

**Bericht und Antrag
des Regierungsrates des Kantons Schaffhausen
an den Kantonsrat
betreffend Prognose Ergebnis Rechnung 2023 und
Nachträge zum Budget 2024 (Oktoberbrief)**

23-110

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Mit dieser Vorlage erstatten wir Ihnen Bericht und Antrag betreffend Prognose Ergebnis Rechnung 2023 und betreffend Nachträge zum Budget 2024 (Oktoberbrief).

Im ersten Kapitel dieser Vorlage werden die voraussichtlich grösseren Abweichungen zum Budget 2023 aufgezeigt und aufgrund dessen wird eine Prognose für das Gesamtergebnis der Rechnung 2023 abgegeben.

Im zweiten Kapitel der Vorlage werden die Nachträge des Regierungsrates zum Budget 2024 behandelt. Die Nachträge zum Budget 2024 umfassen Aktualisierungen, die sich in der Zeit seit der Verabschiedung des Budgets 2024 durch den Regierungsrat zu Handen des Kantonsrates am 29. August 2023 ergeben haben. Sämtliche Aktualisierungen / Änderungen werden in dieser Vorlage ausführlich begründet.

Inhaltsverzeichnis

1.	Prognose Rechnung 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
1.2	Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2023 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 und Institution (in Franken)	16
2.	Nachträge zum Budget 2024	20
2.1	Zusammenfassung.....	20
2.1.1	Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick	20
2.1.2	Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick	20
2.1.3	Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken).....	21
2.1.4	Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken).....	22
2.1.5	Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad	23
2.2	Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2024 im Detail	24
2.2.1	Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken).....	24
2.2.2	Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken).....	24
2.2.3	Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)	32
2.3	Verpflichtungskredite.....	34
2.3.1	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung	34
2.3.2	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung	34
2.4	Neue Ausgaben im Budget 2024.....	36
2.4.1	Neue wiederkehrende Ausgaben > 20'000 Franken	37
2.4.2	Neue einmalige Ausgaben > 100'000 Franken	39
2.5	Neue Pensenveränderungen im Budget 2024	41
2.6	Antrag	42

Einleitung

Erhebungsmethode Prognose 2023

Zur Erstellung der Prognose für das Rechnungsergebnis 2023 wurden die Departemente aufgefordert, Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 von mindestens 500'000 Franken in der Erfolgsrechnung, bzw. 1 Mio. Franken in der Investitionsrechnung zu melden.

Erhebungsmethode Nachträge zum Budget 2024

Für die Nachträge zum Budget 2024 (Grundlage bildet der Antrag des Regierungsrates vom 29. August 2023) erhielten die Departemente grundsätzlich dieselben Abweichungsvorgaben wie bei der Prognose des Rechnungsergebnisses 2023. 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 Pensionserhöhungen 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.

Sowohl die Aktualisierungen für die Prognose 2023 als auch die Nachträge zum Budget 2024 erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Vielmehr wurde mit der erwähnten Vorgehensweise versucht, nach dem aktuellen Wissensstand möglichst aussagekräftige Gesamtergebnisse zu ermitteln.

1. Prognose Rechnung 2023

1.1 Zusammenfassung

1.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick

- Personalaufwand:
 - Tiefere Löhne Polizei: -1'639'200 Franken;
 - Tiefere Löhne Primarschule und Sekundarstufe I: -1'565'200 Franken;
 - Tiefere Löhne Berufsbildungszentrum: -683'600 Franken.
- Sachaufwand:
 - Weniger Sonderschülerinnen und -schüler in ausserkantonalen und privaten Sonderschulen: -780'000 Franken.
- Transferaufwand:
 - Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie: +2'070'000 Franken;
 - Entschädigung an SCHAFFHAUSER SONDERSCHULEN: +1'260'500 Franken;
 - Innerkantonaler Finanzausgleich: +1'249'400 Franken;
 - Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer: +1'000'000 Franken;
 - Heim- und Krankheitskosten AHV: +700'000 Franken;
 - Heim- und Krankheitskosten IV: +700'000 Franken;
 - Allgemeiner Lebensbedarf AHV: +300'000 Franken;
 - Allgemeiner Lebensbedarf IV: +300'000 Franken;
 - Beiträge aus dem Brandschutzfonds: -3'754'000 Franken;
 - Beiträge an Prämienverbilligung: -485'600 Franken;
 - Abgeltung Regionalverkehr: -250'000 Franken.

1.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick

- Fiskalertrag:
 - Gewinnsteuern der juristischen Personen: +37'000'000 Franken;
 - Einkommenssteuern natürliche Personen: +3'200'000 Franken;
 - Erbschafts- und Schenkungssteuern: +1'420'000 Franken;
 - Vermögenssteuer natürliche Personen: +1'000'000 Franken;
 - Quellensteuern natürliche Personen: -6'300'000 Franken.
- Entgelte:
 - Brandschutzabgabe: +700'000 Franken;
 - Anpassung Verbuchungspraxis Rückerstattungen von Spitalrechnungen: -1'400'000 Franken;
 - Gebühren Grundbuchamt: -1'100'000 Franken.
- Transferertrag:
 - Entschädigung Bund für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer: +1'500'000 Franken;
 - Bundesbeitrag Ergänzungsleistungen: +800'000 Franken;
 - Innerkantonaler Finanzausgleich: +624'700 Franken.
- Finanzertrag:
 - Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank: +5'700'000 Franken;
 - Wertberichtigungen Liegenschaften FV: -7'180'000 Franken;
 - Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen: -3'500'000 Franken;
 - Anteil am Ergebnis der EKS AG: -1'944'000 Franken;
 - Dividenden: -1'300'000 Franken.

1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
	Betrieblicher Aufwand	916'529'700	-2'283'600	914'246'100
30	Personalaufwand	278'097'800	-3'888'000	274'209'800
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	95'294'900	-780'000	94'514'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'454'100	-142'600	9'311'500
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	440'000	377'600	817'600
36	Transferaufwand	433'392'200	3'049'700	436'441'900
37	Durchlaufende Beiträge	99'850'700	-900'300	98'950'400
	Betrieblicher Ertrag	-793'821'500	-36'422'000	-830'243'500
40	Fiskalertrag	-330'804'000	-36'320'000	-367'124'000
41	Regalien und Konzessionen	-9'583'800	-	-9'583'800
42	Entgelte	-54'350'100	1'800'000	-52'550'100
43	Verschiedene Erträge	-512'000	-	-512'000
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanzeungen	-1'153'000	122'400	-1'030'600
46	Transferertrag	-297'567'900	-2'924'700	-300'492'600
47	Durchlaufende Beiträge	-99'850'700	900'300	-98'950'400
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	122'708'200	-38'705'600	84'002'600
34	Finanzaufwand	4'182'400	-	4'182'400
44	Finanzertrag	-60'873'600	8'224'000	-52'649'600
	Ergebnis aus Finanzierung	-56'691'200	8'224'000	-48'467'200
	Operatives Ergebnis	66'017'000	-30'481'600	35'535'400
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-55'612'300	8'500'000	-47'112'300
	Ausserordentliches Ergebnis	-55'612'300	8'500'000	-47'112'300
	Zwischenergebnis operativ und ausserord.	10'404'700	-21'981'600	-11'576'900
9010	Einlagen in Eigenkapital	12'157'000	-	12'157'000
9011	Entnahmen aus Eigenkapital	-11'633'100	4'454'000	-7'179'100
	Netto Einlagen/Entnahmen SF und Fonds EK	523'900	4'454'000	4'977'900
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	10'928'600	-17'527'600	-6'599'000

* + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 17'527'600 Franken verbessertes Gesamtergebnis.

