

**Bericht und Antrag** 25-51  
**des Regierungsrates des Kantons Schaffhausen**  
**an den Kantonsrat**  
**betreffend Prognose Ergebnis Rechnung 2025 und Nachträge zum**  
**Budget 2026 (Oktoberbrief)**

Sehr geehrte Frau Präsidentin  
Sehr geehrte Damen und Herren

Mit dieser Vorlage erstatten wir Ihnen Bericht und stellen Antrag zur Prognose des Ergebnisses der Rechnung 2025 sowie zu den Nachträgen zum Budget 2026 (Oktoberbrief).

Im ersten Teil dieser Vorlage wird eine Prognose für das Gesamtergebnis der Rechnung 2025 abgegeben. Dabei werden die grössten prognostizierten Abweichungen zum Budget 2025 aufgezeigt.

Im zweiten Teil der Vorlage werden die Nachträge des Regierungsrates zum Budget 2026 behandelt. Diese Nachträge umfassen Aktualisierungen, die sich seit der Budgetvorlage des Regierungsrates an den Kantonsrat am 26. August 2025 ergeben haben. Sämtliche Aktualisierungen werden in dieser Vorlage begründet.

## Inhaltsverzeichnis

1. Prognose Rechnung 2025 .....	4
1.1 Zusammenfassung .....	4
1.1.1 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken).....	4
1.1.2 Die wichtigsten Aufwandpositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken) .....	5
1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken).....	6
1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken).....	8
1.2 Prognose Rechnung 2025 im Detail.....	9
1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken).....	9
1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken).....	9
1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken) .....	27
1.2.4 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken) .....	27
2. Nachträge zum Budget 2026 .....	40
2.1 Zusammenfassung .....	40
2.1.1 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken).....	40
2.1.2 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken).....	41
2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken).....	42
2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken).....	43
2.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2026 im Detail.....	44
2.2.1 Aktualisierungen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken) .....	44
2.2.2 Aktualisierungen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken) .....	44
2.2.3 Aktualisierungen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken) .....	62
2.2.4 Aktualisierungen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken).....	62
2.3 Verpflichtungskredite (VK) .....	65
2.3.1 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung .....	65
2.3.2 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben....	67
2.4 Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates .....	70
2.4.1 Neue einmalige Ausgaben zwischen 100'001 Franken und 1 Mio. Franken .....	70
2.4.2 Neue wiederkehrende Ausgaben zwischen 20'001 Franken und 100'000 Franken .....	71
2.5 Neue Pensenveränderungen im Budget 2026.....	71
2.6 Anträge/Beschlüsse .....	72
2.6.1 Fakultatives Referendum.....	72
2.6.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates .....	73
2.6.3 Anträge/Beschlüsse .....	74

# Einleitung

## Erhebungsmethode Prognose 2025

Für die Erstellung der Prognose zum Rechnungsergebnis 2025 wurden die Departemente aufgefordert, für jede Budgetposition der Erfolgsrechnung mit einem Gesamtbetrag von mehr als +/- 5 Mio. Franken, eine Prognose des voraussichtlichen Jahresergebnisses vorzulegen. Darüber hinaus sollten Abweichungen bei Budgetpositionen mit einem Total von weniger als +/- 5 Mio. Franken gemeldet werden, sofern die Abweichungen den Schwellenwert von 500'000 Franken überschreiten. Die Departemente wurden ausserdem aufgefordert, für jede Budgetposition der Investitionsrechnung ebenfalls eine Prognose des voraussichtlichen Jahresergebnisses abzugeben. Abweichungen von mehr als 10% gegenüber dem Budget 2025 mussten ergänzend kommentiert werden.

## Erhebungsmethode Nachträge zum Budget 2026

Für die Nachträge zum Budget 2026 wurden die Departemente aufgefordert, wesentliche Veränderungen gegenüber der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 zu melden. Die Definition der Wesentlichkeit von Veränderungen orientierte sich dabei an der Finanzkompetenz des Kantonsrates.

Als wesentlich gelten Veränderungen, die folgende Schwellenwerte überschreiten:

### A) Gebundene Ausgaben

- Erfolgsrechnung: > 500'000 Franken pro Einzelposition
- Investitionsrechnung: > 1 Mio. Franken pro Einzelposition

### B) Neue Ausgaben

- Neue einmalige Ausgaben: > 100'000 Franken
- Neue wiederkehrende Ausgaben: > 20'000 Franken

Den Departementen stand es jedoch frei, auch Veränderungen zu melden, die unterhalb der Schwellenwerte liegen. Veränderungen die unterhalb der Schwellenwerte liegen, wurden insbesondere auch dann in das Budget-Update aufgenommen, wenn diese direkt mit anderen wesentlichen Veränderungen zusammenhängen (z.B. AG-Beiträge zur Sozialversicherung bei zusätzlichen Stellen oder Abschreibungen bei Aktualisierungen in der Investitionsrechnung).

Im Rahmen der Nachträge zum Budget 2026 werden grundsätzlich lediglich Veränderungen am Budgetjahr 2026 vorgenommen. Die Finanzplanjahre 2027–2029 werden im Rahmen des Oktoberbriefs nicht angepasst.

# 1. Prognose Rechnung 2025

## 1.1 Zusammenfassung

### 1.1.1 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken)

#### – Fiskalertrag

- Einkommenssteuer natürliche Personen: +4'839'600 Franken
- Erbschafts- und Schenkungssteuern: +3'735'500 Franken
- Vermögenssteuern natürliche Personen: -1'900'000 Franken

#### – Regalien und Konzessionen

- Anteil am Reingewinn der SNB: +19'490'700 Franken
- Konzessionen: -500'500 Franken

#### – Entgelte

- Gebühren für Amtshandlungen: -900'000 Franken

#### Finanzertrag

- Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform (Ausschüttung der AXPO Holding AG): +52'741'500 Franken
- Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank: +5'062'200 Franken
- Zinsen Finanzanlagen: +1'137'500 Franken
- Ausgleichszinsen (Anpassung der Zinssätze zum 1. April 2025): +500'000 Franken
- Dividenden (Ausschüttung der EKS - Anteil im Finanzvermögen): -545'900 Franken

#### – Transferertrag

- Entschädigungen vom Bund für Beiträge aus dem Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen: +3'900'000 Franken
- Entschädigungen vom Bund für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer: +1'600'000 Franken
- Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden für Beiträge an Schaffhauser Sonderschulen: +1'370'000 Franken
- Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden: +1'278'000 Franken
- Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden für höhere Lohnkosten der Lehrpersonen der Volksschulen: +1'048'800 Franken

## 1.1.2 Die wichtigsten Aufwandpositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken)

### – Personalaufwand

- Höhere Lohnkosten der Lehrpersonen der Volksschulen: +1'817'800 Franken
- Höhere Lohnkosten Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen: +974'100 Franken
- Tiefere Löhne Kantonsschule: -779'600 Franken
- Tiefere Löhne Polizei: -1'031'800 Franken

### – Sachaufwand

- Entschädigungen an private Sonderschulen: -1'675'000 Franken

### – Abschreibungen Verwaltungsvermögen

- Geringere Abschreibungen durch spätere Umsetzung und teilweise geringerer Kosten bei Investitionen: -839'400 Franken

### – Finanzaufwand

- Wertberichtigung Sach- und immaterielle Anlagen im Finanzvermögen: +570'000 Franken
- Ausgleichszinsen (Anpassung der Zinssätze zum 1. April 2025): +500'000 Franken

### – Transferaufwand

- Entschädigung an Schaffhauser Sonderschulen: +7'802'500 Franken
- Beiträge aus dem Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen: +3'050'000 Franken
- Beiträge an Gemeinden für Heime und Pflege: +1'766'000 Franken
- Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer: +1'669'000 Franken
- Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer: +1'600'000 Franken
- Innerkantonaler Finanzausgleich vom Kanton an Gemeinden: +1'278'000 Franken
- Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden: +1'278'000 Franken
- Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung: -714'000 Franken
- Rückstellung für Ressourcenausgleich NFA: -60'200'000 Franken  
(Bestimmung zu den NFA-Rückstellungen treten erst am 1. Januar 2026 in Kraft)

### – Ausserordentlicher Aufwand

- Einlage in finanzpolitische Reserve für zukünftige Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA): +22'900'000 Franken  
(Bestimmung zu den NFA-Rückstellungen treten erst am 1. Januar 2026 in Kraft)

### 1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

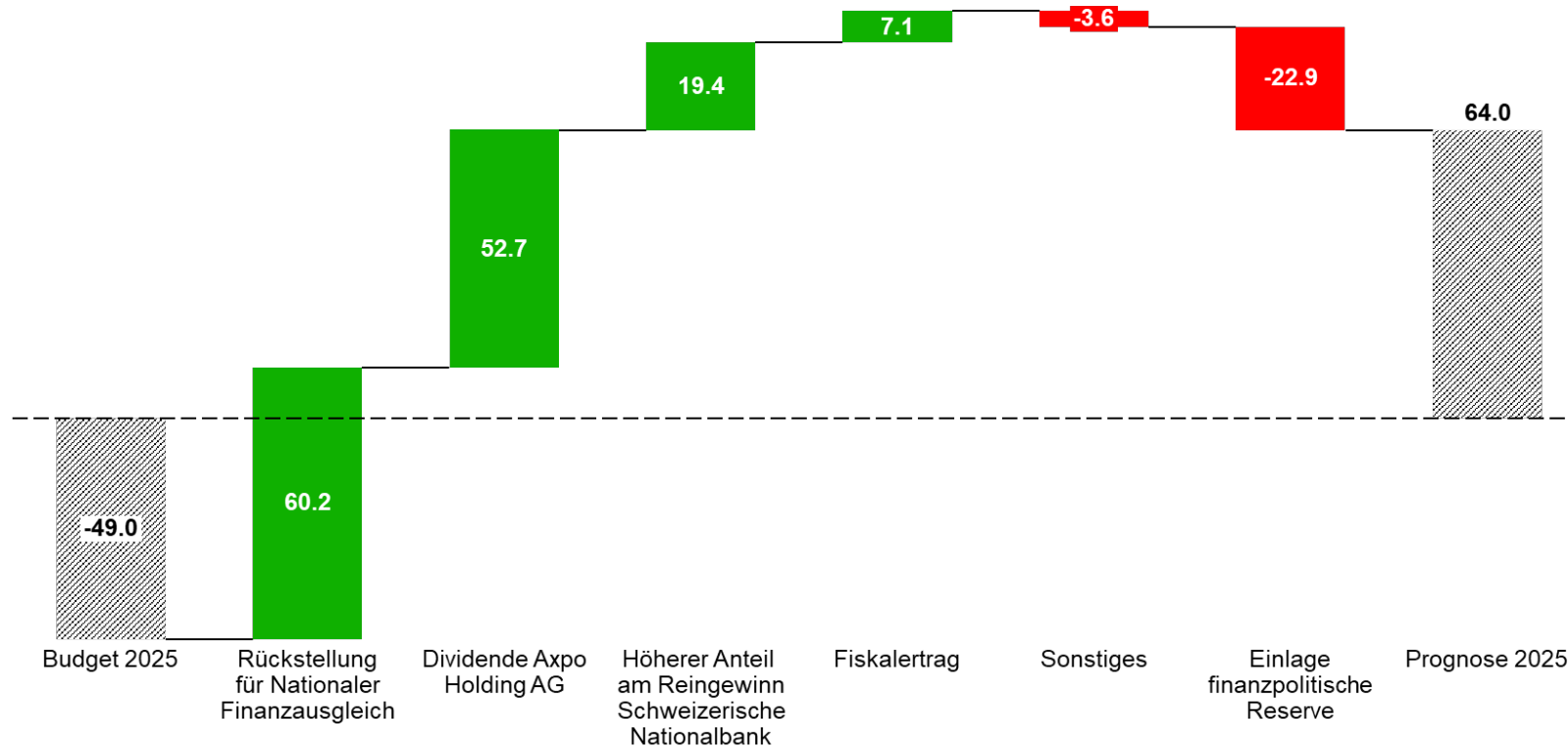
Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
	<b>Ertrag</b>	<b>947'261'800</b>	<b>33'755'700</b>	<b>981'017'500</b>
40	Fiskalertrag	420'909'900	7'075'100	427'985'000
41	Regalien und Konzessionen	14'731'600	18'990'200	33'721'800
42	Entgelte	54'942'600	-730'000	54'212'600
43	Verschiedene Erträge	429'900	-	429'900
45	Entnahmen aus Spezialfinanz und Fonds Fremdkapital	1'473'900	-	1'473'900
46	Transferertrag	340'211'400	9'945'500	350'156'900
47	Durchlaufende Beiträge	114'562'500	-1'525'100	113'037'400
	<b>Aufwand</b>	<b>-1'089'819'300</b>	<b>44'866'500</b>	<b>-1'044'952'800</b>
30	Personalaufwand	-306'389'000	-1'175'000	-307'564'000
31	Sachaufwand	-113'632'200	8'645'600	-104'986'600
33	Abschreibungen	-10'860'600	707'000	-10'153'600
35	Einlagen in Spezialfinanz und Fonds Fremdkapital	-445'100	-	-445'100
36	Transferaufwand	-543'929'900	35'163'800	-508'766'100
37	Durchlaufende Beiträge	-114'562'500	1'525'100	-113'037'400
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-142'557'500</b>	<b>78'622'200</b>	<b>-63'935'300</b>
44	Finanzertrag	50'886'400	58'645'600	109'532'000
34	Finanzaufwand	-3'981'900	-1'070'000	-5'051'900
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>46'904'500</b>	<b>57'575'600</b>	<b>104'480'100</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-95'653'000</b>	<b>136'197'800</b>	<b>40'544'800</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag	41'312'700	-	41'312'700
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-22'900'000	-22'900'000
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>41'312'700</b>	<b>-22'900'000</b>	<b>18'412'700</b>
	<b>Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich</b>	<b>-54'340'300</b>	<b>113'297'800</b>	<b>58'957'500</b>
9011	Entnahmen aus SF und Fonds EK	7'735'300	-9'700	7'725'600
9010	Einlagen in SF und Fonds EK	-2'345'700	-348'900	-2'694'600
	<b>Netto Einlagen/Entnahmen Spezialfinanz. und Fonds in/aus Eigenkapital</b>	<b>5'389'600</b>	<b>-358'600</b>	<b>5'031'000</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-48'950'700</b>	<b>112'939'200</b>	<b>63'988'500</b>

Gemäss aktueller Prognose 2025 zeigt die Erfolgsrechnung ein um 112'939'200 Franken verbessertes Gesamtergebnis gegenüber Budget 2025. Das gute Ergebnis soll zur Bildung einer finanzpolitischen Reserve für die bauliche Erneuerung des Kantonsspitals verwendet werden, um die künftige, merkliche finanzielle Belastung durch den Kantonsbeitrag von 70 Mio. Franken soweit möglich abzufedern. Dies vorausgesetzt, die Stimmbevölkerung genehmigt diesen Beitrag am 30. November 2025. Diese finanzpolitische Reserve findet in der Prognose noch keine Berücksichtigung.

