere	-89'600	-90'800
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20'014'018	16'961'094

22 Übrige Forderungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Total Übrige Forderungen	645'170	99'485

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

23 Kontokorrent Werke Guthaben und Verbindlichkeiten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (EWS)	3'700'962	10'136'772
Total Kontokorrente – Guthaben	3'700'962	10'136'772

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (Wärme / Kälte)	3'828'867	0
Total Kontokorrente – Verbindlichkeiten	3'828'867	0

Die Kontokorrentsalden werden während des Jahres aktiv bewirtschaftet, mit 1.0% verzinst und rasch möglichst zwischen den Werken ausgeglichen. Die Kontokorrente gegenüber der Wasserversorgung sind zwischen dem Elektrizitätswerk (EWS) und Wärme / Kälte separat dargestellt.

24 Materialvorräte

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Betriebsstoffe	196'025	92'122
Lagermaterial	1'930'336	1'785'579
Total Materialvorräte	2'126'361	1'877'701

25 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Abgrenzung für nicht abgelesene Energie	738'885	527'425
Forderung aus regulatorischen Deckungsdifferenz Netzebene 5 & 7	1'357'622	12'612
Forderung aus regulatorischen Deckungsdifferenz Energie ¹⁾	10'423'481	7'514'133
Forderung für öffentliche Beleuchtung an die Stadt Schaffhausen	1'936'331	1'679'258
Diverse Abgrenzungen ²⁾	377'008	342'938
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	14'833'327	10'076'366

¹⁾ Deckungsdifferenz (siehe auch Kapitel «Grundsätze zur Bewertung»): Aufgrund der Abweichung zwischen Plankosten und tatsächlichen Kosten resultiert eine Deckungsdifferenz in der Grundversorgung. Im Geschäftsjahr 2023 liegen die effektiven Kosten über den realisierten Erlösen. Somit besteht eine Unterdeckung, die gemäss aktueller Praxis der EICom innerhalb von drei Jahren nachverrechnet werden kann und ansonsten verfällt.

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

26 Kurzfristige Darlehensforderung

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Darlehen an WSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2024	4'000'000	4'000'000
Total Kurzfristige Darlehensforderung	4'000'000	4'000'000

27 Beteiligungen

Beteiligung sasag Kabelkommunikation AG

Bestand am 1. Januar 2022	26'009'103
Dividendenausschüttung	-4'704'000
Anteil am Ergebnis	4'056'156
Sonstige Anpassungen im Eigenkapital Sasag AG	-13'394
Bestand am 31. Dezember 2022	25'347'865
Dividendenausschüttung	-2'940'000
Anteil am Ergebnis	4'146'454
Sonstige Anpassungen im Eigenkapital Sasag AG	-50'650
Bestand am 31. Dezember 2023	26'503'669

Per 30. September 2023 liegt ein Abschluss der sasag Kabelkommunikation AG nach Swiss GAAP FER vor. Die Gesellschaft wird nach der Equity-Methode in die vorliegende Rechnung integriert.

28 Übrige Finanzanlagen

	Sitz	Wäh- -rung	Stamm- -kapital CHF	Anteil 31.12.2023		Anteil 31.12.2022	
				in %	in CHF	in %	in CHF
Swisspower Renewables AG	Zug	CHF	13'230'000	4.36	11'910'049	4.36	11'910'049
Swisspower AG	Bern	CHF	460'000	4.35	20'000	4.35	20'000
Hegauwind GmbH & Co. KG	Tengen/DE	EUR	5'472'500	9.09	514'849	9.09	514'849
Hegauwind Verwaltungs- GmbH	Radolfzell/DE	EUR	25'300	9.09	2'755	9.09	2'755
Hegauwind - Brand GmbH & Co. KG ¹⁾	Tengen/DE	EUR	100'000	10.0	58'858	0	0
Hegauwind - Brand Verwaltungs- GmbH ³⁾	Radolfzell/DE	EUR	25'000	10.0	2'392	0	0
F+S Feuerungssysteme GmbH ²⁾	Schaffhausen	CHF	280'000	100.00	557'667	100.00	753'667
Übrige Finanzanlagen					13'066'570		13'201'320

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

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

29 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	9'623'697	10'588'874
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'200'897	239'881
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10'824'594	10'828'755

30 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Abgrenzung Personalaufwand	460'528	416'975
Netzkostenrechnung	356'745	14'900
Vorauszahlungen von Kunden	303'724	235'153
Regulatorischen Deckungsdifferenz aus Netzebene 7 ¹⁾	0	1'105'687
Ablieferung an die Stadt Schaffhausen	13'964'000	6'707'000
Ausgleichsenergie für November/Dezember	921'476	162'319
Diverse Abgrenzungen	655'448	709'101
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	16'661'921	9'351'135

¹⁾ Deckungsdifferenz (siehe auch Kapitel «Grundsätze zur Bewertung»): Aufgrund der Abweichung zwischen Plankosten und tatsächlichen Kosten resultiert eine Deckungsdifferenz. Im Geschäftsjahr 2023 liegen die effektiven Kosten über den realisierten Erlösen. Somit besteht eine Überdeckung, die gemäss aktueller Praxis der ECom innerhalb von drei Jahren nachverrechnet werden kann und ansonsten verfällt. Die Deckungsdifferenzen wurden dahingehend unter Pos. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gezeigt.

31 Darlehen

Kurzfristige Darlehen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Restlaufzeit < 1 Jahr	0	4'574'510
Total Kurzfristige Darlehen	0	4'574'510

Langfristige Darlehen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Restlaufzeit 1 - 5 Jahre	6'509'015	6'952'418
Restlaufzeit über 5 Jahre	13'385'000	0
Total Langfristige Darlehen	19'894'015	6'952'418

Die Darlehen resultieren aus diversen Darlehen mit Zinssätzen zwischen 1.32% und 3.00%.

32 Rückstellungen

	CleanSol/ naturemade Star / ÖFB	Übergangs- renten	übrige Rück- stellungen	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Buchwert am 01. Januar 2022	4'732'234	54'731	508'600	5'295'565
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	4'732'234	54'731	508'600	5'295'565
Bildung	257'874		22'600	280'474
Verwendung	-456'254	-22'391		-478'645
Auflösung				
Buchwert am 31. Dezember 2022	4'533'854	32'340	531'200	5'097'394
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	4'533'854	32'340	531'200	5'097'394
Bildung	1'540'866 ¹⁾	62'792	32'200	1'635'858
Verwendung	-319'852			-319'852
Auflösung				
Buchwert am 31. Dezember 2023	5'754'868	95'132	563'400	6'413'400
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	5'754'868	95'132	563'400	6'413'400

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

33 Neubewertungsreserven

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

34 Minderheitsanteil

Anteil der Aktionäre an der Etawatt AG		EWS	Minderheiten	Total
Kapitalanteil	%	63.00	37.00	100.00
Stimmrechtsanteile	%	63.95	36.05	100.00
		CHF	CHF	CHF
Aktienkapital		4'742'010	2'784'990	7'527'000
Reserven		948'402	556'998	1'505'400
Agio		1'215'187	713'682	1'928'869
Gewinnvortrag		238'306	139'957	378'263
Subtotal		7'143'905	4'195'627	11'339'532
Jahreserfolg		83'582	49'088	132'670
Total Anteil		7'227'487	4'244'715	11'472'202

35 Derivate (Ausserbilanzgeschäft)

Derivate auf Energielieferverträge

Bestand per 31.12.2023:

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

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

Bestand per 31.12.2022:

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2022	Wiederbeschaffung Gewinn (+)/Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2025	1'609	173.07	176.93	6'206
2024	4'392	148.52	223.08	327'487
2023	43'187	268.83	237.73	-1'342'877
Total	49'188	254.95	234.44	-1'009'184

	MWh	EUR/MWh	EUR/MWh	Euro
2025	5'006	93.38	176.48	416'034
2024	68'587	100.84	238.37	9'432'591
2023	116'601	146.78	231.64	9'894'790
Total	190'194	128.81	232.61	19'743'415

Derivate auf Herkunftsnachweise

Bestand per 31.12.2023:

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

Bestand per 31.12.2022:

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert	Wiederbeschaffung
			per 31.12.2022	Gewinn (+)/Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2023	71'300	3.77	6.33	182'840
Total	71'300	3.77	6.33	182'840

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

4. Bericht der Revisionsstelle



Stromversorgung Stadt Schaffhausen, Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat
der Stadt Schaffhausen zur

Jahresrechnung 2023

KPMG AG
Zürich, 20. März 2024



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

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

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die konsolidierte Jahresrechnung der Stromversorgung Stadt Schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und dem Eigenkapitalnachweis für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Sonstige Informationen

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

© 2024 KPMG AG, eine Schweizer Aktiengesellschaft, ist eine Tochtergesellschaft der KPMG Holding AG. KPMG Holding AG ist Mitglied der globalen KPMG-Organisation unabhängiger Firmen, die mit KPMG International Limited, einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung englischen Rechts, verbunden sind. Alle Rechte vorbehalten.

 EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen



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

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

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

Verantwortlichkeiten der Verwaltungskommission für die Jahresrechnung

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

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

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

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

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



Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

KPMG AG

Daniel Haas
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Lukas Weber
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 20. März 2024

