

**Bericht und Antrag
des Regierungsrates des Kantons Schaffhausen
an den Kantonsrat
betreffend Prognose Ergebnis Rechnung 2024 und Nachträge zum
Budget 2025 (Oktoberbrief)**

24-123

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Mit dieser Vorlage erstatten wir Ihnen Bericht und stellen Antrag zur Prognose des Ergebnisses der Rechnung 2024 sowie zu den Nachträgen zum Budget 2025 (Oktoberbrief).

Im ersten Teil dieser Vorlage wird eine Prognose für das Gesamtergebnis der Rechnung 2024 abgegeben. Dabei werden die grössten prognostizierten Abweichungen zum Budget 2024 aufgezeigt.

Im zweiten Teil der Vorlage werden die Nachträge des Regierungsrates zum Budget 2025 behandelt. Diese Nachträge umfassen Aktualisierungen, die sich seit der Budgetvorlage des Regierungsrates an den Kantonsrat am 27. August 2024 ergeben haben. Sämtliche Aktualisierungen werden in dieser Vorlage begründet.

Inhaltsverzeichnis

1.	Prognose Rechnung 2024.....	4
1.1	Zusammenfassung.....	4
1.1.1	Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick ($\geq 250'000$ Franken)	4
1.1.2	Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick ($\geq 250'000$ Franken).....	5
1.1.3	Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken).....	6
1.1.4	Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken).....	7
1.2	Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2024 im Detail	8
1.2.1	Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken).....	8
1.2.2	Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken).....	8
1.2.3	Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken).....	24
1.2.4	Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)	24
2.	Nachträge zum Budget 2025.....	36
2.1	Zusammenfassung.....	36
2.1.1	Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick ($\geq 250'000$ Franken)	36
2.1.2	Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick ($\geq 250'000$ Franken).....	37
2.1.3	Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken).....	38
2.1.4	Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken).....	39
2.1.5	Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad	40
2.2	Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2024 im Detail	41
2.2.1	Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken).....	41
2.2.2	Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken).....	41
2.2.3	Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken).....	56
2.2.4	Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)	56
2.3	Neuordnung Klimafonds.....	58
2.4	Verpflichtungskredite (VK).....	61
2.4.1	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung	61
2.4.2	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	62
2.5	Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates	66
2.5.1	Neue einmalige Ausgaben zwischen 100'001 Franken und 1 Mio. Franken	67
2.5.2	Neue wiederkehrende Ausgaben zwischen 20'001 Franken und 100'000 Franken ..	68
2.6	Neue Pensenveränderungen im Budget 2025.....	68
2.7	Antrag	69

Einleitung

Erhebungsmethode Prognose 2024

Für die Erstellung der Prognose zum Rechnungsergebnis 2024 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 2024 mussten ergänzend kommentiert werden.

Erhebungsmethode Nachträge zum Budget 2025

Für die Nachträge zum Budget 2025 wurden die Departemente aufgefordert, wesentliche Veränderungen gegenüber der Vorlage des Regierungsrates vom 27. August 2024 zu melden. Die Definition der Wesentlichkeit von Veränderungen orientierte sich dabei an der Finanzkompetenz des Kantonsrates.

Als wesentlich gelten Veränderungen, die folgende Schwellwerte 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. Unabhängig vom Betrag mussten Veränderungen gemeldet werden, wenn es sich um Pensenerhöhungen handelte oder um Beträge, die dem Kantonsrat zur Genehmigung vorgelegt werden sollen.

Sowohl die Aktualisierungen für die Prognose 2024 als auch die Nachträge zum Budget 2025 erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Vielmehr wurde mit dem beschriebenen Vorgehen versucht, auf Basis des aktuellen Wissensstands möglichst aussagekräftige Gesamtergebnisse zu ermitteln.

1. Prognose Rechnung 2024

1.1 Zusammenfassung

1.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick (≥ 250'000 Franken)

– Personalaufwand

- Höhere Löhne Sekundarstufe I: +990'900 Franken
- Höhere Löhne Kindergarten und Primarschule: +331'400 Franken
- Tiefere Löhne Berufsbildungszentrum: -325'900 Franken
- Tiefere Löhne Polizei: -366'500 Franken

– Sachaufwand

- Verpflichtungskredit «Neubewertung der Funktionen»: -777'000 Franken
- Dienstleistungen Dritter Gefängnisverwaltung: +318'000 Franken

– Abschreibungen Verwaltungsvermögen

- Geringere Abschreibungen durch spätere Umsetzung und teilweise geringerer Kosten bei Investitionen: -1'334'900 Franken

– Transferaufwand

- Entschädigung an Schaffhauser Sonderschulen: +5'049'500 Franken
- Beiträge an Soziale Einrichtungen: +3'664'900 Franken
- Beiträge aus dem Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen: +3'140'500 Franken
- Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer: +1'730'000 Franken
- Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer: +1'300'000 Franken
- Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde: +1'122'000 Franken
- Heim- und Krankheitskosten AHV: +500'000 Franken
- Allgemeiner Lebensbedarf IV: +500'000 Franken
- Allgemeiner Lebensbedarf AHV: +400'000 Franken
- Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde: -532'000 Franken
- Beiträge aus dem Brandschutzfonds: -570'000 Franken

– Ausserordentlicher Aufwand

- Einlage in finanzpolitische Reserve für zukünftige Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA): +54'600'000 Franken

1.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick (≥ 250'000 Franken)

– Fiskalertrag

- Gewinnsteuern juristische Personen: +38'200'000 Franken
- Quellensteuern natürliche Personen: +7'600'000 Franken
- Einkommenssteuer natürliche Personen: +1'400'000 Franken
- Verkehrsabgaben: +550'000 Franken
- Kapitalsteuern juristische Personen: -1'600'000 Franken
- Vermögenssteuern natürliche Personen: -4'100'000 Franken

– Entgelte

- Brandschutzabgabe: -1'665'000 Franken

Finanzertrag

- Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank: +10'000'000 Franken

– Transferertrag

- Anteil an Direkter Bundessteuer: +20'500'000 Franken
- Entschädigungen vom Bund für Beiträge aus dem Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen: +3'627'300 Franken
- Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden für Beiträge an Schaffhauser Sonderschulen: +1'750'000 Franken
- Entschädigungen vom Bund für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer: +1'300'000 Franken
- Entschädigungen von Gemeinden für Löhne Lehrpersonen Sekundarstufe I: +671'600 Franken
- Bundesbeitrag Ergänzungsleistungen AHV: +300'000 Franken
- Bundesbeitrag Ergänzungsleistungen IV: +300'000 Franken

– Ausserordentlicher Ertrag

- Entnahme aus finanzpolitischer Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise»: -7'100'000 Franken

1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2024 KR Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
Betrieblicher Aufwand		954'130'100	15'813'700	969'943'800
30	Personalaufwand	289'609'500	508'700	290'118'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'108'800	-116'000	101'992'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'764'800	-1'334'900	9'429'900
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	535'700	-	535'700
36	Transferaufwand	444'726'800	16'923'300	461'650'100
37	Durchlaufende Beiträge	106'384'500	-167'400	106'217'100
Betrieblicher Ertrag		-846'236'200	-69'229'600	-915'465'800
40	Fiskalertrag	-365'147'000	-41'850'000	-406'997'000
41	Regalien und Konzessionen	-9'996'700	-	-9'996'700
42	Entgelte	-55'939'600	1'665'000	-54'274'600
43	Verschiedene Erträge	-510'300	-	-510'300
45	Entnahmen aus Fonds und Spez.financezierungen	-240'700	-	-240'700
46	Transferertrag	-308'017'400	-29'212'000	-337'229'400
47	Durchlaufende Beiträge	-106'384'500	167'400	-106'217'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		107'893'900	-53'415'900	54'478'000
34	Finanzaufwand	4'033'700	-	4'033'700
44	Finanzertrag	-47'816'400	-10'000'000	-57'816'400
Ergebnis aus Finanzierung		-43'782'700	-10'000'000	-53'782'700
Operatives Ergebnis		64'111'200	-63'415'900	695'300
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	54'600'000	54'600'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	-72'862'300	7'100'000	-65'762'300
Ausserordentliches Ergebnis		-72'862'300	61'700'000	-11'162'300
Zwischenergebnis operativ und ausserord.		-8'751'100	-1'715'900	-10'467'000
9010	Einlagen in Eigenkapital	5'436'100	-1'347'500	4'088'600
9011	Entnahmen aus Eigenkapital	-9'003'500	-	-9'003'500
Netto Einlagen / Entnahmen SF und Fonds EK		-3'567'400	-1'347'500	-4'914'900
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *		-12'318'500	-3'063'400	-15'381'900

* Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

Gemäss aktueller Prognose 2024 zeigt die Erfolgsrechnung ein um 3'063'400 Franken verbessertes Gesamtergebnis gegenüber Budget 2024.

1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2024 KR Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
Investitionsausgaben	74'557'100	-21'093'500	53'463'600
50 Sachanlagen	43'416'600	-16'612'700	26'803'900
52 Immaterielle Anlagen	2'059'000	-1'065'800	993'200
54 Darlehen	6'712'500	-1'000'000	5'712'500
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	9'619'000	-2'415'000	7'204'000
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'750'000	-	2'750'000
Investitionseinnahmen	-15'356'500	1'631'500	-13'725'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-2'531'500	2'031'500	-500'000
64 Rückzahlung von Darlehen	-75'000	-400'000	-475'000
65 Übertragung von Beteiligungen	-10'000'000	-	-10'000'000
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2'750'000	-	-2'750'000
Nettoinvestitionen	59'200'600	-19'462'000	39'738'600

Die Nettoinvestitionen reduzieren sich um 19'462'000 Franken. Die tieferen Investitionsausgaben in Höhe von total 39'738'600 Franken sowie die entfallenden «Investitionsbeiträge für eigene Rechnung» von 2'031'500 Franken sind hauptsächlich auf diverse Projektverschiebungen zurückzuführen.

1.2 Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2024 im Detail

1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
10	Kantonsrat	1'238'400	-	1'238'400
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'965'300	-18'200	5'947'100
21	Departement des Innern	261'947'900	4'332'200	266'280'100
22	Erziehungsdepartement	163'821'900	3'134'600	166'956'500
23	Baudepartement	45'059'400	-334'300	44'725'100
24	Volkswirtschaftsdepartement	-28'998'600	1'142'200	-27'856'400
25	Finanzdepartement	-472'455'700	-11'278'600	-483'734'300
30	Gerichte	11'102'900	-41'300	11'061'600
Total Erfolgsrechnung		-12'318'500	-3'063'400	-15'381'900

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

REGIERUNGSRAT / STAATSKANZLEI

Staatsarchiv

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2030	3320.00	Planmässige Abschreibungen	18'200	-18'200	-

Tiefere Abschreibungen aufgrund Projektverschiebung.

DEPARTEMENT DES INNERN

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienvverbilligung Krankenkasse	13'539'000	-193'100	13'345'900
2143	3707.01	Bundesbeiträge an Prämienvverbilligung Krankenkasse	33'340'000	400	33'340'400
2143	3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienvverbilligung Krankenkasse	25'143'000	-357'800	24'785'200
2143	4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienvverbilligung Krankenkasse	-33'340'000	-400	-33'340'400
2143	4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienvverbilligung Krankenkasse	-25'143'000	357'800	-24'785'200

3637.01

Die aktuellste Hochrechnung zu den Kantonsbeiträgen an die Prämienvverbilligung deuten darauf hin, dass der Budgetwert leicht unterschritten wird, sofern sich die Leistungen analog dem Vorjahr entwickeln.

3707.01 / 3707.02 / 4700.01 / 4702.11

Hierbei handelt es sich um durchlaufende Beiträge ohne Ergebniswirkung auf den Kanton.

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2184	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'300'000	3'664'900	34'964'900
2184	3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	162'000	-75'600	86'400

3636.00

Die Abweichung gegenüber Budget ist auf eine fehlende Abgrenzung der Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge an die Schaffhauser Institutionen 2023 und eine fehlende Abgrenzung der ausserkantonalen Rechnungen 2023, die erst nach Abschluss der Jahresrechnung 2023 im Februar 2024 eingegangen sind, zurückzuführen. Die Jahresrechnung 2024 fällt aufgrund der fehlenden Abgrenzung für das Jahr 2023 voraussichtlich um 3.7 Mio. Franken über dem Budget aus. Die Rechnung 2023 schloss bei dieser Position um 3.1 Mio. Franken unter Budget ab.

3660.60

Tiefere Abschreibungen aufgrund Projektverschiebung.

Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2192	3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	13'500'000	400'000	13'900'000
2192	3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	15'100'000	500'000	15'600'000
2192	3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'900'000	500'000	14'400'000
2192	3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'900'000	200'000	8'100'000
2192	4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-8'800'000	-300'000	-9'100'000
2192	4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-8'800'000	-300'000	-9'100'000

Anpassung der einzelnen Positionen aufgrund der Ausgabenentwicklung während der ersten drei Quartale 2024.