1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
Investitionsausgaben		63'630'600	-15'572'400	48'058'200
50	Sachanlagen	34'252'400	-10'517'400	23'735'000
52	Immaterielle Anlagen	2'643'200	-180'000	2'463'200
54	Darlehen	4'125'000	-1'735'000	2'390'000
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	10'060'000	-3'140'000	6'920'000
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'550'000	-	2'550'000
Investitionseinnahmen		-13'888'500	106'500	-13'782'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-1'263'500	106'500	-1'157'000
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		49'742'100	-15'465'900	34'276'200

Die Nettoinvestitionen sinken um 15'465'900 Franken.

Die tieferen Investitionsausgaben von 15'572'400 Franken sowie die entfallenden Investitionsbeiträge für eigene Rechnung von 106'500 Franken sind hauptsächlich auf diverse Projektverschiebungen zurückzuführen.

1.2 Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2023 im Detail

1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23 Nettoergebnis
10	Kantonsrat	1'156'800	-	1'156'800
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'588'900	-	5'588'900
21	Departement des Innern	243'487'300	4'158'800	247'646'100
22	Erziehungsdepartement	161'338'000	-1'768'300	159'569'700
23	Baudepartement	31'030'300	6'852'000	37'882'300
24	Volkswirtschaftsdepartement	-10'396'400	1'669'700	-8'726'700
25	Finanzdepartement	-431'712'200	-28'439'800	-460'152'000
30	Gerichte	10'435'900	-	10'435'900
Total Erfolgsrechnung		10'928'600	-17'527'600	-6'599'000

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Departement des Innern

Spitalversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2132	3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	10'930'000	2'070'000	13'000'000
2132	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'600'000	1'400'000	-200'000

3634.02: Die Hochrechnung zum Aufwand für stationäre Spitalleistungen im Bereich Psychiatrie basiert auf der aktuellen Einschätzung und entspricht in etwa dem Rechnungsabschluss 2022 von knapp 13 Mio. Franken. Bei der Berechnung des Budgetwertes 2023 wurde im Frühjahr 2022 vom Budgetwert 2022 ausgegangen, welcher zu tief war.

4260.00: Die Verbuchung von Rückerstattungen von Spitalrechnungen wurde umgestellt. Ab dem Jahr 2023 werden die Gutschriften aus Stornierungen von Spitalrechnungen nicht mehr im Konto 4260.00 verbucht, sondern direkt den Aufwandskonten 3634.01, 3634.02, 3634.03 und 2134 3634.20 gutgeschrieben. Im Konto 4260.00 werden zukünftig nur noch die Einnahmen der Schaden Service Schweiz enthalten sein. Diese fordert für den Kanton Schaffhausen ungerechtfertigte Forderungen aus Unfällen ein, für welche der Kanton Schaffhausen in der Vorfinanzierungspflicht ist.

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	11'820'000	-83'700	11'736'300
2143	3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'050'000	-401'900	648'100
2143	3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	21'950'000	-153'900	21'796'100
2143	3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'950'000	-746'400	1'203'600
2143	4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-21'950'000	153'900	-21'796'100
2143	4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a	-1'950'000	746'400	-1'203'600

Für die Gesamtkosten der IPV werden für 2023 neu 65.6 Mio. Franken (abzüglich 30.2 Mio. Franken Bund verbleiben 35.4 Mio. Franken Beitrag Gemeinden und Kanton) statt 66.9 Mio. Franken prognostiziert. Der Betrag von 35.4 Mio. Franken setzt sich wie folgt zusammen: IPV-Beiträge: 33.53 Mio. Franken / IPV-Zahlungsausstände: 1.86 Mio. Franken. Diese Kosten werden zwischen Gemeinden (65%) und Kanton (35%) aufgeteilt.

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2184	3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	95'200	-25'600	69'600

Tiefere Abschreibungen aufgrund Projektverschiebung.

Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2192	3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	12'200'000	300'000	12'500'000
2192	3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	14'100'000	700'000	14'800'000
2192	3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	12'200'000	300'000	12'500'000
2192	3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'500'000	700'000	8'200'000
2192	4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-7'800'000	-400'000	-8'200'000
2192	4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-7'800'000	-400'000	-8'200'000

Anpassung der einzelnen Positionen aufgrund der Ausgabenentwicklung während den ersten drei Quartalen 2023.

Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2198. 7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100'000	1'000'000	4'100'000
2198. 7215	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'600'000	-1'500'000	-4'100'000
2198. 7216	3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-	377'600	377'600
2198. 7217	4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-122'400	122'400	-

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 (vgl. Konto 4610.00).

4610.00: Zusätzliche zweckgebundene Entschädigungen aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S».

3500.00 und 4500.00: Einlage in Fondskapital.

Erziehungsdepartement

Primarschulen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2234	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	45'487'900	-587'900	44'900'000
2234	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	10'044'000	-130'000	9'914'000

Aktualisierte Hochrechnung 2023.

Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2238	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'594'300	-694'300	25'900'000
2238	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	5'871'800	-153'000	5'718'800

Aktualisierte Hochrechnung 2023.

Sonderschulung

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2249	3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	5'880'000	-780'000	5'100'000
2249	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'239'500	1'260'500	20'500'000

3130.10: Weniger Sonderschülerinnen und -schüler in ausserkantonalen und privaten Sonderschulen.

3614.00: Mehr Sonderschülerinnen und -schüler in den SCHAFFHAUSER SONDERSCHULEN.

Berufsbildungszentrum

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2275	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'513'400	-560'200	9'953'200
2275	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	2'696'800	-123'400	2'573'400

Aufgrund von Pensionierungen haben sich die Lohnkosten reduziert.

Baudepartement

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'116'800	-78'000	3'038'800

Auswirkung der Projektverschiebungen (vgl. Ziff. 1.2.3).

Liegenschaften Finanzvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2333	4443.00	Wertberichtigungen Liegenschaften FV	-7'180'000	7'180'000	-

Die Aufwertung des Areals Pflegezentrum erfolgte bereits im Jahr 2022.

Öffentlicher Verkehr

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2375	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'850'000	-250'000	11'600'000

Angepasste Abgeltung an den Regionalverkehr.

Volkswirtschaftsdepartement

Grundbuchamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2410	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'600'000	1'100'000	-9'500'000

Die Anzahl der Geschäftsfälle entspricht zwar den Vorjahren, jedoch fehlen bis heute die sonst üblichen Grossgeschäfte, wie z. B. Immobilien-Portfolioübertragungen oder sonstige Areal-Verkäufe, mit ihren hohen Gebühren. Die Ursache hierfür liegt wohl an den veränderten Zinsverhältnissen am Markt. Gemäss derzeitiger Einschätzung lässt sich der budgetierte Gebührenertrag 2023 nicht erreichen und ist von Gebühreneinnahmen von ca. 9.5 Mio. Franken auszugehen.

Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2440	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	100'000	-40'000	60'000
2440	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	507'100	-15'000	492'100

Tiefere Abschreibungen infolge Projektverschiebungen.

Kantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinden	1'720'000	624'700	2'344'700
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'720'000	624'700	2'344'700
2453	4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'720'000	-624'700	-2'344'700

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

Finanzdepartement

Ertrag der Aktiv-Kapitalien

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2532	4420.00	Dividenden	-1'846'000	1'300'000	-546'000

Anpassung auf Ausschüttung für das Jahr 2022.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-167'800'000	-3'200'000	-171'000'000
2538	4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-27'000'000	-1'000'000	-28'000'000
2538	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-19'300'000	6'300'000	-13'000'000
2538	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-73'000'000	-37'000'000	-110'000'000
2538	4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-8'500'000	8'500'000	-

Aktualisierung aufgrund der aktuellen Einnahmen und der angenommenen Entwicklung für die restlichen drei Monate des Jahres 2023. Die Gewinnsteuern der juristischen Personen liegen unerwartet deutlich über dem für das Budget 2023 massgebenden Vorjahressoll. Der Stand der Gewinnsteuern der juristischen Personen beträgt per 19. Oktober 2023 102 Mio. Franken.

Erbschafts- und Schenkungssteuern

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2540	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'080'000	-1'420'000	-8'500'000

Aktualisierung aufgrund der aktuellen Einnahmen und der angenommenen Entwicklung für die restlichen drei Monate des Jahres 2023.

Verschiedene Erträge

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2546	4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-38'300'000	-5'700'000	-44'000'000
2546	4461.20	Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen	-3'500'000	3'500'000	-
2546	4463.10	Anteil am Ergebnis der EKS AG	-2'760'000	1'944'000	-816'000

Anpassung auf Ausschüttung für das Jahr 2022.

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2550	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'822'700	-1'206'700	20'616'000
2550	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	4'984'400	-432'500	4'551'900
2550	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	341'800	12'700	354'500
2550	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	80'000	4'000	84'000

3010.00 – 305*: Hintergrund des prognostizierten Minderaufwandes ist die Kumulation der tieferen monatlichen Besoldungsauslagen, die sich aufgrund der Personalfuktuation (unerwartete Kündigungen) und offenen Stellen, die nicht oder nur zeitverzögert besetzt werden konnten, ergeben haben.

3300.60 und 3320.00: Anpassung aufgrund von Projektverschiebungen (vgl. Ziff. 1.2.3).

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
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. 1.2.3).

Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2598. 7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'754'000	-3'754'000	5'000'000
2598. 7256	4210.10	Brandschutzabgabe	-5'450'000	-700'000	-6'150'000
2598. 7256	9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-6'584'600	4'454'000	-2'130'600

3632.10: 180'000 Franken für geplante Fahrzeuge entfallen gänzlich und 421'000 Franken werden aufgrund von Verzögerungen erst im Jahr 2024 anfallen. Dadurch reduzieren sich die für das Jahr 2023 erwarteten Ausgaben für die Subventionierung von Fahrzeugen um insgesamt 601'000 Franken. In Bezug auf die Wasserversorgung wurden aufgrund früherer Rückfragen bei den Gemeinden 7.46 Mio. Franken budgetiert. Zur Abrechnung eingereicht wurden erst rund 1.4 Mio. Franken. Eine Prognose ist daher nicht verlässlich möglich.

4210.10: Der Ertrag aus der Brandschutzabgabe hängt davon ab, wie viele Neubauten 2023 noch fertiggestellt und geschätzt werden.

9011.00: Höhere Einlage in Fondskapital.

1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23 Netto-Invest.
21	Departement des Innern	5'059'400	-2'375'000	2'684'400
22	Erziehungsdepartement	2'357'200	-	2'357'200
23	Baudepartement	34'727'600	-11'319'600	23'408'000
24	Volkswirtschaftsdepartement	4'830'000	-800'000	4'030'000
25	Finanzdepartement	2'561'300	-971'300	1'590'000
30	Gerichte	206'600	-	206'600
Total Nettoinvestitionen		49'742'100	-15'465'900	34'276'200

Departement des Innern

Soziale Einrichtungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2184	5660.00 IPR0217	Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern	240'000	-240'000	-
2184	5660.00 IPR0218	VK Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	400'000	-400'000	-

IPR0217: Der Ausbau der Tagesstruktur in Zusammenhang mit den geplanten Kleinwohngruppen (KWG) hat sich verzögert. Für dieses Jahr ist kein Investitionsbeitrag mehr vorgesehen.

IPR0218: Der Neubau Sommerwies kann dieses Jahr wegen hängigen Rekursen nicht begonnen werden. Wann die Baubewilligung vorliegt und zu welchem Zeitpunkt mit dem Neubau begonnen werden kann, ist aktuell noch nicht absehbar.

IT-Konzernprodukte

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2197	5440.00 IPR0003	Darlehen KSD	3'000'000	-1'735'000	1'265'000

Überführung KSD zu Informatik Schaffhausen per 1. Januar 2023 verzögert sich aufgrund Abstimmung auf 2024.

Baudepartement

Energiefachstelle

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2301	5670.00 IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien	1'900'000	-1'900'000	-

Verpflichtungskredit wird per 2023 in den Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) übertragen.

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2332	5040.00 IPR0020	VK PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum	500'000	-500'000	-
2332	5040.00 IPR0021	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	5'000'000	-3'100'000	1'900'000
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 IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbild 64	1'900'000	-1'900'000	-
2332	5040.00 IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	1'200'000	-1'150'000	50'000
2332	5040.00 IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune	990'000	-740'000	250'000

IPR0020: Trägerschaft Langzeitpflege steht noch nicht fest.

IPR0021: Verzug im Projekt.

IPR0176: Auf Jahr 2024 verschoben.

IPR0210: Kauf auf Jahr 2024 verschoben.

IPR0212: Auf Jahr 2024 verschoben.

IPR0219: Fertigstellung erst im Jahr 2024.

Volkswirtschaftsdepartement

Landwirtschaftsamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2440	5620.00 IPR0066	VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserung 2016-2019	600'000	-600'000	-
2440	5290.00 IPR0179	VK Bodenkartierung	200'000	-200'000	-

IPR0066: Baubeginn erfolgt noch im November - 1. Auszahlung Bewässerungsprojekt wahrscheinlich erst 2024.

IPR0179: Projekt unterbrochen, Weiterführung ab 2024.

Finanzdepartement

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
2550	5060.00 IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot	400'000	-280'000	120'000
2550	5060.00 IPR0215	VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	500'000	-450'000	50'000
2550	5060.00 ITP5001	VK POLYCOM 2030	336'300	63'700	400'000
2550	5200.00 ITP5010	Release-Wechsel Einsatzleitsystem	400'000	20'000	420'000

IPR0198: Die Vertragsunterzeichnung für das Polizeiboot ist für November 2023 vorgesehen, wobei eine Anzahlung von 30 Prozent (rund 120'000 Franken) zu leisten sein wird. Die 2023 nicht verwendeten übrigen 280'000 Franken werden in der Rechnung 2024 anfallen.

IPR0215: Für das Jahr 2023 fallen nur die 50'000 Franken für die externe Unterstützung durch die Firma CSI Consulting für eine Studie zur Einsatz- und Verkehrsleitzentrale im geplanten PSZ an.

ITP5001: Projekt-Phase I zum POLYCOM 2030 ist abgeschlossen, Projekt-Phasen II und III haben gestartet.