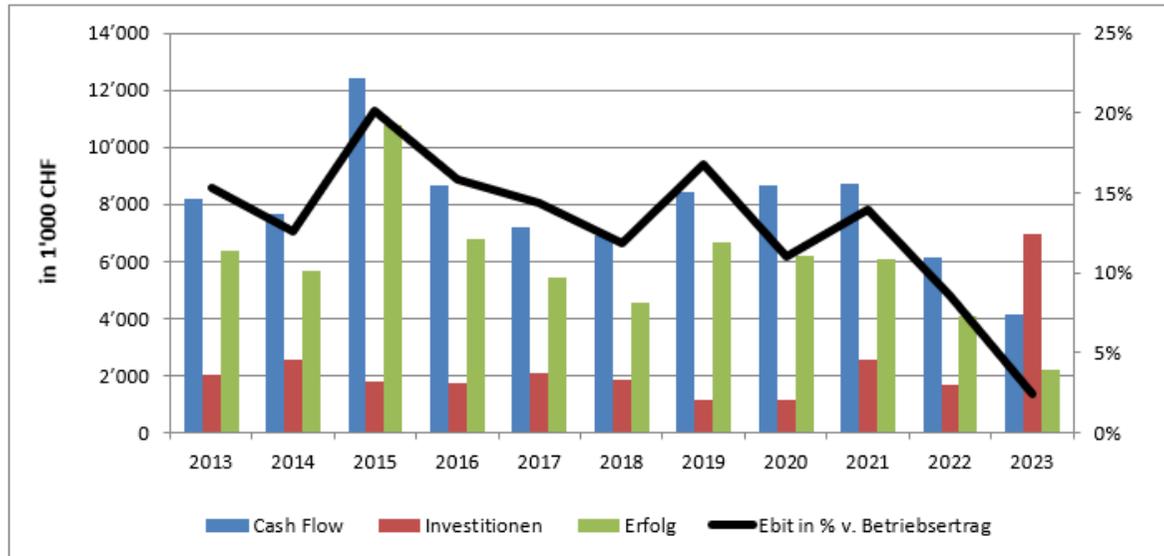
SH POWER

**Jahresrechnung 2023
Gasversorgung Stadt Schaffhausen
(GSH)**

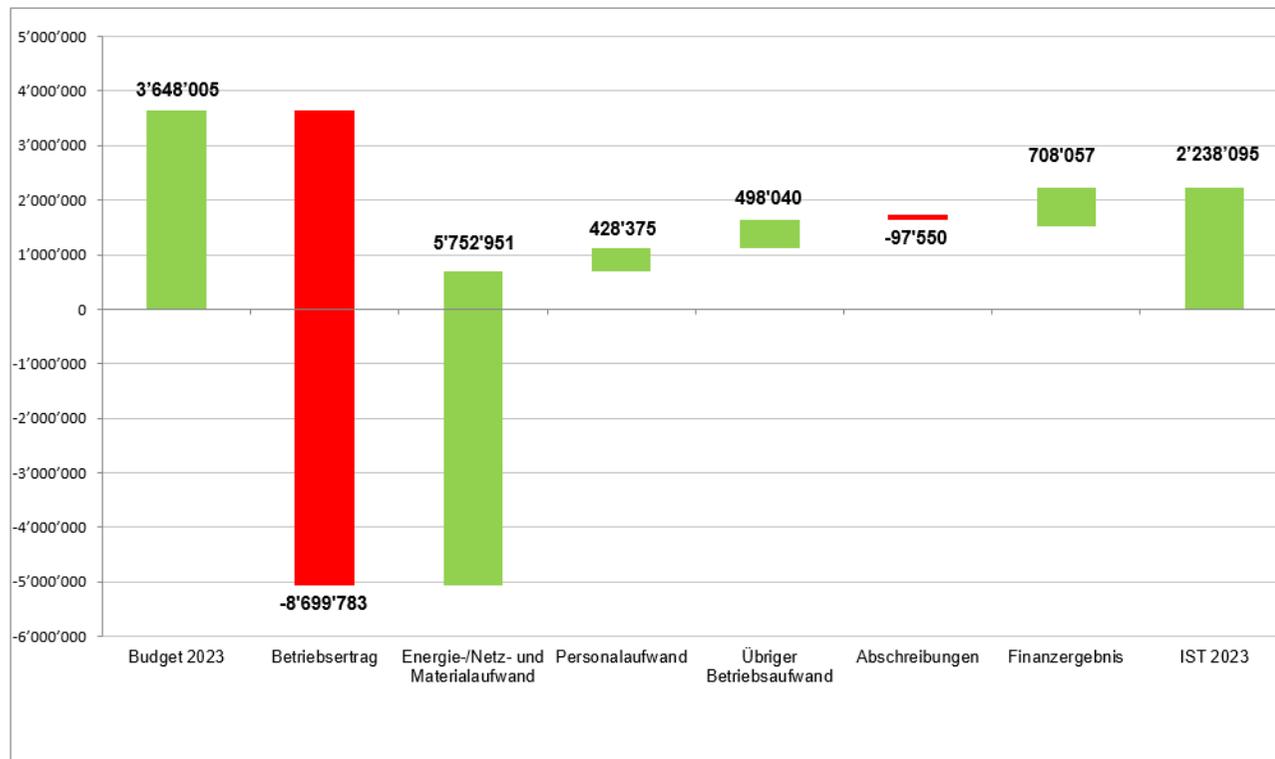
20.03.2024

1. Ergebnisentwicklung

Entwicklung der Gasversorgung Stadt Schaffhausen über die letzten 10 Jahre

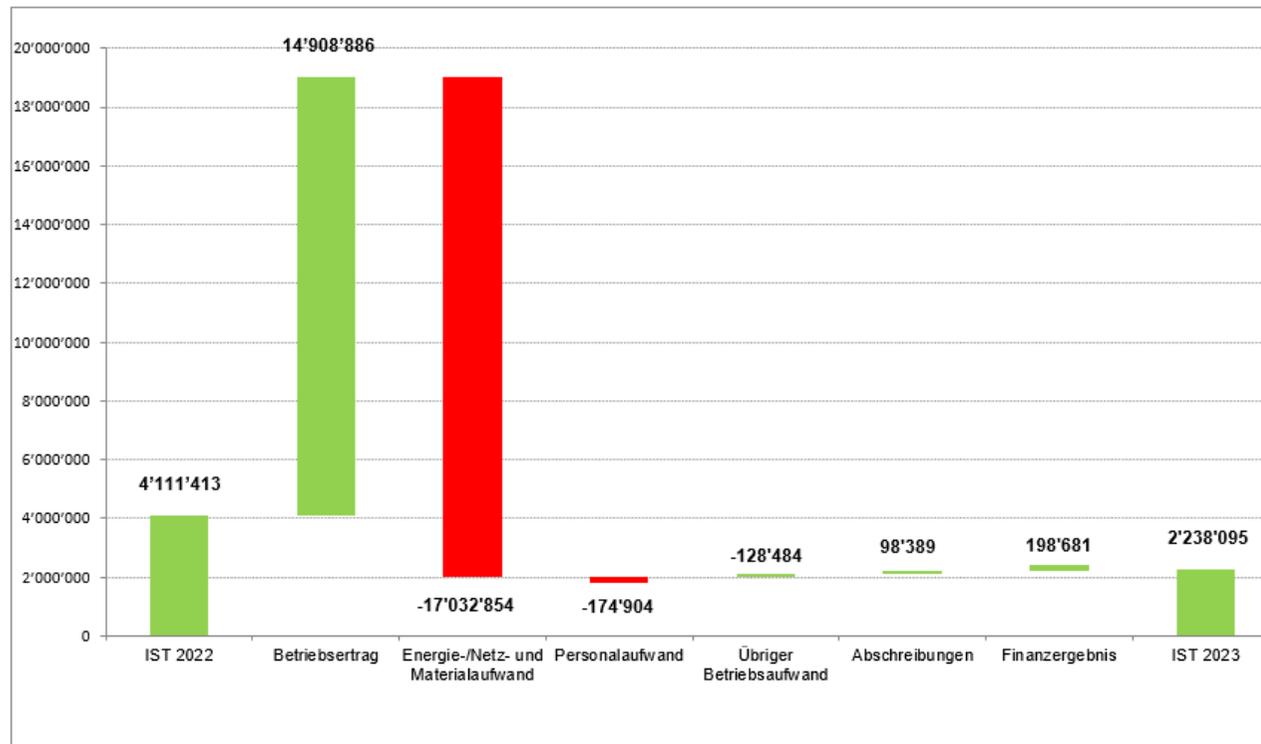


Ergebnisbrücke Budget 2023 zur Jahresrechnung 2023



- Im Berichtsjahr wurden 445.8 GWh im Vergleich zum Budget von 500.0 GWh verrechnet und verringert sich somit um 10.8%.
- Im Energiegeschäft ist der Ertrag um -13.7% bzw. CHF -8.4 Mio. und der übrige Betriebsertrag durch geringere Hausinstallationen sowie weniger Investitionen um -12.3% bzw. CHF -0.3 Mio. geringer als budgetiert. Insgesamt ist der Betriebsertrag um -13.6% bzw. CHF 8.7 Mio. geringer als budgetiert.
- Der Energie-/ Netzaufwand ist absatzbedingt um CHF -5.2 Mio. niedriger und die Fremdleistungen/Materialaufwand lagen um CHF -0.6 Mio. unter dem Budget.
- Die Personalaufwendungen liegen -13.2% bzw. CHF 0.4 Mio. unter dem Budget.
- Der übrige Betriebsaufwand ist -41.9% bzw. CHF 0.5 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen.
- Die Abschreibungen sind um 5.2% bzw. CHF 0.1 Mio. über dem budgetierten Betrag.
- Das Finanzergebnis lag aufgrund einer höheren Dividende der Beteiligung an der Erdgas Ostschweiz AG sowie höhere Finanzerträge aus dem Kontokorrent gegenüber anderen Werken um CHF 0.7 Mio. über dem budgetierten Wert.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 6.9 Mio. investiert. Budgetiert für das Jahr 2023 waren CHF 1.1 Mio. Im Jahr 2023 sind Investitionen für Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild von CHF 6.1 Mio. in Anlagen in Bau enthalten, die bereits in den Vorjahren budgetiert wurden.

▪ **Ergebnisbrücke IST 2022 zu IST 2023**



- Der Umsatz im Energiegeschäft ist trotz Rückgang der Absatzmenge um 2.6% (-11.9 GWh) durch gestiegen Energiepreise um 39.0% bzw. CHF 14.9 Mio. höher als im Vorjahr. Insgesamt hat der Betriebsertrag, bedingt durch höhere Energiepreise im Vergleich zur Absatzmenge um 37.0% bzw. CHF 14.9 Mio. zugenommen.
- Wirtschaftsbedingt ist der Energie- und Netzaufwand um CHF 17.0 Mio. höher als im Vorjahr - Fremdleistungen und Materialaufwand sind auf Vorjahresniveau.
- Die Personalaufwendungen entsprechen mit CHF 2.8 Mio. dem Vorjahresniveau (CHF 2.7 Mio.).
- Die Abschreibungen sind aufgrund geringerer fertiggestellter Investitionen um CHF 0.1 Mio. niedriger als im Vorjahr.
- Höhere Zinserträge aus Kontokorrent gegenüber anderen Werken führen zu einer Erhöhung im Finanzergebnis von CHF 0.2 Mio.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 6.9 Mio. investiert (Vorjahr: CHF 1.7 Mio.). Im Jahr 2023 sind Investitionen für Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild von CHF 6.1 Mio. in Anlagen in Bau enthalten,

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2023 gegenüber dem Budget 2023 und dem Vorjahresabschluss 2022 ist auf der folgenden Seite dargestellt.

Erfolgsrechnung 2023 und Budget 2023 – nicht testiert

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF	CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	52'916'022	61'299'600	37'994'643
Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'899'308	2'190'300	1'660'043
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften	74'000	74'000	74'000
Diverse Erträge	10'713	1'100	10'917
Debitorenverlust	-2'884	-120'000	-8'185
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	-40'735	0	145'898
Aktivierete Eigenleistungen	305'393	416'600	375'615
Übriger Betriebsertrag	2'245'795	2'562'000	2'258'288
Betriebsertrag	55'161'817	63'861'600	40'252'931
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	45'964'089	51'120'800	28'945'692
Material und Fremdleistungen	2'362'460	2'958'700	2'348'003
Personalaufwand	2'827'425	3'255'800	2'652'521
Mieten und Benützungssentschädigungen	106'903	81'400	102'853
Dienstleistungen	100'831	197'400	103'756
Informatikaufwand	142'452	264'450	159'293
Sach- und Haftpflichtversicherungen	70'762	61'475	61'739
Büroaufwand	48'648	101'470	82'552
Vergütungen und Spesen	29'836	41'300	24'629
Übrige Abgaben	6'871	9'250	13'897
Beiträge	114'015	151'650	110'234
Marketing	69'937	279'900	159'786
Übriger Betriebsaufwand	690'255	1'188'295	818'739
Abschreibungen	1'977'550	1'880'000	2'075'939
Betriebsaufwand	53'821'779	60'403'595	36'840'894
Betriebsergebnis [EBIT]	1'340'038	3'458'005	3'412'037

Finanz- ergebnis	Finanzertrag	952'275	330'000	787'114
	Finanzaufwand	-54'218	-140'000	-87'738
	Ordentliches Unternehmensergebnis	2'238'095	3'648'005	4'111'413
	Jahresergebnis	2'238'095	3'648'005	4'111'413

2. Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

	Erläute- rungen	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	1	52'916'022	37'994'643
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	1'899'308	1'660'043
Ertrag aus betrieblichen Liegenschaften		74'000	74'000
Diverse Erträge		10'713	10'917
Debitorenverlust	3	-2'884	-8'185
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		-40'735	145'898
Aktivierte Eigenleistungen	4	305'393	375'615
Übriger Betriebsertrag		2'245'795	2'258'288
Betriebsertrag		55'161'817	40'252'931
Aufwand			
Energie und Netznutzungsaufwand	5	45'964'089	28'945'692
Material und Fremdleistungen	6	2'362'460	2'348'003
Personalaufwand	7	2'827'425	2'652'521
Mieten und Benützungsschädigungen	8	106'903	102'853
Dienstleistungen	9	100'831	103'756
Informatikaufwand	10	142'452	159'293
Sach- und Haftpflichtversicherungen	11	70'762	61'739
Büroaufwand	12	48'648	82'552
Vergütungen und Spesen	13	29'836	24'629
Übrige Abgaben	14	6'871	13'897
Beiträge	15	114'015	110'234
Marketing	16	69'937	159'786
Übriger Betriebsaufwand		690'255	818'739
Abschreibungen	4	1'977'550	2'075'939
Betriebsaufwand		53'821'779	36'840'894
Betriebsergebnis [EBIT]		1'340'038	3'412'037

Finanz-	Finanzertrag	17	952'275	787'114
ergebnis	Finanzaufwand	18	-54'218	-87'738
	Ordentliches Unternehmensergebnis		2'238'095	4'111'413
	Jahresergebnis		2'238'095	4'111'413

2.2 Bilanz

		Erläute- rungen	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel		884'402	2'695'109
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19	15'299'683	10'342'341
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	19	405'613	195'070
	Übrige Forderungen	20	4'453'449	7'505'743
	Kontokorrent Werke	21	25'473'923	16'097'703
	Materialvorräte	22	0	10'175
	Angefangene Arbeiten		133'830	174'565
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	23	3'288'313	2'184'992
	Total Umlaufvermögen		49'939'213	39'205'698
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
	Kurzfristiges Darlehen gegenüber WSH	24	6'000'000	6'000'000
	Übrige langfristige Finanzanlagen	25	5'047'850	5'047'850
	Total Finanzanlagen		11'047'850	11'047'850
Sachanlagen				
	Anlagen und Einrichtungen		42'808'800	43'288'887
	Grundstücke und Bauten		88'811	136'537
	Übrige Sachanlagen		29'808	25'135
	Anlagen im Bau		7'264'074	1'755'426
	Immaterielle Anlagen		20'937	36'157
	Total Sachanlagen	4	50'212'430	45'242'142
	Total Anlagevermögen		61'260'280	56'289'992
	Total Aktiven		111'199'493	95'495'690

PASSIVEN			CHF	CHF
Fremdkapital				
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26	8'734'683	4'773'170
	Übrige Verbindlichkeiten	27	0	135'610
	Kontokorrent Werke		0	0
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	28	13'550'762	7'852'122
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten		22'285'445	12'760'902
Langfristige Verbindlichkeiten	Langfristige Darlehen		10'000'000	0
	Total Verbindlichkeiten		32'285'445	12'760'902
Rückstellungen				
	Altlastensanierung Lindli		1'500'000	1'500'000
	Umweltfonds KlimaGas		310'422	327'057
	Förderprämie		135'000	175'200
	Total Rückstellungen	29	1'945'422	2'002'257
	Total Fremdkapital		34'230'867	14'763'159
Eigenkapital				
	Gewinnvortrag		28'589'134	32'353'039
	Neubewertungsreserven	30	48'379'492	48'379'492
	Total Eigenkapital		76'968'626	80'732'531
	Total Passiven		111'199'493	95'495'690

2.3 Geldflussrechnung

	2023 CHF	2022 CHF
Jahreserfolg	2'238'095	4'111'413
Abschreibungen	1'977'550	2'075'939
Veränderung fondunwirksame Rückstellungen	-56'835	-73'015
Cash-Flow	4'158'810	6'114'337
Veränderung Gasvorrat	10'175	-3'000
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	-14'544'105	-14'460'233
Veränderung übrige Forderungen	3'052'294	-228'742
Veränderung angefangene Arbeiten	40'735	-145'897
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-1'103'321	491'122
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Kontokorrent Werke	3'961'513	-3'086'046
Veränderung übrige Verbindlichkeiten	-135'610	88'421
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungsposten	-303'360	350'492
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	-4'862'869	-10'879'546
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-535'664	-621'634
Investitionen in Grundstücke und Bauten	0	0
Investitionen in übrige Anlagen	-30'906	-4'217
Investitionen in Anlagen im Bau	-6'381'268	-1'056'799
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-6'947'838	-1'682'650
Veränderung Darlehen von Stadtverwaltung	10'000'000	0
Gewinnabführung an Stadtverwaltung	0	-6'264'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	10'000'000	-6'264'000
Geldfluss Total	-1'810'707	-18'826'196
Bestand liquide Mittel Vorjahr	2'695'109	21'521'305
Bestand liquide Mittel laufendes Jahr	884'402	2'695'109

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinnvortrag CHF	Neubewertungs- reserven CHF	Total Eigenkapital CHF
Eigenkapital am 31. Dezember 2021	34'568'626	48'379'492	82'948'118
Unternehmenserfolg 2022	4'111'413	0	4'111'413
Gewinnablieferung an Stadtkasse	-6'327'000	0	-6'327'000
Eigenkapital am 31. Dezember 2022	32'353'039	48'379'492	80'732'531
Unternehmenserfolg 2023	2'238'095	0	2'238'095
Gewinnablieferung an Stadtkasse	-6'002'000	0	-6'002'000
Eigenkapital am 31. Dezember 2023	28'589'134	48'379'492	76'968'626

2.5 Ablieferung Städtischen Werke

	2023 CHF	2022 CHF	2021 CHF
Ablieferungsberechnung gemäss Beschluss GSR vom 21.02.2006 (7000.11)	6'002'000	6'327'000	6'264'000
Die effektive Auszahlung / Rückzahlung erfolgt im Geschäftsjahr	2024	2024	2022

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

2.6 Anhang zur Jahresrechnung

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

Grundlagen der Abschlusserstellung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) erstellt, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts.

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.

Grundsätze zur Bewertung

Bewertungsprinzip

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

Abschlussdatum

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

Flüssige Mittel

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

Forderungen

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

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

Vorräte

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

Sachanlagen

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

Die wirtschaftliche Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

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

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

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

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

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

Beteiligung / Finanzanlagen

Beteiligungen und Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten und langfristige Geldanlagen bzw. Darlehen sind zum Nominalwert bilanziert. Notwendige Wertberichtigungen werden berücksichtigt.

Fremdkapital

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

Rückstellungen

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

Umsatz- und Ertragsrealisierung

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

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

Aktiviere Eigenleistungen

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

Derivative Finanzinstrumente

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

Personalvorsorgeverpflichtungen

SH POWER Schaffhausen ist bei der Personalvorsorgekasse des Kantons Schaffhausen angeschlossen. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der vorhandenen Vorsorgeeinrichtung werden jährlich beurteilt und der daraus abgeleitete wirtschaftliche Nutzen oder die wirtschaftliche Verbindlichkeit bilanziert. Alle Mitarbeitenden von SH POWER Schaffhausen sind der Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2023 beträgt 106.0 %¹.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Versorgungsaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2022: CHF 270'444 31.12.2023: CHF 292'620

Fremdwährungen

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

Angaben über die Durchführung der Risikobeurteilung

Die Verwaltungskommission hat mit der Durchführung der Risikoprüfung die Geschäftsleitung beauftragt. Die Grundsätze des Risikomanagements sowie das IKS wurden entsprechend ausgestaltet. Die Grundsätze des IKS sowie des Risikomanagements wurden in einem Konzept festgehalten, 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.