## Erfolgsrechnung – Überleitung Budget 2025 zu Prognose 2025

### Ergebnisbrücke

In Millionen Franken



Die oben dargestellte Grafik verdeutlicht, dass die gegenüber Budget 2025 prognostizierte Ergebnisverbesserung vor allem aus einmaligen und ausserordentlichen Effekten resultiert. Besonders hervorzuheben ist dabei, dass der Wechsel von finanzpolitischen Reserven zu Rückstellungen für die künftigen Zahlungen an den Ressourcenausgleich des Nationalen Finanzausgleichs (NFA) nicht wie budgetiert 2025, sondern erst 2026 erfolgt. Für Leistungen an den Ressourcenausgleich des NFA, die auf Basis des Bemessungsjahres 2025 zeitverzögert ab 2029 bis 2031 zu entrichten sind, wurden zwischenzeitlich mit dem Rechnungsabschluss 2024 bereits anteilig finanzpolitische Reserven gebildet; ein Betrag von 22.9 Mio. Franken ist noch nicht abgedeckt. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 37.3 Mio. Franken (60.2 Mio. Franken - 22.9 Mio. Franken). Darüber hinaus machen sich die unerwartet hohen Ausschüttungen der AXPO Holding AG und der Schweizerischen Nationalbank (SNB) mit einem Plus von 52.7 Mio. Franken bzw. 19.4 Mio. Franken bemerkbar. Die übrigen Effekte saldieren sich hingegen auf eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von -19.4 Mio. Franken.

#### 1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Investitionsrechnung	Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Korrekturen/ Aktualisierungen	Prognose 2025 Stand OB
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>74'865'000</b>	<b>-29'547'500</b>	<b>45'317'500</b>
50 Sachanlagen	45'782'000	-21'397'600	24'384'400
52 Immaterielle Anlagen	5'918'000	-2'067'800	3'850'200
54 Darlehen	2'600'000	-2'200'000	400'000
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	8'115'000	-3'770'300	4'344'700
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'450'000	-111'800	2'338'200
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-15'486'500</b>	<b>-3'874'200</b>	<b>-19'360'700</b>
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-2'961'500	-3'986'000	-6'947'500
64 Rückzahlung von Darlehen	-75'000	-	-75'000
65 Übertragungen von Beteiligungen	-10'000'000	-	-10'000'000
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2'450'000	111'800	-2'338'200
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>59'378'500</b>	<b>-33'421'700</b>	<b>25'956'800</b>

Die Nettoinvestitionen reduzieren sich gemäss Prognose 2025 um 33'421'700 Franken auf 25'956'800 Franken. Die tieferen Investitionsausgaben in Höhe von total 45'317'500 Franken sind hauptsächlich auf diverse Projektverzögerungen zurückzuführen.

## 1.2 Prognose Rechnung 2025 im Detail

### 1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
10	Kantonsrat	1'997'800	-	1'997'800
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'875'200	-	5'875'200
21	Departement des Innern	288'668'400	710'000	289'378'400
22	Erziehungsdepartement	168'542'600	4'940'100	173'482'700
23	Baudepartement	47'427'400	882'200	48'309'600
24	Volkswirtschaftsdepartement	24'406'000	2'107'300	26'513'300
25	Finanzdepartement	-499'480'300	-121'520'200	-621'000'500
30	Gerichte	11'513'600	-58'600	11'455'000
<b>Total Erfolgsrechnung</b>		<b>48'950'700</b>	<b>-112'939'200</b>	<b>-63'988'500</b>

*Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -*

### 1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

#### DEPARTEMENT DES INNERN

#### Pauschale Prognosekorrektur der budgetierten Abschreibungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2100		Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	161'600	-91'600	70'000
2100		Abschreibungen auf Investitionsbeiträge	660'000	-51'300	608'700

Beim Departement des Innern ergeben sich infolge von Projektverzögerungen/-verschiebungen tiefere Abschreibungen. Es wird in der Prognose darauf verzichtet diese entsprechend auf Finanzstellen zu verteilen.

## Heime und Pflege

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2134	3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	17'448'000	1'052'000	18'500'000
2134	3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	5'221'000	714'000	5'935'000

### 3632.11 / 3632.12

An die Gemeinden werden für Heime und für Pflege gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Beiträge höhere Beiträge geleistet werden müssen als budgetiert.

## Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	14'218'000	-714'000	13'504'000
2143	3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	26'404'000	-1'325'100	25'078'900
2143	4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-26'404'000	1'325'100	-25'078'900

### 3637.01 / 3707.02 / 4702.11

Die Beiträge für die Prämienverbilligung der Krankenkasse werden gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Beiträge tiefer ausfallen als budgetiert. Entsprechend verringern sich die durchlaufenden Beiträge der Gemeinden an die Prämienverbilligung.

## Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2184	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000'000	-199'100	31'800'900

### 3636.00

Die Beiträge an Soziale Einrichtungen fallen gemäss aktuellster Hochrechnung auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Beiträge tiefer aus als budgetiert.

## Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2198.7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300'000	1'600'000	5'900'000
2198.7215	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-331'400	-1'600'000	-1'931'400

3636.00

Es fallen zusätzliche Kurse infolge höherer Nachfragen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine und den hohen Zahlen im Asyl- und Flüchtlingsbereich in den Jahren 2022–2024 an. Die entsprechenden Kosten werden mit zweckgebundenen Mitteln aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S» finanziert.

4610.00

Als Pendant fallen zusätzliche zweckgebundene Entschädigungen aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S» an.

## Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2198.7216	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000'000	800'000	6'800'000
2198.7216	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390'000	52'000	442'000
2198.7216	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	801'000	106'800	907'800
2198.7216	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	81'700	4'300	86'000
2198.7216	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	78'000	10'400	88'400
2198.7216	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'800	600	5'400
2198.7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	14'000'000	3'000'000	17'000'000
2198.7216	3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	5'450'000	50'000	5'500'000

## Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen (Fortsetzung)

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2198.7216	4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-16'500'000	-2'800'000	-19'300'000
2198.7216	4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-5'600'000	-1'100'000	-6'700'000
2198.7216	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'087'300	-312'700	-5'400'000
2198.7216	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	-	178'900	178'900
2198.7216	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-9'700	9'700	-

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Der Personalbestand der kantonalen Asyl- und Flüchtlingsbetreuung ist aufgrund des Anstiegs von Personen aus dem Asylbereich stärker gewachsen, als im Budgetprozess für das Jahr 2025 angenommen werden konnte.

3637.30 / 3637.31

Die Beiträge an private Haushalte sind auf Basis der Rechnung 2024 (17 Mio. Franken / 5.8 Mio. Franken) und der Annahme eines Anstiegs von 1'488 Personen auf über 1'600 Personen per Ende 2025 zu erhöhen.

4610.40 / 4610.41

Als Pendant zu den höheren Beiträgen an private Haushalte (vgl. 3637.30 / 3637.31) sind höhere Entschädigungen des Bundes zu erwarten.

4612.00

Als Pendant zu den höheren Beiträgen an private Haushalte (vgl. 3637.30 / 3637.31) sind höhere Entschädigungen der Gemeinden zu erwarten.

9010.00 / 9011.00

Der Abschluss des Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen ist infolge der erwarteten Korrekturen anzupassen.

## ERZIEHUNGSDEPARTEMENT

### Pauschale Prognosekorrektur der budgetierten Abschreibungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2200		Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	40'200	-40'200	-

Beim Erziehungsdepartement ergeben sich infolge von Projektverzögerungen/-verschiebungen tiefere Abschreibungen. Es wird in der Prognose darauf verzichtet diese entsprechend auf Finanzstellen zu verteilen.

### Kindergärten

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2232	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	14'056'000	366'200	14'422'200
2232	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	913'700	23'800	937'500
2232	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'876'600	48'900	1'925'500
2232	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75'900	2'000	77'900
2232	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	182'800	4'800	187'600
2232	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	11'200	300	11'500
2232	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'923'200	-257'300	-10'180'500

3020.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Lohnkosten für Lehrpersonen der Kindergärten fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Personalkosten höher aus als budgetiert.

4612.00

Die Entschädigungen von Gemeinden für Löhne der Lehrpersonen der Kindergärten fallen damit einhergehend ebenfalls höher aus.

## Primarschulen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2234	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	47'385'400	721'200	48'106'600
2234	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'080'000	46'900	3'126'900
2234	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'326'600	96'300	6'422'900
2234	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	255'900	3'900	259'800
2234	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	616'000	9'400	625'400
2234	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	37'900	600	38'500
2234	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-33'149'700	-506'800	-33'656'500

3020.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Lohnkosten für Lehrpersonen der Primarschulen fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Personalkosten höher aus als budgetiert.

4612.00

Die Entschädigungen von Gemeinden für Löhne der Lehrpersonen der Primarschulen fallen damit einhergehend ebenfalls höher aus.

## Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2238	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	27'450'600	405'300	27'855'900
2238	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'784'300	26'300	1'810'600
2238	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'664'900	54'100	3'719'000
2238	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	148'300	2'200	150'500
2238	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	356'800	5'300	362'100
2238	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	22'000	300	22'300
2238	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-19'311'400	-284'700	-19'596'100

3020.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Lohnkosten für Lehrpersonen der Sekundarstufe I fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Personalkosten höher aus als budgetiert.

4612.00

Die Entschädigungen von Gemeinden für Löhne der Lehrpersonen der Sekundarstufe I fallen damit einhergehend ebenfalls höher aus.

### Sonderschulung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2249	3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	6'275'000	-1'675'000	4'600'000
2249	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'697'500	7'802'500	28'500'000
2249	4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'630'000	-1'370'000	-9'000'000

3130.10

Die Angebote des Vereins Friedeck wurden per 31. Juli 2025 eingestellt, weswegen weniger Sonderschulungen in privaten Institutionen stattfanden.

3614.00

Die Angebote des Vereins Friedeck werden seit dem 1. August 2025 durch die Schaffhauser Sonderschulen übernommen. Zudem befinden sich mehr Sonderschülerinnen und -schüler in den Schaffhauser Sonderschulen und es finden mehr Sonder- und Klinikschulungen in öffentlichen Institutionen statt.

4612.10

Die Entschädigungen von Gemeinden für die Beiträge an die Schaffhauser Sonderschulen stiegen aufgrund der Zunahme von Sonderschülerinnen und -schülern an.

### Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2273	3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	10'000'000	185'000	10'185'000

3611.20

Die Entschädigungen an Fachhochschulen fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Kosten höher aus als budgetiert.

## Berufsbildungszentrum

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2275	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'861'200	39'800	10'901'000
2275	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	859'100	2'600	861'700
2275	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'762'400	5'300	1'767'700
2275	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71'400	200	71'600
2275	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	171'900	500	172'400

3020.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00

Die Lohnkosten für Lehrpersonen des Berufsbildungszentrums fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Personalkosten höher aus als budgetiert.

## Kantonsschule

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2281	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	12'240'200	-640'200	11'600'000
2281	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	859'100	-41'600	817'500
2281	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'762'400	-85'500	1'676'900
2281	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71'400	-3'500	67'900
2281	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	171'900	-8'300	163'600
2281	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'600	-500	10'100

3020.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Lohnkosten für Lehrpersonen der Kantonsschule fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Personalkosten tiefer aus als budgetiert.

## Berufsbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2285	3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6'970'600	-6'970'600	-
2285	3616.20	Entschädigungen an HKV SH	-	6'970'600	6'970'600

3130.15 / 3616.20

Die Zahlungen des Kantons an die Handelsschule KV Schaffhausen werden ab dem Geschäftsjahr 2025 nicht mehr im Sachaufwand verbucht, sondern im Transferaufwand.

## BAUDEPARTEMENT

### Pauschale Prognosekorrektur der budgetierten Abschreibungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2300		Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	9'074'100	-290'500	8'783'600
2300		Abschreibungen auf Investitionsbeiträge	3'702'000	2'200	3'704'200

Beim Baudepartement ergeben sich infolge von Projektverzögerungen/-verschiebungen tiefere Abschreibungen. Es wird in der Prognose darauf verzichtet diese entsprechend auf Finanzstellen zu verteilen.

## Wasserbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2326	4120.00	Konzessionen	-4'535'000	500'500	-4'034'500

4120.00

Bei den Konzessionen ist eine Wasserzinsreduktion für das Kraftwerk Eglisau gemäss Gerichtsurteil zu berücksichtigen. Die nicht mehr relevante Forderung wird unter Verrechnung der Verzugszinsen ausgebucht.

## Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2333	3441.00	Wertberichtigung Sach- und immaterielle Anlagen FV	-	570'000	570'000

3441.00

Die Neubewertung der Liegenschaft Frauengasse 20/22 führt zu einer Wertberichtigung. Die Neubewertung wird durch die beabsichtigte Übertragung der Liegenschaft vom Finanz- in das Verwaltungsvermögen erforderlich.

### Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2371	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	-	400'000	400'000

3634.00

Die Beiträge an öffentliche Unternehmungen fallen aufgrund eines Exekutivkredits für einen Beitrag an die Viacar AG für die Finanzierung der Migration Viacar V20 höher aus als budgetiert.

### Öffentlicher Verkehr

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2375	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13'300'000	-300'000	13'000'000

3634.00

Auf Basis der aktuellsten Hochrechnungen kann unter Berücksichtigung der bis zum 30. September angefallenen Kosten von tieferen Abgeltungen an die Transportunternehmen ausgegangen werden.

### Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz)

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2398.7236	3707.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	5'300'000	-200'000	5'100'000
2398.7236	4700.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	-5'300'000	200'000	-5'100'000

3707.40 / 4700.40

Die durchlaufenden Beiträge an Private Haushalte fallen gemäss Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Beiträge tiefer aus.

## Kantonaler Strassenfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2398.7239	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	471'600	266'600	738'200
2398.7239	4980.00	Übertragungen	-13'496'900	-266'600	-13'763'500

3632.10

Es erfolgen höhere Ausschüttungen an die Gemeinden, da der Kantonale Strassenfonds seinen Maximalbestand von 15 Mio. Franken erreicht hat.

4980.00

Die Zusage an den Strassenfonds erhöht sich, da die Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben höher als budgetiert ausfallen werden.

## VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

### Pauschale Prognosekorrektur der budgetierten Abschreibungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2400		Abschreibungen auf Investitionsbeiträge	1'272'900	-110'700	1'162'200

Beim Volkswirtschaftsdepartement ergeben sich infolge von Projektverzögerungen/-verschiebungen tiefere Abschreibungen. Es wird in der Prognose darauf verzichtet, diese entsprechend auf Finanzstellen zu verteilen.

## Grundbuchamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2410	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000'000	900'000	-9'100'000

4210.00

Bislang wurde keine Portfoliotransaktion realisiert. Das Geschäft im Pantli liegt derzeit bei rund 30% des budgetierten Volumens.

## Kantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	4'426'000	1'278'000	5'704'000
2453	3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	720'000	40'000	760'000
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	4'426'000	1'278'000	5'704'000
2453	3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	720'000	40'000	760'000
2453	4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-4'426'000	-1'278'000	-5'704'000
2453	4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-720'000	-40'000	-760'000

3622.50 / 3622.70 / 4622.70

Der Ressourcenausgleich des innerkantonalen Finanzausgleichs fällt deutlich höher aus als im Budget vorgesehen. Hauptursachen sind die rückwirkende Inkraftsetzung des geänderten Finanzausgleichs zwecks Erhöhung des Ausgleichsziels von 73% auf 77% sowie die erneut sehr hohen Steuereinnahmen der Stadt Schaffhausen und der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall, welche zu gesetzlich höheren Ansprüchen der Nehmergemeinden führen.

3622.60 / 3622.80 / 4622.80

Die Zahl der Schülerinnen und Schüler in den Landgemeinden stieg stärker als im Budget angenommen.

## FINANZDEPARTEMENT

### Pauschale Prognosekorrektur der budgetierten Abschreibungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2500		Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	1'185'100	-226'100	959'000
2500		Abschreibungen auf Investitionsbeiträge	795'000	-70'000	725'000

Beim Finanzdepartement ergeben sich infolge von Projektverzögerungen/-verschiebungen tiefere Abschreibungen. Es wird in der Prognose darauf verzichtet, diese entsprechend auf Finanzstellen zu verteilen.

## Steuerverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2524	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'352'800	120'000	6'472'800
2524	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	412'900	7'800	420'700
2524	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	848'200	16'000	864'200
2524	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34'300	600	34'900
2524	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	82'600	1'600	84'200
2524	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5'100	100	5'200

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Lohnkosten fallen gemäss aktuellster Hochrechnungen auf Basis der bis zum 30. September 2025 angefallenen Personalkosten höher aus als budgetiert. Der Anstieg der Personalkosten steht im Zusammenhang mit dem Einsatz zusätzlicher befristeter Arbeitsverhältnisse, die zur Sicherstellung des Betriebs infolge von Arbeitsausfällen notwendig waren.

## Ertrag der Aktiv-Kapitalien

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2532	4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-362'500	-1'137'500	-1'500'000
2532	4420.00	Dividenden	-1'241'900	545'900	-696'000
2532	4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-60'000	-52'741'400	-52'801'400

4402.00

Die Zinserträge aus Kapitalanlagen fallen aufgrund stärkerer Kapitalanlageaktivität höher aus als erwartet.

4420.00

Die Dividende der Elektrizitätswerke des Kantons Schaffhausen AG (EKS) fiel geringer aus als budgetiert (Anteil der Aktien im Finanzvermögen).

4463.00

Die Dividende der AXPO Holding AG für das Geschäftsjahr 2023/2024 fiel höher aus als budgetiert.

## Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2538	3409.10	Ausgleichszinsen positiv	200'000	500'000	700'000
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-162'660'400	-4'839'600	-167'500'000
2538	4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-28'100'000	1'900'000	-26'200'000
2538	4401.20	Ausgleichszinsen negativ	-200'000	-500'000	-700'000

3409.10 / 4401.20

Die Zinssätze wurden per 1. April 2025 angepasst.

4000.00

Basierend auf den bisherigen Erträgen ist eine Erhöhung der Steuereinnahmen bei den Einkommenssteuern um 3% gerechtfertigt.

4001.00

Infolge der verhaltenen Entwicklung der steuerbaren Vermögen ist mit einem Ergebnis bei den Vermögenssteuern zu rechnen, das knapp 7% unter dem Budget liegt.

## Erbschafts- und Schenkungssteuern

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2540	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'764'500	-3'735'500	-11'500'000

4024.00

Basierend auf den bisherigen Erträgen ist eine Erhöhung der Erbschafts- und Schenkungssteuern um knapp 50% gerechtfertigt.

## Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2542	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'533'300	133'400	5'666'700
2542	3980.00	Übertragungen	11'066'700	266'600	11'333'300
2542	4030.00	Verkehrsabgaben	-16'600'000	-400'000	-17'000'000

### 3632.10

Der Anteil der Gemeinden an Verkehrsabgaben ist entsprechend der Erhöhung der erwarteten Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben anzupassen.

### 3980.00

Die Zuschussung an den Strassenfonds ist entsprechend der Erhöhung der erwarteten Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben anzupassen.

### 4030.00

Die Einnahmen aus den Verkehrsabgaben werden höher erwartet als budgetiert.

## Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	10'728'000	1'669'000	12'397'000
2544	4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-5'804'000	-396'000	-6'200'000

### 3632.16

Mit der Teilrevision des Gesetzes über die direkten Steuern hat der Gesetzgeber den Anteil der Gemeinden an der Direkten Bundessteuer mit Beschluss vom 5. Mai 2025 zudem von 45% auf 52% erhöht. Die Inkraftsetzung erfolgte rückwirkend auf den 1. Januar 2025. Entsprechend ist der Anteil der Gemeinden an der Direkten Bundessteuer in der Prognose 2025 anzupassen.

### 4600.10

Der Anteil an der Verrechnungssteuer wird auf Basis aktuellster Schätzungen des Bundes höher ausfallen.

## Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2545	3621.11	NFA RST Ressourcenausgleich	60'200'000	-60'200'000	-
2545	3894.00	Einlage in FIPOL	-	22'900'000	22'900'000

### 3621.11

Der Wechsel von finanzpolitischen Reserven zu Rückstellungen für den Ressourcenausgleich NFA erfolgt ein Jahr verzögert. Die Bestimmung zu den NFA-Rückstellungen gemäss geändertem Finanzhaushaltsgesetz treten am 1. Januar 2026 in Kraft. Für die NFA-Zahlungen, die jeweils vier bis sechs Jahre nach dem Bemessungsjahr zu leisten sind, werden künftig Rückstellungen bis zur maximal prognostizierten Höhe gebildet. Grundlage dafür bildet die jährlich aktualisierte Prognose der BAK Economics AG. Aufgrund bestehender Unsicherheiten über die effektive künftige Zahlungshöhe (z. B. relative Finanzkraft, mögliche Systemanpassungen) werden im Budget 2026 vorsorglich nur 80% des anteiligen Drittels der von BAK Economics im Juni 2025 prognostizierten Zahlungen für die Jahre 2030, 2031 und 2032 zurückgestellt. Im Budget 2025 war hingegen noch der volle Betrag von 100% vorgesehen, basierend auf der damaligen Prognose von 60.2 Mio. Franken für die Jahre 2029, 2030 und 2031.

### 3894.00

Für Leistungen an den Ressourcenausgleich des NFA, die auf Basis des Bemessungsjahres 2025 zeitverzögert 2029, 2030 und 2031 zu entrichten sind, wurden zwischenzeitlich mit dem Rechnungsabschluss 2024 bereits anteilig finanzpolitische Reserven gebildet. Der erwartete Gesamtaufwand von 60.2 Mio. Franken ist noch im Umfang von 22.9 Mio. Franken nicht abgedeckt. Daraus resultiert im Budget 2025 eine Ergebnisverbesserung von 37.3 Mio. Franken.

## Verschiedene Erträge

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2546	4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB	-4'500'000	-19'490'700	-23'990'700
2546	4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-40'000'000	-5'062'200	-45'062'200
2546	4463.10	Anteil am Ergebnis der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	-1'290'000	249'600	-1'040'400

### 4110.00

Der Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank (SNB) fiel höher aus als erwartet. Zum Zeitpunkt der Budgeteingabe war die Auszahlung einer Dividende durch die SNB infolge ihrer Vorjahresverluste nicht absehbar. Budgetiert war deshalb nur die Auszahlung nicht umgetauschter Banknoten der sechsten Serie von 1976 mit 4.5 Mio. Franken, nicht aber die dreifache Dividendenausschüttung.

### 4461.10

Der Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank 2024 fiel höher aus als erwartet.

### 4463.10

Die Dividende der Elektrizitätswerke des Kantons Schaffhausen AG (EKS) fiel geringer aus als budgetiert (Anteil der Aktien im Verwaltungsvermögen).

## Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2550	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'347'300	-847'300	23'500'000
2550	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'586'900	-55'100	1'531'800
2550	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'259'400	-113'100	3'146'300
2550	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	131'800	-4'600	127'200
2550	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	317'400	-11'000	306'400
2550	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	19'500	-700	18'800

### 3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Lohnkosten fallen infolge Fluktuation, verzögerter (Wieder-)Besetzung offener Stellen sowie erhöhtem Bezug von Umwandlungstagen (13. Monatsrate) und unbezahltem Urlaub gegenüber dem Vorjahr tiefer aus als budgetiert.

## Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2598.7256	4210.10	Brandschutzabgabe	-6'130'000	-170'000	-6'300'000
2598.7256	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	1'862'400	170'000	2'032'400

4210.10 / 9010.00

Basierend auf den bisherigen Einnahmen der Brandschutzabgaben werden diese voraussichtlich um 3% über Budget ausfallen. Der Abschluss des Brandschutzfonds wird entsprechend anzupassen sein.

## GERICHTE

### Pauschale Prognosekorrektur der budgetierten Abschreibungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
30		Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen		-58'600	

Es ergeben sich tiefere Abschreibungen aufgrund von Projektverschiebungen.

### 1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Korrekturen/ Aktualisierungen	Prognose 2025 Stand OB
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	91'000	8'000	99'000
21	Departement des Innern	6'018'800	-3'377'500	2'641'300
22	Erziehungsdepartement	1'586'500	19'700	1'606'200
23	Baudepartement	40'248'000	-23'853'600	16'394'400
24	Volkswirtschaftsdepartement	5'470'000	-2'144'600	3'325'400
25	Finanzdepartement	5'569'300	-3'958'800	1'610'500
30	Gerichte	394'900	-114'900	280'000
<b>Total Erfolgsrechnung</b>		<b>59'378'500</b>	<b>-33'421'700</b>	<b>25'956'800</b>

### 1.2.4 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

#### REGIERUNGSRAT / STAATSKANZLEI

##### Staatsarchiv

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2030	5200.00	ITP5016	Software	91'000	8'000	99'000

ITP5016

Die für das Jahr 2025 prognostizierten Kosten liegen leicht über den budgetierten Kosten.

#### DEPARTEMENT DES INNERN

##### Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2184	5660.00	IPR0218	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	400'000	-400'000	-
2184	5660.00	IPR0256	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	750'000	-483'700	266'300

IPR0218

Das Projekt «Neubau Sommerwies» kann wegen hängigen Baueingaben 2025 voraussichtlich nicht umgesetzt werden.

## IPR0256

Da der Beitrag der Windler-Stiftung für die Erweiterung des Beschäftigungsangebots (Industrie, Werkstätten, Kreativateliers) der Stiftung Schönhalde höher ausfiel als angenommen, reduziert sich der Beitrag des Kantons.

## Digitale Verwaltung Schaffhausen (DVSH)

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2196	5200.00	<b>ITP5014</b>	Software	345'800	-265'800	80'000
2196	5200.00	<b>ITP5017</b>	Software	200'000	-80'000	120'000
2196	5200.00	<b>ITP5021</b>	Software	458'000	-458'000	-
2196	5200.00	<b>ITP5024</b>	Software	190'000	-190'000	-

### ITP5014

Die Umsetzung des neuen Webauftritts des Kantons wird schrittweise vorgenommen. Die nächste Umsetzungsphase ist für das Budget 2026 vorgesehen.

### ITP5017

Umgesetzt werden im Jahr 2025 eSignaturen, ein Umfragetool sowie weitere Basisinfrastruktur. Die Realisierung des ePortals erfolgt in Etappen hernach.

### ITP5021

Der Start des Projekts «Aufbau SOC/SIEM» muss aufgrund fehlender Ressourcen auf Seiten der IT Schaffhausen (ITSH) verschoben werden.

### ITP5024

Der Projektstart für die Einführung des Vorlagenmanagements muss verschoben werden, weil Ressourcen bei der DVSH und bei Pilotdienststellen fehlen und weil die Einführung von Microsoft Office M365 teilweise verschoben wurde.

## IT-Konzernprodukte

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2197	5440.00	<b>IPR0003</b>	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	1'500'000	-1'500'000	-

### IPR0003

Das zusätzliche Darlehen des Kantons wird von der ITSH 2025 nicht in Anspruch genommen.

## ERZIEHUNGSDEPARTEMENT

### Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2215	5200.00	ITP5012	Software	10'500	19'700	30'200

#### ITP5012

Notwendige Prozessverbesserungen im digitalen Eintrittsprozess der Lehrpersonen wurden vorgezogen und bereits im Jahr 2025 umgesetzt. Die Investitionen liegen innerhalb des Restbudgets und reduzieren die geplanten Investitionen im Jahr 2026.

## BAUDEPARTEMENT

### Verwaltung und Projektierung TSH

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2320	5010.40	IPR0105	Agglo.programme - Eigene	-	70'000	70'000
2320	5620.00	IPR0112	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	-112'000	-112'000
2320	6300.00	IPR0168-1	Bund	-	-42'500	-42'500
2320	5010.20	IPR0237	Kunstabauten	-	210'000	210'000
2320	5060.00	IPR0238	Mobilien	-	507'000	507'000
2320	5010.40	IPR0248	Agglo.programme - Eigene	1'500'000	-400'000	1'100'000
2320	6300.40	IPR0248	Invest.beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene	-625'000	175'000	-450'000
2320	6320.40	IPR0248	Invest.beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene	-575'000	275'000	-300'000
2320	5010.40	IPR0249	Agglo.programme - Eigene	400'000	-360'000	40'000
2320	5040.10	IPR0257	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	1'000'000	-800'000	200'000
2320	6300.00	IPR0257	Bund	-200'000	200'000	-
2320	5620.00	IPR0262	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	820'000	-820'000	-

## Verwaltung und Projektierung TSH (Fortsetzung)

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2320	5620.00	IPR0263	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000	-200'000	-
2320	5010.10	IPR0265	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	750'000	-225'000	525'000
2320	5010.10	IPR0266	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	3'670'000	-1'350'000	2'320'000
2320	5010.10	IPR0267	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	700'000	-665'000	35'000
2320	6320.10	IPR0267	Invest.beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	-100'000	100'000	-
2320	5010.20	IPR0268	Kunstabauten	800'000	-530'000	270'000
2320	5060.00	IPR0269	Mobilien	240'000	5'700	245'700
2320	5060.00	IPR0270	Mobilien	850'000	-429'000	421'000
2320	5040.10	IPR0278	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	785'000	-755'000	30'000

### IPR0105

Im Budget 2025 wurden von Tiefbau Schaffhausen keine Verpflichtungskredite aus den Vorjahren abgebildet.