ITP5010: Das Projekt wird bis Ende 2023 abgeschlossen sein.

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2023 KR-Beschluss 21.11.22	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2023 Stand 10.10.23
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	-

Das Projekt «Geschützter Führungsstandort Kiesgrube» konnte in den letzten zwei Jahren aufgrund von personellen Vakanzen beim Bundesamt für Bevölkerungsschutz, aber auch teilweise beim B+A, nicht vorangetrieben werden. Die Planungsarbeiten wurden diesen Sommer wieder aufgenommen. Neuen Erkenntnissen zufolge (u. a. auch aufgrund neuer Vorschriften) sind in den Bereichen Lüftung, Küche und Elektrizität grössere Arbeiten notwendig. Diese setzen zuerst eine vertiefte Planung voraus.

2. Nachträge zum Budget 2024

2.1 Zusammenfassung

2.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick

- Personalaufwand:
 - Projektbezogene Anstellungen bei der Archäologie: +458'100 Franken;
 - Heimaufsicht beim Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst: +224'200 Franken;
 - Befristete Anstellung beim Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz: +136'100 Franken.
- Sachaufwand:
 - Nettomieten diverser Liegenschaften: +420'000 Franken;
 - Externe Unterstützung für diverse Abklärungen Gesundheitsamt: +150'000 Franken.
- Finanzaufwand:
 - Rückbau ehemaliges Pflegezentrum: +590'000 Franken.
- Transferaufwand:
 - Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten AHV: +1'700'000 Franken;
 - Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf AHV: +500'000 Franken;
 - Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf IV: +500'000 Franken;
 - Beiträge aus dem Brandschutzfonds: +421'000 Franken;
 - Beitrag «Regionale Anlaufstellen REAS»: +110'000 Franken;
 - Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse: -971'000 Franken.

2.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick

- Fiskalertrag:
 - Gewinnsteuern der juristischen Personen: +18'100'000 Franken
(vorausgesetzt die Stimmbevölkerung stimmt der Teilrevision des Steuergesetzes am 19. November 2023 zu.);
 - Einkommenssteuern der natürlichen Personen: -5'000'000 Franken;
 - Vermögensgewinnsteuern: -4'200'000 Franken.
- Transferertrag:
 - Abfederungsmassnahmen NFA 2024: +1'911'000 Franken;
 - Falscherfassung Beiträge vom Bund für INVOL: +624'000 Franken;
 - Bundesbeiträge an Ergänzungsleistungen AHV: +550'000 Franken;
 - Bundesbeiträge an Ergänzungsleistungen IV: +550'000 Franken.

2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024 Vorlage RR 29.08.23	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
	Betrieblicher Aufwand	950'184'200	3'758'400	953'942'600
30	Personalaufwand	288'696'700	960'300	289'657'000
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	101'180'800	1'058'000	102'238'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'750'400	14'400	10'764'800
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	415'100	120'600	535'700
36	Transferaufwand	441'939'700	2'422'100	444'361'800
37	Durchlaufende Beiträge	107'201'500	-817'000	106'384'500
	Betrieblicher Ertrag	-850'141'700	-11'800'500	-861'942'200
40	Fiskalertrag	-377'047'000	-8'900'000	-385'947'000
41	Regalien und Konzessionen	-9'996'700	-	-9'996'700
42	Entgelte	-55'939'600	-	-55'939'600
43	Verschiedene Erträge	-510'300	-	-510'300
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez.financezierungen	-240'700	-	-240'700
46	Transferertrag	-299'205'900	-3'717'500	-302'923'400
47	Durchlaufende Beiträge	-107'201'500	817'000	-106'384'500
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	100'042'500	-8'042'100	92'000'400
34	Finanzaufwand	3'443'700	590'000	4'033'700
44	Finanzertrag	-47'816'400	-	-47'816'400
	Ergebnis aus Finanzierung	-44'372'700	590'000	-43'782'700
	Operatives Ergebnis	55'669'800	-7'452'100	48'217'700
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-72'862'300	-	-72'862'300
	Ausserordentliches Ergebnis	-72'862'300	-	-72'862'300
	Zwischenergebnis operativ und ausserord.	-17'192'500	-7'452'100	-24'644'600
9010	Einlagen in Eigenkapital	5'900'400	-464'300	5'436'100
9011	Entnahmen aus Eigenkapital	-9'041'500	-	-9'041'500
	Netto Einlagen/Entnahmen SF und Fonds EK	-3'141'100	-464'300	-3'605'400
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	-20'333'600	-7'916'400	-28'250'000

* + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 7'916'400 Franken verbessertes Gesamtergebnis.

2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2024 Vorlage RR 29.08.23	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
Investitionsausgaben	67'497'500	7'059'600	74'557'100
50 Sachanlagen	37'007'000	6'409'600	43'416'600
52 Immaterielle Anlagen	2'059'000	-	2'059'000
54 Darlehen	6'712'500	-	6'712'500
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000	-	10'000'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	8'969'000	650'000	9'619'000
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'750'000	-	2'750'000
Investitionseinnahmen	-15'356'500	-	-15'356'500
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-2'531'500	-	-2'531'500
64 Rückzahlung von Darlehen	-75'000	-	-75'000
65 Übertragung von Beteiligungen	-10'000'000	-	-10'000'000
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2'750'000	-	-2'750'000
Nettoinvestitionen	52'141'000	7'059'600	59'200'600

Die Nettoinvestitionen erhöhen sich insgesamt um 7'059'600 Franken. Dies ist auf Projektverschiebungen bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (6'129'600 Franken) und den Eigenen Investitionsbeiträgen (650'000 Franken) zurückzuführen. Zudem erfolgt die Schlusszahlung für die Ersatzbeschaffung des Polizeibootes erst per 2024 (280'000 Franken).

2.1.5 Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad

Kanton Schaffhausen

Selbstfinanzierungsgrad

Konto	Bezeichnung	Budget 2024 Vorlage RR 29.08.23	Budget 2024 Investitionen Stand 10.10.23	Budget 2024 Stand 10.10.23 mit 100% Umsetzung
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	20'333'600		28'250'000
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'750'400		10'764'800
35	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	415'100		535'700
45	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-240'700		-240'700
9010	+ Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	5'900'400		5'436'100
9011	- Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-9'041'500		-9'041'500
364	+ Wertberichtigungen Darlehen VV	5'000		5'000
365	+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-		-
366	+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'471'100		8'514'400
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	-72'862'300		-72'862'300
4490	- Aufwertungen VV	-		-
	Total Selbstfinanzierung	-36'268'900		-28'638'500
5	Investitionsausgaben	67'497'500	74'557'100	
6	Investitionseinnahmen	-15'356'500	-15'356'500	
	Nettoinvestitionen	52'141'000	59'200'600	59'200'600
	Selbstfinanzierungsgrad	-69.6%		-48.4%

2.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2024 im Detail

2.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2024 Vorlage RR Nettoergebnis	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23 Nettoergebnis
10	Kantonsrat	1'229'800	-	1'229'800
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'915'000	-	5'915'000
21	Departement des Innern	260'693'400	1'447'000	262'140'400
22	Erziehungsdepartement	163'557'700	-2'061'700	161'496'000
23	Baudepartement	41'311'000	3'291'300	44'602'300
24	Volkswirtschaftsdepartement	-29'313'600	-	-29'313'600
25	Finanzdepartement	-474'652'800	-10'593'000	-485'245'800
30	Gerichte	10'925'900	-	10'925'900
Total Erfolgsrechnung		-20'333'600	-7'916'400	-28'250'000

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

2.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kantonsrat

Aus dem Bereich Kantonsrat ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2024.