¹ Quelle: www.pksh.ch, 05.03.2024

3. Erläuterungen

1 Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Energiegeschäft Energie	44'181'628	29'087'860
Energiegeschäft Netz	8'734'394	8'906'783
Total Nettoerlöse aus dem Energiegeschäft	52'916'022	37'994'643

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Hauszuleitungen	188'613	422'216
Hausinstallationen	1'661'810	1'172'632
Netzmaterial	21'576	14'283
Diverse Verrechnungen	27'309	50'912
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	1'899'308	1'660'043

3 Debitorenverluste

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	-2'884	-8'810
Eingang abgeschriebener Forderungen	0	625
Total Debitorenverlust	-2'884	-8'185

4 Anlagespiegel

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens 2023 und 2022:

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

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

Anlagen 2022	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	Übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2022	175'260'066	3'263'903	346'568	2'304'280	247'696	181'422'513
Zugänge	621'634	0	4'217	1'056'799	0	1'682'650
Umbuchung	1'605'653	0	0	-1'605'653	0	0
Abgänge	-1'055'242	-6'200	0	0	0	-1'061'442
Stand am 31. Dezember 2022	176'432'111	3'257'703	350'785	1'755'426	247'696	182'043'721
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Januar 2022	-132'224'064	-3'075'075	-297'996	0	-189'947	-135'787'082
Zugänge	-1'974'402	-52'291	-27'654	0	-21'592	-2'075'939
Abgänge	1'055'242	6'200	0	0	0	1'061'442
Stand am 31. Dezember 2022	-133'143'224	-3'121'166	-325'650	0	-211'539	-136'801'579
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2022	43'288'887	136'537	25'135	1'755'426	36'157	45'242'142

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH POWER	186'828	222'710
Materialverbrauch für Investitionen	116'810	152'905
Total aktivierte Eigenleistungen	303'637	375'615
Fremdleistungen für Investitionen	6'613'295	1'302'818
Investitionen in Kleinanlagen	30'906	4'217
Total Investitionen	6'947'838	1'682'650

5 Energie und Netznutzungsaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Energieankauf Energie	43'130'621	26'630'890
Energieankauf Netz	2'833'468	2'314'802
Total Energie und Netznutzungsaufwand	45'964'089	28'945'692

6 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Materialverbrauch	1'461'660	1'248'831
Fremdleistungen	905'136	1'103'782
Aufwandsminderungen	-4'336	-4'610
Total Material und Fremdleistungen	2'362'460	2'348'003

7 Personalaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Besoldungen	2'194'078	2'050'622
Zulagen	68'652	65'154
Gesetzliche Sozialleistungen	179'290	171'841
Vertragliche Sozialleistungen	292'620	270'444
Übriger Personalaufwand	92'785	94'460
Personalaufwand	2'827'425	2'652'521

Allgemein:

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

- Die Besoldungen betragen über alle Einzelwerke CHF 15.503 Mio. (Vorjahr CHF 14.201 Mio.).
- Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf CHF 19.773 Mio. (Vorjahr CHF 18.071 Mio.).

8 Mieten- und Benützungsentschädigungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
EWS Verrechnung Raumkosten u. Nachverrechnung	103'888	101'373
Maschinen u. Werkzeuge etc.	3'015	1'480
Total Mieten und Benützungsentschädigungen	106'903	102'853

9 Dienstleistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	100'831	103'756

In dieser Position sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie weitere Beratungsdienstleistungen und Gutachten enthalten. Im Jahr 2023 wurden u.a. Verrechnungen für Rechtsdienstpauschalen der Stadt Schaffhausen, Beratungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign sowie Abgeltungsmodell, Erarbeitung der Organisationentwicklung sowie die Teilstrategien der einzelnen Geschäftsfelder und IT-/OT-Security entsprechende Dienstleistungen bezogen. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel.

10 Informatikaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
IT-Anlagen	3'532	15'598
IT-Software	76'968	63'866
IT-Dienstleistungen	52'360	50'369
IT-Wartung und Unterhalt	9'592	29'460
Total Informatikaufwand	142'452	159'293

11 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	5'395	5'796
Feuerversicherung allgemein	6'716	6'908
Maschinenbruch-Versicherung	1'413	7'255
Betriebshaftpflicht	57'094	40'609
Übrige Sachversicherungen	144	1'171
Total Sachversicherungen	70'762	61'739

12 Büroaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Telefonkosten, Mietleitungen	22'867	38'823
Porti	7'034	13'863
Drucksachen	3'986	2'763
PC- und Bankspesen	8	5'012
Büromaterial	1'592	2'536
Zeitungen, Fachliteratur	102	2'170
Reproduktionsarbeiten/Fotokopien	3'187	7'486
Betriebungsspesen	1'967	2'241
Diverser Verwaltungsaufwand	7'903	7'658
Total Büroaufwand	48'648	82'552

13 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	19'531	16'141
Reise- und Verpflegungsspesen	6'676	4'815
Repräsentationsspesen	3'629	3'673
Total Vergütung und Spesen	29'836	24'629

14 Übrige Abgaben

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Gebühren Eidgenössische Amtsstellen, Vermessungen	3'001	9'308
Fahrzeuggebühren	623	183
Lizenz- und sonstige Gebühren	3'247	4'406
Total Übrige Abgaben	6'871	13'897

15 Beiträge

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	114'015	100'514
Übrige Beiträge	0	9'720
Total Beiträge	114'015	110'234

16 Marketing

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Werbedrucksachen	0	2'455
Sponsoring/ Erdgasförderbeiträge	22'426	19'314
Medienwerbung /TV/Radio/Print	2'134	3'021
Werbegeschenke	1'299	10'000
Multimedia-Werbung	1'520	8'872
Direktwerbung	0	1'699
Kommunikation	23'329	26'571
Produktkampagnen	9'354	54'817
Ausstellungen	9'874	33'037
Total Marketing	69'937	159'786

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

17 Finanzertrag

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Zinsertrag Kontokorrentguthaben	162'248	0
Zinsertrag	128'304	91'244
Kursgewinne	6'484	12'082
Beteiligungsertrag Etawatt AG	30'240	30'240
Dividende Erdgas Ostschweiz AG	624'640	653'188
Kontokorrent- und Wertschriftenertrag	360	360
Total Finanzertrag	952'275	787'114

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

18 Finanzaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Zinsaufwand Kontokorrentguthaben	20'866	32'289
Baurechtszins "Neubau Werkhof SH POWER, Schweizersbild"	31'350	29'716
Verzinsung Konto bei OpenEP (Negativzinsen)	0	25'733
Kursverluste	2'003	0
Total Finanzaufwand	54'218	87'738

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

19 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	15'321'383	10'366'041
Wertberichtigung für dubiose Debitoren und Delkreder	-21'700	-23'700
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	405'613	195'070
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15'705'296	10'537'411

20 Übrige Forderungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Bruttoforderungen Nahestehende OpenEP (Arbeitspreisreserve)	3'874'411	7'204'411
Diverse Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	579'037	301'332
Total Übrige Forderungen	4'453'449	7'505'743

21 Kontokorrent Werke - Guthaben

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (WSH)	25'473'923	16'097'703
Total Kontokorrente - Guthaben	25'473'923	16'097'703

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

22 Materialvorräte

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Gasvorrat	0	10'175
Total Materialvorräte	0	10'175

23 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Abgrenzung für nicht verrechnete Energie	3'284'399	2'162'124
Diverse Abgrenzungen	3'914	22'868
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3'288'313	2'184'992

24 Kurzfristiges verzinsliches Darlehen

	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Darlehen an WSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2024	6'000'000	6'000'000
Total Kurzfristige verzinsliche Darlehen	6'000'000	6'000'000

25 Übrige Finanzanlagen

	Sitz	Wäh- rung	Stamm- kapital CHF	Anteil 2023 in %	Anteil 2022 in %	31.12.2023 in CHF	31.12.2022 in CHF
Erdgas Ostschweiz AG	Zürich	CHF	10'000'000	4.88	4.88	1'464'000	1'464'000
Etawatt AG	Schaffhausen	CHF	7'527'000	11.50	11.50	1'143'850	1'143'850
Open Energy Platform AG (OpenEP)	Zürich	CHF	50'000'000	4.88	4.88	2'440'000	2'440'000
Übrige Finanzanlagen						5'047'850	5'047'850

26 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	8'734'683	4'773'170
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	0	0
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8'734'683	4'773'170

27 Übrige Verbindlichkeiten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Total Übrige Verbindlichkeiten	0	135'610

Übrige Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr bestehen gegenüber der Eidgenössischen Steuerverwaltung in Bern für geschuldete Mehrwertsteuer.

28 Passive Rechnungsabgrenzung

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Arbeitspreisreserve Erdgas Ostschweiz AG Anteil GNH	683'098	1'013'098
Abgrenzung der Ablieferung an die Stadt Schaffhausen	12'329'000	6'327'000
Abgrenzung für Personalaufwand	144'978	117'044
Abgrenzung für Akontozahlungen	178'758	321'198
Diverse sonstige Abgrenzungen	214'928	73'782
Total Passive Rechnungsabgrenzungsposten	13'550'762	7'852'122

29 Rückstellungen

	Altlasten- san. Lindli	Umweltfonds Klimagas	Förder- prämie	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
	A	B	C	
Buchwert am 01. Januar 2022	1'500'000	345'572	229'700	2'075'272
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	345'572	229'700	2'075'272
Bildung	0	43'849	0	
Verwendung	0	-62'364	-54'500	
Buchwert am 31. Dezember 2022	1'500'000	327'057	175'200	2'002'257
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	327'057	175'200	2'002'257
Bildung	0	37'263	0	
Verwendung	0	-53'898	-40'200	
Buchwert am 31. Dezember 2023	1'500'000	310'422	135'000	1'945'422
- davon kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
- davon langfristige Rückstellungen	1'500'000	310'422	135'000	1'945'422

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

Im Jahr 2023 wurden Renaturierungsprojekte im Wert von CHF 53'898 umgesetzt. Der Fondswert hat sich somit auf CHF 310'422 reduziert. → B.

Mit der Förderprämie beabsichtigte SH POWER die Ablösung von Ölheizungen durch Ersatz von Gasheizungen zu fördern. Die Verpflichtungen per 31.12.2023 belaufen sich auf CHF 135'000. Im Jahr 2020 wurde beschlossen die Förderung auslaufen zu lassen und keine neuen Prämien mehr zu gewähren. → C.

30 Neubewertungsreserven

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

31 Derivate (Ausserbilanzgeschäfte)

Bestand per 31.12.2023

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

Bestand per 31.12.2022

Laufzeit	Menge	Kaufpreis	Marktwert per 31.12.2022	Wiederbeschaffung Gewinn (+) / Verlust (-)
	MWh	CHF/MWh	CHF/MWh	CHF
2025	94'442	61.11	60.68	-40'648
2024	267'608	60.68	76.13	4'132'631
2023	464'910	58.82	135.12	35'472'043
Total	826'960	59.69	107.53	39'564'026

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

4. Bericht der Revisionsstelle



**Gasversorgung Stadt Schaffhausen,
Schaffhausen**

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat
der Stadt Schaffhausen zur

Jahresrechnung 2023

KPMG AG
Zürich, 20. März 2024



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

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

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gasversorgung Stadt Schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und dem Eigenkapitalnachweis für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Sonstige Informationen

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



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

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

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

Verantwortlichkeiten der Verwaltungskommission für die Jahresrechnung

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

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

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

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

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



Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

KPMG AG

Daniel Haas
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Lukas Weber
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 20. März 2024