### IPR0112

Das Projekt «Rheinuferstrasse» in Schaffhausen wurde abgeschlossen mit der Schlussrechnung des Bundesamtes für Raumentwicklung (ARE).

### IPR0168-1

Der Werkstattumbau wurde abgeschlossen mit der Schlussrechnung des Bundesamtes für Strassen (ASTRA).

### IPR0237

Bei den Instandsetzungen Kunstbauten aus 2024 ergaben sich Bauverzögerungen.

### IPR0238

Die Ersatzbeschaffung für die Grosskehrmaschine konnte wegen einer Lieferverzögerung noch nicht getätigt werden.

### IPR0248

Die Aufwertung der Schaffhauserstrasse in Beringen läuft nach Plan. Es ergeben sich aber geringe zeitliche Verzögerungen.

### IPR0249

Die Aufwertung der Kantonsstrasse H14 in Löhningen verzögert sich wegen dem erforderlichen Landerwerb.

IPR0257

Die Realisierung des Projekts «Immobilien Umbau Einstellhalle» schreitet langsamer als geplant voran.

IPR0262

Das Projekt «Schweizersbildstrasse SH» verzögert sich aufgrund erforderlicher Grundwasserabklärungen. Der erwartete Baubeginn wird 2026 sein.

IPR0263

Das Projekt «Velostation Bahnhof SH Süd» verzögert sich aufgrund einer Verzögerung bei der SBB. Der erwartete Baubeginn wird 2026 sein.

IPR0265

Das Projekt «Gennersbrunnenstrasse» verläuft planmässig. Der Einbau des Deckbelags ist aber erst für 2026 vorgesehen.

IPR0266

Die Budgetabweichung bei Instandsetzungsinvestitionen ist unter anderem auf die Verschiebung der Instandsetzung der Bahnhofstrasse in Hallau sowie auf verzögerte Beiträge an die Instandsetzung städtischer Kantonsstrassen zurückzuführen.

IPR0267

Der Baubeginn beim Projekt «Schaffhauserstrasse Beringen» wird erst 2026 sein.

IPR0268

Die Verschiebung der Instandsetzung der Landgrabenbrücke in Trasadingen, der Oberen Strickbrücke in Wilchingen sowie der Sägereibrücke in Hemishofen führte zu Verzögerungen.

IPR0269

Die geschätzten Beschaffungskosten im Rahmen des Projekts «Mobilie Ersatz Bucher» fallen höher aus.

IPR0270

Anstelle einer grossen wurde eine mittlere Kehrmaschine angeschafft.

IPR0278

Der Ersatz der Gasheizung im Werkhof Schweizersbild erfolgt im Zuge der Realisierung des Projekts «Immobilien Umstellhalle» (IPR0257).

## Wasserbau

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2326	5020.00	IPR0239	Wasserbau	1'000'000	-975'000	25'000
2326	6300.00	IPR0239	Bund	-350'000	350'000	-
2326	6320.00	IPR0239	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	-250'000	250'000	-
2326	5620.00	IPR0247	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	-150'000	-150'000

### IPR0239

Das Baubewilligungsverfahren ist noch nicht abgeschlossen.

### IPR0247

Die Renaturierung des Herblingerbaches ist abgeschlossen mit der Schlussrechnung mit der Stadt Schaffhausen.

## Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2332	5040.00	IPR0021	Hochbauten	15'000'000	-9'600'000	5'400'000
2332	6300.00	IPR0021	Bund	-	-5'400'000	-5'400'000
2332	5040.00	IPR0050	Hochbauten	1'500'000	-1'455'000	45'000
2332	5000.00	IPR0166	Grundstücke	450'000	-450'000	-
2332	5000.00	IPR0176	Grundstücke	-	690'700	690'700
2332	5040.00	IPR0176	Hochbauten	-	-77'400	-77'400
2332	5040.00	IPR0178	Hochbauten	3'500'000	-2'000'000	1'500'000
2332	5040.00	IPR0192	Hochbauten	600'000	-530'000	70'000
2332	5040.00	IPR0211	Hochbauten	-	215'000	215'000

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2332	5040	<b>IPR0224</b>	Hochbauten	400'000	-215'000	185'000
2332	5040	<b>IPR0227</b>	Hochbauten	650'000	-480'000	170'000
2332	5040	<b>IPR0228</b>	Hochbauten	-	206'900	206'900
2332	5040	<b>IPR0259</b>	Hochbauten	1'500'000	-940'000	560'000
2332	5040	<b>IPR0261</b>	Hochbauten	580'000	-280'000	300'000
2332	5040	<b>IPR0276</b>	Hochbauten	250'000	-140'000	110'000
2332	5040	<b>IPR0301</b>	Hochbauten	-	3'310'000	3'310'000

#### IPR0021

Der Bund subventioniert das Polizei- und Sicherheitszentrum (PSZ) mit 5.4 Mio. Franken in 2025 (Baubeitrag an Strafvollzugsanstalt).

#### IPR0050

Der Bau des Gemeinsamen Ausbildungszentrums (GAZ) Beringen ist in Verzug aufgrund der verspäteten Baubewilligung.

#### IPR0166

Das Projekt «Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch» verzögert sich.

#### IPR0176

Die Kostenschätzung für das Projekt «Durchgangsplatz Ziegelhütte» für 2025 fällt tiefer aus.

#### IPR0178

Die Akontozahlungen der Unternehmer für den Ausbau der Räumlichkeiten der Pädagogischen Hochschule Schaffhausen im Kammgarn fallen geringer aus als budgetiert.

#### IPR0192

Die Fertigstellung der Veranda ist erfolgt. Die Restarbeiten an der Hülle des Schloss Charlottenfels sind in Absprache mit dem Moser Museum für 2026 geplant.

#### IPR0211

Aufgrund eines laufenden Rechtsstreits ist das Planerhonorar derzeit blockiert.

**IPR0224**

Die Kosten für das Projekt «Sanierung Stützmauern West VGM» fallen dank Submissionserfolg und höheren Kostenvoranschlägen geringer aus als budgetiert.

**IPR0227**

Das Bauvorhaben an den Liegenschaften Breitenau ist aufgrund fehlender Bewilligungen in Verzug.

**IPR0228**

Die Kosten für das Projekt «Ersatz Gewächshaus Altra» fallen höher aus als im Budget 2025 angenommen.

**IPR0259**

Die Gebäudesanierung und Erneuerung der Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131 verzögert sich aufgrund der Kündigungsfristen der Mieter.

**IPR0261**

Die Standortentscheidung für den Geräteraum und den Fahrradunterstand an der Kantonsschule steht noch aus, weshalb der Aufwand 2025 tiefer ausfallen wird.

**IPR0276**

Die Kosten für das Projekt «Hindernisfreies Bauen» fallen tiefer aus als im Budget 2025 angenommen.

**IPR0301**

Die Liegenschaft Frauengasse 20/22 ist vom Finanz- in das Verwaltungsvermögen zu übertragen, weil sie zwischenzeitlich mehrheitlich für Dienststellen der kantonalen Verwaltung genutzt wird. Die Übertragung eines Vermögensgegenstandes vom Finanz- in das Verwaltungsvermögen stellt gemäss Art. 2 f. des Finanzhaushaltsgesetzes eine Investitionsausgabe dar und muss entsprechend im Budget berücksichtigt werden, auch wenn mit dem Vorgang kein tatsächlicher Geldabfluss einhergeht.

**Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen**

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2398.7214	5040.00	<b>IPR0190</b>	Hochbauten	538'000	-538'000	-

**IPR0190**

Für das Projekt «Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau» sind keine Ausgaben mehr in 2025 vorgesehen.

## Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz)

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2398.7236	5670.40	IPR0199	Invest.beiträge Private Haushalte (BD-EF)	500'000	-500'000	-
2398.7236	5770.40	IPR0199	Durchlaufende Invest.beiträge Private Haushalte (BD-EF)	700'000	-700'000	-
2398.7236	6700.40	IPR0199	Durchlaufende Invest.beiträge Bund (BD-EF)	-700'000	700'000	-

### IPR0199

Es wurden keine Fördergesuche mit Kantonsmitteln von mindestens 200'000 Franken im Rahmen des Energieförderprogramms gestellt.

## VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

### Wirtschaftsförderung

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2405	5650.00	IPR0065	Private Unternehmungen	200'000	75'000	275'000
2405	5450.00	IPR0243	Private Unternehmungen	-	300'000	300'000
2405	5650.00	IPR0243	Private Unternehmungen	1'000'000	-600'000	400'000

### IPR0065

Es wird bei der «Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020-2023) - Investitionsbeiträge» mit keinen weiteren Verpflichtungen 2025 gerechnet.

### IPR0243

Der negative Betrag gegenüber dem Budget resultiert aus einer Korrekturbuchung eines falsch verbuchten Darlehens.

## Amt für Grundstückschätzungen

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2414	5200.00	ITP5000	Software	-	120'000	120'000
2414	5200.00	ITP5011-1	Software	900'000	-810'000	90'000

#### ITP5000

Es fielen Anwalts- und Verfahrenskosten im Rahmen des Rechtsfalles aus der gescheiterten Beschaffung «GemDat Rubin» an.

#### ITP5011-1

Die Zahlungen basierend auf dem Projektfortschritt der neuen Schätzungs- und Verwaltungssoftware «Success REVAL» liegen 2025 unter Budget. Die Inbetriebnahme soll 2026 folgen.

### Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2440	5620.00	<b>IPR0066</b>	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000	-229'600	370'400
2440	5720.00	<b>IPR0066</b>	Durchlaufende Invest.beiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	448'200	448'200
2440	6700.00	<b>IPR0066</b>	Durchlaufende Invest.beiträge Bund	-	-448'200	-448'200
2440	5750.00	<b>IPR0221</b>	Durchlaufende Invest.beiträge Private Unternehmungen	-	140'000	140'000
2440	6700.00	<b>IPR0221</b>	Durchlaufende Invest.beiträge Bund	-	-140'000	-140'000

#### IPR0066

Staatsbeiträge für Bodenverbesserungen werden abhängig vom Baufortschritt abgerechnet.

#### IPR0221

Die Beträge der Konten 5750.00 und 6700.00 sind durchlaufende Posten und heben sich bis Ende Jahr auf.

### Generationenfonds

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2498.7004	5450.00	<b>IPR0068</b>	Private Unternehmungen	1'000'000	-1'000'000	-

#### IPR0068

Es wird mit keinen weiteren Verpflichtungen im Rahmen der NRP-Investitionsdarlehen 2025 gerechnet.

## FINANZDEPARTEMENT

### Personalamt

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2502	5200.00	ITP5018	Software	550'000	30'000	580'000

#### ITP5018

Die Hälfte der Projektkosten wurde noch nicht auf das Erziehungsdepartement umgebucht. Einige Vorarbeiten/Schnittstellen können für das Projekt Zeiterfassung (ITP5020) genutzt werden.

### Allgemeiner Personalaufwand

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2504	5200.00	ITP5020	Software	103'800	-53'800	50'000

#### ITP5020

Das Projekt zieht sich über zwei Jahre. Einige Vorarbeiten und Schnittstellen wurden bereits im Projekt ITP5018 erstellt. Die Integration einiger Schnittstellen und Erweiterungen werden erst 2026 anfallen.

### Steuerverwaltung

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2524	5200.00	ITP5006	Software	75'000	-75'000	-
2524	5200.00	ITP5008	Software	550'000	-300'000	250'000

#### ITP5006

Das Projekt «Refactoring NEST» wurde bereits Ende 2024 abgeschlossen.

#### ITP5008

Die «nest.deq»-Projektarbeiten wurde zugunsten der Stabilisierung des «Refactoring NEST» verschoben.

## Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2550	5060.00	IPR0198	Mobilien	-	365'500	365'500
2550	5060.00	IPR0215	Mobilien	2'000'000	-1'990'000	10'000
2550	5090.10	IPR0272	Uniformen	250'000	-250'000	-

### IPR0198

Die Anschaffung und Inbetriebnahme des Polizeiboots erfolgte erst 2025 (ursprünglich bereits für 2024 geplant).

### IPR0215

Aufgrund der Beschwerde des unterlegenen Unternehmens bei der Submission für den Bau des neuen Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) verzögert sich das Projekt in Sachen Technische Betriebsausrüstung PSZ.

### IPR0272

Die Neubeschaffung KEP-PAZ (Korpsübergreifende Erneuerung der Polizeiuniform - Polizei Overall) verzögert sich wegen Lieferproblemen des Anbieters und somit fielen 2025 keine Kosten an.

## Kantonale Feuerpolizei

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2551	5060.00	IPR0245	Mobilien	480'000	-480'000	-
2551	5060.00	IPR0246	Mobilien	280'000	-280'000	-
2551	5090.00	IPR0244	Übrige Sachanlagen	250'000	-250'000	-

### IPR0245

Die Ersatzbeschaffung des Einsatzleitwagens erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026.

### IPR0246

Die Anschaffung des Ausbildungscontainers erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026.

### IPR0244

Der Bau des Gemeinsamen Ausbildungszentrums (GAZ) Beringen ist in Verzug aufgrund der verspäteten Baubewilligung.

## Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2557	5040.00	IPR0164	Hochbauten	265'000	-260'000	5'000
2557	5060.00	IPR0164	Mobilien	172'000	-172'000	-
2557	6300.00	IPR0164	Bund	-106'500	106'500	-

### IPR0164

Das Projekt konnte durch fehlende Verträge mit der Gemeinde 2025 nicht umgesetzt werden und verschiebt sich ins Jahr 2026.

## Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
2598.7256	5620.00	IPR0175	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	350'000	-350'000	-

### IPR0175

Die Anschaffung eines Schlauchverlegers erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026 statt 2025.

## GERICHTE

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP			Budget 2025 KR-Beschluss 18.11.2024	Prognose- korrekturen	Prognose 2025 Stand OB
3010	5200.00	ITP5025	52	Software	292'900	-292'900	-
3030	5060.00	ITP5027	50	Mobilien	102'000	-102'000	-
3030	5200.00	ITP5028	52	Software	-	280'000	280'000

### ITP5025

Die Umstellung auf Tribuna V4 wird frühestens 2026 erfolgen.

### ITP5027

Die Umsetzung der technischen Anpassung der Gerichtssäle (eJustiz) erfolgt frühestens 2026.

### ITP5028

Der Abschluss des Projekts «Juristische Fachapplikation KG SB» verzögert sich und erfolgt bis voraussichtlich 2026.