Digitale Verwaltung Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2196	3300.60	Planmässige Abschreibungen	64'000	-64'000	-

Tiefere Abschreibungen aufgrund Projektverschiebung.

Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2198.7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100'000	1'300'000	5'400'000
2198.7215	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-4'100'000	-1'300'000	-5'400'000

3636.00

Zusätzliche Kurse infolge höherer Nachfrage im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine und steigenden Zahlen im Asyl- und Flüchtlingsbereich. Die entsprechenden Kosten werden mit zweckgebundenen Mitteln aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S» finanziert.

4610.00

Zusätzliche zweckgebundene Entschädigungen aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S».

Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2198.7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	13'800'000	2'650'000	16'450'000
2198.7216	3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	5'450'000	490'500	5'940'500
2198.7216	4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-15'900'000	-3'100'000	-19'000'000
2198.7216	4610.41	Entschädigungen vom Bund anerkannte Flüchtlinge	-5'820'000	-527'300	-6'347'300
2198.7216	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	-	486'800	486'800

3637.30

Die Prognose basiert auf den Zahlen des 1. Semesters 2024. Die höheren Ausgaben für Personen aus dem Asylbereich korrelieren mit den höheren Entschädigungen des Bundes (siehe Konto 4610.40). Weist der Bund dem Kanton mehr Personen aus dem Asylbereich zu, erhöhen sich nicht nur die Ausgaben des Kantons (z.B. für die Unterbringung, die Asylsozialhilfe und die medizinische Grundversorgung), sondern der Kanton erhält entsprechend auch höhere Entschädigungen des Bundes (Globalpauschale pro Kopf und Monat).

3637.31

Mehrausgaben aufgrund erhöhter Anzahl vom Bund zugewiesener anerkannter und vorläufig aufgenommenen Flüchtlinge aus dem Asylbereich. Die Einnahmen des Bundesanteils an den Kosten (Globalpauschalen) werden in Konto 4610.41 (Steigerung 9 %) ausgewiesen. Die Angaben sind mit grossen Unsicherheiten behaftet.

9010.00

Einlage in Fonds des Eigenkapitals.

ERZIEHUNGSDEPARTEMENT

Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2201	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'391'800	72'000	1'463'800

Höherer Eingang an Bauabrechnungen für Investitionsbeiträge gegenüber Annahmen im Budget 2024.

Kindergärten

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2232	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'501'800	111'400	13'613'200
2232	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck- verbänden	-9'353'500	-46'500	-9'400'000

Aktualisierte Hochrechnung aufgrund Entwicklung 2024.

Primarschulen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2234	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'000'200	220'000	46'220'200
2234	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'145'600	-130'100	6'015'500
2234	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck- verbänden	-31'873'400	-126'600	-32'000'000

Aktualisierte Hochrechnung aufgrund Entwicklung 2024.

Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2238	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'292'700	990'900	27'283'600
2238	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck- verbänden	-18'228'400	-671'600	-18'900'000

Aktualisierte Hochrechnung aufgrund Entwicklung 2024.

Sonderschulung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2249	3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	6'070'000	-70'000	6'000'000
2249	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'550'500	5'049'500	24'600'000
2249	4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweck- verbänden	-5'750'000	-1'750'000	-7'500'000

3130.10

Weniger Sonderschülerinnen und -schüler in privaten Sonderschulen, mehr Klinikschulungen.

3614.00

Mehr Sonderschülerinnen und -schüler in den Schaffhauser Sonderschulen, mehr Klinikschulungen.

4612.10

Zunahme von Sonderschülerinnen und -schülern.

Berufsbildungszentrum

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2275	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'025'900	-325'900	10'700'000

Aktualisierte Hochrechnung aufgrund Entwicklung 2024.

Kantonsschule

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2281	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'976'300	-188'500	11'787'800

Aktualisierte Hochrechnung aufgrund Entwicklung 2024.

BAUDEPARTEMENT

Energiefachstelle

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2301	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'285'200	-12'000	1'273'200

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 geringere Auszahlungen des Förderprogramms «Energie».

Abschreibungen / Beiträge Strassenbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2324	3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'691'100	-82'800	3'608'300
2324	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	429'000	-36'000	393'000
2324	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	582'400	-130'000	452'400

3300.10

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung und teilweise tiefere Investitionsausgaben.

3300.40

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

3300.60

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Anschaffung.

Wasserbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2326	3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	13'000	-10'000	3'000

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'912'500	-142'900	3'769'600

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung, teilweise tiefere Investitionsausgaben und Streichung der Investition «Einbau Warenlift Munotsporthalle».

Rheinfall

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2380	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	-	79'400	79'400

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 frühere Fertigstellung der «Rheinfall Besucherführung».

Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2398.7214	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	24'000	-24'000	-
2398.7214	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	446'000	24'000	470'000

3300.40

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

9010.00

Ausgleich Fonds.

VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

Wirtschaftsförderung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2405	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'015'900	-112'000	903'900

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 tiefere Investitionsbeiträge.

Amt für Grundstückschätzungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2414	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	236'200	-170'000	66'200

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2440	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'000	-60'000	-
2440	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	515'500	-27'900	487'600
2440	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	39'900	-6'300	33'600
2440	3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	28'210'000	190'000	28'400'000
2440	4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	-28'210'000	-190'000	-28'400'000

3320.00

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

3660.20 / 3660.50

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 tiefere Investitionsbeiträge.

Kantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	1'970'000	1'122'000	3'092'000
2453	3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	1'232'000	-532'000	700'000
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'970'000	1'122'000	3'092'000
2453	3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'232'000	-532'000	700'000
2453	4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'970'000	-1'122'000	-3'092'000
2453	4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'232'000	532'000	-700'000

3622.50

Die durchschnittliche Steuerkraft ist aufgrund der sehr hohen (nicht geplanten) Steuereinnahmen in der Stadt Schaffhausen und Neuhausen am Rheinfall markant höher als budgetiert, was zu hohen Ausgleichszahlungen führt. Dementsprechend sind aber auch die Einnahmen (Zahlungen der ressourcenstarken Gemeinden) im Konto 4622.70 höher.

3622.60

Im Budget 2024 wurde noch mit den bisherigen Pauschalen für die Polizeibeträge gerechnet. Die Teilrevision des Polizeigesetzes konnte aber per 1. Januar 2024 in Kraft gesetzt werden. Somit kommen die neuen Polizeibeträge zur Anwendung. Die Polizeilast der Stadt Schaffhausen ist neu um mehr als 50 % tiefer als bisher. Somit ist auch deren Anspruch auf Lastenausgleich markant tiefer. Dementsprechend sind aber auch die Einnahmen (Zahlungen der lastenarmen Gemeinden) im Konto 4622.80 tiefer.

Staatsanwaltschaft

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2466	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'647'600	197'400	5'845'000
2466	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700'000	200'000	900'000

3010.10

Personalmutationen seit Budgetierung und der Bedarf an a.o. Anstellungen führen voraussichtlich zu rund 3 % höheren Personalkosten als ursprünglich angenommen.

3199.00

Höhere Auslagen für amtliche Verteidigungen und unentgeltliche Vertretungen sowie Auslagen für Rechtsberatung und Verfahrensführung Staatsanwaltschaft / Volkswirtschaftsdepartement.

Gefängnisverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2472	3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000	318'000	388'000
2472	3135.00	Dienstleistungs- aufwand für Personen in Obhut	100'000	213'000	313'000

3130.00

Aufgrund von Vakanzen im Zuge von Personalmutationen sowie krankheitsbedingten Ausfällen war der vermehrte Einsatz einer externen Sicherheitsfirma zur Aufrechterhaltung der Sicherheit und Unterstützung / Entlastung des Personals erforderlich.

3135.00

Steigende Arzt- / Gesundheitskosten und Arbeitsentgelt. Das Arbeitsentgelt (15 Franken – 40 Franken) wird laufend gemäss Konkordatsrichtlinien angepasst und erhöht. Für Inhaftierte, die unverschuldet nicht arbeiten können / dürfen, wird eine Entschädigung von täglich 7 Franken ausbezahlt.

FINANZDEPARTEMENT

Allgemeiner Personalaufwand

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2504	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'027'000	-777'000	250'000

Es wurde ein Verpflichtungskredit über 950'000 Franken (+ Nachtragskredit über 77'000 Franken für die Mehrwertsteuer) für die Neubewertung der Funktionen gesprochen (EPR0094). Davon werden im Jahr 2024 maximal 250'000 Franken verwendet.

Steuerverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2524	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	677'500	-592'300	85'200

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-161'400'000	-1'400'000	-162'800'000
2538	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-30'100'000	4'100'000	-26'000'000
2538	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-13'000'000	-7'600'000	-20'600'000
2538	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-116'000'000	-38'200'000	-154'200'000
2538	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-8'000'000	1'600'000	-6'400'000
2538	4022.00	Vermögensgewinn- steuern	-8'900'000	200'000	-8'700'000
2538	4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-20'000'000	7'100'000	-12'900'000

4000.00

Erhöhung aufgrund der Entwicklung des bisherigen Steueraufkommens.

4001.00

Verhaltene Vermögenspreisentwicklung sowie Veranlagungsrückstand aufgrund von Personalengpässen.

4002.00

Erwartung im Rahmen der Staatsrechnung 2023 unter Berücksichtigung des aktuell geltenden Steuereffusses.

4010.00

Günstige wirtschaftliche Bedingungen sowie zwei erfolgreiche Steuerrevisionen (Steuerreform und AHV-Finanzierung «STAF» im Jahr 2019 sowie die Vorlage «Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung» im Jahr 2023) haben zu Steuereinnahmen auf einem bis anhin unerreicht hohen Niveau geführt.

4011.00

Gewisse Schwankungen sind in Umstrukturierungen bei den grossen Gesellschaften begründet.

4022.00

Im Vergleich zu den Vorjahren verhaltene Marktentwicklung im Immobilienbereich.

4894.00

Mit dem Abschluss 2023 wurden 7.1 Mio. Franken aus der finanzpolitischen Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» entnommen. Die vorgesehene vollständige Auflösung der Restreserve kann nur ertragswirksam verbucht werden, sofern die Vorlage zur Änderung des Finanzhaushaltsgesetzes angenommen wird. Andernfalls sind ca. 6 Mio. Franken direkt in die Bilanz zu überführen.

Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2542	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'416'700	183'300	5'600'000
2542	4030.00	Verkehrsabgaben	-16'250'000	-550'000	-16'800'000

Es wird mit leicht höheren Verkehrsabgaben gerechnet.

Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	8'770'000	1'730'000	10'500'000
2544	4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-121'000'000	-20'500'000	-141'500'000

Günstige wirtschaftliche Bedingungen sowie zwei erfolgreiche Steuerrevisionen (Steuerreform und AHV-Finanzierung «STAF» im Jahr 2019 sowie die Vorlage «Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung» im Jahr 2023) haben zu Steuereinnahmen auf einem bis anhin unerreicht hohen Niveau geführt.

Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2545	3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	-	54'600'000	54'600'000

Einlage in finanzpolitische Reserve für zukünftige Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA).

Verschiedene Erträge

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2546	4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-36'400'000	-10'000'000	-46'400'000

Es wird mit einer höheren Dividende gerechnet.

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2550	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'366'500	-366'500	22'000'000
2550	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	312'300	-80'000	232'300

3010.00

Aktualisierte Prognose aufgrund Entwicklung 2024.

3300.60

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Anschaffung.

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2557	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'700	-3'700	-
2557	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'400	40'900	76'300

3300.40

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

3300.60

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 höhere Investitionsausgaben durch Projektverzögerungen im Jahr 2023.

Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2598.7256	4210.10	Brandschutzabgabe	-7'900'000	1'665'000	-6'235'000
2598.7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	1'575'000	-570'000	1'005'000
2598.7256	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'953'300	-1'858'300	1'095'000

4210.10

Bei der Budgetierung 2024 wurde irrtümlich ein falscher Wert (erwartete Prämieinnahmen Gebäudeversicherung Schaffhausen GVSH) für das Budget 2024 und die Folgejahre eingestellt. Dieser Fehler wurde im Rahmen der Budgetierung 2025 für das Jahr 2025 ff. korrigiert.

3632.10

Verzicht auf die Beschaffung eines Mannschafts- und Materialtransportfahrzeugs in Höhe von 90'000 Franken (Subvention 50 %). 480'000 Franken werden erst 2025 abgerechnet (3x Löschwasserpumpen Neuhausen Oberklettgau NOK, Schaffhausen und FEUOK Feuerwehr Region oberer Kantonsteil (Subventionen 100 % von je 160'000 Franken).

9010.00

Ausgleich Fonds.

GERICHTE

Kantonsgericht

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
3030	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	41'300	-41'300	-

Gegenüber Annahmen im Budget 2024 spätere Fertigstellung.