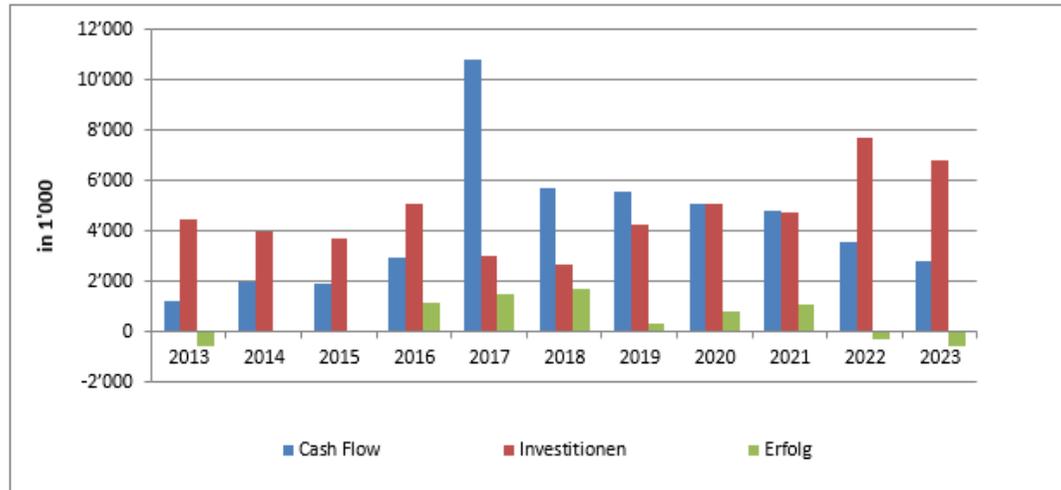
SH POWER

**Jahresrechnung 2023
Wasserversorgung Stadt Schaffhausen
(WSH)**

20.03.2024

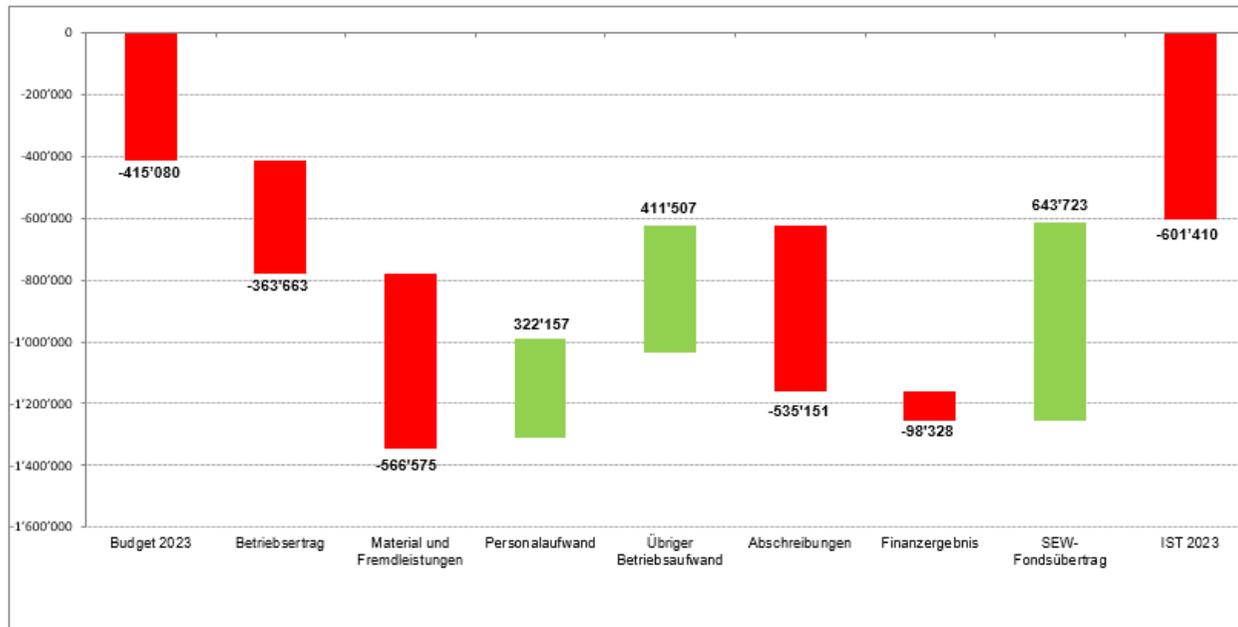
1. Ergebnisentwicklung

Entwicklung der Wasserversorgung über die letzten 10 Jahre



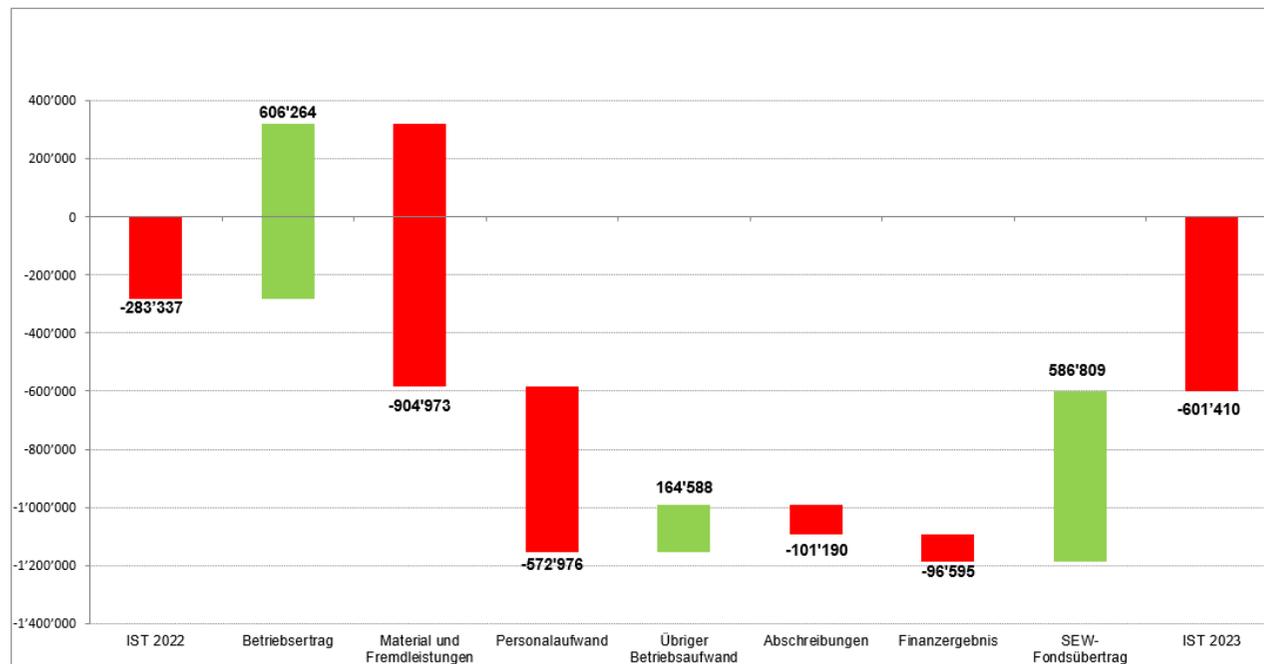
Seit dem 1. Januar 2018 ist die Siedlungsentwässerung buchhalterisch in der Rechnung der Wasserversorgung Schaffhausen integriert. Im Jahr 2017 wurde der Abwasserfonds übertragen.

Ergebnisbrücke Budget 2023 zur Jahresrechnung 2023



- Der Wasserabsatz mit 3.32 m³ Mio. entsprach nahezu dem budgetierten Wert von 3.40 m³ Mio.
- Da der verrechnete Wassertarif an andere Gemeinden unter dem Wassertarif von Schaffhausen liegt und der Wasserabsatz leicht unter dem budgetierten Absatz lag, hat sich der Wasserertrag um CHF 0.01 Mio. verbessert. Der übrige Betriebsertrag ist durch geringere Leistungsverrechnungen zwischen den Werken (weniger Projekte für das Wasserwerk Neuhausen am Rheinflall), einem Rückgang der Hausinstallationen sowie weniger Investitionen um CHF -0.4 Mio. unter dem Budget. Der gesamte Betriebsertrag (CHF 18.0 Mio.) ist CHF -0.4 Mio. (-2.0%) geringer als budgetiert.
- Material und Fremdleistungen sind durch höhere Aufwendungen für den Betrieb und Unterhalt um 8.3% bzw. CHF 0.6 Mio. höher als budgetiert ausgefallen.
- Der Personalaufwand ist um -4.8% bzw. CHF -0.3 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen
- Der übrige Betriebsaufwand ist -32.7% bzw. CHF -0.4 Mio. geringer als budgetiert.
- Die Abschreibungen sind durch höhere Investitionen sowie kleinere Anlagenabgänge um CHF 0.5 Mio. höher als budgetiert.
- Der Fehlbetrag der Siedlungsentwässerung (SEW) (CHF -1.0 Mio.) wird gemäss der Verordnung dem bestehenden Abwasserfond belastet (Budget: CHF -0.42 Mio.).
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 6.8 Mio. abzgl. erhaltenen Subventionen investiert. Budgetiert für das Jahr 2023 waren CHF 6.5 Mio.

Ergebnisbrücke IST 2022 zur Jahresrechnung 2023



- Da der verrechnete Wassertarif an andere Gemeinden unter dem Wassertarif von Schaffhausen liegt und dieser Wasserabsatz mit -49.5% unter dem Absatz des Vorjahres lag, hat sich der Wasserertrag leicht um CHF 0.2 Mio. verbessert
- Der gesamte Betriebsertrag erhöht sich wesentlich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund einer Steigerung der Hausinstallationen zum Vorjahr von CHF +0.4 Mio.
- Material und Fremdleistungen sind gegenüber Vorjahr um CHF +0.9 Mio. gestiegen (+14.0%).
- Die Personalaufwendungen lagen mit + CHF 0.6 Mio. über dem Vorjahresniveau.
- Der übrige Betriebsaufwand ist um CHF +0.2 Mio. leicht unter dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen erhöhen sich um leicht um CHF -0.1 Mio., aufgrund höherer Investitionen der letzten Jahre.
- Das Finanzergebnis hat sich leicht um CHF -0.1 Mio. erhöht.
- Das Jahresergebnis hat sich von CHF -0.3 Mio. auf CHF -0.6 Mio. erhöht.
- Im Berichtsjahr wurden insgesamt CHF 6.8 Mio. abzgl. erhaltenen Subventionen investiert (Vorjahr: CHF 7.7 Mio.).

Eine ausführlichere Gegenüberstellung der Erfolgsrechnung des Einzelabschlusses 2023 gegenüber dem Budget 2023 und dem Vorjahres-Einzelabschluss 2022 ist auf der folgenden Seite dargestellt.

Erfolgsrechnung 2023 und Budget 2023 - nicht testiert

	Rechnung 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Wasser und Abwasser	12'470'526	12'460'000	12'266'698
Ertrag aus Leistungen für Dritte	3'964'259	4'318'250	3'513'429
Diverse Erträge	8'043	13'500	36'210
Debitorenverluste	-890	-50'000	0
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit	107'808	0	57'245
Aktivierete Eigenleistungen	1'417'641	1'589'300	1'487'541
Übriger Betriebsertrag	5'496'861	5'871'050	5'094'425
Betriebsertrag	17'967'387	18'331'050	17'361'123
Aufwand			
Material und Fremdleistungen	7'359'375	6'792'800	6'454'402
Personalaufwand	6'459'893	6'782'050	5'886'917
Mieten und Benützungsschädigungen	158'179	170'500	134'999
Dienstleistungen	86'628	299'200	245'248
Informatikaufwand	185'781	284'300	189'403
Sach- und Haftpflichtversicherungen	165'729	154'360	157'461
Büroaufwand	67'860	105'350	87'132
Vergütungen und Spesen	41'470	45'900	36'172
Übrige Abgaben	34'356	40'720	36'471
Beiträge	34'706	38'750	33'682
Marketing	72'164	119'300	90'893
Übriger Betriebsaufwand	846'873	1'258'380	1'011'461
Abschreibungen	4'460'151	3'925'000	4'358'961
Betriebsaufwand	19'126'292	18'758'230	17'711'741
Betriebsergebnis [EBIT]	-1'158'905	-427'180	-350'618

Finanz-	Finanzertrag	10'725	3'000	50'402
Ergebnis	Finanzaufwand	-462'353	-356'300	-405'435
Fonds	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in den Fond	1'009'123	365'400	422'314
Jahresergebnis		-601'410	-415'080	-283'337

2. Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

	Erläute- rungen	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Ertrag			
Nettoerlöse aus Wasser und Abwasser	1	12'470'526	12'266'698
Ertrag aus Leistungen für Dritte	2	3'964'259	3'513'429
Diverse Erträge		8'043	36'210
Debitorenverluste	3	-890	0
Bestandsänderung Aufträge in Arbeit		107'808	57'245
Aktiviert Eigenleistungen	4	1'417'641	1'487'541
Übriger Betriebsertrag		5'496'861	5'094'425
Betriebsertrag		17'967'387	17'361'123
Aufwand			
Material und Fremdleistungen	5	7'359'375	6'454'402
Personalaufwand	6	6'459'893	5'886'917
Mieten und Benützungsschädigungen	7	158'179	134'999
Dienstleistungen	8	86'628	245'248
Informatikaufwand	9	185'781	189'403
Sach- und Haftpflichtversicherungen	10	165'729	157'461
Büroaufwand	11	67'860	87'132
Vergütungen und Spesen	12	41'470	36'172
Übrige Abgaben	13	34'356	36'471
Beiträge	14	34'706	33'682
Marketing	15	72'164	90'893
Übriger Betriebsaufwand		846'873	1'011'461
Abschreibungen	4	4'460'151	4'358'961
Betriebsaufwand		19'126'292	17'711'741
Betriebsergebnis [EBIT]		-1'158'905	-350'618

Finanz-	Finanzertrag	16	10'725	50'402
Ergebnis	Finanzaufwand	16	-462'353	-405'435
Fonds	Entnahme (+) aus/Zuweisung (-) in den Fond	17	1'009'123	422'314
Jahresergebnis			-601'410	-283'337

2.2 Bilanz

	Erläute- rungen	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1'598'894	3'579'069
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18	6'737'080	6'629'928
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Nahestehende	18	237	448
Übrige Forderungen		-175	-65
Kontokorrent Werke	19	7'139'905	4'292'263
Materialvorräte	20	1'569'144	1'498'812
Angefangene Arbeiten		329'696	221'888
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21	371'106	299'805
Total Umlaufvermögen		17'745'887	16'522'148
Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Anlagen und Einrichtungen		106'916'879	102'342'067
Grundstücke und Bauten		1'414'561	1'434'359
übrige Sachanlagen		852'623	699'975
Anlagen im Bau		3'522'637	5'930'738
Immaterielle Anlagen		95'348	76'846
Total Sachanlagen		112'802'048	110'483'985
Total Anlagevermögen	4	112'802'048	110'483'985
Total Aktiven		130'547'935	127'006'133

PASSIVEN			CHF	CHF
Fremdkapital				
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22	1'909'298	1'755'368
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	22	1'165	6'757
	Übrige Verbindlichkeiten	23	41'113	28'753
	Kontokorrent Werke	24	30'642'425	26'234'475
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	25	1'205'143	610'917
	Kurzfristige Darlehen EWS und GSH	26	10'000'000	10'000'000
	Darlehen Dritte	26	0	0
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten		43'799'144	38'636'270
Langfristige Verbindlichkeiten	Total langfristige Verbindlichkeiten		0	0
	Total Verbindlichkeiten		43'799'144	38'636'270
Rückstellungen	Übrigen Rückstellungen	27	56'105	67'620
	Total Rückstellungen		56'105	67'620
	Total Fremdkapital		43'855'249	38'703'890
	Fonds zweckgebundene Einlagen für Abwasserentsorgung	28	8'752'584	9'760'731
Eigenkapital	Gewinnvortrag		5'682'237	6'283'647
	Neubewertungsreserven	29	72'257'865	72'257'865
	Total Eigenkapital		77'940'102	78'541'512
	Total Passiven		130'547'935	127'006'133

2.3 Geldflussrechnung

	2023 CHF	2022 CHF
Jahresergebnis	-601'410	-283'339
Abschreibungen	4'460'151	4'358'961
Veränderung Rückstellungen inkl. Fond für zweckgebundene Einlagen Abwasser	-1'019'662	-501'962
Cash-Flow	2'839'079	3'573'660
Veränderung Materialvorräte	-70'332	-89'610
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen Kontokorrente	-2'954'583	2'587'558
Veränderung übrige Forderungen	110	65
Veränderung angefangene Arbeiten	-107'808	-57'244
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-71'301	94'583
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen, Kontokorrente	4'556'288	1'120'294
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	12'360	-25'068
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	594'226	-1'123
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	4'798'039	7'203'115
Investitionen in Anlagen und Einrichtungen	-574'303	-1'172'433
Einzahlung aus Subventionsbeiträgen	1'295'029	800'784
Investitionen in übrige Sachanlagen	-537'274	-361'992
Investitionen immaterielle Sachanlagen	-51'610	-80'890
Investitionen Abwasser	-3'714'485	-1'881'371
Investitionen in Anlagen im Bau	-3'195'570	-5'014'346
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-6'778'214	-7'710'248
Rückzahlung Darlehen Zentralverwaltung Stadt SH	0	-6'000'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-6'000'000
Geldfluss Total	-1'980'175	-6'507'133
Bestand liquide Mittel Vorjahr	3'579'069	10'086'202
Bestand Liquide Mittel laufendes Jahr	1'598'894	3'579'069

2.4 Eigenkapitalnachweis

	Gewinnvortrag	Neubewertungsreserven	Total Eigenkapital
	CHF	CHF	CHF
Eigenkapital am 01. Januar 2022	6'566'984	72'257'865	78'824'849
Unternehmenserfolg 2022	-283'337	0	-283'337
Gewinnausschüttung	0	0	0
Eigenkapital am 31. Dezember 2022	6'283'647	72'257'865	78'541'512
Unternehmenserfolg 2023	-601'410	0	-601'410
Gewinnausschüttung	0	0	0
Eigenkapital am 31. Dezember 2023	5'682'237	72'257'865	77'940'102

2.5 Anhang zur Jahresrechnung

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

Grundlagen der Abschlusserstellung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) erstellt, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts.

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.

Grundsätze zur Bewertung

Bewertungsprinzip

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

Abschlussdatum

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

Flüssige Mittel

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

Forderungen

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

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

Vorräte

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

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer vorgenommen. Die in den Sachanlagen enthaltenen Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Im Jahr 2021 wurde eine Überprüfung der Nutzungsdauer für die Leitungen Kanalisation vorgenommen und entsprechend neu eingeschätzt. Auf Basis der Empfehlung des Verbands Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VSA) wurde die Nutzungsdauer von bisher 80 Jahre auf 50 Jahre reduziert.

Die wirtschaftliche Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

Sachanlagekategorie	Wirtschaftliche Nutzungsdauer
Anlagen und Einrichtungen	20 – 60 Jahre
Grundstücke und Bauten	40 – 50 Jahre
übrige Sachanlagen	5 – 15 Jahre

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

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

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

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

Beteiligung / Finanzanlagen

Beteiligungen und Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten und langfristige Geldanlagen bzw. Darlehen sind zum Nominalwert bilanziert. Notwendige Wertberichtigungen werden berücksichtigt.

Fremdkapital

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

Rückstellungen

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

Umsatz- und Ertragsrealisierung

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

Aktiviere Eigenleistungen

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

Personalvorsorgeverpflichtungen

SH POWER Schaffhausen ist bei der Personalvorsorgekasse des Kantons Schaffhausen angeschlossen. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der vorhandenen Vorsorgeeinrichtung werden jährlich beurteilt und der daraus abgeleitete wirtschaftliche Nutzen oder die wirtschaftliche Verbindlichkeit bilanziert. Alle Mitarbeitenden von SH POWER Schaffhausen sind der Pensionskasse Schaffhausen mit einem Anschlussvertrag (Beitragsprimat) angeschlossen und für Ruhestand, Todesfall und Invalidität versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse per 31.12.2023 beträgt 106.0 %¹.