## **2. Nachträge zum Budget 2026**

### **2.1 Zusammenfassung**

#### **2.1.1 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken)**

- Fiskalertrag**
  - Einkommenssteuern natürliche Personen: +1'138'000 Franken
  - Verkehrsabgaben: +600'000 Franken
  - Quellensteuern natürliche Personen: -535'000 Franken
  - Vermögenssteuern natürliche Personen: -2'565'000 Franken
  
- Entgelte**
  - Brandschutzabgabe: -1'353'400 Franken
  
- Finanzertrag**
  - Ausgleichszinsen (Anpassung der Zinssätze zum 1. April 2025): +550'000 Franken
  
- Transferertrag**
  - Anteil an Verrechnungssteuer: +702'600 Franken
  - Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden: -750'000 Franken (alleinige Kostentragung durch den Kanton des Solidaritätsbeitrags an Opfer von fürsorglichen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen und Betroffene von Medikamentenversuchen in der psychiatrischen Klinik Breitenau)

## 2.1.2 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick (≥ 500'000 Franken)

- **Sachaufwand**

- Unterhalt Wasserbau: +500'000

- **Finanzaufwand**

- Ausgleichszinsen (Anpassung der Zinssätze zum 1. April 2025): +550'000 Franken

- **Transferaufwand**

- Beiträge an Gemeinden für Pflege gemäss Art. 12 AbPG: +860'000 Franken
- Beiträge an private Haushalte: +750'000 Franken

### 2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
	<b>Ertrag</b>	<b>1'005'374'000</b>	<b>-2'427'100</b>	<b>1'002'946'900</b>
40	Fiskalertrag	448'288'100	-1'556'000	446'732'100
41	Regalien und Konzessionen	17'004'100	-	17'004'100
42	Entgelte	58'047'100	-1'353'400	56'693'700
43	Verschiedene Erträge	438'100	-	438'100
45	Entnahmen aus Spezialfinanz. und Fonds Fremdkapital	865'800	100'000	965'800
46	Transferertrag	364'831'000	82'300	364'913'300
47	Durchlaufende Beiträge	115'899'800	300'000	116'199'800
	<b>Aufwand</b>	<b>-1'149'495'000</b>	<b>-4'432'600</b>	<b>-1'153'927'600</b>
30	Personalaufwand	-330'006'600	-487'800	-330'494'400
31	Sachaufwand	-105'640'200	-1'431'500	-107'071'700
33	Abschreibungen	-13'684'300	418'500	-13'265'800
35	Einlagen in Spezialfinanz. und Fonds Fremdkapital	-253'500	-	-253'500
36	Transferaufwand	-584'010'600	-2'631'800	-586'642'400
37	Durchlaufende Beiträge	-115'899'800	-300'000	-116'199'800
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-144'121'000</b>	<b>-6'859'700</b>	<b>-150'980'700</b>
44	Finanzertrag	58'402'200	550'000	58'952'200
34	Finanzaufwand	-7'050'000	-550'000	-7'600'000
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>51'352'200</b>	<b>-</b>	<b>51'352'200</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-92'768'800</b>	<b>-6'859'700</b>	<b>-99'628'500</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag	41'419'200	-	41'419'200
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>41'419'200</b>	<b>-</b>	<b>41'419'200</b>
	<b>Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich</b>	<b>-51'349'600</b>	<b>-6'859'700</b>	<b>-58'209'300</b>
9011	Entnahmen aus SF und Fonds EK	3'590'800.00	506'200	4'097'000
9010	Einlagen in SF und Fonds EK	-1'862'400.00	1'076'200	-786'200
	<b>Netto Einlagen/Entnahmen Spezialfinanz. und Fonds in/aus Eigenkapital</b>	<b>1'728'400</b>	<b>1'582'400</b>	<b>3'310'800</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-49'621'200</b>	<b>-5'277'300</b>	<b>-54'898'500</b>

Die Aktualisierungen im Rahmen des Budget-Updates 2026 führen in der Erfolgsrechnung in der Summe im Vergleich zur Budgetvorlage des Regierungsrates an den Kantonsrat vom 26. August 2025 zu einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von 5'227'300 Franken.

## 2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Investitionsrechnung		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>179'927'700</b>	<b>4'801'000</b>	<b>184'728'700</b>
50	Sachanlagen	70'277'000	4'240'000	74'517'000
52	Immaterielle Anlagen	6'050'700	494'200	6'544'900
54	Darlehen	2'600'000	-	2'600'000
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	15'000'000	-	15'000'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	83'750'000	566'800	84'316'800
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'250'000	-500'000	1'750'000
	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-24'581'500</b>	<b>500'000</b>	<b>-24'081'500</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-7'256'500	-	-7'256'500
64	Rückzahlung von Darlehen	-75'000	-	-75'000
65	Übertragungen von Beteiligungen	-15'000'000	-	-15'000'000
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2'250'000	500'000	-1'750'000
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>155'346'200</b>	<b>5'301'000</b>	<b>160'647'200</b>

Die budgetierten Nettoinvestitionen des Kantons steigen im Rahmen des Budget-Updates 2026 um insgesamt 5'301'000 Franken auf 160'647'200 Franken. Die Investitionsausgaben sind nunmehr mit einem Total von 184'728'700 Franken im Budget berücksichtigt.

## 2.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2026 im Detail

### 2.2.1 Aktualisierungen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
10	Kantonsrat	2'274'100	-	2'274'100
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	6'443'600	1'600	6'445'200
21	Departement des Innern	295'234'300	3'106'100	298'340'400
22	Erziehungsdepartement	183'846'600	62'300	183'908'900
23	Baudepartement	56'698'600	1'108'800	57'807'400
24	Volkswirtschaftsdepartement	26'907'900	-439'000	26'468'900
25	Finanzdepartement	-534'622'300	1'460'500	-533'161'800
30	Gerichte	12'838'400	-23'000	12'815'400
<b>Total Erfolgsrechnung</b>		<b>49'621'200</b>	<b>5'277'300</b>	<b>54'898'500</b>

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

### 2.2.2 Aktualisierungen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

#### REGIERUNGSRAT / STAATSKANZLEI

##### Staatsarchiv

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2030	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	54'400	1'600	56'000

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen werden auf Basis der aktuellsten Prognosen erhöht.

## DEPARTEMENT DES INNERN

### Sekretariat/Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2100	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	907'000	135'000	1'042'000
2100	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'000	8'800	67'800
2100	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'200	18'000	139'200
2100	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900	800	5'700
2100	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'800	1'800	13'600
2100	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700	100	800

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Die Personalkosten erhöhen sich durch eine zusätzlich beantragte neue Stelle (100%) «Digitalisierungsverantwortliche/r Departement des Innern».

### Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	828'000	90'000	918'000

3130.00

Aus dem Bericht und Antrag zur Stärkung der ambulanten psychiatrischen und psychologischen psychotherapeutischen Versorgung im Kanton Schaffhausen vom 23. September 2025 (ADS 25-45) ist für die Schaffung und den Betrieb eines digitalen Verzeichnisses der Angebote im Bereich Gesundheit- und Sozialwesen ein einmaliger Betrag von 90'000 Franken ins Budget 2026 einzustellen.

## Spitalversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2132	3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'785'000	75'000	3'860'000
2132	3634.40	Ambulante Leistungen Psychiatrie	1'590'000	140'000	1'730'000
2132	3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	4'856'000	100'000	4'956'000

### 3634.30

Die Erhöhung folgt aus dem finalen Jahreskontrakt zwischen Kanton und Spitäler Schaffhausen 2026. Die Beiträge an den Kinder- und Jugendpsychiatrischen Dienst (KJPD) erhöhen sich (Erhöhung Basisbeitrag und Erhöhung Beitrag an Tagesklinik).

### 3634.40

Es soll ein First-Responder-System aufgebaut werden, was folgende Aufwände beinhaltet: Beitrag an den Rettungsdienst der Spitäler Schaffhausen (Aufbau und Betrieb einer Koordinationsstelle, Erhöhung gemäss finalen Jahreskontrakt 2026 zwischen Kanton und Spitäler Schaffhausen (80'000 Franken) sowie Kosten für weitere Beiträge durch den Kanton (Erstanschaffung an Material für die geplant ca. 200 teilnehmenden Ersthelfer/-innen, Ersatz von verwendetem Verbrauchsmaterial, Information und Werbung, Versicherung der Ersthelfer/-innen (60'0000 Franken).

### 3634.90

Die Erhöhung folgt aus dem finalen Jahreskontrakt zwischen dem Kanton und den Spitäler Schaffhausen 2026. Der Beitrag an die Sicherstellung der Notfallbereitschaft 24h / 365 Tage im Jahr fällt höher aus.

## Heime und Pflege

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2134	3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	5'867'000	860'000	6'727'000
2134	3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'974'000	-93'000	3'881'000

### 3632.12

Die ambulante Pflege (Spitex) gewinnt an Bedeutung und zeigt ein höheres Wachstum als erwartet. Gemäss aktuellen Hochrechnungen wird der für das Jahr 2026 budgetierte Wert bereits im Rechnungsjahr 2025 überschritten. Da bei diesen gebundenen Ausgaben aufgrund der zunehmenden

Alterung der Gesellschaft sowie der stetig steigenden Abgeltung von Angehörigenleistungen mit einem fortlaufenden Wachstum zu rechnen ist, ist der Budgetwert 2026 im Bereich Spitex gemäss aktuellen Schätzungen um 860'000 Franken zu erhöhen.

3634.20

Die Reduktion ergibt sich aus dem finalen Jahreskontrakt zwischen Kanton und Spitäler Schaffhausen 2026. Die Schätzung der Ausgaben für Langzeitpflege wurde nach unten korrigiert (-125'000 Franken) und die Schätzung für die Übergangspflege Kantonsspital wurde erhöht (32'000 Franken).

### Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzterversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2137	3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	2'972'000	20'000	2'992'000

3634.50

Aus dem Bericht und Antrag zur Stärkung der ambulanten psychiatrischen und psychologischen psychotherapeutischen Versorgung im Kanton Schaffhausen vom 23. September 2025 (ADS 25-45) ist für Weiterbildungskosten von Pflegenden (Finanzielle Förderung von Spitex-Pflegefachpersonen) jährlich ein Betrag von Franken 20'000 zu berücksichtigen.

### Sozialamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2170	3130.00	Dienstleistungen Dritter	795'000	135'000	930'000

3130.00

Die Aufwände für Dienstleistungen Dritter erhöhen sich um 135'000 Franken. Es soll eine externe Begleitung durch die Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW) bei der Erarbeitung von Entscheidungsgrundlagen (45'000 Franken) erfolgen. Für die Kampagne «PartyHeart» (Prävention von Gewalt im Nachtleben) sind zusätzliche Mittel (5'000 Franken) notwendig. Für die Erstellung eines Sicherheitshandbuchs KSA inkl. ergänzenden Sicherheitsschulungen durch die Willmann S+S GmbH sind weitere Mittel vorgesehen (30'000 Franken). Die Erarbeitung der kantonalen Gleichstellungsstrategie konnte aufgrund der Ressourcensituation in der Fachstelle Gleichstellung, Gewaltprävention und Gewaltschutz (GGG) und wegen anderweitiger Prioritäten dieses Jahr nicht umgesetzt werden. Die hierfür mit dem Budget 2025 freigegebenen Mittel (40'000 Franken für externe Begleitung) sollen ins Budget 2026 verschoben werden.

## Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2184	3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	186'100	-35'300	150'800

3660.60

Es erfolgt eine Anpassung der budgetierten Abschreibungen auf Basis der aktuellsten Prognosen.

## Massnahmenvollzug nach Strafgesetz

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2186	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	-	115'000	115'000
2186	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'000	-115'000	-

3631.00 / 3634.00

Umbuchung zwecks Budgetierung des Beitrages auf dem sachrichtigen Konto gemäss Kontenplan nach HRM2.

## Opferhilfe

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2187	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	979'000	60'000	1'039'000
2187	3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'720'000	750'000	2'470'000
2187	4612.10	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-750'000	750'000	-

3636.00

Die Leistungsvereinbarung mit «Konflikt.Gewalt» betreffend Täterberatung soll infolge erhöhter Nachfrage angepasst werden. Das bisherige Kostendach (96'000 Franken) soll um 60'000 Franken auf neu 156'000 Franken angehoben werden. Es werden lediglich die effektiven anrechenbaren Kosten vergütet.

3637.00 / 4612.10

Mit dem vom Kantonsrat verabschiedeten Gesetz über den Solidaritätsbeitrag an Opfer von fürsorglichen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981 und an Betroffene von Medikamentenversuchen in der psychiatrischen Klinik Breitenau zwischen 1950 und 1980 (GSO) wurde die Kostenteilung zwischen Kanton und den Gemeinden aus der Vorlage gestrichen und eine alleinige Kostentragung durch den Kanton beschlossen.

## Digitale Verwaltung Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2196	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'000	135'000	689'000
2196	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'000	8'800	44'800
2196	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000	18'000	92'000
2196	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000	800	3'800
2196	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200	1'800	9'000
2196	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400	100	500
2196	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'790'000	55'000	1'845'000
2196	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	138'600	-129'600	9'000

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Es fallen höhere Personalkosten für eine zusätzlich beantragte neue Stelle (100%) «Product Owner Website und ePortal» an.

3133.00

Die Ausschreibung der Zeugnissoftware «Scolaris» verschiebt sich von 2025 auf das das Jahr 2026.

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen werden auf Basis der aktuellsten Prognosen angepasst.

## ERZIEHUNGSDEPARTEMENT

### Departementssekretariat

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2201	3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	1'583'700	-40'000	1'543'700

3660.20

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen zu reduzieren.

### Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2215	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	236'800	3'900	240'700

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen zu erhöhen.

### Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2286	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'026'700	12'600	
		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-22'100	1'017'200
2286	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'700	1'000	
		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-3'100	64'600
2286	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'200	2'100	
		AG-Beiträge an Pensionskassen		-6'300	133'000
2286	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500	100	
		AG-Beiträge an Unfallversicherungen		-300	5'300
2286	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'300	200	
		AG-Beiträge an Familienzulagekassen		-600	12'900

## Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung (Fortsetzung)

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2286	3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000	7'000	
		Dienstleistungen Dritter		-14'000	45'000
2286	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	57'500	259'000	
		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		-37'500	279'000
2286	4630.00	Beiträge vom Bund	-41'300	-141'000	
		Beiträge vom Bund		41'300	-141'000

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3130.00 / 3636.00 / 4630.00

Es wird ein Zusatzkredit für «VK Förderung Grundkompetenzen Erwachsener (Bildungsgutscheine)» (EPR0099) beantragt (vgl. Ziff. 2.3.1). Dabei fällt auch zusätzlicher Personalaufwand an. Auf den genannten Konten sind neben den zusätzlichen Kosten für den Zusatzkredit zum EPR0099 diverse pauschale Kosten- und Ertragsreduktionen berücksichtigt.

## Lotteriegewinn-Fonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2298.7251	3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	500'000	100'000	600'000
2298.7251	3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	157'000	-21'500	
2298.7251	3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)		21'500	157'000
2298.7251	4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-422'100	-100'000	-522'100

3636.11

Im Budget des Lotteriegewinnfonds für das Jahr 2026 wird zusätzlich ein Betrag von 100'000 Franken für das Projekt «Erholungsaufenthalt für Kinder und Jugendliche aus der Ukraine 2026» eingestellt.