Regierungsrat / Staatskanzlei

Aus dem Bereich Regierungsrat / Staatskanzlei ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2024.

Departement des Innern

Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2100	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	997'400	111'800	1'109'200
2100	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	217'600	24'300	241'900

Stelle Stabsmitarbeiter Sekretariat Departement des Innern, einstweilen befristet auf zwei Jahre (bis 31. Dezember 2025); mit Option auf Verlängerung.

Lotterie und Spielbanken

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2102	3980.00	Übertragungen	274'400	120'600	395'000

Anteil an Spielbankenabgabe für den Fonds für Suchtprophylaxe wurde vom Kantonsrat am 25. September 2023 im Rahmen der Beratung der Vorlage betreffend die Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen dem Kanton und den Gemeinden von 13.3 % auf 20 % erhöht.

Jagd und Fischerei

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2104	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	262'100	48'900	311'000
2104	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	57'900	10'700	68'600

Stelle Sachbearbeiterin Jagd und Fischerei im Umfang von 80 %. Der Einsatz ist betrieblich notwendig aufgrund des voraussichtlich auch im Jahr 2024 anfallenden Arbeitsausfalls (Arbeitsunfähigkeit) des Ressortleiters Jagd und Fischerei. Die Anstellung ist befristet bis 31. Dezember 2024.

Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2131	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'542'000	184'000	1'726'000
2131	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	336'200	40'200	376'400
2131	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	188'000	150'000	338'000

3010.00 – 305*: Stellen für den geplanten Aufbau der Heimaufsicht im Umfang von 170 % (davon 50 % befristet). Vgl. Ziff. 2.5.

3132.00: Diverse Abklärungen (Submissionsfragen, Projektleitung, Beteiligung Kanton usw.) müssen noch erledigt werden. Ein Folgeprojekt (Spitex) soll durch eine externe Projektleitung im Jahr 2024 zusätzlich vorangetrieben werden.

Heime und Pflege

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2134	3635.00 EPR0096	Beiträge an private Unternehmungen	-	100'000	100'000

Beiträge zur Umsetzung der Pflegeinitiative.

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2143	3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	14'510'000	-971'000	13'539'000
2143	3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	32'350'000	990'000	33'340'000
2143	3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	26'950'000	-1'807'000	25'143'000
2143	4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-32'350'000	-990'000	-33'340'000
2143	4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-26'950'000	1'807'000	-25'143'000

3637.01, 3707.02 und 4702.11: Im Budget 2024 wurde der IST-Wert 2023 zu hoch eingeschätzt. Diese IST-Schätzung war die Basis für das Budget 2024. Die hohen Prämiensteigerungen wurden grösstenteils vorweggenommen. Die Auswirkung der Prämienaufschläge auf die IPV wurde auf Basis der letztjährigen Erfahrungen mit ähnlich hohen Prämienaufschlägen entsprechend reduziert.

3707.01 und 4700.01: Aufgrund höherer effektiver Prämiensteigerung der mittleren Prämie im Kanton SH hat der Bund seinen Beitrag gegenüber der vorläufigen Schätzung vom Frühjahr 2023 erhöht.

Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2181	3636.00 EPR0095	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'846'000	110'000	1'956'000
2181	4612.10 EPR0095	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'262'000	-82'500	-7'344'500

3636.00: Vgl. Ausführungen unter Ziff. 2.3.1 zum Pilotprojekt «Regionale Anlaufstellen REAS» (EPR0095).

4612.10: Anpassung Kostentragungsanteil der Gemeinden an Ausgabenerhöhung in Konto 3636.00 (75%) im Zusammenhang mit EPR0095 (vgl. Ziff. 2.3.1).

Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2192	3634.00	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	13'000'000	500'000	13'500'000
2192	3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	13'400'000	1'700'000	15'100'000
2192	3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'400'000	500'000	13'900'000
2192	4630.10	Bundesbeiträge an Ergänzungsleistungen AHV	-8'250'000	-550'000	-8'800'000
2192	4630.15	Bundesbeiträge an Ergänzungsleistungen IV	-8'250'000	-550'000	-8'800'000

3637.11: Erhöhung der Heimtaxen um 15 Franken bei allen Pflegestufen. Ausgegangen wird von zusätzlichen Kosten von 1.7 Mio. Franken.

Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2198. 7213	3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	92'800	120'600	213'400
2198. 7213	4980.00	Übertragungen	-490'400	-120'600	-611'000

Anteil an Spielbankenabgabe für den Fonds für Suchtprophylaxe wurde vom Kantonsrat am 25. September 2023 im Rahmen der Beratung der Vorlage betreffend die Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen dem Kanton und den Gemeinden von 13.3 % auf 20 % erhöht.

Erziehungsdepartement

Berufsbildungszentrum

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2275	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'020'000	-1'020'000	-

Unterhalt der Liegenschaften wird auf der Finanzstelle 2332 «Liegenschaften Verwaltungsvermögen» gebündelt.

Kantonsschule

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2281	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'739'200	67'500	11'806'700
2281	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	2'916'000	14'800	2'930'800
2281	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500'000	-500'000	-

3020.00 – 305*: Erhöhung der Poollektion von 65 auf 73 Lektionen.

3144.00: Unterhalt der Liegenschaften wird auf der Finanzstelle 2332 «Liegenschaften Verwaltungsvermögen» gebündelt.

Berufsbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2285	4630.00	Beiträge vom Bund	-7'250'000	-624'000	-7'874'000

Bei der Erfassung der Budgetdaten wurde der Teilbetrag Bundessubventionen INVOL (Integrationsvorlehre) mit falschen Vorzeichen eingegeben, sodass diese Korrektur vorzunehmen ist.

Baudepartement

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'378'000	420'000	1'798'000
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	820'000	100'000	920'000
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'275'000	1'520'000	3'795'000
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'138'300	60'000	2'198'300
2332	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'898'100	14'400	3'912'500

3120.00: Neue jährliche Nettomieten für Kronengässchen (Konkursamt), Bahnhofstrasse (Staatsanwaltschaft) und Stahlgiesserei (Sozialamt).

3130.00: Wiederkehrende Fremdreinigung u.a. Kantonsgericht, Staatsarchiv, Sozialamt, Konkursamt.

3144.00: Übertrag von Finanzstellen 2275 «Berufsbildungszentrum» und 2281 «Kantonsschule».

3160.00: Wiederkehrende Nebenkosten inklusive Verbrauchsstrom für Kronengässchen (Konkursamt), Bahnhofstrasse (Staatsanwaltschaft) und Stahlgiesserei (Sozialamt).

3300.40: Auswirkung der Projektverschiebungen (vgl. Ziff. 2.3.2).

Liegenschaften Finanzvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2333	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	250'000	590'000	840'000

Zusätzliche Kosten für den Rückbau des ehemaligen Pflegezentrums.