Wirtschaftlicher Nutzen resp. Wirtschaftliche Verpflichtung und Versorgungsaufwand	Wirtschaftlicher Anteil des Unternehmens	Veränderung zum Vorjahr (erfolgswirksam)	Auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
CHF 0	CHF 0	CHF 0	CHF 0	31.12.2022: CHF 582'218 31.12.2023: CHF 650'556

Fremdwährungen

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

Angaben über die Durchführung der Risikobeurteilung

Die Verwaltungskommission hat mit der Durchführung der Risikoprüfung die Geschäftsleitung beauftragt. Die Grundsätze des Risikomanagements sowie das IKS wurden entsprechend ausgestaltet. Die Grundsätze des IKS sowie des Risikomanagements wurden in einem Konzept festgehalten, 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.

¹ Quelle: www.pksh.ch, 05.03.2024

3. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Bilanz

1 Nettoerlöse aus Wasserverkauf und Abwasser

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Ertrag aus Wasserverkauf	7'539'852	7'283'919
Ertrag aus Abwasser/ Siedlungsentwässerung	4'930'674	4'982'779
Total Nettoerlöse aus dem Wassergeschäft	12'470'526	12'266'698

2 Ertrag aus Leistungen für Dritte

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Leistungsverrechnung zwischen den Werken	1'490'592	1'407'245
Hauszuleitungen und Installationen	1'700'139	1'358'950
Erträge Abwasserentsorgung	470'733	432'746
Diverse Verrechnungen	302'795	314'488
Total Ertrag aus Leistungen für Dritte	3'964'259	3'513'429

Die Erträge aus Leistungen für Dritte sind um 12.8% höher als im Vorjahr. Die Steigerung resultiert zum einem aus höheren Leistungsverrechnung zwischen den Werken (mehr Projekte für das Wasserwerk Neuhausen am Rheinfall) und einer Steigerung der Hausinstallationen zum Vorjahr.

3 Debitorenverluste

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Diverse Debitorenverluste	-890	0
Total Debitorenverluste	-890	0

4 Anlagespiegel

Details zu den Bewegungen des Anlagevermögens 2023 und 2022:

Anlagen 2023	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2023	258'499'211	5'316'842	2'463'587	5'930'739	219'561	272'429'940
Zugänge	4'288'788	0	537'274	3'195'570	51'610	8'073'243
Subventionen	-1'295'029	0	0	0	0	-1'295'029
Umbuchung	5'749'897	0	-131'121	-5'603'671	-15'105	0
Abgänge	-2'412'029	0	-28'360	0	0	-2'440'389
Stand am 31. Dezember 2023	264'830'839	5'316'842	2'841'380	3'522'637	256'067	276'767'765
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Jan. 2023	-156'157'144	-3'882'483	-1'763'612	0	-142'716	-161'945'955
Zugänge	-4'168'845	-19'798	-253'505	0	-18'003	-4'460'151
Abgänge	2'412'029	0	28'360	0	0	2'440'389
Stand am 31. Dezember 2023	-157'913'960	-3'902'281	-1'988'757	0	-160'719	-163'965'717
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2023	106'916'879	1'414'561	852'623	3'522'637	95'348	112'802'048

Anlagen 2022	Anlagen und Einrichtungen	Grundstücke und Bauten	übrige Sachanlagen	Anlagen im Bau	Immaterielle Anlagen	Total Sachanlagen
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anschaffungswerte und Herstellkosten						
Stand am 1. Januar 2022	252'295'885	5'316'842	2'219'739	7'082'768	138'671	267'053'905
Zugänge	3'053'804	0	361'992	5'014'346	80'890	8'511'032
Subventionen	-800'784	0	0	0	0	-800'784
Umbuchung	6'166'376	0		-6'166'376	0	0
Abgänge	-2'216'070	0	-118'144	0	0	-2'334'214
Stand am 31. Dezember 2022	258'499'211	5'316'842	2'463'587	5'930'738	219'561	272'429'940
Kumulierte Abschreibungen						
Stand am 1. Jan. 2022	-154'261'126	-3'862'685	-1'666'454	0	-130'942	-159'921'207
Zugänge	-4'112'088	-19'798	-215'302	0	-11'773	-4'358'961
Abgänge	2'216'070	0	118'144	0	0	2'334'214
Stand am 31. Dezember 2022	-156'157'144	-3'882'483	-1'763'612	0	-142'715	-161'945'954
Nettobuchwerte						
Am 31. Dezember 2022	102'342'067	1'434'359	699'975	5'930'738	76'846	110'483'985

Zusammenstellung Investitionen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Eigenleistungen SH Power	706'238	743'080
Materialverbrauch für Investitionen	711'404	744'461
Total aktivierte Eigenleistungen	1'417'641	1'487'541
Fremdleistungen für Investitionen	6'380'569	6'661'449
Investitionen in Kleinanlagen	275'032	361'992
Subventionen und Anschlussgebühren	-1'295'029	-800'784
Total Investitionen	6'778'214	7'710'248

5 Materialverbrauch und Fremdleistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Materialverbrauch	2'881'445	2'652'510
Fremdleistungen	4'657'595	3'986'205
Aufwandsminderungen durch Rückvergütungen	-179'665	-184'313
Total Material und Fremdleistungen	7'359'375	6'454'402

6 Personalaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Besoldungen	5'157'542	4'703'769
Zulagen	140'791	132'078
Gesetzl. Sozialleistungen	377'035	354'887
Vertragliche Sozialleistungen	650'556	582'218
Übriger Personalaufwand	133'969	113'965
Total Personalaufwand	6'459'893	5'886'917

Im Besoldungsaufwand der Wasserversorgung Schaffhausen sind die an die Neuhauser Werke verrechneten anteiligen Besoldungen enthalten.

Allgemein:

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

- Die Besoldungen betragen über alle Einzelwerke CHF 15.503 Mio. (Vorjahr CHF 14.201 Mio.).
- Der gesamte Personalaufwand über alle Einzelwerke beläuft sich auf CHF 19.773 Mio. (Vorjahr CHF 18.071 Mio.).

7 Mieten und Benützungsschädigungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Gebäude- und Lagerplatzmieten	38'919	20'919
Lagerplatzmiete Werkhof Lindli	24'100	24'100
EWS Raumkosten und Nachverrechnung	80'560	80'560
Maschinen und Werkzeuge etc.	14'600	9'420
Total Mieten und Benützungsschädigungen	158'179	134'999

8 Dienstleistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Total Dienstleistungen	86'628	245'248

In dieser Position sind Kosten für die Revision der Jahresrechnung sowie weitere Beratungsdienstleistungen und Gutachten enthalten. Im Jahr 2023 wurden u.a. für Zustandsbewertungen für Grundwasserschutzzonen, Verrechnungen für Rechtsdienstpauschalen der Stadt Schaffhausen, Beratungen im Zusammenhang mit dem ERP-Redesign sowie Abgeltungsmodell, Erarbeitung der Organisationentwicklung sowie die Teilstrategien der einzelnen Geschäftsfelder und IT-/OT-Security entsprechende Dienstleistungen bezogen. Im Vorjahr 2022 sind einmalige Dienstleistungen zur Neuvermessung des Abwasserkatasters sowie zur Versickerung, Retensionen und Planerarbeiten GEP 2.0 enthalten. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel.

9 Informatikaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
IT-Anlagen	21'700	29'520
IT-Software	89'544	70'415
IT-Dienstleistungen	52'373	44'223
IT-Wartung und Unterhalt	22'164	45'245
Total Informatikaufwand	185'781	189'403

10 Sach- und Haftpflichtversicherungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Kantonale Gebäudeversicherung	18'015	19'351
Feuerversicherung allg.	17'614	12'912
Maschinenbruch- und Betriebsausfallversicherung	1'445	7'420
Haftpflichtversicherungen	89'537	87'778
Übrige Sachversicherungen	39'118	30'000
Total Sach- und Haftpflichtversicherungen	165'729	157'461

11 Büroaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Telefonkosten und Mietleitungen	35'938	36'249
Porti	8'606	12'170
Drucksachen	5'041	3'171
PC- und Bankspesen	0	4'024
Büromaterial	2'089	3'173
Fotokopien	6'242	11'340
Betriebskosten	218	5'105
Diverser Büro- und Verwaltungsaufwand	9'726	11'900
Total Büroaufwand	67'860	87'132

12 Vergütungen und Spesen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Sitzungsgelder Verwaltungs- und Spezialkommissionen	24'031	16'142
Reise- u. Verpflegungsspesen	9'819	13'667
Repräsentationsspesen	7'478	6'363
Fahrzeugenschädigungen	141	0
Total Vergütungen und Spesen	41'470	36'172

13 Übrige Abgaben

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Konzessionsabgaben	20'772	20'879
Gebühren Eidg. Amtsstellen, Vermessungsamt	3'036	2'982
Fahrzeuggebühren	4'226	7'208
Lizenzgebühren	3'841	5'322
Grundbuchamt und Diverse	2'479	80
Total Übrige Abgaben	34'356	36'471

Den grössten Anteil innerhalb dieser Position stellt das Kantonale Tiefbauamt mit CHF 20'772 für die Konzessionsabgaben im Zusammenhang mit der Nutzung des Grundwassers der Rheinhalde, Engestieg und der Warthau in Rechnung.

14 Beiträge

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Mitgliederbeiträge an Fachverbände	34'706	33'682
Total Beiträge	34'706	33'682

15 Marketing

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Medienwerbung	4'978	12'422
Sponsoring	4'033	12'167
Werbedrucksachen	46	2'000
Direktwerbung	0	1'385
Kommunikation	39'164	19'646
Produktkampagnen	11'829	260
Messen und Events, übrige Werbung	12'113	43'013
Total Marketing	72'164	90'893

Enthalten sind anteilige Kosten der Kommunikation wie Fahrzeugbeschriftungen, MA-Magazin, Kommunikation Leitbild und Arbeiten auf der Website. Die allgemeine Aufteilung der Kosten erfolgte, wo nicht direkt zurechenbar, durch die Standardschlüssel – bewilligt durch die Verwaltungskommission. Im Jahr 2023 wurden eine Kundenbefragung durchgeführt, ebenso sind Beratungskosten zu einem Kommunikationskonzept in Kommunikation enthalten. Im Vorjahr ist unter Events die letztjährige Trinkwasser-Kampagne enthalten.

16 Finanzertrag

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Verzinsung Kontokorrentguthaben, Kursgewinne	10'464	49'940
Kursgewinne	261	462
Total Finanzertrag	10'725	50'402

16 Finanzaufwand

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Kontokorrentzinsen Werke	284'427	254'395
Zinsen für Darlehen	176'950	150'000
Verzinsung Abwasserfonds	976	1'018
Kursverluste/Diverses	0	22
Total Finanzaufwand	462'353	405'435

Die Verzinsung der Kontokorrentschulden verursachte Zinsen im Umfang von CHF 284'427. Die Kontokorrentkonten zwischen den Werken werden mit 1.0 % verzinst und möglichst rasch ausgeglichen. Die Zinsen für die bestehenden Darlehen belaufen sich, nach der Darlehensrückzahlung an die Zentralverwaltung, auf CHF 176'950. Siehe auch → Position 24. Die Verzinsung des Abwasserfonds erfolgt nach dem im Reglement festgelegten Zinssatz.

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

Die Siedlungsentwässerung wird streng nach dem Kostenäquivalenzprinzip geführt, nach welcher keine Gewinne in diesem Bereich erzielt werden können und entsprechende Überschüsse auf zukünftige Perioden vorgetragen werden. Die Siedlungsentwässerung zeigt für 2023 einen Verlust von CHF 1'009'123 (Vorjahr: Verlust CHF 422'314). Der Fehlbetrag wird gemäss Reglement aus dem Abwasserfond entnommen.

18 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'737'080	6'629'928
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	237	448
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'737'317	6'630'376

19 Kontokorrent Werke

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Gasversorgung Stadt Schaffhausen (GSH)	3'828'867	0
Gaswerk Neuhausen am Rheinfall (GNH)	3'311'038	3'824'762
Wasserwerk Neuhausen am Rheinfall (WNH)	0	467'501
Total Kontokorrente - Guthaben	7'139'905	4'292'263

20 Materialvorräte

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Lager Werkhof Lindli	1'569'144	1'498'812
Total Materialvorräte	1'569'144	1'498'812

21 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Abgrenzung für nicht abgelesenen Wasserverbrauch	363'076	283'413
Diverse Abgrenzungen	8'030	16'392
Total Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	371'106	299'805

22 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	1'909'298	1'755'368
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1'165	6'757
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'910'463	1'762'125

23 Übrige Verbindlichkeiten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Total Übrige Verbindlichkeiten	41'113	28'753

Die übrigen Verbindlichkeiten betreffen Mehrwertsteuerverbindlichkeiten gegenüber der eidgenössischen Steuerverwaltung.

24 Kontokorrentschulden gegenüber Werken

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Elektrizitätswerk Stadt Schaffhausen (EWS)	3'700'962	10'136'772
Gasversorgung Stadt Schaffhausen (GSH)	25'473'923	16'097'703
Wasserwerk Neuhausen am Rheinfall (WNH)	1'467'540	0
Total Kontokorrente - Verbindlichkeiten	30'642'425	26'234'475

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

25 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Abgrenzung für Personalaufwand	196'200	166'136
Abgrenzung für Ara Röti	934'802	312'834
Diverse Abgrenzungen	74'141	131'947
Total Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1'205'143	610'917

26 Darlehen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Darlehen von GSH - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2024	6'000'000	6'000'000
Darlehen von EWS - Zinssatz 1.50% bis 31.12.2024	4'000'000	4'000'000
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	10'000'000	10'000'000

27 Übrige Rückstellungen

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Übergangsrente	56'105	67'620
Total Rückstellungen	56'105	67'620

Die Übergangsrenten der pensionierten Mitarbeitenden wurden bis zum Ende der Laufzeit der Übergangsrente berechnet und belaufen sich auf CHF 56'105.

28 Abwasserfonds

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF
Jahresergebnis Siedlungsentwässerung	-1'009'123	-422'314
Zinsen auf den Fondbestand per 01.01 (Zinssatz 0.01%)	976	1'018
Fondbestand aus Vorjahr	9'760'731	10'182'027
Total Abwasserfonds	8'752'584	9'760'731

Die Abteilung Siedlungsentwässerung wurde mit Stichtag per 1. Januar 2018 finanziell und operativ bei SH POWER im Geschäftsbereich Wasserversorgung Stadt Schaffhausen integriert.

Per 31. Dezember 2023 reduziert sich der Fond um CHF 1'008'147 (inkl. Zinsen auf den Fondbestand) auf CHF 8'752'584. In den nächsten Jahren werden die Investitionen für Sanierungen und Erneuerungen der Kanalisationsanlagen voraussichtlich etwas höher als in den Vorjahren ausfallen. Die prognostizierten finanziellen Mehrausgaben sollen über den Abwasserfond abgedeckt werden.

29 Neubewertungsreserven

Die Neubewertungsreserven von CHF 72'257'865 haben sich zum Vorjahr nicht verändert.
Die Neubewertungsreserven sind nicht ausschüttbar.

4. Bericht der Revisionsstelle



**Wasserversorgung Stadt Schaffhausen,
Schaffhausen**

Bericht der Revisionsstelle an den Stadtrat
der Stadt Schaffhausen zur

Jahresrechnung 2023

KPMG AG
Zürich, 20. März 2024



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

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

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Wasserversorgung Stadt Schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und dem Eigenkapitalnachweis für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Sonstige Informationen

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

© 2024 KPMG AG, eine Schweizer Aktiengesellschaft, ist eine Tochtergesellschaft der KPMG Holding AG. KPMG Holding AG ist Mitglied der globalen KPMG-Organisation unabhängiger Firmen, die mit KPMG International Limited, einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung englischen Rechts, verbunden sind. Alle Rechte vorbehalten.