1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	91'000	-16'000	75'000
21	Departement des Innern	8'938'900	-3'051'400	5'887'500
22	Erziehungsdepartement	1'610'000	1'850'000	3'460'000
23	Baudepartement	41'533'600	-13'864'100	27'669'500
24	Volkswirtschaftsdepartement	4'070'000	-2'868'000	1'202'000
25	Finanzdepartement	2'750'500	-666'200	2'084'300
30	Gerichte	206'600	-846'300	-639'700
Total Nettoinvestitionen		59'200'600	-19'462'000	39'738'600

1.2.4 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

REGIERUNGSRAT / STAATSKANZLEI

Staatsarchiv

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2030 ITP5016	5200.00	Software	91'000	-16'000	75'000

Der Grossteil der Kosten für das dreijährige Projekt fällt erst 2025 / 2026 an (Digitalisierung von Archivbeständen durch externe Dienstleister).

DEPARTEMENT DES INNERN

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2184 IPR0216	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	940'000	-740'000	200'000
2184 IPR0217	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	640'000	-640'000	-
2184 IPR0218	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	400'000	-400'000	-
2184 IPR0240	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	500'000	-500'000	-
2184 IPR0242	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	350'000	-350'000	-

IPR0216

Der Investitionsbeitrag des Kantons von total 940'000 Franken wurde vollständig geleistet. Eine erste Überweisung über 740'000 Franken erfolgte 2023. Der Restbetrag von 200'000 Franken wurde Anfang 2024 überwiesen. Die definitive Bauabrechnung liegt noch nicht vor.

IPR0217

Die Projektumsetzung verzögert sich. Das Vorhaben wird gemäss Einschätzung seitens Ungarbühl frühestens 2027 realisiert sein.

IPR0218

Das Projekt konnte bislang wegen hängigen Einsprachen nicht umgesetzt werden. Der Start des geplanten Neubaus im Jahr 2024 ist nicht realistisch.

IPR0240

Die Auszahlung des Investitionsbeitrages erfolgt voraussichtlich 2025.

IPR0242

Die Auszahlung des Investitionsbeitrages erfolgt voraussichtlich 2025.

Digitale Verwaltung Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2196 ITP5014	5200.00	Software	201'400	-101'400	100'000
2196 ITP5017	5060.00	Möbilien	320'000	-320'000	-

ITP5014

Das Projekt ist mit leichter Verzögerung gestartet. Daher verschiebt sich ein Teil der für 2024 budgetierten Kosten ins Jahr 2025.

ITP5017

Projektverzögerung. Start ist im Jahr 2025 vorgesehen.

ERZIEHUNGSDEPARTEMENT

Departementssekretariat

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2201 IPR0002	5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000	1'800'000	3'300'000

IPR0002

Der Eingang der Bauabrechnungen der Gemeinden ist nur bedingt vorhersehbar. Eine provisorische Zusicherung (Wilchingen Neubau Turnhalle) konnte abgerechnet werden. Zwei weitere Projekte (Hallau Neubau Schulgebäude inkl. Sanierung altes Schulhaus, ca. 2 Mio. Franken; Neunkirch Schulhaus Mühlbach, ca. 680'000 Franken) sind aktuell in Bearbeitung beim Erziehungsdepartement und werden 2024 noch ausbezahlt. Die per 1. Januar 2024 in Kraft getretene neue Verordnung über die Subventionierung von Schulbauten (SHR 410.511) sieht vor, dass die Bauabrechnungen jeweils spätestens 6 Monate nach Abschluss der Bauarbeiten beim Erziehungsdepartement einzureichen sind.

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

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2215 ITP5018	5200.00	Software	-	50'000	50'000

ITP5018

Die angefallenen Kosten für die Ausschreibung betragen aktuell rund 50'000 Franken. Eventuell entstehen noch Folgekosten, da der geplante Projektstart grundsätzlich für den 15. November 2024 vorgesehen ist.

BAUDEPARTEMENT

Energiefachstelle

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2301 IPR0199	5670.00	Private Haushalte	500'000	-300'000	200'000

IPR0199

Aus praktischen Gründen bucht die Energiefachstelle während des Jahres über EPR0066. Allfällige Umbuchungen auf IPR0199 (bei Überschreitung der Aktivierungsgrenze von 200'000 Franken) erfolgen mit dem Abschluss 2024. Bis Ende 2024 erwarten wir eine Auszahlung mit Kantonsmitteln über 200'000 Franken.

Verwaltung und Projektierung TSH

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2320 IPR0105	5010.40	Agglo.programme - Eigene	500'000	-450'000	50'000
2320 IPR0105	6300.40	Invest.Beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene	-140'000	140'000	-
2320 IPR0105	6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	-160'000	160'000	-
2320 IPR0168-1	5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	-	1'020'000	1'020'000
2320 IPR0200	5060.00	Mobilien	-	424'100	424'100
2320 IPR0201	5060.00	Mobilien	-	708'900	708'900
2320 IPR0202	5010.40	Agglo.programme - Eigene	2'400'000	-2'350'000	50'000
2320 IPR0202	6300.40	Invest.Beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene	-525'000	525'000	-
2320 IPR0202	6320.40	Invest.Beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene	-500'000	500'000	-
2320 IPR0203	5010.20	Kunstabauten	-	60'000	60'000
2320 IPR0204	5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	-	254'800	254'800
2320 IPR0205	5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	-	392'600	392'600
2320 IPR0206	5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	-	4'000	4'000
2320 IPR0220	5010.20	Kunstabauten	-	280'000	280'000
2320 IPR0238	5060.00	Mobilien	650'000	-650'000	-
2320 IPR0248	5010.40	Agglo.programme - Eigene	975'000	-975'000	-
2320 IPR0249	5010.40	Agglo.programme - Eigene	850'000	-850'000	-

IPR0105

Das Projekt hat die Baureife im Herbst 2024 erreicht. Baubeginn im Frühjahr 2025.

IPR068-1

Verpflichtungskredit 2023 in Höhe von 900'000 Franken, Verbrauch 2023 rund 215'900 Franken. Der Bundesbeitrag von ca. 600'000 Franken wird nach Bauvollendung im 2025 ausbezahlt.

IPR0200

Verpflichtungskredit aus 2023 in Höhe von 450'000 Franken.

IPR0201

Verpflichtungskredit aus 2023 in Höhe von 810'000 Franken, Verbrauch 2023 rund 77'100 Franken.

IPR0202

Das Projekt hat die Baureife im Herbst 2024 erreicht. Baubeginn im Frühjahr 2025.

IPR0203

Verpflichtungskredit aus 2023 in Höhe von 380'000 Franken, Verbrauch 2023 rund 21'800 Franken. Die Zustimmung zum Bauprojekt durch die SBB verzögert sich aufgrund von geologischen und hydrologischen Abklärungen.

IPR0204

Verpflichtungskredit aus 2023 in Höhe von 538'000 Franken, Verbrauch 2023 rund 236'400 Franken. Projekt wird im 2025 abgeschlossen – Umgebungsarbeiten noch ausstehend.

IPR0205

Verpflichtungskredit aus 2023 in Höhe von 1'065'000 Franken, Verbrauch 2023 rund 500'200 Franken. Projekt wird im 2025 abgeschlossen – Umgebungsarbeiten noch ausstehend.

IPR0206

Verpflichtungskredit aus 2023.

IPR0220

Verpflichtungskredit aus 2023.

IPR0238

Grosskehrmaschine öffentlich ausgeschrieben, Lieferung voraussichtlich im 2025.

IPR0248

Projekt hat die Bau- und Finanzreife noch nicht erreicht. Baubeginn voraussichtlich 2025.

IPR0249

Das Projekt hat die Bau- und Finanzreife noch nicht erreicht. Die Gemeinde Löhningen entscheidet im Dezember 2024 über ihren Beitrag. Baubeginn voraussichtlich 2026.

Wasserbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2326 IPR0239	5020.00	Wasserbau	1'000'000	-1'000'000	-
2326 IPR0239	6300.00	Bund	-350'000	350'000	-
2326 IPR0239	6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	-250'000	250'000	-

IPR0239

Das Projekt hat die Baureife noch nicht erreicht. Landgeschäfte noch nicht abgeschlossen.

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2332 IPR0020	5040.00	Hochbauten	500'000	-500'000	-
2332 IPR0021	5040.00	Hochbauten	7'000'000	-6'500'000	500'000
2332 IPR0022	5040.00	Hochbauten	7'000'000	-1'500'000	5'500'000
2332 IPR0050	5040.00	Hochbauten	500'000	-450'000	50'000
2332 IPR0166	5000.00	Grundstücke	450'000	-450'000	-
2332 IPR0178	5040.00	Hochbauten	490'000	-390'000	100'000
2332 IPR0191	5040.00	Hochbauten	250'000	-250'000	-
2332 IPR0192	5040.00	Hochbauten	600'000	-330'000	270'000
2332 IPR0212	5040.00	Hochbauten	1'150'000	-300'000	850'000
2332 IPR0219	5040.00	Hochbauten	600'000	-176'100	423'900
2332 IPR0224	5040.00	Hochbauten	550'000	-200'000	350'000
2332 IPR0231	5040.00	Hochbauten	980'000	-960'000	20'000
2332 IPR0232	5040.00	Hochbauten	150'000	-150'000	-

IPR0020

Das Departement des Innern hat den Auftrag, die Trägerschaft der Langzeitpflege zu klären. Solange dies nicht geklärt ist, bleibt das Projekt sistiert.

IPR0021

Aufgrund der Einsprache verzögert sich das Projekt. Mit dem Bau kann nicht wie geplant begonnen werden.

IPR0022

Eine Tranche des Totalunternehmers musste noch der Rechnung 2023 belastet werden. Deshalb Budget 2024 zu hoch.

IPR0050

Das Projekt der Gebäudeversicherung ist leicht in Verzug.

IPR0178

Das Projekt der Stadt Schaffhausen ist leicht in Verzug.

IPR0191

Der Standort für den neuen Polizeiposten konnte noch nicht geklärt werden.

IPR0192

In diesem Jahr wird nur die Veranda restauriert. Die Sanierung des Holzwerks wird auf nächstes Jahr verschoben.

IPR0212

Der Submissionserfolg war grösser als gedacht. Der Kostenvoranschlag konnte in diversen Gewerken unterboten werden.

IPR0219

Abweichung aufgrund des schwer abzuschätzenden Projektstands per Ende 2023.

IPR0224

Die Kosten für die geplante Etappe 2024 fielen tiefer aus als geschätzt.

IPR0231

Das Projekt musste nochmals überarbeitet werden. Dabei wurde festgestellt, dass der Kostenvoranschlag von 980'000 Franken nicht ausreichen wird. Das Verhältnis zwischen Nutzen und Kosten stimmt nicht mehr. Projekt wird nicht ausgeführt.

IPR0232

Projekt wird im nächsten Jahr ausgeführt.

Rheinfall

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2380 IPR0255	5060.00	Möbilien	-	250'100	250'100
2380 IPR0255	5200.00	Software	-	47'300	47'300

IPR0255

Die Besucherführung am Rheinfluss wurde aufgrund der budgetierten Kosten nachträglich in die Investitionsrechnung überführt.

Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2398.7214 IPR0190	5040.00	Hochbauten	500'000	-499'800	200

IPR0190

Prognose aufgrund aktuellem Projektstand.

VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

Wirtschaftsförderung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2405 IPR0064	5650.00	Private Unternehmungen	40'000	-10'000	30'000
2405 IPR0064	6450.00	Private Unternehmungen	-	-400'000	-400'000
2405 IPR0065	5650.00	Private Unternehmungen	-	250'000	250'000
2405 IPR0243	5650.00	Private Unternehmungen	1'000'000	-800'000	200'000

IPR0064

Ausgabenseitig wurden noch nicht alle budgetierten Verpflichtungen aufgebraucht. Die restlichen 10'000 Franken werden abgeschrieben. Einnahmenseitig wurde ein Darlehen für einzelbetriebliche Förderung (EBF-Darlehen) in Höhe von 400'000 Franken zurückgezahlt. Mit weiteren Rückzahlungen wird im Jahr 2024 nicht gerechnet.

IPR0065

Zugesprochene Verpflichtungen sind noch offen und können auch später bezogen werden. Es wird damit gerechnet, dass im 2024 noch mehr bezogen wird.

IPR0243

Es wurden noch keine Verpflichtungen zugesprochen, jedoch wird damit gerechnet, dass 2024 noch neue Verpflichtungen anfallen.

Amt für Grundstückschätzungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2414 ITP5000	5200.00	Software	-	60'000	60'000
2414 ITP5011	5200.00	Software	400'000	-300'000	100'000

ITP5010

Anwaltskosten im Rahmen der Rechtsfälle aus der gescheiterten Beschaffung «GemDat Rubin».

ITP5011

Kosten für Submission IT-Projekt «Success Reval». Projektstart im November 2024.

Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2440 IPR0066	5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000	-245'000	355'000
2440 IPR0067	5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	480'000	-270'000	210'000
2440 IPR0067	5650.00	Private Unternehmungen	250'000	-250'000	-
2440 IPR0067	5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000	-625'000	875'000
2440 IPR0067	5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	250'000	-250'000	-
2440 IPR0067	6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund	-1'500'000	625'000	-875'000
2440 IPR0067	6750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	-250'000	250'000	-
2440 IPR0179	5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	300'000	57'000	357'000
2440 IPR0221	5650.00	Private Unternehmungen	-	40'000	40'000
2440 IPR0221	5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	-	40'000	40'000
2440 IPR0221	6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund	-	-40'000	-40'000

IPR0066

Durch Verzögerungen beim Bewässerungsprojekt «Bibertal» fällt der Beitrag 2024 entsprechend kleiner aus. Verschiebung in Folgejahre.

IPR0067

5620.00

Stand der bisher beantragten Beiträge. Weitere Anträge sind aktuell nicht bekannt.

5650.00

Siehe IPR0221, Beiträge an Hochbauten.

5720.00

Gemäss heute bekannten angemeldeten Projekten und beantragten Bundesgeldern.

5750.00

Siehe IPR0221, Beiträge an Hochbauten.

6700.00

Erste Teilzahlung Bundesbeitrag für Bewässerungsgenossenschaft «Bibertal» (510'000 Franken) erfolgt bis Ende 2024. Die Auszahlung Bundesbeitrag für «Wetzenhof / PWI 2023» (255'000 Franken) erfolgt bis Ende 2024. Die Auszahlung Bundesbeitrag «Hemishofen / Thayngen» (109'000 Franken) wurde nach dem 30. September 2024 ausbezahlt und wird deswegen hier noch addiert.

6750.00

Siehe IPR0221, Beiträge an Hochbauten.

IPR0179

Das Pilotprojekt «Bodenkartierung Buch SH» wurde im März 2024 gestartet. Finanzielle Unterstützung durch das Bundesamt für Umwelt BAFU ist zugesagt, wird aber erst 2026 abgerechnet werden. Im 2024 wird der Aufwand deshalb grösser sein als budgetiert, gesamthaft ist das Projekt aber auf Kurs.

IPR0221

Siehe Budget zu IPR0067, dort sind 250'000 Franken falsch aufgeführt. Gemäss heute bekannten angemeldeten Projekten und beantragten Bundesgeldern.

Generationenfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2498.7004 IPR0068	5450.00	Private Unternehmungen	1'000'000	-1'000'000	-

IPR0068

Es wurden noch keine Verpflichtungen zugesprochen. Es wird nicht damit gerechnet, dass 2024 noch Verpflichtungen anfallen.

FINANZDEPARTEMENT

Personalamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2502 ITP5018	5200.00	Software	-	130'000	130'000

ITP5018

Eine dringende Ablösung des Personal- und Lohnsystems zeichnete sich erst im Laufe des Jahres 2024 ab. Das System muss bis Ende 2025 abgelöst sein, da es ab 2026 nicht mehr gewartet wird. Für die Einführung des neuen Systems wurde daher zu Lasten der Rechnung 2024 ein Exekutivkredit über 2.2 Mio. Franken beschlossen.

Steuerverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2524 ITP5006	5200.00	Software	550'000	-115'500	434'500
2524 ITP5008	5200.00	Software	250'000	-30'900	219'100

ITP5006

Die Abschlussarbeiten im Rahmen des «GoLive-Support für Refactoring NEST» laufen zurzeit noch. Aufgrund einer engen und konsequenten Projektführung sollte das Budget jedoch nicht voll ausgeschöpft werden müssen.

ITP5008

Aufgrund der höheren Belastung durch den «GoLive von Refactoring NEST» konnten nicht alle Arbeiten bei Nest.deq wie geplant ausgeführt werden. Diese werden im Folgejahr erledigt.

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2550 IPR0198	5060.00	Mobilien	280'000	-134'300	145'700
2550 IPR0215	5060.00	Mobilien	500'000	-425'000	75'000

IPR0198

Das neue Polizeiboot kann erst im Frühjahr 2025 ausgeliefert werden. Zu diesem Zeitpunkt sind dann auch die Schlusszahlungen fällig.

IPR0215

Da sich das Projekt «Polizei- und Sicherheitszentrum Schaffhausen» verzögert, werden die geplanten Ausrüstungen erst zu einem späteren Zeitpunkt benötigt.

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
2557 IPR0164	5040.00	Hochbauten	200'000	-130'000	70'000
2557 IPR0164	5060.00	Möbilien	177'000	-177'000	-
2557 IPR0164	6300.00	Bund	-106'500	106'500	-
2557 IPR0253	5060.00	Möbilien	-	110'000	110'000

IPR0164

Das Projekt verzögert sich aufgrund hängiger Abklärungen mit dem Bundesamt für Bevölkerungsschutz BABS und der Gemeinde Neuhausen. 2024 werden ausschliesslich Planerleistungen anfallen.

IPR0253

Am 20. Juni 2023 wurden 400'000 Franken als Exekutivkredit gesprochen. 2023 sind für die Beschaffung und ausführende Montagearbeiten rund 271'400 Franken angefallen, 2024 werden es für weitere, abschliessende Installationen insgesamt 110'000 Franken sein.

Kantonsgericht

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 KR-Beschluss 20.11.2023	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2024 Stand 21.10.2024
3030 ITP5013	5200.00	Software	206'600	-206'600	-
3030 ITP5028	5200.00	Software	1'135'000	-639'700	495'300

ITP5013

Ersetzt durch ITP5028.

ITP5028

Prognose aufgrund Entwicklung 2024.

2. Nachträge zum Budget 2025

2.1 Zusammenfassung

2.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick (≥ 250'000 Franken)

– Personalaufwand

- Projektbezogene Anstellungen bei der Archäologie: +380'000 Franken
- Zusätzliche Stellen Sozialamt: +292'000 Franken
- Schaffhauser Polizei: +260'000 Franken

– Sachaufwand

- Projektinitialisierung und Submission
Identity Access Management (IAM): +410'000 Franken
- Informatik-Nutzungsaufwand für neue NSP-Lizenzen: +300'000 Franken

– Abschreibungen Verwaltungsvermögen

- Geringere Abschreibungen durch spätere Umsetzung und teilweise geringere Kosten bei Investitionen: -353'100 Franken

– Finanzaufwand

- Baulicher Unterhalt Liegenschaften im Finanzvermögen: +400'000 Franken

– Transferaufwand

- Rückstellungen Nationaler Finanzausgleich NFA: +60'200'000 Franken
- Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse: +1'408'000 Franken
- Entschädigungen an Schaffhauser Sonderschulen: +1'370'700 Franken
- Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf AHV: +1'000'000 Franken
- Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten AHV: +1'000'000 Franken
- Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf IV: +1'000'000 Franken
- Beiträge an ausserkantonale soziale Einrichtungen: +800'000 Franken
- Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten IV: +800'000 Franken
- Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe: +750'000 Franken
- Innerkantonaler Finanzausgleich Kanton an Gemeinde: +701'000 Franken
- Anteil der Gemeinden am Ertrag des Kantonalen Strassenfonds: +557'200 Franken
- Öffentlicher Verkehr: +531'600 Franken

- Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer: +465'000 Franken
- Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 und 38: +420'000 Franken
- Erhöhung Familienzulagen an Private Haushalte: +300'000 Franken

2.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick (≥ 250'000 Franken)

– Fiskalertrag

- Gewinnsteuern juristische Personen: +38'659'300 Franken
- Quellensteuern natürliche Personen: +1'500'00 Franken
- Vermögenssteuern natürliche Personen: -2'602'000 Franken
- Kapitalsteuern juristische Personen: -2'716'000 Franken
- Grundstückgewinnsteuern: -3'700'000 Franken
- Einkommenssteuern natürliche Personen: -5'000'000 Franken

– Transferertrag

- Anteil an Direkter Bundessteuer: +6'296'000 Franken
- Bundesbeitrag Ergänzungsleistungen AHV: +700'000 Franken
- Bundesbeitrag Ergänzungsleistungen IV: +600'000 Franken
- Entschädigungen von Gemeinden für höhere Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 und 38: +315'000 Franken

– Ausserordentlicher Ertrag

- Auflösung fin.pol. Reserve «Unternehmenssteuern 2016»: +33'100'000 Franken
Die Auflösung der fin.pol. Reserve kann nur ertragswirksam erfolgen, sofern die Vorlage zur Anpassung des Finanzhaushaltsgesetzes angenommen wird.

2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
Betrieblicher Aufwand		1'013'336'500	76'750'900	1'090'087'400
30	Personalaufwand	304'882'900	943'900	305'826'800
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	113'397'300	1'334'900	114'732'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'213'700	-353'100	10'860'600
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	445'100	-	445'100
36	Transferaufwand	471'592'000	72'068'200	543'660'200
37	Durchlaufende Beiträge	111'805'500	2'757'000	114'562'500
Betrieblicher Ertrag		-914'612'200	-37'535'300	-952'147'500
40	Fiskalertrag	-399'768'600	-26'141'300	-425'909'900
41	Regalien und Konzessionen	-14'731'600	-	-14'731'600
42	Entgelte	-54'942'600	-	-54'942'600
43	Verschiedene Erträge	-429'900	-	-429'900
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanzeungen	-1'523'900	-	-1'523'900
46	Transferertrag	-331'410'100	-8'637'000	-340'047'100
47	Durchlaufende Beiträge	-111'805'500	-2'757'000	-114'562'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		98'724'300	39'215'600	137'939'900
34	Finanzaufwand	3'581'900	400'000	3'981'900
44	Finanzertrag	-50'886'400	-	-50'886'400
Ergebnis aus Finanzierung		-47'304'500	400'000	-46'904'500
Operatives Ergebnis		51'419'800	39'615'600	91'035'400
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-8'212'700	-33'100'000	-41'312'700
Ausserordentliches Ergebnis		-8'212'700	-33'100'000	-41'312'700
Zwischenergebnis operativ und ausserord.		43'207'100	6'515'600	49'722'700
9010	Einlagen in Eigenkapital	2'902'900	-557'200	2'345'700
9011	Entnahmen aus Eigenkapital	-8'215'300	480'000	-7'735'300
Netto Einlagen/Entnahmen SF und Fonds EK		-5'312'400	-77'200	-5'389'600
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *		37'894'700	6'438'400	44'333'100

* Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 6'438'400 Franken schlechtertes Gesamtergebnis.

2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
Investitionsausgaben	86'578'000	-11'713'000	74'865'000
50 Sachanlagen	59'120'000	-13'338'000	45'782'000
52 Immaterielle Anlagen	4'618'000	1'300'000	5'918'000
54 Darlehen	2'600'000	-	2'600'000
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	7'790'000	325'000	8'115'000
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'450'000	-	2'450'000
Investitionseinnahmen	-15'380'000	-106'500	-15'486'500
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-2'855'000	-106'500	-2'961'500
64 Rückzahlung von Darlehen	-75'000	-	-75'000
65 Übertragung von Beteiligungen	-10'000'000	-	-10'000'000
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2'450'000	-	-2'450'000
Nettoinvestitionen	71'198'000	-11'819'500	59'378'500

Die Nettoinvestitionen reduzieren sich insgesamt um 11'819'500 Franken. Dies ist vor allem auf die Verschiebung des Neubaus des Kantonalen Polizei- und Sicherheitszentrums zurückzuführen (-15'000'000 Franken).

2.1.5 Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad

Konto	Bezeichnung	Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'894'700	-6'438'400	-44'333'100
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'213'700	-353'100	10'860'600
35	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	445'100	-	445'100
45	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'523'900	-	-1'523'900
9010	+ Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'902'900	-557'200	2'345'700
9011	- Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-8'215'300	480'000	-7'735'300
364	+ Wertberichtigungen Darlehen VV	5'000	-	5'000
365	+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-
366	+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'000'400	-182'700	7'817'700
466	- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-	-	-
383	+ Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
387	+ Ao. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen und Investitionsbeiträgen	-	-	-
487	- Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-	-	-
389	+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
489	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-8'212'700	-33'100'000	-41'312'700
4490	- Aufwertungen VV	-	-	-
	Total Selbstfinanzierung	-33'279'500	-40'151'400	-73'430'900
5	Investitionsausgaben	86'578'000	-11'713'000	74'865'000
6	Investitionseinnahmen	-15'380'000	-106'500	-15'486'500
	Nettoinvestitionen	71'198'000	-11'819'500	59'378'500
	Selbstfinanzierungsgrad	-46.7%		-123.7%

Der negative Selbstfinanzierungsgrad im Kanton Schaffhausen resultiert aus dem budgetierten Aufwandüberschuss und dem daraus folgenden bewussten Abbau des Eigenkapitals.

Die Grösse der Kennzahl ist bei negativer Selbstfinanzierung aus betriebswirtschaftlicher Sicht allerdings nicht aussagekräftig, da der Kanton nicht weniger als 0 % seiner Investitionen aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Ein negativer Selbstfinanzierungsgrad lässt also keine eindeutige Aussage über die Finanzlage zu. Die Kennzahl ist gemäss der HRM2-Rechnungslegung jedoch auszuweisen. Vielen Kantonen und Gemeinden weisen negative Selbstfinanzierungsgrade deshalb mit 0 % (ohne Kennzahl wie z.B. -123.7 %) aus. Unmittelbarer Handlungsbedarf ergibt sich vorliegend nicht.

2.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2024 im Detail

2.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
10	Kantonsrat	1'936'500	40'000	1'976'500
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'811'100	-	5'811'100
21	Departement des Innern	282'282'700	6'974'600	289'257'300
22	Erziehungsdepartement	165'354'900	1'402'700	166'757'600
23	Baudepartement	45'208'200	1'919'900	47'128'100
24	Volkswirtschaftsdepartement	23'194'900	777'000	23'971'900
25	Finanzdepartement	-497'261'700	-4'593'200	-501'854'900
30	Gerichte	11'368'100	-82'600	11'285'500
Total Erfolgsrechnung		37'894'700	6'438'400	44'333'100

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

2.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

KANTONSRAT

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
1000	3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'600	40'000	138'600

Geplante Erklärvideos für Sachabstimmungen in 2025. Pilot für 8 Videos.

DEPARTEMENT DES INNERN

Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2137	3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	2'132'000	750'000	2'882'000
2137	3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'698'000	202'000	2'900'000
2137	3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	313'000	100'000	413'000

3634.50

Bei der Budgetierung dieser Position kam es zu einem Missverständnis, sodass zum Stand der Budgetvorlage lediglich die Aufwände des Jahreskontrakts 2025 mit den Spitälern Schaffhausen abgebildet waren. Die Aufwände zur Umsetzung der Pflegeinitiative waren nicht berücksichtigt (550'000 Franken). Mit RRB vom 27. August 2024 werden sich die Aufwände für die Umsetzung der Pflegeinitiative darüber hinaus um weitere 200'000 Franken erhöhen.

3634.51

Die interkantonale Vereinbarung zur Finanzierung der ärztlichen Weiterbildung (WFV) bezweckt die Förderung der ärztlichen Weiterbildung, indem die Weiterbildungsstätten für ihre Ausbildungsleistungen vom Standortkanton mit einem einheitlichen Mindestbeitrag pro Jahr und Ärztin und Arzt (Vollzeitäquivalent) abgegolten werden und anschliessend die unterschiedlichen finanziellen Belastungen unter den Kantonen ausgeglichen werden. Gemäss Mitteilung der Konferenz der kantonalen Gesundheitsdirektorinnen und -direktoren GDK wird sich der Beitrag 2025 des Kantons Schaffhausen um rund 202'000 Franken erhöhen.

3634.55

Bisher wurden über den Jahreskontrakt mit der Spitälern Schaffhausen (SSH) Beiträge für Assistenzarzt-Einsätze in Hausarztpraxen gemäss Vereinbarung «Praxisassistenz» zwischen dem Kanton, den SSH und dem Hausarztverein Schaffhausen ausgerichtet. Finanziert wurden bisher maximal 12 Praktikumsmonate, meist 2 Praktikas. Die Vereinbarung soll auf 2025 überarbeitet werden und bei Bedarf 2 weitere Praxisassistenzen (bzw. 12 Praktikumsmonate) ermöglichen und sich nicht nur auf den Hausarztbereich beschränken, sondern auch weitere Bereiche der Grundversorgung in denen eine Unterversorgung aufgrund Fachkräftemangel besteht (Pädiatrie, Psychiatrie, Psychotherapie) umfassen.

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	12'810'000	1'408'000	14'218'000
2143	3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	35'638'000	143'000	35'781'000
2143	3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	23'790'000	2'614'000	26'404'000
2143	4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-35'638'000	-143'000	-35'781'000
2143	4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-23'790'000	-2'614'000	-26'404'000

3637.01

Per Ende September 2024 zeigt sich, dass in diesem Jahr deutlich mehr Leistungen für die individuelle Prämienverbilligung (IPV) in Anspruch genommen wurden, als im Frühling erwartet. Entsprechend ist die Hochrechnung 2025 anzupassen.

3707.01 / 3707.02 / 4700.01 / 4702.11

Durchlaufende Beiträge ohne Ergebniswirkung auf den Kanton.

Sozialamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2170	3130.00	Dienstleistungen Dritter	550'000	40'000	590'000
2170	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'422'000	240'000	1'662'000
2170	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'400	15'600	108'000
2170	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	189'800	32'000	221'800
2170	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700	1'300	9'000
2170	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'500	3'100	21'600
2170	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100	200	1'300
2170	3118.00	Immaterielle Anlagen	400'300	70'000	470'300
2170	3130.00	Dienstleistungen Dritter	590'000	55'000	645'000

3130.00

Mittel für die externe Begleitung bei der Erarbeitung einer kantonalen Gleichstellungsstrategie (inkl. Massnahmenplan) gemäss RRB vom 24. September 2024.

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Lohn- und Lohnnebenkosten für zwei zusätzliche Stellen (davon eine Stelle im Stellenplan).

3118.00

Im Budget waren 80'000 Franken für eine mögliche ASBB Lösung im IFEG / IVSE-Bereich angesetzt. Gemäss aktuellem Stand der Evaluation werden sich die Kosten für die zu wählende Lösung auf bis zu 205'000 Franken belaufen. Die prognostizierten Kosten setzen sich aus dem Kauf der Nutzungslizenz (150'000 Franken) und budgetierten Kosten für allfällige Softwareanpassungen (55'000 Franken) zusammen. Die Kosten für allfällige Softwareanpassungen wurden auf dem Konto 3130.00 budgetiert.

3130.00

Siehe Kommentar zu Konto 3118.00.

Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2181	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'540'000	420'000	6'960'000
2181	4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'872'500	-315'000	-9'187'500

3632.10

Mehraufwand von ca. 420'000 Franken infolge der geplanten teuerungsbedingten Anpassung des Grundbedarfs für den Lebensunterhalt (GBL) in der Sozialhilfe (analog zum Entscheid des Bundesrates vom 28. August 2024, die AHV-/IV-Minimalrente per 1. Januar 2025 um 35 Franken bzw. 2.9 % zu erhöhen). Der Bericht und Antrag des Regierungsrates folgt voraussichtlich im November 2024.

4612.10

Beteiligung der Gemeinden an den Mehrkosten für die geplante teuerungsbedingte Anpassung des GBL im Umfang von 75 %.

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'200'000	800'000	2'000'000
2184	3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	218'300	-57'600	160'700

3634.00

Ein zweiter Klient mit Amyotrophe Lateralsklerose (ALS) wird in einer ausserkantonalen Einrichtung gepflegt, da es im Kanton Schaffhausen keine Institution im Pflegebereich gibt, die diese Pflege sicherstellen kann. Die aufwendige Pflege ist sehr kostenintensiv.

3660.60

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2192	3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	13'500'000	1'000'000	14'500'000
2192	3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	15'600'000	1'000'000	16'600'000
2192	3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'900'000	1'000'000	14'900'000
2192	3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'900'000	800'000	8'700'000
2192	4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-8'900'000	-700'000	-9'600'000
2192	4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-8'900'000	-600'000	-9'500'000

3637.10 / 3637.11 / 3637.15

Erhöhung der budgetierten Zahlen aufgrund der Ausgabenentwicklung während den ersten drei Quartalen 2024.

3637.16 / 4630.10 / 4630.15

Anpassung der budgetierten Zahlen aufgrund der Ausgabenentwicklung während den ersten drei Quartalen 2024. Hinzu kommt eine Erhöhung der Heimtaxbegrenzung bei IV-Heimen.

Digitale Verwaltung Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2196	3130.00	Dienstleistungen Dritter	862'000	410'000	1'272'000

3130.00

Projektinitialisierung und Submission Identity Access Management (IAM). Einführung eines für den Kanton optimalen IAM, welches die Einhaltung der Regulatorischen Vorgaben und Compliance sicherstellt, die Prozesse vereinfacht und bestmöglich automatisiert. Zudem Evaluation (Submission) und Einführung einer Toolunterstützung, welche die definierten IAM-Anforderungen abdeckt. Darüber hinaus Verbesserung der Datensicherheit, die Vereinfachung der Verwaltung von Zugriffsberechtigungen und die Optimierung der Prozesse in den definierten Handlungsfeldern.

IT-Konzernprodukte

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2197	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'685'200	300'000	6'985'200

3133.00

Erhöhung des Informatik-Nutzungsaufwands aufgrund des anstehenden Updates des Finanzbuchhaltungssystems des Kantons «New System Public» auf die aktuelle Version und der damit zusammenhängenden Anpassung des Lizenzmodells. Das neue Lizenzmodell führt zu einem höheren Bedarf an Nutzerlizenzen.

ERZIEHUNGSDEPARTEMENT

Departementssekretariat

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2201	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'343'800	32'000	1'375'800

Höhere Abschreibungen aufgrund höherer Investitionsausgaben.

Sonderschulung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2249	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'287'900	1'370'700	20'658'600

Erhöhung der Entschädigungen an die Schaffhauser Sonderschulen aufgrund der in den vergangenen Jahren durch den Kantonsrat beschlossenen Lohnmassnahmen für das kantonale Personal (870'700 Franken). Die vorgesehene Reduktion der Eigenmittel (gemäss Leistungsvereinbarung 2022–2025) ist aufgrund des Verlustes der Schaffhauser Sonderschulen im Jahr 2023 (- 633'783 Franken) und gemäss Prognose für das Jahr 2024 (-1'500'000 Franken) im Kalenderjahr 2025 nicht mehr tragbar. Die zusätzlichen Ausgaben belaufen sich deshalb auf 500'000 Franken.

Lotteriegewinn-Fonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2298.7251	3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	501'000	-50'000	451'000
2298.7251	3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	451'000	50'000	501'000

Anstelle der Auswertung der Grabungsergebnisse Beringen-Schloss soll der Betrag für die Auswertung Stadthausgeviert umgewidmet werden.

BAUDEPARTEMENT

Sekretariat / Rechtsdienst

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2300	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	40'000	70'000

Ausloten KI-Nutzung für Rekursverfahren (30'000 Franken). Konferenz kantonalen Energiedirektoren (EnDK)-Plenarversammlung 2025 in Schaffhausen (10'000 Franken).

Energiefachstelle

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2301	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'257'500	-32'000	1'225'500

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Verwaltung und Projektierung TSH

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2320	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	80'700	-80'700	-
2320	4980.00	Übertragungen	-2'723'000	80'700	-2'642'300

3300.60

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

4980.00

Finanzstelle wird durch Kantonalen Strassenfonds finanziert. Tiefere Aufwände auf der Finanzstelle führen zu einem geringeren Bedarf an Übertragungen aus dem Strassenfonds.

Abschreibungen / Beiträge Strassenbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2324	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	313'900	166'300	480'200
2324	4980.00	Übertragungen	-4'677'300	-166'300	-4'843'600

3300.60

Höhere Abschreibungen aufgrund höherer Investitionsausgaben.

4980.00

Finanzstelle wird durch Kantonalen Strassenfonds finanziert. Höhere Aufwände auf der Finanzstelle führen zu einem höheren Bedarf an Übertragungen aus dem Strassenfonds.

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'245'300	51'900	2'297'200
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'103'100	-116'100	3'987'000

3160.00

Anmietung einer Halle für das Ausbildungszentrum Beringen (Ausbildungsplatz Pioniere) gemäss RRB vom 4. Juni 2024.

3300.40

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Liegenschaften Finanzvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2333	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	250'000	400'000	650'000

3430.00

Flachdachsanieierung Hochhaus an der J.J. Wepfer-Str. 5. Gleichzeitig sind auch die Aufbauten zumindest teilweise zu sanieren.

Archäologie

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2337	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'091'500	312'000	1'403'500
2337	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'300	20'300	108'600
2337	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'400	41'700	223'100
2337	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'500	1'700	17'200
2337	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'700	4'100	21'800
2337	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100	200	1'300
2337	3130.00	Dienstleistungen Dritter	830'100	81'000	911'100

Archäologie – Fortsetzung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2337	3170.00	Reisekosten und Spesen	13'500	23'500	37'000
2337	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	36'700	25'000	61'700
2337	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000	11'500	23'500
2337	4630.00	Beiträge vom Bund	-	-25'000	-25'000

3010.00 / 3050.00 / 3052.00 / 3053.00 / 3054.00 / 3059.10

Lohnkosten und Lohnnebenkosten für projektbezogene Anstellungen im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle (Etappe 4-6). Gemäss RRB 27/464 sind planbare Rettungsgrabungen zu budgetieren. Wegen bauseitigen Verzögerungen resultieren Min-derausgaben von total 100'000 Franken im Jahr 2024. Dafür längere Grabung im Jahr 2025 (EPR0123).

3170.00

Spesen im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle (Etappen 4-6) (EPR0123).

3130.00

Aufträge an Dritte im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle (Etappen 4-6) (EPR0123).