Archäologie

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2337	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	626'700	377'600	1'004'300
2337	305*	AG-Beiträge Sozialversicherungen	142'700	80'500	223'200
2337	3130.00	Dienstleistungen Dritter	360'000	62'000	422'000
2337	3161.00	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'300	27'000	30'300
2337	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000	21'000	23'000

Projektbezogener Mehraufwand im Zusammenhang mit den beiden durch Bauvorhaben ausgelösten Rettungsgrabungen Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle (Etappe 2) und Schaffhausen, Kammgarn West.

Öffentlicher Verkehr

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2375	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	135'000	18'800	153'800

Erhöhung der Abgeltung an die Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein um 18'800 Franken ab dem Jahr 2024.

Volkswirtschaftsdepartement

Aus dem Bereich Volkswirtschaftsdepartement ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2024.

Finanzdepartement

Sekretariat

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2500	3130.00	Dienstleistungen Dritter	600	50'000	50'600

Wissenschaftliche Prozessbegleitung und Dokumentation der Projektergebnisse für die Einführung eines Riskmanagements und eines IKS für den Kanton. Zur Prozessbegleitung zählt namentlich die Entwicklung einer Umsetzungsstrategie, die Ausarbeitung des Detailkonzepts, Durchführung von Workshops und Coaching der Projektleitung.

Sachversicherungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2506	3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'200	58'000	116'200

Durchführen einer einmaligen Cyberanalyse für den Kanton mithilfe eines externen Dienstleisters (58'000 Franken).

Steuerverwaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2524	3118.00	Immaterielle Anlagen	324'000	90'000	414'000
2524	3130.00	Dienstleistungen Dritter	204'700	20'000	224'700

Ungefähr 50 % der Quellenbesteuerten können nicht über das bestehende Elektronische Lohnmanagement (ELM) verwaltet werden, weshalb Clever Tax weiterentwickelt werden soll. Der einmalige Aufwand beträgt schätzungsweise 90'000 Franken, der wiederkehrende ca. 20'000 Franken. Die Anforderungen an der ITSH-Infrastruktur und der damit verbundene Budgetaufwand werden im Laufe des Jahres 2024 definiert.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2538	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-187'200'000	5'000'000	-182'200'000
2538	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-97'900'000	-18'100'000	-116'000'000
2538	4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-13'100'000	4'200'000	-8'900'000

4000.00: Zum Zeitpunkt der Budgetierung für das Jahr 2024 führten das damalige Steuersoll, die höhere Wachstumsprognose von 3.9 % gestützt auf die höhere BIP-Prognose des SECO und Steuerabgrenzungen zu einer überhöhten Annahme. Basierend auf der Rechnungsprognose 2023 von 171.0 Mio. Franken Einkommenssteuern ist für 2024 mit 182.2 Mio. Franken Einkommenssteuern zu rechnen (Wachstumsprognose 3.4 %).

4010.00: Bei der Aktualisierung wird davon ausgegangen, dass die Stimmbevölkerung der Teilrevision des Steuergesetzes (Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung) am 19. November 2023 zustimmt.

4022.00: Aufgrund der angestiegenen Zinsen wird mit weniger Grundstücksverkäufen gerechnet.

Interkantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2545	4620.90	NFA Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs	-	-1'911'000	-1'911'000

Abfederungsmassnahmen NFA 2024.

Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2598. 7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'154'000	421'000	1'575'000
2598. 7256	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	586'600	43'300	629'900
2598. 7256	9010.00	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	3'417'600	-464'300	2'953'300

3632.10: Verschiebung von Subventionsbeiträgen aus dem Jahr 2023.

3660.20: Anpassung aufgrund höherer Nettoinvestitionen.

9010.00: Tiefere Einlage in Fondskapital.

Gerichte

Aus dem Bereich Gerichte ergeben sich keine Änderungen zum Budget 2024.

2.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2024 Vorlage RR Netto-Invest.	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23 Netto-Invest.
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	91'000	-	91'000
21	Departement des Innern	8'938'900	-	8'938'900
22	Erziehungsdepartement	1'610'000	-	1'610'000
23	Baudepartement	35'404'000	6'129'600	41'533'600
24	Volkswirtschaftsdepartement	4'070'000	-	4'070'000
25	Finanzdepartement	1'820'500	930'000	2'750'500
30	Gerichte	206'600	-	206'600
Total Nettoinvestitionen		52'141'000	7'059'600	59'200'600

Baudepartement

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2332	5000.00 IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	-	1'979'600	1'979'600
2332	5040.00 IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	500'000	50'000	550'000
2332	5040.00 IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	-	1'900'000	1'900'000
2332	5040.00 IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	-	1'150'000	1'150'000
2332	5040.00 IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune	-	600'000	600'000
2332	5040.00 IPR0228	VK EGH Ersatz Gewächshaus Altra	300'000	450'000	750'000

IPR0176: Auf das Jahr 2024 verschoben.

IPR0210: Auf das Jahr 2024 verschoben.

IPR0212: Teilweise auf das Jahr 2024 verschoben.

IPR0219: Teilweise auf das Jahr 2024 verschoben.

IPR0228: Stützmauer aufgrund Terrain umfangreicher, Erschliessung Wärme, Wasser, Elektro.

Finanzdepartement

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2550	5060.00 IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot	-	280'000	280'000

Restzahlung für Polizeiboot (Totalbetrag 400'000 Franken).

Brandschutzfonds

Kanton Schaffhausen			Budget 2024 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2024 Stand 10.10.23
2598. 7256	5620.00 IPR0175	Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	-	650'000	650'000

Investitionsbeiträge an ein Trägerfahrzeug sowie einen Container oder Rüstwagen.

2.3 Verpflichtungskredite

2.3.1 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

Unter Ziff. 5.3.10 der Vorlage des Regierungsrates vom 29. August 2023 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 2023 ergeben sich folgende Änderungen.

EPR0095

Das Pilotprojekt «Regionale Anlaufstellen REAS» soll per 1. April 2024 in den Regelbetrieb überführt und ausgebaut werden. Für die geplante Leistungsvereinbarung (515'000 Franken) mit Pro Infirmis TG/SH betreffend Fortführung der «Regionalen Anlaufstelle REAS Schaffhausen» (2024–2027) wird ein Verpflichtungskredit (netto) in Höhe von 128'800 Franken beantragt. Das Angebot soll als Spezialdienst gemäss Art. 11 des Gesetzes über die öffentliche Sozialhilfe und soziale Einrichtungen vom 28. Oktober 2013 (Sozialhilfegesetz, SHEG; SHR 850.100) anerkannt und durch die Pro Infirmis geführt werden. Die Kosten werden über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abgerechnet (75 % entsprechen 386'200 Franken). Das Pilotprojekt läuft im Kanton Schaffhausen seit dem 1. Januar 2020. Das Angebot wurde von der Schweizerischen Gesundheitsligen-Konferenz GELIKO lanciert und im Kanton Schaffhausen durch Pro Infirmis, die Krebsliga und anfänglich auch die Lungenliga wahrgenommen. Das Pilotprojekt und damit auch die Finanzierung durch die GELIKO läuft Ende März 2024 aus. Das Sozialamt und das Gesundheitsamt haben Abklärungen mit der Pro Infirmis TG/SH geführt. Es besteht ein konkreter Antrag (inkl. Konzept). Die 515'000 Franken umfassen Personalkosten für eine 100%-Stelle sowie Auslagen für den Arbeitsplatz, Büromaterial, Softwarelizenz und Spesen.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0095	2181 Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 VK LV Regionale Anlaufstelle REAS SH	KR B 2024 neue Ausgabe	128'800	-	128'800	32'200	-	-	-

EPR0096

Der Verein OdAG Schaffhausen soll im Sinne einer Anschubfinanzierung mit personellen Ressourcen ausgestattet werden, um seine Aufgaben gemäss Statuten besser wahrzunehmen, sich nachhaltig weiterzuentwickeln und somit für eine koordinierte Zusammenarbeit der Akteure der Aus- und Weiterbildung im Gesundheitswesen sorgen kann. Dafür wird ein neuer Verpflichtungskredit in Höhe von 500'000 Franken beantragt.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0096	2134 Heime und Pflege Zukunft Pflege OdAG	KR B 2024 neue Ausgabe	500'000	-	500'000	100'000	-	-	-

Das Total des Antrags zum Kreditbeschluss betreffend die Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung durch den Kantonsrat beträgt sodann 8'669'800 Franken (statt 8'041'000 Franken).