 EXPERTsuisse zertifiziertes Unternehmen



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

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

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

Verantwortlichkeiten der Verwaltungskommission für die Jahresrechnung

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

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

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

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

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



Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

KPMG AG

Daniel Haas
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Lukas Weber
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 20. März 2024

4.2 Separatrechnung

ITSH - Informatik Schaffhausen



Inhaltsverzeichnis

1 Bericht	3
1.1 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung.....	3
1.2 Grössere Abweichungen gegenüber Budget.....	3
1.3 Spezialeffekte.....	3
2 Bilanz	4
3 Erfolgsrechnung - gestufter Erfolgsausweis.....	5
4 Investitionsrechnung	6
5 Geldflussrechnung.....	7
6 Anhang	8
6.1 A1 - Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung.....	8
6.2 A2 - Eigenkapitalnachweis.....	11
6.3 A3 - Rückstellungsspiegel	11
6.4 A4 - Beteiligungsspiegel	12
6.5 A5 - Gewährleistungsspiegel	12
6.6 A6 - Anlagenspiegel	12
6.7 A7 - Neuerungen bzw. Fehlerkorrekturen in der Berichterstattung 2023	14
6.8 A8 - Kreditrechtliche Angaben	15
6.9 A9 - Langfristige Miet- und Leasingverträge.....	17
6.10 A10 - Periodenfremder Aufwand.....	17
6.11 A11 - Periodenfremder Ertrag.....	17
7 Jahresrechnung - Details.....	18
8 Antrag	21

Überführung der KSD zur Informatik Schaffhausen (ITSH)

Mit der Inkraftsetzung des Gesetzes über die Informatik Schaffhausen (ITSH-Gesetz; ITSHG - 172.700) per 1. Januar 2024 wurde die KSD überführt in die Informatik Schaffhausen (ITSH) als unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons zur Erbringung von Dienstleistungen im Informatikwesen.

Mit dem Umzug in die neuen Büroräumlichkeiten in die Stahlgiesserei erfolgte der Namenswechsel bereits auf den 1. Juni 2023.

1 Bericht

1.1 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem erfreulich positiven Gesamtergebnis von einem Ertragsüberschuss von 506'982 Franken ab gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von 399'400 Franken.
- Dieses positive Ergebnis resultiert einerseits aus Mehreinnahmen von 1'468'659 Franken und andererseits durch Mehrausgaben von 562'277 Franken gegenüber den jeweiligen Budgetwerten.

1.2 Grössere Abweichungen gegenüber Budget

1.2.1 Einnahmen

- Nicht bzw. zu tief budgetierte Projekt-, Auftrags- und Supportdienstleistungen führten zu Mehreinnahmen beim Kanton, der Stadt Schaffhausen und den Gemeinden.
- Der Weiterbetrieb der Corona-Dienststellen bis ins 1. Quartal 2023 führte zu nicht budgetierten Mehreinnahmen.
- Die Fortführung des Windows-10-Rollouts bei weiteren Kundinnen und Kunden mit den entsprechenden Ersatz-Beschaffungen der Arbeitsplatz-Komponenten führte zu entsprechenden Mehreinnahmen.
- Zusätzliche Benutzer-, Netzwerk- und Speicherservices führten zu Mehreinnahmen.
- Der 2021 gestartete Rollout für den flächendeckenden WLAN-Einsatz wurde auch im Jahr 2023 weitergeführt und führte zu Mehreinnahmen.

1.2.2 Ausgaben

- Aufgrund der Terminverschiebung des Umzuges in die neuen Bürolokalitäten in der Stahlgiesserei von 2022 ins 2023 fielen die damit verbundenen Umzugs- und Dienstleistungskosten erst im Jahr 2023 an (ursprünglich budgetiert im 2022).
- Für die Einführungskosten für das IT-Service-Management-Tool, sowie die Erstellung des neuen Servicekataloges inkl. Evaluation eines IT-Finance-Tools fielen höhere Kosten an als budgetiert (Transformation der ITSH zum Business Partner).
- Im Bereich der Ausbildung fielen Mehrkosten an in den Bereichen Projekt-Management (Hermes), M365 sowie Führungs- und Teamentwicklung für die Transformation zum Business-Partner.
- Geringere Investitionsausgaben führten zu geringeren Abschreibungskosten.
- Die Submissionen für die Evaluationen eines Software-Lizenzpartners bzw. von Audio-Video-Systemen für die Sitzungszimmer in der kantonalen und städtischen Verwaltung führten zu Mehrkosten.

1.3 Spezialeffekte

- Im Jahr 2023 wurden die Lieferantenrechnungen bei alle Kundenprojekten, bei denen die ITSH (vormals KSD) jeweils als Generalunternehmer bzw. Lizenznehmer fungierte, über das Konto 3199 beglichen und über das Konto 4309 vollumfänglich an die jeweiligen Kunden weiterverrechnet (jeweils 525'962 Franken).
- Für eine bestrittene Lieferantenforderung für Anwendungssupport wurde aufgrund einer Neu beurteilung die bestehende Rückstellung von 155'000 Franken um zusätzlich 85'000 Franken auf 240'000 Franken erhöht. Da diese Leistung vollumfänglich durch eine kantonale Dienststelle zu tragen ist, wurde die im 2022/2023 erfolgte transitorische Ertrags-Abgrenzungsbuchung vorgetragen auf 2023/2024.

2 Bilanz

Beträge in Franken		Saldo per 31.12.2023	Saldo per 31.12.2022	Abweichung in Fr.	Abw. in %
1	Aktiven	13'796'136.87	13'480'826.24	315'310.63	2.3
10	Finanzvermögen	9'656'716.30	8'823'707.72	833'008.58	9.4
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'000.00	-1'000.00	-100.0
101	Forderungen	8'113'857.73	8'054'382.33	59'475.40	0.7
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'542'858.57	768'325.39	774'533.18	100.8
14	Verwaltungsvermögen	4'139'420.57	4'657'118.52	-517'697.95	-11.1
140	Sachanlagen	3'788'570.06	4'173'392.16	-384'822.10	-9.2
142	Immaterielle Anlagen	350'850.51	483'726.36	-132'875.85	-27.5
2	Passiven	-13'796'136.87	-13'480'826.24	-315'310.63	2.3
20	Fremdkapital	-8'393'178.75	-8'584'849.88	191'671.13	-2.2
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-661'225.01	-750'743.50	89'518.49	-11.9
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'111'686.96	-2'661'686.96	-3'450'000.00	129.6
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-339'472.30	-315'153.98	-24'318.32	7.7
205	Kurzfristige Rückstellungen	-276'865.00	-188'084.00	-88'781.00	47.2
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-180'843.48	-3'992'530.44	3'811'686.96	-95.5
208	Langfristige Rückstellungen	-823'086.00	-676'651.00	-146'435.00	21.6
29	Eigenkapital	-5'402'958.12	-4'895'976.36	-506'981.76	10.4
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-5'402'958.12	-4'895'976.36	-506'981.76	10.4
2990	Jahresergebnis	-506'981.76	-497'943.59	-9'038.17	1.8
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'895'976.36	-4'398'032.77	-497'943.59	11.3

3 Erfolgsrechnung - gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	17'600'927.22	17'047'100.00	16'708'677.17
30	Personalaufwand	7'672'575.95	7'600'500.00	7'018'309.13
31	Sach- und übriger Aufwand	7'839'865.69	6'905'600.00	7'179'167.75
33	Abschreibungen	2'088'485.58	2'541'000.00	2'510'626.84
35	Einlagen			
36	Transferaufwand			573.45
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	18'116'358.98	16'647'700.00	17'207'119.41
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	17'558'672.57	16'638'200.00	16'893'694.06
43	Verschiedene Erträge	554'105.66	8'000.00	308'866.05
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	3'580.75	1'500.00	4'559.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	515'431.76	-399'400.00	498'442.24
34	Finanzaufwand	8'450.00		498.65
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-8'450.00		-498.65
	Operatives Ergebnis	506'981.76	-399'400.00	497'943.59
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	506'981.76	-399'400.00	497'943.59

4 Investitionsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023	
					absolut	in %
5040	Hochbauten	756'182	125'000	166'904	631'182	504.9
5060	Mobilien	707'055	1'750'000	1'184'909	-1'042'945	-59.6
5200	Software	107'550	625'000	105'212	-517'450	-82.8
Nettoinvestitionen		1'570'788	2'500'000	1'457'026	-929'212	-37.2

Hinweise

- Hierbei handelt es sich um das rechtskräftig abgenommene Budget des Kantonsrats. Das Investitionsbudget (= Investitionskredit des Eigners i.H.v. CHF 2'500'000) basiert auf der Grundlage, dass die Inkraftsetzung des Gesetzes über die Informatik Schaffhausen (ITSH-Gesetz; ITSHG - SHR 172.700) bereits per 1. Januar 2023 stattfinden würde und damit das Investitionsbudget der ITSH/KSD ausschliesslich durch den Kanton bzw. das Budget des Kantons vorgegeben wird. Infolge der nach Abstimmung des Kantonsrates erforderlichen Volksabstimmung vom 12. März 2023 konnte das Gesetz erst per 1. Januar 2024 in Kraft gesetzt werden. Die vorgehenden Budgets 2023 der Eigner wurden nicht mehr bzw. nicht mehr vollständig angepasst.
- Die Darlehensbezüge erfolgten im Rechnungsjahr 2023 indes auf der langjährigen Vorjahrespraxis (siehe auch Punkt 6.8.2 Darlehen der Eigner), was zu Abweichungen zwischen den Budgets und Jahresrechnungen von ITSH (vormals KSD) und der beiden Eigner führt.

5 Geldflussrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Rechnung 2023
Operative Tätigkeit		
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	497'943.59	506'981.76
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge	2'510'626.84	2'088'485.58
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	-294'337.85	-2'272'956.80
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Rechnungsabgrenzung	-411'929.10	-774'533.18
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten	370'838.22	-89'518.49
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung	79'705.38	24'318.32
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen	149'327.00	235'216.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	2'902'174.08	-282'006.81
Investitions- und Anlagetätigkeit		
- Sachanlagen	1'351'813.43	1'463'237.48
- Immaterielle Anlagen	105'212.45	107'550.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'457'025.88	-1'570'787.63
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-	-
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'457'025.88	-1'570'787.63
Finanzierungstätigkeit		
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten	-723'372.92	-3'811'686.96
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	361'686.96	3'450'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-361'685.96	-361'686.96
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen 1)	1'083'462.24	-2'214'481.40
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 2)	4'252'515.98	2'038'034.58

- 1) Die Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen entsprechen den Veränderungen des Kontokorrentkontos (-2'213'481.40) und der Auflösung der kleinen Kasse (-1'000.00)
- 2) Bestand Kontokorrentkonto (2'039'034.58) und Auflösung kleine Kasse (-1'000.00)

6 Anhang

6.1 A1 - Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

6.1.1 Regelwerk und Abweichungen

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (FHG; SHR 611.100) sowie der kantonalen Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (FHV; SHR 611.103) erstellt. Diese beruht auf den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2) der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren (§ 8 FHV). Die Rechnungslegung vermittelt ein Bild, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht (Art. 27 Abs. 1 FHG). Sie richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit (Art. 28 FHG).

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile der Jahresrechnung

- Bilanz;
- Erfolgsrechnung;
- Investitionsrechnung;
- Geldflussrechnung;
- Anhang;
- Details zur Jahresrechnung.

Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Jahresrechnung mit den unter Punkt 6.1.4 erwähnten Abweichungen umgesetzt. Dem ITSH- (vormals KSD-) Betrieb ist es gemäss §24 FHV gestattet, den Betrieb nach den besonderen Bestimmungen der Vereinbarung über die E-Government- und Informatikstrategie sowie den gemeinsamen Informatikbetrieb vom 9.11.2010/16.11.2010 zu führen. Diese Vereinbarung statuiert in Art. 17 Abs. 1, dass die ITSH (vormals KSD) als WOV-Dienststelle geführt wird. Gemäss § 5 und 6 der WOV-Verordnung vom 24.12.1996 führt die ITSH (vormals KSD) ein Globalbudget mit Kostenrechnung. Während der im Finanzhaushaltsgesetz fixierten Übergangsfrist erfolgt die Jahresrechnung nach gängiger Praxis und unter Wahrung des Stetigkeitsprinzips.

Die Übergangsfrist wird dazu genutzt, die Organisationsform der ITSH (vormals KSD) inklusive Rechnungslegung gesetzeskonform auszugestalten. Die Rechnungslegung wurde stets von allen Instanzen jährlich genehmigt. Diese gefestigte Praxis darf der ITSH- (vormals KSD-) Betrieb innert der Übergangsfrist weiterführen. Es ist dringlich angezeigt, den ITSH- (vormals KSD-) Betrieb gesetzeskonform auszugestalten und die nötigen Grundlagen zu schaffen. Die erforderlichen Aufträge sind erteilt und entsprechende Ressourcen eingesetzt.

6.1.2 Bilanzierungsgrundsätze

Die angewandten Bilanzierungsgrundsätze sind (Art. 29 FHG):

- Vermögenswerte im Finanzvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie einen künftigen, wirtschaftlichen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
- Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie zukünftige Vermögenszuflüsse bewirken oder einen mehrjährigen, öffentlichen Nutzen aufweisen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
- Verpflichtungen werden bilanziert, wenn ihre Erfüllung voraussichtlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
- Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist.

Die Aufwände und Erträge in der Erfolgsrechnung sowie die Ausgaben und Einnahmen werden grundsätzlich in demjenigen Rechnungsjahr erfasst, in dem sie verursacht werden (§ 9 FHV):

- Rechnungsabgrenzungen werden vorgenommen, wenn der einzelne Geschäftsvorfall mehr als 10'000 Franken beträgt.
- Rückstellungen werden gebildet, wenn die Höhe schätzbar ist und mehr als 100'000 Franken beträgt, der Ursprung der Verpflichtung in einem Ereignis vor dem Bilanzstichtag liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist.

Die ITSH (vormals KSD) wendet in Ausführung von §9 FHV für Rechnungsabgrenzungen die nachfolgenden Grundsätze an:

- Unter einem Geschäftsvorfall versteht die ITSH (vormals KSD) den Totalbetrag der Rechnung.
- Die Abgrenzungen werden monatsgenau berechnet.
- Ferien-, Überzeit- und Gleitzeitguthaben werden per Stichtag in der Bilanz als passive Rechnungsabgrenzung verbucht. Für die Berechnung der Abgrenzung werden die Sozialversicherungsansätze gemäss Vorgaben des kantonalen Personalamtes angewendet.

6.1.3 Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

6.1.3.1 Bewertung des Fremdkapitals und des Finanzvermögens (Art. 30 FHG)

- Das Fremdkapital und das Finanzvermögen werden zum Nominalwert bewertet.
- Ist bei einer Position des Finanzvermögens eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

6.1.3.2 Bewertung und Abschreibung des Verwaltungsvermögens (Art. 31 FHG)

- Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten bilanziert.
- Anlagen des Verwaltungsvermögens, die einem Wertverzehr unterliegen, werden ordentlich, je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer, abgeschrieben.

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

6.1.3.3 Nutzungsdauer des Verwaltungsvermögens

Die Anlagen des Verwaltungsvermögens werden linear über die folgende Nutzungsdauer abgeschrieben:

- a) Gebäude, Hochbauten: 25 Jahre
- b) Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge: 5 Jahre
- c) Immaterielle Anlagen: 5 Jahre
- d) Informatik- und Kommunikationssysteme: 5 Jahre
- e) Rechenzentrum-Infrastrukturen: 10 Jahre

Die Abschreibungen für die Stahlgliesserei (Gebäude, Hochbauten) werden analog der Dauer des Mietvertrages über 20-Jahre abgeschrieben.

Die Abschreibungen für die Rechenzentrum-Infrastrukturen werden analog der Dauer des jeweiligen Mietvertrages abgeschrieben (Rechenzentrum UVM: Mietende 31.12.2027; Rechenzentrum Ebnatring: 31.12.2032).

Nicht abgeschrieben werden: Grund und Boden, Anlagen im Bau, Darlehen und Grundkapitalien. Die Abschreibungen beginnen im Jahr der Nutzung der Anlage. Im ersten Jahr der Nutzung wird eine ganze Jahresabschreibung vorgenommen.

6.1.3.4 Korrektur und Offenlegung von wesentlichen Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2023

Die Wesentlichkeitsgrenze für die Offenlegung von Korrekturen oder Fehlern aus früheren Rechnungsjahren beträgt Franken 25'000 pro Geschäftsfall.

- Im Rechnungsjahr 2022 erfolgte irrtümlich keine Abgrenzung einer überjährigen Software-Lizenz-Rechnung, welche im Rechnungsjahr 2023 zu einem um 43'600 Franken zu tief ausgewiesenen Sachaufwand (Konto 3158 Unterhalt immaterielle Anlagen) führte.
- Im Rechnungsjahr 2022 erfolgten irrtümlich Projektrechnungen an Kunden anstelle von Vorauszahlungsrechnungen, welche im Rechnungsjahr 2023 zu einem um 32'900 Franken zu tief ausgewiesenem Ertrag (Konto 4309 Übriger betrieblicher Erfolg) führten.

6.1.4 Abweichungen gegenüber kantonaler Gesetzgebung und HRM2

Für die Dauer der Übergangsfrist gemäss Art. 45 Abs. 1 FHG beschliesst der Fachausschuss gestützt auf die besonderen Bestimmungen der WoV-Verordnung und der Vereinbarung über die E-Government- und Informatikstrategie sowie den gemeinsamen Informatikbetrieb vom 9. November 2010 / 16. November 2010 sowie auf Ziff. 2.1 des Geschäftsreglements der ITSH (vormals KSD) explizit folgende Abweichungen:

6.1.4.1 Finanzkennzahlen

In Abweichung zu Art. 5 FHG werden die Finanzkennzahlen (Nettoverschuldungsquotient, Selbstfinanzierungsgrad, Zinsbelastungsanteil, Nettoschuld in Franken je Einwohner, Selbstfinanzierungsanteil, Kapitaldienstanteil, Bruttoverschuldungsanteil, Investitionsanteil) nicht ausgewiesen, da diese für den Bilanzleser keinen Mehrwert bieten.

6.1.4.2 Aktivierungsgrenze

In Abweichung zu Art. 13 Abs. 2 FHG erfolgt die Aktivierung für Investitionen in Weiterführung der langjährigen und gefestigten Praxis unabhängig eines Mindestwertes. Die Investitionen werden bis max. im Umfang des gewährten Darlehens der beiden Eigner getätigt. Investitionen für den Eigenbedarf von ITSH (vormals KSD) werden ab 100'000 Franken aktiviert.

6.1.4.3 Abschreibung von HRM1 auf HRM2 übernommenen Anlagen

Für die von HRM1 auf HRM2 übernommenen Anlagen ist gemäss FHV im Anhang 1 eine Restnutzungsdauer von mehrheitlich 5 bzw. 10 Jahren beginnend am 01.01.2018 definiert. Die ITSH (vormals KSD) schreibt diese Anlagen (sofern noch in Betrieb) jedoch über eine kürzere Laufzeit ab (der Aufwand ist zu hoch und der Bestand der Sachanlagen zu tief ausgewiesen). Somit weicht die angewendete Abschreibungspolitik vom FHV ab und beeinflusst die aktuelle sowie zukünftige Perioden bis und mit dem Abschlussjahr 2025.

6.1.4.4 Funktionale Gliederung

Die funktionale Gliederung wird wegen fehlender Aussagekraft für den Bilanzleser aufgrund einer einzelnen Finanzstelle nicht ausgewiesen.

6.2 A2 - Eigenkapitalnachweis

Nr	Bezeichnung	Bestand 31.12.2022	Einlagen 2023	Entnahmen 2023	Jahresergebnis 2023	Bestand per 31.12.2023
290	Selbstfinanzierungen im Eigenkapital	0.00				0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00				0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00				0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00				0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00				0.00
295	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen (Einführung HRM2)	0.00				0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00				0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00				0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'895'976.36			506'981.76	5'402'958.12
	Total					5'402'958.12

6.3 A3 - Rückstellungspiegel

Nr.	Konto	Bezeichnung	Bestand 31.12.2022	Bildungen inkl. Erhöhungen	Verwendungen	Auflösungen	Umbuchungen lang-/kurzfristig	Bestand per 31.12.2023
1	2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	155'000.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00	240'000.00
2	2056.10	Kurzfristige Rückstellung Übergangsrenten	33'084.00	19'404.00	-33'084.00	0.00	17'461.00	36'865.00
3	2086.10	Langfristige Rückstellung Übergangsrente	26'651.00	27'896.00	0.00	0.00	-17'461.00	37'086.00
4	2088.00	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	650'000.00	136'000.00	0.00	0.00	0.00	786'000.00
		Total	864'735.00					1'099'951.00

Erläuterungen

- 1 Bestrittene Lieferantenforderung aus den Vorjahren für Anwendungssupport / Erhöhung im 2023
- 2 Zusätzliche Mitarbeitende in Frühpension
- 3 Zusätzliche Mitarbeitende in Frühpension
- 4 Bei den Mietverträgen für die beiden Rechenzentren bestehen Rückbaupflichten bei Beendigung der Nutzung
Beim Mietvertrag für die Stahlgießerei besteht eine Rückbaupflicht bei Beendigung der Nutzung

6.4 A4 - Beteiligungsspiegel

Die ITSH (vormals KSD) verfügt über keinerlei Beteiligungen an Dritten.

6.5 A5 - Gewährleistungsspiegel

Die ITSH (vormals KSD) ist keine Eventualverpflichtungen oder sonstige Sachverhalte mit Eventualcharakter eingegangen.

6.6 A6 - Anlagenspiegel

6.6.1 Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Die ITSH (vormals KSD) verfügt über keine Anlagen im Finanzvermögen.

6.6.2 Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

	Anschaff.- kosten 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Anschaff.- kosten 31.12.23	L/D	J/%	Abschr. 31.12.22	Abschr. in Periode	Verk. Abschr. in Periode	Abschr. 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
1404.80 Rechenzentrum	2'184'046.09	0.00	0.00	2'184'046.09			-1'321'829.09	-270'380.65	0.00	-1'592'209.74	862'217.00	591'836.35
1404.90 Übrige Hochbauten	0.00	756'182.25	0.00	756'182.25			0.00	-37'809.00	0.00	-37'809.00	0.00	718'373.25
1406.10 Mobilien	6'298'096.53	707'055.23	0.00	7'005'151.76			-3'891'138.77	-1'178'182.97	0.00	-5'069'321.74	2'406'957.76	1'935'830.02
1420.10 Software	1'309'564.36	107'550.15	0.00	1'417'114.51			-825'838.00	-240'426.00	0.00	-1'066'264.00	483'726.36	350'850.51
Total	9'791'706.98	1'570'787.63	0.00	11'362'494.61			-6'038'805.86	-1'726'798.62	0.00	-7'765'604.48	3'752'901.12	3'596'890.13

Im Berichtsjahr sind keine Veränderungen der Schätzungsmethoden von Restwerten, Wiederinstandstellungskosten sowie von Abschreibungsmethoden, welche die laufende Periode oder künftige Perioden beeinflussen, zu verzeichnen. Auch erfolgten keine Wertaufholungen oder Umgliederungen. In der Jahresrechnung 2022 wurden die Anschaffungskosten per 31.12.2022 fälschlicherweise mit Total 15'280'533.23 und ebenfalls die Abschreibungskosten per 31.12.2022 fälschlicherweise mit Total - 11'527'632.11 Franken ausgewiesen. Der Grund dafür war, dass im Anlagenspiegel noch Anlagen ausgewiesen und totalisiert wurden, welche bereits komplett abgeschrieben und nicht mehr in Betrieb waren. Daher ergibt sich nun in der Jahresrechnung 2023 eine Abweichung um jeweils - 5'488'826.25 Franken bei den Anschaffungskosten per 31.12.2022 auf neu 9'791'706.98 Franken und bei den Abschreibungskosten per 31.12.2022 auf neu - 6'038'805.86.

6.6.3 Nachweis Differenz Bilanz und Anlagenspiegel

Zwischen Bilanz und Anlagenspiegel existiert eine Differenz in der Kontogruppe 1406 Mobilien, deren Ursprung im Wechsel vom operativen zum finanziellen Leasing im Rechnungsjahr 2021 liegt.

Bilanz			Anlage-Buchhaltung - Anlagespiegel			Differenz
Konto-Nr.	Bezeichnung	Saldo	Konto-Nr.	Bezeichnung	Buchwert	
		31.12.2023			31.12.2023	
1406	Mobilien	2'478'360.46	1406	Mobilien	1'935'830.02	542'530.44
	Darin enthalten					
	Finanzielles Leasing Storage			Nicht in Anlagespiegel	0.00	
	Anschaffungswert	1'627'591.32		enthalten		
	manuelle Abschreibungen	-1'085'060.88				
	Buchwert	542'530.44			542'530.44	
Total	Mobilien	2'478'360.46	Total	Mobilien	2'478'360.46	0.00

6.6.4 Ausserplanmässige Abschreibungen

Auf der Anlage ANR00018 mit den Rechenzentrums-Infrastrukturen (u.a. USV-Anlage inkl. USV-Batterien) wurde korrekterweise die Nutzungsdauer von 15 auf 10 Jahre korrigiert. Durch diese Verkürzung erfolgten im Rechnungsjahr 2023 ausserplanmässige Abschreibungen im Umfang von 9'712.62 Franken.

Jahr	Investitionsprojekte	Anschaffungskosten	Nutzungsdauer Jahre	Abschreibungen	Rest-Buchwert	Nutzungsdauer Jahre	Abschreibungen	Rest-Buchwert
Anlage								
	ANR00018	Rechenzentrum UVM Infrastruktur (u.a. USV-Anlage inkl. Batterien, etc.)						
				IST-Abschreibung		SOLL-Abschreibung		
2020	INVP00034	19'166.55	15	1'278.00	17'888.55	10	1'916.66	17'249.90
2021	INVP00034			1'278.00	16'610.55		1'916.66	15'333.24
2021	INVP00044	33'516.25	15	2'235.00	47'891.80	10	3'351.63	45'497.87
2022	INVP00034			1'278.00	46'613.80		1'916.66	43'581.21
2022	INVP00044			2'235.00	44'378.80		3'351.63	40'229.59
2022	INVP00057	166'904.05	15	11'127.00	200'155.85	10	16'690.41	190'443.23
2022	Total			19'431.00	200'155.85		29'143.62	190'443.23
	Ausserplanmässig Abschreibung							
2023	Ausserplanmässig Abschreibung			9'712.62	190'443.23			

6.7 A7 - Neuerungen bzw. Fehlerkorrekturen in der Berichterstattung 2023

6.7.1 Rückstellungen und transitorische Abgrenzung

Feststellung:

Für eine bestrittene Lieferantenforderung für Anwendungssupport wurde aufgrund einer Neuurteilung die bestehende Rückstellung von 155'000 Franken um zusätzlich 85'000 Franken erhöht.

Massnahmen:

Die Rückstellung im Umfang von 155'000 Franken wurde auf 240'000 Franken erhöht. Da diese Leistung vollumfänglich durch eine kantonale Dienststelle zu tragen ist, wurde die im 2022/2023 erfolgte transitorische Ertrags-Abgrenzungsbuchung vorgetragen auf 2023/2024.

6.7.2 Vorauszahlungen und Verrechnungen für Kundenprojekte

Feststellung:

Analog zu den Vorjahren wurden die Lieferantenrechnungen bei allen Kundenprojekten, bei denen die ITSH (vormals KSD) jeweils als Generalunternehmer bzw. Lizenznehmer fungierte, über das Konto 3199 beglichen und über das Konto 4309 vollumfänglich an die jeweiligen Kunden weiterverrechnet (je 533'962 Franken).

Massnahmen:

keine

6.7.3 Veränderung Bilanz - Langfristige bzw. kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Per 31. Dezember 2023 erfolgt die Beendigung der Vereinbarung über die E-Government- und Informatikstrategie sowie den gemeinsamen Informatikbetrieb vom 9. /16. November 2010 (SHR 172.601) und über die künftige Zusammenarbeit im Informatikbereich. Die ITSH (vormals KSD) wird per 1. Januar 2024 überführt in die unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons zur Erbringung von Dienstleistungen im Informatikwesen. Im Rahmen dieser Überführung wird das Grunddarlehen an die beiden Eigner im Jahr 2024 zurückbezahlt werden und dadurch in der Jahresrechnung 2023 als kurzfristige Finanzverbindlichkeit ausgewiesen.

6.8 A8 - Kreditrechtliche Angaben

6.8.1 Verpflichtungskredite

Nummer	Bezeichnung	Kredit-Beschluss	Kredit-Art	Gesamt-Betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
INVP00030	VK Telefonie - Update xPhone (4-->8)	11.03.2020	VK	98'500.00	4'402.85		0.00	4'402.85	0.00
INVP00041	VK Microsoft 365 -Konzeptstudie	11.03.2020	VK	90'000.00	2'727.35		793.85	1'933.50	0.00
INVP00056	VK Einführung M365, Phase 1	04.03.2022	VK	192'000.00	64'313.80	57'000.00	106'756.30	0.00	14'557.50
INVP00058	VK RZ-UVM ordentliche Ersatz-Investitionen	23.11.2022	VK	40'000.00	40'000.00		0.00	40'000.00	0.00
INVP00059	VK Investitionsprojekt für Elektro, Netzwerk, Beleuchtung	23.11.2022	VK	440'000.00	330'000.00	110'000.00	438'329.50	1'670.50	0.00
INVP00060	VK Investitionsprojekt für Mobiliar	23.11.2022	VK	157'000.00	133'804.05		168'130.59	0.00	-11'130.59
INVP00061	VK Investitionsprojekt für Bodenbelag- Bolon, Akustik, Folierung	23.11.2022	VK	285'000.00	224'000.00	61'000.00	281'979.45	3'020.55	0.00
INVP00066	VK Ersatz SHNet (Submission - Huawei)	29.11.2023	VK	1'500'000.00		1'500'000.00			1'500'000.00
INVP00067	VK Einführung M365, Phase 2	29.11.2023	VK	70'000.00		70'000.00			70'000.00
Total	Verpflichtungskredite		VK	2'872'500.00	799'248.05	1'798'000.00	995'989.69	51'027.40	1'573'426.91

6.8.2 Darlehen der beiden Eigner

Position	Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Kreditverwendung		Kreditverfall		Kreditrestanz per 31.12.2023	
			CHF	Jahr	CHF	Jahr	CHF	in RG 2024
KT	2197.5440.00	Darlehen (55%)	1'265'000	2023	0	2023	0	0
ST	3201.5440.00	Darlehen (45%)	1'035'000	2023	0	2023	0	0
			2'300'000		0		0	0

Hinweis: siehe Punkt 4. Investitionsrechnung

6.8.3 Exekutivkredite und Nachtragskredite

Im Rechnungsjahr werden folgende Exekutivkredite bewilligt:

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Zuordnung A, B oder C	Bemerkungen	Aufspaltung
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'011'276	6'000'000	11'276	0.2%	B	Marktzulagen nicht budgetiert	11'276
3049	Übrige Zulagen	46'235	33'000	13'235	40.1%	B	Betreiligung an Smartphone-Beschaffungskosten nicht budgetiert	13'235
3084	Überbrückungsrenten	57'858	21'500	36'358	169.1%	B	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.	36'358
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	150'773	133'000	17'773	13.4%	B	Mehrbedarf für Ausbildungen in den Bereichen Projekt-Management (Hermes), M365 sowie Führungs- und Teamentwicklung für die Transformation zum Business-Partner.	17'773
3102	Drucksachen, Publikationen	59'599	35'000	24'599	70.3%	C	Grossbestellung für Stimmcouverts mit Weiterverrechnung an die Kunden.	24'599
3110	Büromöbel und -geräte	43'170	25'000	18'170	72.7%	B	Zusätzliche Büromöbel für die neuen Büroräumlichkeiten in der Stahlgießerei.	18'170
3113	Hardware	111'209	70'000	41'209	162.8%	B	Zusätzliche IT-Arbeitsplatz-Komponenten für den Eigenbedarf für Stahlgießerei (Future Work).	18'379
						C	Grösser Bestelleingang von Kunden mit entsprechender Weiterverrechnung.	22'830
3118	Immaterielle Anlagen	115'804	57'000	58'804	103.2%	B	Mehrkosten für den Ausbau des ITSM-Tool mit Order-Management und Einführung des Kreditoren-Workflows. Nicht budgetierter Update der Scan-Mail- und Load-Balancer-Lizenzen, sowie neuer Remote-Access-Lösung.	58'804
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	183'619	160'000	23'619	14.8%	B	Höhere Stromkosten im Rechenzentrum Ebnetring	23'619
3130	Dienstleistungen Dritter	2'880'391	2'423'600	456'791	18.8%	B	Zusätzliche Mehrkosten für den Umzug in die Stahlgießerei (ursprünglich geplant und budgetiert im 2022).	43'1016
						C	Zu tief budgetierte Einführungskosten für das IT-Service-Management-Tool sowie der Erstellung des neuen Servicekataloges und IT-Finance-Tools. Nicht budgetierte Unterstützungsdienstleistungen infolge Personalausfällen und offene Vakanz. Nicht budgetierte Projekt- und Dienstleistungen für Submissionen (Software-Lizenzpartner, AV-Systeme). Zu tief budgetierte Dienstleistungskosten für XPhone-Telefonie. Rückstellungserhöhung für bestrittene Lieferantenrechnung. Höhere Produktionskosten für die Wahlen (Weiterverrechnung an Kunden).	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	120'738	105'000	15'738	15.0%	B	Nicht budgetierte Zusatzleistungen für den Betrieb der eGovBox.	15'738
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	545'510	507'700	37'810	7.4%	A	Neuer Wartungsvertrag für die Betriebssicherstellung des Rechenzentrums Unterverteiler Mühlental.	37'810
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	332'582	314'000	18'582	5.9%	B	Überlappung der Mietkosten bei Umzug vom VGM in die Stahlgießerei (ursprünglich budgetiert im 2022, jedoch bauliche Terminverzögerungen).	18'582
3199	Übriger Betriebsaufwand	533'962	8'000	525'962	6574.5%	C	Nicht budgetierbare Vorausleistungen für eine Vielzahl von Kundenprojekten mit kompletter Weiterverrechnung an die Kunden (vgl. Konto 4309).	525'962
Total	Erfolgsrechnung	11'192'725	9'892'800	1'299'925				1'299'926
5040	Mobilien	756'182	125'000	631'182	504.9%	A	Technische Infrastrukturausbauten Stahlgießerei (vgl. Konto 5080).	48'4051
						B	Zusätzliche Mehrkosten für den Ausbau Stahlgießerei. Nicht budgetierte Rückbaukosten für Stahlgießerei (Rückstellung).	147'131
Total	Investitionsrechnung	756'182	125'000	631'182				631'182
Total		11'948'907	10'017'800	1'931'106				1'931'107

Zuordnung

A	Budget wurde überschritten, da Budget in einem anderen Konto enthalten ist.	521'861
B	Budget wurde überschritten, da es sich um gebundene Ausgabe handelt (wie z. B. höhere Wartungsrechnungen, Sicherstellung Betrieb etc.)	810'081
C	Budget wurde überschritten, aber den Ausgaben stehen im gleichen Rechnungsjahr entsprechende sachbezogene Einnahmen gegenüber.	599'166

6.9 A9 - Langfristige Miet- und Leasingverträge

Die nachfolgenden Mietverträge und/oder langfristigen Leasingverträge laufen nicht innerhalb 12 Monate ab Bilanzstichtag aus oder können nicht innerhalb 12 Monate ab Bilanzstichtag gekündigt werden:

6.9.1 Langfristige Mietverträge

Vertragspartei	Mietobjekt	Vertragsdauer	Jährlicher Mietzins / Leasingrate ab 2024	Geschuldeter Restmietzins / Restleasingraten
Bundesamt für Strassen, ASTRA	Miete RZ-UVM	01.01.2024 - 31.12.2027	CHF 16'800.00	CHF 67'200.00
Einwohnergemeinde Schaffhausen	Miete RZ-EBRI	01.01.2013 - 31.12.2032	CHF 62'988.00	CHF 566'892.00
Klaiber Immobilien AG Schaffhausen	Miete Stahlgiesserei	01.06.2023 - 31.05.2043	CHF 246'180.00	CHF 4'779'995.00

6.9.2 Finanzierungsleasing

Vertragspartei	Beschaffungsobjekt	Vertragsdauer	Aktivierung	Jährliche Abschreibungen	Jährlicher Unterhaltsanteil	Geschuldete Restleasingraten
Netcloud AG, Winterthur	Beschaffung neuer Storageinfrastruktur	10.03.2020 - 30.06.2025	CHF 1'808'435.00	CHF 361'687.00	CHF 103'798.00	CHF 542'530.44

6.9.3 Operationelles Leasing

Aktuell hat die ITSH (vormals KSD) keine operationellen Leasingverträge abgeschlossen.

6.10 A10 - Periodenfremder Aufwand

Im Rechnungsjahr 2023 erfolgte die verspätete Verrechnung für die Software-Lizenzen für den NSP-Kreditoren-Workflow durch den Software-Lieferanten im Umfang von 19'440 Franken (Einführung im Jahr 2021).

6.11 A11 - Periodenfremder Ertrag

Im Rechnungsjahr 2023 erfolgte eine Rückerstattung für die ITSH- (vormals KSD-) Aufwendungen für den Rechenzentrums-Shutdown im Vorjahr infolge von Fehlmanipulationen eines Lieferanten im Umfang von 17'208 Franken.

7 Jahresrechnung - Details

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
90	KSD	17'609'377.22	18'116'358.98	17'047'100.00	16'647'700.00	-906'381.76	-226.94	
9000	KSD	17'609'377.22	18'116'358.98	17'047'100.00	16'647'700.00	-906'381.76	-226.94	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	43'350.00		52'000.00		-8'650.00	-16.63	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'011'275.85		6'000'000.00		11'275.85	0.19	Marktzulagen nicht budgetiert.
3030	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	5'500.00		10'000.00		-4'500.00	-45.00	
3049	Übrige Zulagen	46'234.60		33'000.00		13'234.60	40.10	Beteiligung an Smartphone-Beschaffungskosten nicht budgetiert.
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	396'169.45		388'000.00		8'169.45	2.11	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	812'309.60		806'000.00		6'309.60	0.78	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'348.15		38'000.00		-5'651.85	-14.87	
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	78'738.00		85'000.00		-6'262.00	-7.37	
3059	Übrige AG-Beiträge	4'722.55		7'500.00		-2'777.45	-37.03	
3064	Überbrückungsrenten	57'857.70		21'500.00		36'357.70	169.11	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	150'772.68		133'000.00		17'772.68	13.36	Mehrbedarf für Ausbildungen in den Bereichen Projekt-Management (Hermes), M365 sowie Führungs- und Teamentwicklung für die Transformation zum Business-Partner.
3091	Personalwerbung	17'107.82		7'500.00		9'607.82	128.10	
3099	Übriger Personalaufwand	16'189.55		19'000.00		-2'810.45	-14.79	
3100	Büromaterial	7'072.34		3'000.00		4'072.34	135.74	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'695.64		800.00		4'895.64	611.96	
3102	Drucksachen, Publikationen	59'599.10		35'000.00		24'599.10	70.28	Grossbestellung für Stimmcouverts mit Weiterverrechnung an die Kunden.
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	523.00		1'000.00		-477.00	-47.70	
3110	Büromöbel und -geräte	43'170.17		25'000.00		18'170.17	72.68	Zusätzliche Büromöbel für die neuen Büroräumlichkeiten in der Stahlgiesserei.
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'086.67		10'000.00		2'086.67	20.87	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'767.25		8'000.00		-5'232.75	-65.41	
3113	Hardware	111'208.92		70'000.00		41'208.92	58.87	Grösser Bestelleingang von Kunden mit entsprechender Weiterverrechnung.

Fortsetzung Erfolgsrechnung mit Kommentaren

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3118	Immaterielle Anlagen	115'803.57		57'000.00		58'803.57	103.16	Zusätzliche IT-Arbeitsplatz-Komponenten für den Eigenbedarf für Stahlgiesserei (Future Work). Mehrkosten für den Ausbau des ITSM-Tool mit Order-Management und Einführung des Kreditoren-Workflows.
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	183'619.30		160'000.00		23'619.30	14.76	Nicht budgetierter Update der Scan-Mail- und Load-Balancer-Lizenzen, sowie neuer Remote-Access-Lösung. Höhere Stromkosten im Rechenzentrum Ebnatring.
3130	Dienstleistungen Dritter	2'880'391.38		2'423'600.00		456'791.38	18.85	Zusätzliche Mehrkosten für den Umzug in die Stahlgiesserei (ursprünglich geplant und budgetiert im 2022). Zu tief budgetierte Einführungskosten für das IT-Service-Management-Tool sowie der Erstellung des neuen Servicekataloges und der Evaluation eines IT-Finance-Tools. Nicht budgetierte Unterstützungsdienstleistungen infolge Personalausfällen und offene Vakanzen. Höhere Produktionskosten für die Wahlen (Weiterverrechnung an Kunden). Nicht budgetierte Projekt- und Dienstleistungskosten für Submissionen (Software-Lizenzpartner, AV-Systeme). Zu tief budgetierte Dienstleistungskosten für XPhone-Telefonie.
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	120'738.45		105'000.00		15'738.45	14.99	Rückstellungserhöhung für bestrittene Lieferantenrechnung. Nicht budgetierte Zusatzleistungen für den Betrieb der eGovBox.
3134	Sachversicherungsprämien	24'686.65		28'000.00		-3'313.35	-11.83	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	220.20				220.20	999.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'529.36		4'000.00		-2'470.64	-61.77	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	545'509.66		507'700.00		37'809.66	7.45	Neuer Wartungsvertrag für die Betriebssicherstellung des Rechenzentrums Unterverteiler Mühlental.
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'831'038.82		3'114'500.00		-283'461.18	-9.10	

Fortsetzung Erfolgsrechnung mit Kommentaren

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	332'582.40		314'000.00		18'582.40	5.92	Überlappung der Mietkosten bei Umzug vom VGM in die Stahlgiesserei (ursprünglich budgetiert im 2022, jedoch bauliche Terminverzögerungen).
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'304.90		23'000.00		-5'695.10	-24.76	
3170	Reisekosten und Spesen	10'355.90		7'000.00		3'355.90	47.94	
3199	Übriger Betriebsaufwand	533'962.01		8'000.00		525'962.01	6'574.53	Nicht budgetierbare Vorausleistungen für eine Vielzahl von Kundenprojekten mit kompletter Weiterverrechnung an die Kunden (vgl. Konto 4309).
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'838'346.93		2'047'000.00		-208'653.07	-10.19	Geringere Investitionsausgaben führten zu geringeren Abschreibungen.
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'712.65				9'712.65	999.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	240'426.00		494'000.00		-253'574.00	-51.33	Geringere Investitionsausgaben führten zu geringeren Abschreibungen.
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	8'450.00				8'450.00	999.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		799.50		200.00	-599.50	299.75	
4241	Dienstleistungen Kanton		11'117'502.79		10'450'000.00	-667'502.79	6.39	Mehreinnahmen für nicht budgetierte Aufträge (Formularservice, Alarmierungssystem, Migration Scolari).
								Mehreinnahmen für den weiteren Betrieb der Corona-Dienststellen, sowie die Inbetriebnahme von neuen Anwendungen und deren Wartungskosten.
								Mehreinnahmen für Speicherzuwachs, neue Arbeitsplatz-Komponenten, zusätzliche Benutzerkonti und Netzwerkanschlüssen.
								Mehreinnahmen für den Rollout von zusätzlichen WLAN-Access-Points in diversen kantonalen Gebäuden.
4242	Dienstleistungen Stadt SH		4'071'723.05		3'838'000.00	-233'723.05	6.09	Nicht bzw. zu tief budgetierte Einnahmen für IT-Projekte (Stadthausgeviert, HIN-Mailverschlüsselung).
								Mehreinnahmen für neue Anwendungen bzw. Lizenzerweiterungen.
								Mehreinnahmen für Speicherzuwachs, neuen Arbeitsplatz-Komponenten, zusätzlichen Benutzerkonti und Netzwerkanschlüssen.

Fortsetzung Erfolgsrechnung mit Kommentaren

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4243	Dienstleistungen Neuhausen		572'501.60		545'000.00	-27'501.60	5.05	Mehreinnahmen für Speicherzuwachs, neue Arbeitsplatz-Komponenten, zusätzliche Benutzerkonti und Netzwerkanschlüssen.
4244	Dienstleistungen Gemeinden SH		1'015'615.40		1'030'000.00	14'384.60	-1.40	Wegfall der budgetierten Einnahmen der Schulen Wilchingen/Osterfingen (Wechsel zu anderem IT-Provider).
4246	Dienstleistungen Dritte		81'021.93		35'000.00	-46'021.93	131.49	Rückvergütung für den Mehraufwand der ITSH infolge eines vom Lieferanten verursachten Rechenzentrums-Shutdown.
4247	Dienstleistungen Rechenzentrum		457'784.40		460'000.00	2'215.60	-0.48	
4250	Verkäufe		241'723.90		280'000.00	38'276.10	-13.67	Zu hoch budgetierte Materialverkäufe gemäss Kundenbestellungen und Produktionen.
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		554'105.66		8'000.00	-546'105.66	6'826.32	Komplette Weiterverrechnung aller Vorausleistungen für eine Vielzahl von Kundenprojekten (vgl.Konto 3199).
4699	Rückverteilung		3'580.75		1'500.00	-2'080.75	138.72	
	Gesamtergebnis	17'609'377.22	18'116'358.98	17'047'100.00	16'647'700.00	-906'381.76	-226.94	
		506'981.76			399'400.00	906'381.76	-226.94	
		18'116'358.98	18'116'358.98	17'047'100.00	17'047'100.00			

8 Antrag

Die Geschäftsleitung von ITSH (vormals KSD) beantragt beim Fachausschuss:

- Verabschiedung der Jahresrechnung 2023 zu Handen der Staats- bzw. Stadtrechnung.

Schaffhausen, 20. März 2024

ITSH (vormals KSD), Geschäftsführerin

Finance & Human Resources



Barbara Berger



Rolf Federlein