3161.00

Mietkosten im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle (Etappen 4-6) (EPR0123).

3101.00

Verbrauchsmaterial im Zusammenhang mit der Rettungsgrabung Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle (Etappen 4-6) (EPR0123).

4630.00

Bundesbeitrag an den Grabungskosten Schleithelm-Chrummenacker (EPR0123).

Öffentlicher Verkehr

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2375	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'800'000	500'000	13'300'000
2375	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'800	10'000	128'800
2375	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'800	20'000	148'800
2375	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'800	1'600	150'400

3634.00

Beitrag an Verkehrsbetriebe Schaffhausen (VBSH) für Rückbau Oberleitungen Trolleybus (EPR0121).

3635.00

Kantonsbeiträge an Hemmentaler Randenbus (10'000 Franken) sowie an Siblinger Randenbus (20'000 Franken). Beitrag an die Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein URh AG gemäss Leistungsvereinbarung (1'600 Franken).

Rheinfall

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2380	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'400	39'800	55'200
2380	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'900	-800	24'100

Höhere Abschreibungen aufgrund höherer Investitionsausgaben.

Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2398.7214	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	64'500	-20'500	44'000

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz)

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2398.7236	3130.41	Dienstleistungen Dritter	180'000	50'000	230'000
2398.7236	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-3'392'800	460'000	-2'932'800

3130.41

Förderung der ÖV-Nutzung mit Firmenabos.

9011.00

Ausgleich Fonds (Bereich Energie / Klimaschutz).

Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2398.7237	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-1'027'900	20'000	-1'007'900

9011.00

Ausgleich Fonds (Bereich Energie / Klimaschutz).

Kantonaler Strassenfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2398.7239	3980.00	Übertragungen	12'204'700	-80'700	12'124'000
2398.7239	3980.00	Übertragungen	12'204'700	166'300	12'290'300
2398.7239	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	557'200	-557'200	-
2398.7239	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	557'200	557'200
2398.7239	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	-85'600	471'600

3980.00

Die Finanzstellen 2320, 2322 und 2324 werden aus dem Kantonalen Strassenfonds finanziert. Aufwandsveränderungen in diesen Finanzstellen führen zu Veränderungen der Übertragungen im Kantonalen Strassenfonds.

9010.00 / 3632.10 / 3632.10

Der Fondsbestand des Kantonalen Strassenfonds ist bei 15 Mio. Franken gedeckelt. Da der Fonds diesen Maximalbestand erreicht hat, werden die Ertragsüberschüsse gem. Art. 75a StrG, SHR 725.100 an die Gemeinden des Kantons Schaffhausen ausgeschüttet.

VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

Wirtschaftsförderung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2405	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	844'000	-112'000	732'000

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Amt für Grundstückschätzungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2414	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	95'600	-95'600	-

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2420	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400	11'700	16'100
2440	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	15'000	16'000
2440	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	100'000	-60'000	40'000
2440	3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000	30'000	330'000
2440	3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000	300'000	630'000
2440	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	524'500	-6'800	517'700
2440	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	29'500	-6'300	23'200

3090.00

Mastermodul Personalführung im öffentlichen Sektor Certificate of Advanced Studies (CAS) an der ZHAW.

3199.00

Ausrichtung der Tagung der Konferenz der kantonalen Landwirtschaftsdirektoren (LDK).

3320.00

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

3637.00

Kantonsbeitrag an Nitratprojekt Klettgau. Das Nitratprojekt Klettgau wird finanziert durch Bundesbeiträge (bisher 202'885 Franken), Kantonsbeiträge (bisher 53'600 Franken) und einen Beitrag der Wasserversorgung (bisher 26'800 Franken). Der Bund hatte für seine Beiträge von 2020 bis 2025 ein Kostendach von 1'200'000 Franken festgelegt. Für 2025 bleiben maximal noch 174'134 Franken übrig. Damit die Verträge für 2025 nicht gekündigt werden müssen, muss der Kantonsbeitrag um 30'000 Franken erhöht werden. Nach 2025 wird sich die Situation ändern, da der weitere Verlauf des Projekts noch offen ist (EPR0034). Darüber hinaus erfolgt eine Erhöhung der Familienzulage (300'000 Franken).

3660.20 / 3660.50

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

Kantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	3'725'000	701'000	4'426'000
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	3'725'000	701'000	4'426'000
2453	4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-3'725'000	-701'000	-4'426'000

3622.50 / 3622.70 / 4622.70

Die durchschnittliche Steuerkraft ist markant höher als budgetiert aufgrund der sehr hohen (nicht geplanten) Steuereinnahmen für das Jahr 2024 in der Stadt Schaffhausen und der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall, was zu hohen Ausgleichzahlungen des Kantons im Konto 3622.50 führt. Dementsprechend sind aber auch die Einnahmen und Auszahlungen (Zahlungen der ressourcenstarken Gemeinden) in den Konten 3622.70 und 4622.70 höher.

FINANZDEPARTEMENT

Sekretariat

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2500	3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'600	122'000	142'600

Für die Risikoidentifikation und -beurteilung sowie zur Massnahmendefinition aller Departemente und der Staatskanzlei soll «I-Risk», ein führender Anbieter bei öffentlichen Verwaltungen für Risikomanagementprozesse, beigezogen werden. Dies führt zu einem einmaligen Aufwand von 140'000 Franken.

Finanzverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2522	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000	-8'000	-
2522	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	315'600	8'000	323'600

3161.00 / 3133.00

Mieten für Multifunktionsgeräte werden neu auf dem Konto 3133.00 budgetiert.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-172'660'400	5'000'000	-167'660'400
2538	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-30'702'000	2'602'000	-28'100'000
2538	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-19'800'000	-1'500'000	-21'300'000
2538	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-126'340'700	-38'659'300	-165'000'000
2538	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-9'516'000	2'716'000	-6'800'000
2538	4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-12'500'000	3'700'000	-8'800'000

4000.00

Die ursprüngliche temporäre Steuerfusssenkung aufgrund der Corona-Krise von 2 % für natürliche Personen läuft Ende 2024 aus. Als Kompensation beantragt der Regierungsrat eine Steuerfusssenkung für natürliche Personen in gleicher Höhe.

4001.00

Gestützt auf die entgegen dem Budget 2024 tiefere Prognose 2024 wurden die zu erwartenden Vermögenssteuererträge 2025 um 2'600'000 Franken reduziert.

4002.00

Gestützt auf die Prognose 2024 wurden die zu erwartenden Quellensteuererträge 2025 um 1'500'000 Franken erhöht.

4010.00

Gestützt auf die Prognose 2024 und unter Berücksichtigung eines möglichen Wachstums von 6 % (Basis Prognose von BAK Basel) wurden die zu erwartenden Gewinnsteuern 2025 erhöht. Es bestehen allerdings hohe Unsicherheiten bezüglich der weiteren internationalen Entwicklung, weshalb diese Erträge entsprechend volatil sind.

4011.00

Gestützt auf die entgegen dem Budget 2024 tiefere Prognose 2024 wurden die zu erwartenden Kapitalsteuererträge 2025 reduziert.

4022.00

Gestützt auf die entgegen dem Budget 2024 tiefere Prognose 2024 wurde die zu erwartende Vermögensgewinnsteuer (Grundstückgewinnsteuer) 2025 reduziert.

Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	10'263'000	465'000	10'728'000
2544	4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-138'860'000	-6'296'000	-145'156'000
2544	4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-	-33'100'000	-33'100'000

3632.16

Erhöhung des Gemeindeanteils aufgrund der Prognose 2024. Abhängig von der Neuanpassung im Zusammenhang mit den Sofortmassnahmen (Anteil der Gemeinden an der Direkten Bundessteuer) kann der zugeteilte Betrag schliesslich abweichen.

4600.00

Gestützt auf die Prognose 2024 wird beim Anteil an der Direkten Bundessteuer von einem etwas höheren Wachstum bei den juristischen Personen gegenüber der zur Basis liegenden Bundesprognose für Schaffhausen ausgegangen (Bundesanteil von 3.7 %). Es bestehen allerdings hohe Unsicherheiten bezüglich der weiteren internationalen Entwicklung, weshalb diese Erträge volatil sind.

4894.00

Die Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Unternehmenssteuern 2016» über 33'100'000 Franken wird basierend auf der Vorlage zur Anpassung des Finanzhaushaltsgesetzes ertragswirksam verbucht.

Nationaler Finanzausgleich NFA

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2545	3621.11	NFA Rückstellungen Ressourcenausgleich	-	60'200'000	60'200'000

Rückstellung gemäss Vorlage zur Anpassung des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG).

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2550	3049.00	Übrige Zulagen	1'906'300	260'000	2'166'300
2550	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	441'200	-102'900	338'300

3049.00

Die Reorganisation der Schaffhauser Polizei (Anpassung der Dienstzeiten und Aufgaben) sowie die Ausweitung der Leistungsabrechnung (anstelle von Pauschalen) führt zu einem Mehraufwand von insgesamt 260'000 Franken bei den Zulagen und Entschädigungen. Für die neue Feiertags- und Wochenendarbeitszulage (anstelle des Inkonvenienzzulagenanteils) fällt ein Mehraufwand von 64'000 Franken an. Für die neue Einrückpauschale (analog der Spitäler Schaffhausen) fällt ein Mehraufwand von 60'000 Franken an. Die Rufbereitschaft verursacht einen Mehraufwand von 26'000 Franken. Die Pikettzulage wird wegen des breiteren Personenkreises zu 110'000 Franken Mehraufwand führen.

3300.60

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

GERICHTE

Kantonsgericht

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
3030	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	82'600	-82'600	-

Tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionsausgaben.

2.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	91'000		91'000
21	Departement des Innern	5'693'800	325'000	6'018'800
22	Erziehungsdepartement	1'586'500	-	1'586'500
23	Baudepartement	53'793'000	-13'545'000	40'248'000
24	Volkswirtschaftsdepartement	4'170'000	1'300'000	5'470'000
25	Finanzdepartement	5'468'800	100'500	5'569'300
30	Gerichte	394'900	-	394'900
Total Nettoinvestitionen		71'198'000	-11'819'500	59'378'500

2.2.4 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

DEPARTEMENT DES INNERN

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2184 IPR0240	5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	600'000	325'000	925'000

IPR0240

Stiftung alträ Schaffhausen – Sanierung Rhyblick Grabenstrasse. Erhöhung des Beitrags aufgrund Neueinschätzung der werterhaltenden Kosten der Sanierung des Objektes. Neu ist ein Investitionsbeitrag des Kantons im Umfang von 925'000 Franken vorgesehen.

BAUDEPARTEMENT

Verwaltung und Projektierung TSH

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2320 IPR0278	5040.10	Hochbauten	-	785'000	785'000

IPR0278

Ersatz Heizungsanlage Werkhofareal Schweizersbild (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2332 IPR0021	5040.00	Hochbauten	30'000'000	-15'000'000	15'000'000
2332 IPR0231	5040.00	Hochbauten	980'000	-980'000	-
2332 IPR0273	5040.00	Hochbauten	-	200'000	200'000
2332 IPR0274	5040.00	Hochbauten	-	500'000	500'000
2332 IPR0275	5040.00	Hochbauten	-	200'000	200'000
2332 IPR0276	5040.00	Hochbauten	-	250'000	250'000
2332 IPR0277	5040.00	Hochbauten	-	500'000	500'000

IPR0021

Neubau Kantonales Sicherheitszentrum Rekurs auf Submission.

IPR0231

Projekt Munotsporthalle Einbau Warenlift wird ersatzlos gestrichen.

IPR0273

Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

IPR0274

Campus Charlottenfels, Sporträume (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

IPR0275

Verbesserung sommerlicher Wärmeschutz Verwaltungsliegenschaften (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

IPR0276

Hindernisfreies Bauen (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

IPR0277

Umbauten Grundbuchamt (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT

Amt für Grundstückschätzungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2414 ITP5011	5200.00	Software	400'000	400'000	800'000
2414 ITP5011-1	5200.00	Software	-	900'000	900'000

ITP5011 / ITP5011-1

Einführung Fachanwendung für Gebäude- und Grundstückschätzung. Ablösung der in den Jahren 2001 / 2002 eingeführten Schätzungs- und Verwaltungssoftware GemDat Version 5. Die heutige Lösung ist eine End-of-Life-Software, welche vom Hersteller seit dem 1. Januar 2024 nicht mehr gewartet wird (neuer Verpflichtungskredit, vgl. Ziff. 2.4.2).

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2557 ITP0164	5040.00	Hochbauten	160'000	105'000	265'000
2557 ITP0164	5060.00	Möbilien	70'000	102'000	172'000
2557 ITP0164	6300.00	Bund	-	-106'500	-106'500

ITP0164

Das Projekt verzögert sich aufgrund hängiger Abklärungen mit dem Bundesamt für Bevölkerungsschutz (BABS) und der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall. Die geplanten Ausgaben 2024 verschieben sich auf die Folgejahre.

2.3 Neuordnung Klimafonds

Der Energie- und Klimafonds ist seit dem 1. Januar 2023 in Kraft. Bis dato mussten die Massnahmen aus der kantonalen Klimastrategie, die über den Energie- und Klimafonds finanziert werden, in den jeweiligen Finanzstellen der Dienststellen budgetiert werden. Für die Nachverfolgung der entstandenen Kosten pro Massnahme mussten in der Vergangenheit für jede Massnahme entsprechende Dimensionen im NSP angelegt und sämtliche zugehörige Abrechnungen mit der jeweiligen Dimension versehen werden. Diese Vorgehensweise funktioniert zwar, ist aber kompliziert, enthält Doppelspurigkeiten, ist fehleranfällig und intransparent.

Zur Vereinfachung im Umgang mit dem Energie- und Klimafonds werden sämtliche Massnahmen aus der kantonalen Klimastrategie, die über den Energie- und Klimafonds finanziert werden, ab dem Budget 2025 ausschliesslich in den zwei Finanzstellen des Klimafonds abgebildet. Diese finanztechnische Neuordnung des Klimafonds erfordert einige ergebnisneutrale Anpassungen auf Ebene der Finanzstellen gegenüber der Budgetvorlage vom 27. August 2024.

Anpassungen Einzelkonten für Neuordnung Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)

Erfolgsrechnung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2398.7236	3980.00	Übertragungen	4'430'000	-4'430'000	-
2301	4980.00	Übertragungen	-4'200'000	4'200'000	-
2375	4980.00	Übertragungen	-230'000	230'000	-
2301	3980.00	Übertragungen	1'000'000	-1'000'000	-
2300	3980.00	Übertragungen	-	1'000'000	1'000'000
2301 EPR0066	3637.00	Beiträge an Private Haushalte	3'700'000	-3'700'000	-
2398.7236 EPR0066	3637.40	Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	-	3'700'000	3'700'000
2301	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Private Haushalte	1'297'500	-40'000	1'257'500
2398.7236	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Private Haushalte	-	40'000	40'000
2301 EPR0066	3707.00	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte	5'300'000	-5'300'000	-
2398.7236 EPR0066	3707.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	-	5'300'000	5'300'000
2301 EPR0066	4700.00	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte	-5'300'000	5'300'000	-
2398.7236 EPR0066	4700.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	-	-5'300'000	-5'300'000
2375 EPR0069	3130.00	Dienstleistungen Dritter	458'000	-180'000	278'000
2398.7236 EPR0069	3130.41	Dienstleistungen Dritter (BD-ÖV)	-	180'000	180'000
Gesamttotal Korrekturen Bereich Energie/Klimaschutz			6'455'500	-	6'455'500

Investitionsrechnung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2301 IPR0199	5670.00	Investitionsbeiträge Private Haushalte	500'000	-500'000	-
2398.7236 IPR0199	5670.40	Investitionsbeiträge Private Haushalte (BD-EF)	-	500'000	500'000
2301 IPR0199	5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte	700'000	-700'000	-
2398.7236 IPR0199	5770.40	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte (BD-EF)	-	700'000	700'000
2301 IPR0199	6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund	-700'000	700'000	-
2398.7236 IPR0199	6700.40	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund (BD-EF)	-	-700'000	-700'000
Total Korrekturen Investitionsrechnung			500'000	-	500'000

Anpassungen Einzelkonten für Neuordnung Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)

Erfolgsrechnung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2326 EPR0061	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	495'000	-25'000	470'000
2326 EPR0062	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	470'000	-50'000	420'000
2326 EPR0063	3142.00	Unterhalt Wasserbau	597'500	-177'500	420'000
2398.7237 EPR0061	3131.45	Planungen und Projektierungen Dritter (BD-Wasserbau)	-	25'000	25'000
2398.7237 EPR0062	3131.45	Planungen und Projektierungen Dritter (BD-Wasserbau)	25'000	50'000	75'000
2398.7237 EPR0063	3142.45	Unterhalt Wasserbau (BD-Wasserbau)	-	177'500	177'500
2341	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000	-4'000	-
2341 EPR0064	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	245'000	-10'000	235'000
2341 EPR0060	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	235'000	-10'000	225'000
2341 EPR0064	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'101'000	-66'000	1'035'000
2341 EPR0060	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'035'000	-30'000	1'005'000
2341 EPR0064	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'000	-2'000	100'000
2341 EPR0064	3637.00	Beiträge an private Haushalte	82'000	-2'000	80'000
2398.7237	3090.46	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals (BD-Forst)	-	4'000	4'000
2398.7237 EPR0064	3631.46	Beiträge an Kantone und Konkordate (BD-Forst)	-	10'000	10'000

Anpassungen Einzelkonten für Neuordnung Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)

Erfolgsrechnung – Fortsetzung

Kanton Schaffhausen			Budget 2025 Stand Vorlage KR 27.08.2024	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2025 Stand Oktoberbrief 21.10.2024
2398.7237 EPR0060	3631.46	Beiträge an Kantone und Konkordate (BD-Forst)	10'000	10'000	20'000
2398.7237 EPR0064	3632.46	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BD-Forst)	-	66'000	66'000
2398.7237 EPR0060	3632.46	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BD-Forst)	66'000	30'000	96'000
2398.7237 EPR0064	3636.46	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD-Forst)	-	2'000	2'000
2398.7237 EPR0064	3637.46	Beiträge an private Haushalte (BD-Forst)	-	2'000	2'000
Gesamttotal Korrekturen			5'401'100	-	5'401'100

2.4 Verpflichtungskredite (VK)

2.4.1 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

Unter Ziff. 5.3.11 der Vorlage des Regierungsrates vom 27. August 2024 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 2024 zum Beschluss beantragt werden. Mit dem Oktoberbrief 2024 ergeben sich folgende Änderungen und Ergänzungen.

EPR0034

VK Nitratreduktion im Klettgau 2020–2025

Kantonsbeitrag an Nitratprojekt Klettgau. Das Nitratprojekt Klettgau wird finanziert durch Bundesbeiträge (bisher 202'885 Franken), Kantonsbeiträge (bisher 53'600 Franken) und einen Beitrag der Wasserversorgung (bisher 26'800 Franken). Der Bund hatte für seine Beiträge von 2020 bis 2025 ein Kostendach von 1'200'000 Franken festgelegt. Für 2025 bleiben maximal noch 174'134 Franken übrig. Damit die Verträge für 2025 nicht gekündigt werden müssen, muss der Kantonsbeitrag um 30'000 Franken erhöht werden.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020-2025	KR B 2020	370'000	155'492		90'000	-	-	-

EPR0121 (neuer VK)

VK Beitrag an die VBSH zur Devestition Rückbau Fahrleitungen Trolleybus

Die Verkehrsbetriebe Schaffhausen VBSH ersetzen die Dieselbusse / Trolleybusse schrittweise mit Elektrobussen. Der Ersatz der Trolleybusse ist im Jahr 2029 vorgesehen. Aufgrund von 3 geplanten Baustellen in den Jahren 2025 und 2026 in Neuhausen am Rheinfall und Schaffhausen müssten die

Fahrleitungen mit einem erheblichen Aufwand von mindestens 500'000 Franken während der Bauzeit umgelegt werden. Diese Umlegungen sind aufgrund des geplanten Rückbaus im Jahr 2029 nicht verhältnismässig und politisch nicht vertretbar. Das Baudepartement und die Verkehrsbetriebe haben sich deshalb geeinigt, die Trolleybusse vorzeitig im Jahr 2025 ausser Betrieb zu nehmen und die Fahrleitungen rückzubauen. Durch die vorgezogene Ausserbetriebnahme entstehen der VBSH Mehrkosten von insgesamt rund 500'000 Franken.

Für die Realisierung der geplanten Strassenbauprojekte in Neuhausen am Rheinfl (Knoten Rheinhof – innere Klettgauerstrasse – Knoten Kreuzstrasse) und in Schaffhausen (Belagsersatz / Bushaltestellen Mühlenstrasse und die Aufwertung Klausweg) ergeben sich durch den vorzeitigen Rückbau der Fahrleitungen wesentliche Vorteile im Bauprozess (Logistik, Sicherheitsmassnahmen). Tiefbau Schaffhausen geht von Minderkosten von rund 200'000 Franken aus, was den vorzeitigen Rückbau der Fahrleitungen zusätzlich begründet.

Die gesetzliche Grundlage für den Beitrag an den Rückbau der Fahrleitungen ist mit Art. 4 des Gesetzes über die Förderung des öffentlichen Verkehrs (SHN 743.100) gegeben.

Nr.	Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Antrag Kreditbe-	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Bezeichnung		beschluss	betrag	31.12.2023	schluss KR B 2025	2025	2026	2027	2028
EPR0121	2375 Öffentlicher Verkehr	KR B 2025	500'000	-	500'000	500'000	-	-	-
	VK Beitrag an VBSH für Rückbau		neue Ausgabe						
	Fahrleitungen Trolleybus								

EPR0123 (neuer VK)

VK Rettungsgrabung Schleithem-Chrummenacker

Fortsetzung und Abschluss der Rettungsgrabungen vorgängig zum Neubau einer Reithalle mit Nebenbauten im Gewerbegebiet von Schleithem. Unter der Bauparzelle befindet sich ein Quartier der römischen Kleinstadt Iuliomagus mit Strasse und Wohnhäusern. Sämtliche Bereiche, in denen baubedingt Bodeneingriffe erfolgen, müssen ausgegraben und dokumentiert werden. Die bisherigen Grabungskosten wurden mit dem Budget 2024 (Oktoberbrief) und einem Exekutivkredit bewilligt. Ursprünglich war vorgesehen, die Grabungen Ende 2024 abzuschliessen. Wegen bauseitigen Verzögerungen und Fachkräftemangel dauern die Grabungen bis Mitte 2025 an.

Nr.	Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Antrag Kreditbe-	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Bezeichnung		beschluss	betrag	31.12.2023	schluss KR B 2025	2025	2026	2027	2028
EPR0123	2337 Archäologie	KR B 2025	496'000	-		496'000	-	-	-
	Rettungsgrabung Schleithem-Chrummenacker		gebundene Ausgabe						

2.4.2 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Unter Ziff. 5.3.12 der Vorlage des Regierungsrates vom 27. August 2024 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 2024 zum Beschluss beantragt werden. Mit dem Oktoberbrief 2024 ergeben sich folgende Änderungen und Ergänzungen.

IPR0021

VK Neubau Kantonales Sicherheitszentrum

Die Investition Neubau Kantonales Sicherheitszentrum verzögert sich aufgrund des Rekurs auf die Submission. Der budgetierte Betrag für 2025 wird um 15 Mio. Franken reduziert.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum <i>Exekutivkredit</i>	VA 10.06.2018 <i>RR 2023</i>	93'350'000 <i>420'000</i>	81'756'688 <i>420'000</i>		15'000'000	30'000'000	30'000'000	15'000'000

IPR0164

VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)

Das Projekt verzögert sich aufgrund hängiger Abklärungen mit dem Bundesamt für Bevölkerungsschutz (BABS) und der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall. Die geplanten Ausgaben 2024 verschieben sich auf die Folgejahre.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	KR B 2021	325'000	325'000		330'500	25'000	-	-

IPR0231

VK Munotsporthalle Einbau Warenlift

Das Projekt musste nochmals überarbeitet werden. Dabei wurde festgestellt, dass der Kostenvoranschlag von 980'000 Franken nicht ausreichen wird. Das Verhältnis zwischen Nutzen und Kosten stimmt nicht mehr. Das Projekt wird nicht ausgeführt.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0231	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	KR B 2024	980'000	-		-	-	-	-

IPR0273 (neuer VK)

VK Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung

Die Beleuchtungsanlagen in den Räumen des Schloss Charlottenfels sollen den heutigen Nutzungsanforderungen gerecht werden. In einzelnen Räumen wird der Bestand saniert und weiterverwendet. Ziel ist es, alte historische Leuchten soweit möglich auf den heutigen Stand der Technik umzurüsten. Räumlichkeiten, welche gar keine Beleuchtung haben, werden mit geeigneten Beleuchtungsanlagen neu ausgerüstet.

Nr.	Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Antrag Kreditbe-	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Bezeichnung		abschluss	betrag	31.12.2023	schluss KR B 2025	2025	2026	2027	2028
IPR0273	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung	KR B 2025	350'000 gebundene Ausgabe	-		200'000	150'000	-	-

IPR0274 (neuer VK)

VK Campus Charlottenfels – Sporträume

Mit dem Verpflichtungskredit «Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels» (IPR0211) und der Renovation der bestehenden Gebäude konnten alle Berufe der Abteilung Gesundheit und Soziales des BBZ zum Schuljahr 2024 / 2025 auf dem Campus Charlottenfels zusammengeführt werden.

