

**Bericht und Antrag
des Regierungsrates des Kantons Schaffhausen
an den Kantonsrat
betreffend Nachträge zum Budget 2023 und Prognose Ergebnis
Rechnung 2022 (Oktoberbrief)**

22-110

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Mit dieser Vorlage erstatten wir Ihnen Bericht und Antrag betreffend Nachträge zum Budget 2023 und betreffend Prognose Ergebnis Rechnung 2022 (Oktoberbrief).

Im ersten Kapitel der Vorlage werden die Nachträge des Regierungsrates zum Budget 2023 behandelt. Die Nachträge zum Budget 2023 umfassen Aktualisierungen, die sich in der Zeit seit der Verabschiedung des Budgets 2023 durch den Regierungsrat zu Händen des Kantonsrates am 30. August 2022 ergeben haben. Sämtliche Aktualisierungen / Änderungen werden in dieser Vorlage ausführlich begründet.

Im zweiten Kapitel dieser Vorlage werden die voraussichtlich grösseren Abweichungen zum Budget 2022 aufgezeigt und aufgrund dessen wird eine Prognose für das Gesamtergebnis der Rechnung 2022 abgegeben.

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	3
1. Nachträge zum Budget 2023	4
1.1 Zusammenfassung	4
1.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick.....	4
1.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick.....	5
1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)	6
1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)	7
1.1.5 Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad.....	8
1.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2023 im Detail.....	9
1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)	9
1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)	9
1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)....	21
1.3 Verpflichtungskredite	23
1.3.1 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung.....	23
1.3.2 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung	24
1.4 Neue Ausgaben im Budget 2023	26
1.4.1 Neue wiederkehrende Ausgaben > 20'000 Franken	26
1.4.2 Neue einmalige Ausgaben > 100'000 Franken	26
1.5 Neue Pensenveränderungen im Budget 2023	27
1.6 Antrag.....	28
2. Prognose Rechnung 2022	31
2.1. Zusammenfassung	31
2.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick.....	31
2.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick.....	32
2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)	33
2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)	34
2.2. Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2022 im Detail.....	35
2.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)	35
2.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)....	44

Einleitung

Erhebungsmethode Nachträge zum Budget 2023

Für die Nachträge zum Budget 2023 wurden die Departemente aufgefordert, Abweichungen gegenüber dem Antrag vom Regierungsrat vom 30. August 2022 von mindestens 500'000 Franken in der Erfolgsrechnung, bzw. 1 Mio. Franken in der Investitionsrechnung zu melden. Gleichzeitig mussten mit solchen Korrekturen zusammenhängende Positionen gemeldet werden, auch wenn diese unter den obengenannten Beträgen zu liegen kommen. Dadurch sind auch Einzelpositionen mit Abweichungen unter 500'000 Franken aufgeführt, insbesondere, wenn in einer Finanzstelle zusammenhängende Positionen kontomässig feiner gegliedert sind. Betragsunabhängig waren Veränderungen zu melden, wenn es sich um Pensenerhöhungen handelte oder um Beträge, welche dem Kantonsrat zur Genehmigung vorgelegt werden sollen.

Zusätzlich waren neue einmalige Ausgaben grösser 100'000 Franken und neue jährlich wiederkehrende Ausgaben grösser 20'000 Franken mitzuteilen. Dies zur Sicherstellung der Finanzkompetenzen des Kantonsrates.

Erhebungsmethode Prognose 2022

Zur Erstellung der Prognose für das Rechnungsergebnis 2022 erhielten die Departementen grundsätzlich dieselben Abweichungsvorgaben wie für die Nachträge zum Budget 2023. Einzig die Schwellenwerte für neue Ausgaben waren nicht anwendbar.

Sowohl die Nachträge zum Budget 2023 als auch die Aktualisierungen für die Prognose 2022 erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Vielmehr wurde mit der erwähnten Vorgehensweise versucht, nach dem aktuellen Wissensstand möglichst aussagekräftige Gesamtergebnisse zu ermitteln.

Härtefallentschädigungen aufgrund von COVID-19 wurden im Jahr 2022 nicht budgetiert. Per 11. Oktober 2022 betragen diese beim Wirtschaftsamt rund 4.7 Mio. Franken. Da diese Aufwendungen jedoch durch Bundesgelder oder eine finanzpolitische Reserve ausgeglichen werden, wird aus Gründen der Übersichtlichkeit auf das Nachführen im Budget-Update 2023 und der Prognose Rechnung 2022 verzichtet.

1. Nachträge zum Budget 2023

1.1 Zusammenfassung

1.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick

- Personalaufwand:
 - Befristete Anstellungen beim Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst: +211'500 Franken;
 - Legislaturziel-Erarbeitung «Strategie Berufsbildung Schaffhausen»: +119'400 Franken.
- Sachaufwand:
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +1'000'000 Franken;
 - Sanierung Brandmeldeanlage Herrenacker 3 und Anpassungen im Verwaltungsgebäude Mühllental nach Auszug KSD: +250'000 Franken;
 - Intensivkurs zum Einstieg in den Lehrerberuf «ready for teaching»: +180'000 Franken;
 - Aufbau und Betrieb Brustscreening: +150'000 Franken.
- Transferaufwand:
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +4'500'000 Franken;
 - Bereinigung «Sachaufwand Naturschutz» bezüglich durchlaufenden Beiträgen des Bundes: -1'053'000 Franken;
 - Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse: +520'000 Franken.
 - Teuerungsbedingte Anpassung der Tarife bei sozialen Einrichtungen: +500'000 Franken;
 - Beitrag an Bauprojekt der Rheumaliga Schaffhausen: +500'000 Franken;
 - Beiträge an Sanitätsnotruf und Rettungswesen: -458'000 Franken;
 - Spezialfälle (z. B. permanente Beatmung) in ausserkantonalen Pflegeheimen: +320'000 Franken;
 - Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt: +292'000 Franken;
 - Ambulante Leistungen Psychiatrie: +225'000 Franken.

1.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick

- Fiskalertrag:
 - Einkommenssteuern der natürlichen Personen: -7'400'000 Franken;
 - Quellensteuern natürliche Personen: -2'500'000 Franken;
 - Kapitalsteuern der juristischen Personen: +2'000'000 Franken;
 - Vermögenssteuern natürliche Personen: -1'700'000 Franken.
- Regalien und Konzessionen:
 - Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank: -25'600'000 Franken.
- Transferertrag:
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +4'500'000 Franken;
 - Höherer Anteil an Direkter Bundessteuer: +4'000'000 Franken;
 - Bereinigung «Sachaufwand Naturschutz» bezüglich durchlaufenden Beiträgen des Bundes: -1'053'000 Franken;
 - Gemeindeanteil an Asyl- und Flüchtlingsbetreuung: +1'031'400 Franken.
- Ausserordentlicher Ertrag:
 - Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» (gebildet im Jahr 2020) per 1. Januar 2023: +30'000'000 Franken;
 - Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve «Steuerliche Massnahmen durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privathaushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen von COVID-19»: +2'500'000 Franken.

1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis	Budget 2023 Vorlage RR 30.08.22	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
Betrieblicher Aufwand	906'397'600	10'873'100	917'270'700
30 Personalaufwand	277'515'500	643'300	278'158'800
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	93'621'900	1'753'000	95'374'900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'453'300	800	9'454'100
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	440'000	-	440'000
36 Transferaufwand	428'119'200	5'873'000	433'992'200
37 Durchlaufende Beiträge	97'247'700	2'603'000	99'850'700
Betrieblicher Ertrag	-819'884'400	23'562'900	-796'321'500
40 Fiskalertrag	-342'904'000	9'600'000	-333'304'000
41 Regalien und Konzessionen	-35'183'800	25'600'000	-9'583'800
42 Entgelte	-54'350'100	-	-54'350'100
43 Verschiedene Erträge	-512'000	-	-512'000
45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanzeungen	-633'000	-520'000	-1'153'000
46 Transferertrag	-289'053'800	-8'514'100	-297'567'900
47 Durchlaufende Beiträge	-97'247'700	-2'603'000	-99'850'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	86'513'200	34'436'000	120'949'200
34 Finanzaufwand	4'182'400	-	4'182'400
44 Finanzertrag	-57'373'600	-	-57'373'600
Ergebnis aus Finanzierung	-53'191'200	-	-53'191'200
Operatives Ergebnis	33'322'000	34'436'000	67'758'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-23'112'300	-32'500'000	-55'612'300
Ausserordentliches Ergebnis	-23'112'300	-32'500'000	-55'612'300
Zwischenergebnis operativ und ausserord.	10'209'700	1'936'000	12'145'700
9010 Einlagen in Eigenkapital	12'157'000	-	12'157'000
9011 Entnahmen aus Eigenkapital	-11'565'700	-67'400	-11'633'100
Netto Einlagen/Entnahmen SF und Fonds EK	591'300	-67'400	523'900
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	10'801'000	1'868'600	12'669'600

* + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 1'868'600 Franken verschlechtertes Gesamtergebnis.

1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2023 Vorlage RR 30.08.22	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
Investitionsausgaben	60'910'600	2'720'000	63'630'600
50 Sachanlagen	31'532'400	2'720'000	34'252'400
52 Immaterielle Anlagen	2'643'200	-	2'643'200
54 Darlehen	4'125'000	-	4'125'000
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	10'060'000	-	10'060'000
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'550'000	-	2'550'000
Investitionseinnahmen	-13'888'500	-	-13'888'500
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-1'263'500	-	-1'263'500
64 Rückzahlung von Darlehen	-75'000	-	-75'000
65 Übertragung von Beteiligungen	-10'000'000	-	-10'000'000
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2'550'000	-	-2'550'000
Nettoinvestitionen	47'022'100	2'720'000	49'742'100

Die Nettoinvestitionen erhöhen sich insgesamt um 2'720'000 Franken. Dies ist auf höhere Investitionen bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (2'520'000 Franken) und die infolge von Projektverzögerungen bei Polycom 2030 teilweise erst 2023 statt 2022 anfallenden Ausgaben (200'000 Franken) zurückzuführen.

1.1.5 Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad

Kanton Schaffhausen

Selbstfinanzierungsgrad

Konto	Bezeichnung	Budget 2023 Vorlage RR 30.08.22	Budget 2023 Investitionen Stand 11.10.22	Budget 2023 Stand 11.10.22 mit 100% Umsetzung
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'801'000		-12'669'600
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'453'300		9'454'100
35	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	440'000		440'000
45	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-633'000		-1'153'000
9010	+ Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	12'157'000		12'157'000
9011	- Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-11'565'700		-11'633'100
364	+ Wertberichtigungen Darlehen VV	5'000		5'000
365	+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-		-
366	+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'107'700		8'107'700
466	- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-		-
383	+ Zusätzliche Abschreibungen	-		-
387	+ A.o. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen und Investitionsbeiträgen	-		-
487	- Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-		-
389	+ Einlagen in das Eigenkapital	-		-
489	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-23'112'300		-55'612'300
4490	- Aufwertungen VV	-		-
	Total Selbstfinanzierung	-15'949'000		-50'904'200
5	Investitionsausgaben	60'910'600	63'630'600	
6	Investitionseinnahmen	-13'888'500	-13'888'500	
	Nettoinvestitionen	47'022'100	49'742'100	49'742'100
	Selbstfinanzierungsgrad	-33.9%		-102.3%

1.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2023 im Detail

1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2023 Vorlage RR Nettoergebnis	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22 Nettoergebnis
10	Kantonsrat	1'127'500	-	1'127'500
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'488'300	-	5'488'300
21	Departement des Innern	241'259'700	2'018'500	243'278'200
22	Erziehungsdepartement	156'207'000	396'000	156'603'000
23	Baudepartement	30'840'300	269'800	31'110'100
24	Volkswirtschaftsdepartement	18'828'600	-29'914'700	-11'086'100
25	Finanzdepartement	-453'033'300	29'099'000	-423'934'300
30	Gerichte	10'082'900	-	10'082'900
Total Erfolgsrechnung		10'801'000	1'868'600	12'669'600

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kantonsrat

Aus dem Bereich Kantonsrat ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2023.

Regierungsrat / Staatskanzlei

Aus dem Bereich Regierungsrat / Staatskanzlei ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2023.

Departement des Innern

Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2131	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'490'000	173'300	1'663'300
2131	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	329'100	38'200	367'300
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	278'000	193'000	471'000

3010.00 – 305*: Befristete Anstellungen (OR) Projektleitung / Fachspezialist Pflegeentwicklung (146'500 Franken) sowie Programmleitung Projekt «Clean and Cool» (65'000 Franken), welche aus dem nationalen Tabakpräventionsfonds sowie durch Swiss Olympic finanziert wird.

3130.00: Kantonales Engagement für Einführung elektronisches Patientendossier (Kosten für digitalen Eröffnungsprozess sowie Bereitstellung Poststelle für Onboarding Support bei persönlicher Eröffnung): 43'000 Franken. Aufbau Brustscreening (100'000 Franken) sowie Betrieb in 2023 (50'000 Franken).

Spitalversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2132	3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'067'000	225'000	3'292'000
2132	3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'460'000	-458'000	1'002'000
2132	3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	6'946'000	292'000	7'238'000

Die gemeldeten Anpassungen der Finanzstellen 2132, 2134 und 2137 betreffen jeweils den Globalkredit an die Spitäler Schaffhausen und sind daher auch im Jahreskontrakt abgebildet.

3634.30: Höhere Beiträge aufgrund Projekt «Gemeinwirtschaftliche Leistungen» (GWL). Es werden im KJPD drei neue Projekte (Tagesklinik mit integrierter Klinikschulung, Gruppentherapie für Kinder / Jugendliche mit Fluchterfahrung, Anmeldeteam / Telefon Erstberatung) lanciert.

3634.40: Tiefere Beiträge aufgrund detaillierter Analysen im Rahmen des Projekts GWL.

3634.90: Veränderte Beiträge aufgrund detaillierter Analysen im Rahmen des Projekts GWL (höhere Beiträge für Aufwendungen zur Sicherstellung der Notfallbereitschaft 24h / 365 Tage im Jahr, tiefere Beiträge für Sozialdienst).

Heime und Pflege

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2134	3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'290'000	40'000	3'330'000

Veränderte Beiträge aufgrund detaillierter Analysen im Rahmen des Projekts GWL (höhere Beiträge für Palliativ-Konsiliardienst).

Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2137	3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'050'000	135'000	2'185'000

Annahme von einer höheren Anzahl Assistenzärzte (analog Budget 2022).

Globalkredit Spitäler Schaffhausen

Gem. Art. 9 Abs. 4 des Spitalgesetzes wird der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen, welcher auf dem zwischen Regierungsrat und Spitalrat ausgehandelten Jahreskontrakt basiert, beim Kantonsrat beantragt. Seit HRM2 werden die einzelnen kantonalen Beiträge verschiedenen Sachunterkonten zugeordnet. Insgesamt beträgt der Globalkredit für die Spitäler 68.594 Mio. Fr. (Fist 2132: 62.372 Mio. Fr.; Fist 2134: 3.122 Mio. Fr.; Fist 2137: 3.100 Mio. Fr.):

Kanton Schaffhausen		Begründung	Anteil Budget 2023
2132		Spitalversorgung	
	3634.01	Bei der Spitalversorgung bilden mit 50.031 Mio. Fr. die stationären Spitalleistungen die grösste Position, welche die Bereiche Akutsomatik inkl. Überlieger und unfakturierte	41'700'000
	3634.02	Austritte (41.7 Mio. Fr.), Psychiatrie (6.045 Mio. Fr.) und Rehabilitation (3.095 Mio. Fr.) beinhaltet. Unter der Rubrik «übrige Positionen» sind Gemeinwirtschaftliche	6'045'000
	3634.03	Leistungen (ambulante Psychiatrie mit 3.292 Mio. Fr. sowie Rettungswesen und Sanitatsnotruf mit 1.0 Mio. Fr.) und Subventionen (bspw. Sozialdienst Kantonsspital, Sicherstellung Notfallbereitschaft, Beitrag Kinderkrippe, Beitrag an die vom Kanton gesteuerte Lohnentwicklung) von insgesamt 7.238 Mio. Fr. zusammengefasst.	3'095'000
	3634.30		3'292'000
	3634.40		1'002'000
	3634.90		7'238'000
2134	3634.20	Heime und Pflege Unter diese Position fallen Beiträge für Übergangs- und Langzeitpflege.	3'122'000
2137		Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausarzteversorgung	
	3634.50	Beinhaltet Beiträge für die Ausbildung HF Pflege und anderer Gesundheitsberufe (1.59 Mio. Fr.), Beiträge für die Weiterbildung von Assistenzärzten (1.26 Mio. Fr.) sowie Beiträge für die Hausarztmedizin (bspw. Hausarztecriculum).	1'590'000
	3634.51		1'260'000
	3634.55		250'000
Total Globalkredit			68'594'000

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	11'300'000	520'000	11'820'000
2143	3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	29'500'000	650'000	30'150'000
2143	3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	21'050'000	900'000	21'950'000
2143	4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-29'500'000	-650'000	-30'150'000
2143	4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-21'050'000	-900'000	-21'950'000

3637.01, 3707.02 und 4702.11: Aufgrund höherer effektiver Prämiensteigerung der mittleren Prämie im Kanton SH + 6.9 % (ursprüngliche Budget-Eingabe: + 4.0 % gem. BAG Schätzung vom April 2022) steigen die Kosten für Prämienverbilligung an (Annahme Wachstum IPV mit Faktor 3). Da auch der Bund seinen Beitrag erhöht hat und die Ausgaben für 2022 voraussichtlich unter den Budgetwerten zu liegen kommen, ist die Steigerung weniger stark als befürchtet.