2.3.2 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung

In Kapitel 5.3.11 der Vorlage betreffend Budget 2024 vom 29. August 2023 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 2023 ergeben sich die nachfolgenden Änderungen:

IPR0066

Die im Finanzplan 2026 vorgesehenen Beiträge in Höhe von 470'000 Franken im Verpflichtungskredit IPR0066 «Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen» werden nicht benötigt. Der Verpflichtungskredit wird voraussichtlich nicht überschritten. Es erfolgt jedoch keine Anpassung im Finanzplan.

IPR0176

Der genehmigte «Durchgangsplatz Ziegelhütte» verzögert sich zeitlich (+2'029'600 Franken).

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	2'029'600	-	2'029'600	-	-	-

IPR0210

Der «Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64» wird ins Jahr 2024 verschoben (+1'900'000 Franken).

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0210	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	KR B 2023	1'900'000	-	-	1'900'000	-	-	-

IPR0212

Die genehmigte Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt» wird erst in 2024 fertiggestellt, was zu einer Verschiebung von 2023 ins Budget 2024 in Höhe von 1'150'000 Franken führt.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0212	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	KR B 2023	-	-	-	1'200'000	-	-	-

IPR0219

Die genehmigte «Sanierung Obere Scheune» wird erst in 2024 fertiggestellt, was zu einer Verschiebung von 2023 ins Budget 2024 in Höhe von 600'000 Franken führt.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	-	-	600'000	-	-	-

IPR0228

Der genehmigte «Ersatz Gewächshaus Altra» erhöht sich gesamthaft um 450'000 Franken auf 750'000 Franken. Die Stützmauer wird aufgrund des Terrains umfangreicher und die Erschliessung von Wärme, Wasser und Elektrizität fällt an.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0228	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. EGH Ersatz Gewächshaus Altra	KR B 2024	750'000 neue Ausgabe	-	750'000	750'000	-	-	-

Das Total des Antrags zum Kreditbeschluss betreffend die Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung durch den Kantonsrat beträgt sodann 11'593'000 Franken (statt 11'143'000 Franken).

2.4 Neue Ausgaben im Budget 2024

Untenstehend werden sämtliche neuen Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates gesammelt offengelegt, welche nicht schon an anderer Stelle (z. B. in Ziff. 2.3 des Oktoberbriefs) offengelegt sind. Diese ergänzen Ziff. 5.3.12 im Bericht und Antrag des Regierungsrates zum Budget 2024. Bei wiederkehrenden Ausgaben wird der Betrag des Budgets 2024 angegeben. Bei einmaligen Ausgaben jener Betrag für das gesamte (ein- oder mehrjährige) Vorhaben.

2.4.1 Neue wiederkehrende Ausgaben > 20'000 Franken

Kanton Schaffhausen		Neue wiederkehr. Ausgaben
10	Kantonsrat	-
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	-
21	Departement des Innern	690'000
22	Erziehungsdepartement	67'500
23	Baudepartement	-
24	Volkswirtschaftsdepartement	-
25	Finanzdepartement	-
30	Gerichte	-
Total Erfolgsrechnung		757'500

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

Departement des Innern

Aufwendungen gemäss SHEG Art. 35, 36 + 38

Kanton Schaffhausen			Neue wiederkehr. Ausgaben
2181	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400'000

Die Jugendberatung ist eine niederschwellige Beratungsstelle für Jugendliche im Alter zwischen 12 und 24 Jahren und deren erwachsene Bezugspersonen. Trägerin des Angebots ist die Stadt Schaffhausen. Die Jugendberatung ist kostenlos und steht allen Jugendlichen und jungen Erwachsenen aus dem ganzen Kanton Schaffhausen zur Verfügung. Die Jugendberatung soll deshalb analog zur Leistungsvereinbarung (LV) mit dem Verein Teddybär als Spezialdienst gemäss Art. 11 SHEG (SHR 850.100) anerkannt und die Kosten ab 2024 über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abgerechnet werden. Der Kanton Schaffhausen wird dadurch das niederschwellige Beratungsangebot für Kinder und junge Erwachsene von 0 bis 24 Jahren mittragen. Mit der Stadt Schaffhausen soll eine LV für die Jahre 2024-2027 abgeschlossen werden. Die Kosten tragen zu 75 % die Gemeinden (Konto 4612.10: 300'000 Franken pro Jahr) und zu 25 % (100'000 Franken pro Jahr) der Kanton. Der Vorstand des Verbands der Gemeindepräsidentinnen und Gemeindepräsidenten des Kantons Schaffhausen (VGGSH) begrüsst das Vorhaben.

Opferhilfe

Kanton Schaffhausen			Neue wiederkehr. Ausgaben
2187	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	290'000

Der Kanton Schaffhausen hat dem Verein Fachstelle für Gewaltbetroffene Schaffhausen basierend auf Art. 123 der Bundesverfassung i. V. m. Art. 9 Opferhilfegesetz mittels LV die Aufgaben der Opferberatung sowie die Funktion der Anlaufstelle für die Direktbetroffenen von ehemaligen fürsorgeischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen übertragen.

Die LV soll per 2024 den aktuellen Verhältnissen angepasst und das Leistungsangebot gegenüber dem Kanton ausgeweitet werden. Die zusätzlichen Mittel sind dabei primär dem Umstand geschuldet, dass die Opferhilfestelle häufiger angegangen wird, die Beratungen komplexer und damit zeitintensiver werden.

Weiter ist die Fachstelle zentrale Akteurin bei der Umsetzung der Istanbul-Konvention. Sie stellt dem Kanton in der Steuergruppe, in Arbeitsgruppen wie z. B. der Kinderansprache, der 24-Stunden-Hotline für Gewaltbetroffene und bei Überwinden von Barrieren beim Zugang zu Opferhilfeleistungen für besonders vulnerable Bevölkerungsgruppen (ältere Menschen, Menschen mit Behinderungen) ihr Praxiswissen und steht dem Kanton bspw. auch bei Vernehmlassungen mit ihrer Expertise zur Verfügung.

Die Auslagen der Fachstelle für Gewaltbetroffene werden neben dem Jahresbeitrag des Kantons (aktuell 300'000 Franken) durch Spenden und Mitgliederbeiträge gedeckt. Die Kantonsbeiträge wurden dabei bis anhin nur für die reine Opferberatungstätigkeit gewährt. Der Verein Fachstelle für Gewaltbetroffene hat somit in den vergangenen Jahren einen wesentlichen Teil seiner Auslagen aus Eigenmitteln gedeckt. Das Vereinsvermögen ist zwischenzeitlich weitgehend aufgebraucht.