3636.21

Die Leistungsvereinbarung mit dem Sommertheater Schaffhausen wird lediglich auf einen Zeitraum von einem Jahr geschlossen. Der beantragte Verpflichtungskredit für eine mehrjährige Leistungsvereinbarung entfällt (EPR0146). Der Beitrag des Kantons wird budgetneutral in das ordentliche Budget überführt.

4501.00

Ertrags- und Aufwandüberschüsse von Fonds- und Spezialfinanzierungen werden über die Bilanz abgeschlossen. Veränderungen in den Budgets von Fonds- und Spezialfinanzierungen führen zu veränderten Abschlussbuchungen.

## BAUDEPARTEMENT

### Energiefachstelle

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2301	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'200'000	25'000	1'225'000

3611.00

Der Leistungsauftrag mit dem Industrie- & Technozentrum Schaffhausen zur Umsetzung des «Netto-Null-Programms» gestützt auf das Klima- und Innovationsgesetz (Massnahme M02.2 aus der kantonalen Klimastrategie) soll ergänzt werden. Dieser Betrag wird nicht dem Klimafonds angelastet. Es handelt sich um eine Erweiterung eines bestehenden Leistungsauftrags, der über die Sachmittel finanziert wurde und wird. Die Erweiterung ist vorerst als Pilot bis 2027 angelegt. Danach wird evaluiert und das weitere Vorgehen festgelegt. Ob dann eine Finanzierung über den Klimafonds angestrebt wird, ist noch offen.

### Abschreibungen / Beiträge Strassenbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2324	3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	4'025'300	-59'900	3'965'400
2324	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	555'800	-25'700	530'100
2324	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	729'900	16'700	746'600
2324	3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	171'900	-28'300	143'600
2324	4980.00	Übertragungen	-5'367'400	97'200	-5'270'200

3300.10 / 3300.40 / 3300.60 / 3660.20

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

4980.00

Die Finanzstelle 2324 «Abschreibungen / Beiträge Strassenbau» wird vollständig aus dem Kantonalen Strassenfonds finanziert. Die reduzierten Abschreibungen führen dazu, dass der Übertrag aus dem Strassenfonds geringer budgetiert werden kann.

## Wasserbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2326	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	540'000	80'000	620'000
2326	3142.00	Unterhalt Wasserbau	320'000	500'000	820'000
2326	3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	15'000	-3'800	11'200
2326	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'100	-30'000	-32'100

### 3131.00

Für eine Machbarkeitsstudie für Hochwasserschutz/Retentionsraum bei Unterneuhaus "Tokteri" und flankierenden Massnahmen fällt ein Mehraufwand an.

### 3142.00

Es soll ein neuer Verpflichtungskredit «VK Beseitigung von Quaggamuschel-Rückständen im Rhein» (EPR0155) gesprochen werden.

### 3660.20

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

### 4610.00

Es wird mit einem Bundesbeitrag von 35% der Bruttokosten für die Machbarkeitsstudie für Hochwasserschutz/Retentionsraum bei Unterneuhaus "Tokteri" und flankierenden Massnahmen gerechnet.

## Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'520'800	87'600	4'608'400

### 3300.40

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## Liegenschaften Finanzvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2333	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	955'000	450'000	1'405'000

### 3131.00

Das Grundstück «Texas» (GB Nr. 3381 / 9'858 m<sup>2</sup>) befindet sich im Eigentum des Kantons und liegt im Entwicklungsschwerpunkt (ESP) «Industriezone Beringen». Aufgrund der fehlenden Erschliessung konnte die Parzelle bisher nicht überbaut werden. Auch angrenzende Grundstücke – im Eigentum Privater (GB Nr. 3354, 3377, 3356 und 3384) sowie der Gemeinde Beringen (GB Nr. 3373) – sind derzeit unbebaut. Sowohl die Gemeinde als auch der Kanton als Grundeigentümer verfolgen das Ziel, die unbebauten und sehr gut gelegenen Grundstücke zu erschliessen und aufgrund ihrer Standort- und Erschliessungsqualität (schnell und direkt erreichbar für viele Menschen) mit hoher baulicher Dichte zu entwickeln. Dafür soll eine Testplanung durchgeführt werden.

## Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2398.7214	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	45'500	-21'500	24'000
2398.7214	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	430'200	21'500	451'700

### 3300.40

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

### 9010.00

Ertrags- und Aufwandüberschüsse von Fonds- und Spezialfinanzierungen werden über die Bilanz abgeschlossen. Veränderungen in den Budgets von Fonds- und Spezialfinanzierungen führen zu veränderten Abschlussbuchungen.

## Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz)

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2398.7236	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	60'500	60'500
2398.7236	3637.40	Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	4'000'000	1'600'000	
		Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)		-1'300'000	4'300'000
2398.7236	3660.70	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Haushalte	40'000	-40'000	-
2398.7236	3707.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	3'700'000	-1'200'000	
		Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)		1'500'000	4'000'000
2398.7236	4700.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	-3'700'000	1'200'000	
		Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)		-1'500'000	-4'000'000
2398.7236	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	280'000	-280'000	-
2398.7236	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-	-40'500	-40'500

### 3636.00

Für die Massnahme «Zirkuläres Bauen» wird ein à-fonds-perdu-Beitrag von 60'500 Franken über den Klimafonds, Bereich Energie / Klimaschutz, ausgerichtet (Massnahme M03.6 aus der kantonalen Klimastrategie).

### 3637.40 / 3707.40 / 4700.40

Die Mittel aus IPR0199 «VK Förderprogramm Energie M03.12» sollen auf EPR0066 VK Förderprogramm Energie M03.12 übertragen werden (vgl. Ziff. 2.3.1).

### 3660.70

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

### 9010.00 / 9011.00

Ertrags- und Aufwandüberschüsse von Fonds- und Spezialfinanzierungen werden über die Bilanz abgeschlossen. Veränderungen in den Budgets von Fonds- und Spezialfinanzierungen führen zu veränderten Abschlussbuchungen.

## Kantonaler Strassenfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2398.7239	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	157'700	263'900	421'600
2398.7239	3980.00	Übertragungen	12'674'200	-97'200	12'577'000
2398.7239	4980.00	Übertragungen	-13'671'900	-166'700	-13'838'600

### 3632.10

Ertrags- und Aufwandüberschüsse von Fonds- und Spezialfinanzierungen werden über die Bilanz abgeschlossen. Veränderungen in den Budgets von Fonds- und Spezialfinanzierungen führen zu veränderten Abschlussbuchungen. Der Fondsbestand des Kantonalen Strassenfonds ist bei 15 Mio. Franken gedeckelt. Da der Fonds diesen Maximalbestand erreicht hat, werden die Ertragsüberschüsse gemäss Art. 75a des Strassengesetzes an die Gemeinden des Kantons Schaffhausen ausgeschüttet.

### 3980.00

Die Finanzstelle 2324 «Abschreibungen / Beiträge Strassenbau» wird vollständig aus dem Kantonalen Strassenfonds finanziert. Die reduzierten Abschreibungen auf der Finanzstelle 2324 führen dazu, dass der Übertrag aus dem Strassenfonds geringer budgetiert werden kann.

### 4980.00

Die Zuschreibung an den Strassenfonds erhöht sich basierend auf den höher erwarteten Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben (vgl. Konto 2542.3980.00).

## VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

### Wirtschaftsförderung

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2405	3660.50	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Unternehmungen	830'000	-105'000	725'000

3660.50

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

### Amt für Grundstückschätzungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2414	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	840'000	-322'000	518'000

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

### Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2440	3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	560'900	-12'000	548'900

3660.20

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## FINANZDEPARTEMENT

### Personalamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2502	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	180'000	6'000	186'000

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## Allgemeiner Personalaufwand

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2504	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'900	147'200	176'100
2504	3053.93	Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 (3010 + 3020)	-	3'000	3'000
2504	3064.00	Überbrückungsrenten	-	25'000	25'000
2504	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	41'500	-10'700	30'800

3053.00 / 3053.93

Die AG-Beiträge zur Sozialversicherung erhöhen sich infolge Anpassung des Beitragssatzes für die Nichtbetriebsunfallversicherung (NBU) ab 2026.

3064.00

Die Überbrückungsrente erhöht sich um den Anteil der 13. AHV-Rente.

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## Finanzverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2522	3118.00	Immaterielle Anlagen	15'000	43'000	58'000
2522	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000	28'000	36'000

3118.00 / 3158.00

Der Aufwand erhöht sich um die Anschaffung und jährlich wiederkehrenden Betriebskosten der Software «Collecta», welche für das Debitoren- und Rechtsinkasso der Finanzverwaltung zur Ablösung der Betreibungsdatenbank benötigt wird. Sie kann aufgrund des veralteten technischen Standes nicht mehr länger betrieben werden.

## Steuerverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2524	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	379'500	-15'000	364'500

3320.00

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2538	3409.10	Ausgleichszinsen positiv	200'000	550'000	750'000
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-170'562'000	-1'138'000	-171'700'000
2538	4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-29'465'000	2'565'000	-26'900'000
2538	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-22'335'000	535'000	-21'800'000
2538	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-7'594'000	194'000	-7'400'000
2538	4401.20	Ausgleichszinsen negativ	-200'000	-550'000	-750'000

3409.10 / 4401.20

Die Anpassung erfolgt infolge der Anpassung der Zinssätze per 1. April 2025.

4000.00 / 4001.00 / 4002.00 / 4011.00

Anpassung der Prognosen zu den direkten Kantonssteuern auf Basis aktuellster Schätzungen und unter Einbezug der jeweiligen Prognosewerte für die Staatsrechnung 2025.

## Verkehrssteuern auf Motorfahrzeugen

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2542	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'650'000	83'300	5'733'300
2542	3980.00	Übertragungen	11'300'000	166'700	11'466'700
2542	4030.00	Verkehrsabgaben	-16'600'000	-600'000	-17'200'000

3632.10

Der prognostizierte Anteil der Gemeinden an den Verkehrsabgaben wird gemäss der Erhöhung der erwarteten Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben angepasst (vgl. 1/3 von Konto 2542.4030.00).

3980.00

Die Zuschuss an den Strassenfonds erhöht sich gemäss der Erhöhung der erwarteten Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben (vgl. 2/3 von Konto 2542.4030.00).

4030.00

Es werden höhere Gesamteinnahmen an Verkehrsabgaben erwartet.

## Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2544	4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-5'487'400	-702'600	-6'190'000

4600.10

Es wird ein höherer Kantonsanteil an der Verrechnungssteuer auf Basis aktueller Schätzungen des Bundes erwartet.

## Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2550	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilie	311'500	73'100	384'600

3300.60

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2557	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'500	32'500	89'000
2557	3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	229'000	-30'000	
		Kurse, Prüfungen und Beratungen		25'000	224'000
2557	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	155'000	30'000	185'000

3132.00

Für externe Dienstleistungen im Bereich Bauabnahme werden Mehrkosten anfallen.

3138.00

Die Abrechnung der Waffenerwerbsscheine erfolgt über das Bundesamt für Bevölkerungsschutz (BABS), sodass der Aufwand hierfür und die entsprechende Rückerstattung beim Kanton entfallen.

3144.00

In der Schutzanlage Breite ist es erneut zu Wassereintritt gekommen, weshalb eine unvorhergesehene Sanierung erforderlich ist.

## Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2598.7256	3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	805'000	-70'000	735'000
2598.7256	4210.10	Brandschutzabgabe	-5'530'000	1'353'400	-4'176'600
2598.7256	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	817'700	-817'700	-
2598.7256	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-	-465'700	-465'700

### 3660.20

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

### 4210.10

Die Brandschutzabgabe wird gemäss Änderung der Brandschutzverordnung vom 23. September 2025 per 1. Januar 2026 reduziert.

### 9010.00 / 9011.00

Ertrags- und Aufwandüberschüsse von Fonds- und Spezialfinanzierungen werden über die Bilanz abgeschlossen. Veränderungen in den Budgets von Fonds- und Spezialfinanzierungen führen zu veränderten Abschlussbuchungen.

## GERICHTE

Kanton Schaffhausen			Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
3010	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	117'200	-58'600	58'600
3030	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilie	104'800	56'000	160'800
3030	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	166'600	-20'400	146'200

### 3300.60 / 3320.00

Die budgetierten Abschreibungen sind auf Basis der aktuellsten Prognosen anzupassen.

## 2.2.3 Aktualisierungen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	92'000	-	92'000
21	Departement des Innern	73'822'200	254'200	74'076'400
22	Erziehungsdepartement	6'006'000	-	6'006'000
23	Baudepartement	62'823'000	3'216'800	66'039'800
24	Volkswirtschaftsdepartement	5'593'400	-	5'593'400
25	Finanzdepartement	5'669'300	1'830'000	7'499'300
30	Gerichte	1'340'300	-	1'340'300
<b>Total Erfolgsrechnung</b>		<b>155'346'200</b>	<b>5'301'000</b>	<b>160'647'200</b>

## 2.2.4 Aktualisierungen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

### DEPARTEMENT DES INNERN

#### Digitale Verwaltung Schaffhausen

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2196	5200.00	ITP5014-1	Software	-	254'200	254'200
2196	5060.00	ITP5017	Mobilien	240'000	-240'000	-
2196	5200.00	ITP5017	Software	-	240'000	240'000

#### ITP5014-1

Es wird ein neuer Zusatzkredit für «VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen» beantragt (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.3.2).

#### ITP5017

Die Investitionsausgabe wird auf dem sachrichtigen Konto gemäss Kontenplan nach HRM2 budgetiert.

## BAUDEPARTEMENT

### Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2332	5040.00	<b>IPR0178</b>	Hochbauten	4'000'000	2'500'000	6'500'000
2332	5040.00	<b>IPR0191-1</b>	Hochbauten	-	500'000	500'000

#### IPR0178

Nach aktuellem Baufortschritt werden von den insgesamt 8 Mio. Franken für den Innenausbau der Räumlichkeiten der Pädagogischen Hochschule im Kammgarn im Jahr 2025 rund 1.5 Mio. Franken und im Jahr 2026 etwa 6.5 Mio. Franken benötigt.

#### IPR0191-1

Es wird ein neuer Zusatzkredit für «VK Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein» beantragt (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.3.2).

### Öffentlicher Verkehr

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2375	5620.00	<b>IPR0300</b>	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	716'800	716'800

#### IPR0300

Es wird ein neuer Verpflichtungskredit «VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch» beantragt (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.3.2).

### Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2398.7236	5670.40	<b>IPR0199</b>	Invest.beiträge Private Haushalte (BD-EF)	500'000	-500'000	-
2398.7236	5770.40	<b>IPR0199</b>	Durchlaufende Invest.beiträge Private Haushalte	500'000	-500'000	-
2398.7236	6700.40	<b>IPR0199</b>	Durchlaufende Invest.beiträge Bund (BD-EF)	-500'000	500'000	-

#### IPR0199

Die Mittel aus IPR0199 VK Förderprogramm Energie M03.12 sollen auf EPR0066 VK Förderprogramm Energie M03.12 übertragen werden (vgl. Ziff. 2.3.1).

## FINANZDEPARTEMENT

### Kantonale Feuerpolizei

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2551	5060.00	<b>IPR0245</b>	Mobilien	-	480'000	480'000
2551	5060.00	<b>IPR0246</b>	Mobilien	-	280'000	280'000
2551	5060.00	<b>IPR0302</b>	Mobilien	-	620'000	620'000
2551	5090.00	<b>IPR0244-1</b>	Übrige Sachanlagen	250'000	100'000	350'000

#### IPR0245

Die Ersatzbeschaffung des Einsatzleitwagens erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026 statt 2025.

#### IPR0246

Die Anschaffung des Ausbildungscontainers erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026 statt 2025.

#### IPR0302

Es wird ein neuer Verpflichtungskredit «VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen» beantragt (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.3.2).

#### IPR0244-1

Neuer Zusatzkredit für «VK Ausbildungsplatz AZ Beringen» (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.3.2).

### Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen		IPR / ITP		Budget 2026 Vorlage RR an KR	Korrekturen/ Aktualisierungen	Budget 2026 Stand OB
2598.7256	5620.00	<b>IPR0175</b>	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	700'000	350'000	1'050'000

#### IPR0175

Die Anschaffung eines Schlauchverlegers erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026 statt 2025.

## 2.3 Verpflichtungskredite (VK)

### 2.3.1 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

Unter Ziff. 5.3.11 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 ist eine Zusammenstellung aller Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung enthalten. Diese enthält u.a. in der grau unterlegten Spalte diejenigen Verpflichtungskredite, welche mit Vorlage des Budgets 2026 zum Beschluss beantragt werden. Mit dem Oktoberbrief 2025 ergeben sich folgende Änderungen und Ergänzungen.

#### EPR0066

#### VK Förderprogramm Energie M03.12

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
EPR0066	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Förderprogramm Energie M03.12 Übertrag Kreditrestanz von IPR0199	KR B 2023	9'400'000 1'600'000	3'361'584 1'600'000		1'600'000

Die Mittel aus IPR0199 VK Förderprogramm Energie M03.12 sollen auf EPR0066 VK Förderprogramm Energie M03.12 übertragen werden. Die mit dem Budget 2023 für das Energieprogramm durch den Kantonsrat gesprochenen Mittel wurden gemäss damaliger Annahmen betreffend die Höhe der einzelnen eingehenden Fördergesuche auf die Erfolgs- und Investitionsrechnung verteilt. Zwischenzeitlich wird davon ausgegangen, dass keine aktivierungspflichtigen Fördergesuche eingehen werden (>200'000 Franken). Die Kreditrestanz des IPR0199 in Höhe von 1'600'000 Franken soll daher in die Erfolgsrechnung auf den EPR0066 übertragen werden.

#### EPR0099-1 (neuer VK)

#### Zusatzkredit VK Förderung Grundkompetenzen Erwachsener (Bildungsgutscheine)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
EPR0099-1	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung Zusatzkredit VK Förderung Grundkompetenzen Erwachsener (Bildungsgutscheine)	KR B 2026	526'500 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>526'500</b>	141'000

Es wird ein neuer Zusatzkredit für «VK Förderung Grundkompetenzen Erwachsener (Bildungsgutscheine)» (EPR0099) beantragt. Der Bund setzt sich gemeinsam mit den Kantonen dafür ein, Erwachsenen den Erwerb und Erhalt von Grundkompetenzen zu ermöglichen. Unter Grundkompetenzen werden Kenntnisse und Fähigkeiten verstanden, über welche jede erwachsene Person verfügen sollte, um sich im privaten und beruflichen Alltag zurechtzufinden und um an Aus- und Weiterbildungen teilnehmen zu können. Das Bundesgesetz über die Weiterbildung (WeBiG; SR 419.1), welches seit dem 1. Januar 2017 in Kraft ist, sieht für die gezielte Förderung dieser Grundkompetenzen die Ausrichtung von Finanzhilfen an die Kantone vor. Mit der Einführung von Bildungsgutscheinen leistet der Kanton einen Beitrag dazu, Personen den Einstieg in den Arbeitsmarkt oder in eine weiterführende Ausbildung zu ermöglichen. Die Bildungsgutscheine wurden am 1. Januar 2025 eingeführt. Der ursprünglich beantragte Verpflichtungskredit in Höhe von 355'000 Franken (exklusive Bundesbeitrag), der für die gesamte Programmphase vorgesehen war, ist aufgrund der hohen Nachfrage bereits nach knapp einem halben Jahr nahezu vollständig ausgeschöpft.

### EPR0133 (Anpassung Antrag für neuen VK) VK Förderprogramm Energie (2026-2029)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
EPR0133	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Förderprogramm Energie (2026-2029)	KR B 2026	14'600'000 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>14'600'000</b>	2'700'000

Durch den Übertrag des IPR0199 auf den EPR0066 kann die für den EPR0133 budgetierte Jahrest-  
ranche für das Jahr 2026 von 4 Mio. Franken auf 2.7 Mio. Franken reduziert werden. Da die Bun-  
desbeiträge für die Energieförderung künftig jedoch geringer ausfallen werden, als bislang ange-  
nommen, entspricht die Reduktion der Jahrestranche für den EPR0133 nicht in vollem Umfang der  
Höhe des Übertrags aus dem IPR0199 auf den EPR0066. Darüber hinaus muss der mit dem Budget  
2026 beantragte Gesamtbetrag für den Verpflichtungskredit aufgrund der Reduktion der Bundesbei-  
träge von 14.1 Mio. Franken auf neu 14.6 Mio. Franken erhöht werden.

### EPR0146 (Antrag auf neuen VK wird zurückgezogen) VK Leistungsvereinbarung Sommertheater Schaffhausen (2026-2027)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
EPR0146	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Sommertheater Schaffhausen (2026-2027)	KR B 2026	43'000 <b>Antrag wird zurückgezogen</b>	-	-	-

Die Leistungsvereinbarung mit dem Sommertheater Schaffhausen wird lediglich auf einen Zeitraum  
von einem Jahr geschlossen. Der beantragte Verpflichtungskredit für eine mehrjährige Leistungs-  
vereinbarung entfällt damit. Der Beitrag des Kantons wird daher budgetneutral in das ordentliche  
Budget überführt.

### EPR0155 (neuer VK) VK Beseitigung von Quaggamuschel-Rückständen im Rhein

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
EPR0155	2326 Wasserbau VK Beseitigung von Quaggamuschel-Rückständen im Rhein	KR B 2026	1'000'000 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>1'000'000</b>	500'000

Zur Beseitigung von Quaggamuschel-Rückständen im Rhein soll ein Verpflichtungskredit gespro-  
chen werden.

## 2.3.2 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Unter Ziff. 5.3.12 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 ist eine Zusammenstellung aller Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung enthalten. Diese enthält u.a. in der grau unterlegten Spalte diejenigen Verpflichtungskredite, welche mit Vorlage des Budgets 2026 zum Beschluss beantragt werden. Mit dem Oktoberbrief 2025 ergeben sich folgende Änderungen und Ergänzungen.

### IPR0178

#### VK KAG PSHH Kammgarn

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK KAG PSHH Kammgarn	VA 2020	17'600'000	7'648'846		6'500'000

Nach aktuellem Baufortschritt werden von den insgesamt 8 Mio. Franken für den Innenausbau im Jahr 2025 rund 1.5 Mio. Franken und im Jahr 2026 etwa 6.5 Mio. Franken benötigt. Die Tranche für 2026 ist entsprechend anzupassen.

### IPR0191-1 (neuer VK)

#### Zusatzkredit VK PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0191-1	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen Zusatzkredit VK PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2026	500'000 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>500'000</b>	500'000

Die Polizeistation Stein am Rhein befindet sich seit dem 1. Oktober 2009 in einer 3½-Zimmer-Wohnung im Hochparterre der Liegenschaft Chlini Schanz 12. Die Räumlichkeiten stellten zum Zeitpunkt des Umzugs eine deutliche Verbesserung dar, wurden aber bewusst als Übergangslösung gewählt. Ziel war es, die Polizei mittelfristig in das Projekt «Rathaus Stein am Rhein» zu integrieren. Da dieses Vorhaben bis heute nicht realisiert wurde, besteht die Übergangslösung weiterhin. Die heutigen Büroräumlichkeiten entsprechen den Anforderungen an eine moderne Polizeistation nicht mehr. Die räumliche Infrastruktur ist unzureichend. Es fehlt an einer funktionalen Trennung zwischen Kunden- und Personalbereichen. Die Arbeitsplatzsituation ist für den aktuellen Personalbestand nicht angemessen, und die Nutzung einer ursprünglich als Wohnung konzipierten Einheit stösst zunehmend an betriebliche sowie sicherheitstechnische Grenzen. Die Stadt Stein am Rhein plant die Sanierung und teilweise Umnutzung von drei eigenen Gebäuden im historischen Ortskern. Bestandteil des Projekts ist die Integration eines Polizeipostens im ehemaligen Zeughaus am Chirchhofplatz 15. Das Hochbauamt hatte bereits im Budgetjahr 2023, noch ohne konkrete Projektidee, einen Verpflichtungskredit für einen möglichen Polizeiposten eingestellt, um bei Bedarf rasch auf eine Neuvermietung reagieren zu können. Per 31. Dezember 2024 beträgt die Kreditrestanz Fr. 450'000. Die nun vorliegende Projektierung zeigt jedoch, dass dieser Betrag für die geplanten Ausbauten im ehemaligen Zeughaus und im Annexbau Gnehmgarage nicht ausreicht. Deshalb wird mit dem Oktoberbrief 2025 ein Zusatzkredit in Höhe von 500'000 Franken beantragt.

## IPR0199 (Übertrag Kreditrestanz auf EPR0066)

### VK Förderprogramm Energie M0.312

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0199	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Förderprogramm Energie M03.12 Übertrag Kreditrestanz zu EPR0066	KR B 2023	1'600'000	1'600'000  -1'600'000		-  -

Die Mittel aus IPR0199 VK Förderprogramm Energie M03.12 sollen auf EPR0066 VK Förderprogramm Energie M03.12 übertragen werden. Die mit dem Budget 2023 für das Energieprogramm durch den Kantonsrat gesprochenen Mittel wurden gemäss damaliger Annahmen betreffend die Höhe der einzelnen eingehenden Fördergesuche auf die Erfolgs- und Investitionsrechnung verteilt. Zwischenzeitlich wird davon ausgegangen, dass keine aktivierungspflichtigen Fördergesuche eingehen werden (>200'000 Franken). Die Kreditrestanz des IPR0199 in Höhe von 1'600'000 Franken soll daher in die Erfolgsrechnung auf den EPR0066 übertragen werden.

## IPR0244-1 (neuer VK)

### Zusatzkredit VK Ausbildungsplatz Beringen

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0244-1	2551 Kantonale Feuerpolizei Zusatzkredit VK Ausbildungsplatz AZ Beringen	KR B 2026	100'000  <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>100'000</b>	100'000

Es bedarf eines Zusatzkredits zum VK Ausbildungsplatz AZ Beringen, weil sich die Kosten für den Brandübungsplatz und die Brandplatte mit Unterbau um 100'000 Franken erhöhen.

## IPR0245

### VK Ersatz Einsatzleitwagen

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0245	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Ersatz Einsatzleitwagen	KR B 2025	500'000	500'000		480'000

Die Ersatzbeschaffung des Einsatzleitwagens erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026 statt 2025. Die geplante Ausgabe aus dem Budget 2025 soll daher im Budget 2026 aufgenommen werden.

## IRP0246

### VK Ausbildungscontainer

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0246	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Ausbildungscontainer	KR B 2025	280'000	280'000		280'000

Die Anschaffung des Ausbildungscontainers erfolgt infolge Lieferverzögerung erst 2026 statt 2025. Die geplante Ausgabe aus dem Budget 2025 soll daher im Budget 2026 aufgenommen werden.

## IPR0300 (neuer VK)

### VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0300	2375 Öffentlicher Verkehr VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch	KR B 2026	2'867'000 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>2'867'000</b>	716'800

Der Bahnhof Neunkirch soll hinsichtlich der Sicherheit und der Zugänglichkeit verbessert und als Umsteigebahnhof ausgebaut werden. Die Gemeinde Neunkirch plant eine schienenfreie Bahnquerung für Fussgängerinnen und Fussgänger mittels Personenunterführung und andererseits eine Neugestaltung des Bahnhofplatzes inklusive Neubau zweier hindernisfreier Buskanten zur Erfüllung des Behindertengleichstellungsgesetzes. Das Projekt ist Bestandteil des Agglomerationsprogramms der vierten Generation (AP4) und der Bund unterstützt die Gemeinde Neunkirch mit CHF 1.8 Mio. Franken. Der Bahnhof soll künftig verstärkt als multimodale Drehscheibe fungieren und es ist vorgesehen, dass zusätzliche Buslinien den Bahnhof bedienen und diesen auch für den Ladevorgang von Elektrobussen nutzen. Da künftig der Halt der Busse südlich der Bahnunterführung nicht mehr möglich sein wird, ist ein schienenfreier Zugang zum Perron an Gleis 2 (Richtung Schaffhausen) zwingend notwendig. Das geplante Projekt dient in mehrfacher Hinsicht der Verbesserung des öffentlichen Verkehrs im Kanton und bekommt mit dem Neubau des gemeinsamen Oberstufenschulhauses für den Unterklettgau (GOSU) eine besondere regionale Bedeutung. In Vergangenheit wurden im Zuge der Infrastruktur-Ausbauten für die S-Bahn Schaffhausen zahlreiche Bahnhofprojekte im Kanton Schaffhausen über das Agglomerationsprogramm der ersten Generation (AP1G) massgeblich mitfinanziert. Daher soll auch für dieses Projekt ein Finanzierungsbeitrag des Kantons zugesichert werden.

## IPR0302 (neuer VK)

### VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
IPR0302	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen	KR B 2026	1'610'000 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>1'610'000</b>	620'000

Für die Betriebseinrichtung der kantonalen Feuerpolizei im Gemeinsamen Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen wird ein neuer Verpflichtungskredit beantragt. Ursprünglich war vorgesehen, dass die Betriebseinrichtung der kantonalen Feuerpolizei von der Gebäudeversicherung Schaffhausen (GVSH) als Gebäudeeigentümerin beschafft und als Mietobjekt zur Verfügung gestellt wird. Um jedoch ein einheitliches Vorgehen für alle Nutzerinnen und Nutzer des Ausbildungszentrums sicherzustellen, soll die Betriebseinrichtung der kantonalen Feuerpolizei, analog zum Vorgehen für das Amt für Bevölkerungsschutz und Armee, nun durch den Kanton selbst finanziert statt gemietet werden.

## ITP5014-1 (neuer VK)

### Zusatzkredit VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026
ITP5014-1	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Zusatzkredit VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	KR B 2026	898'400 <b>neue Ausgabe</b>	-	<b>898'400</b>	254'200

Im Rahmen des Projekts ITP5014 «VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen» wurden in der Konzeptphase zusätzliche Anforderungen festgestellt, welche eine Erhöhung des Verpflichtungskredits erforderlich machen. Der Zusatzkredit dient der Umsetzung des Neuaufbaus der Webseite der kantonalen Verwaltung. Auf Grundlage vertiefter Analysen und technischer Überprüfungen wurde der Investitionsbedarf präzisiert. Die zusätzlichen Mittel sind notwendig, um eine den aktuellen Anforderungen entsprechende Webplattform bereitzustellen. Hierzu soll der bestehende Verpflichtungskredit um 898'400 Franken aufgestockt werden.

#### 2.4 Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates

Unter Ziff. 5.3.13 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 ist eine Zusammenstellung aller neuen einmaligen bzw. neuen wiederkehrenden Ausgaben aufgeführt, welche zwischen 100'001 Franken und 1 Mio. Franken bzw. 20'001 und 100'000 Franken betragen. Diese Zusammenstellung wird mit den folgenden Tabellen ergänzt.

##### 2.4.1 Neue einmalige Ausgaben zwischen 100'001 Franken und 1 Mio. Franken

Fist	Konto	Bezeichnung	Einmalige Ausgaben	Bemerkungen
<b>2333</b>		<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>		
2333	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	450'000	Das Grundstück «Texas» (GB Nr. 3381 / 9'858 m2) befindet sich im Eigentum des Kantons und liegt im Entwicklungsschwerpunkt (ESP) «Industriezone Beringen». Aufgrund der fehlenden Erschliessung konnte die Parzelle bisher nicht überbaut werden. Auch angrenzende Grundstücke – im Eigentum Privater (GB Nrn. 3354, 3377, 3356 und 3384) sowie der Gemeinde Beringen (GB Nr. 3373) – sind derzeit unbebaut. Sowohl die Gemeinde als auch der Kanton als Grundeigentümer verfolgen das Ziel, die unbebauten und sehr gut gelegenen Grundstücke zu erschliessen und aufgrund ihrer Standort- und Erschliessungsqualität (schnell und direkt erreichbar für viele Menschen) mit hoher baulicher Dichte zu entwickeln. Dafür soll eine Testplanung durchgeführt werden.
<b>Total Erfolgsrechnung alle Departemente</b>			<b>450'000</b>	

## 2.4.2 Neue wiederkehrende Ausgaben zwischen 20'001 Franken und 100'000 Franken

Fist	Konto	Bezeichnung	Wiederk. Ausgaben	Bemerkungen
<b>2504</b>		<b>Allgemeiner Personalaufwand</b>		
2504	3064.00	Überbrückungsrenten	25'000	Erhöhung der Übergangsrente gemäss der Übergangsrentenverordnung (SHR 180.131) um den Anteil 13. AHV-Rente.
<b>2522</b>		<b>Finanzverwaltung</b>		
2522	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'000	Der Aufwand erhöht sich um die jährlich wiederkehrenden Betriebskosten der Software «Collecta», welche für das Debitoren- und Rechtsinkasso der Finanzverwaltung zur Ablösung der Betriebsdatenbank benötigt wird. Sie kann aufgrund des veralteten technischen Standes nicht mehr länger betrieben werden.
<b>Total Erfolgsrechnung alle Departemente</b>			<b>53'000</b>	

## 2.5 Neue Pensenveränderungen im Budget 2026

Zusätzlich zu den unter Ziff. 5.2.4.3 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 aufgeführten neuen Stellen, werden zusätzlich folgende Stellen beantragt.

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
<b>Total</b>	<b>2.00</b>		<b>270.0</b>	<b>270.0</b>
2100 Sekretariat/Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1.00	Der/Die Digitalisierungsverantwortliche Departement des Innern verantwortet die digitale Weiterentwicklung innerhalb des Departements, koordiniert Digitalisierungsinitiativen, vertritt bereichsbezogene Anliegen gegenüber der zentralen digitalen Verwaltung und begleitet Change-Prozesse im Departement.	135.0	135.0
2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen	1.00	Der Product Owner Website und ePortal hütet die zentralen Projekte Website und ePortal, deren stete Weiterentwicklung und dient als Scharnierfunktion zwischen den Dienststellen, der Staatskanzlei und der ITSH. Er gewährt die Einhaltung von Barrierefreiheit, Datenschutz und redaktionellen Standards. Er nimmt die fachliche Verantwortung für die Verzahnung von Webseite und ePortal sowie Abstimmung mit weiteren laufenden Digitalisierungsprojekten im Rahmen der DVSH wahr.	135.0	135.0
<b>Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte</b>	<b>2.00</b>		<b>270.0</b>	<b>270.0</b>

## 2.6 Anträge/Beschlüsse

### 2.6.1 Fakultatives Referendum

Unter Ziff. 3.1 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 ist eine Zusammenstellung aller Positionen aus dem Budget 2026 enthalten, welche dem fakultativen Referendum unterliegen. Diese Zusammenstellung wird mit der folgenden Tabelle ergänzt.

Finanzstelle/ Konto	Beschreibung/Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
<b>Verpflichtungskredite Investitionsrechnung</b>		
<b>IPR0300</b>	<b>VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch</b>	Verpflichtungs- kredit
<b>2375</b> <b>5620.00</b>	<p>Der Bahnhof Neunkirch soll hinsichtlich der Sicherheit und der Zugänglichkeit verbessert und als Umsteigebahnhof ausgebaut werden. Die Gemeinde Neunkirch plant eine schienenfreie Bahnquerung für Fussgängerinnen und Fussgänger mittels Personenunterführung und andererseits eine Neugestaltung des Bahnhofplatzes inklusive Neubau zweier hindernisfreier Buskanten zur Erfüllung des Behindertengleichstellungs-gesetzes. Das Projekt ist Bestandteil des Agglomerationsprogramms der vierten Generation (AP4) und der Bund unterstützt die Gemeinde Neunkirch mit 1.8 Mio. Franken.</p> <p>Der Bahnhof soll künftig verstärkt als multimodale Drehscheibe fungieren und es ist vorgesehen, dass zusätzliche Buslinien den Bahnhof bedienen und diesen auch für den Ladevorgang von Elektrobussen nutzen. Da künftig der Halt der Busse südlich der Bahnunterführung nicht mehr möglich sein wird, ist ein schienenfreier Zugang zum Perron an Gleis 2 (Richtung Schaffhausen) zwingend notwendig. Das geplante Projekt dient in mehrfacher Hinsicht der Verbesserung des öffentlichen Verkehrs im Kanton und bekommt mit dem Neubau des gemeinsamen Oberstufenschulhauses für den Unterklettgau (GOSU) eine besondere regionale Bedeutung.</p> <p>In Vergangenheit wurden im Zuge der Infrastruktur-Ausbauten für die S-Bahn Schaffhausen zahlreiche Bahnhofprojekte im Kanton Schaffhausen über das Agglomerationsprogramm der ersten Generation (AP1G) massgeblich mitfinanziert. Es ist deshalb angezeigt, auch bei diesem Projekt einen Beitrag des Kantons zuzusichern. Die Gesamtkosten des Projektes belaufen sich nach dem aktuellen Kostenvoranschlag auf 8.7 Mio. Franken Die Projektverfasser haben in einer zweiten Variante Einsparungen in der Höhe von 540'000 Franken vorgeschlagen, was stimmig erscheint. Zudem werden die Kosten für Unvorhergesehenes von einer Förderung ausgeschlossen, womit Netto-Baukosten von 7.5 Mio. Franken resultieren.</p> <p>Nach Abzug des Bundesbeitrages von 1.8 Mio. Franken verbleiben für den Kanton bei einer 50% Beteiligung rund 2.9 Mio. Franken inkl. MWST.</p>	2'867'000
<b>IPR0302</b>	<b>VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen</b>	Verpflichtungs- kredit
<b>2551</b> <b>5060.00</b>	<p>Neuer Verpflichtungskredit für die Betriebseinrichtung der kantonalen Feuerpolizei im Gemeinsamen Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen. Ursprünglich war vorgesehen, dass die Betriebseinrichtung der kantonalen Feuerpolizei von der Gebäudeversicherung Schaffhausen (GVSH) als Gebäudeeigentümerin beschafft und als Mietobjekt zur Verfügung gestellt wird. Um jedoch ein einheitliches Vorgehen für alle Nutzerinnen und Nutzer des Ausbildungszentrums sicherzustellen, soll die Betriebseinrichtung der kantonalen Feuerpolizei – analog zum Amt für Bevölkerungsschutz und Armee – nun durch den Kanton selbst finanziert statt gemietet werden.</p>	1'610'000

## **2.6.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates**

Ziff. 3.2 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 enthält eine Aufstellung aller separaten Beschlüsse, die im Rahmen des Budgets vom Kantonsrat zu beschliessen sind. Diese Aufstellung wird wie folgt aktualisiert bzw. ergänzt. Es werden ausschliesslich diejenigen Beschlüsse aufgeführt, an denen Aktualisierungen vorgenommen oder neu aufgenommen wurden. Aktualisierungen sind dabei jeweils grau hinterlegt.

### **3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen (Originalziffer gem. Vorlage vom 26. August 2025)**

Gemäss Art. 9 Abs. 4 des Spitalgesetzes wird der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen (betrifft Teile der Budgetpositionen der Finanzstellen 2132, 2134 und 2137), welcher auf dem zwischen Regierungsrat und Spitalrat ausgehandeltem Jahreskontrakt basiert, beim Kantonsrat beantragt. Insgesamt beträgt der Globalkredit gemäss Budgeteingabe 2026 73.5 Mio. Franken (Finanzstelle 2132: 66.1 Mio. Franken; Finanzstelle 2134: 3.6 Mio. Franken und Finanzstelle 2137: 3.9 Mio. Franken).

### **3.2.3 Beiträge Energieförderprogramm (Originalziffer gem. Vorlage vom 26. August 2025)**

Gemäss Art. 42e des Baugesetzes hängt der Gesamtbetrag der jährlich im Rahmen des Energieförderprogramms zu vergebenden Beiträge und Darlehen von der Ausgabenbewilligung durch den Kantonsrat auf dem Budgetweg ab. Mit dem Budget 2026 wird für das Förderprogramm ein neuer Verpflichtungskredit (EPR0133) mit einer Gesamtsumme von 14.6 Mio. Franken für die Jahre 2026 bis 2029 beantragt. Diese Kantonsmittel lösen über diese Periode Bundesmittel in Höhe von 13.8 Mio. Franken aus. Die gesamte Summe, die über das Förderprogramm zur Verfügung steht, beläuft sich damit auf 28.4 Mio. Franken. Der Verpflichtungskredit ist mit dem Budget 2026 vom Kantonsrat separat zu beschliessen.

### 2.6.3 Anträge/Beschlüsse

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen den Antrag zur Aktualisierung der Anträge unter Ziff. 3.3 der Vorlage des Regierungsrates vom 26. August 2025 wie folgt (die angepassten Passagen sind grau unterlegt):

Sehr geehrte Frau Präsidentin  
Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf Art. 66 und 96 der Kantonsverfassung (SHR 101.000) sowie Art. 8 und 9 des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (FHG; SHR 611.100) unterbreiten wir Ihnen hiermit das Budget 2026 und den Finanzplan 2026–2029 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Auf das Budget 2026 einzutreten.
2. Den Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 73'532'000 Franken (Ziff. 3.2.1) zu genehmigen.
3. Die Rebsteuer (Ziff. 3.2.2) unverändert auf 1 Franken pro Are festzusetzen.
4. Den Gesamtbetrag für die neuen Beiträge im Rahmen des Energieförderprogramms in Höhe von netto 14.6 Mio. Franken zu bewilligen (Ziff. 3.2.3).
5. Die Äufnungen des Energie- und Klimafonds Teilbereich «Energie/Klimaschutz» und Teilbereich «Klimaanpassung» in Höhe von 4.5 Mio. Franken bzw. 1.5 Mio. Franken zu beschliessen (Ziff. 3.2.4).
6. Die mit dem Budget 2026 beantragten neuen Verpflichtungskredite in Höhe von 28'169'900 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.11) und 10'520'400 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.12) zu genehmigen, soweit sie nicht dem Referendum unterliegen (vgl. nachfolgende Ziff. 7).
7. Den Beschlüssen betreffend Kredit für
  - das Projekt «Kulturhauptstadt 2030» (siehe Anhang 1)
  - das Projekt «Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken Rüetistel» (siehe Anhang 2)
  - das Projekt «VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch» (siehe Anhang 3)
  - das Projekt «VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen» (siehe Anhang 4)

zuzustimmen.

8. Die Budgets 2026 für die Spezialverwaltungen (Informatik Schaffhausen ITSH und Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 und 5.5.2 zu genehmigen.
9. Den Steuerfuss für das Jahr 2026 für die natürlichen Personen und für die juristischen Personen unverändert auf 79% bzw. 98% der einfachen Staatssteuer festzusetzen.
10. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2026 von 1% für Lohnentwicklungsmassnahmen (inkl. 0.5% Mutationsgewinne) zuzüglich 0.3% Teuerungsausgleich zuzustimmen.
11. Das Budget für das Jahr 2026 zu genehmigen.
12. Vom Finanzplan 2026–2029 Kenntnis zu nehmen.

Schaffhausen, 20. Oktober 2025

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

*Martin Kessler*

Der Staatsschreiber:

*Dr. Stefan Bilger*

## **Beschluss**

### **betreffend Verpflichtungskredit «VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch» (IPR0300) (Anhang 3)**

---

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

#### **1.**

Für das Projekt «VK Finanzierungsbeitrag Personenunterführung/Neugestaltung Bahnhofplatz Neunkirch» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'867'000 Franken bewilligt.

#### **2.**

<sup>1</sup> Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

<sup>2</sup> Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

<sup>3</sup> Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 17. November 2025

Im Namen des Kantonsrates

Die Präsidentin:  
*Eva Neumann*

Der Sekretär:  
*Luzian Kohlberg*

## **Beschluss**

### **betreffend Verpflichtungskredit «VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen» (IPR0302) (Anhang 4)**

---

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

#### **1.**

Für das Projekt «VK Betriebseinrichtung Gemeinsames Ausbildungszentrum (GAZ) Beringen» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 1'610'000 Franken bewilligt.

#### **2.**

<sup>1</sup> Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

<sup>2</sup> Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

<sup>3</sup> Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 17. November 2025

Im Namen des Kantonsrates

Die Präsidentin:  
*Eva Neumann*

Der Sekretär:  
*Luzian Kohlberg*