3707.01 und 4700.01: Aufgrund höherer effektiver Prämiensteigerung der mittleren Prämie im Kanton SH + 6.9 % (ursprüngliche Budget-Eingabe: + 4.0 % gem. BAG Schätzung vom April 2022) steigen die Kosten für Prämienverbilligung an (Annahme Wachstum IPV mit Faktor 3). Der Bund hat in der Folge seinen Beitrag gegenüber der vorläufigen Schätzung erhöht.

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500'000	320'000	820'000
2184	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'700'000	540'000	29'240'000

3634.00: Spezialfälle (bspw. Klient mit permanenter Beatmung in einem ausserkantonalen Pflegeheim) lösen hohe Kosten aus. Es ist damit zu rechnen, dass dies auch im Jahr 2023 zu deutlichen Mehrkosten führt.

3636.00: Die geplante Anpassung der Tarife an die Teuerung inkl. Lohnanpassungen verursacht angesichts der aktuellen Teuerung Mehrkosten (500'000 Franken). Geplant ist eine Leistungsvereinbarung per 1. Januar 2023 mit Pro Infirmis TG/SH betreffend den Entlastungsdienst für Kinder und Erwachsene unter 65 Jahren mit Behinderung. Die LV beinhaltet eine Kostenbeteiligung von 40 Franken auf die geleistete Stunde. Bei ca. 1'000 Stunden pro Jahr ergibt dies jährlich wiederkehrende Kosten von ca. 40'000 Franken.

Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2198. 7216	3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	1'500'000	1'000'000	2'500'000
2198. 7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	10'500'000	4'500'000	15'000'000
2198. 7216	4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-11'000'000	-4'500'000	-15'500'000
2198. 7216	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'952'600	-1'031'400	-4'984'000
2198. 7216	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-64'100	31'400	-32'700

3135.10 und 3637.30: Aufgrund der Lagebeurteilung des SEM und der Hochrechnung der bislang bekannten Zahlen des laufenden Jahres ist für das Jahr 2023 mit einer weiteren Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status zu rechnen. Da die Pauschalen des Bundes nicht kostendeckend sind, wird die Zunahme von Schutzbedürftigen zu einer Kostensteigerung führen.

4610.40: Mehr Personen mit S-Status führen zu höheren Entschädigungen durch den Bund (die Pauschalen werden pro Kopf und Monat ausbezahlt).

4612.00: Das grössere Defizit der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung führt zu höheren Beiträgen aus der Lastenverteilungsrechnung (Kostenbeteiligung der Gemeinden).

9011.00: Korrekturen führen zu einer tieferen Entnahme aus dem Fondskapital.

Erziehungsdepartement

Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2217	3130.00	Dienstleistungen Dritter	302'400	180'000	482'400

Intensivkurs zum Einstieg in den Lehrerberuf «ready for teaching».

Kindergärten

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2232	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	12'497'000	40'300	12'537'300
2232	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	2'759'400	8'800	2'768'200
2232	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'802'900	-28'300	-8'831'200

3020.00 – 305*: Umgestaltung der Präsenzpflcht im Kindergarten (45'100 Franken) und Anpassungen Besoldungsansätze der Lehrpersonen (§ 17 Lehrerverordnung, SHR 410.401) (4'000 Franken).

4612.00: Umgestaltung der Präsenzpflcht im Kindergarten (26'000 Franken), Anpassungen Besoldungsansätze der Lehrpersonen (§ 17 Lehrerverordnung; SHR 410.401) (2'300 Franken).

Primarschulen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2234	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	43'995'000	24'900	44'019'900
2234	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	9'714'100	5'500	9'719'600
2234	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-30'990'100	-17'500	-31'007'600

Anpassung Besoldungsansätze der Lehrpersonen (§ 17 Lehrerverordnung, SHR 410.401).

Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2238	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	25'753'000	19'400	25'772'400
2238	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	5'686'200	4'300	5'690'500
2238	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18'140'500	-13'700	-18'154'200

Anpassung Besoldungsansätze der Lehrpersonen (§ 17 Lehrerverordnung, SHR 410.401).

Berufsbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2285	3010.00 EPR0080	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'259'700	60'500	1'320'200
2285	305* EPR0080	AG-Beiträge Sozialversicherungen	376'600	13'200	389'800
2285	3130.00 EPR0080	Dienstleistungen Dritter	290'000	10'000	300'000

EPR0080: Legislaturziel-Erarbeitung «Strategie Berufsbildung Schaffhausen».

Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2286	3010.00 EPR0080	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	871'000	37'500	908'500
2286	305* EPR0080	AG-Beiträge Sozialversicherungen	192'300	8'200	200'500

EPR0080: Legislaturziel-Erarbeitung «Strategie Berufsbildung Schaffhausen».

Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2292	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	766'900	36'000	802'900
2292	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	170'400	6'900	177'300

Erhöhung der beantragten Stelle für die Bearbeitung von Beistandschaften für unbegleitete minderjährige Asylbewerber (UMA) von 40 % auf 80 %.

Lotteriegewinn-Fonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2298. 7251	3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	94'500	500'000	594'500
2298. 7251	3637.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	20'000	20'000
2298. 7251	4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-421'100	-520'000	-941'100

3636.12: Weiterer, zweiter Beitrag an das Bauprojekt der Rheumaliga Schaffhausen und der Stiftung «schaff wass», insgesamt zusätzlich 500'000 Franken (für das Therapiebad: 375'000 Franken und für die zwei Bewegungs- und Begegnungsräume mit Beratungsstelle: 125'000 Franken).

3637.33: Wasserweg Rheinfall (Stationen).

4501.00: Korrekturen führen zu einer höheren Entnahme aus dem Fondskapital.

Baudepartement

Sekretariat / Rechtsdienst

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2300	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	720'000	56'500	776'500
2300	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	163'400	12'500	175'900
2300	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	65'000	-40'000	25'000

3010.00 – 305*: Mehrkosten Hotline «Energiamangellage».

3158.00: Kartellerkennungssoftware wird nicht angeschafft. Kontrolle wird mit Uni Luzern sichergestellt.

Sachaufwand Naturschutz

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2308	4630.00 EPR0020	Beiträge vom Bund	-1'300'000	1'053'000	-247'000
2308	4700.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-	-1'053'000	-1'053'000
2308	3612.10 EPR0020	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300'000	-180'000	120'000
2308	3632.00 EPR0020	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	100'000	-60'000	40'000
2308	3702.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	240'000	240'000
2308	3630.00 EPR0020	Beiträge an den Bund	3'000	-3'000	-
2308	3704.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	-	3'000	3'000
2308	3631.00 EPR0020	Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000	-14'000	6'000
2308	3701.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	-	14'000	14'000
2308	3635.00 EPR0020	Beiträge an private Unternehmungen	1'030'000	-600'000	430'000
2308	3705.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	-	600'000	600'000
2308	3636.00 EPR0020	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'000	-140'000	40'000
2308	3706.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	140'000	140'000
2308	3637.00 EPR0020	Beiträge an private Haushalte	90'000	-36'000	54'000
2308	3707.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	-	36'000	36'000
2308	3638.00 EPR0020	Beiträge an das Ausland	40'000	-20'000	20'000
2308	3708.00 EPR0020	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	-	20'000	20'000

Bereinigung der Finanzstelle bezüglich durchlaufende Beiträge des Bundes.

Verwaltung (Hochbau)

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2330	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000	30'000	37'000

Vorgezogener Fahrzeugkauf infolge Aufstockung Projektmitarbeiter (E-Kleinwagen).

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200'000	250'000	2'450'000
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'156'000	-39'200	3'116'800

3144.00: Sanierung Brandmeldeanlage Herrenacker 3 und Anpassungen im Verwaltungsgebäude Mühletal nach Auszug KSD.

3300.40: Auswirkung der Projektverschiebungen (vgl. 1.3.2).

Mehrwertausgleichsfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2398. 7238	3130.00	Dienstleistungen Dritter	-	50'000	50'000
2398. 7238	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-	-50'000	-50'000

3130.00: Dienstleistungen Dritter für Klärung Vollzug Mehrwertausgleich (Vollzugshilfe).

9011.00: Entnahme aus Fondskapital.

Volkswirtschaftsdepartement

Wirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2403	3118.00 ITP0084	Immaterielle Anlagen	-	40'000	40'000
2403	3130.00 ITP0085	Dienstleistungen Dritter	32'000	40'000	72'000
2403	4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-	-30'000'000	-30'000'000

ITP0084 / ITP0085: In den Projekten «Neue Kurtaxen SH Lösung» und «Open Government Data (OGD)» waren im letztjährigen Finanzplanjahr 2023 je 20'000 Franken eingestellt. Aufgrund des im Zeitpunkt der Budgetierung noch unklaren Projektstands, wurde unter Hinweis auf den Oktoberbrief von einer Budgetierung abgesehen. Wegen des zwischenzeitlich erzielten Projektfortschritts sind die ursprünglich vorgesehenen Mittel einzustellen. Ferner sind die KSD-internen Aufwendungen neu zu budgetieren.

4894.00: Antrag auf Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» per 1. Januar 2023.

Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2440	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'296'100	25'000	1'321'100
2440	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	286'400	5'300	291'700
2440	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-80'000	-25'000	-105'000

Aufstockung Pensum der gemeinsamen Fachstelle Weinbau der Kantone SH und TG auf Wunsch und in Absprache mit dem Kanton TG. Der Zusatzaufwand wird grösstenteils durch den Kanton TG im Rahmen der Vereinbarung zwischen dem VD und dem BBZ Arenenberg übernommen.

Rebfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2498. 7242	4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-48'800	48'800	-
2498. 7242	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-	-48'800	-48'800

4637.00: Die Rebsteuer ist für die Jahre 2023 und 2024 auf 0 Franken zu setzen. Der Rebfonds verfügt aktuell über genügend Mittel, um die Rebbauern für zwei Jahre zu entlasten. In dieser Zeit wird die Rebsteuer im Rahmen der Überarbeitung des Landwirtschaftsgesetzes überprüft.

9011.00: Entnahme aus Fondskapital.

Finanzdepartement

Allgemeiner Personalaufwand

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2504	3049.00	Übrige Zulagen	23'100	47'000	70'100
2504	3091.00	Personalwerbung	158'000	20'000	178'000

3049.00: Funktionszulagen für Berufsbildende der kantonalen Verwaltung und Gerichte.

3091.00: Erhöhung der Kosten für Sammelinserterate.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-177'100'000	7'400'000	-169'700'000
2538	4001.00	Vermögenssteuern natürlich Personen	-29'000'000	1'700'000	-27'300'000
2538	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-22'000'000	2'500'000	-19'500'000
2538	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-6'000'000	-2'000'000	-8'000'000
2538	4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-6'000'000	-2'500'000	-8'500'000

4000.00 – 4002.00: Anpassung basierend auf dem effektiven Steueraufkommen der natürlichen Personen und der Senkung der BIP-Prognosen für die Jahre 2022 und 2023.

4011.00: Prognose basierend auf dem effektiven Steueraufkommen der juristischen Personen bis Ende September 2022.

4894.00: Die tiefere Prognose bei den natürlichen Personen ermöglicht eine Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven «Steuerliche Massnahmen durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privathaushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen von COVID-19».

Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	7'776'000	292'000	8'068'000
2544	4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-106'636'000	-4'000'000	-110'636'000

3632.16: Höherer Anteil der Gemeinden aufgrund des angepassten Anteils der Direkten Bundessteuer.

4600.00: Erwartete höhere Einnahmen aus der Direkten Bundessteuer.

Verschiedene Erträge

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2546	4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB	-25'600'000	25'600'000	-

Aufgrund der momentanen Situation an den Finanz- und Devisenmärkten ist mit keiner Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank an den Bund und die Kantone zu rechnen.

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2550	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	301'800	40'000	341'800

Anpassung aufgrund Projektverschiebungen (vgl. 1.3.2).

Gerichte

Aus dem Bereich Gerichte ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2023.

1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2023 Vorlage RR Netto-Invest.	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22 Netto-Invest.
21	Departement des Innern	5'059'400	-	5'059'400
22	Erziehungsdepartement	2'357'200	-	2'357'200
23	Baudepartement	32'207'600	2'520'000	34'727'600
24	Volkswirtschaftsdepartement	4'830'000	-	4'830'000
25	Finanzdepartement	2'361'300	200'000	2'561'300
30	Gerichte	206'600	-	206'600
Total Nettoinvestitionen		47'022'100	2'720'000	49'742'100

Baudepartement

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2332	5040.00 IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	2'000'000	4'000'000	6'000'000
2332	5040.00 IPR0122	VK VDA Verwaltungsgebäude Mühletal Dachsanierung	500'000	-500'000	-
2332	5040.00 IPR0142	VK SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	500'000	-500'000	-
2332	5040.00 IPR0192	VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	170'000	-170'000	-
2332	5040.00 IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	1'800'000	-1'300'000	500'000
2332	5040.00 IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune	-	990'000	990'000

IPR0022: Korrektur gemäss Zahlungsplan ERNE AG Holzbau.

IPR0122: Auszug KSD hat sich verschoben. Rochade und Dachausbau wird in Budget 2024 eingestellt.

IPR0142: Auf das Jahr 2024 verschoben.

IPR0192: Infolge Verlängerung Kantonales Impfzentrum (KIZ) auf das Jahr 2024 verschoben.

IPR0211: Verpflichtungskredit neu 2.8 Mio. Franken (0.5 Mio. Franken im Jahr 2023 und Fr. 2.3 Mio. Franken im Jahr 2024). Neu soll ein Neubau mit vier anstatt mit zwei Schulzimmern errichtet werden. Zudem wird kein Provisorium erstellt, sondern ein konventioneller Holzbau.

IPR0219: Sanierung Obere Scheune inkl. Photovoltaik und Ersatz Schweinestall.

Finanzdepartement

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2023 Stand 11.10.22
2550	5060.00 ITP5001	VK POLYCOM 2030	136'300	200'000	336'300

Projektverzögerungen infolge diverser Faktoren – insbesondere seitens der Lieferanten – führten dazu, dass die Migration erst im 4. Quartal 2022 starten konnte. Voraussichtlich dürfte im Jahr 2023 die letzte Tranche dieses Verpflichtungskredites benötigt werden.

1.3 Verpflichtungskredite

1.3.1 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

In Kapitel 5.3.10 der Vorlage des Regierungsrates vom 30. August 2022 ist eine Zusammenstellung aller Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung enthalten. Diese enthält u.a. in der grau unterlegten Spalte ganz rechts diejenigen Verpflichtungskredite, welche mit Vorlage des Budgets 2023 zum Beschluss beantragt werden. Die Fussnote in der Spalte «vorauss. Kreditverfall 2022» im Budget 2023 hält fest, dass in dieser Spalte die mit dem Budget bereits gemeldeten Kreditverfallpositionen per 31. Dezember 2022 enthalten sind (gilt auch für Ziff. 1.3.2). Mit dem Oktoberbrief 2022 ergeben sich die nachfolgenden Änderungen:

EPR0080

Für die Strategie Berufsbildung und Berufsberatung wird ein neuer Verpflichtungskredit EPR0080 in Höhe von 380'000 Franken beantragt. Ziel ist die Entwicklung einer Strategie «Berufsbildung Schaffhausen» mit allen involvierten Akteuren (Berufsschule, Wirtschaftsverbände, Kanton) zur Stärkung des Lebens- und Wirtschaftsstandorts Schaffhausen.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
EPR0080	2285/2286 Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500 neue Ausgabe	-	-	-	-	129'500	388'500

Das Total des Antrags zum Kreditbeschluss betreffend die Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung durch den Kantonsrat ändert sich folglich gegenüber der Vorlage betreffend Budget 2023 vom 30. August 2022. In der Vorlage wurde der Verpflichtungskredit EPR0074 mit 2'800'000 Franken fälschlicherweise bei den neuen Ausgaben aufsummiert. Diese betragen sodann 17'229'600 Franken (statt 20'029'600 Franken) und die gebundenen Ausgaben 7'440'000 Franken (statt 4'640'000 Franken).

Durch den oben erwähnten Verpflichtungskredit EPR0080 erhöhen sich die neuen Ausgaben auf 17'618'100 Franken. Die gebundenen Ausgaben bleiben unverändert. Das Total der Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat beträgt 25'058'100 Franken.

1.3.2 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung

In Kapitel 5.3.11 der Vorlage betreffend Budget 2023 vom 30. August 2022 ist eine Zusammenstellung aller Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung enthalten. Diese enthält u. a. in der grau unterlegten Spalte ganz rechts diejenigen Verpflichtungskredite, welche mit Vorlage des Budgets 2023 zum Beschluss beantragt werden. Mit dem Oktoberbrief 2022 ergeben sich die nachfolgenden Änderungen:

IPR0022

Die Zahlungen im Zusammenhang mit dem Verpflichtungskredit IPR0022 «Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes» erhöhen sich gemäss Zahlungsplan ERNE im Budget 2023 um 4'000'000 Franken auf 6'000'000 Franken.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	9'456'599	1'000'000	-	8'456'599	6'000'000	-

IPR0122

Die mit Verpflichtungskredit IPR0122 beantragte «Dachsanierung Verwaltungsgebäude Mühlental» wird auf 2024 verschoben (-500'000 Franken). Grund ist der verzögerte Auszug der KSD. Folglich verschieben sich Rochade und Dachausbau.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühlental Altbau	KR B 2019	1'200'000	1'064'154	200'000	-	864'154	-	-
	Zusatzkredit	KR B 2021	1'800'000	1'800'000		-	1'800'000	-	-
	<i>Vorlage 21-92, RR 25.10.2021 Oktoberbrief 2021: Reduktion um 1'000'000 Franken (Start Ausführung Verschiebung in 2023; Bauprojekt und Ausführungsplanung jedoch bereits in 2022).</i>								

IPR0142

Die mit Verpflichtungskredit IPR0142 beantragte «Sanierung Nebengebäude Charlottenfels» verzögert sich zeitlich (-500'000 Franken).

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	-	500'000	-	400'000	-	-

IPR0192

Die mit Verpflichtungskredit IPR0192 beantragte «Instandsetzung/ Unterhalt Schloss Charlottenfels» verschiebt sich (-170'000 Franken). Grund hierfür ist die verlängerte Unterbringung des Kantonalen Impfzentrums (KIZ) im Schloss Charlottenfels.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	-	600'000	-	-	-	-

IPR0211

Die mit Verpflichtungskredit IPR0211 beantragte «Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels» erhöht sich gesamthaft um 1'000'000 Franken auf 2'800'000 Franken, wobei der grösste Anteil im 2024 anfällt (2'300'000 Franken). Das Budget 2023 beträgt 500'000 Franken (Reduktion um 1'300'000 Franken). Neu soll ein Neubau mit vier anstatt mit zwei Schulzimmern errichtet werden. Zudem wird kein Provisorium erstellt, sondern ein konventioneller Holzbau.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000	-	-	-	-	500'000	2'800'000
			neue Ausgabe						

IPR0219

Bei der Oberen Scheune im Areal Löwenstein soll die komplette Gebäudehülle inklusive Dach saniert und der integrierte Schweinestall erneuert werden. Zudem wird auf dem Dach eine Photovoltaikanlage installiert. Dafür wird ein neuer Verpflichtungskredit in Höhe von 990'000 Franken beantragt.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	-	-	-	-	990'000	990'000
			gebundene Ausgabe						

ITP5001

Projektverzögerungen insbesondere seitens der Lieferanten führen im Verpflichtungskredit ITP5001 «Polycom 2030» zu einer Verschiebung von 2022 auf Budget 2023 (Erhöhung um 200'000 Franken).

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	vorauss. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	936'301	400'000	-	536'301	336'300	-

Das Total des Antrags zum Kreditbeschluss betreffend die Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung durch den Kantonsrat beträgt sodann 31'246'200 Franken (statt 29'256'200 Franken). Davon gebundene Ausgaben 14'006'000 Franken (statt 13'016'000 Franken) und neue Ausgaben 17'240'200 Franken (statt 16'240'200 Franken). Dementsprechend ist auch Ziff. 4 der Anträge auf Seite 34 der Vorlage betreffend Budget 2023 vom 30. August 2022 anzupassen.

1.4 Neue Ausgaben im Budget 2023

Im vorliegenden Oktoberbrief werden sämtliche neuen Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates gesammelt offengelegt. Diese ergänzen die Ziff. 5.3.12 im Bericht und Antrag des Regierungsrates zum Budget 2023. Bei wiederkehrenden Ausgaben wird der Betrag des Budgets 2021 angegeben. Bei einmaligen Ausgaben jener Betrag für das gesamte (ein- oder mehrjährige) Vorhaben.

1.4.1 Neue wiederkehrende Ausgaben > 20'000 Franken

Kanton Schaffhausen			Neue wiederkehr. Ausgaben	Begründung
2184	3636.00	Soziale Einrichtungen Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000	Geplant ist eine Leistungsvereinbarung per 1.1.2023 mit Pro Infirmis TG/SH betreffend den Entlastungsdienst für Kinder und Erwachsene unter 65 Jahren mit Behinderung. Die LV beinhaltet eine Kostenbeteiligung von Fr. 40 auf die geleistete Stunde. Bei ca. 1'000 Stunden pro Jahr ergibt dies jährlich wiederkehrende Kosten von ca. Fr. 40'000.
2232 2234 2238	30*	Kindergärten, Primarschulen, Sekundarstufe I Löhne der Lehrpersonen (inkl. Sozialleistungen)	58'100	Anpassung Besoldungsansätze der Lehrpersonen (§ 17 Lehrerverordnung, SHR 410.401). Von diesen Kosten übernehmen die Gemeinden Fr. 33'500.
2292	30*	Familie und Jugend Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'000	Erhöhung der beantragten Stelle für die Bearbeitung von Beistandschaften für unbegleitete minder-jährige Asylbewerber (UMA) von 40 % auf 80 %.
Gesamttotal neue wiederkehrende Ausgaben > 20'000 Franken in der Erfolgsrechnung			134'100	

1.4.2 Neue einmalige Ausgaben > 100'000 Franken

Erfolgsrechnung

Kanton Schaffhausen			Neue einmalige Ausgaben	Begründung
2132	3634.30	Spitalversorgung Ambulante Leistungen Psychiatrie	225'000	Ambulante Leistungen Psychiatrie: Höhere Beiträge aufgrund Projekt GWL. Es werden im KJPD drei neue Projekte (Tagesklinik mit integrierter Klinikschulung; Gruppen-therapie für Kinder / Jugendliche mit Fluchterfahrung, Anmeldeteam / Telefon Erstberatung) lanciert. Die Werte werden auch im Jahreskontrakt mit den Spitälern Schaffhausen abgebildet.
2217	3130.00	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Dienstleistungen Dritter	180'000	Intensivkurs zum Einstieg in den Lehrerberuf «ready for teaching».
2285 2286	30* EPR0080	Berufsbildung; Berufs- Studien- und Laufbahnberatung VK «Strategie Berufsbildung Schaffhausen»	388'500	Legislaturziel-Erarbeitung.
2298. 7251	3636.12	Lotteriegewinn-Fonds Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	500'000	Weiterer, zweiter Beitrag an das Bauprojekt der Rheumaliga Schaffhausen und der Stiftung schaff wass, insgesamt zusätzlich Fr. 500'000 (für das Therapiebad Fr. 375'000 und für die zwei Bewegungs- und Begegnungsräume mit Beratungsstelle Fr. 125'000).
Gesamttotal neue einmalige Ausgaben > 100'000 Franken			1'293'500	

Investitionsrechnung

Kanton Schaffhausen			Neue einmalige Ausgaben IR	Begründung
2332	5040.00 IPR0211	Liegenschaften Verwaltungsvermögen Hochbauten	2'800'000	Vgl. 1.2.3 im Oktoberbrief.
Total neue einmalige Ausgaben IR > 100'000 Franken			2'800'000	

1.5 Neue Pensenveränderungen im Budget 2023

Zusätzlich zu den in der Vorlage betreffend Budget 2023 vom 30. August 2022 vorgesehenen neuen Stellen werden folgende Pensenaufstockungen beantragt:

Nettoveränderung		Pensen	Bemerkungen	pro Jahr in 1'000 Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte Vorlage RR		14.20		1'564.50
2292	Familie und Jugend	0.40	Mitarbeiter/-in für die Bearbeitung UMA-Beistandschaften. Angesichts der bereits stark angestiegenen Zahl an unbegleiteten minderjährigen Asylbewerbern (UMA) in der Schweiz und der Prognose des SEM ist mit einem erhöhten personellen Bedarf für das Führen der UMA-Beistandschaften zu rechnen. Die durch das Erziehungsdepartement im Budget 2023 eingestellten 40 Stellenprozente sollen deshalb mittels Oktoberbrief um 40 auf 80 Stellenprozente erhöht werden.	36.0
2440	Landwirtschaftsamt	0.20	Aufstockung Pensum der gemeinsamen Fachstelle Weinbau der Kantone Schaffhausen und Thurgau auf Wunsch und in Absprache mit dem Kanton Thurgau. Der Zusatzaufwand wird grösstenteils durch den Kanton Thurgau im Rahmen der Vereinbarung zwischen dem VD und dem BBZ Arenenberg übernommen.	25.0
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte Budget 2023 Stand 11.10.22		14.80		1'625.50

1.6 Antrag

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen den Antrag zur Aktualisierung der Anträge auf Seite 37f. der Vorlage des Regierungsrates vom 30. August 2022 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 (SHR 611.100) unterbreiten wir Ihnen hiermit das Budget 2023 und den Finanzplan 2023–2026 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Vom Finanzplan 2023–2026 Kenntnis zu nehmen.
2. Auf das Budget 2023 einzutreten und es zu genehmigen.
3. Den Steuerfuss für das Jahr 2023 für die natürlichen Personen auf 92 % (Vorjahr 94 %) und für die juristischen Personen auf 98 % (Vorjahr 98 %) der einfachen Staatssteuer festzusetzen.
4. Die Rebsteuer (Ziff. 4.2.3) auf 0 Franken pro Are festzusetzen.
5. Die mit dem Budget 2023 beantragten neuen Verpflichtungskredite für gebundene und neue Ausgaben in Höhe von 25'058'100 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.10) und 31'246'200 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.11) zu genehmigen, soweit sie nicht dem Referendum unterliegen (vgl. nachfolgende Ziff. 6).
6. Den Beschlüssen betreffend Kredit für
 - die Aufwertung Klettgauerstrasse/RhyTech-Areal (siehe Anhang 1)
 - die Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen (siehe Anhang 2)
 - den Kauf der Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64 in Schaffhausen (siehe Anhang 3)
 - die Erweiterung des Schulraums BBZ Charlottenfels (siehe Anhang 4)
 - die Ausgaben zum Wasserwirtschaftsplan (siehe Anhang 5)zuzustimmen.
7. Den Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 68'594'000 Franken (Ziff. 4.2.1) zu genehmigen.
8. Den Gesamtbetrag für die Beiträge des Energieförderprogramms in Höhe von 11'000'000 Franken (Ziff. 4.2.2) zu bewilligen.
9. Die Budgets 2023 für die Spezialverwaltungen (KSD, Interkantonales Labor, Kantonale Familienausgleichskasse, Kantonaler Sozialfonds, Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 bis 5.5.5 zu genehmigen.

10. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2023 von 3.75 % (davon 2.0 % Teuerungsausgleich und 1.75 % Lohnentwicklungsmassnahmen inkl. Mutationsgewinne) zuzustimmen.

11. Der Auflösung der finanzpolitischen Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» (gebildet 2020) per 1. Januar 2023 zuzustimmen (siehe Anhang 6).

Schaffhausen, 25. Oktober 2022

Im Namen des Regierungsrates

Die Präsidentin:

Dr. Cornelia Stamm Hurter

Der Staatsschreiber:

Dr. Stefan Bilger

Beschluss
betreffend Auflösung der finanzpolitischen Reserve Grossprojekt
«Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise»
(Anhang 6)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

Die finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» über 30 Mio. Franken wird per 1. Januar 2023 aufgelöst.

Schaffhausen, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Stefan Lacher

Die Sekretärin:
Claudia Indermühle

2. Prognose Rechnung 2022

2.1. Zusammenfassung

2.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick

- Personalaufwand:
 - Weiterführung des COVID-19-Teams, des Contact Tracing und des Impfzentrums: +1'770'900 Franken;
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +600'600 Franken.
- Sachaufwand:
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +1'000'000 Franken;
 - Weniger Sonderschülerinnen und -schüler in ausserkantonalen und privaten Sonderschulen: -521'000 Franken;
 - Massnahmenvollzug nach Strafgesetz: +500'000 Franken.
- Transferaufwand:
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +5'850'000 Franken;
 - Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik: +4'060'000 Franken;
 - Kantonsbeitrag an Heimdefizite: +3'700'000 Franken;
 - Buchungsanpassung Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38: -2'097'500 Franken;
 - Subventionsabrechnungen Brandschutzfonds: -1'800'000 Franken;
 - Heim- und Krankheitskosten AHV: -1'500'000 Franken;
 - Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer: +1'392'000 Franken;
 - Ausgaben KESB-Massnahmen: +1'250'000 Franken;
 - Massnahmenvollzug nach Strafgesetz: -1'150'000 Franken;
 - Heim- und Krankheitskosten IV: -1'100'000 Franken;
 - Innerkantonaler Finanzausgleich: +852'000 Franken;
 - Änderung Buchungspraxis für Beiträge an private Haushalte für anerkannte Flüchtlinge: -800'000 Franken;
 - Beiträge an Gemeinden für Spitexkosten: -700'000 Franken;
 - Allgemeiner Lebensbedarf AHV: +700'000 Franken;
 - Spezialfälle (z.B. permanente Beatmung) in ausserkantonalen Pflegeheimen: +600'000 Franken;
 - Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt: +582'000 Franken;
 - Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse: -511'000 Franken;

- Allgemeiner Lebensbedarf IV: +400'000 Franken;
- Beiträge an soziale Einrichtungen: +400'000 Franken;
- Beiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG: -378'000 Franken.
- Ausserordentlicher Aufwand:
 - Bildung finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA (Ressourcenausgleich)»: +35'000'000 Franken.

2.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick

- Fiskalertrag:
 - Gewinnsteuern juristische Personen: +9'680'000 Franken;
 - Quellensteuern natürliche Personen: -3'500'000 Franken;
 - Vermögensgewinnsteuern: +1'260'000 Franken;
 - Erbschafts- und Schenkungssteuern: +1'210'000 Franken;
 - Kapitalsteuern juristische Personen: +320'000 Franken.
- Regalien und Konzessionen:
 - Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank: +12'707'900 Franken.
- Entgelte:
 - Rückerstattungen im Bereich Asyl- und Flüchtlingswesen: -2'875'000 Franken;
 - Gebühren Grundbuchamt: +500'000 Franken.
- Transferertrag:
 - Anteil an Direkter Bundessteuer: +20'836'000 Franken;
 - Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status: +8'400'000 Franken;
 - Gemeindeanteil an Asyl- und Flüchtlingsbetreuung: +1'639'800 Franken;
 - Bundesbeitrag Ergänzungsleistungen: -500'000 Franken;
 - Innerkantonaler Finanzausgleich: +426'400 Franken.
- Finanzertrag:
 - Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank: +10'440'000 Franken;
 - Dividenden: +6'077'100 Franken;
 - Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen: -577'000 Franken.

2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
Betrieblicher Aufwand	793'321'900	13'075'900	806'397'800
30 Personalaufwand	207'633'900	2'371'500	210'005'400
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	90'506'300	979'000	91'485'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'831'900	-127'300	8'704'600
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	615'800	102'400	718'200
36 Transferaufwand	394'828'500	9'750'300	404'578'800
37 Durchlaufende Beiträge	90'905'500	-	90'905'500
Betrieblicher Ertrag	-718'938'500	-49'907'500	-768'846'000
40 Fiskalertrag	-330'740'000	-8'970'000	-339'710'000
41 Regalien und Konzessionen	-35'083'700	-12'707'900	-47'791'600
42 Entgelte	-58'366'200	2'375'000	-55'991'200
43 Verschiedene Erträge	-446'100	-	-446'100
45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanzeungen	-314'100	197'600	-116'500
46 Transferertrag	-203'082'900	-30'802'200	-233'885'100
47 Durchlaufende Beiträge	-90'905'500	-	-90'905'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	74'383'400	-36'831'600	37'551'800
34 Finanzaufwand	4'339'000	-	4'339'000
44 Finanzertrag	-45'808'900	-15'940'100	-61'749'000
Ergebnis aus Finanzierung	-41'469'900	-15'940'100	-57'410'000
Operatives Ergebnis	32'913'500	-52'771'700	-19'858'200
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	35'000'000	35'000'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	-27'941'400	-	-27'941'400
Ausserordentliches Ergebnis	-27'941'400	35'000'000	7'058'600
Zwischenergebnis operativ und ausserord.	4'972'100	-17'771'700	-12'799'600
9010 Einlagen in Eigenkapital	15'503'000	-	15'503'000
9011 Entnahmen aus Eigenkapital	-7'616'300	2'533'700	-5'082'600
Netto Einlagen/Entnahmen SF und Fonds EK	7'886'700	2'533'700	10'420'400
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	12'858'800	-15'238'000	-2'379'200

* + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 15'238'000 Franken verbessertes Gesamtergebnis.

2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
Investitionsausgaben	44'008'100	-2'061'100	41'947'000
50 Sachanlagen	19'025'100	-2'061'100	16'964'000
52 Immaterielle Anlagen	943'000	-	943'000
54 Darlehen	1'390'000	-	1'390'000
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	6'900'000	-	6'900'000
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	5'750'000	-	5'750'000
Investitionseinnahmen	-17'196'500	106'500	-17'090'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-106'500	106'500	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-1'340'000	-	-1'340'000
65 Übertragung von Beteiligungen	-10'000'000	-	-10'000'000
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-5'750'000	-	-5'750'000
Nettoinvestitionen	26'811'600	-1'954'600	24'857'000

Die Nettoinvestitionen sinken um 1'954'600 Franken.

- Die tieferen Investitionen in Sachanlagen von 2'061'100 Franken sowie die entfallenden Investitionsbeiträge für eigene Rechnung von 106'500 Franken sind auf diverse Projektverschiebungen zurückzuführen, welche das Bau- und das Finanzdepartement betreffen.

2.2. Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2022 im Detail

2.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22 Nettoergebnis
10	Kantonsrat	1'130'800	-	1'130'800
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'479'900	-	5'479'900
21	Departement des Innern	224'197'400	7'545'900	231'743'300
22	Erziehungsdepartement	152'788'100	-521'000	152'267'100
23	Baudepartement	32'929'400	-46'000	32'883'400
24	Volkswirtschaftsdepartement	20'765'300	-73'600	20'691'700
25	Finanzdepartement	-434'370'200	-22'143'300	-456'513'500
30	Gerichte	9'938'100	-	9'938'100
Total Erfolgsrechnung		12'858'800	-15'238'000	-2'379'200

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

2.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Departement des Innern

Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2131	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'126'100	1'448'900	3'575'000
2131	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	473'900	322'000	795'900

Aufgrund COVID-19-bedingter Mehrkosten (längere Weiterführung COVID-Team, Contact Tracing und Impfzentrum) ist der Budgetwert bereits deutlich überschritten. Der Prognosewert 2022 beinhaltet eine Schätzung für das 4. Quartal 2022.

Spitalversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2132	3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	69'440'000	4'060'000	73'500'000
2132	3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	2'838'000	582'000	3'420'000

3634.01: Annahme von gleicher Zunahme im 4. Quartal 2022 analog 2021 um 41 % (exkl. COVID-19-Entschädigung an SSH).

3634.90: Gem. Kantonsratsbeschluss vom 30. Mai 2022 wurde für die Ausschüttung an Mitarbeitende der Spitäler Schaffhausen eine COVID-Entschädigung von 700'000 Franken genehmigt. Berechnung Prognose 2022: IST-Wert per 3. Oktober 2022 plus dritte Trimesterrechnung (1/3 der budgetierten Beträge gemäss Jahreskontrakt 2022) plus Schätzung KAZ-Beitrag 2022 (Anzahl Tests 2021: 25'600 → Kosten 174'000 Franken / Anzahl Tests 2022 (gem. Schätzung SSH): 23'600 → Kosten 160'000 Franken).

Heime und Pflege

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2134	3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	10'500'000	3'700'000	14'200'000
2134	3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	4'500'000	-700'000	3'800'000

3632.11: Tiefere Belegung führt zu Heimdefiziten, welche im Folgejahr zu 50 % durch den Kanton finanziert werden (Belegung: -2.7 % Pflagestage gegenüber Vorjahr). Die durchschnittlichen Pflege Minuten und somit Pflegerestkosten sind gestiegen (+11.6 % gegenüber Vorjahr) u.a. wegen Umstellung BESA-System auf Leistungskatalog 2020 und Trend zum Heimeintritt erst mit hohem Pflegebedarf.

3632.12: Werte auf dem Niveau der Rechnung 2021 bei rund 3.8 Mio. Franken. Die Budgeterwartungen (höhere Nachfrage nach Spitex-Leistungen) sind nicht vollumfänglich eingetroffen.

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	10'500'000	-511'000	9'989'000
2143	3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'050'000	-378'000	672'000

Die oben dargestellten Anpassungen resultieren aus der aktualisierten Hochrechnung.

Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2181	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'097'500	-2'097'500	6'000'000
2181	3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000'000	1'250'000	7'250'000
2181	3980.00	Übertragungen	-	519'500	519'500

3632.10: Beiträge für Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 an Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen werden auf Hinweis der Finanzkontrolle nicht mehr in der Finanzstelle 2181, sondern neu im Fonds ausgewiesen.

3637.00: Aufgrund der Rechnung 2021 ist auch für 2022 eine deutliche Zunahme der Ausgaben in Zusammenhang mit KESB-Massnahmen zu erwarten.

3980.00: Der Kantonsanteil an Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 wird neu in der Finanzstelle 2198.7216 abgebildet.

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500'000	600'000	1'100'000
2184	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'800'000	400'000	28'200'000

3634.00: Spezialfälle (bspw. Klient mit permanenter Beatmung in einem ausserkantonalen Pflegeheim) lösen zusätzliche hohe Kosten aus. Für 2022 ist hier mit Mehrkosten zu rechnen.

3636.00: Zu tiefer Abgrenzungsbetrag im 2021, welcher nun zum Abgrenzungsbetrag 2022 hinzukommt.

Massnahmenvollzug nach Strafgesetz

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2186	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000'000	500'000	1'500'000
2186	3614.00	Entschädigungen an öffentlichen Unternehmungen	4'150'000	-1'150'000	3'000'000

Die oben dargestellten Anpassungen resultieren aus der aktualisierten Hochrechnung.

Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2192	3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	11'800'000	700'000	12'500'000
2192	3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	15'000'000	-1'500'000	13'500'000
2192	3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	12'100'000	400'000	12'500'000
2192	3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	8'100'000	-1'100'000	7'000'000
2192	4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-7'700'000	200'000	-7'500'000
2192	4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-7'800'000	300'000	-7'500'000

Anpassung der einzelnen Positionen aufgrund der Ausgabenentwicklung während den ersten drei Quartalen 2022.

Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2198. 7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600'000	600'000	3'200'000
2198. 7215	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'000'000	-900'000	-2'900'000
2198. 7215	4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-197'600	197'600	-
2198. 7215	3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-	102'400	102'400

3636.00: Mehrausgaben aufgrund von Unterstützungsmassnahmen für Personen mit Schutzstatus S.

4610.00: Mehreinnahmen Pauschalen aufgrund höherer Anzahl Personen mit Schutzstatus S.

3500.00 und 4500.00: Einlage in Fondskapital.

Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2198. 7216	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'550'000	500'000	4'050'000
2198. 7216	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	714'000	100'600	814'600
2198. 7216	3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	1'000'000	1'000'000	2'000'000
2198. 7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	4'000'000	5'250'000	9'250'000
2198. 7216	3637.31	Beiträge an private Haushalte Anerkannte Flüchtlinge	8'000'000	-800'000	7'200'000
2198. 7216	4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-1'250'000	625'000	-625'000
2198. 7216	4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlinge	-3'000'000	2'250'000	-750'000
2198. 7216	4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-4'500'000	-6'500'000	-11'000'000
2198. 7216	4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-5'500'000	-1'000'000	-6'500'000
2198. 7216	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'687'500	-1'639'800	-3'327'300
2198. 7216	4980.00	Übertragungen	-23'000	-519'500	-542'500
2198. 7216	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-1'546'000	733'700	-812'300

3010.00 – 3637.30: Aufgrund der Lagebeurteilung des SEM und der Hochrechnung der bislang bekannten Zahlen des laufenden Jahres ist mit einer weiteren Zunahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine mit S-Status zu rechnen. Da die Pauschalen des Bundes nicht kostendeckend sind, wird die Zunahme von Schutzbedürftigen zu einer Kostensteigerung führen.

3637.31 – 4260.11: Durch die Umstellung der Buchhaltung werden die Abzüge und Rückerstattungen der Personen nicht mehr separat ausgewiesen.

4610.40: Mehr Personen mit S-Status führen zu höheren Entschädigungen durch den Bund (die Pauschalen werden pro Kopf und Monat ausbezahlt).

4610.41: Aufgrund der aktuellen Hochrechnung ist in diesem Konto mit höheren Erträgen zu rechnen.

4612.00: Das grössere Defizit der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung führt zu höheren Beiträgen aus der Lastenverteilungsrechnung (Kostenbeteiligung der Gemeinden).

4980.00: Der Kantonsanteil an Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 wird neu in der Finanzstelle 2198.7216 abgebildet.

9011.00: Anpassungen führen zu einer geringeren Entnahme aus dem Fondskapital.

Erziehungsdepartement

Sonderschulung

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2249	3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	5'721'000	-521'000	5'200'000

Weniger Sonderschülerinnen und -schüler in ausserkantonalen und privaten Sonderschulen.

Baudepartement

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'366'500	-46'000	3'320'500

Auswirkung der Projektverschiebungen (vgl. Ziff. 2.2.3).

Volkswirtschaftsdepartement

Grundbuchamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2410	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-9'000'000	-500'000	-9'500'000

Hochrechnung aufgrund Einnahmen Stand 11. Oktober 2022.

Kantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinden	1'527'000	426'400	1'953'400
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'527'000	426'400	1'953'400
2453	4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'527'000	-426'400	-1'953'400

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

Finanzdepartement

Ertrag der Aktiv-Kapitalien

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2532	4420.00	Dividenden	-6'500	-2'125'400	-2'131'900
2532	4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder anderer privatrechtlicher Organisationsform	-1'171'600	-5'316'400	-6'488'000

4420.00: Dividende der EKS-Aktien im Finanzvermögen werden neu hier verbucht.

4463.00: Die Dividende der Axpo Holding (6.3 Mio. Franken) war nicht in dieser Höhe budgetiert.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2538	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-23'000'000	3'500'000	-19'500'000
2538	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-64'320'000	-9'680'000	-74'000'000
2538	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-7'680'000	-320'000	-8'000'000
2538	4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-8'740'000	-1'260'000	-10'000'000

Aktualisierung aufgrund der aktuellen Einnahmen und der angenommenen Entwicklung für die restlichen drei Monate des Jahres 2022.

Erbschafts- und Schenkungssteuern

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2540	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'290'000	-1'210'000	-8'500'000

Aktualisierung aufgrund der aktuellen Einnahmen und der angenommenen Entwicklung für die restlichen drei Monate des Jahres 2022.

Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	5'808'000	1'392'000	7'200'000
2544	4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-84'164'000	-20'836'000	-105'000'000

Aktualisierung aufgrund der aktuellen Einnahmen und der angenommenen Entwicklung für die restlichen drei Monate des Jahres 2022.

Interkantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2545	3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	-	35'000'000	35'000'000

Mit der Staatsrechnung 2022 soll analog zum Vorjahr eine finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA (Ressourcenausgleich)» gebildet werden. Diese soll den zu erwartenden anteiligen Mehraufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA in den Jahren 2026 bis 2028 gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 teilweise abdecken. Es wird mit einem anteiligen Mehraufwand von 40.1 Mio. Franken gerechnet. Die Prognose lässt jedoch nur eine reduzierte Einlage zu.

Verschiedene Erträge

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2546	4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB	-25'600'000	-12'707'900	-38'307'900
2546	4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-29'400'000	-10'440'000	-39'840'000
2546	4461.20	Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen	-3'500'000	577'000	-2'923'000
2546	4463.10	Anteil am Ergebnis der EKS AG	-4'560'000	1'364'700	-3'195'300

4110.00 – 4461.20: Anpassung auf effektive Werte 2022.

4463.10: Dividende der EKS-Aktien im Verwaltungsvermögen. Restbetrag wurde unter 2532.4420.00 verbucht.

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2550	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	336'100	-40'000	296'100

Anpassung aufgrund Projektverzögerung (vgl. Ziff. 2.2.3).

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2557	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'900	-5'900	-
2557	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'400	-35'400	-

Anpassungen aufgrund Projektverzögerungen (vgl. Ziff. 2.2.3).

Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2598. 7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'387'000	-1'800'000	4'587'000
2598. 7256	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-2'137'500	1'800'000	-337'500

3632.10: Es wurden weniger Subventionsabrechnungen (insb. im Bereich Wasserversorgung) eingereicht als erwartet.

9011.00: Tiefere Entnahme aus Fondskapital.

2.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22 Netto-Invest.
21	Departement des Innern	-	-	-
22	Erziehungsdepartement	350'000	-	350'000
23	Baudepartement	20'553'600	-1'429'600	19'124'000
24	Volkswirtschaftsdepartement	2'680'000	-	2'680'000
25	Finanzdepartement	3'228'000	-525'000	2'703'000
Total Nettoinvestitionen		26'811'600	-1'954'600	24'857'000

Baudepartement

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2332	5040.00 IPR0021	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	3'000'000	1'000'000	4'000'000
2332	5040.00 IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	1'000'000	1'200'000	2'200'000
2332	5040.00 IPR0050	VK GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	500'000	-500'000	-
2332	5040.00 IPR0142	VK SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	500'000	-500'000	-
2332	5000.00 IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	1'979'600	-1'979'600	-
2332	5040.00 IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	50'000	-50'000	-
2332	5040.00 IPR0192	VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	600'000	-600'000	-

IPR0021: Honorare bis Ende Jahr von ca. 1.0 Mio. Franken noch offen.

IPR0022: Nach erteilter Baubewilligung Tranche von ca. 1.0 Mio. Franken fällig.

IPR0050: Verzug im Projekt.

IPR0142: Auf Jahr 2024 verschoben.

IPR0176: Durchgangsplatz konnte noch nicht realisiert werden.

IPR0192: Infolge Verlängerung Kantonales Impfzentrum (KIZ) auf das Jahr 2024 verschoben.

Finanzdepartement

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2550	5060.00 ITP5001	VK POLYCOM 2030	400'000	-200'000	200'000

Projektverzögerungen infolge diverser Faktoren – insbesondere seitens der Lieferanten – führten dazu, dass die Migration erst im 4. Quartal 2022 starten konnte. Voraussichtlich dürfte im Jahr 2023 die letzte Tranche dieses Verpflichtungskredites benötigt werden.

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2022 KR-Beschluss 22.11.21	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2022 Stand 11.10.22
2557	5040.00 IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	254'500	-254'500	-
2557	5060.00 IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	177'000	-177'000	-
2557	6300.00 IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	-106'500	106'500	-

Aufgrund von Verzögerungen seitens Bundesamt für Bevölkerungsschutz (BABS) dauert die Planungsphase weiter an. Daher konnten die Umbauarbeiten noch nicht aufgenommen werden. Ob dieses Jahr noch Ausgaben getätigt werden können, ist unklar.

Schaffhausen, 25. Oktober 2022

Im Namen des Regierungsrates

Die Präsidentin:

Dr. Cornelia Stamm Hurter

Der Staatsschreiber:

Dr. Stefan Bilger