Die über 400 Lernenden der beruflichen Grundbildung sind gemäss Art. 12 des Sportförderungsgesetzes (SpoFöG, SHR 415.1) und Art. 52 der Sportförderungsverordnung (SpoFöV, SR 415.101) verpflichtet, während ihrer Lehrzeit am obligatorischen Sportunterricht teilzunehmen. Der Sportunterricht findet derzeit in der Mühlentalhalle des BBZ sowie in der Dreifachsporthalle Breite der Stadt Schaffhausen statt. Letztere jedoch nur in Randzeiten und im Mietverhältnis, sofern die Halle nicht von der Volksschule benötigt wird.

Die Wege vom Campus Charlottenfels in Neuhausen am Rheinfall zu den aktuellen Sportstätten Schaffhausen betragen mindestens 20 Minuten pro Strecke, was ungünstige Schultage und ineffiziente Schulabläufe verursacht. Zudem sind die derzeit genutzten Hallen stark ausgelastet. Die Dreifachsporthalle Breite wird bald saniert und aufgrund der Demographie vermehrt von der Stadt Schaffhausen benötigt werden.

Im bestehenden Gebäude «Haus Charlotte» befindet sich im Tiefparterre eine ehemalige Kleinturnhalle sowie ein Werkraum, die zu Sporträumen umgebaut werden können. In einer früheren Waschküche und weiteren Kellerräumen können zudem Garderoben und Nasszellen eingerichtet werden. Dies würde die Verlagerung der Lernenden überflüssig machen und den Mangel an Sportmöglichkeiten auf dem Campus Charlottenfels beheben.

Nr.	Institution	Kredit-	Gesamt-	Kreditrestanz	Antrag Kreditbe-	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Bezeichnung		abschluss	betrag	31.12.2023	schluss KR B 2025	2025	2026	2027	2028
IPR0274	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK BBZ Campus Charlottenfels - Sporträume	KR B 2025	500'000 gebundene Ausgabe	-		500'000	-	-	-

IPR0275 (neuer VK)

VK Verbesserung Sommerlicher Wärmeschutz Verwaltungsliegenschaften

Die steigenden Temperaturen und Hitzewellen während der Sommermonate bereiten den Mitarbeitenden der Kantonalen Verwaltung zunehmend Probleme und erschweren teilweise die tägliche Arbeit. Im Verwaltungsgebäude Mühlental wurden im Sommer 2024 zeitweise 30°C und mehr gemessen. Im Sinne des Gesundheitsschutzes (siehe auch Art. 16 der Wegleitung zu den Verordnungen 3 und 4 zum Arbeitsgesetz) ist der Arbeitgeber verpflichtet, entsprechende Massnahmen zu treffen. Durch dieses Projekt soll in den kommenden Jahren der sommerliche Wärmeschutz mit entsprechenden Massnahmen wie z.B. Deckenventilatoren, Beschattungssysteme o.ä. gefördert werden um so den zunehmenden Hitzewellen entgegenzuwirken.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0275	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Verbesserung Sommerlicher Wärmeschutz Verwaltungsliegenschaften	KR B 2025 gebundene Ausgabe	500'000	-		200'000	200'000	100'000	-

IPR0276 (neuer VK)

VK Hindernisfreies Bauen

Die meisten Verwaltungsliegenschaften sind für Menschen mit Behinderung nicht oder nur teilweise zugänglich. Gemäss Behindertengleichstellungsgesetz und vor allem als Vorbildfunktion sind wir verpflichtet, Möglichkeiten zu prüfen und Massnahmen umzusetzen, um den hindernisfreien Zugang zu den Verwaltungsliegenschaften für geh-, seh- und hörbehinderte Menschen zu ermöglichen.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0276	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Hindernisfreies Bauen	KR B 2025 gebundene Ausgabe	1'000'000	-		250'000	250'000	250'000	250'000

IPR0277 (neuer VK)

VK Umbauten Grundbuchamt

Die Räumlichkeiten der Kanzlei 2 des Grundbuchamtes im Verwaltungsgebäude Mühlental sollen ertüchtigt werden. Es ist geplant einen geschlossenen Schalterraum, zwei neue Sitzungszimmer, drei Büros sowie ein Grossraumbüro zu erstellen. Gleichzeitig werden die Elektroinstallationen erneuert sowie die Aussenwände und Decken neu isoliert. Als Massnahme für den sommerlichen Wärmeschutz werden Deckenventilatoren eingebaut.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0277	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Umbauten Grundbuchamt	KR B 2025 gebundene Ausgabe	500'000	-		500'000	-	-	-

IPR0278 (neuer VK)

VK Ersatz Gasheizung Werkhof Schweizersbild

Das Projekt sieht den Ersatz der bestehenden Gasheizung im Werkhofareal Schweizersbild mit zwei Luft-Luft Wärmepumpen à 125 kW Leistung vor. Mit den neuen Wärmepumpen wird Tiefbau Schaffhausen das Werkhofareal von Tiefbau Schaffhausen und von SH Power mit Wärmeenergie aus erneuerbarem Strom versorgen. Als Schnittstellenprojekt (Synergieprojekt) planen die beiden Partner SH Power und Tiefbau Schaffhausen einen zentralen Strom-Energieverbund mit einer Gesamtleistung von rund 1'000 kWp (schrittweise Realisierung von PV-Anlagen auf allen Gebäuden von SH Power und TSH bis 2027).

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0278	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz Gasheizung Werkhof Schweizersbild	KR B 2025 neue Ausgabe	785'000	-	785'000	785'000	-	-	-

ITP5011

VK Einführung Fachanwendung für Gebäude-/ Grundstückschätzung

Einführung Fachanwendung für Gebäude- und Grundstückschätzung. Ablösung der in den Jahren 2001 / 2002 eingeführten Schätzungs- und Verwaltungssoftware GemDat Version 5. Die heutige Lösung ist eine End-of-Life-Software, welche vom Hersteller seit dem 1. Januar 2024 nicht mehr gewartet wird.

Ursprünglich sollte die bestehende Software GemDat durch ein technisches Update ertüchtigt werden. Das Update stellte sich jedoch zunehmend als komplette Neuentwicklung heraus, die den Anbieter zunehmend überforderte. Nach wiederholter Nichteinhaltung von Fristen wurde der Vertrag gekündigt und der bisherige Anbieter wurde auf über 1 Mio. Franken (Rückabwicklung, Konventionalstrafe und Schadenersatz) betrieben. Ein Teil davon ist bereits Gegenstand von Rechtsstreitigkeiten vor Gericht (Rechtsöffnungsverfahren).

Der Verpflichtungskredit war ursprünglich für die Lösung des bisherigen Anbieters gedacht. Nun wurde das Ganze neu ausgeschrieben und der Zuschlag an einen anderen Anbieter vergeben.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	722'194		800'000	-	-	-
ITP5011-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2025	900'000	-	900'000	900'000	-	-	-
neue Ausgabe									

2.5 Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates

Unter Ziff. 5.3.13 der Vorlage des Regierungsrates vom 27. August 2024 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.

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

Fist.	Konto	Bezeichnung	Einmalige Ausgaben	Bemerkungen
Neue einmalige Ausgaben zwischen 100'001 und 1 Mio. Franken Stand Vorlage RR an KR vom 27. August 2024			470'000	
2170		Sozialamt		
2170	3118.00	Immaterielle Anlagen	205'000	Beschaffung einer Fachanwendung für den IFEG / IVSE-Bereich. Nach aktueller Kostenschätzung fallen für den Kauf der Nutzungslizenz 150'000 Franken an (Kto. 3118.00). Darüber hinaus werden für etwaige Anpassungen an der Software 55'000 Franken budgetiert (Kto. 3130.00).
2170	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
2196		Digitale Verwaltung Schaffhausen		
2196	3130.00	Dienstleistungen Dritter	410'000	Projektinitialisierung und Submission Identity Access Management (IAM). Mit dem IAM soll ein für den Kanton optimales Access und Identity Management eingeführt werden, welches die Einhaltung der regulatorischen Vorgaben sicherstellt, die Prozesse vereinfacht und bestmöglich automatisiert. Hauptziel der Einführung des IAM-Vorhabens ist die Verbesserung der Datensicherheit, die Vereinfachung der Verwaltung von Zugriffsberechtigungen und die Optimierung der Prozesse in den definierten Handlungsfeldern. Für 2025 ist die Initialisierungsphase geplant inkl. Vorbereitungen und allenfalls Durchführung für eine allfällige Submission.
2197		IT-Konzernprodukte		
2197	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	270'000	Mit dem Update des Finanzbuchhaltungssystems des Kantons New System Public (NSP) auf die aktuellste Version erfolgt eine Anpassung des Lizenzmodells. Das neue Lizenzmodell führt zu einem höheren Bedarf an Nutzerlizenzen. Die einmaligen Lizenzkosten für die neuen Lizenzen betragen im Jahr 2025 nach aktueller Schätzung etwa 270'000 Franken.
2500		Sekretariat		
2500	3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'000	Für die Risikoidentifikation und -beurteilung sowie zur Massnahmendefinition aller Departemente und der Staatskanzlei soll I-Risk, ein führender Anbieter bei öffentlichen Verwaltungen für Risikomanagementprozesse, beigezogen werden. Dies führt zu einem einmaligen Aufwand von 140'000 Franken.
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			1'477'000	

2.5.2 Neue wiederkehrende Ausgaben zwischen 20'001 Franken und 100'000 Franken

Fist.	Konto	Bezeichnung	Wiederk. Ausgaben	Bemerkungen
2197		IT-Konzernprodukte		
2197	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'000	Mit dem Update des Finanzbuchhaltungssystems des Kantons New System Public (NSP) auf die aktuellste Version erfolgt eine Anpassung des Lizenzmodells. Das neue Lizenzmodell führt zu einem höheren Bedarf an Nutzerlizenzen. Die jährlichen Wartungskosten für die neuen Lizenzen betragen im Jahr 2025 nach aktueller Schätzung etwa 30'000 Franken.
2332		Liegenschaften Verwaltungsvermögen		
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	51'900	Anmietung einer Halle für einen Ausbildungsplatz für Pioniere (Ausbildungszentrum Beringen).
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			81'900	

2.6 Neue Pensenveränderungen im Budget 2025

Zusätzlich zu den unter Ziff. 5.2.4.3 der Vorlage des Regierungsrates vom 27. August 2024 aufgeführten neuen Stellen, wird zusätzlich folgende Stelle beantragt.

			Budget 2025 in 1'000	Nettojahreslohn wiederkehrend in 1'000
Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte Vorlage RR an KR vom 27. August 2024	21.30		2'172.9	2'231.9
2170 Sozialamt	1.00	Wissenschaftliche/-r Mitarbeiter/-in im Rechtsdienst des Kantonalen Sozialamts zur Entlastung des bestehenden Personals, zur Unterstützung der Dienststellenleitung und um der Erweiterung des Aufgabenbereichs im Rechtsdienst des Kantonalen Sozialamts Rechnung zu tragen.	120.0	120.0
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte	22.30		2'292.9	2'351.9

2.7 Antrag

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen den Antrag zur Aktualisierung der Anträge unter Ziff. 3.3 der Vorlage des Regierungsrates vom 27. August 2024 wie folgt (die angepassten Passagen sind grau unterlegt):

Sehr geehrter Herr Präsident
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 2025 und den Finanzplan 2025–2028 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Vom Finanzplan 2025–2028 Kenntnis zu nehmen.
2. Auf das Budget 2025 einzutreten.
3. Den Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 72'248'000 Franken (Ziff. 3.2.1) zu genehmigen.
4. Die Rebsteuer (Ziff. 3.2.2) unverändert auf 1 Franken pro Are festzusetzen.
5. Die mit dem Budget 2025 beantragten neuen Verpflichtungskredite in Höhe von 7'386'700 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.11) und 13'349'500 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.12) zu genehmigen, soweit sie nicht dem Referendum unterliegen (vgl. nachfolgende Ziff. 6).
6. Den Beschlüssen betreffend Kredit für
 - das Projekt «Rheinfall Neue Welt» (siehe Anhang 1)
 - das Projekt «Immobilien Umbau Einstellhalle» (siehe Anhang 2)
 - das Projekt «Ausbildungsplatz AZ Beringen» (siehe Anhang 4)zuzustimmen.
7. Dem Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei (siehe Anhang 3) zuzustimmen
8. Die Budgets 2025 für die Spezialverwaltungen (Informatik Schaffhausen und Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 und 5.5.2 zu genehmigen.

9. Den Steuerfuss für das Jahr 2025 für die natürlichen Personen auf 81 % (Vorjahr 83 %) und für die juristischen Personen auf 98 % (Vorjahr 98 %) der einfachen Staatssteuer festzusetzen.
10. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2025 von 0.8 % für Lohnentwicklungsmassnahmen (inkl. 0.5 % Mutationsgewinnen) zuzüglich 1.3 % Teuerungsausgleich zuzustimmen.
11. Das Budget für das Jahr 2025 zu genehmigen.

Schaffhausen, 21. Oktober 2024

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

Patrick Strasser

Der Staatsschreiber:

Dr. Stefan Bilger