Die neue LV soll sicherstellen, dass die Vollkosten der Fachstelle für die Auftragserfüllung gedeckt sind. Das Kostendach hierzu muss um 290'000 Franken auf 590'000 Franken angehoben werden.

Erziehungsdepartement

Kantonsschule

Kanton Schaffhausen			Neue wiederkehr. Ausgaben
2281	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	67'500

Erhöhung der Poollektionen von 65 auf 73 Lektionen.

2.4.2 Neue einmalige Ausgaben > 100'000 Franken

Erfolgsrechnung

Kanton Schaffhausen		Neue einmalige Ausgaben
10	Kantonsrat	-
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	-
21	Departement des Innern	778'800
22	Erziehungsdepartement	-
23	Baudepartement	568'100
24	Volkswirtschaftsdepartement	-
25	Finanzdepartement	-
30	Gerichte	-
Total Erfolgsrechnung		1'346'900

Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

Departement des Innern

Gesundheitsamt/ Kantonsärztlicher Dienst

Kanton Schaffhausen			Neue einmalige Ausgaben
2131	3121.00	Honorare externer Berater, Gutachter etc.	150'000

Diverse Abklärungen müssen noch erledigt werden (Submissionsfragen, Projektleitung, Beteiligung Kanton usw.). Ein Folgeprojekt (Spitex) soll durch eine externe Projektleitung im Jahr 2024 zusätzlich vorangetrieben werden.

Heime und Pflege

Kanton Schaffhausen			Neue einmalige Ausgaben
2134	3635.00 EPR0096	Beiträge an private Unternehmungen	500'000

Vgl. EPR0096 unter Ziff. 2.3.1 des Oktoberbriefs.

Aufwendungen gemäss SHEG Art. 35, 36 + 38

Kanton Schaffhausen			Neue einmalige Ausgaben
2181	3636.00 EPR0095	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	128'800

Vgl. EPR0095 unter Ziff. 2.3.1 des Oktoberbriefs.

Archäologie

Kanton Schaffhausen			Neue einmalige Ausgaben
2337	30*	Löhne (inkl. Sozialleistungen)	458'100
2337	31*	Sach- und Betriebsaufwand	110'000

30*: Lohnkosten für Rettungsgrabungen Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle und Schaffhausen, Kammgarn West.

31*: Spesen, Aufträge an Dritte und Mietkosten für Rettungsgrabungen Schleithelm-Chrummenacker, Reithalle und Schaffhausen, Kammgarn West.

Investitionsrechnung

Die Veränderungen sind unter Ziff. 2.3.2 ersichtlich.

2.5 Neue Pensenveränderungen im Budget 2024

Zusätzlich zu den in der Vorlage betreffend Budget 2024 vom 29. August 2023 vorgesehenen neuen Stellen wird folgende Pensenaufstockung beantragt:

Nettoveränderung	Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte Vorlage RR	24.60		2'462.70
2131 Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	1.20	Im Untersuchungsbericht zum Pflegeheim Hand in Hand in Hemmental empfiehlt Rechtsanwalt Markus Bischoff die Aufsicht der Pflegeheime zu verbessern und dafür zusätzliche Personalressourcen bereitzustellen. Im darauf anschliessenden Projekt mit der Firma dB dynamica wurden die wahrzunehmenden Aufsichtstätigkeiten differenziert analysiert und der Ressourcenbedarf geschätzt. Es werden ab 1. Januar 2024 1.20 Pensen für wiederkehrende Aufsichtstätigkeiten beantragt. Weitere Ausführungen sind im Bericht der Firma dB dynamica und im separaten B+A an den Kantonsrat zum Ressourcenantrag aufgeführt.	131.4
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte Budget 2024 Stand 10.10.23	25.80		2'594.10

2.6 Antrag

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen den Antrag zur Aktualisierung der Anträge auf Seite 22f. der Vorlage des Regierungsrates vom 29. August 2023 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 2024 und den Finanzplan 2024–2027 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Vom Finanzplan 2024–2027 Kenntnis zu nehmen.
2. Auf das Budget 2024 einzutreten.
3. Den Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 67'694'000 Franken (Ziff. 3.2.2) zu genehmigen.
4. Die Rebsteuer (Ziff. 3.2.3) unverändert auf 0 Franken pro Are festzusetzen.
5. Die mit dem Budget 2024 beantragten neuen Verpflichtungskredite für neue Ausgaben in Höhe von 8'669'800 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.10) und 11'593'000 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
 - Audio-visuelle Anlagen in den Schul- und Übungsräumen am BBZ (siehe Anhang 1)
 - Das Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften (siehe Anhang 2)
 - Die Aufwertung Kantonstrasse H14 Beringerfeld (AP IV) (siehe Anhang 3)
 - Die Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen (AP IV) (siehe Anhang 4)
 - Die Einmaleinlage in den Heimatschutzfonds (siehe Anhang 5)
 - Die neue wiederkehrende Ausgabe «Jugendberatung Kt. Schaffhausen» (siehe Anhang 6)
 - Die Erhöhung der Beiträge an die Opferhilfe (siehe Anhang 7)zuzustimmen.
7. Die Budgets 2024 für die Spezialverwaltungen (ITSH und Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 und 5.5.2 zu genehmigen.

8. Den Steuerfuss für das Jahr 2024 für die natürlichen Personen auf 91 % (Vorjahr 91 %) und für die juristischen Personen auf 98 % (Vorjahr 98 %) der einfachen Staatssteuer festzusetzen.
9. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2024 von 2.0 % (davon 1.0 % Teuerungsausgleich und 1.0 % Lohnentwicklungsmassnahmen inkl. Mutationsgewinne) zuzustimmen.
10. Das Budget 2024 für das Jahr 2024 zu genehmigen.

Schaffhausen, 23. Oktober 2023

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

Dino Tamagni

Der Staatsschreiber:

Dr. Stefan Bilger

Beschluss

betreffend Einmaleinlage in den Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes (Anhang 5)

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für den Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes wird eine Einmaleinlage in Höhe von 2'000'000 Franken beschlossen.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

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

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Diego Faccani

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend neue wiederkehrende Ausgabe «Jugendberatung Kanton Schaffhausen» (Anhang 6)

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für die geplante Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen betreffend die «Jugendberatung Kanton Schaffhausen» werden neue wiederkehrende Ausgaben in Höhe von 400'000 Franken bewilligt.

² Das Angebot wird als Spezialdienst gemäss Art. 11 SHEG anerkannt und die Kosten demnach mit dem Lastenausgleichsverfahren (LAV) verrechnet. Die Kosten werden zu 75 % durch die Gemeinden (300'000 Franken) und zu 25 % (100'000 Franken) durch den Kanton getragen.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

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

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Diego Faccani

Beschluss

betreffend neuer wiederkehrender Ausgaben zur Sicherung der Opferhilfe im Kanton Schaffhausen (Anhang 7)

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für die Sicherung der Opferhilfe im Kanton Schaffhausen wird die Erhöhung des Kantonsbeitrages von 300'000 Franken um neue jährlich wiederkehrende Ausgaben in Höhe von 290'000 Franken bewilligt.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

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

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Diego Faccani

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg