



KANTON SCHAFFHAUSEN

BUDGET 2023

BESCHLOSSEN VOM KANTONSRAT AM 21. NOVEMBER 2022

FINANZPLAN 2023–2026

ZUR KENNTNIS GENOMMEN VOM KANTONSRAT AM 21. NOVEMBER 2022

2023

Inhaltsverzeichnis

1. Budget 2023 / Finanzplan 2023–2026 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser	5
1.1 Budget 2023 mit moderatem Defizit	6
1.2 Steuerfuss bei effektiv 89 % bzw. 97 %	6
1.3 Lohnentwicklung von 3.75 %	6
1.4 Steigender betrieblicher Aufwand	6
1.5 Nettoinvestitionen	6
1.6 Finanzplan 2023–2026	7
1.7 Budget 2023 – Eckwerte mit Vorjahresvergleich	8
1.8 Budget 2023 – Ergebnisbrücke	10
2. Budget 2023 / Finanzplan 2023–2026 – Übersicht	11
2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2 Investitionsrechnung	14
2.3 Bilanz	15
2.4 Eigenkapitalnachweis	16
2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung	17
3. Details zu Budget 2023 / Finanzplan 2023–2026	19
3.1 Kreditrechtliche Bindung	20
3.2 Zielsetzung	20
3.2.1 Legislaturprogramm	20
3.2.2 Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt	20
3.2.3 Verschuldung	20
3.2.4 Selbstfinanzierung	21
3.2.5 Zinsbelastung	21
3.3 Rahmenbedingungen 2023–2026	22
3.3.1 Wirtschaftsentwicklung und Teuerung	22
3.3.2 Wohnbevölkerung	22
3.4 Erfolgsrechnung	23
3.4.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung	23

3.4.2	Nettoergebnis pro Departement	24
3.4.3	Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktion)	25
3.4.4	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer	26
3.4.5	Nationaler Finanzausgleich (NFA)	29
3.4.6	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	29
3.4.7	Beteiligungsertrag	30
3.4.8	Personalaufwand	30
3.5	Investitionsrechnung	32

4. Anträge / Beschlüsse 33

4.1	Fakultatives Referendum	34
4.2	Separate Beschlüsse des Kantonsrates	36
4.2.1	Globalkredit Spitäler Schaffhausen in Höhe von 68.594 Mio. Franken	36
4.2.2	Beiträge Energieförderprogramm in Höhe von 11.0 Mio. Franken	36
4.2.3	Keine Beiträge an den Rebfonds	36
4.3	Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 21. November 2022	37

5. Anhang zu Budget 2023 45

5.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	46
5.1.1	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	46
5.1.2	Elemente des Budgets	46
5.2	Positionen der Erfolgsrechnung	47
5.2.1	Finanzertrag	47
5.2.2	Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	47
5.2.2.1	Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen	48
5.2.2.2	Klimafonds – Bereich Energie/Klimawandel	49
5.2.2.3	Klimafonds – Bereich Klimaanpassung	50
5.2.2.4	Lotteriegewinnfonds	51
5.2.2.5	Generationenfonds	57
5.2.3	Transferertrag	58
5.2.4	Personalaufwand	59
5.2.4.1	Personalaufwand pro Departement	59
5.2.4.2	Pensen von 2013–2022 (Stand Stellenplan per 1. Januar)	59
5.2.4.3	Pensenveränderungen im Budget 2023	62
5.2.5	Sachaufwand	68
5.2.5.1	Sachaufwand pro Departement	69
5.2.6	Abschreibungen	70
5.2.7	Finanzaufwand	70
5.2.8	Transferaufwand	71
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	73

5.3.1	Nettoinvestitionen pro Departement	73
5.3.2	Sachanlagen	73
5.3.3	Immaterielle Anlagen	74
5.3.4	Darlehen	74
5.3.5	Eigene Investitionsbeiträge	74
5.3.6	Einnahmen Investitionsbeiträge	75
5.3.7	Rückzahlung von Darlehen	75
5.3.8	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	75
5.3.9	Rahmenkredite – ergänzende Erläuterungen	76
5.3.10	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	77
5.3.11	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	88
5.3.12	Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates	98
5.4	Finanzkennzahlen	100
5.4.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	100
5.4.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	101
5.5	Spezialverwaltungen	103
5.5.1	KSD	103
5.5.2	Interkantonaies Labor (AR, AI, SH)	105
5.5.3	Kantonale Familienausgleichskasse	107
5.5.3.1	Kantonale Familienausgleichskasse	107
5.5.3.2	Lastenausgleich für die Familienausgleichskasse – Arbeitnehmer	107
5.5.4	Kantonaler Sozialfonds	108
5.5.5	Kantonale Bauernkreditkasse	109

6. Finanzplan 2023–2026 – Details und Kommentare pro Aufgabenfeld

111

6.1	Volkswirtschaft	112
6.2	Energie und Verkehr	113
6.3	Finanzen und Steuern	117
6.4	Bildung	124
6.5	Gesundheit	127
6.6	Soziale Sicherheit	130
6.7	Gesellschaft, Kultur und Freizeit	133
6.8	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	134
6.9	Siedlungsentwicklung und Umwelt	136
6.10	Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen	137

7. Ausblick

145

Legende für die Grafiken und Tabellen

Die Grafiken wurden nach den Vorgaben der «International Business Communication Standards IBCS» (<https://www.ibcs.com/de/>) erstellt:

- Jahresrechnung 2021 bzw. Vorjahre
- Budget 2022
- Budget 2023 und Finanzplan Jahre 2024–2026

Wenn in Tabellen die aufgeführten Beträge gerundet sind, können die Totalisierungen von der mathematischen Summe der einzelnen Werte abweichen.

Budget 2023 / Finanz- plan 2023–2026

—

Für die eilige Leserin
und den eiligen Leser

1.1 Budget 2023 mit moderatem Defizit

Für das Jahr 2023 wird ein budgetierter Aufwandüberschuss von -10.9 Mio. Franken (rund 1.2 % des Gesamtaufwandes) erwartet, womit sich das budgetierte Defizit im Vergleich zum Vorjahr (-12.6 Mio. Franken) leicht reduziert. Das Defizit erklärt sich im Wesentlichen durch die fehlenden Einnahmen von der Schweizerischen Nationalbank (-25.6 Mio. Franken) und dem Nationalen Finanzausgleich (NFA) (-6.7 Mio. Franken) sowie dem steigenden Aufwand im Gesundheitsbereich (+16.0 Mio. Franken). Ausgleichend wirkt die mit dem Budget 2023 beschlossene Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» (30 Mio. Franken). Sofern es im Zusammenhang mit der Corona-Krise noch zu Aufwendungen kommen sollte, könnten diese wiederum durch Entnahme aus der übrigbleibenden finanzpolitischen Reserve gedeckt werden. Bei den juristischen Personen erreicht man mit 81 Mio. Franken einen neuen Budgethöchstwert.

1.2 Steuerfuss bei effektiv 89 % bzw. 97 %

Der Kantonsrat hat für die natürlichen Personen den Steuerfuss neu auf 91 % gesenkt, sodass der effektive Steuerfuss unter Anrechnung der befristeten Steuerfussenkung von 2 % bei effektiv 89 % zu liegen kommt. Der ordentliche Steuerfuss der juristischen Personen bleibt mit 98 % unverändert, d. h. unter Berücksichtigung der befristeten Senkung von 1 % liegt er weiterhin bei 97 %. Aufgrund der in der Volksabstimmung vom 13. Februar 2022 angenommenen Teilrevision des Gesetzes über die direkten Steuern (Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise) wird der ordentliche Steuerfuss in den Jahren 2022 bis 2024 um 2 % bei den natürlichen Personen und um 1 % bei den juristischen Personen gesenkt.

1.3 Lohnentwicklung von 3.75 %

1.75 % der Lohnsumme (inkl. 0.5 % Mutationsgewinne) stehen für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Gewinnung und Erhaltung des Personals zur Verfügung. Erstmals seit 2009 wurde dem Personal mit Blick auf die ansteigende Teuerung der Vormonate wieder ein Teuerungsausgleich gewährt, wobei unter Berücksichtigung der bislang nicht ausgeglichenen Negativteuerung 2.0 % der Lohnsumme angemessen sind.

1.4 Steigender betrieblicher Aufwand

Im Vergleich zum Budget 2022 steigt der betriebliche Aufwand von 793.3 Mio. Franken auf 916.5 Mio. Franken. Die grössten Abweichungen zum Budget 2022 sind unter Ziff. 1.8 ersichtlich. Diese sind vorwiegend auf die Bruttodarstellung bei den Löhnen der Lehrpersonen (+58.6 Mio. Franken), welche sich auf mehrere Konten verteilen, zurückzuführen. Hinzu kommen die genannten Lohnmassnahmen (8.4 Mio. Franken) und 14.8 neue Stellen. Zudem wurden 12.45 befristete in unbefristete Stellen umgewandelt. Stark gestiegen ist der Transferaufwand (+39.6 Mio. Franken u. a. wegen Spitalversorgung und Heime und Pflege).

1.5 Nettoinvestitionen

Für das Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von 49.7 Mio. Franken vorgesehen. Naturgemäss liegt der Hauptanteil der Investitionstätigkeit mit 34.7 Mio. Franken in der Zuständigkeit des Baudepartementes. Der Löwenanteil von 20.3 Mio. Franken betrifft Investitionen in Liegenschaften im Verwaltungsvermögen. Darin enthalten sind unter anderem 11.0 Mio. Franken für Arbeiten am Polizei- und Sicherheitszentrum und dem neuen Strassenverkehrszentrum. Weitere 12.0 Mio. Franken werden durch Tiefbau Schaffhausen investiert. Die Instandsetzungsinvestitionen bei Strassen betragen insgesamt 2.7 Mio. Franken.

1.6 Finanzplan 2023–2026

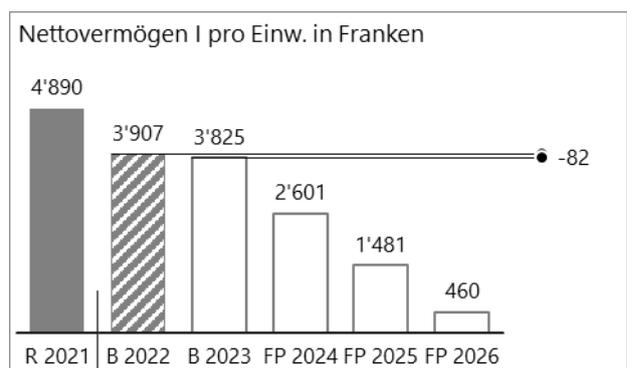
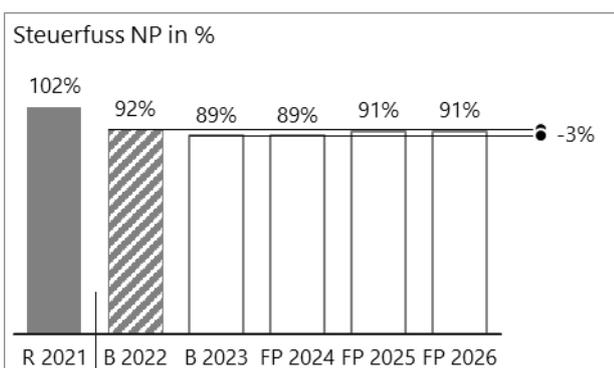
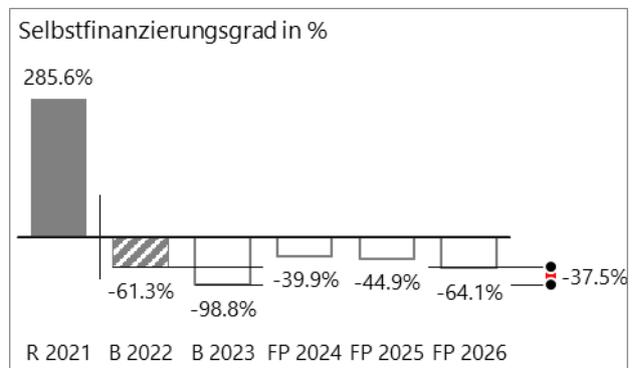
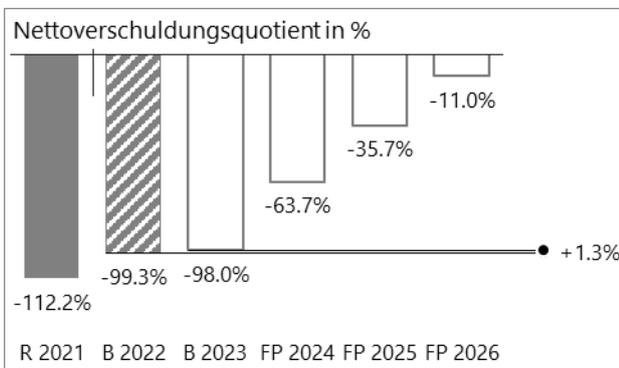
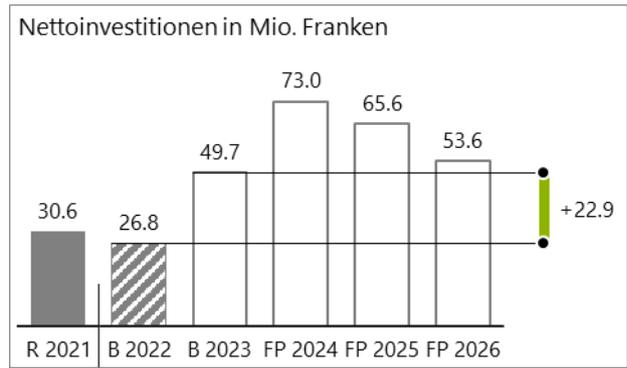
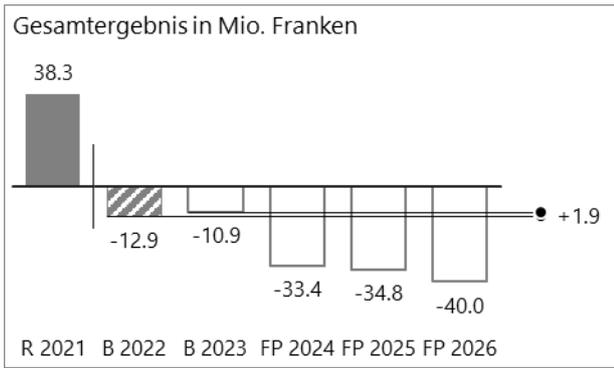
Nach einem Aufwandüberschuss in Höhe von -10.9 Mio. Franken im Jahr 2023 wird für die Folgejahre jeweils ein Aufwandüberschuss zwischen -33.4 und -40.0 Mio. Franken erwartet. In den Jahren 2024 bis 2026 leistet der Kanton Schaffhausen kumuliert 40.9 Mio. Franken als Geberkanton an den Nationalen Finanzausgleich. Diese Zahlungen können mit Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven in Höhe von kumuliert 16.9 Mio. Franken nur teilweise kompensiert werden. Noch nicht berücksichtigt ist die im Oktoberbrief in der Prognose für das Jahr 2022 in Aussicht gestellte weitere Einlage in eine finanzpolitische Reserve für den NFA in Höhe von 35 Mio. Franken. Weitere Gründe für das Defizit sind die steigenden Abschreibungen und der Transferaufwand. Zudem sind auch die Finanzerträge rund 14 Mio. Franken pro Jahr tiefer angesetzt, da auch bei Beteiligungen mit tendenziell sinkenden Erträgen gerechnet werden muss und die einmalige Aufwertung des abparzellierten Grundstücks des Pflegezentrums im 2023 in Höhe von 7.2 Mio. Franken in den Folgejahren wegfällt.

1.7 Budget 2023 – Eckwerte mit Vorjahresvergleich

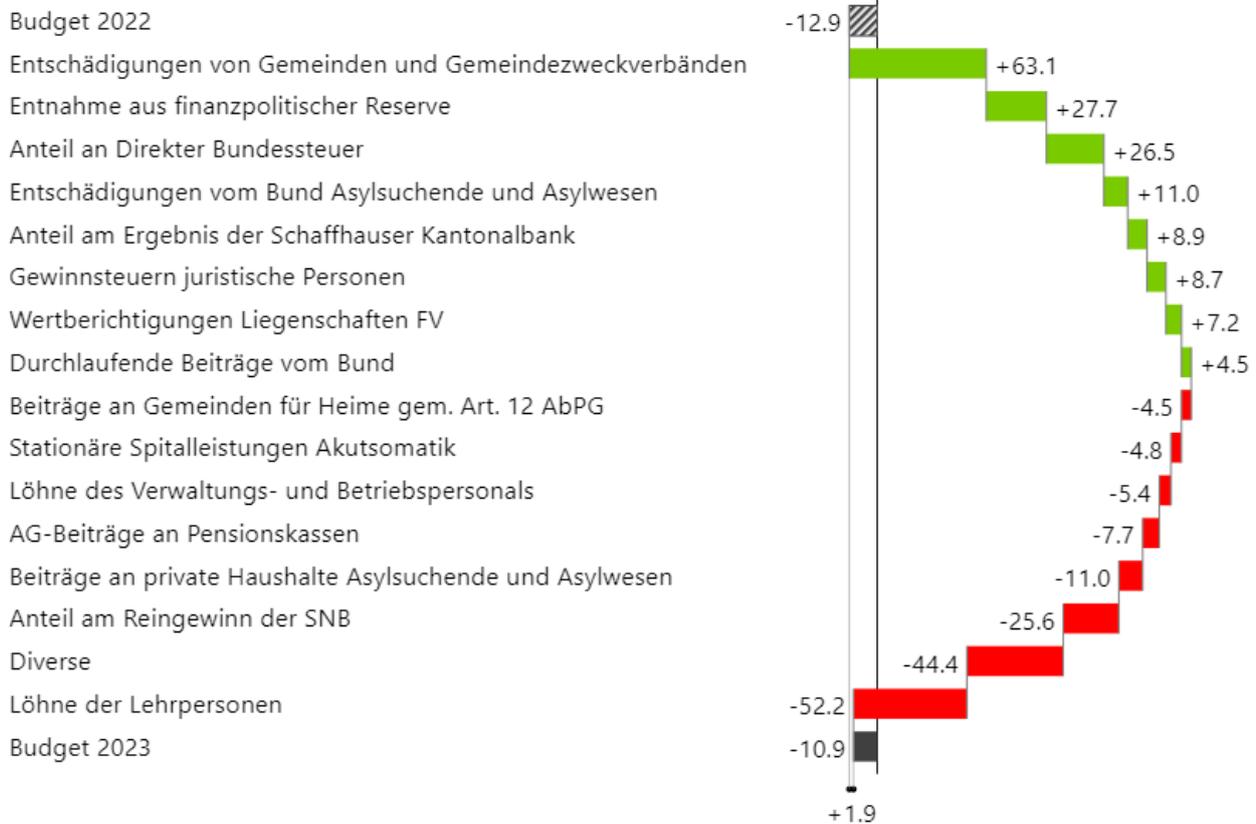
Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	vgl. Ziffer
Erfolgsrechnung							3.4
Ordentlicher Aufwand	869'678	797'661	920'712	904'148	919'698	943'189	
Ordentlicher Ertrag	939'979	764'747	854'695	856'669	870'349	882'453	
Operatives Ergebnis	70'300	-32'914	-66'017	-47'479	-49'349	-60'736	
Ausserordentlicher Aufwand	33'800	-	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	1'348	27'941	55'612	8'612	8'546	14'379	
Ausserordentliches Ergebnis	-32'452	27'941	55'612	8'612	8'546	14'379	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	37'848	-4'972	-10'405	-38'867	-40'804	-46'357	
<i>Spezialfinanzierungen u. Fonds EK:</i>							
- Einlagen / + Entnahmen in/aus EK	420	-7'887	-524	5'478	5'965	6'394	
Gesamtergebnis	38'268	-12'859	-10'929	-33'389	-34'839	-39'963	
Investitionsrechnung							3.5
Total Ausgaben	52'265	44'008	63'631	86'923	78'913	70'282	
Total Einnahmen	21'644	17'197	13'889	13'963	13'326	16'721	
Nettoinvestitionen	30'620	26'812	49'742	72'960	65'587	53'561	
Finanzierung und Geldfluss							2.5
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	88'582	36'512	-56'343	-29'086	-29'457	-34'348	
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Investitionstätigkeit	-30'620	-23'177	-48'063	-72'960	-65'587	-53'561	
Finanzierungsbedarf							
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-50'529	30'400	61'890	56'590	155'000	20'000	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-9'500	-18'000	-25'000	-14'000	-50'000	58'000	
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	-2'067	25'734	-67'516	-59'455	9'957	-9'909	
Kennzahlen							5.4
Nettoverschuldungsquotient*	-112.2%	-99.3%	-98.0%	-63.7%	-35.7%	-11.0%	
Selbstfinanzierungsgrad	285.6%	-61.3%	-98.8%	-39.9%	-44.9%	-64.1%	
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen							3.3
Reales Bruttoinlandsprodukt		3.1%	1.9%	1.9%	1.9%	1.8%	
Generelle Teuerung		0.3%	1.4%	0.8%	0.9%	0.9%	
Franken Libor für 3 Monate		-0.7%	0.3%	0.4%	0.6%	0.7%	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

* Anpassung der Finanzplanjahre aufgrund Änderungen in der Bilanz.



1.8 Budget 2023 – Ergebnisbrücke



Die Ergebnisbrücke legt die Veränderungen der einzelnen Konten im Budget 2023 gegenüber dem Budget 2022 dar, welches bei einem Aufwandüberschuss von -12.9 Mio. Franken liegt und den Ausgangspunkt bildet. In der Position «Diverse» sind die Konto-Abweichungen enthalten, welche kleiner als 4.5 Mio. Franken sind.

Budget 2023 / Finanzplan 2023–2026 – Übersicht

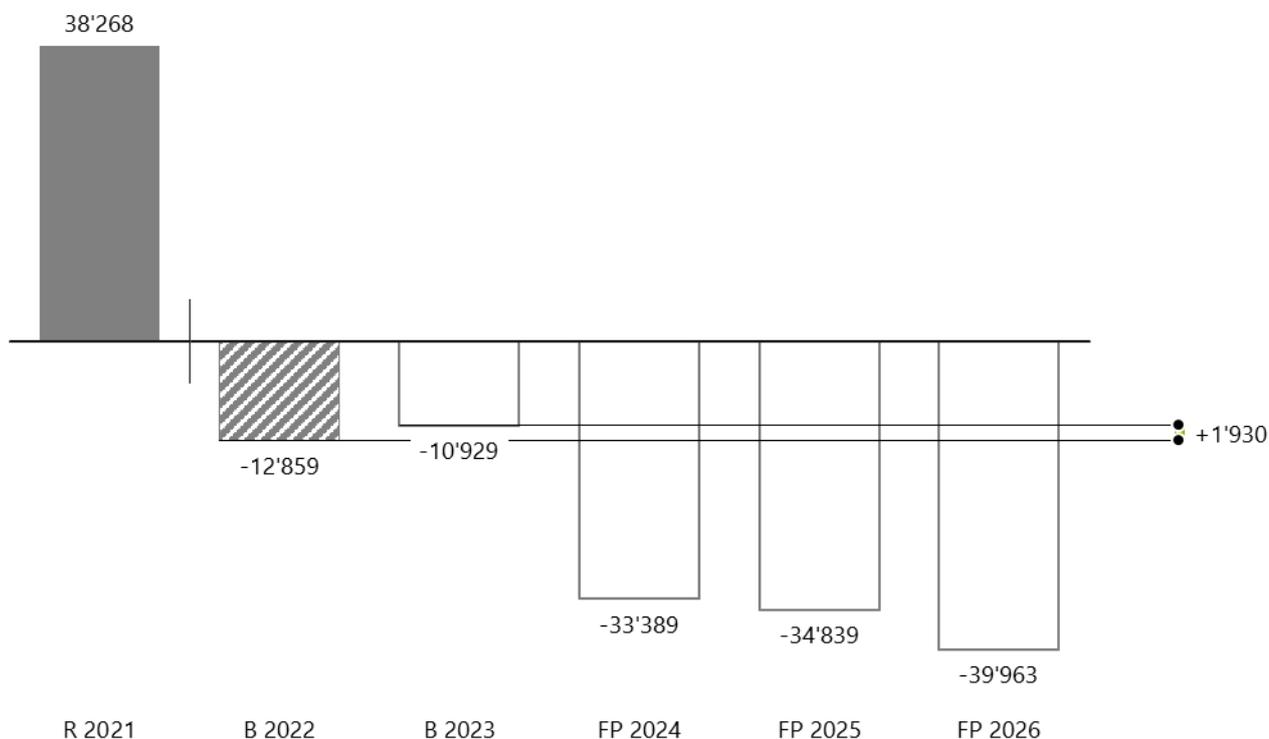
2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

Nähere Informationen zu einzelnen Positionen finden sich im Anhang unter der angegebenen Ziffer.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	vgl. Ziffer
Aufwand	863'935	793'322	916'530	899'593	917'692	941'106	
Personalaufwand	266'195	207'634	278'098	280'958	282'634	284'160	5.2.4
Sachaufwand	80'573	90'506	95'295	90'737	90'326	89'351	5.2.5
Abschreibungen	7'774	8'832	9'454	10'114	11'760	17'959	5.2.6
Einlagen in Fonds Fremdkapital	2'050	616	440	430	320	320	5.2.2
Transferaufwand	403'843	394'829	433'392	418'087	430'892	445'522	5.2.8
Durchlaufende Beiträge	103'500	90'906	99'851	99'268	101'759	103'794	
Ertrag	882'139	718'939	793'822	809'884	823'609	835'659	
Fiskalertrag	366'535	330'740	330'804	348'754	357'304	363'854	3.4.4
Regalien und Konzessionen	48'064	35'084	9'584	22'384	22'384	22'384	
Entgelte	60'454	58'366	54'350	53'545	52'542	52'595	
Verschiedene Erträge	1'366	446	512	512	512	512	
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	701	314	1'153	519	742	622	5.2.2
Transferertrag	301'518	203'083	297'568	284'903	288'366	291'899	5.2.3
Durchlaufende Beiträge	103'500	90'906	99'851	99'268	101'759	103'794	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	18'204	-74'383	-122'708	-89'709	-94'083	-105'446	
Finanzaufwand	5'744	4'339	4'182	4'555	2'006	2'084	5.2.7
Finanzertrag	57'840	45'809	60'874	46'785	46'740	46'794	5.2.1
Ergebnis aus Finanzierung	52'096	41'470	56'691	42'230	44'733	44'710	
Operatives Ergebnis	70'300	-32'914	-66'017	-47'479	-49'349	-60'736	
Ausserordentlicher Aufwand	-33'800	-	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	1'348	27'941	55'612	8'612	8'546	14'379	
Ausserordentliches Ergebnis	-32'452	27'941	55'612	8'612	8'546	14'379	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	37'848	-4'972	-10'405	-38'867	-40'804	-46'357	
Einlagen in SF und Fonds EK	-3'295	-15'503	-12'157	-1'194	-1'183	-752	5.2.2
Entnahmen aus SF und Fonds EK	3'715	7'616	11'633	6'672	7'148	7'145	5.2.2
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	420	-7'887	-524	5'478	5'965	6'394	
Gesamtergebnis	38'268	-12'859	-10'929	-33'389	-34'839	-39'963	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Gesamtergebnisse (in 1'000 Franken)



Steuerfuss und Lohnentwicklung

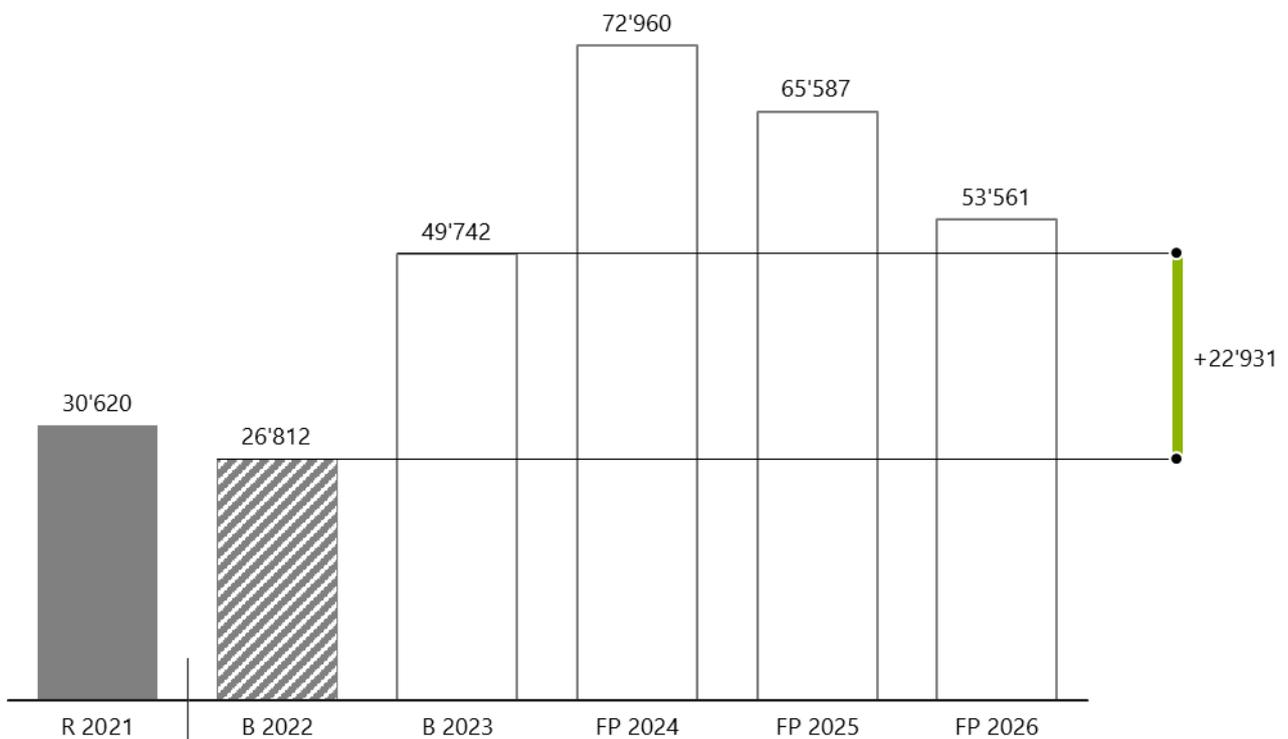
	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Steuerfuss natürliche Personen	102%	94%	91%	91%	91%	91%
Steuerfuss juristische Personen	102%	98%	98%	98%	98%	98%
Coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - natürliche Personen	-	-2%	-2%	-2%	-	-
Coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - juristische Personen	-	-1%	-1%	-1%	-	-
Lohnentwicklung (exkl. Mutationsgewinne von 0.5%)	0.5%	0.5%	1.25%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerungsausgleich	-	-	2.0%	-	-	-

Bei der mit dem Budget 2023 genehmigten Lohnerhöhung von 1.25 % handelt es sich um wiederkehrende Kosten, welche auch die Finanzplanjahre 2024–2026 entsprechend beeinflussen. Daher werden diese Aufwendungen in den Finanzplanjahren ebenfalls berücksichtigt. Zusätzlich werden neu 0.5 % zusätzliche Lohnerhöhung in den Finanzplanjahren 2024–2026 eingestellt (exkl. Mutationsgewinne). Mit dem Budget 2023 wurde zudem erstmals seit dem Jahr 2009 ein Teuerungsausgleich von 2 % genehmigt.

2.2 Investitionsrechnung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Nettoinvestitionen	30'620	26'812	49'742	72'960	65'587	53'561
Investitionsausgaben	52'265	44'008	63'631	86'923	78'913	70'282
Investitionseinnahmen	21'644	17'197	13'889	13'963	13'326	16'721

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)



2.3 Bilanz

Beträge in 1'000 Franken jeweils per 31. Dezember	Rechnung 2021	Budget 2022*	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	123'268	149'002	81'486	22'031	31'988	22'079
Finanzanlagen	443'275	381'875	330'875	175'875	155'875	135'875
Übriges Finanzvermögen	288'387	317'707	312'318	410'728	275'728	275'728
Total Finanzvermögen	854'930	848'584	724'679	608'634	463'590	433'682
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	72'868	81'909	106'717	159'453	208'852	239'393
Beteiligungen, Grundkapitalien	151'913	151'913	151'913	151'913	151'913	151'913
Investitionsbeiträge	59'873	59'431	61'383	60'369	55'949	52'552
Übriges Verwaltungsvermögen	11'921	12'128	17'542	20'298	20'591	20'318
Total Verwaltungsvermögen	296'575	305'381	337'556	392'033	437'305	464'176
Total Aktiven	1'151'505	1'153'965	1'062'235	1'000'667	900'895	897'858
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	98'000	73'000	53'000	3'000	3'000	3'000
Übriges Fremdkapital	345'712	353'313	347'600	383'511	333'089	390'787
Total Fremdkapital	443'712	426'313	400'600	386'511	336'089	393'787
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	36'361	50'713	56'154	54'152	51'234	47'886
Fonds im Eigenkapital	26'083	22'151	17'234	13'758	10'712	7'666
Vorfinanzierungen	4'743	4'517	4'329	4'140	3'952	3'763
Finanzpolitische Reserven	273'900	282'309	228'009	220'709	213'475	200'409
Aufwertungsreserve	6'743	5'619	4'495	3'371	2'248	1'124
Neubewertungsreserve Finanzverm.	92'911	92'911	92'911	92'911	92'911	92'911
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	267'053	269'432	258'503	225'115	190'276	150'313
Total Eigenkapital	707'793	727'651	661'634	614'155	564'806	504'070
Total Passiven	1'151'505	1'153'965	1'062'235	1'000'667	900'895	897'858

* Budget 2022 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2022

2.4 Eigenkapitalnachweis

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022*	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Eigenkapitalnachweis					
Prognose Stand Eigenkapital am 01.01.	727'651	707'793	637'491	19'858	2.8
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	12'157	15'503	3'295	-3'346	-21.6
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-6'716	-1'151	-2'390	-5'566	483.7
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:					
+ Einlagen in Fonds des EK	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds des EK	-4'917	-3'932	-1'325	-985	25.1
Vorfinanzierungen:					
+ Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-189	-226	-223	38	-16.6
Finanzpolitische Reserve:					
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve	-	35'000	33'800	-35'000	-100.0
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-54'300	-26'592	-	-27'709	104.2
Aufwertungsreserve:					
+ Einlagen in Aufwertungsreserve	-	-	2	-	-
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'124	-1'124	-1'124	-	-
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:					
- Entnahme aus Neubewertungsreserve	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):					
+ Ertragsüberschuss	-	2'379	38'268	-2'379	-100.0
- Aufwandüberschuss	-10'929	-	-	-10'929	-
Total Veränderung Eigenkapital	-66'017	19'858	70'302	-85'875	-432.4
Prognose Stand Eigenkapital am 31.12.	661'634	727'651	707'793	-66'017	-9.1

* Budget 2022 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2022

2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung

Die Finanzierungsrechnung ergibt sich aus der Plan-Geldflussrechnung aus operativer Tätigkeit und aus der Plan-Geldflussrechnung aus der Investitionstätigkeit.

Für das Budgetjahr 2023 liegt der Geldabfluss aus operativer Tätigkeit bei 56.3 Mio. Franken. Der Geldabfluss aus der Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen liegt bei 48.1 Mio. Franken. Im Jahr 2023 werden Festgeldanlagen in Höhe von 64 Mio. Franken zur Rückzahlung fällig, was einen entsprechenden Geldzufluss zur Folge hat. Sämtliche bestehende Darlehensfälligkeiten sind mittels Festgeldanlagen abgedeckt. Eine Neuaufnahme von Fremdkapital ist eventuell in den Jahren 2024 und 2026 nötig. Ob diese Kapitalaufnahmen erfolgen werden, ist noch sehr unsicher. Daher wurde auf die Berücksichtigung eines allfälligen Zinsaufwandes verzichtet.

Finanzierungsrechnung / Plan-Geldflussrechnung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022 *	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 1. Januar	125'335	123'268	149'002	81'486	22'031	31'988
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	88'582	36'512	-56'343	-29'086	-29'457	-34'348
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-30'620	-23'177	-48'063	-72'960	-65'587	-53'561
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-50'529	30'400	61'890	56'590	155'000	20'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-9'500	-18'000	-25'000	-14'000	-50'000	58'000
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 31. Dezember	123'268	149'002	81'486	22'031	31'988	22'079

* Budget 2022 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2022

Verschuldung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022 *	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Nettoschuld II (+) / -vermögen (-)	-569'178	-580'242	-486'094	-386'670	-293'081	-206'506
Verwaltungsvermögen	296'575	305'381	337'556	392'033	437'305	464'176
Darlehen	-6'047	-6'058	-10'103	-12'635	-13'667	-14'699
Beteiligungen, Grundkapitalien	-151'913	-151'913	-151'913	-151'913	-151'913	-151'913
Eigenkapital	-707'793	-727'651	-661'634	-614'155	-564'806	-504'070

* Budget 2022 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2022

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022 *	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Bruttoschulden	274'103	256'103	231'103	217'103	167'103	225'103

* Budget 2022 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2022

Die Eigenkapitalquote der Planbilanz per 31. Dezember 2022 beträgt 63.1 % gegenüber einem Fremdkapitalanteil von 36.9 %. Während der gesamten Finanzplanperiode 2023–2026 geht das Eigenkapital in seiner absoluten Höhe um rund 157.6 Mio. Franken zurück. Die Eigenkapitalquote reduziert sich bis 31. Dezember 2026 auf 56.1 %. Dies ist hauptsächlich auf die hohen Verluste in den Finanzplanjahren 2024–2026 sowie allfällige Kreditaufnahmen in den Jahren 2024 und 2026 zurückzuführen.

Details zu Budget 2023 / Finanz- plan 2023–2026

3.1 Kreditrechtliche Bindung

Budget und Rechnung werden dem Kantonsrat in der Artengliederungsstruktur vorgelegt. Ergänzend wird die detaillierte Darstellung nach institutioneller Gliederung in einer separaten Broschüre «Detailzahlen» vorgelegt. Der vorliegende Bericht des Regierungsrates sowie sämtliche Budgetzahlen werden nach der Budgetgenehmigung durch den Kantonsrat entsprechend aktualisiert. Kreditrechtlich gelten die Detailzahlen der Dienststellen (institutionelle Gliederung) als verbindlich.

3.2 Zielsetzung

3.2.1 Legislaturprogramm

Der Regierungsrat hat mit dem Legislaturprogramm 2021–2024 vom 26. Januar 2021 seine finanzpolitischen Ziele für die Legislaturperiode 2021–2024 bekannt geben. Die Erhaltung eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalts ist ein strategisches Ziel. Ein besonderes Augenmerk gilt es ausgabenseitig den Bereichen Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit zu schenken, da diese jeweils rund 70 % des gesamten Nettoaufwandes im Budget ausmachen.

3.2.2 Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt

Die Hauptzielsetzung der kantonalen Finanzpolitik basiert auf dem Grundsatz eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushaltes. Hierzu sind die Einnahmen und Ausgaben auf Dauer im Gleichgewicht zu halten (Art. 4 Abs. 2 lit. b des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017; FHG, SHR 611.100). Die Erfolgsrechnung muss nicht jährlich, sondern im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein. Sie darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG). Statt eines Fehlbetrags besteht für das Budget 2023 und die Finanzplanjahre aufgrund der vergangenen hervorragenden Ergebnisse ein Bilanzüberschuss. Entsprechend darf ein Aufwandüberschuss budgetiert werden. Das vorliegende Budget 2023 und die Finanzplanjahre 2024–2026 erfüllen diese Vorgaben, da weder ein Bilanzfehlbetrag noch ein Nettoverschuldungsquotient von mehr als 250 % bestehen.

3.2.3 Verschuldung

Der Nettoverschuldungsquotient ist eine der wichtigsten Kennzahlen und dient zur Beurteilung der Verschuldung. Er zeigt an, welcher Anteil der jährlichen Fiskalerträge (Summe aller Steuern) nötig wäre, um die gesamten Nettoschulden abzutragen. Die Nettoschulden I bezeichnen das Fremdkapital, das nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist (Nettoschulden = Fremdkapital abzgl. Finanzvermögen).

Als hoch verschuldet gilt ein Haushalt, dessen Nettoverschuldungsquotient mehr als 200 % beträgt. Das bedeutet, dass die gesamten Steuererträge zweier Jahre nötig wären, um die Nettoschulden decken zu können. Gemäss den finanzpolitischen Zielsetzungen soll die Verschuldung tief gehalten werden. Für das Budget 2023 wird mit einem Nettoverschuldungsquotienten von -98.0 % gerechnet, die Nettoschulden I in Franken pro Einwohner sind mit -3'825 Franken pro Einwohner budgetiert. Das Minusvorzeichen bedeutet, dass es sich nicht um eine Nettoschuld, sondern um ein Nettovermögen handelt.

3.2.4 Selbstfinanzierung

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 % betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 % beträgt. Das Budget 2023 sieht einen Selbstfinanzierungsgrad in Höhe von -98.8 % vor. Der negative Selbstfinanzierungsgrad begründet sich durch das negativ budgetierte Gesamtergebnis sowie die Tatsache, dass sich Entnahmen aus dem Eigenkapital (insbesondere die Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven) negativ auf die Selbstfinanzierung auswirken. Im Gegenzug wirkt sich die Bildung von finanzpolitischen Reserven positiv auf die Selbstfinanzierung aus. Da die Bildung in Jahren mit guten Rechnungsabschlüssen erfolgt, wird der Selbstfinanzierungsgrad dannzumal noch höher ausfallen (vgl. Rechnungsjahr 2021 = 285.6%, bereinigt um Einlagen/Entnahmen Eigenkapital = 179.6 %).

Wird die Selbstfinanzierung um die Entnahmen aus dem Eigenkapital korrigiert und wird mit einer realistischen Umsetzungsquote von 70 % (Berücksichtigung von Einsparungen und Abhängigkeit von Entscheidungen Dritter) der budgetierten Nettoinvestitionen gerechnet, so präsentiert sich auch der Selbstfinanzierungsgrad für das Budget 2023 deutlich höher. Über die gesamte Planperiode 2023–2026 beträgt dieser dann im Durchschnitt -32.4 % und dies trotz Jahren mit stark negativen Gesamtergebnissen und überdurchschnittlicher Investitionstätigkeit.

Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Selbstfinanzierung ohne Entnahmen aus dem Eigenkapital x 100</u> Nettoinvestitionen mit einer Umsetzungsquote von 70%	18.5%	-40.1%	-45.5%	-53.3%

3.2.5 Zinsbelastung

Diese Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags bzw. des verfügbaren Einkommens durch die Zinslast (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum. Im Budget 2023 beträgt die Zinsbelastung 0.0 %. Dies hängt auch mit den aktuell noch eher tiefen Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt zusammen.

3.3 Rahmenbedingungen 2023–2026

3.3.1 Wirtschaftsentwicklung und Teuerung

Die Budget- und Finanzplanung stützt sich auf die «Volkswirtschaftlichen Eckwerte für die Finanzplanung» des Bundes ab (Stand Juni 2022). Für das Budgetjahr 2023 rechnet die Expertengruppe für Konjunkturprognosen des Bundes mit einem realen BIP-Wachstum von 1.9 %. Für die Finanzplanjahre 2024–2026 wird mit leicht sinkenden Wachstumsraten von 1.9 % zu 1.8 % ausgegangen.

Volkswirtschaftliche Referenzgrössen EFV in %	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Bruttoinlandsprodukt-Wachstum					
BIP real	3.1	1.9	1.9	1.9	1.8
BIP nominal	3.4	3.2	2.7	2.7	2.7
Jahresteuierung					
LIK	0.3	1.4	0.8	0.9	0.9
BIP-Deflator	0.3	1.3	0.8	0.9	0.9
Zinssätze					
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	-0.7	0.3	0.4	0.6	0.7
10-jährige Bundesobligationen	-0.5	0.9	1.1	1.3	1.5
Lohnwachstum	0.3	2.0	1.4	1.4	1.4
Arbeitslosenquote	3.0	2.0	2.0	2.0	2.0

3.3.2 Wohnbevölkerung

Per 31. Dezember 2021 zählt der Kanton Schaffhausen 84'094 Einwohnerinnen und Einwohner. Die Entwicklung über die letzten Jahre sowie das jährliche Bevölkerungswachstum ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Wohnbevölkerung per 31. Dezember	79'579	79'828	80'761	81'409	82'049	82'400	83'152	84'094
Prozentuales Wachstum	0.8%	0.3%	1.2%	0.8%	0.8%	0.4%	0.9%	1.1%

3.4 Erfolgsrechnung

3.4.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis des Budgets 2023 weist einen Aufwandüberschuss von 10.9 Mio. Franken aus. Beim operativen Ergebnis vermag der ordentliche Ertrag den ordentlichen Aufwand bei weitem nicht zu decken, sodass dort ein Aufwandüberschuss von 66.0 Mio. Franken resultiert. Im ausserordentlichen Ertrag sind nachfolgende Entnahmen aus Vorfinanzierungen resp. Auflösung der finanzpolitischen Reserven vorgesehen:

- Entnahme aus der Vorfinanzierung des Kompetenzzentrums Tiefbau Schaffhausen (115'100 Franken)
- Entnahme aus der Vorfinanzierung der Trainings- und Schiessanlage Solenberg (73'400 Franken)
- Gesetz zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter (Entnahme finanzpolitische Reserve: 800'000 Franken)
- Entnahme finanzpolitische Reserve für «Bildung eines Klima- / Energie-Fonds» (15 Mio. Franken)
- Entnahme finanzpolitische Reserve «Steuerliche Massnahmen durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für NP» (2.5 Mio. Franken)
- Auflösung finanzpolitische Reserve «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» (30 Mio. Franken)
- Entnahme finanzpolitische Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» (6 Mio. Franken)
- Entnahme aus Aufwertungsreserve HRM1 zu HRM2 ab 2018 innert 10 Jahren (1.1 Mio. Franken)

Insgesamt ergibt sich somit ein ausserordentlicher Ertrag von 55.6 Mio. Franken. Hinzu kommt der negative Saldo von rund 0.5 Mio. Franken aus Entnahmen und Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Ordentlicher Aufwand	920'712	797'661	869'678	123'051	15.4
Ordentlicher Ertrag	854'695	764'747	939'979	89'948	11.8
Operatives Ergebnis	-66'017	-32'914	70'300	-33'104	100.6
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-33'800	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	55'612	27'941	1'348	27'671	99.0
Ausserordentliches Ergebnis	55'612	27'941	-32'452	27'671	99.0
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	-10'405	-4'972	37'848	-5'433	109.3
Einlagen in SF und Fonds EK	-12'157	-15'503	-3'295	3'346	-21.6
Entnahmen aus SF und Fonds EK	11'633	7'616	3'715	4'017	52.7
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-524	-7'887	420	7'363	-93.4
Gesamtergebnis	-10'929	-12'859	38'268	1'930	-15.0

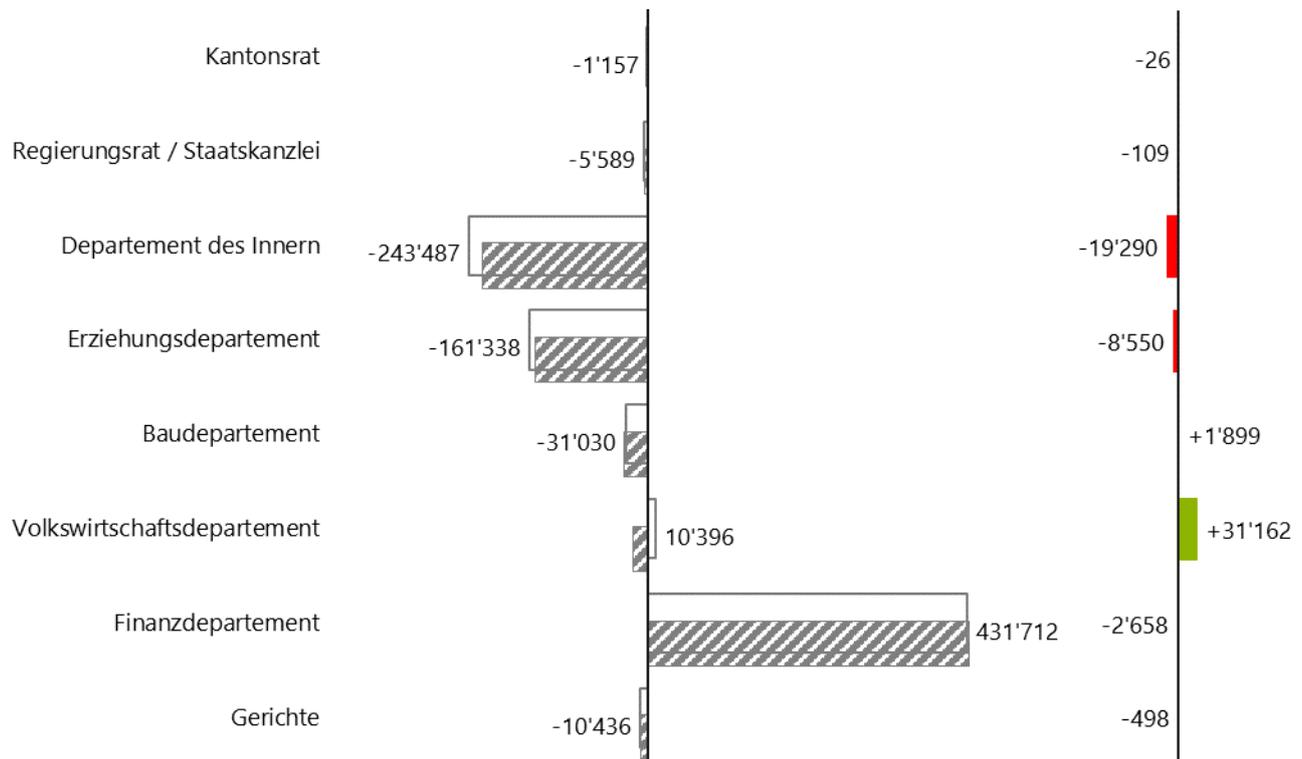
Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

3.4.2 Nettoergebnis pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	Abweichung B2023 zu B2022 in %
Gesamtergebnis	-10'929	-12'859	38'268	1'930	-15.0
Kantonsrat	-1'157	-1'131	-1'136	-26	2.3
Regierungsrat / Staatskanzlei	-5'589	-5'480	-5'609	-109	2.0
Departement des Innern	-243'487	-224'197	-233'347	-19'290	8.6
Erziehungsdepartement	-161'338	-152'788	-148'328	-8'550	5.6
Baudepartement	-31'030	-32'929	-22'862	1'899	-5.8
Volkswirtschaftsdepartement	10'396	-20'765	-30'046	31'162	-150.1
Finanzdepartement	431'712	434'370	487'551	-2'658	-0.6
Gerichte	-10'436	-9'938	-7'954	-498	5.0

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

Nettoergebnis nach Departement und Abweichung B 2023 zu B 2022 (in 1'000 Franken)



3.4.3 Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktion)

Die Nettoergebnisse nach Funktionen zeigen auf, wie viele Finanzmittel der Kanton für welche Aufgabengebiete gesamthaft ausgibt. Aus der Darstellung geht hervor, dass die Bereiche Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit 70 % des gesamten Nettoaufwandes (Ziffern 0 – 8) ausmachen.

Beträge in 1'000 Franken		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung B2023 zu B2022	
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	absolut	in %
0	Allgemeine Verwaltung	-40'079	-38'164	-36'047	-1'915	5.0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-45'131	-44'020	-36'163	-1'111	2.5
2	Bildung	-154'194	-146'119	-140'244	-8'075	5.5
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-5'497	-6'095	-6'660	599	-9.8
4	Gesundheit	-140'576	-123'758	-137'752	-16'817	13.6
5	Soziale Sicherheit	-95'951	-92'797	-90'369	-3'154	3.4
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-33'851	-47'074	-24'543	13'223	-28.1
7	Umweltschutz und Raumordnung	-7'831	-2'447	-1'042	-5'384	220.1
8	Volkswirtschaft	-26'013	-14'786	-26'125	-11'227	75.9
9	Finanzen und Steuern	538'192	502'401	537'214	35'791	7.1
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung		-10'929	-12'859	38'268	1'930	-15.0

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

3.4.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildet die Rechnung 2021. Für das Budget 2023 hat der Kantonsrat eine weitere Steuerfussenkung von 3 % für natürliche Personen beschlossen. Entsprechend wird für das Budget 2023 mit einem Steuerfuss bei den natürlichen resp. juristischen Personen nach Berücksichtigung der temporären Steuersenkung von 89 % bzw. 97 % gerechnet. Die temporäre Steuersenkung wurde am 13. Februar 2022 in einer Volksabstimmung genehmigt.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2023 mit einem Zuwachs in der Höhe von 3.0 % (BIP 2.2 % + Bevölkerungswachstum 0.8 %), korrigiert um die Steuersenkung und die tiefere Prognose für 2022, gerechnet. Die BIP-Annahme beruht auf dem Stand per September 2022, wobei die Teuerung von 2.2 % nur zur Hälfte berücksichtigt wurde. Somit werden Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 224.5 Mio. Franken erwartet.

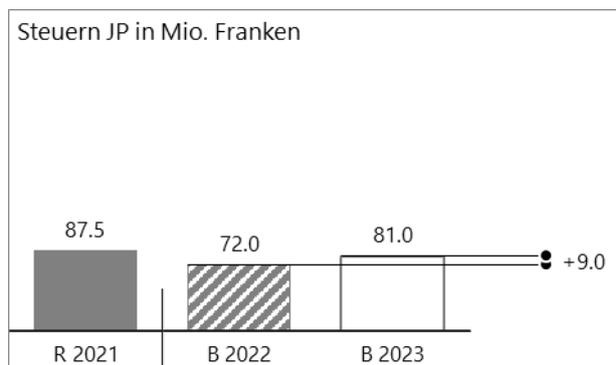
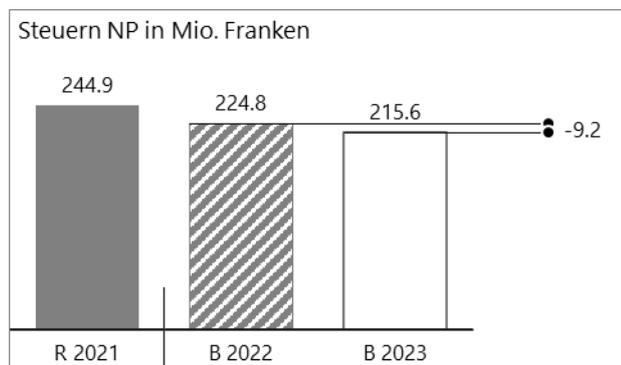
Die vergangenen drei Rechnungsjahre haben bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen eine erfreuliche Entwicklung erfahren. Die Steuererträge der juristischen Personen werden abgestimmt auf die Ergebnisse der Rechnungsjahre 2020 und 2021 budgetiert, da diese Jahre die Auswirkungen der kantonalen Umsetzung der STAF besser abbilden dürften. Es wurde jedoch ein Abschlag vorgenommen, da es bei den juristischen Personen von Jahr zu Jahr zu hohen Schwankungen kommen kann. Mit 81.0 Mio. Franken bei den juristischen Personen ist der Wert so hoch budgetiert wie noch nie.

Im Zusammenhang mit der Genehmigung der Staatsrechnung 2020 beschloss der Kantonsrat am 14. Juni 2021 die Schaffung einer finanzpolitischen Reserve zur Entlastung der Steuerpflichtigen. Diese gleicht 2022–2024 Mindereinnahmen aufgrund der Reduktion des Steuerfusses aus. Zudem sind weitere Massnahmen zugunsten tieferer Einkommen geplant. Insgesamt wird für das Budget 2023 mit einem Minderertrag von rund 6.0 Mio. Franken gerechnet, welcher über die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen werden kann.

Aus einer am 15. Juni 2020 mit der Genehmigung der Staatsrechnung 2019 beschlossenen finanzpolitischen Reserve können Mindereinnahmen beim Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen ausgeglichen werden. Bis 2026 können bis zu 2.5 Mio. Franken pro Jahr entnommen werden, wenn die Einkommenssteuererträge der natürlichen Personen (ausgehend von einem Steuerfuss von 105 Prozent) den Referenzwert von 192.4 Mio. Franken (bezogen auf das Jahr 2020) nicht erreichen. Dieser Referenzwert berechnet sich aufgrund des tieferen Steuerfusses von 89 % neu, womit nur bei einer Unterschreitung von 171.5 Mio. Franken im Budgetjahr 2023 eine Entnahme erfolgen könnte. Da bei den natürlichen Personen 167.8 Mio. Franken aus Einkommenssteuern budgetiert sind, ist eine Entnahme budgetiert.

Im Einzelnen setzen sich die Steuererträge, bzw. der gesamte Fiskalertrag wie folgt zusammen:

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	Abweichung B2023 zu B2022 in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	167'800	170'920	187'316	-3'120	-1.8
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-	-	-	-
Vermögenssteuer natürliche Personen	27'000	29'440	32'672	-2'440	-8.3
Personensteuer	1'480	1'450	1'480	30	2.1
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-	-	-	-	-
Quellensteuern natürliche Personen	19'300	23'000	23'382	-3'700	-16.1
Total natürliche Personen (NP)	215'580	224'810	244'850	-9'230	-4.1
Gewinnsteuern juristische Personen	73'000	64'320	81'196	8'680	13.5
Kapitalsteuern juristische Personen	8'000	7'680	6'323	320	4.2
Übrige direkte Steuern juristische Personen	-	-	-	-	-
Total juristische Personen (JP)	81'000	72'000	87'519	9'000	12.5
Grundstückgewinnsteuer	8'900	8'740	11'329	160	1.8
Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'080	7'290	5'004	-210	-2.9
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'800	1'800	1'363	-	-
Total direkte Steuern*	314'360	314'640	350'066	-280	-0.1
<i>* exkl. Entnahme aus finanzpolitischer Reserve</i>	<i>8'500</i>	<i>8'800</i>	<i>-</i>	<i>-300</i>	<i>-3.4</i>
<i>davon temporäre Steuersenkungen</i>	<i>6'000</i>	<i>6'300</i>	<i>-</i>	<i>-300</i>	<i>-4.8</i>
<i>davon NP (temp. Erhöhung Versicherungsabzug)</i>	<i>2'500</i>	<i>2'500</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>



Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Verkehrsabgaben	15'950	15'660	15'958	290	1.9
Schiffssteuer	194	190	196	4	2.1
Kurtaxe	300	250	314	50	20.0
Total Besitz- und Aufwandsteuern	16'444	16'100	16'469	344	2.1

Im Budget 2023 ist vorgesehen, dass den Gemeinden rund 8.1 Mio. Franken im Zusammenhang mit der Erhöhung des Anteils an der Direkten Bundessteuer infolge der kantonalen Umsetzung der Steuerreform und AHV-Finanzierung STAF weitergegeben werden. Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer bilden die Prognosen der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen. Für das Budget 2023 wird neu mit einem Anteil des Kantons Schaffhausen von 1.92 % am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen gerechnet. Dieser Anteil variiert sehr stark, da er immer im Verhältnis zu den anderen Kantonen steht. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil und damit auch auf die Gemeindeanteile aus. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt sich mit über 5 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus.

Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	110'636	84'164	113'979	26'472	31.5
Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	-8'068	-5'808	-8'595	-2'260	38.9
Erlös aus Repartitionen	-	-	2'747	-	-
Total Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer	102'568	78'356	108'131	24'212	30.9

3.4.5 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Der Nationale Finanzausgleich NFA wurde 2008 eingeführt und 2020 angepasst. Es besteht hauptsächlich aus dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich. Der Bund finanziert rund zwei Drittel und die Kantone einen Drittel der Ausgleichszahlungen. Nähere Informationen zum System können der Website des Eidgenössischen Finanzdepartementes entnommen werden (<https://www.efd.admin.ch/efd/de/home/finanzpolitik/nationaler-finanzausgleich.html>).

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcenausgleichs, des Lastenausgleichs und der temporären Massnahmen (Härteausgleich und Abfederungsmassnahmen) ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen aus dem NFA. Die Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen sind im Jahr 2023 mit nur noch 2.4 Mio. Franken (Vorjahr: 9.1 Mio. Franken) stark rückläufig, womit die Ausgleichszahlungen noch 29 Franken pro Einwohner (Vorjahr: 111 Franken pro Einwohner) betragen. Kausal für den Rückgang der Zahlungen beim Ressourcenausgleich sind einerseits die Anpassungen bei der Gewichtung des Ressourcenpotentials infolge der Optimierung des Finanzausgleichs sowie der Anstieg der Steuererträge der juristischen Personen in den massgebenden Bemessungsjahren 2017–2019. Andererseits verliert der Kanton Schaffhausen ab 2023 seinen Anspruch auf Lastenausgleich, weil die soziodemografischen Lasten nur noch im Bereich der Altersstruktur, nicht aber mehr im Bereich Armut und Ausländerintegration, über dem schweizerischen Durchschnitt liegen.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Ressourcenausgleich	575	6'039	10'412	-5'464	-90.5
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund</i>	345	3'624	6'247	-3'279	-90.5
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone</i>	230	2'416	4'165	-2'186	-90.5
NFA Abfederungsmassnahmen 2021-2025	2'546	3'172	1'268	-625	-19.7
Lastenausgleich	-	683	1'198	-683	-100.0
Total Ertrag	3'121	9'894	12'878	-6'773	-68.5
NFA Zahlungen an Härteausgleich	710	769	828	-59	-7.7
Total Aufwand	710	769	828	-59	-7.7
Total Finanzausgleich	2'411	9'125	12'049	-6'714	-73.6

3.4.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

Sowohl die Eingänge als auch die Rückerstattungen bei der Verrechnungssteuer unterliegen sehr grossen Schwankungen. Analog der Eidg. Steuerverwaltung wird darauf verzichtet, dieser Entwicklung bei der Budgetierung speziell Rechnung tragen zu wollen. Grundsätzlich werden die Erträge aufgrund der momentan laufenden Reform der Verrechnungssteuer (z. B. Abschaffung der Verrechnungssteuer auf Obligationenzinsen) zukünftig tiefer ausfallen.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	6'155	5'655	9'483	500	8.8
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'697	3'740	3'701	-43	-1.1
Anteil am Ertrag LSVA	3'686	4'085	3'713	-398	-9.8

3.4.7 Beteiligungsertrag

Bei der Schweizerischen Nationalbank (SNB) wird nicht mit einer Ausschüttung gerechnet. Im Beteiligungsertrag wird nur noch der Anteil der Dividende auf den Aktien der EKS AG ausgewiesen, welcher sich im Verwaltungsvermögen befinden. Der Rest wird im Finanzertrag (siehe Ziff. 5.2.1) gezeigt. Aufgrund der anhaltenden Turbulenzen an den Energiemärkten wird auf die Budgetierung einer Ausschüttung der Axpo Holding AG verzichtet. Für die Spitäler Schaffhausen wurde vom Kantonsrat eine Gewinnausschüttung von 3.5 Mio. Franken budgetiert.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022	
				absolut	in %
Nationalbank	-	25'600	38'329	-25'600	-100.0
Nationalbank - Dividende	8	8	8	-	-
Kantonalbank	38'300	29'400	36'400	8'900	30.3
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	105	244	332	-139	-57.0
Spitäler Schaffhausen	3'500	3'500	3'395	-	-
EKS AG	2'760	4'560	2'781	-1'800	-39.5
Diverse	120	1'172	6'386	-1'052	-89.7
Total Beteiligungsertrag	44'793	64'483	87'629	-19'691	-30.5

3.4.8 Personalaufwand

Mit dem Budget 2023 ist vom Kantonsrat die Lohnsumme für das Staatspersonal gemäss Art. 19. Abs. 2 des Personalgesetzes vom 3. Mai 2004 (PG; SHR 180.100) zu bewilligen: Der Kantonsrat beschliesst mit dem Budget die aufgrund der zu erfüllenden Aufgaben und der bestehenden Verpflichtungen notwendige Lohnsumme. Werden die Aufgaben erweitert oder reduziert, sind die entsprechenden Mittel anzupassen. Der Kantonsrat berücksichtigt die Entwicklung der Lebenshaltungskosten, die Wirtschaftslage, die personal- und lohnpolitischen Zielsetzungen, die Kantonsfinanzen sowie die Verhältnisse auf dem Arbeitsmarkt. Für Leistungslohnanteile sind angemessene Mittel vorzusehen. Bei schlechter Wirtschaftslage und angespannten Kantonsfinanzen kann ganz oder teilweise darauf verzichtet werden. Die Teuerung ist angemessen auszugleichen (vgl. Art. 20 PG).

Zur Erhaltung und Gewinnung des Personals ist eine berechenbare Lohnentwicklung sicherzustellen. In Anbetracht der demografischen Entwicklung und der damit verbundenen Zunahme von Pensionierungen ist eine regelmässige Alimentierung des Lohnsystems unumgänglich, damit einigermassen konkurrenzfähige Löhne – insbesondere auch für jüngere Mitarbeitende – bezahlt werden können. Es werden insgesamt 1.25 % der Lohnsumme (exkl. Mutationsgewinne von 0.5 %) für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Verfügung gestellt. Zu den Lohnentwicklungsmassnahmen zählen strukturelle (1.0 %) und individuelle Lohnanpassungen (0.25 % und 0.5 % Mutationsgewinne). Weitere 2.0 % wurden für den Teuerungsausgleich gesprochen. Wohl hat die Teuerung gegenüber dem Vorjahr um 3.4 % zugenommen (Stand Juli 2022), die seit 2009 angelaufene Negativteuerung von insgesamt 0.5 % wurde dem Personal jedoch nicht abgezogen, sodass 2.0 % angemessen erscheinen. Die Gesamtlohnsumme setzt sich aus der Lohnsumme des Verwaltungspersonals, der Gerichte / Justiz und der Lehrpersonen zusammen.

Für den Personalaufwand sind 278.1 Mio. Franken im Budget 2023 eingestellt (Vorjahr 207.6 Mio. Franken). Von der Differenz können 58.6 Mio. Franken durch die Bruttodarstellung der Löhne des Lehrpersonals erklärt werden. 8.4 Mio. Franken resultieren aus Lohnentwicklungsmassnahmen und dem Teuerungsausgleich. Durch die Bruttodarstellung erhöht sich der Anteil des Personalaufwands am Gesamtaufwand auf 29.8 % (Vorjahr: 25.5 %).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Personalaufwand	266'195	207'634	278'098	280'958	282'634	284'160
Prozentuales Wachstum	36.0	-22.0	33.9	1.0	0.6	0.5

Für die Entwicklung der Pensen verweisen wir auf Ziff. 5.2.4.2 f. im Anhang.

3.5 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen des Budgets 2023 betragen 49.7 Mio. Franken. In diesem Betrag sind u. a. die folgenden grösseren Investitionsprojekte enthalten:

- Neubau Strassenverkehrszentrum (6.0 Mio. Franken)
- Neubau Kantonales Sicherheitszentrum (5.0 Mio. Franken)
- Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild (3.35 Mio. Franken)
- Darlehen KSD (3.0 Mio. Franken)
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz (2.7 Mio. Franken)
- Investitionsbeiträge an Schulhausbauten (2.2 Mio. Franken)

Nähere Informationen zu einzelnen Positionen finden sich im Anhang unter der angegebenen Ziffer.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	vgl. Ziffer
Ausgaben	52'265	44'008	63'631	86'923	78'913	70'282	
Sachanlagen	10'546	19'025	34'252	62'555	59'970	46'500	5.3.2
Immaterielle Anlagen	3'149	943	2'643	1'844	1'205	694	5.3.3
Darlehen	814	1'390	4'125	2'625	1'125	1'125	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'022	10'000	10'000	10'000	10'000	15'000	
Eigene Investitionsbeiträge	18'423	6'900	10'060	7'349	4'130	5'330	5.3.5
Durchlaufende Investitionsbeiträge	9'309	5'750	2'550	2'550	2'483	1'633	
Einnahmen	21'644	17'197	13'889	13'963	13'326	16'721	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	655	107	1'264	1'325	755	-	5.3.6
Rückzahlung von Darlehen	1'401	1'340	75	88	88	88	5.3.7
Übertragung von Beteiligungen	10'003	10'000	10'000	10'000	10'000	15'000	5.3.8
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	276	-	-	-	-	-	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	9'309	5'750	2'550	2'550	2'483	1'633	
Nettoinvestitionen	30'620	26'812	49'742	72'960	65'587	53'561	

Anträge / Beschlüsse

4.1 Fakultatives Referendum

Im vorliegenden Budget 2023 sind folgende Positionen enthalten, welche dem fakultativen Referendum unterliegen. Die entsprechenden Budgetkredite 2023 sind daher erst nach unbenutztem Ablauf der Referendumsfrist oder nach Annahme durch das Volk freigegeben:

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
1. Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung		
EPR0079	VK Wasserwirtschaftsplan	Verpflichtungs- kredit
2150	Interkantonales Labor	
3611.06	Aufgrund des zunehmenden Bedarfs an Trink- und Brauchwasser in längeren, trockeneren Sommern sollen die Wasserversorgungen analysiert und eine Auslegeordnung erstellt werden. Wenn für ein integrales Wassermanagement erforderlich, sollen die Gemeinden bei der Gründung von Zweckverbänden unterstützt werden. Zudem sollen die wichtigsten Grundwasserpumpwerke über die Festlegung von Zuströmbereichen geschützt werden. Im oberen Kantonsteil wurden diese Arbeiten gestartet. Zudem sind die Rahmenbedingungen für die Vergabe von Abwassernutzungskontingenten (Nutzung der Kanalisation für Wärme und Kälte) festzulegen, so dass die Reinigungsleistung der Abwasserreinigungsanlagen noch sichergestellt ist.	1'050'000
2. Verpflichtungskredite Investitionsrechnung		
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	Verpflichtungs- kredit
2320	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen	
5010.40	Nach der erfolgreichen Inbetriebnahme des Galgenbucktunnels per Ende 2019 wird nun die verkehrsentlastete Ortsdurchfahrt von Neuhausen a. Rh. schrittweise saniert und aufgewertet.	4'720'000
6300.40	Dazu wurde die Ortsdurchfahrt in 10 Etappen aufgeteilt. Die Etappe 1 (Katzensteig bis Kreisel Scheidegg) und die Etappe 10 (Radweg Tunnelportal-West bis Engestrasse) wurden bereits realisiert. Die Etappe 5 (obere Rheinfallstrasse bis Knoten Rheinhof) und die Etappe 6 (Knoten Rheinhof bis Knoten Kreuzstrasse) werden ab 2023 im Rahmen der Agglomerationsprogramme 1 und 2 umgesetzt. Weitere Etappen folgen ab 2025.	-1'050'000
6320.10		-730'000
		Netto: 2'940'000
	<p>Auf Basis eines Betriebs- und Gestaltungskonzeptes ist die Sanierung und Aufwertung der inneren Klettgauerstrasse zwischen dem Knoten Rheinhof und dem Knoten Kreuzstrasse vorgesehen. Das Bauprojekt wurde in enger Zusammenarbeit mit der Gemeinde Neuhausen a. Rh. entwickelt und vom Gemeinderat am 12. April 2022 verabschiedet. Mit dem Aufwertungsprojekt werden der Strassenraum siedlungsorientierter gestaltet, die Infrastruktur für den Fuss- und Veloverkehr wesentlich verbessert, die Haltestellen des öffentlichen Verkehrs gebündelt und behindertengerecht ausgebaut sowie die verkehrliche Anbindung an das RhyTech Areal sichergestellt. Die Realisierung des Projekts erfolgt zusammen mit der Etappe 5 (IPR0105) ab dem Jahr 2023.</p> <p>Mit dem Budget 2019 wurde vom Kantonsrat bereits ein Verpflichtungskredit von Fr. 840'000.- (Kantonsanteil) unter der IPR0108 für die Aufwertung der inneren Klettgauerstrasse genehmigt. Vor- und Bauprojekt lagen damals allerdings noch nicht vor und der Projektperimeter war auch noch nicht abschliessend bekannt. Der Projektumfang wurde mit der Ausarbeitung des Bauprojekts erweitert, insbesondere zugunsten des öffentlichen Verkehrs und des Fuss- und Veloverkehrs. Ausserdem war zu diesem Zeitpunkt das Strassengesetz des Kantons Schaffhausen noch nicht revidiert. Mit dem revidierten Strassengesetz wird die Gemeinde wesentlich entlastet und der Kostenanteil des Kantons fällt entsprechend höher aus. Der Verpflichtungskredit IPR0108 soll deshalb unbenutzt abgeschrieben werden und ein neuer Verpflichtungskredit mit der IPR0202 geschaffen werden.</p>	

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
2. Verpflichtungskredite Investitionsrechnung		
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	Verpflichtungs- kredit
2320	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen	
5010.10	Im Ereignisfall auf der Nationalstrasse A4 zwischen Thayngen und Schaffhausen Herblingen	1'520'000
6300.00	wird der Verkehr über den Ortskern von Thayngen (Erlengasse-Biberstrasse-Hüttenleben-Reiatstrasse-Schaffhauserstrasse) umgeleitet, da eine Umleitungsführung über die beiden Knoten «A4 Anschluss Thayngen Süd - Bibern» und «Alte Thayngerstrasse - Schaffhauserstrasse» heute nicht möglich ist. Die Verkehrsbelastung der Gemeinde Thayngen ist dabei sehr hoch. Zudem wird aufgrund des anstehenden Ersatzes der Bahnüberführung Erlengasse durch die Deutsche Bahn AG in den Jahren 2024/2025 die Kantonsstrasse H15 bei der Erlengasse mit einer Lichtsignalanlage einspurig betrieben werden. Eine Umleitung des Transitverkehrs der A4 durch die Gemeinde Thayngen wird in den Jahren 2024/2025 deshalb nicht möglich sein. Der Kanton Schaffhausen und das Bundesamt für Strassen planen deshalb einen Umbau der beiden genannten Knoten, sodass der Verkehr im Ereignisfall nicht mehr durch den Ortskern von Thayngen umgeleitet werden muss. Das Bundesamt für Strassen ist gemäss Nationalstrassengesetz zuständig für bauliche Massnahmen innerhalb des Nationalstrassenperimeters (Umbau A4 Anschluss Thayngen Süd - Bibern) und der Kanton ist zuständig für bauliche Massnahmen ausserhalb des Nationalstrassenperimeters (Umbau Knoten Alte Thayngerstrasse - Schaffhauserstrasse oberhalb des Kesslerlochs). Trotzdem hat das Bundesamt für Strassen aufgrund der spezifischen Situation einen Beitrag von 30 Prozent an das Kantonsprojekt zugesichert.	-455'000
		Netto: 1'065'000
	Das Kantonsprojekt sieht den Umbau des heutigen Knotens oberhalb des Kesslerlochs zu einem Kreisel vor. Mit dem Projekt wird die Verkehrsbeziehung zwischen dem Anschluss Thayngen - Bibern und der H15 Thayngen-Schaffhausen möglich. Zusätzlich wird die Verkehrssicherheit am Knoten verbessert. Der heutige, komplexe Knoten weist eine erhöhte Unfallhäufigkeit auf.	
IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	Verpflichtungs- kredit
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	
5040.00	Die Liegenschaft an der Schweizersbildstrasse 64 ist gegenwärtig vom Kantonalen Hochbauamt angemietet und bietet aktuell Platz für die Rückwärtigen Dienste (RWD) der Schaffhauser Polizei. Die Lage direkt gegenüber dem Areal von Tiefbau Schaffhausen macht die Liegenschaft für den Kanton äusserst interessant, weshalb im Grundbuch ein alleiniges Kaufrecht zu Gunsten des Kantons eingetragen wurde. Der Regierungsrat hat Vormerk genommen, dass ein allfälliger Kauf der Liegenschaft zu gegebener Zeit separat beantragt und im Budget eingestellt wird, weshalb jetzt der Kaufpreis von 1.9 Mio. Fr. im Budget 2023 eingestellt wird.	1'900'000
IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	Verpflichtungs- kredit
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	
5040.00	Die Zahl der Lernenden in den gesundheitlich-sozialen Berufen am Berufsbildungszentrum des Kantons Schaffhausen (BBZ) sind in den letzten zehn Jahren um 75 % gestiegen. An der Höheren Fachschulen (HF) Pflege werden im Kanton Schaffhausen nur rund 50 % des Sollbestandes an Studierenden ausgebildet. Aufgrund der vom Stimmvolk am 28. November 2021 angenommenen Pflegeinitiative müssen die Lernenden- und Studierendenzahlen in den nächsten Jahren zunehmen. Die Räumlichkeiten am BBZ-Standort Charlottenfels/Löwenstein genügen qualitativ und quantitativ nicht. Der Standort soll mit einem konventionellen Holzbau mit vier Schulzimmern ergänzt werden. Die bestehenden Räumlichkeiten, die noch weitgehend auf eine Bäuerinnen- und Bauernschule zurückgehen, müssen modernisiert werden, so dass der Kanton Schaffhausen im Wettbewerb um Berufsnachwuchs bestehen und genügend Fachkräfte für die Region ausbilden kann.	2'800'000

4.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates

4.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen in Höhe von 68.594 Mio. Franken

Gemäss Art. 9 Abs. 4 des Spitalgesetzes wird der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen (betrifft die Finanzstellen 2132, 2134 und 2137), welcher auf dem zwischen Regierungsrat und Spitalrat ausgehandelten Jahreskontrakt basiert, beim Kantonsrat beantragt. Insgesamt beträgt der Globalkredit gemäss Budgeteingabe 2023 68.594 Mio. Franken (Fist 2132: 62.372 Mio. Franken; Fist 2134: 3.122 Mio. Franken; Fist 2137: 3.100 Mio. Franken).

4.2.2 Beiträge Energieförderprogramm in Höhe von 11.0 Mio. Franken

Gemäss Art. 42e des Baugesetzes (Fassung gemäss Änderung vom 24. Januar 2022, noch nicht in Kraft) hängt der Gesamtbetrag der jährlich im Rahmen des Förderprogramm Energie zu vergebenden Beiträge und Darlehen von der Ausgabenbewilligung durch den Kantonsrat auf dem Budgetweg ab.

Demgemäss sind mit dem Budget 2023 die 9.4 Mio. und 1.6 Mio. Franken für das Förderprogramm separat zu beschliessen. Ebenfalls separat zu beschliessen sind Einlagen in den Fonds (Art. 42e^{bis} Abs. 3 des Baugesetzes), solche gibt es beim Budget 2023 aber nicht.

4.2.3 Keine Beiträge an den Rebfonds

Zur Förderung des Rebbaus besteht ein kantonaler Rebbaufonds. Er wird gemäss Art. 49 des kantonalen Landwirtschaftsgesetzes geüfnet durch Beiträge der Rebbewirtschafterinnen und -bewirtschafter pro Are bewirtschafteten Reblandes, einen Beitrag der Gemeinde in Höhe von einem Fünftel der gesamten Beiträge der Rebbewirtschaftenden der Gemeinde sowie Zinsen. Die Höhe der Beiträge wird vom Kantonsrat jährlich festgelegt. Der Beitrag pro Are beträgt im Jahr 2023 0 Franken.

4.3 Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 21. November 2022

1. Der Rat nimmt vom Finanzplan 2023–2026 Kenntnis.
2. Auf das Budget 2023 wird eingetreten.
3. Den Steuerfuss wird für die natürlichen Personen auf 91 % (Vorjahr 94 %) und für die juristischen Personen auf 98 % (Vorjahr 98 %) der einfachen Staatssteuer für das Jahr 2023 festgesetzt.
4. Die Rebsteuer (Ziff. 4.2.3) wird auf 0 Franken pro Are festgesetzt.
5. Die mit dem Budget 2023 beantragten neuen Verpflichtungskredite für gebundene und neue Ausgaben in Höhe von 25'158'100 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.10) und 31'246'200 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.11) werden genehmigt, 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)wird zugestimmt.
7. Der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 68'594'000 Franken (Ziff. 4.2.1) wird genehmigt.
8. Der Gesamtbetrag für die Beiträge des Energieförderprogramms in Höhe von 11'000'000 Franken (Ziff. 4.2.2) werden bewilligt.
9. Die Budgets 2023 für die Spezialverwaltungen (KSD, Interkantonales Labor, Kantonale Familienausgleichskasse, Kantonaler Sozialfonds, Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 bis 5.5.5 werden genehmigt.

10. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2023 von 3.75 % (davon 2.0 % Teuerungsausgleich und 1.75 % Lohnentwicklungsmassnahmen inkl. Mutationsgewinne) wird zugestimmt.
11. Der Auflösung der finanzpolitischen Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» (gebildet 2020) per 1. Januar 2023 wird zugestimmt (siehe Anhang 6).
12. Das Budget 2023 für das Jahr 2023 wird genehmigt.

Schaffhausen, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Stefan Lacher

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

Beschluss

**betreffend Verpflichtungskredit «Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/RhyTech-Areal» (IPR0202)
(Anhang 1)**

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für das Projekt «Aufwertung Klettgauerstrasse/RhyTech-Areal» von Tiefbau Schaffhausen wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'940'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom März 2021 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung erhöht.

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, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Stefan Lacher

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

Beschluss**betreffend Verpflichtungskredit «Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen» (IPR0205) (Anhang 2)**

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für das Projekt «Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen» von Tiefbau Schaffhausen wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 1'065'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom März 2022 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung erhöht.

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, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Stefan Lacher

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64» (IPR0210) (Anhang 3)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für den Kauf der Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64 in Schaffhausen wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 1'900'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom Mai 2022 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung erhöht.

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, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Stefan Lacher

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

Beschluss**betreffend Verpflichtungskredit «Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels» (IPR0211) (Anhang 4)**

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für das Projekt «Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'800'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom Mai 2022 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung (Zürcher Baukostenindex) erhöht.

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, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Stefan Lacher

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Wasserwirtschaftsplan» (EPR0079) (Anhang 5)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für das Projekt «Wasserwirtschaftsplan» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 1'050'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom Mai 2022 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung (Zürcher Baukostenindex) erhöht.

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, 21. November 2022

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Stefan Lacher

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

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

Anhang zu Budget 2023

5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

5.1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Das Budget 2023 und der Finanzplan 2023–2026 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2), veröffentlicht durch die Konferenz der Kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren. Der Vollständigkeit halber werden folgende Abweichungen und Auslegungen von HRM2 durch den Kanton Schaffhausen erwähnt:

- Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital werden gemäss Auslegung zur Fachempfehlung 08 via Kontengruppe 901 verbucht. Da eine Mehrheit der Kanton eine andere Verbuchungspraxis als der Kanton Schaffhausen hat, werden aus Transparenzgründen die gesamten Einlagen in und die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im ausserordentlichen Ergebnis separat aufgeführt.
- Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Konto 2960.00) bleibt auch nach Umstellung auf HRM2 zum Auffangen von Wertschwankungen durch periodische Neubewertung des Finanzvermögens bestehen. Dies zur Vermeidung von Volatilität bzw. Einfluss der Bewertungen auf die Anforderung einer mittelfristig ausgeglichenen Erfolgsrechnung gemäss Art. 6 FHG betreffend Haushaltgleichgewicht und Schuldenbegrenzung. Diese Auslegung basiert auf der Fachempfehlung 19 und entspricht nicht der aktuellen Empfehlung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP).

5.1.2 Elemente des Budgets

Gemäss Art. 9 Abs. 2 FHG enthält das Budget die vorgeschlagene Erfolgs- und Investitionsrechnung, Informationen zur Finanzierung sowie über die Verwendung der noch laufenden Verpflichtungskredite und ebenfalls Begründungen zu den wesentlichen Veränderungen.

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Budgetjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängende Erträge und Aufwendungen enthalten. Der Saldo dieser Stufe gibt das operative Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge inklusive Saldo aus Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital. Beide Stufen zusammen ergeben das Gesamtergebnis.

Die Investitionsrechnung umfasst die Investitionen für Verwaltungsvermögen mit mehrjähriger Nutzungsdauer, die aktiviert werden, und stellt diese den Investitionseinnahmen gegenüber.

Im Anhang sowie mit der Publikation «Detailzahlen» sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für eine vertiefte Analyse des Budgets und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

Zur einheitlichen Übersicht sind in verschiedenen Tabellen die Finanzplanjahre 2024–2026 mitaufgeführt. Diese Angaben werden dem Kantonsrat lediglich zur Kenntnis gebracht und bedürfen nicht der Genehmigung.

5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

5.2.1 Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Finanzertrag	60'874	45'809	57'840	15'065	32.9
Zinsertrag	1'028	1'206	1'043	-178	-14.7
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	-	-	73	-	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	1'846	7	1'314	1'840	28'300.0
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'941	3'413	2'810	529	15.5
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	7'180	-	1'045	7'180	-
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	1	89	15	-88	-99.4
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	44'793	38'883	49'301	5'909	15.2
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'086	2'213	2'238	-127	-5.7
Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	-	-	-	-

Verkaufsgewinne aus den Liegenschafts- und Grundstücksverkäufen werden unter «Realisierte Gewinne Finanzvermögen» verbucht. Im «Beteiligungsertrag Finanzvermögen» ist die Dividende für die EKS-Aktien im Finanzvermögen enthalten. Im Budget 2022 wurde die gesamte Dividende im «Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen» ausgewiesen. Der Saldo fällt trotzdem höher aus, da die budgetierte Dividende der Schaffhauser Kantonalbank um 8.9 Mio. Franken höher ausfällt als im Vorjahresbudget. Unter «Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen» ist im Budget 2023 in Höhe von 7.2 Mio. Franken die Aufwertung des abparzellierten Grundstücks des Pflegezentrums erfasst.

5.2.2 Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

Nach HRM2 müssen Fonds und Spezialfinanzierungen nach bestimmten Kriterien dem Eigenkapital oder dem Fremdkapital zugeteilt werden. Um die Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals Ende des Jahres auszugleichen, wird der Saldo entweder in den Fonds eingelegt oder dem Fonds entnommen. Dies geschieht im operativen Ergebnis entweder über die Kontengruppe 350 «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital» oder über die Kontengruppe 450 «Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital».

Betreffend die Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals verweisen wir auf Ziff. 5.1.1.

5.2.2.1 Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Vorauss. Bestand per 31.12.2026
Departement des Innern							
Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	332	176	120	110	-130	-130	478
Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	1'400	-198	-122	-122	-122	-122	713
Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	837	-1'546	-33	-60	-60	-60	-921
Anna-Katharina-Federli Fonds	27	-	-	-	-	-	27
Erziehungsdepartement							
Kantonaler Sportfonds	1'437	73	-81	-81	-81	-81	1'184
Stipendienfonds	145	-4	-4	-4	-4	-4	125
Lotteriegewinn-Fonds	2'062	-115	-941	-307	-400	-280	20
Pestalozzifonds	115	-3	-3	-3	-3	-3	100
Lehrlingsunterstützungsfonds	8	-	-	-	-	-	8
Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	26	-	-	-	-	-	26
Baudepartement							
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäl Schaffhausen	3'153	470	470	446	446	-35	4'951
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	1'077	-50	-	-30	400	400	1'797
Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) inkl. Kapitalkorrektur ¹	-	-	7'300	-2'690	-3'180	-3'000	-1'570
Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)	-	-	3'966	-814	-814	-874	1'464
Mehrwertausgleichsfonds	-3	-	-50	-	-	-	-53
Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen	-	15'000	-	-	-	-67	14'933
Volkswirtschaftsdepartement							
Generationenfonds	24'064	-3'855	-4'890	-3'419	-3'419	-3'419	5'062
Rebfonds	95	-1	-49	-	-	-	45
Fonds für Elementarschadenvergütung	211	-5	-5	-5	-5	-5	186
Finanzausgleichsfonds	9'127	-	-	-	-	-	9'127
Fonds für wohltätige Zwecke	67	-2	-2	-2	-2	-2	57

¹ = Budget 2023: Ohne Berücksichtigung des Übertrages des Restbetrages des Verpflichtungskredites «Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien» (IPR0167) in den Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) per Anfang 2023.

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Vorauss. Bestand per 31.12.2026
Finanzdepartement							
Rhein-Fonds	248	33	37	37	37	37	429
Winkelriedfonds	471	-15	-15	-15	-15	-15	396
Kantonaler Schutzraum - Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	8'147	350	320	320	320	320	9'777
Brandschutzfonds inkl. Kapitalkorrektur	22'904	-2'138	-6'585	711	300	315	15'508
Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	11'769	17	-6	-6	-6	-6	11'762

5.2.2.2 Klimafonds – Bereich Energie/Klimawandel

Am 15. Mai 2022 hat die Schaffhauser Stimmbevölkerung der Schaffung eines Energie- und Klimafonds (ADS 20-174) zugestimmt. Die entsprechende Gesetzesrevision tritt per 1. Januar 2023 in Kraft. Ab diesem Zeitpunkt können Massnahmen aus der Klimastrategie Kanton Schaffhausen über diesen Fonds finanziert werden. Die zwei Sachbereiche Energie/Klimaschutz und Klimaanpassung werden in separaten Fonds geführt. Die vom Kantonsrat gebildete finanzpolitische Reserve zum Grossprojekt «Bildung eines Klima-Energie-Fonds» in Höhe von 15 Mio. Franken bildet das Startkapital des Energie- und Klimafonds: 10 Mio. Franken sind für den Bereich Energie/Klimaschutz vorgesehen, 5 Mio. Franken für den Bereich Klimaanpassung. Der Restbetrag aus dem Verpflichtungskredit IPR0167 wird nach dem Abschluss 2022 in den Klimafonds, Bereich Energie/Klimaschutz, überführt.

Mit dem Fonds wird ein Finanzierungsinstrument geschaffen, ohne dass damit bereits neue Ausgaben beschlossen werden. Demgemäss hat der Kantonsrat im Bereich Energieförderprogramm den Gesamtbetrag zu beschliessen (vgl. Art. 42e Abs. 4 des Baugesetzes). Im Übrigen gelten die Finanzkompetenzen gemäss der Kantonsverfassung.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)				
Vermögen per 1. Januar¹	10'000	7'300	4'610	1'430
VK Förderprogramm Energie (EPR0066)	-2'100	-2'100	-2'600	-2'600
Abschreibungen VK Förderprogramm Energie (IPR0199)	-16	-32	-48	-64
Veränderung Kapitalkorrektur noch abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	-384	-368	-352	-336
VK Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (EPR0069)	-180	-180	-180	-
Anschubfinanzierung Randenbus	-20	-10	-	-
Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)				
Vermögen per 31. Dezember	7'300	4'610	1'430	-1'570

¹ = Budget 2023: Ohne Berücksichtigung des Übertrages des Restbetrages des Verpflichtungskredites «Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien» (IPR0167) in den Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) per anfangs 2023.

5.2.2.3 Klimafonds – Bereich Klimaanpassung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) Vermögen per 1. Januar	5'000	3'966	3'152	2'338
VK Forstliches Vermehrungsgut (EPR0060)	-50	-40	-40	-100
VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans (EPR0061)	-100	-50	-50	-50
VK Entwicklung Grundwassermodelle (EPR0062)	-100	-100	-100	-100
VK Messnetze Grund- und Oberflächenwasser (EPR0063)	-200	-200	-200	-200
VK Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (EPR0064)	-84	-84	-84	-84
VK Eingreiftruppe Neobiota (EPR0077)	-80	-80	-80	-80
VK Erstellen von Klimakarten (EPR0078)	-100	-	-	-
Erstellen von Klimakarten	-	-10	-10	-10
VK Wasserwirtschaftsplan WWP (EPR0079)	-300	-250	-250	-250
Testpflanzungen	-20	-	-	-
Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) Vermögen per 31. Dezember	3'966	3'152	2'338	1'464

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken		Budget 2023
Nr.	Bezeichnung	
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	41'300
	Projektbeiträge KBK	15'000
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	800
	Ostschweiz. Projekt Buch- und Literaturförderung	9'000
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	10'000
	Gaben für Gemeindejubiläen	10'000
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000
	Museum zu Allerheiligen (LV 2022–2026)	220'000
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	255'000
	Stadttheater (LV 2022–2026)	240'000
	Kulturlegi	15'000
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	480'200
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2022–2026)	200'000
	Stadt Schaffhausen Jugendarbeit (vorbehältlich Abschluss neue LV)	96'000
	Jugendfonds (Projekt der Kant. Jugendkommission; Kostendach)	7'000
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000
	Ludotheken	5'200
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000
	Gemeindebibliotheken	10'000
	Kulturtage (Schaufenster Schaffhauser Kultur, geplant altern. zu Bachfest, 2023/2025/2027)	70'000
	Beiträge an Kulturvermittlung (Museumspädagogik u.a.)	40'000
	Trottentheater Neuhausen (LV 2021–2025)	20'000
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	2'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	2'000
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	15'000
	Joinville	5'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	10'000

Beträge in Franken		Budget 2023
Nr.	Bezeichnung	
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 321)	41'700
	Edition der Schaffhauser Rechtsquellen	41'700
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	200'000
	Rollstuhltaxi Schaffhausen	42'000
	Social-Media-Sensibilisierungskampagne Häusliche Gewalt	60'000
	Schaffhauser Bettagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000–10'000)	15'000
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	8'000
	Gemeinnützige Gesellschaft für IDEM-Dienst	5'000
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	5'000
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'700
	Schweiz. Rotes Kreuz, Schaffhausen	5'000
	Gemeinnützige Gesellschaft, Zürich	500
	Schaffhauser Menschenrechtstage	1'000
	Förderverein der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht, Schaffhausen	8'000
	Inclusion Handicap, Bern	1'700
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000
	Procap Schaffhausen und Umgebung, Thayngen; Staatsbeitrag	2'000
	Die Dargebotene Hand, Tel. 143, Winterthur; Staatsbeitrag	8'000
	Verein Tischlein deck dich, Winterthur; Unterstützungsbeitrag	1'000
	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS; Mitgliederbeitrag	5'000
	Service Social International	5'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	18'100
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	594'500
	Stiftung schaff wass, c/o Rheumaliga Schaffhausen	500'000
	Hilfsverein für Psychischkranke	25'000
	Diabetes-Gesellschaft	15'000
	Rheumaliga Schaffhausen	6'500
	Multiple Sklerose Gesellschaft	4'000
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'300
	SPO Patientenschutz, Zürich	2'500
	pro mente sana, Zürich	2'000
	Fragile Ostschweiz	1'000
	Samariterverband Schaffhausen	1'000
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'500

Beträge in Franken		Budget 2023
Nr.	Bezeichnung	
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	594'500
	Evangelisch-ref. Kirchgemeinde	1'000
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'800
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	29'900
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	60'000
	Fischereiverband SH	3'000
	Wasserweg Rheinfall (vgl. 3637.33)	50'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	7'000
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'498'900
	Schauwerk Das andere Theater (LV 2021–2025)	60'000
	Verein Schauwerk – Bachtturnhalle Das Theater (LV 7/2021–12/2025)	60'000
	Verein für Kinderbetreuung	10'000
	Musikkollegium Schaffhausen (vorbehältlich Abschluss neue LV)	80'000
	Kammerorchester des Musikkollegiums Schaffhausen	5'000
	Beratungsstelle Eltern und Kind Teddybär	25'000
	Schaffhauser Blasmusikverband	5'000
	Kindertheater Sgaramusch (LV 2021–2025)	58'000
	Schwanenbühne Stein am Rhein	5'000
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2021–2025)	16'500
	Kumpane: Tanz / Performance (vorbehältlich Abschluss neue LV)	26'000
	Theaterchuchi (Kino-Theater Central)	13'000
	Archäomobil (pädagogische Kulturvermittlung)	5'000
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinfall	2'600
	Verein Partnerschafts-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung	15'000
	Kantonaler Chorverband	5'000
	Camerata Variabile Konzertreihe	10'000
	Kleine Bühne Schaffhausen	4'000
	Erwachsenenbildung	11'000
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019–2023)	100'000
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019–2023): Defizitbeiträge gem. LV Punkt 7.3	15'000
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2021–2025)	80'000
	Verein Haberhaus-Bühne (vorbehältlich Abschluss neue LV)	25'000
	Historischer Verein	5'000
	Pro Juliomago Schleitheim (Gratis-Eintritt SH Schulklassen in Thermenmuseum)	2'000
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400

Beträge in Franken		Budget 2023
Nr.	Bezeichnung	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'498'900
	Verein für Heimatkunde Schleithelm	300
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien	1'700
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'200
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'200
	Schweiz. Feuilleton-Dienst	600
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen	500
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000
	Beiträge an Lese-Förderungsprojekte	43'000
	Schüler- bzw. Klassenaustausch mit Sprachregionen der Schweiz	20'000
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2021–2025)	25'000
	Musikraum Tab Tap (LV 2019–2023)	20'000
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	2'000
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.2010)	1'500
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung gem. Vfg. vom 17.07.2014)	1'000
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	2'000
	Pro Juventute Telefonhilfe für Kinder und Jugendliche	7'800
	Weihnachtssingen Schaffh. Schulkinder (org. Kantonsschule)	10'000
	Stars in Town Festival (LV 2021–2023)	100'000
	Stars in Town Festival (LV 2021–2023); Defizitgarantie bei Schlechtwetter (LV Punkt 7.3.1)	30'000
	NordArt Festival (vorbehältlich Abschluss neue LV)	80'000
	Beringer Jazz- und Bluesdays (LV 2022–2024)	25'000
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022–2024)	107'000
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022–2024): Street Jazz-Festival Fr. 25'000 (alle zwei Jahre)	25'000
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022–2024): jährliche Abgeltung für digitales Angebot	25'000
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration SH, vgl. 3638.21)	10'000
	Schaffhauser Weinbaumuseum (Weinkrone)	10'000
	BandXOst (Nachwuchsband-Contest Ostschweiz)	5'000

Beträge in Franken		Budget 2023
Nr.	Bezeichnung	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'498'900
	Waldeinsätze Schaffhauser Schulen (Kostendach)	6'300
	Opernspiele auf dem Munot	6'000
	Unterhalt kulturkiste.ch	12'000
	Beiträge an Kinder und Jugendlager (Ferienkolonien, Jugendskilager Lenk)	20'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	230'000
3636.22	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)	228'000
	Sportvereine mit überregionaler Bedeutung	100'000
	Herren Curling-Weltmeisterschaft 2024 in Schaffhausen	125'000
	Honorierung Sportvereine für herausragende Leistungen	3'000
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	10'000
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	10'000
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	165'000
	Beitrag an Rheinfal-Feuerwerk	25'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	40'000
	Beitrag an zweite Remise zum Schutz der historischen Fahrzeuge der Museumsbahn	100'000
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	47'900
	Kantonsbeitrag an den Architekturpreis Ostschweiz	2'200
	Spende an Fachstelle Behindertengerechtes Bauen	1'800
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	3'900
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	40'000
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000
	Museumsbahn	30'000
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	28'500
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500
	Schweiz Toursimus	2'000
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000
	Rechtsauskunftstellen	135'000
	Schweizerische Fachstelle für Adoption	10'000
	IVS Innovationspreis	3'000
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	30'000

Beträge in Franken		Budget 2023
Nr.	Bezeichnung	
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	5'000
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	10'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	10'000
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	227'000
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	20'000
	Bilderankäufe	23'000
	Werk- und Förderbeiträge	90'000
	Honorierung Einzelsportler/Künstler für herausragende Leistungen	4'000
	Einmaliger Beitrag an wissenschaftliche Publikation Schaffhauser Porträtkunst 1450–1830	15'000
	Personenförderung Mittelbau (Startrampe)	50'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	25'000
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	159'000
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	5'000
	VK LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	40'000
	Vorbereitende Arbeiten Auswertung Stein am Rhein - Hofwiesen (spätromisches Gräberfeld)	40'000
	Keltenfest in Osterfingen anlässlich Abschluss der Publikationen	10'000
	Tagung Netzwerk Archäologie Schweiz in Schaffhausen	4'000
	Auswertung Einzelfundstelle mit wissenschaftlicher Publikation oder populärwissenschaftlichem Beitrag	30'000
	Projektausstellung zum historischen Bahnhof Neunkirch mit Stellwerk im DB-Aufnahmegebäude	30'000
3637.33	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)	20'000
	Wasserweg Rheinfall (vgl. 3636.13)	20'000
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000
	Entwicklungshilfe und Katastrophenhilfe	140'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	40'000
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	80'000
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	25'000
	Künstleratelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien)	55'000
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)	3'000
	X-Change	3'000
Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds		4'817'000

5.2.2.5 Generationenfonds

Information im Sinne von Art. 9 Abs. 2 RSE-Gesetz (SHR 900.300) über einmalige Fördermassnahmen aus dem Generationenfonds von mehr als 1 Mio. Franken:

Sollen mit dem Budget einmalige Fördermassnahmen aus dem Generationenfonds von mehr als 1 Mio. Franken oder wiederkehrende Fördermassnahmen aus dem Generationenfonds von mehr als 100'000 Franken bewilligt werden, so informiert der Regierungsrat den Kantonsrat mit dem Budget über die Trägerschaft, die Grundidee, die Projektkosten, die geplante Umsetzung und die angestrebten Ziele dieser Fördermassnahmen.

Mit dem Budget 2023 werden Beitragszusicherungen aus dem Generationenfonds in Höhe von insgesamt 4'640'000 Franken als Verpflichtungskredit (EPR0076) eingestellt. Keine dieser Zusicherungen übersteigt voraussichtlich den Wert von 1 Mio. Franken einmalig oder 100'000 Franken wiederkehrend.

5.2.3 Transferertrag

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Transferertrag	297'568	203'083	301'518	94'485	46.5
Ertragsanteile Bund	125'357	98'814	134'675	26'542	26.9
Entschädigungen von Gemeinwesen	129'275	53'882	115'244	75'393	139.9
- <i>Bund</i>	35'068	23'565	24'143	11'504	48.8
- <i>Kantone und Konkordate</i>	7'809	7'561	7'585	248	3.3
- <i>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	86'225	22'581	83'353	63'644	281.8
- <i>Übrige</i>	172	175	164	-3	-1.7
Finanz- und Lastenausgleich	6'147	12'733	15'547	-6'586	-51.7
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	36'746	37'569	36'007	-823	-2.2
Verschiedener Transferertrag	44	85	45	-41	-48.3

Der Transferertrag setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 460 Ertragsanteile
(Anteile an Bundeserträgen, Anteile an Kantonerträgen und Konkordaten, Anteile an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbänden, Anteile an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten und Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen)
- 461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen
(Entschädigung von einem öffentlichen Gemeinwesen, für welches das eigene öffentliche Gemeinwesen ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des anderen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)
- 462 Finanz- und Lastenausgleich
(vom Bund, von Kantonen und Konkordaten, von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden und von öffentlichen Unternehmungen)
- 463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten
(Beiträge vom Bund, von Kantonen und Konkordaten, von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden, von öffentlichen Sozialversicherungen, von öffentlichen Unternehmungen, von privaten Unternehmungen, von privaten Unternehmungen ohne Erwerbszweck, von privaten Haushalten, aus dem Ausland)
- 469 Verschiedener Transferertrag
(Übriger Transferertrag wie z. B. Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge sowie Rückverteilungen wie z. B. Einnahmen aus CO2-Abgabe)

5.2.4 Personalaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Personalaufwand	278'098	207'634	266'195	70'464	33.9
Behörden, Kommissionen und Richter	4'955	4'831	4'998	124	2.6
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'224	101'973	102'833	5'251	5.1
Löhne der Lehrkräfte	111'076	58'860	107'645	52'216	88.7
Zulagen	2'207	2'103	1'901	104	4.9
Arbeitgeberbeiträge	49'734	37'055	46'279	12'679	34.2
Arbeitgeberleistungen	264	361	617	-97	-26.9
Übriger Personalaufwand	2'638	2'451	1'922	187	7.6

Für die Veränderungen bei den Löhnen der Lehrkräfte gegenüber dem Budget 2022 aufgrund der Bruttoverbuchung verweisen wir auf Ziff. 3.4.8.

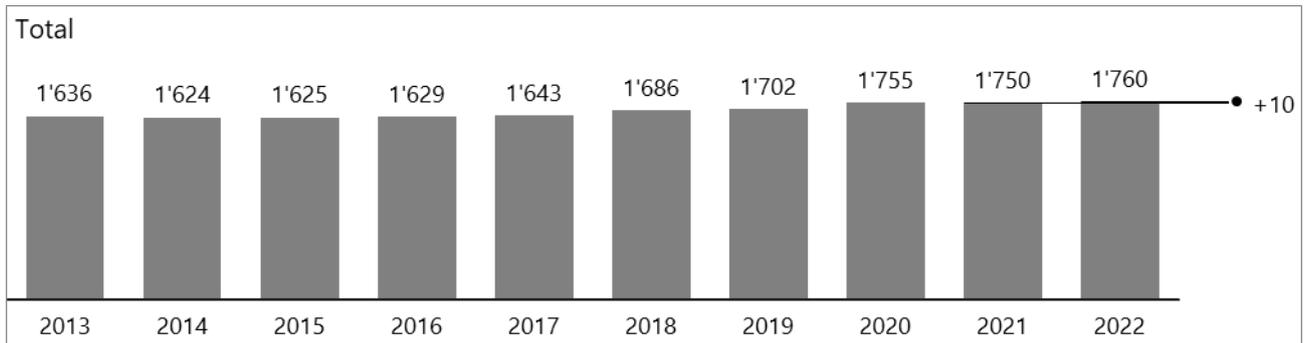
5.2.4.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Personalaufwand	278'098	207'634	266'195	70'464	33.9
Kantonsrat	822	790	838	32	4.1
Regierungsrat / Staatskanzlei	3'967	3'906	4'247	61	1.6
Departement des Innern	11'926	11'227	14'648	699	6.2
Erziehungsdepartement	153'154	88'622	146'206	64'532	72.8
Baudepartement	20'758	19'832	18'801	926	4.7
Volkswirtschaftsdepartement	27'337	26'340	25'452	997	3.8
Finanzdepartement	47'779	45'173	44'583	2'606	5.8
Gerichte	12'354	11'743	11'418	611	5.2

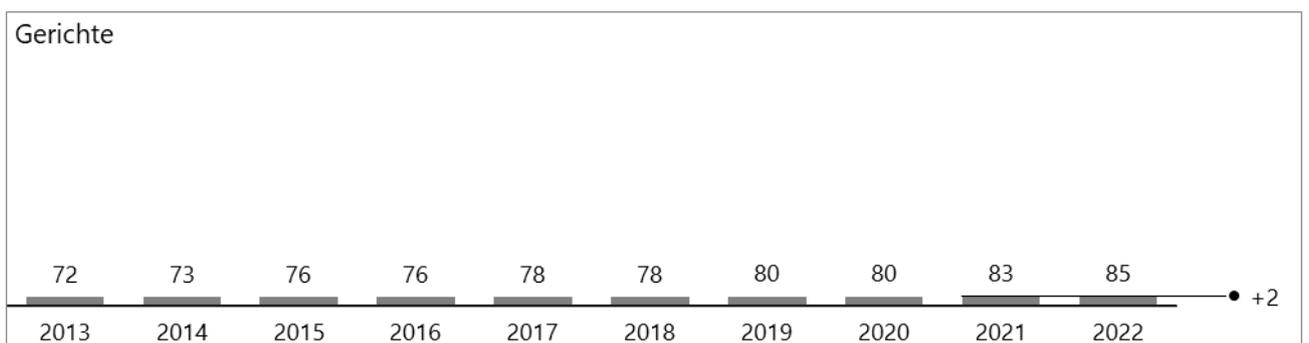
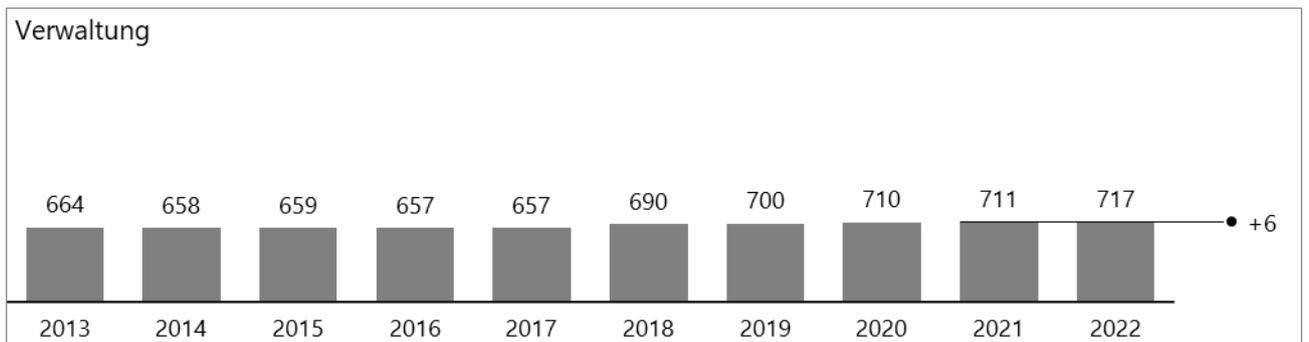
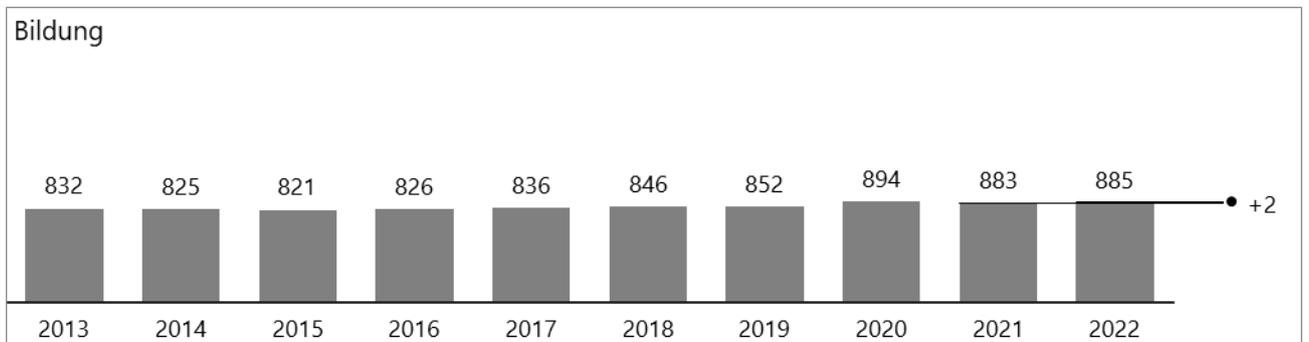
5.2.4.2 Pensen von 2013–2022 (Stand Stellenplan per 1. Januar)

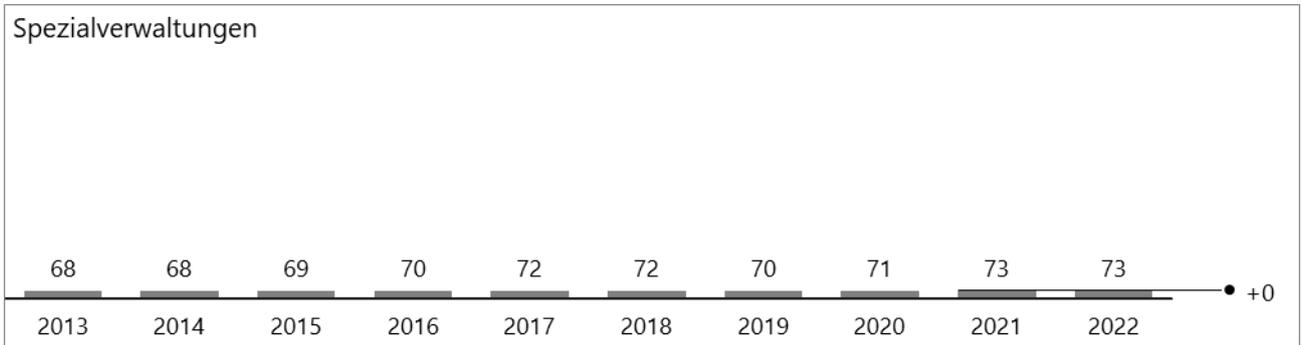
Pensenentwicklung gerundet	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bildung	832	825	821	826	836	846	852	894	883	885
Verwaltung	664	658	659	657	657	690	700	710	711	717
Spezialverwaltungen	68	68	69	70	72	72	70	71	73	73
Gerichte	72	73	76	76	78	78	80	80	83	85
Total	1'636	1'624	1'625	1'629	1'643	1'686	1'702	1'755	1'750	1'760

Pensen nach Bereich 2013–2022 (jeweils Stand Stellenplan per 1. Januar)



Im Jahr 2018 erhöhten sich die Total Pensen bzw. bei der Verwaltung infolge Zusammenlegung der Tiefbauämter von Kanton und Stadt um 26.6 Pensen.





5.2.4.3 Pensenveränderungen im Budget 2023

Stellenverschiebungen

Stellenverschiebungen				pro Jahr in
Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	1'000 Franken
Total		-		-
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	0.40	Transfer der Lohnadministration der Kantonsschule in die Abteilung Finanz- und Personalwesen.	28.0
2281	Kantonsschule	-0.40	Stellentransfer der Lohnadministration, aufgrund einer Neuorganisation der Kantonsschule im Zusammenhang mit einem Personalwechsel.	-28.0
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	-0.10	Transfer ungenützter Pensen zu FST 2221.	-14.0
2221	Aufsicht Schulentwicklung	0.10	Pensenverschiebung von 0.1 Pensen von FST 2215 zur Ausschreibung einer vakanten Stelle mit 1.0 Pensen anstatt mit 0.9 Pensen.	14.0
2291	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport)	-0.10	Transfer von 0.1 freiwerdenden Pensen aufgrund Pensionierungen zu FST 2292.	-10.0
2292	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)	0.10	Die 0.1 Pensen sollen dazu genutzt werden ein «Zentrales Sekretariat» mit 1.0 Pensen aufbauen zu können, siehe dazu auch Antrag neue Stelle bei FST 2291.	10.0
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	0.10	Mit der Aufstockung von 0.1 Pensen soll einer offenen Stelle bei der Ausschreibung mehr Flexibilität eingräumt werden (100 % statt 90 %).	10.0
2322	Unterhaltsdienst	-0.20	Transfer nicht besetzter Stellenprozente mit 0.1 Pensen zur FST 2320 und 0.1 Pensen zur FST 2326.	-20.0
2326	Wasserbau	0.10	Aufstockung der Stelle Projektleitung Gewässernutzung und Hydrometrie von 0.5 Pensen auf 0.6 Pensen zur Bewältigung von Ressourcenproblemen.	10.0
Stellenverschiebungen				
Schulen zur Verwaltung		Pensen	Bemerkungen	pro Jahr in
Total		-		-
2218	Pädagogisch- therapeutischer Dienst	-0.15	Überführung der Fachleitung Psychomotorik von einer Lehrpersonfunktion zu einer Verwaltungsstelle.	-15.0
2219	Sonderpädagogik	0.15	Integration der Organisations- und Verwaltungsarbeiten im Bereich Psychomotoriktherapie in die Verwaltung.	15.0

(Teilweise) Umwandlung von bisher befristeten Stellen in unbefristete

(Teilweise) Umwandlung von bisher befristeten Stellen in unbefristete			pro Jahr in
Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	1'000 Franken
Total	12.45		1'320.5
2148 Veterinärwesen	0.85	Umwandlung einer bisher befristeten Stelle amtlicher Tierarzt (0.6 Pensen) in eine unbefristete Stelle zur Gewährleistung der Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben sowie Sicherung der Krisenfestigkeit (Tierseuchen, Tierschutzfälle).	102.0
2466 Staatsanwaltschaft	8.60	Umwandlung von bisher befristeten Stellen an Staatsanwältinnen und Staatsanwälten und Assistenzstaatsanwältinnen und Assistenzstaatsanwälten (5.0 Pensen) und einer Kanzleimitarbeiterin (0.6 Pensen) in unbefristete Stellen sowie Aufstockung um 3.0 Pensen. Die Mehrkosten gegenüber dem 2022 zu erwartenden Aufwand werden ca. 300'000 Franken betragen. Der Justizkommission wurde am 14. Juni 2022 hierzu eine Situations- und Bedürfnisanalyse der Allgemeinen Abteilung der Staatsanwaltschaft Schaffhausen vom 25. Mai 2022 vorgestellt.	946.5
3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3.00	Umwandlung von bisher befristeten Stellen (3.00 Penden) in unbefristete Stellen zur nachhaltigen Bewältigung der stetig steigenden Geschäftslast und Gewährleistung des gesetzlichen Auftrags.	272.0

Neue Stellen

Neue Stellen			pro Jahr in 1'000 Franken
Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	
Total	14.80		1'625.5
2131 Gesundheitsamt/Kantons- ärztlicher Dienst	1.00	Fachmitarbeiter/-in zum Vollzug der Bundesvorgaben durch das revidierte Bundesrecht (KVG, KVV, MedBG und GesBG), um die daraus neuen umfassenden Aufgaben im Bereich Zulassungsverfahren und Bewilligungsrecht dauerhaft bewältigen zu können.	121.0
2131 Gesundheitsamt/Kantons- ärztlicher Dienst	0.80	Stellvertreter/-in Dienststellenleiter und Projektleiter/-in, zur Schaffung einer Vollzeitstelle als Nachfolge der heutigen stv. Dienststellenleiterin mit 0.8 Pensen (0.2 Pensen im Stellenplan und 0.6 Pensen überschreiten heute den Stellenplan) zur Bewältigung und Durchführung von diversen pendenten strategischen Projekten (Spitalplanung, Neubeurteilung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen, Leistungscontrolling der Spitäler, Revision des Kantonalen Krankenversicherungsgesetzes, Umsetzung der Psychiatriestrategie, Förderung der Hausarztmedizin und die Ausbildungsinitiative für Pflegeberufe).	145.0
2148 Veterinärwesen	0.40	Sekretariat / amtliche Fachassistentin (AFA) zur administrativen Unterstützung, Schaffung einer besseren permanenten Erreichbarkeit und flexibleren Stellvertreterregelung.	34.0
2170 Sozialamt	1.00	Leiter/-in Fachstelle Gleichstellung für die Prävention und den Gewaltschutz zur Schaffung struktureller Rahmenbedingungen im Kanton SH und um die zeitgemässe Umsetzung der Bundesvorgaben sicherzustellen.	114.0
2170 Sozialamt	0.40	Wissenschaftliche/-r Mitarbeiter/-in für die Fachstelle Gleichstellung, Prävention und Gewaltschutz zur Schaffung struktureller Rahmenbedingungen im Kanton SH und um die zeitgemässe Umsetzung der Bundesvorgaben sicherzustellen.	46.0
2219 Sonderpädagogik	0.40	Fachmitarbeiter/-in Sonderpädagogik zur Bewältigung der stetig steigenden Geschäftslast infolge steigender Schüler- und Fallzahlen sowie deutlich komplexeren Aufgaben und zur Einhaltung gesetzlicher Vorgaben.	50.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen			pro Jahr in 1'000 Franken
Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	
2224 Schulische Abklärung und Beratung	0.30	Mitarbeiter/-in Administration zur Auftragserfüllung aufgrund stetig steigender Schülerzahlen (Anmeldungen) und komplexeren Fällen sowie einem zeitaufwendigen Berichtswesen.	27.0
2281 Kantonsschule	0.20	Unterrichtsassistenten für Chemie 0.1 Pensen und Biologie 0.1 Pensen aufgrund stetig steigender Schülerzahlen und damit erhöhter Klassenanzahl zur Gewährleistung einer sicheren und einwandfreien Durchführung der Laborlektionen in diesen beiden Fächern.	20.0
2285 Berufsbildung	0.80	Fachmitarbeiter/-in Berufsbildung für die Organisation (0.5 Pensen) und Pensen Prüfungsleitung (0.3 Pensen) zur Sicherstellung der Qualifikationsverfahren im überregionalen Kurszentrum Herblingen, da ab dem Prüfungsjahr 2023/2024 der Kanton SH vom Kanton ZH für rund 500 Lernernde zusätzlich die Organisation der Lehrabschlussprüfungen (Fachleute Betriebsunterhalt) übernimmt. Kostenneutral, aufgrund der zugewiesenen Durchführungspauschale von Fr. 150 pro Kopf, das ergibt rund TCHF 75.	68.0
2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	0.40	Fachmitarbeiter/-in im Bereich Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung zur Sicherstellung des erhöhten Beratungsbedarf aufgrund von gestiegenen Beratungszahlen (plus 13 % zum Vorjahr) und aufgrund der demografischen Entwicklung wird mit 30 % mehr Schulabgängern über alle Alterstufen hinweg gerechnet und um den gesetzlichen Anforderungen gerecht werden zu können.	45.0
2291 Sport	0.40	Mitarbeiter/-in Sekretariat für die gesamte Dienststelle zur Bewältigung der stetig steigenden administrativen Aufgaben und zur Unterstützung der Dienststellenleitung und Entlastung der Fachspezialistinnen u. -spezialisten, damit diese sich auf ihr Kerngeschäft konzentrieren können.	40.0
2292 Familie und Jugend	0.80	Mitarbeiter/-in für die Bearbeitung UMA-Beistandschaften. Das kantonale Sozialamt hat derzeit in einigen Fällen eine Doppelfunktion, da die selbe Person sowohl für die sozialpädagogische Betreuung, als auch für die Beistandschaften der UMAs zuständig ist. Diese Zuständigkeiten sind voneinander zu trennen. Daher sollen die Aufgaben betreffend der UMA ins ED in den Bereich Kinder- und Jugenddienst umgesiedelt werden.	72.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen				pro Jahr in 1'000 Franken
Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	1.00	Mitarbeiter/-in mit 0.6 Pensen für die Prüfung der Zonenpläne, Bauordnungen und Quartierpläne im Rahmen der Vorprüfungs- sowie der Genehmigungsverfahren, 0.3 Pensen für die Beratung der Gemeinden zu spezifischen Fachfragen und 0.1 Pensen für das Verfassen von Stellungnahmen zu Rekursen, da die Aufgaben aufgrund wachsender Bevölkerungszahlen und komplexeren Aufgabenstellungen stetig zunehmen sowie zur Sicherstellung der Einhaltung der Gesetzesvorgaben.	105.0
2337	Archäologie	1.00	Grabungstechniker/-in mit Einsatz auf Rettungsgrabungen, zuständig für grabungstechnische Belange wie Organisation Grabung, Infrastruktur, örtliche Anleitung Grabungspersonal, archivtaugliche Ablage der Grabungsdokumentation inkl. Berichtverfassung zur Bewältigung der bevorstehenden Grossgrabungen in den nächsten fünf Jahren. Der Aufwand von 163'000 Franken pro Jahr für die 1.90 neuen Pensen der Archäologie fällt um rund 60'000 Franken (30 %) tiefer aus wie der bisherige Aufwand für entsprechende Aufträge an Dritte.	85.0
2337	Archäologie	0.60	Koordinator/-in für die Planung und Koordination von Auswertungsprojekten von der Fachpublikation bis zur populärwissenschaftlichen Schrift, Betreuung diverser Vorbereitungen sowie die Übernahme redaktioneller Arbeiten zur Reduzierung der stetig wachsenden Pendenzen. Der Aufwand von 163'000 Franken pro Jahr für die 1.90 neuen Pensen der Archäologie fällt um rund 60'000 Franken (30 %) tiefer aus wie der bisherige Aufwand für entsprechende Aufträge an Dritte.	50.0
2337	Archäologie	0.30	Restaurator/-in, Konservator/-in; Aufstockung der bestehenden 0.5 Pensen auf 0.8 Pensen für die Durchführung von Sofortmassnahmen zur Sicherung und Konservierung von Funden aus Rettungsgrabungen, Konservierung von Fundobjekten inkl. Dokumentation sowie Freilegen von Blockbergungen zur Reduktion der hohen Arbeitslast. Der Aufwand von 163'000 Franken pro Jahr für die 1.90 neuen Pensen der Archäologie fällt um rund 60'000 Franken (30 %) tiefer aus wie der bisherige Aufwand für entsprechende Aufträge an Dritte.	28.5

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen			pro Jahr in 1'000 Franken
Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	
2440 Landwirtschaftsamt	0.80	Fachspezialist/-in Ressourcenschutz zur Umsetzung des vom Bund verabschiedeten Verordnungspaketes für sauberes Trinkwasser und eine nachhaltige Landwirtschaft. Vorgesehen sind dafür 0.3 Pensen für die Administration, Abrechnung und Auszahlungen von Beiträgen und 0.5 Pensen für die Beratung und Unterstützung der Landwirte bei der Umstellung auf eine nachhaltige und ressourcenschonende Landwirtschaft.	80.0
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
2466 Staatsanwaltschaft	1.00	Aktuar/-in in der Verkehrsabteilung im Bereich Schwerverkehr zur Bewältigung der stetig steigenden Fälle, die aufgrund der kontinuierlich intensivierten Schwerverkehrskontrollen entstehen sind 1.0 Pensen nötig, um in der Verkehrsabteilung den gesetzlichen Auftrag erfüllen zu können. Der Aufwand von 100'000 Franken pro Jahr für die 1.0 neuen Pensen wird durch Bussen- und Gebühreneinnahmen im Bereich Schwerverkehrskontrollen gedeckt werden.	100.0
2472 Gefängnisverwaltung	1.00	Mitarbeiter/-in Nachtdienst, um den Nachtdienst im Gefängnis mit einer Doppelbesetzung durch das Gefängnispersonal zu gewährleisten. Eine Unterstützung durch die Schaffhauser Polizei kann aufgrund des Wegfalls des Feuerwehripiketts nicht mehr gewährleistet werden.	80.0
2524 Steuerverwaltung	2.00	Fachspezialist/-in in der Abteilung juristische Personen zur Einführung und Umsetzung der ausserordentlich anspruchsvollen und technisch komplexen OECD Säule 2 im Kanton SH, die unter grossem Zeitdruck zu erfolgen hat. Es handelt sich dabei um sehr gefragte Fachspezialisten auf dem Personalmarkt.	290.0

Netto-Pensenveränderung

Nettoveränderung	Pensen	Bemerkungen	pro Jahr in 1'000 Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte	14.80		1'625.50

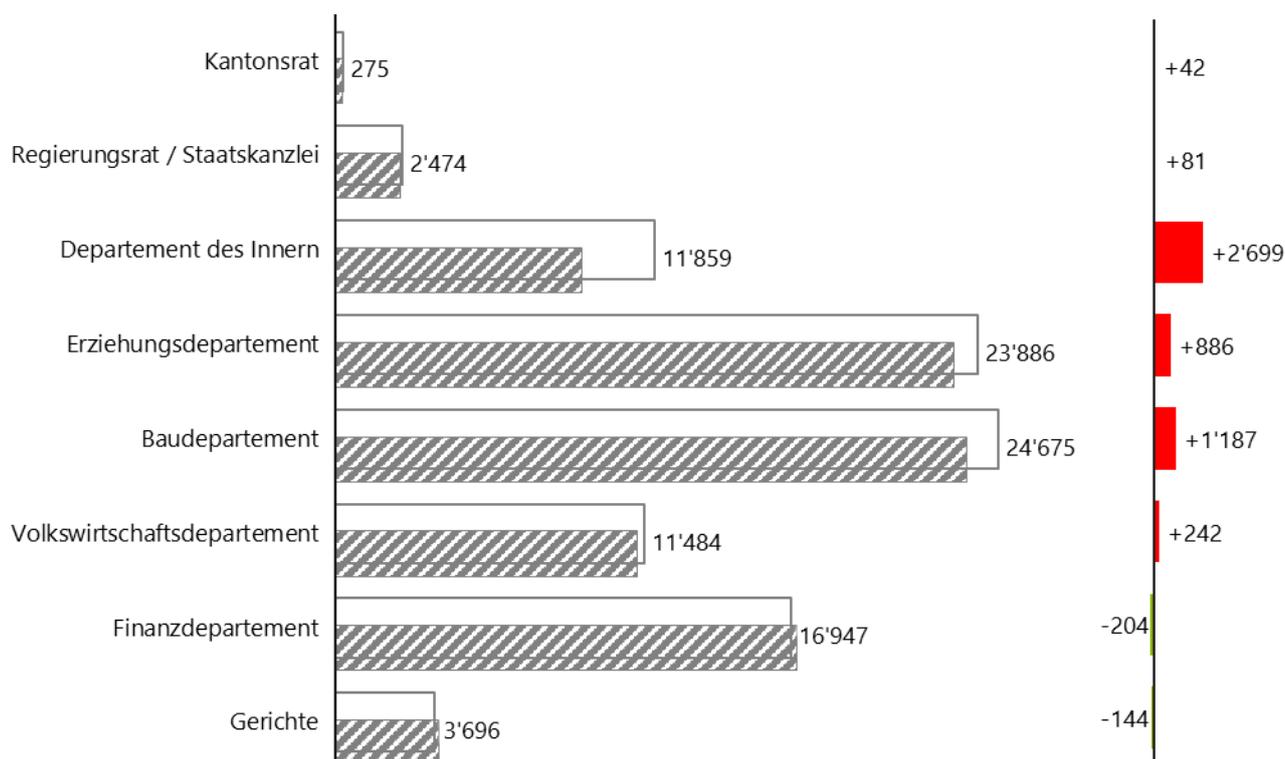
5.2.5 Sachaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Sachaufwand	95'295	90'506	80'573	4'789	5.3
Material- und Warenaufwand	4'984	4'719	4'438	265	5.6
Nicht aktivierbare Anlagen	7'576	7'716	4'476	-140	-1.8
Ver- und Entsorgung	2'361	2'013	1'869	349	17.3
Dienstleistungen und Honorare	51'821	48'821	45'886	3'000	6.1
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	11'682	10'757	9'053	925	8.6
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'601	5'047	4'579	554	11.0
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'243	2'933	2'908	310	10.6
Spesenentschädigungen	1'170	1'167	584	3	0.2
Wertberichtigungen	4'509	4'944	4'728	-435	-8.8
Übriger Betriebsaufwand	2'349	2'390	2'053	-41	-1.7

5.2.5.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Sachaufwand	95'295	90'506	80'573	4'789	5.3
Kantonsrat	275	233	214	42	18.0
Regierungsrat / Staatskanzlei	2'474	2'393	2'129	81	3.4
Departement des Innern	11'859	9'160	9'500	2'699	29.5
Erziehungsdepartement	23'886	23'001	21'122	886	3.9
Baudepartement	24'675	23'488	18'983	1'187	5.1
Volkswirtschaftsdepartement	11'484	11'242	10'420	242	2.1
Finanzdepartement	16'947	17'150	14'946	-204	-1.2
Gerichte	3'696	3'840	3'258	-144	-3.8

Sachaufwand nach Departement und Abweichung B 2023 zu B 2022 (in 1'000 Franken)



5.2.6 Abschreibungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Abschreibungen	9'454	8'832	7'774	622	7.0
Tiefbauten	3'606	3'365	3'257	241	7.2
Hochbauten	3'552	3'657	3'447	-105	-2.9
Mobilien	931	936	477	-5	-0.5
Übrige Sachanlagen	393	393	393	-	-
Immaterielle Anlagen	972	481	199	492	102.2

Im Rechnungslegungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aufgeteilt in Abschreibungen von Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (Kontengruppe 330) und in Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (Kontengruppe 366; vgl. auch Details Transferaufwand 5.2.8).

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'108	7'342	8'021	766	10.4

5.2.7 Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Finanzaufwand	4'182	4'339	5'744	-157	-3.6
Zinsaufwand	687	1'016	1'065	-329	-32.4
Realisierte Kursverluste	-	-	0	-	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	124	115	223	9	8.2
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'909	2'608	1'940	301	11.5
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-	-	1'346	-	-
Übriger Finanzaufwand	462	600	1'168	-138	-23.0

5.2.8 Transferaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Transferaufwand	433'392	394'829	403'843	38'564	9.8
Ertragsanteile an Dritte	1'366	1'314	1'208	52	4.0
Entschädigungen an Gemeinwesen	68'476	68'743	66'119	-267	-0.4
- Interkantonaales Labor	4'506	3'933	3'774	573	14.6
- Massnahmenvollzug nach StGB	2'800	4'150	2'411	-1'350	-32.5
- Sonderschulung	19'240	18'485	18'457	755	4.1
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	26'522	26'400	26'383	122	0.5
- Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'107	6'550	5'990	-442	-6.8
- Übrige	9'302	9'226	9'103	76	0.8
Finanz- und Lastenausgleich	6'762	6'447	6'167	315	4.9
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte ¹⁾	348'676	310'978	322'328	37'698	12.1
- Spitalversorgung	107'397	96'048	106'149	11'349	11.8
- Heime und Pflege	23'755	19'059	20'610	4'696	24.6
- Beiträge Krankenversicherung	12'870	11'550	10'977	1'320	11.4
- Aufwendungen gem SHEG Art. 35, 36 + 38	14'933	15'439	14'407	-506	-3.3
- Soziale Einrichtungen	30'660	29'300	29'834	1'360	4.6
- Ergänzungsleistungen	46'000	47'000	44'884	-1'000	-2.1
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	21'060	12'000	10'189	9'060	75.5
- Öffentlicher Verkehr	19'962	19'168	19'072	795	4.1
- Übriges	72'038	61'415	66'205	10'623	17.3
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	5	5	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'108	7'342	8'021	766	10.4
Verschiedener Transferaufwand	-	-	-	-	-

¹⁾ Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transfertrag (vgl. Ziff. 5.2.3)

Der Transferaufwand setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 360 Ertragsanteile an Dritte
(Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben)

- 361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen
(Entschädigung an ein öffentliches Gemeinwesen, das für ein anderes ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)

- 362 Finanz- und Lastenausgleich
(an Kantone und Konkordate, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände und an öffentliche Unternehmungen)

- 363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte
(Beiträge an den Bund, an Kantone und Konkordaten, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände, an öffentliche Sozialversicherungen, an öffentliche Unternehmungen, an private Unternehmungen, an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck, an private Haushalte, an das Ausland)

- 364 Wertberichtigungen Darlehen des Verwaltungsvermögens

- 365 Wertberichtigungen Beteiligungen des Verwaltungsvermögens

- 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge

- 369 Verschiedener Transferaufwand
(Übriger Transferaufwand und Rückverteilungen wie z. B. CO₂-Abgabe)

5.3 Positionen der Investitionsrechnung

5.3.1 Nettoinvestitionen pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	Abweichung B2023 zu B2022 in %
Bezeichnung					
Kantonsrat	-	-	-	-	-
Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-	-	-
Departement des Innern	5'059	-	39	5'059	-
Erziehungsdepartement	2'357	350	7'273	2'007	573.5
Baudepartement	34'728	20'554	19'168	14'174	69.0
Volkswirtschaftsdepartement	4'830	2'680	737	2'150	80.2
Finanzdepartement	2'561	3'228	3'403	-667	-20.7
Gerichte	207	-	-	207	-
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung	49'742	26'812	30'620	22'931	85.5

5.3.2 Sachanlagen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	Abweichung B2023 zu B2022 in %
Sachanlagen	34'252	19'025	10'546	15'227	80.0
Grundstücke	1'980	2'480	-	-500	-20.2
Strassen / Verkehrswege	7'595	5'989	4'850	1'606	26.8
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	4'910	2'914	2'927	1'996	68.5
- Kunstbauten	1'685	3'075	1'924	-1'390	-45.2
- Agglo.programme - Beiträge	-	-	-	-	-
- Agglo.programme - Eigene	1'000	-	-	1'000	-
Übriger Tiefbau	-	-	-	-	-
Wasserbau	-	-	1	-	-
Hochbauten	22'005	9'015	5'695	12'990	144.1
Mobilien	2'673	1'542	-	1'131	73.4
Übrige Sachanlagen	-	-	-	-	-

5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022	
				absolut	in %
Immaterielle Anlagen	2'643	943	3'149	1'700	180.3
Software	2'443	643	793	1'800	280.0
Übrige immaterielle Anlagen	200	300	-	-100	-33.3

5.3.4 Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022	
				absolut	in %
Darlehen	4'125	1'390	814	2'735	196.8
Öffentliche Unternehmungen	3'000	1'265	702	1'735	137.2
Private Unternehmungen	1'000	-	-	1'000	-
Studiendarlehen	125	125	112	-	-

5.3.5 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022	
				absolut	in %
Eigene Investitionsbeiträge	10'060	6'900	18'423	3'160	45.8
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'280	3'450	11'839	830	24.1
Öffentliche Unternehmungen	-	-	148	-	-
Private Unternehmungen	2'100	1'550	2'030	550	35.5
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'380	-	110	1'380	-
Private Haushalte	2'300	1'900	1'244	400	21.1
Ausland	-	-	3'052	-	-

5.3.6 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'264	107	655	1'157	1'086.4
Bund	842	107	474	735	690.1
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	422	-	181	422	-
Ausland	-	-	-	-	-

5.3.7 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Rückzahlung von Darlehen	75	1'340	1'401	-1'265	-94.4
Öffentliche Unternehmungen	-	1'265	663	-1'265	-100.0
Private Unternehmungen	-	-	290	-	-
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	-	400	-	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	75	75	48	-	-

5.3.8 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	10'003	-	-
Öffentliche Unternehmungen	10'000	10'000	10'000	-	-
Private Unternehmungen	-	-	3	-	-

Bei den öffentlichen Unternehmungen handelt es sich um die SHKB, bei welcher 10 Mio. Franken Dotationskapital erneuert werden (Gegenkonto 5540.10).

5.3.9 Rahmenkredite – ergänzende Erläuterungen

Gemäss Artikel 19 Abs. 3 FHG ist der Rahmenkredit die Ermächtigung, für mehrere in einem Programm zusammengefasste Einzelvorhaben bis zum bewilligten Betrag Verpflichtungen einzugehen.

Im Verpflichtungskredit IPR0206 «Instandsetzungsinvestitionen 2023» in Höhe von 2'710'000 Franken sind folgende Abschnitte/Projekte enthalten:

- Städtische Kantonsstrasse in Hemmental K721
- Städtische Kantonsstrasse Hochstrasse H4
- Gemeinde Hallau: Hangsanierung Fuchswinkel Wunderklingen K705 (Wunderklingerstrasse)
- Gemeinde Thayngen: Thayngen–Barzheim K743 ausserorts (Barzheimerstrasse)
- Gemeinde Beringen: Kreisel Engi–Nufarep H13 (Trasadingerstrasse)
- Gemeinde Neuhausen am Rheinfall: Pfaffehaalde–Nohl K715 (Nohlstrasse)
- Radweg Siblingen–Siblingerhöhe
- Standstreifen H4
- Schutzbauten an Kantonsstrassen (Leitplanken, Hangverbauungen)

Es handelt sich um bauliche Erhaltungsinvestitionen auf dem Kantonsstrassennetz und dem kantonalen Radroutennetz. Jährlich werden circa 2.5 bis 3.0 Mio. Franken in die Erhaltung des kantonalen Strassennetzes investiert, um den Werterhalt der Infrastruktur sicherzustellen. Die einzelnen Projekte werden auf der Basis der Zustandserfassung festgelegt. Die Kostenschätzungen pro Projekt erfolgt auf Erfahrungswerten der vergangenen Jahre (Marktpreise). Die Zusammenfassung der artgleichen Projekte in einem Rahmenkredit erhöht die Flexibilität in der Umsetzung und verhindert aufwendige Planungsprozesse.

Eine Zusammenfassung von mehreren Projekten ist ebenfalls angezeigt, wenn es um die Zusage von Beiträgen geht. So werden aus dem Generationenfonds (RSE) Beiträge für Fördermassnahmen zugesagt, welche im Budget 2023 als Verpflichtungskredit unter EPR0076 eingestellt sind. Da diese Zusagen in der Zukunft liegen, wäre es nicht praktikabel, die Beiträge einzeln als Kredit zu beantragen.

5.3.10 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Projekte des Klimafonds werden mit «KF» gekennzeichnet und in Ziff. 4.2 aufgeführt.

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
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'646	46'000	-	238'646	46'000	-
EPR0002	2215 (50%) GL/Stabsdienst Kindergarten Primar- und Sekundarstufe I 2502 (50%) Personalamt Einführung elektronisches Personaldossier (EPD)	KR B 2017	140'000	17'093	-	17'093	-	-	-
			<i>für beide Dienststellen</i>	-		-	-	-	
EPR0009	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH-Singen (lfd. netto Betriebsbeiträge 350'000 p.a. 2018–2023)	KR B 2018	2'100'000	763'488	350'000	-	413'488	350'000	-
EPR0011	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg IV "Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein" 2015–2021	KR B 2015	900'000	68'701	-	68'701	-	-	-
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz 4jähr. LV nach NFA für das Natur- schutzprogramm 2020–2029	KR B 2020	1'190'000	974'894	261'900	-	712'994	426'000	-
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020–2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto)	KR B 2020	2'927'500	2'201'534	570'000	-	1'631'534	570'000	-
EPR0021-1	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020–2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto) <i>Vorlage 21-92, RR 25.10.2021 Oktoberbrief: Zusatzkredit</i>	KR B 2022	600'000	-	167'000	-	433'000	167'000	-

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
EPR0027	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH	KR 19-107 18.02.2019	1'950'000	489'986	488'000	1'986	-	-	-
EPR0027-1	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH <i>Exekutivkredit (3. Bett)</i>	Exekutivkredit 2020	88'000	38'000	38'000	-	-	-	-
EPR0027-2	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH <i>Zusatzkredit</i>	KR Vorlage 22-65 12.09.2022	875'000	-	-	-	875'000	700'000	separate Vorlage
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe / Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH <i>Zusatzkredit (2023–2027)</i>	KR B 2019 KR B 2023	261'000 315'000	63'000 -	63'000 -	- -	- -	- 63'000	- 315'000
			neue Ausgabe						
EPR0030	2030 Staatsarchiv Katalogisierung Altbestände Bibliothek / Korrektur importierte Bestände BISCHONLINE	KR B 2019	133'100	32'546	30'000	2'546	-	-	-
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Edition der SH Rechtsquellen 1416–1530 (2020–2025)	KR B 2020	250'000	166'668	41'700	-	124'968	41'700	-
EPR0033	2273 Beiträge an Hochschulen, Fach- hochschulen, Gymnasien, Weiterbild. PHSH <i>Rahmenkredit 01.08.2020 bis 31.12.2024 lohnbereinigt bis 31.12.2021</i>	KR Vorlage 19-34 02.12.2019	21'846'000 22'776'900	15'364'000	5'141'500	-	10'222'500	5'224'000	-

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
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020–2025	KR B 2020	370'000	262'745	60'000	-	202'745	60'000	-
EPR0035	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Schule und Weiterbildung Schweiz, Kurse SH	KR B 2020	150'000	50'000	-	50'000	-	-	-
EPR0036	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Medien und Informatik iRd Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	457'482	153'200	-	304'282	153'200	-
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	1'505'737	626'800	-	878'937	200'000	-
EPR0038	2405 Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020–2029, (TP2020–2023) Betriebsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5–8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2020	4'000'000	3'835'000	1'000'000	-	2'835'000	1'000'000	-
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management Vorlage 20-116, RR 20.10.2020 Oktoberbrief: Erhöhung um 570'000 Fr. Zusatzkredit	KR B 2020 KR B 2021 KR B 2023	431'500 570'000 neue Ausgabe	5'204 570'000	- 278'300	- -	5'204 291'700	- 222'800	- - 222'800

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
EPR0040	2170 Sozialamt Schaffung einer strategischen und inter- kantonalen Koordinationsstelle zur Umsetzung der Istanbul-Konvention <i>Statistische Korrektur Staatsrechnung 2020</i> <i>Da eine Rechnung in Höhe von 50'000 Franken nicht dem Verpflichtungskredit zugeordnet wurde, wurde die Kreditrestanz in der Staatsrechnung 2020 zu hoch ausgewiesen. Die Kreditrestanz per 31.12.2021 beträgt korrekterweise 40'400.90 Franken.</i>	KR B 2020	150'000	90'401	50'000	40'401	-	-	-
				-50'000		-50'000	-	-	
						-9'599	-		
EPR0041	2375 Öffentlicher Verkehr Versuchsbetrieb für 2 Jahre à 350'000 Fr. RE-Kurs Zürich-Schaffhausen um 21.37 h	KR B 2020	700'000	76'000	-	76'000	-	-	-
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE) <i>Statistische Korrektur Staatsrechnung 2020</i> <i>Es wurden versehentlich nicht sämtliche Beitragszusagen in den Verpflichtungskredit übernommen.</i>		4'683'480	3'184'591	-	-	3'184'591	1'140'000	-
				557'240			557'240		
						<i>Restanz per 31.12.22</i>	<i>3'741'831</i>		
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE) <i>Statistische Korrektur Staatsrechnung 2020</i> <i>Es wurde versehentlich der Budgetbetrag übernommen anstatt nur die Beitragszusagen.</i>		6'370'000	6'136'471	-	-	6'136'471	840'000	-
				-3'610'256			-3'610'256		
						<i>Restanz per 31.12.22</i>	<i>2'526'214</i>		
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2021	3'580'000	3'333'275	-	2'340'000	993'275	505'000	-
EPR0046	2275 Berufsbildungszentrum (BBZ) Optimierung Personaldienst und Zentrale Dienste <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2020	90'000	14'638	-	14'638	-	-	-

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
EPR0048	2292 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie) Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	150'481	66'300	-	84'181	84'000	-
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein» 2022–2028	KR B 2022	887'100	-	92'100	-	795'000	97'000	-
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn	KR B 2022	248'000	-	106'200	-	141'800	106'300	-
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022–2029	KR B 2022	1'280'000	-	160'000	-	1'120'000	160'000	-
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2022	3'730'000	-	3'730'000	1'230'000	2'500'000	820'000	-
EPR0056	2217 Primar- und Sekundarstufe I Modellschule	KR B 2022	287'200	-	71'800	-	215'400	71'800	-
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2022	189'600	-	63'200	-	126'400	53'800	-
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Stickstoffreduktion 2021–2024 <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2021	60'000	45'000	15'000	-	30'000	15'000	-
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Projektierung Unterführung Kaltenbacherstr., Stein am Rhein <i>Vorlage 21-92, RR 25.10.2021 Oktoberbrief</i>	KR B 2022	400'000	-	400'000	-	-	280'000	-

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
EPR0060	2341 Kantonsforstamt Forstliches Vermehrungsgut (KF)	KR B 2023	230'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	50'000	230'000
EPR0061	2326 Wasserbau Überarbeitung des Wasserwirtschafts- plan (KF)	KR B 2023	250'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	100'000	250'000
EPR0062	2326 Wasserbau Langfristige Grundwasserverfügbarkeit (KF)	KR B 2023	400'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	100'000	400'000
EPR0063	2326 Wasserbau Messnetze Grund- und Oberflächen- wasser (KF)	KR B 2023	800'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	200'000	800'000
EPR0064	2340 Kantonsforstamt Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (KF)	KR B 2023	336'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	84'000	336'000
EPR0066	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	9'400'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	2'100'000	9'400'000
EPR0067	2380 Rheinfall Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen	KR B 2023	250'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	100'000	250'000
EPR0068	2380 Rheinfall AEN Anschluss an Energieverbund Neuhausen (inkl. Anschlussgebühren)	KR B 2023	900'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	900'000	900'000
EPR0069	2375 Öffentlicher Verkehr Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (KF)	KR B 2023	540'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	180'000	540'000

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
EPR0072	2215 GL / Stabsdienst Bildung/KiGA Digitalisierung HR Prozesse (Personalteil) <i>Dieser Verpflichtungskredit bedingt die Genehmigung von ITP0095 und/oder ITP5012.</i>	KR B 2023	219'600 neue Ausgabe	-	-	-	-	73'200	219'600
EPR0073	2298.7261 Lotteriegewinn-Fonds LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	KR B 2023	383'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	40'000	383'000
EPR0074	2375 Öffentlicher Verkehr VK Einführung 1/4-Studentakt SH-Thayngen	KR B 2023	2'900'000 gebundene Ausgabe	-	-	-	-	100'000	2'900'000
EPR0075	2201 Dept.sekr. und Hochschulbildung Koordination, Support und Begleitung - Digitalisierung ED	KR B 2023	477'800 neue Ausgabe	-	-	-	-	120'800	477'800
EPR0076	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2023 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2023	4'640'000 gebundene Ausgabe	-	-	-	-	1'460'000	4'640'000
EPR0077	2150 Interkantonales Labor Eingreiftruppe Neobiota (KF)	KR B 2023	320'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	80'000	320'000
EPR0078	2150 Interkantonales Labor Erstellen von Klimakarten (KF)	KR B 2023	100'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	100'000	100'000
EPR0079	2150 Interkantonales Labor Wasserwirtschaftsplan WWP (KF)	KR B 2023	1'050'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	300'000	1'050'000
EPR0080	2285/2286 Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500 neue Ausgabe	-	-	-	-	129'500	388'500
ITP0025	2440 Landwirtschaftsamt LAGIS / Agate Optimierungen	KR B 2018	94'000	14'220	20'000	-5'781	-	-	-
ITP0037	2285 Berufsbildung QV-Plattform	KR B 2019	60'000	38'460	38'500	-40	-	-	-
ITP0041	2502 Personalamt Elektronische Mitarbeiterbeurteilung	KR B 2023	149'600 neue Ausgabe	-	-	-	-	149'600	149'600

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
ITP0054	2340 Kantonsforstamt Waldportal	KR B 2020	115'000	63'304	115'000	-51'696	-	-	-
ITP0055	3032 Friedensrichteramt Einführung Tribuna V4-FRA <i>Verfällt und wird durch VK ITP0098 ersetzt.</i>	KR B 2020	60'000	60'000	60'000	-	-	-	-
ITP0058	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS – JURIS	KR B 2020	100'000	52'504	-	-	52'504	-	-
ITP0064	3010 Obergericht Umstellung auf Tribuna V4 OG <i>Verfällt und wird durch VK ITP0096 ersetzt.</i>	KR B 2021	100'000	100'000	100'000	-	-	-	-
ITP0065	3030 Kantonsgericht Gerichtsdatenverwaltung (Tribuna) <i>Verfällt und wird durch VK ITP5013 ersetzt.</i>	KR B 2021	165'000	165'000	165'000	-	-	-	-
ITP0070	2285 Berufsbildung Erweiterung Angebote Berufsbildungsportal	KR B 2021	120'300	120'300	31'600	-	88'700	31'600	-
ITP0071	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnentwicklung Smartbiz - Weiterentwicklung	KR B 2021	149'500	138'964	74'800	64'164	-	-	-
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt LAWIS-Anpassungen «Agrapolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	75'410	20'000	-	55'410	20'000	-
ITP0076	2030 Staatsarchiv Langzeitarchivierung - Schnittstellen	KR B 2021	60'000	52'246	40'000	-	12'246	13'000	-
ITP0077	2522 Finanzverwaltung Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	158'557	160'500	-	-1'943	20'000	-
ITP0081	1000 Kantonsrat Ratsinformationssystem	KR B 2022	50'000	-	50'000	-	-	-	-

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
ITP0082	2030 Staatsarchiv Digitalisierung Kirchenbücher 2. Tranche	KR B 2022	35'000	-	17'500	-	17'500	17'500	-
ITP0083	2148 Veterinärwesen IKT 2025+ Organisation VSKT	KR B 2022	25'000	-	17'500	-	7'500	7'500	-
ITP0084	2403 Wirtschaftsförderung Neue Kurtaxen SH Lösung	KR B 2022	160'000	-	120'000	-	40'000	20'000	-
ITP0085	2403 Wirtschaftsförderung Open Government Data (OGD)	KR B 2022	80'000	-	40'000	-	40'000	60'000	-
ITP0086	2403 Wirtschaftsförderung CRM-System	KR B 2022	80'000	-	20'000	60'000	-	-	-
ITP0087	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS – JURIS (2. Etappe)	KR B 2022	100'000	-	100'000	-	-	100'000	-
ITP0089	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Zusätzliche Module KLIB.NET	KR B 2022	55'000	-	55'000	-	-	-	-
ITP0090	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Ausbau CMI Axioma	KR B 2022	145'000	-	145'000	-	-	70'000	-
ITP0091	2440 Landwirtschaftsamt Ausbau mobiles LAWIS / LAGIS	KR B 2023	107'200	-	-	-	-	87'200	107'200
ITP0092	2440 Landwirtschaftsamt Ersatz/Ausbau Strukturverbesserung	KR B 2023	181'600	-	-	-	-	51'600	181'600
ITP0093	2440 Landwirtschaftsamt AOC Schaumwein	KR B 2023	53'600	-	-	-	-	43'600	53'600

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
ITP0094	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bau.	KR B 2023	81'900	-	-	-	-	49'400	81'900
	2338 Denkmalpflege		81'900	-	-	-	-	49'400	81'900
	Geschäftsverwaltung PNA / ADA		neue Ausgabe						
ITP0095	2215 GL / Stabsdienst Bildung/ KiGA	KR B 2023	52'200	-	-	-	-	52'200	52'200
	Loginlösung für Lehrpersonen Volkssch.		neue Ausgabe						
ITP0096	3010 Obergericht	KR B 2023	104'400	-	-	-	-	104'400	104'400
	Umstellung auf Tribuna V4 OG		neue Ausgabe						
ITP0097	2502 Personalamt	KR B 2023	59'400	-	-	-	-	17'200	59'400
	Lernmanagement-System (LMS)		neue Ausgabe						
ITP0098	3032 Friedensrichteramt	KR B 2023	44'700	-	-	-	-	44'700	44'700
	3035 Kant. Schlichtungsstelle f. Miets.	KR B 2023	44'700	-	-	-	-	44'700	44'700
	Einführung Tribuna V4-Fra/MSCHST		neue Ausgabe						
ITP0099	2502 Personalamt	KR B 2023	74'200	-	-	-	-	74'200	74'200
	HR Digitalisierung Prozesse mit Synengine		neue Ausgabe						
CO19	Corona Rahmenkredit gemäss SHR 900.500 (Corona-Gesetz)	KR 25.01.2021	50'000'000	9'004'752	-	-	9'004'752	-	-
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Erfolgsrechnung				47'122'280	15'445'400	3'858'012	40'760'768	20'646'900	25'158'100
davon gebundene Ausgaben									7'540'000
davon neue Ausgaben									17'618'100

Nachvollzug der Veränderungen zu Budget 2022

Budget 2022 inkl. Exekutivkredite / Nachtragskredite / Korrekturen	15'445'400
EPR0008 Verfall bereits per 31.12.2021	40'000
Budget 2022 excl. Exekutivkredite / Nachtragskredite (vgl. Budget 2022 Seite 71)	15'485'400

5.3.11 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Projekte des Klimafonds werden mit «KF» gekennzeichnet und in Ziff. 4.2 aufgeführt.

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
IPR0009	2301 Energiefachstelle Begleitung Umsetzung Grossverbrau- cheranforderungen sowie Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe im Zusammen- hang mit Biogasanlagen <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2016	1'200'000	21'207	-	-	21'207	-	-
IPR0010	2301 Energiefachstelle Kantonsbeiträge insb. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrich- bodensanierungen iRv Gesamtsanierung <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2017	1'000'000	700'460	-	-	700'460	-	-
IPR0011	2301 Energiefachstelle Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich 2018–2021 <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2018	3'600'000	1'744'554	-	-	1'744'554	-	-
IPR0020	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum <i>Verschiebung auf Folgejahre</i>	separate Vorlage	12'000'000	-	-	-	-	500'000	separate Vorlage
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum <i>Landanteil</i>	VA 10.06.2018 VA 10.06.2018	90'950'000 2'400'000	87'184'052 -	3'000'000 -	- -	84'184'052 -	5'000'000 -	-
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	9'456'599	1'000'000	-	8'456'599	6'000'000	-

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
IPR0022-1	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes <i>Zusatzkredit</i>	Exekutivkredit 2022	1'385'000	-	-	-	1'385'000	-	-
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	VA 30.08.2020	3'500'000	-	500'000	-	3'000'000	250'000	-
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010-2019 <i>Noch vereinzelte Zahlungen</i>	KR B 2010	20'000'000	850'000	-	-	850'000	850'000	-
IPR0065	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020-2029 (TP2020-2023) Investitionsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5 - 8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2020	4'000'000	3'660'000	1'000'000	-	2'660'000	1'000'000	-
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen <i>Verschiebung um 1 Jahr</i>	KR B 2016	1'690'000	1'200'000	600'000	-	600'000	600'000	-
IPR0073	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2017	1'690'000	83'428	-	83'428	-	-	-
IPR0084	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Hemishofen Zusatzkredit	KR B 2019 Exekutivkredit 2020	1'430'000 1'520'000	383'090 1'520'000	383'090 941'910	- -	- 578'090	- -	- -

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
IPR0088	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben <i>Es wird mit längeren Rechtsverfahren gerechnet.</i>	KR B 2019	2'670'000	2'643'919	-	-	2'643'919	-	-
IPR0089	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Wangental	KR B 2019	950'000	744'062	594'000	-	150'062	-	-
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019	3'325'000	2'065'181	1'750'000	-	315'181	745'000	-
IPR0096	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	KR B 2019	900'000	192'715	-	-	192'715	-	-
IPR0105	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf. <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021 KR B 2023	360'000 80'000	360'000	-	-	360'000	240'000	- 80'000
		gebundene Ausgabe							
IPR0108	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech- Areal Neuhausen a. Rhf. <i>Verpflichtungskredit verfällt und wird unter IPR0202 neu beantragt.</i>	KR B 2019	840'000	813'127	-	813'127	-	-	-
IPR0112	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	460'000	460'000	-	-	-	-
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühlental Altbau <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 KR B 2021	1'200'000 1'800'000	1'064'154 1'800'000	200'000	-	864'154 1'800'000	-	- -

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
IPR0125	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	KR B 2022	460'000	-	460'000	-	-	200'000	
IPR0126	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus	KR B 2022	800'000	-	800'000	-	-	700'000	
IPR0140	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neue Schliessanlage Gebäude BBZ	KR B 2020	300'000	231'142	150'000	81'142	-	-	
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	-	500'000	-	400'000	-	-
IPR0143	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Sanierung Fenster, Garderobe und Wohnung Förderer Turnhalle <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2020 KR B 2021	800'000 600'000	- 111'187	- -	- -	- 111'187	- -	- -
					<i>Total Kreditrestanz 31.12.2022</i>		<i>111'187</i>		
IPR0148	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rüdlingen K61, Belag, Lärmschutz, Entwässerung, Einlenker	KR B 2020	550'000	550'000	-	-	550'000	-	-
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	KR B 2021	325'000	325'000	325'000	-	-	325'000	-
IPR0165	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. MUS Sanierung Garderoben Munotsporthalle	KR B 2021	850'000	850'000	850'000	-	-	-	-
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000	500'000	-	650'000	-	-

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
IPR0167	2301 Energiefachstelle Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien <i>Ersetzt die per Ende 2021 auslaufenden IPR0009, IPR0010 und IPR0011</i>	KR B 2021	6'300'000	6'040'000	1'900'000	-	4'400'000	1'900'000	-
IPR0168	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild <i>Ersetzt das ursprünglich geplante Projekt IPR0037</i>	KR B 2021	2'950'000	2'950'000	200'000	-	-	2'450'000	-
IPR0168-1	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	900'000	-	-	-	-	900'000	-
IPR0173	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2021	KR B 2021	2'970'000	1'115'730	-	-	-	-	-
IPR0174	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung 3-Achs-Lastwagen mit Kipper, Kran, Arbeitskorb und Winterdienstausrüstung	KR B 2021	350'000	350'000	350'000	-	350'000	-	-
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	2'029'600	2'029'600	-	-	2'029'600	-
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KAG PHSK Kammgarn	VA 30.08.2020	17'600'000	17'600'000	100'000	-	-	400'000	-
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	1'000'000	300'000	-	-	200'000	-
IPR0184	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	335'000	-	335'000	-	-	-	-

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
IPR0185	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Geräuscharme Vollelektrokehrmaschine (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	280'000	-	280'000	-	-	-	-
IPR0187	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2022 <i>Vorlage 21-92, RR 25.10.2021 Oktoberbrief 2021: Reduktion um 540'000 Franken.</i>	KR B 2022	2'320'000	-	2'320'000	-	-	-	-
IPR0188	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UWT Umnutzung Waschhaus und Terrassensanierung, Herrenacker 3	KR B 2022	350'000	-	350'000	-	-	-	-
IPR0189	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. VGM Wärmeerzeugung und Verteilung	KR B 2023	800'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	100'000	800'000
IPR0190	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäl SH SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	KR B 2023	600'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	100'000	600'000
IPR0191	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2023	450'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	250'000	450'000
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	-	600'000	-	-	-	-
IPR0195	2291 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport) Boulderhalle 2022 (Aranea+)	KR 20-172 12.04.2021	300'000	-	300'000	-	-	-	*
IPR0199	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	1'600'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	400'000	1'600'000
IPR0200	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine	KR B 2023	450'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	450'000	450'000

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
IPR0201	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Unimog U400	KR B 2023	810'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	810'000	810'000
IPR0202	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	KR B 2023	2'940'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	200'000	2'940'000
IPR0203	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	KR B 2023	380'000 gebundene Ausgabe	-	-	-	-	380'000	380'000
IPR0204	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga	KR B 2023	538'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	538'000	538'000
IPR0205	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	KR B 2023	1'065'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	1'065'000	1'065'000
IPR0206	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2023	KR B 2023	2'710'000 gebundene Ausgabe	-	-	-	-	2'710'000	2'710'000
IPR0207	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH	KR B 2023	1'000'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	1'000'000	1'000'000
IPR0209	2551 Feuerpolizei Beschaffung Mehrzweckschiff <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2022	260'000	-	260'000	-	-	-	-
IPR0210	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	KR B 2023	1'900'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	1'900'000	1'900'000
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000 neue Ausgabe	-	-	-	-	500'000	2'800'000
IPR0212	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	KR B 2023	1'200'000 gebundene Ausgabe	-	-	-	-	1'200'000	1'200'000

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
IPR0214	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSM Sanierung Stützmauer VGM	KR B 2023	260'000	-	-	-	-	260'000	260'000
			gebundene Ausgabe						
IPR0215	2550 Schaffhauser Polizei Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	KR B 2023	6'600'000	-	-	-	-	500'000	6'600'000
			gebundene Ausgabe						
IPR0218	2184 Soziale Einrichtungen Neubau Sommerwies der Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	KR B 2023	400'000	-	-	-	-	400'000	400'000
			neue Ausgabe						
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	-	-	-	-	990'000	990'000
			gebundene Ausgabe						
IPR0220	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Brücke H3 Barga	KR B 2023	560'000	-	-	-	-	560'000	560'000
			gebundene Ausgabe						
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen Update / Einführung GemDat	KR B 2018	465'000	170'223	-	-	170'223	50'000	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	50'000	-	50'000	-	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2023	50'000	-	-	-	-	-	50'000
			gebundene Ausgabe						
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	936'301	400'000	-	536'301	336'300	-
ITP5005	2524 Steuerverwaltung eFiling Steuererklärung NP Branchen-Applikation Betriebsamt <i>Exekutivkredit</i>	KR Vorlage 20-101 31.08.2020 Exekutivkredit	450'000 14'700	45'469 -	- -	45'469 -	- -	- -	- -
ITP5006	2524 Steuerverwaltung NEST-Refactoring Exekutivkredit <i>Zusatzkredit</i> <i>Vorlage 21-92, RR 25.10.2021 Oktoberbrief 2021: Erhöhung Zusatzkredit um 68'000 Franken.</i>	Staatsrechnung 2020 2021 KR B 2022	660'348 207'975 693'000	- - -	- - 543'000	- - -	- - 150'000	- - 75'000	- - -

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	voraus. Kredit- verfall 2022 ¹⁾	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2023
ITP5008	2524 Steuerverwaltung Nest.deq	KR B 2022	1'950'000	-	50'000	-	-	425'000	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2023	1'176'000	-	-	-	-	100'000	1'176'000
			gebundene Ausgabe						
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	-	-	-	-	400'000	800'000
			neue Ausgabe						
ITP5012	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I Eintrittsprozess Lehrpersonen	KR B 2023	201'200	-	-	-	-	107'200	201'200
			neue Ausgabe						
ITP5013	3030 Kantonsgericht Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	KR B 2023	206'600	-	-	-	-	206'600	206'600
			neue Ausgabe						
ITP5014	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	KR B 2023	893'000	-	-	-	-	201'400	201'400
			neue Ausgabe						
ITP5015	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Schnittstellen für Objektdatenplattform	KR B 2023	478'000	-	-	-	-	478'000	478'000
			neue Ausgabe						
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Investitionsrechnung				153'001'201	24'381'600	1'023'167	117'823'704	40'982'100	31'246'200
davon gebunde Ausgaben									14'006'000
davon neue Ausgaben									17'240'200

¹⁾ Diese Spalte enthält allfällige mit dem aktuellen Budget bereits gemeldete Kreditverfallpositionen per 31.12.2022.

Nachvollzug der Veränderungen zu Budget 2022

Budget 2022 inkl. Korrekturen / Exekutivkredite / Nachtragskredite	24'381'600
IPR0209 Umbuchung Mehrzweckschiff von ER in IR	260'000
Budget 2022 exkl. Korrekturen / Exekutivkredite / Nachtragskredite (vgl. Budget 2022 Seite 82)	24'121'600

5.3.12 Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates

In den folgenden Tabellen werden neue einmalige Ausgaben respektive neue wiederkehrende Ausgaben aufgeführt, welche zwischen 100'001 Franken und 1 Mio. Franken bzw. 20'001 und 100'000 Franken sind, nicht in einer separaten Vorlage bereits behandelt werden und nicht in den Verpflichtungskrediten oder beim Lotteriegewinnfonds abgebildet sind.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Neue Ausgaben	Bemerkungen
2131		Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst		
2131	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	111'000	Reorganisation Spitex: Kosten für den Kanton für Grobkonzept Fr. 91'000 (70 % von Fr. 130'000) gemäss Kostenvoranschlag sowie Unterstützung bei einer allfälligen Submission (Fr. 20'000), falls es zu einer Folgephase kommt.
2131	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000	Folgeprojekt Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung (IPV Altersbereich, Behindertenbereich, Ergänzungsleistungen). Lead im Departement des Innern. Aufgrund fehlender spezifischer Expertise und Ressourcenengpässen ist das Gesundheitsamt auf externe Unterstützung angewiesen.
2184		Soziale Einrichtungen		
2184	3636.00	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		Kindergärten, Primarschulen, Sekundarstufe I		
2232				
2234	30*	Löhne der Lehrpersonen	58'100	Anpassung Besoldungsansätze der Lehrpersonen (§ 17 Lehrverordnung, SHR 410.401). Von diesen Kosten übernehmen die Gemeinden Fr. 33'500.
2238				
2292		Familie und Jugend		
2292	30*	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'000	Erhöhung der beantragten Stelle für die Bearbeitung von Beistandschaften für unbegleitete minderjährige Asylbewerber (UMA) von 40 % auf 80 %.
2360		Forstbetriebe		
2360	3145.00	Unterhalt Wald	455'000	Belagssanierung Randenstrasse (Zufahrt zu Griesbach). Die Strasse ist in schadhaftem Zustand und führt durch den Wald. Der Forstbetrieb ist unterhaltspflichtig. Die Strasse wird intensiv genutzt vom land- und forstwirtschaftlichen und privaten Verkehr.
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			750'100	

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Neue Ausgaben	Bemerkungen
2132		Spitalversorgung		
2132	3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	225'000	Ambulante Leistungen Psychiatrie: Höhere Beiträge aufgrund Projekt GWL. Es werden im KJPD drei neue Projekte (Tagesklinik mit integrierter Klinikschulung; Gruppentherapie für Kinder / Jugendliche mit Fluchterfahrung, Anmeldeteam / Telefon Erstberatung) lanciert. Die Werte werden auch im Jahreskontrakt mit den Spitälern Schaffhausen abgebildet
2217		Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S		
2217	3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'000	Intensivkurs zum Einstieg in den Lehrerberuf «ready for teaching».
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			1'405'366	

5.4 Finanzkennzahlen

5.4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient*	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Nettoschulden</u> x 100 Fiskalertrag	-112.2%	-99.3%	-98.0%	-63.7%	-35.7%	-11.0%

* Anpassung der Finanzplanjahre aufgrund Änderungen in der Bilanz.

Richtwerte: <100 % = gut, 100 %-150 % = genügend, >150 % = schlecht

Aussage: Anteil der Fiskalerträge bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Selbstfinanzierung</u> x 100 Nettoinvestitionen	285.6%	-61.3%	-98.8%	-39.9%	-44.9%	-64.1%

Richtwerte: <80 % = Abschwung (Zunahme der Verschuldung), 80 %-100 % = Normalfall, >100 % = Hochkonjunktur (Abnahme der Verschuldung)

Aussage: Anteil der Nettoinvestitionen, die der Kanton Schaffhausen aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

vgl. auch Ausführungen unter Ziff. 3.2.4

Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Nettozinsaufwand</u> x 100 Laufender Ertrag	0.0%	0.0%	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%

Richtwerte: 0 %-4 % = gut, 4 %-9 % = genügend, >9 % = schlecht

Aussage: Anteil des «verfügbaren Einkommens», welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

5.4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

Nettoschuld I in Fr. pro Einwohner*	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-4'890	-3'907	-3'825	-2'601	-1'481	-460

* Anpassung der Finanzplanjahre aufgrund Änderungen in der Bilanz.

Richtwerte: <0 Franken = Nettovermögen, 0-1'000 Franken = geringe Verschuldung 1'001-2'500 Franken = mittlere Verschuldung, 2'501-5'000 Franken = hohe Verschuldung, >5'000 Franken = sehr hohe Verschuldung

Aussage: Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierungsanteil	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	10.4%	-2.4%	-6.5%	-3.8%	-3.8%	-4.4%

Richtwerte: >20 % = gut, 10 %-20 % = mittel, <10 % = schlecht

Aussage: Anteil des Ertrages, welcher der Kanton Schaffhausen zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	1.9%	2.4%	2.3%	2.4%	2.6%	3.3%

Richtwerte: bis 5 % = geringe Belastung, 5 %-15 % = tragbare Belastung, >15 % = hohe Belastung

Aussage: Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	32.7%	37.3%	30.6%	28.6%	21.7%	28.9%

Richtwerte: <50 % = sehr gut, 50 %-100 % = gut, 100 %-150 % = mittel, 150 %-200 % = schlecht, >200 % = kritisch

Aussage: Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	5.4%	5.3%	7.1%	9.7%	8.7%	7.8%

Richtwerte: <10 % = schwach Investitionstätigkeit, 10 %-20 % = mittlere Investitionstätigkeit, 20 %-30 % = starke Investitionstätigkeit, >30 % = sehr starke Investitionstätigkeit

Aussage: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

5.5 Spezialverwaltungen

5.5.1 KSD

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung absolut	B2023 zu B2022 in %
3000	Kommissionen	52'000	52'000	28'050.00	-	-
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000'000	5'508'000	5'316'244.51	492'000	8.9
3030	Temporäre Arbeitskräfte	10'000	-	8'125.00	10'000	-
3049	Übrige Zulagen	33'000	33'000	30'576.00	-	-
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	388'000	354'000	327'820.05	34'000	9.6
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	806'000	753'000	706'627.95	53'000	7.0
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	38'000	37'000	34'747.40	1'000	2.7
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	85'000	78'000	75'650.30	7'000	9.0
3059	Übrige AG-Beiträge	7'500	6'700	6'379.75	800	11.9
3064	Überbrückungsrenten	21'500	21'500	32'256.00	-	-
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	-	-	376.30	-	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	133'000	133'000	79'473.46	-	-
3091	Personalwerbung	7'500	7'500	4'920.50	-	-
3099	Übriger Personalaufwand	19'000	19'000	16'372.60	-	-
3100	Büromaterial	3'000	6'000	2'474.48	-3'000	-50.0
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800	2'200	1'692.19	-1'400	-63.6
3102	Drucksachen, Publikationen	35'000	35'000	39'805.65	-	-
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	2'000	382.50	-1'000	-50.0
3110	Büromöbel und -geräte	25'000	45'000	2'908.23	-20'000	-44.4
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000	10'000	33'873.64	-	-
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'000	-	-	8'000	-
3113	Hardware	70'000	67'000	93'173.43	3'000	4.5
3118	Software	57'000	65'000	83'927.66	-8'000	-12.3
3120	Ver- und Entsorgung	160'000	175'000	149'838.30	-15'000	-8.6
3130	Dienstleistungen extern KSD	2'423'600	2'340'500	2'471'063.26	83'100	3.6
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	105'000	105'000	287'929.00	-	-
3134	Sachversicherungsprämien	28'000	28'000	24'143.75	-	-
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-	4'000	-	-4'000	-100.0
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	357.60	-	-

KSD (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung absolut	B2023 zu B2022 in %
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000	5'000	1'574.90	-1'000	-20.0
3153	HW-Unterhalt	507'700	413'500	358'601.17	94'200	22.8
3158	SW-Unterhalt	3'114'500	2'868'000	2'538'360.44	246'500	8.6
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	314'000	370'000	338'805.80	-56'000	-15.1
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'000	21'000	19'933.50	2'000	9.5
3162	Raten für operatives Leasing	-	460'000	-	-460'000	-100.0
3170	Reisekosten und Spesen	7'000	16'000	6'240.50	-9'000	-56.3
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'000	-	3'494.90	8'000	-
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'047'000	1'435'000	2'215'692.38	612'000	42.6
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	-	-	382'775.68	-	-
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	494'000	476'000	423'834.21	18'000	3.8
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	-	160'000	-	-160'000	-100.0
3841	Buchwirksamer a.o. Finanzaufwand, a.o. Wertberichtigung	-	-	3'069.80	-	-
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200	-300	-151.30	100	-33.3
4241	Dienstleistungen Kanton	-10'450'000	-9'824'600	-10'420'519.70	-625'400	6.4
4242	Dienstleistungen Stadt SH	-3'838'000	-3'607'000	-3'935'303.25	-231'000	6.4
4243	Dienstleistungen G'de Neuhausen	-545'000	-531'000	-525'533.25	-14'000	2.6
4244	Dienstleistungen übrige G'den SH	-1'030'000	-950'000	-1'039'688.25	-80'000	8.4
4245	Dienstleistungen G'den extern	-	-	-435'515.00	-	-
4246	Dienstleistungen Dritte	-35'000	-85'000	-93'062.25	50'000	-58.8
4247	Dienstleistungen Rechenzentrum	-460'000	-455'000	-462'033.40	-5'000	1.1
4250	Verkäufe HW SW	-280'000	-270'000	-246'676.30	-10'000	3.7
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-8'000	-	-3'494.90	-8'000	-
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1'500	-2'500	-1'406.70	1'000	-40.0
Gesamtergebnis		399'400	387'500	-1'011'811.51	11'900	3.1

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Investitionsrechnung

Beträge in Franken		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung absolut	B2023 zu B2022 in %
5040	Hochbauten	125'000	140'000	683'516.25	-15'000	-10.7
5060	Mobilien	1'750'000	1'435'000	883'965.05	315'000	22.0
5200	Software	625'000	725'000	234'113.82	-100'000	-13.8
Gesamtergebnis		2'500'000	2'300'000	1'801'595.12	200'000	8.7

5.5.2 Interkantonales Labor (AR, AI, SH)

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
3	AUFWAND					
301	Löhne	3'618'100	3'516'400	3'417'687.57	101'700	2.9
304	Zulagen	-	-	-	-	-
305	Arbeitgeberbeiträge	790'500	775'900	746'614.55	14'600	1.9
306	Arbeitgeberleistungen	-	-	36'441.00	-	-
309	Übriger Personalaufwand	80'000	80'000	79'848.64	-	-
30	Personalaufwand	4'488'600	4'372'300	4'280'591.76	116'300	2.7
310	Material- und Warenaufwand	268'000	242'500	286'347.17	25'500	10.5
311	Nicht aktivierbare Anlagen	111'000	111'000	112'935.42	-	-
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	102'400	102'400	88'406.15	-	-
313	Dienstleistungen und Honorare	530'600	524'200	572'662.06	6'400	1.2
314	Baulicher Unterhalt (nur VV)	149'000	149'000	127'644.05	-	-
315	Unterhalt Anlagenmobilen (nur VV)	111'000	111'000	137'124.43	-	-
316	Mieten, Leasing, Pachten	173'100	173'100	184'098.35	-	-
317	Spesenentschädigungen	50'000	64'000	40'485.67	-14'000	-21.9
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'500	3'500	1'568.70	-	-
319	Übriger Aufwand	5'300	5'000	3'672.95	300	6.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'503'900	1'485'700	1'554'944.95	18'200	1.2
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260'100	274'900	263'262.60	-14'800	-5.4
36	Transferaufwand	201'400	225'700	145'538.85	-24'300	-10.8
37	Durchlaufende Beiträge	-	1'500	101'884.20	-1'500	-100.0
	Aufwand betriebliche Tätigkeit	6'454'000	6'360'100	6'346'222.36	93'900	1.5
4	ERTRAG					
41	Regalien und Konzessionen	-16'000	-18'500	-15'166.55	2'500	-13.5
421	Gebühren für Amtshandlungen	-633'400	-645'000	-590'063.70	11'600	-1.8
424	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	-452'800	-442'400	-560'063.45	-10'400	2.4
426	Rückerstattungen	-	-	-	-	-
42	Entgelte	-1'086'200	-1'087'400	-1'150'127.15	1'200	-0.1
43	Verschiedene Erträge	-	-3'000	-5'597.25	3'000	-100.0
460	Ertragsanteile	-232'000	-215'400	-216'671.70	-16'600	7.7
4610	Entschädigungen vom Bund	-140'000	-140'000	-140'000.00	-	-
4611.11	Globalbeitrag Lebensmittelkontrolle SH	-1'192'900	-1'163'300	-1'135'840.05	-29'600	2.5

Interkantonaies Labor (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
4611.12	Globalbeitrag Umweltschutz SH	-2'832'900	-2'769'300	-2'638'000.00	-63'600	2.3
4611.31	Globalbeitrag Lebensmittelkontrolle AR	-622'600	-616'800	-604'287.91	-5'800	0.9
4611.41	Globalbeitrag Lebensmittelkontrolle AI	-179'400	-177'900	-171'933.39	-1'500	0.8
4611.1	Globalbeiträge der Kantone	-4'827'800	-4'727'300	-4'550'061.35	-100'500	2.1
4611.2	Weitere Entschädigungen von Konkordaten	-10'000	-10'000	-11'970.00	-	-
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-4'977'800	-4'877'300	-4'702'031.35	-100'500	2.1
46	Transferertrag	-5'209'800	-5'092'700	-4'918'703.05	-117'100	2.3
47	Durchlaufende Beiträge	-	-1'500	-101'884.20	1'500	-100.0
Ertrag betriebliche Tätigkeit		-6'312'000	-6'203'100	-6'191'478.20	-108'900	1.8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		142'000	157'000	154'744.16	-15'000	-9.6
34	Finanzaufwand	600	600	547.00	-	-
44	Finanzertrag	-16'700	-16'700	-16'720.00	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		-16'100	-16'100	-16'173.00	-	-
Operatives Ergebnis		125'900	140'900	138'571.16	-15'000	-10.6
3892	Einlagen in Rücklagen der GB Bereiche	-	-	5'209.22	-	-
4892	Entnahmen aus Rücklagen der GB Bereiche	-50'000	-65'000	-67'842.60	15'000	-23.1
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserven	-75'900	-75'900	-75'937.78	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-125'900	-140'900	-138'571.16	15'000	-10.6
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung		-	-	-	-	-

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Investitionsrechnung

Beträge in Franken		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
5040	Hochbauten	-	-	-	-	-
5060	Mobilien	450'000	320'000	-	130'000	40.6
5200	Software	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis		450'000	320'000	-	130'000	40.6

5.5.3 Kantonale Familienausgleichskasse

5.5.3.1 Kantonale Familienausgleichskasse

Beträge in Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
8552 Betriebsrechnung					
<i>Verwaltungskostenbeiträge an:</i>					
Familienausgleichskasse AN	649'000	649'000	586'130.62	-	-
Familienausgleichskasse NE	78'000	78'000	72'396.85	-	-
Familienausgleichskasse SE	182'000	182'000	160'881.85	-	-
<i>Familienzulagen an:</i>					
Arbeitnehmer	23'000'000	23'000'000	23'119'934.41	-	-
Nichterwerbstätige	700'000	700'000	636'415.45	-	-
Selbständigerwerbende	1'400'000	1'300'000	1'313'363.80	100'000	7.7
Abschreibung von Beiträgen / Wertberichtigung Anlagen	10'000	50'000	-31'485.68	-40'000	-80.0
Zinsen	5'000	-7'000	3'069.34	12'000	-171.4
Rückerstattungen	-630'000	-530'000	-601'322.28	-100'000	18.9
<i>Beiträge:</i>					
der Arbeitgeber	-21'700'000	-21'000'000	-22'076'938.75	-700'000	3.3
der Selbständigerwerbenden	-1'582'000	-1'482'000	-1'253'248.80	-100'000	6.7
des Kantons an NE	-778'000	-778'000	-708'812.30	-	-
Leistungen aus Lastenausgleichsfonds	-1'000'000	-800'000	-1'845'793.00	-200'000	25.0
Gesamtergebnis	334'000	1'362'000	-625'408.49	-1'028'000	-75.5
Vermögensbestand am 31.12.			19'208'471.04		

5.5.3.2 Lastenausgleich für die Familienausgleichskasse – Arbeitnehmer

Beträge in Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
8554 Betriebsrechnung					
Auszahlungen «Leistungen Lastenausgleich»	3'000'000	2'500'000	3'249'776.00	500'000	20.0
Einzahlungen «Leistungen Lastenausgleich»	-3'000'000	-2'500'000	-3'249'776.00	-500'000	20.0
Gesamtergebnis	-	-	-	-	-

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

5.5.4 Kantonaler Sozialfonds

Beträge in Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
8556 Betriebsrechnung					
<i>Verwaltungskostenbeiträge an:</i>					
Kantonales Sozialversicherungsamt	490'000	490'000	485'421.05	-	-
Kantonales Arbeitsamt	150'000	300'000	138'593.45	-150'000	-50.0
<i>Leistungen an:</i>					
Anschlussstaggelder	2'600'000	2'900'000	1'914'213.25	-300'000	-10.3
Individuelle Eingliederungsmassnahmen	50'000	50'000	15'677.00	-	-
Kollektive Eingliederungsmassnahmen	400'000	400'000	171'802.25	-	-
Betreuung Programme	250'000	250'000	104'265.00	-	-
AVIG-Kostenanteil	1'900'000	1'900'000	1'901'098.00	-	-
Kantonsbeitrag an Familienzulagen in der Landwirtschaft	200'000	200'000	221'923.80	-	-
Sozialzulagen Erwerbsersatz für Eltern	150'000	250'000	104'934.05	-100'000	-40.0
Abschreibung von Beiträgen / Wertberichtigung Anlagen	-20'000	-20'000	-41'540.46	-	-
Zinsen	4'000	-4'000	2'331.00	8'000	-200.0
Arbeitgeber-/Arbeitnehmerbeiträge	-4'800'000	-4'800'000	-4'738'371.70	-	-
Kantonsbeitrag	-800'000	-800'000	-800'000.00	-	-
Gemeindebeiträge	-800'000	-800'000	-800'000.00	-	-
Gesamtergebnis	-226'000	316'000	-1'319'653.31	-542'000	-171.5
Vermögensbestand am 31.12.			13'194'247.67		

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

5.5.5 Kantonale Bauernkreditkasse

Beträge in Franken	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B2023 zu B2022 absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebshilfe Kanton	-16'000	-16'000	-15'273.80	-	-
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-50'700	-45'900	-53'465.15	-4'800	10.5
Dienstleistungen	-	-	-220.00	-	-
Total Betriebsertrag	-66'700	-61'900	-68'958.95	-4'800	7.8
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen der Verwaltungskommission</i>	6'000	5'600	214.50	400	7.1
<i>Besoldungen</i>	45'000	43'000	56'687.85	2'000	4.7
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	12'000	9'600	12'056.60	2'400	25.0
<i>Weiterbildung</i>	200	200	-	-	-
Personalaufwand	63'200	58'400	68'958.95	4'800	8.2
Übriger betrieblicher Aufwand	3'500	3'500	-	-	-
Betriebliches Ergebnis	-	-	-	-	-
Finanzertrag	-	-	-	-	-
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	-

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Finanzplan 2023–2026

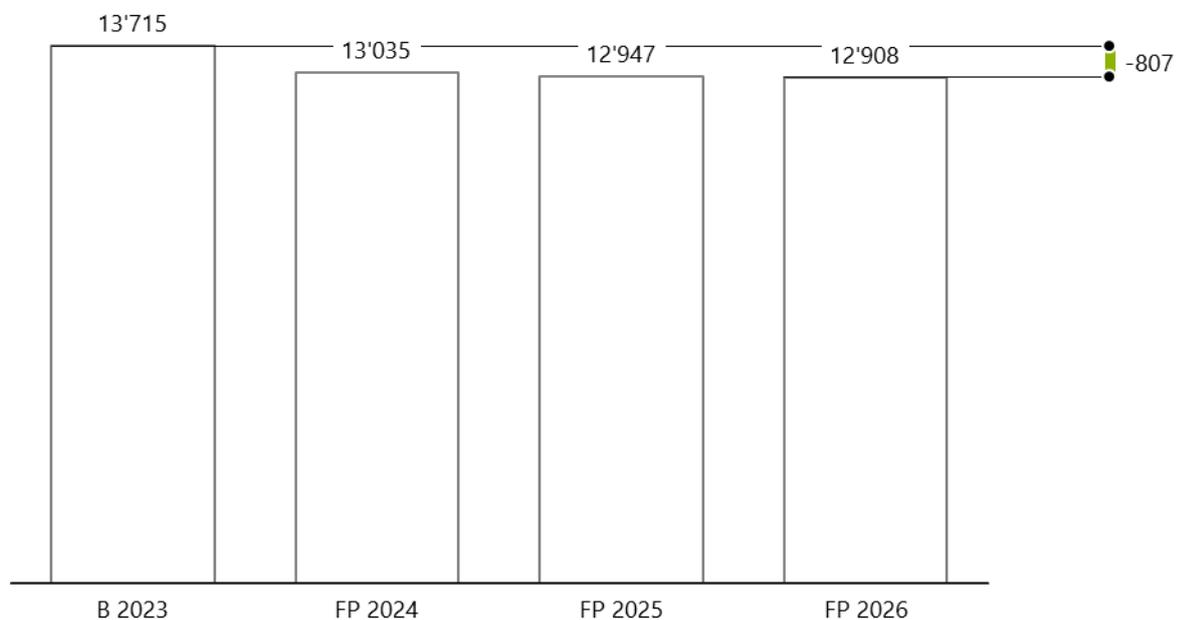
–

Details und Kommentare pro Aufgabenfeld

6.1 Volkswirtschaft

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	60'637	58'444	58'231	58'237	235'549
Ertrag	46'922	45'408	45'284	45'329	182'943
Nettoaufwand	13'715	13'035	12'947	12'908	52'606

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

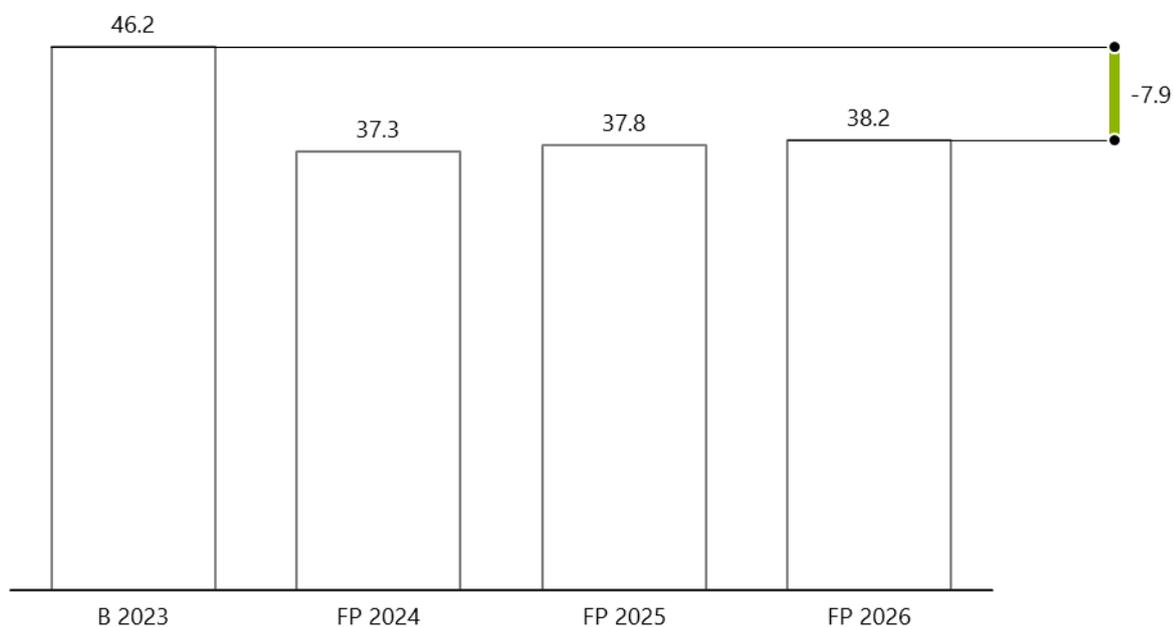
Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Beiträge an Meliorationen	730	730	730	730	2'920
Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	600	600	-	-	1'200
Bodenkartierung	200	300	100	-	600
Wirtschaftsförderung, Förderungsbeiträge	1'850	1'000	1'000	1'000	4'850
NRP-Investitionsdarlehen Bund	1'000	1'000	1'000	1'000	4'000
Total Volkswirtschaft	4'380	3'630	2'830	2'730	13'570

6.2 Energie und Verkehr

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	93'100	87'099	89'745	90'211	360'155
Ertrag	46'937	49'846	51'964	51'994	200'741
Nettoaufwand	46'163	37'253	37'781	38'217	159'414

Der höhere Nettoaufwand im Budget 2023 ist im Wesentlichen auf die Nettoeinlage (Einlage abzgl. der Entnahmen) in den Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) in Höhe von 7.7 Mio. Fr. zurückzuführen.

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Energieförderprogramm	2'300	2'300	400	400	5'400
Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	3'350	-	-	-	3'350
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	4'753	8'075	7'865	6'500	27'193
- Diverse Ausbauprojekte, u.a. Radweg Wangental, Radweg Rüdlingen, Rüdlingen K61: Lärmschutz, Belag, Entwässerung, Einlenker, Instandsetzungsinvestitionen 2022-2025	4'910	6'500	6'500	6'500	24'410
- APII: Massnahmen 15, 42	1'000	2'900	2'120	-	6'020
Bund	-1'157	-1'325	-755	-	-3'237
Kunstabauten	1'685	1'000	1'000	1'000	4'685
Mobilien	1'260	-	-	-	1'260
Agglo.programme - Gemeinden	1'000	1'669	1'500	1'500	5'669
Total Energie und Verkehr	14'348	10'744	10'365	9'000	42'157

Die Abschreibungen im Verkehrsbereich belasten die Erfolgsrechnung wie folgt:

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Abschreibungen im Verkehrsbereich	7'215	7'435	7'766	7'991	30'407

Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien / Klimafonds

Für Details zum Klimafonds siehe Ziff. 5.2.2.

Mit dem Kanton Thurgau besteht eine Leistungsvereinbarung für den Betrieb der Energiefachstelle. Der Leistungsumfang beinhaltet die Bereiche Stabstellenaufgaben, Vollzug, Informationstätigkeit, Minergie-Zertifizierung, Weiterbildungsangebot für Baufachleute und Vollzugsbehörden, Energieberatung für Unternehmen und private Bauherren, Bearbeitung Förderprogramm, Strommarkt, Umsetzung und Koordination der Klimastrategie. Durch die steigende Anzahl zu bearbeitender Fördergesuche steigt auch der Aufwand für die externe Gesuchsbearbeitung. Dieser Aufwand wird durch den Bund entschädigt.

Fahrplanangebot

Die Finanzierung des Fahrplanangebots der Jahre 2018–2023 zwischen Schaffhausen und Singen basiert auf einer Vereinbarung zwischen dem Kanton Schaffhausen und dem Land Baden-Württemberg. Diese Ausgaben entsprechen im Prinzip «Staatsbeiträgen an den öffentlichen Verkehr», welche in der Erfolgsrechnung budgetiert werden. Da es sich hier um eine vertraglich vereinbarte, gebundene Ausgabe an das Land Baden-Württemberg handelt, wurde ein Verpflichtungskredit (EPR0009) beantragt und genehmigt. Für die Periode 2024–2027 wird die Vereinbarung zwischen dem Kanton Schaffhausen und dem Land Baden-Württemberg erneuert und entsprechend ein neuer Verpflichtungskredit beantragt.

Motorisierter Individual- und Langsamverkehr

Die Investitionsmassnahmen in den Bereichen motorisierter Individualverkehr und Langsamverkehr basieren auf dem kantonalen Strassenrichtplan, der Zustandserfassung der Strassen- und Kunstbauteninfrastruktur und den Agglomerationsprogrammen.

In die bestehende Kantonsstrasseninfrastruktur werden jährlich rund 2.5 bis 3.0 Mio. Franken in die Werterhaltung investiert. Dabei handelt es sich vorwiegend um Deckbelagssanierungen inkl. Entwässerungsanlagen. In den Werterhalt der Kunstbauten (Brücken, Durchlässe, Stützmauern etc.) werden pro Jahr rund 1.0 bis 1.5 Mio. Franken investiert. Im Jahr 2023 ist u. a. die Instandsetzung der Brücke über die H4 in Barga sowie eine Stützmauersanierung im Bahntal in Neuhausen am Rheinfluss vorgesehen.

In Rüdlingen wird in der Periode 2022–2024 die alte Rheinbrücke unter Federführung des Kantons Zürich durch einen Neubau ersetzt. Der Kanton Schaffhausen beteiligt sich gemäss Staatsvertrag mit 25 Prozent bzw. rund 4.0 Mio. Franken an den Kosten. Zudem ist der Neubau des Radwegs entlang der Kantonsstrasse Rafz–Rüdlingen ab 2024 vorgesehen, sofern bis dann die Rechtskraft des Projekts erreicht wird. In den Jahren 2024–2026 ist die Sanierung der Ortsdurchfahrt/Stützmauern von Schleithelm in Abstimmung mit dem kommunalen Hochwasserschutzprojekt geplant.

Im Rahmen der Agglomerationsprogramme ist als zentrales Projekt die etappenweise Aufwertung der Ortsdurchfahrt Neuhausen am Rheinfluss vorgesehen. Dabei handelt es sich um die flankierenden Massnahmen zum Galgenbuckeltunnel an den Kantonsstrassen: Die Etappen 1 (Katzensteig) und 10 (Radweg Engi) wurden bereits realisiert. Die Etappen 5 (Knoten Rheinhof AP1G) und 6 (innere Klettgauerstrasse AP2G) sind im 2023–2025 und die Etappe 7 (Knoten Kreuzstrasse AP4G) ab 2025 vorgesehen. Weitere Etappen folgen danach. Auf städtischem Gebiet sind im Agglomerationsprogramm neben kleineren Massnahmen die Aufwertung der Bahnhofstrasse und eine geänderte Verkehrsführung im Bereich Adlerunterführung geplant. Dabei handelt es sich um Beiträge an die Stadt Schaffhausen gemäss Gesetz über die Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur.

Im Werkhof Schweizersbild wird im Jahr 2023 das alte Werkstattgebäude aus dem Jahr 1972 durch einen Neubau ersetzt. Auslöser für den Ersatz sind Nutzungseinschränkungen, Tragsicherheitsmängel und eine sehr schlechte Wärmedämmung.

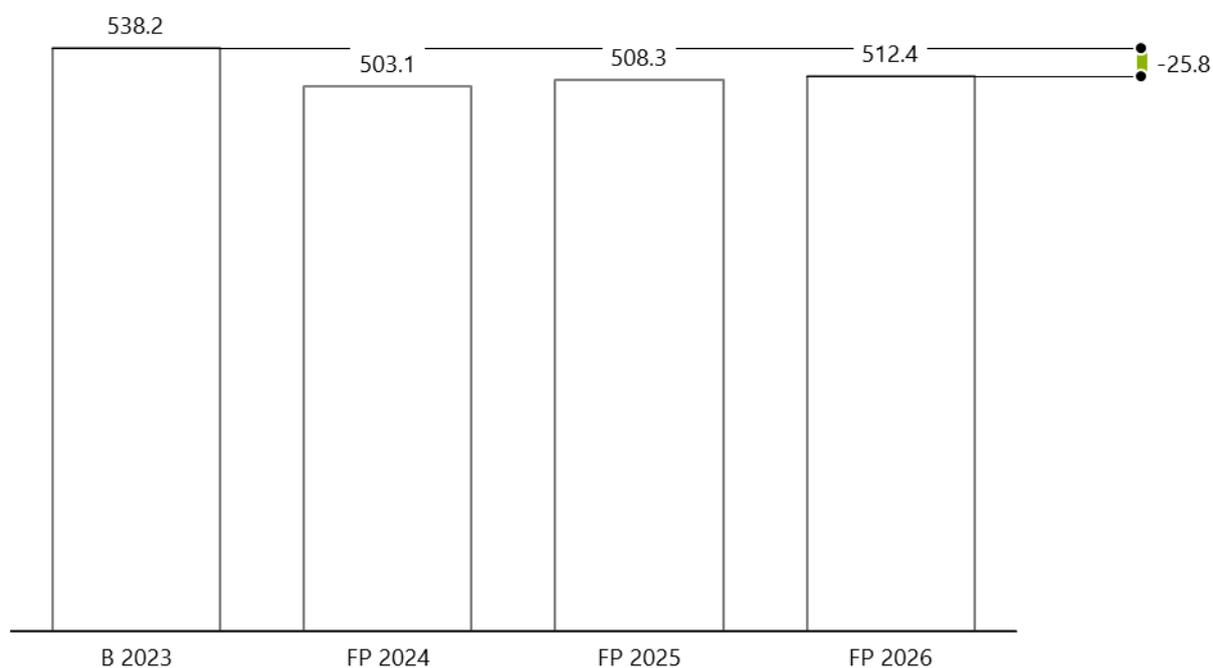
Nettoinvestitionen motorisierter Individual- und Langsamverkehr (inkl. Verpflichtungskredite aus Vorjahren)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	4'313	6'500	6'500	6'500	23'813
Kunstabauten	1'685	1'000	1'000	1'000	4'685
Agglomerationsprogramm	1'440	3'244	2'865	1'500	9'049
Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	3'350	-	-	-	3'350
Total Individual- und Langsamverkehr	10'788	10'744	10'365	9'000	40'897

6.3 Finanzen und Steuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	38'294	38'103	44'868	56'745	178'011
Ertrag	576'487	541'180	553'208	569'102	2'239'976
Nettoertrag	538'192	503'077	508'340	512'356	2'061'965

Entwicklung Nettoertrag in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine

Steuereinnahmen

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildet die Rechnung 2021. Der Kantonsrat hat in seiner Budgetdebatte den Kantonssteuerfuss für die natürlichen bzw. juristischen Personen auf ordentlich 91 % respektive 98 % festgelegt. Für das Finanzplanjahr 2024 wird unter Berücksichtigung der befristeten Steuersenkung (ADS 21-22) für die natürlichen resp. juristischen Personen mit einem Kantonssteuerfuss von 90 % bzw. 97 % gerechnet. Ab dem Jahr 2025 steigt der Kantonssteuerfuss bei den natürlichen resp. juristischen Personen auf 92 % bzw. 98 %. Der gegenüber dem Antrag der Regierung auf 91 % statt nur 92 % gesenkte ordentliche Steuerfuss bei den natürlichen Personen ist dabei in den Jahren 2024 ff. nicht berücksichtigt.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2023 mit einem Zuwachs in der Höhe von 3.0 % (BIP 2.2 % + Bevölkerungswachstum 0.8 %), korrigiert um die Steuersenkung und die tiefere Prognose für 2022, gerechnet. Somit

werden Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 224.5 Mio. Franken erwartet. Für die Finanzplanperiode 2024–2026 sinkt die Wachstumsprognose von 3.3 % auf noch 2.9 % im Jahr 2026.

Annahmen Kanton Schaffhausen	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Steuerfuss NP (in %) inkl. temporäre Steuerfussenkung B2022–FP2024 um 2 %	89	90	92	92
Steuerfuss JP (in %) inkl. temporäre Steuerfussenkung B2022–FP2024 um 1 %	97	97	98	98
Wachstum Steuerertrag NP				
Bevölkerungswachstum	0.8	0.8	0.8	0.8
BIP nominal	2.2	2.5	2.2	2.1
Total Wachstum Steuerertrag NP	3.0	3.3	3.0	2.9
Steuern JP (Referenzniveau 55 Mio. Fr.)				
Steuerertrag JP in Mio. Fr.	81.0	79.0	79.0	79.0
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve (Erreichung Referenzniveau)	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Steuern JP	81.0	79.0	79.0	79.0

Aufgrund der erfolgreichen Umsetzung der STAF konnten in den vergangenen Jahren die budgetierten Steuererträge der juristischen Personen sukzessive erhöht werden. Ab dem Jahr 2024 oder 2025 werden insbesondere die internationalen Entwicklungen im Rahmen der OECD/G20 Mindestbesteuerung, einen erheblichen Einfluss auf die Steuereinnahmen der juristischen Personen haben. Deshalb ist zu beachten, dass die Einnahmen aus den juristischen Personen sehr volatil sind und nicht prognostizierbare Ertragsschwankungen für den Kanton Schaffhausen in Millionenhöhe auf die eine oder andere Seite verursachen können. Dies hat die Entwicklung in den vergangenen Jahren verdeutlicht. Die ursprünglich geäußerte finanzpolitische Reserve aus dem Jahr 2017 in Höhe 50 Mio. Franken zur Erreichung des Referenzniveaus von 55 Mio. Franken wird aufgrund der geplanten Steuereinnahmen der juristischen Personen, welche in allen vier Planungsperioden über dem Referenzwert liegen, nicht benötigt.

Im Budget 2023 sowie im Finanzplanjahr 2024 ist jeweils eine Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven im Betrag von 6.0 Mio. Franken vorgesehen, um die Mindereinnahmen durch die temporäre Senkung des Steuerfusses bei den natürlichen (2 %) bzw. den juristischen Personen (1 %) auszugleichen. Im Budget 2023 ist zudem die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve für den erhöhten Versicherungsabzug eingestellt.

Hinsichtlich der Quellensteuern hat sich gezeigt, dass die Resultate der letzten Jahre relativ konstant waren. Durch das Inkrafttreten der revidierten Quellensteuerverordnung per 1. Januar 2021 wird eine deutliche Verschiebung von den Quellensteuereinnahmen zu den Steuereinnahmen natürliche Personen erfolgen. Aufgrund der Prognose für das Jahr 2022 wurde mit dem Oktoberbrief der Wert für das Budget 2023 auf 19.3 Mio. Franken angepasst.

Bei der Grundstückgewinnsteuer wird von einem gleichbleibenden Ertrag von rund 9.0 Mio. Franken ausgegangen.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Einkommenssteuern natürliche Personen	167'800	182'900	192'600	198'200	741'500
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-	-	-	-
Vermögenssteuer natürliche Personen	27'000	30'000	31'600	32'500	121'100
Personensteuer	1'480	1'480	1'480	1'480	5'920
Quellensteuern natürliche Personen	19'300	21'000	20'000	20'000	80'300
Total natürliche Personen	215'580	235'380	245'680	252'180	948'820
Gewinnsteuern juristische Personen	73'000	73'000	73'000	73'000	292'000
Kapitalsteuern juristische Personen	8'000	6'000	6'000	6'000	26'000
Total juristische Personen	81'000	79'000	79'000	79'000	318'000
Grundstückgewinnsteuer	8'900	9'000	9'000	9'000	35'900
Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'080	7'080	7'080	7'080	28'320
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'800	1'800	-	-	3'600
Total direkte Steuern *	314'360	332'260	340'760	347'260	1'334'640
<i>* exkl. Entnahme aus finanzpolitischer Reserve für «temporäre Steuerfussenkung» und «Erhöhung Versicherungsabzug»</i>	<i>8'500</i>	<i>6'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>14'500</i>

Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Verkehrsabgaben	15'950	16'000	16'050	16'100	64'100
Schiffssteuer	194	194	194	194	776
Kurtaxe	300	300	300	300	1'200
Total Besitz- und Aufwandsteuern	16'444	16'494	16'544	16'594	66'076

Ertrag der Direkten Bundessteuer

Beträge in Mio. Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023-2026 kumuliert
Kanton Schaffhausen					
Direkte Bundessteuer natürliche Personen	118	116	120	123	477
Direkte Bundessteuer juristische Personen	404	398	410	423	1'635
Total Direkte Bundessteuer	522	514	530	546	2'112
Kantonsanteil 21.2 %	111	109	112	116	448
Anteil Gemeinden <i>45 % der Erhöhung Anteil JP von 4.2 %</i>	-8	-8	-8	-8	-32
Verbleibender Anteil beim Kanton	103	101	104	107	415

Bei der Direkten Bundessteuer handelt es sich um eine Einkommenssteuer für natürliche Personen und eine Gewinnsteuer für juristische Personen. Veranlagung und Bezug dieser Bundessteuer werden von den Kantonen für den Bund und unter dessen Aufsicht durchgeführt. Der Schaffhauser Anteil an der Direkten Bundessteuer wird massgeblich geprägt durch die Bundessteuerleistungen der Unternehmen. Hierbei ist zu beachten, dass die Steuerleistungen von wenigen, grossen Unternehmen die Einnahmen bei der Direkten Bundessteuer in bedeutendem Umfang bestimmen. Dies erschwert die Budgetierbarkeit erheblich.

Der Gesetzgeber des Kantons Schaffhausen hat festgelegt, dass die Gemeinden insgesamt bei der Umsetzung der STAF während zehn Jahren ab Inkrafttreten der Änderung mit 45 % an der Erhöhung des Bundessteueranteils der juristischen Personen partizipieren sollen, da sie von einer aus Wettbewerbssicht notwendigen Senkung des Gewinnsteuersatzes ebenfalls direkt betroffen sind. Dies ist im Finanzplan 2023–2026 entsprechend berücksichtigt.

Als Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer werden die Prognosen der ESTV für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen beigezogen. Zur Berechnung des Anteils des Steueraufkommens im Kanton Schaffhausen und zur Aufteilung auf die natürlichen und juristischen Personen wurde der Durchschnitt der Jahre 2020 und 2021 mit einem Abschlag berücksichtigt. Mit dieser Mischung aus Vergangenheitswerten und Prognosen wurde versucht, möglichst realistische Planwerte für den Anteil des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer zu erreichen. Gerade die Entwicklung in den vergangenen Jahren verdeutlicht, dass sämtliche Einflussfaktoren sehr volatilen Bewegungen ausgesetzt sind und mit ihrer Hebelwirkung Ertragsschwankungen für den Kanton Schaffhausen in Millionenhöhe auf die eine oder andere Seite verursachen können. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil von 21.2 % aus. Für die Finanzplanjahre 2023–2026 wurde der Anteil des Kantons Schaffhausen gegenüber dem Budget 2022 von 1.6 % auf 1.92 % am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen angehoben. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt sich mit über 5 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus. Der vorgesehene Anteil der Schaffhauser Gemeinden am Mehrertrag der Direkten Bundessteuer ergibt ca. 7.9 bis 8.4 Mio. Franken pro Jahr.

Kantonsanteile an Bundeseinnahmen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
* Anteil an Direkter Bundessteuer	110'636	108'968	112'360	115'752	447'716
Anteil an Verrechnungssteuer	6'155	6'227	6'368	6'493	25'243
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'697	3'685	3'767	3'685	14'835
Anteil am Ertrag LSVA	3'686	3'760	3'735	3'757	14'937
Total Kantonsanteile an Bundeseinnahmen	124'174	122'640	126'230	129'687	502'731
* davon 45 % Anteil der Gemeinden an der Erhöhung (4.2 %) des Kantonsanteils an der Direkten Bundessteuer	-8'068	-7'947	-8'194	-8'441	-32'650
* Verbleibender Anteil der Direkten Bundessteuer beim Kanton	102'568	101'021	104'166	107'311	415'066

Die Berechnung der Kantonsanteile an den Bundeseinnahmen (siehe obige Tabelle) für den Finanzplan 2023–2026 basieren auf den Schätzungen des Bundes.

Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Ressourcenausgleich	575	-	-	-	575
Abfederungsmassnahmen 2021-2024	2'546	-	-	-	2'546
Lastenausgleich	-	-	-	-	-
Total Ertrag	3'121	-	-	-	3'121
NFA Zahlungen an Ressourcenausgleich	-	2'812	12'254	23'907	38'973
NFA Zahlungen an Härteausgleich	710	670	630	590	2'600
Total Aufwand	710	3'482	12'884	24'497	41'573
Total Finanzausgleich	2'411	-3'482	-12'884	-24'497	-38'451

Die ausserordentlich hohen Steuereinnahmen der letzten Jahre, die Anpassungen bei der Gewichtung des Ressourcenpotenzials infolge der Optimierung des Finanzausgleichs (Finanzausgleichsreform 2020) und insbesondere die veränderte Berechnungsmethodik im Zuge der steuerrechtlichen Änderungen der STAF führen zu einem steigenden Ressourcenpotenzial des Kantons Schaffhausen im NFA. Ab 2024 wird der Kanton Schaffhausen zum Geberkanton werden und Ausgleichszahlungen an den NFA zu leisten haben.

Die Änderungen der Systematik des Ressourcenausgleichs im Zusammenhang mit der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) zeigt ab dem Finanzplanjahr 2024 Auswirkungen. Die Gewinne vormals ordentlich besteuert Unternehmen finden ab dem Bemessungsjahr 2020 Berücksichtigung, die Gewinne der ehemaligen Statusgesellschaften werden bis 2024 als Kombination des alten und neuen Systems berechnet. Einschlägig sind im Finanzplanjahr 2024 die Bemessungsjahre 2018–2020, im Finanzplanjahr 2025 die Bemessungsjahre 2019–2021 und im Finanzplanjahr 2026 die Bemessungsjahre 2020–

2022. Die neue Systematik wird somit erst 2031 vollständig zum Tragen kommen. Bis dahin führt der Systemwechsel eine Erhöhung des Ressourcenpotentials des Kantons Schaffhausen herbei.

Gemäss den BAK Economics Prognosen vom Juni 2022 ist mit folgenden Einzahlungen an den Ressourcenausgleich zu rechnen:

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2'811'514	12'254'167	23'906'948	34'035'636	44'374'310	55'533'146	65'302'827	72'964'354

Da der Kanton Schaffhausen ab 2024 zum Geberkanton wird, verliert er ab diesem Zeitpunkt auch seinen Anspruch auf Beiträge zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Finanzausgleichsreform 2020. Diese lagen im Budgetjahr 2023 noch bei 2.5 Mio. Franken.

Die Härteausgleichszahlungen dürften weiterhin leicht abnehmen und enden spätestens im Jahr 2034.

Nettoergebnis Liegenschaften Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Liegenschaftenertrag FV und Wertberichtigungen Anlagen FV	11'121	3'941	3'941	3'941	22'944
Einnahmen Parking Rheinfall	1'950	1'950	1'950	1'950	7'800
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Rheinfall	1'040	1'040	1'040	1'040	4'160
Aufwertung abparzelliertes Grundstück von GB 3843 (Pflegezentrum)	7'180	-	-	-	7'180
Übriges	951	951	951	951	3'804
Liegenschaftenaufwand FV	2'909	3'814	1'614	1'814	10'151
Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'530	2'785	585	785	5'685
Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'030	680	680	680	3'070
Übriges	349	349	349	349	1'396
Nettoergebnis Liegenschaften FV	8'212	127	2'327	2'127	12'793

Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Finanzaufwand	4'182	4'555	2'006	2'084	12'827
Zinsaufwand	687	338	214	141	1'379
Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	-	-	-	-	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	124	124	124	124	498
Liegenschaftenaufwand FV	2'909	3'814	1'614	1'814	10'151
Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-	-	-	-
Übriger Finanzaufwand	462	278	55	4	799

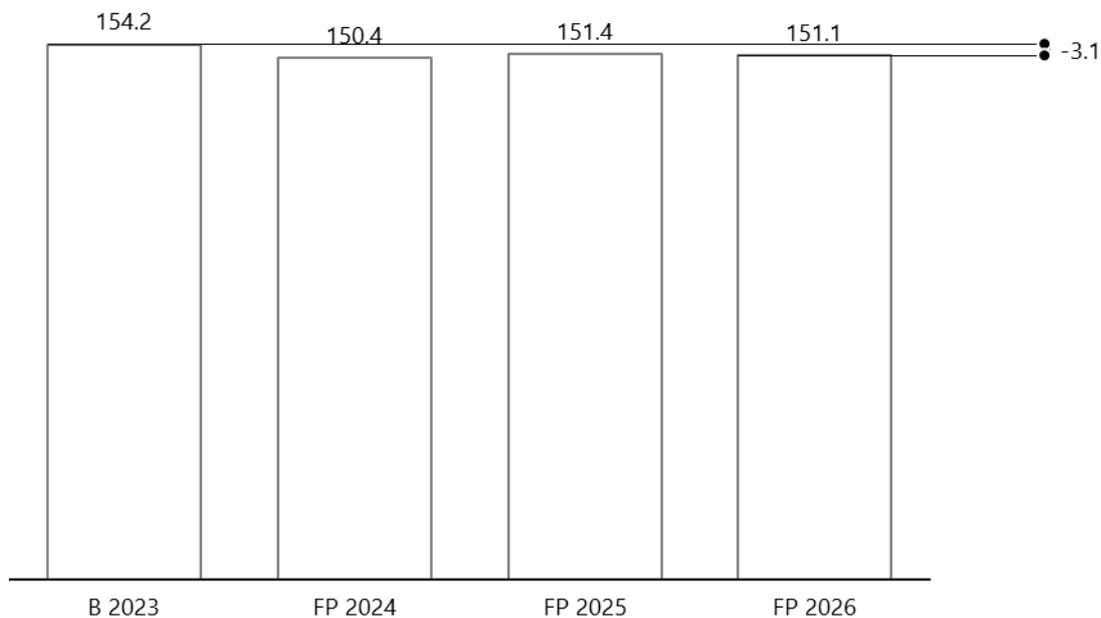
Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Finanzertrag	60'874	46'785	46'740	46'794	201'192
Zinsertrag	1'028	955	877	858	3'719
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	-	-	-	-	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	1'846	1'846	1'846	1'846	7'384
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'941	3'941	3'941	3'941	15'764
Werberichtigungen Anlagen FV	7'180	-	-	-	7'180
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	1	1	1	1	2
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	44'793	37'957	37'991	38'063	158'803
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'086	2'085	2'085	2'086	8'340
Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	-	-	-	-

6.4 Bildung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	232'473	229'326	229'953	229'691	921'442
Ertrag	78'278	78'963	78'580	78'554	314'376
Nettoaufwand	154'194	150'362	151'373	151'137	607'066

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Beiträge an Schulhausbauten	2'200	500	500	1'700	4'900
Studiendarlehen	50	50	50	50	200
Upgrade / Ablösung Personal- und Lohnsystem Xpert	-	54	40	-	94
Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	200	-	-	-	200
PHSH Kammgarn	400	12'100	5'000	-	17'500
Eintrittsprozess Lehrpersonen	107	54	40	-	201
Total Bildung	2'957	12'758	5'630	1'750	23'095

PHSH Kammgarn

Verlegung der Pädagogischen Hochschule PSHH in zwei Etagen des Kammgarn-Westflügels gemäss Vorlage des Regierungsrates vom 6. August 2019) und nach Massgabe des Resultats der Volksabstimmungen vom 30. August 2020. Kauf von zwei Etagen Kammgarn Westflügel 9.6 Mio. Franken, Ausbau der beiden Etagen für die PSHH 8.0 Mio. Franken, Gesamttotal 17.6 Mio. Franken. Der Bezug durch die PSHH ist auf den Sommer 2025 geplant. Der Rückbau des Pflegezentrums beginnt im Frühling 2023.

Entwicklung der Schülerzahlen

Schulart / Schülerinnen und Schüler	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Kindergarten	1'549	1'581	1'580	1'590
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	5'009	5'030	5'056	5'052
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	2'300	2'328	2'321	2'335
Kantonsschule	740	760	780	780
Berufsbildungszentrum BBZ	1'800	1'800	1'800	1'800
Handelsschule KVS	695	710	720	730
Total Schülerinnen und Schüler	12'093	12'209	12'257	12'287

Entwicklung der Klassenzahlen

Schulart / Klassenzahlen	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Kindergarten	88	89	88	88
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	289	290	292	292
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	144	146	145	146
Kantonsschule	37	37	38	38
Berufsbildungszentrum BBZ (BFS, BVJ, HF)	120	120	120	120
Handelsschule KVS	46	46	47	47
Total Klassenzahlen	724	728	730	731

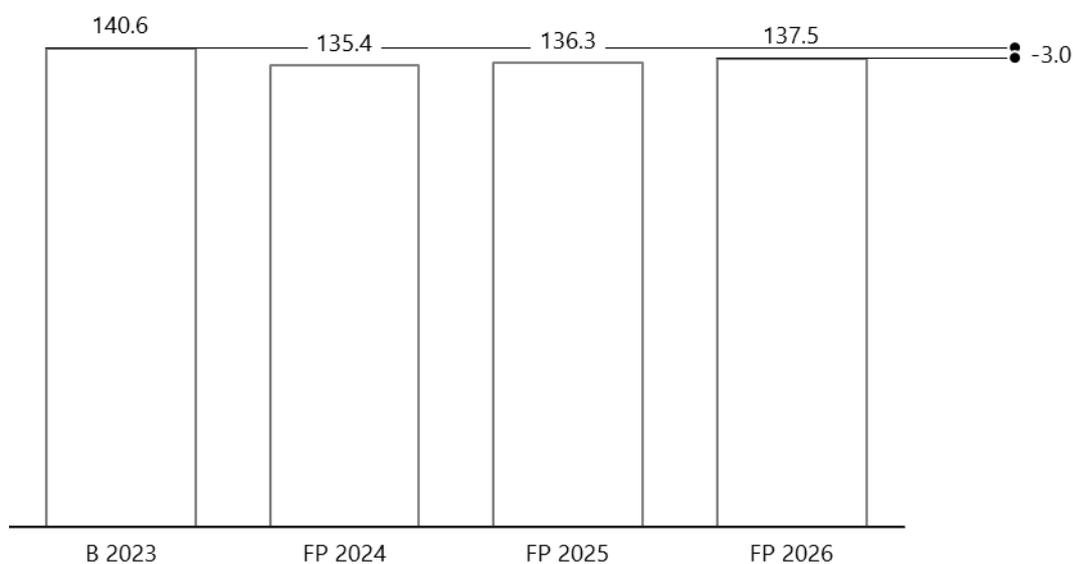
Beiträge an Universitäten, Fachhochschulen, Fachschulen und Schulen der regionalen Schulabkommen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Universitäten	8'250	8'250	8'250	8'250	33'000
Fachhochschulen	10'000	10'000	10'000	10'000	40'000
Hochschule für Heilpädagogik, Zürich	631	651	661	667	2'610
Fachschulen (höhere Berufsbildung)	1'855	1'855	1'855	1'855	7'420
Ausserkantonale Gymnasien	630	630	630	630	2'520
Schulen mit Angeboten für Hochbegabte	400	400	400	400	1'600
Entschädigungen an PSH	5'387	5'471	5'523	5'578	21'957
Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	195	195	195	195	780
Höhere Fachschulen (Trägerbeiträge HF Wald Maienfeld)	38	38	38	38	152
Total Beiträge	27'385	27'489	27'551	27'613	110'039

6.5 Gesundheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	146'846	141'659	142'500	143'734	574'739
Ertrag	6'271	6'263	6'153	6'187	24'873
Nettoaufwand	140'576	135'396	136'348	137'547	549'867

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Cantosana AG Rückzahlbares Darlehen	-	-13	-13	-13	-39
Ersatz Behandlungseinheiten Schulzahnklinik	-	225	-	-	225
Total Gesundheit	-	212	-13	-13	186

Sowohl die Investitionen als auch die Abschreibungen für die baulichen Anpassungen des Hauptgebäudes des Psychiatricentrum sind in Ziff. 6.10, Allg. Verwaltung, enthalten.

Spitalversorgung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	107'397	104'747	105'642	106'547	424'333
<i>Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik</i>	74'270	75'090	75'920	76'760	302'040
<i>Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie</i>	10'930	10'930	10'930	10'930	43'720
<i>Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation</i>	10'665	10'730	10'795	10'860	43'050
<i>Ambulante Leistungen Psychiatrie</i>	3'292	3'067	3'067	3'067	12'493
<i>Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen</i>	1'002	1'460	1'460	1'460	5'382
<i>Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt</i>	7'238	3'470	3'470	3'470	17'648
Ertrag	1'600	1'600	1'600	1'600	6'400
<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</i>	1'600	1'600	1'600	1'600	6'400
Nettoaufwand Spitalversorgung	105'797	103'147	104'042	104'947	417'933

In den kommenden Jahren muss infolge der demografischen Entwicklung und der medizinisch-technischen Fortschritte mit weiteren Steigerungen der abgerechneten Leistungsmengen und höheren Kosten gerechnet werden. Von dieser Entwicklung sind die stationären Spitalleistungen, vor allem die Bereiche Akutsomatik und Rehabilitation, betroffen.

Der Finanzplan basiert bei den stationären Spitalleistungen auf dem Versorgungsbericht von 2021, welcher auch die Grundlage für die laufende Spitalplanung darstellt. Ab 2024 werden in den drei Bereichen der stationären Spitalleistungen bei den verrechenbaren Leistungen (Menge * Preis) die entsprechenden Wachstumsraten prognostiziert (Akutsomatik: +1.1 %, Psychiatrie: +0.0 %, Rehabilitation: +0.6 %). Allfällige Tarifänderungen sind im Finanzplan nicht berücksichtigt.

Die budgetierten Beiträge an die ambulanten Leistungen Psychiatrie (Konto 3634.30), die Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen (3634.40) sowie die weiteren Beiträge der Spitäler Schaffhausen (3634.90) wurden im Rahmen des Projekts «Gemeinwirtschaftliche Leistungen» gesamthaft analysiert, neu beurteilt und wo nötig angepasst. Die Ergebnisse des Projektes wurden im Jahreskontrakt zwischen dem Regierungsrat und den Spitälern Schaffhausen abgebildet und im Herbst 2022 mit dem Oktoberbrief gemeldet.

Heime und Pflege

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	24'644	23'822	24'112	24'422	97'001
<i>Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	390	390	390	390	1'560
<i>Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG</i>	15'020	13'990	14'200	14'420	57'630
<i>Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG</i>	4'260	4'350	4'440	4'530	17'580
<i>Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG</i>	3'330	3'290	3'290	3'290	13'200
<i>Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG</i>	445	445	445	445	1'780
<i>Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG (Palliative Care)</i>	700	858	848	848	3'254
<i>Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden</i>	499	499	499	499	1'997
Total Heime und Pflege	24'644	23'822	24'112	24'422	97'001

Aufgrund der demografischen Entwicklung wird die Zahl der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner mit erhöhtem Pflegebedarf, aber auch die Nachfrage nach Spitex-Leistungen in den kommenden Jahren weiter zunehmen. Die daraus resultierenden Zusatzkosten auf Ebene der Gemeinden werden zur Hälfte durch den Kanton mitfinanziert.

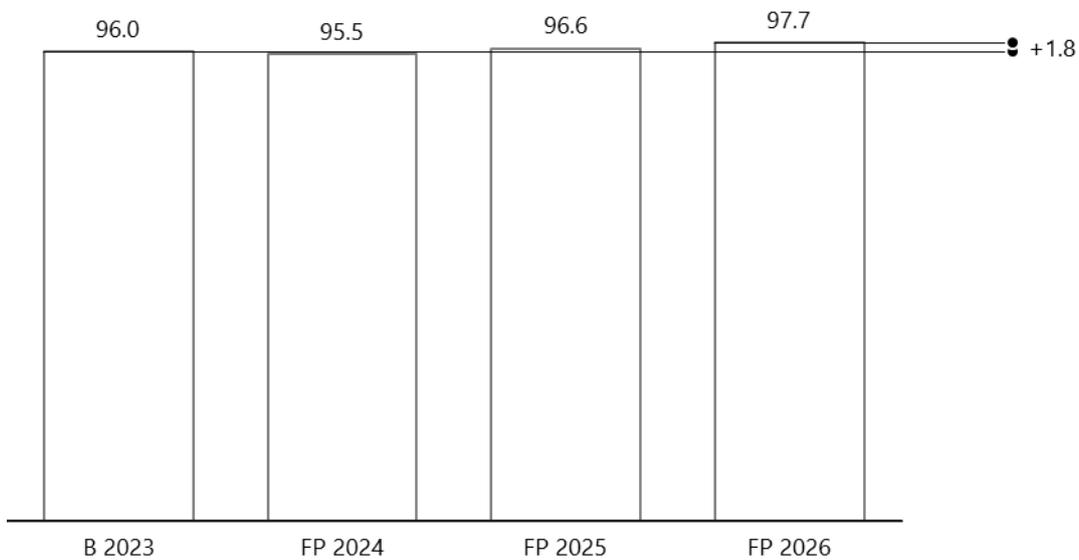
Der Finanzplan geht bei den Beiträgen an Gemeinden für Heime und Pflege grundsätzlich von einer Kostensteigerung aufgrund der Teuerung und des Wachstums der verrechenbaren Leistungen (Menge * Preis) von rund 2.0 % pro Jahr aus.

Die Entwicklungen werden aber überlagert von verschiedenen Sondereffekten (bspw. mögliche Sonderkosten wegen Covid-19, Ertragsausfälle wegen unvorhergesehenen Belegungsschwankungen, Zusatzkosten aufgrund der Einführung des Elektronischen Patientendossiers [EPD]), weshalb die Planung mit grösseren Unsicherheiten behaftet ist. Bei den Heimen kommt es auf der anderen Seite ab 2023 zu Entlastungen wegen einer geplanten Erhöhung der Ergänzungsleistungen, wodurch die Heimdefizite sinken sollten und sich somit die Kantonsbeteiligung gemäss Art. 12 AbPG reduziert.

6.6 Soziale Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	212'828	206'711	209'491	212'487	841'518
Ertrag	116'877	111'223	112'908	114'758	455'765
Nettoaufwand	95'951	95'489	96'584	97'729	385'753

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12	740	-	-	-	740
Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern	240	-	-	-	240
Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg	400	-	-	-	400
Total Soziale Sicherheit	1'380	-	-	-	1'380

Beiträge zur Prämienverbilligung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
<i>Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse</i>	11'820	12'000	12'700	13'500	50'020
<i>Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG</i>	1'050	1'050	1'050	1'050	4'200
Total Kantonsbeiträge Prämienverbilligung	12'870	13'050	13'750	14'550	54'220

Dem Finanzplan liegen hinsichtlich der Krankenversicherungsprämien erwartete Steigerungen von rund 2.0 % pro Jahr zugrunde. Die empirischen Erfahrungen zeigen, dass die kantonalen Beiträge an die individuellen Prämienverbilligungen (IPV) gegenüber den Prämien überproportional ansteigen. Dies ist unter anderem auf den fixen Selbstbehalt von 15 % des anrechenbaren Einkommens zurückzuführen.

Ergänzungsleistungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	47'800	48'000	48'200	48'400	192'400
<i>Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen</i>	1'800	1'800	1'800	1'800	7'200
<i>Allgemeiner Lebensbedarf AHV</i>	12'200	12'250	12'300	12'350	49'100
<i>Heim- und Krankheitskosten AHV</i>	14'100	14'150	14'200	14'250	56'700
<i>Allgemeiner Lebensbedarf IV</i>	12'200	12'250	12'300	12'350	49'100
<i>Heim- und Krankheitskosten IV</i>	7'500	7'550	7'600	7'650	30'300
Ertrag	16'180	16'280	16'380	16'430	65'270
<i>Entschädigungen vom Bund</i>	580	580	580	580	2'320
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV</i>	7'800	7'850	7'900	7'950	31'500
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV</i>	7'800	7'850	7'900	7'900	31'450
Total Ergänzungsleistungen	31'620	31'720	31'820	31'970	127'130

Nach Inkrafttreten der EL-Reform 2021 gilt eine dreijährige Übergangsfrist für laufende Fälle (Anwendung des bisherigen Rechts). Es ist von einer Stabilisierung der Kostenentwicklung auszugehen. Anpassungen bei den anrechenbaren Kosten bei Heimaufenthalten, die in der Kompetenz der Kantone liegen, sind im Budget 2023, nicht aber im Finanzplan, berücksichtigt.

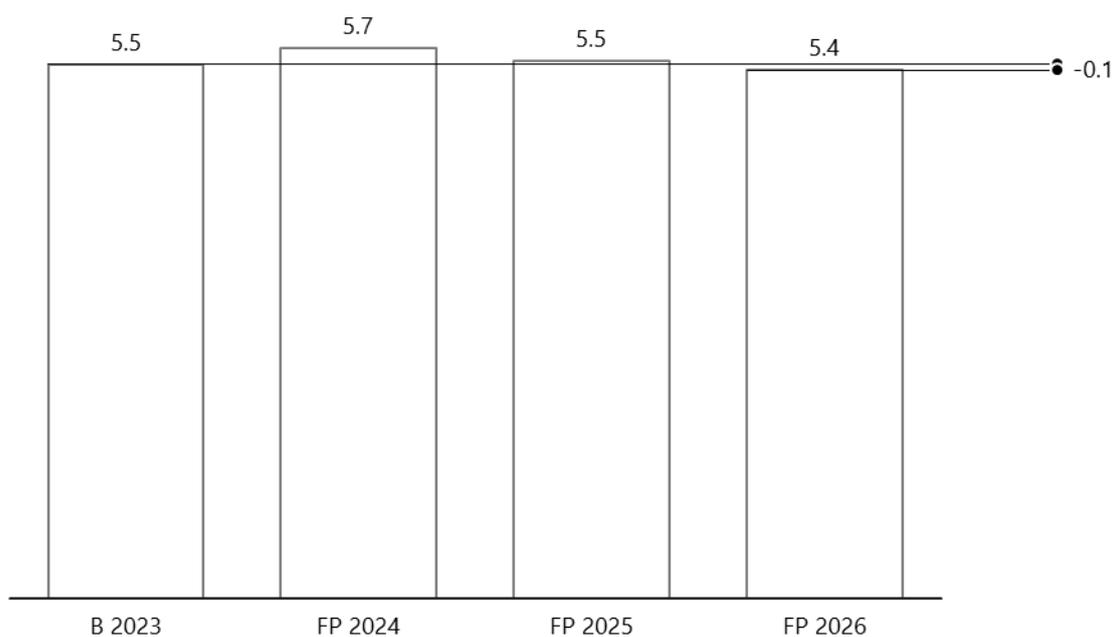
Sozialhilfe

Die Zahlen zu den Sozialhilfekosten im Finanzplan stützen sich im Wesentlichen auf die Prognosen der Schweizerischen Konferenz für Sozialhilfe (SKOS) und auf das SKOS-Fallzahlen-Monitoring ab. Gesamtschweizerisch bewegen sich die Fallzahlen (Mai 2022) weiterhin unter dem Niveau des Durchschnittsmonats 2019 bei 95.41 Prozentpunkten. Die Fallzahlen sind somit bisher entgegen den Befürchtungen während der Pandemie nicht gestiegen. Gleichzeitig sinkt die Arbeitslosigkeit (inkl. Langzeitarbeitslosigkeit). Gemäss dem aktuellen Analysepapier der SKOS zur aktuellen Lage und zukünftigen Herausforderung für die Sozialhilfe (Oktober 2021) wird ab 2023 aufgrund der positiven Konjunkturprognosen mit einer leichten Abnahme der unterstützten Personen und einem Rückgang der Sozialhilfequote um 0.2 % auf 3.6 % gerechnet. Diese Entwicklung dürfte aber durch die Kostenverschiebung für Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich vom Bund zu den Kantonen gebrochen werden (Auslaufen der Bundesfinanzierung nach Ablauf der gesetzlich festgeschriebenen Anwesenheitsdauer). Allfällige Mehrkosten in Zusammenhang mit der Aufnahme von Geflüchteten aus der Ukraine dürften sich noch nicht auf die Sozialhilfekosten im Zeitraum des Finanzplans durchschlagen, da die Kosten weitgehend durch die Bundespauschalen gedeckt sind. Ein allfälliges Defizit wird dem Lastenausgleichsverfahren (LAV) verrechnet.

6.7 Gesellschaft, Kultur und Freizeit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	12'377	11'732	11'606	11'327	47'041
Ertrag	6'880	6'063	6'076	5'888	24'906
Nettoaufwand	5'497	5'669	5'530	5'439	22'135

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine

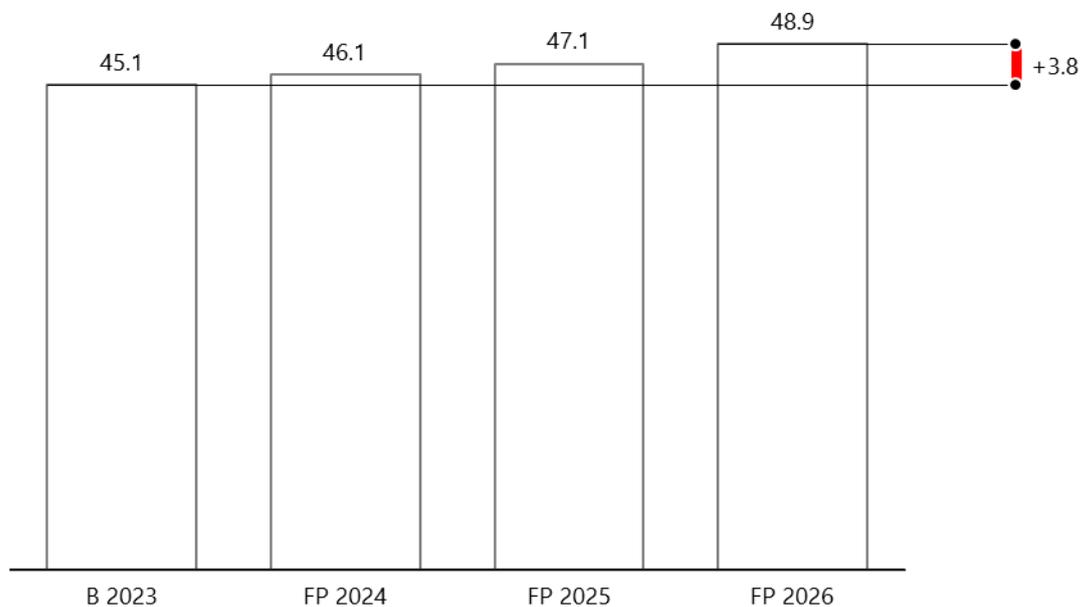
Verschiedene Erträge

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Anteil am Ertrag Swisslos / Zahlenlotto	3'876	3'876	3'876	3'876	15'504
Anteil am Ertrag Sporttoto	860	860	860	860	3'440
Total Verschiedene Erträge	4'736	4'736	4'736	4'736	18'944

6.8 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	111'175	103'328	103'734	105'527	423'763
Ertrag	66'044	57'212	56'648	56'603	236'507
Nettoaufwand	45'131	46'116	47'086	48'924	187'257

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Polycom 2030	336	-	-	-	336
Release-Wechsel Einsatzleitsystem	400	-	-	-	400
Ersatzbeschaffung Polizeiboot	400	-	-	-	400
Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Standort	325	-	-	-	325
Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	500	2'000	3'000	1'100	6'600
Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	-	550	-	-	550
Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	207	-	-	-	207
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'168	2'550	3'000	1'100	8'818

Schrittweise Stellenaufstockung der Schaffhauser Polizei

Die Regierung beabsichtigt das Korps der Schaffhauser Polizei in den kommenden Jahren schrittweise um je fünf Personen / Aspiranten pro Jahr um insgesamt 20.00 Pensen aufzustocken. Vorausgesetzt, der Kantonsrat stimmt der mit separater Vorlage unterbreiteten Anpassung des Beschlusses über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei zu, ergeben sich bei diversen Konten (insbesondere Löhne, Sozialversicherungsbeiträge, Maschinen und Geräte, Kleider usw.) entsprechende Mehraufwände pro Jahr. Diese sind in der Vorlage näher dargelegt und im Finanzplan eingestellt.

Technische Betriebsausrüstung

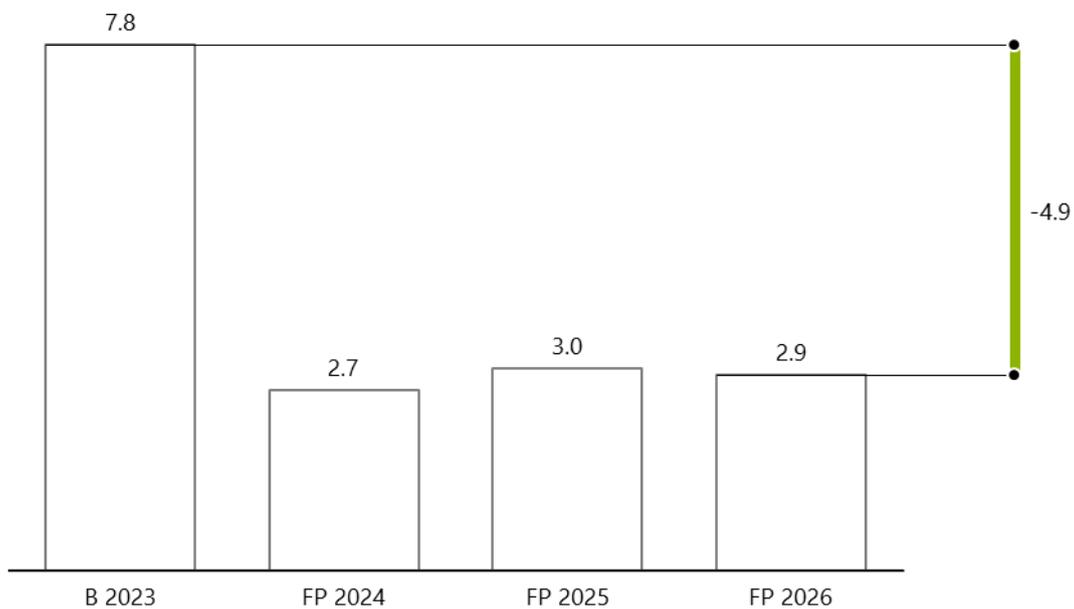
Im Zusammenhang mit dem Bau des neuen Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) im Solenberg gehen betriebliche Anpassungen der Nutzer einher. Die Schaffhauser Polizei wird die Gesamtverantwortung für den technischen Betrieb (ICT) des PSZ haben. Die voraussichtlich zu erwartenden Aufwände für die technische Betriebsausrüstung des PSZ sind im Finanzplan eingestellt. Dazu gehören z. B. alle technischen Geräte und Anlagen, welche für den 7/24-Stunden-Betrieb der Einsatz- und Verkehrsleitzentrale notwendig sind, aber auch die technische Ausrüstung der rund 400 Arbeitsplätze sowie Sitzungs-/Eingehörzimmer, Lage-/Führungs- und Serverräume.

6.9 Siedlungsentwicklung und Umwelt

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	17'056	12'898	13'078	13'100	56'132
Ertrag	9'225	10'209	10'068	10'182	39'685
Nettoaufwand	7'831	2'689	3'010	2'918	16'447

Der höhere Nettoaufwand im Budget 2023 ist im Wesentlichen auf die Nettoeinlage (Einlage abzgl. der Entnahmen) in den Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) in Höhe von 4.0 Mio. Fr. zurückzuführen.

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

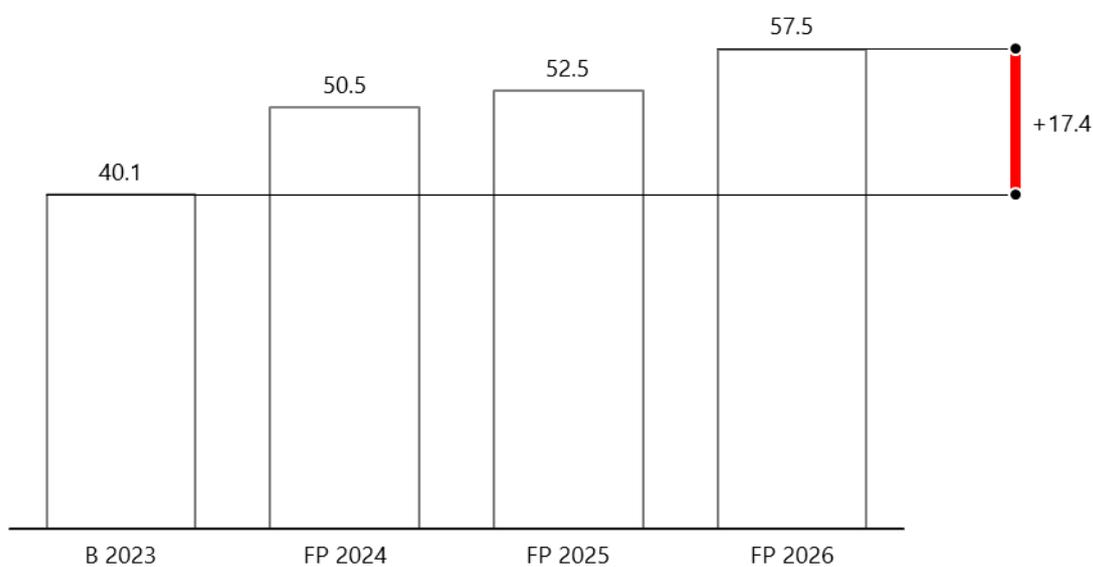
Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Wasserbau	-	1'000	1'500	1'000	3'500
Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	-	450	650	650	1'750
Total Siedlungsentwicklung und Umwelt	-	1'450	2'150	1'650	5'250

6.10 Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Aufwand	50'268	58'186	60'539	65'824	234'818
Ertrag	10'190	7'715	8'019	8'324	34'247
Nettoaufwand	40'079	50'471	52'521	57'500	200'570

Gemäss neuer Praxis werden nicht nur im Budget Lohnentwicklungen eingestellt, sondern auch in den Finanzplanjahren (0.5 % exkl. Mutationsgewinne).

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Hochbauten allgemein	17'750	36'380	40'200	36'250	129'590
- <i>Neubau kantonales Sicherheitszentrum</i>	5'000	28'000	30'000	30'000	93'000
- <i>Auslagerung Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt</i>	6'000	2'750	3'200	-	11'950
- <i>Ersatz Zeughaus Oberwiesen</i>	250	1'000	2'000	250	3'500
- <i>Verwaltungsgebäude Mühlentel, Dachsanierung Altbau</i>	-	2'300	-	-	2'300
- <i>Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus</i>	700	-	-	-	700
- <i>Verwaltungsgebäude Mühlentel, Wärmeerzeugung und Verteilung</i>	100	700	-	-	800
- <i>Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum</i>	500	500	5'000	6'000	12'000
- <i>Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau</i>	100	500	-	-	600
- <i>Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein</i>	250	200	-	-	450
- <i>Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels</i>	-	430	-	-	430
- <i>Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64</i>	1'900	-	-	-	1'900
- <i>Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels</i>	500	-	-	-	500
- <i>Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»</i>	1'200	-	-	-	1'200
- <i>SSM Sanierung Stützmauer VGM</i>	260	-	-	-	260
- <i>Sanierung Obere Scheune</i>	990	-	-	-	990
Update / Einführung GemDat (AGS)	50	-	-	-	50
Refactoring NEST	75	50	25	-	150
Nest.deq	525	694	694	694	2'607
Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	201	346	346	-	893
Schnittstellen für Objektdatenplattform	478	-	-	-	478
Darlehen KSD	3'000	1'500	-	-	4'500
Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	400	400	-	-	800
Total Verwaltung, Gemeinden und Aussenbeziehungen	22'479	39'370	41'265	36'944	140'058

Polizei- und Sicherheitszentrum (PSZ)

Am 10. Juni 2018 haben die Stimmberechtigten dem Kredit für den Neubau des PSZ zugestimmt. Im April 2022 wurde das vom Generalplaner vorgelegte Bauprojekt positiv geprüft, sodass die nächsten Planungsetappen «Baueingabe» und «Ausschreibung» ausgelöst werden konnten. Es ist geplant, die Baueingabe im Herbst 2022 einzugeben und die Ausschreibung für einen General-/Totalunternehmer zu Jahresbeginn 2023 zu platzieren. Mit einer Vergabe ist Mitte 2023 zu rechnen. Die technischen Optimierungen haben zwar erhebliche Einsparungen ermöglicht, jedoch sind im weiteren Verlauf der Projektierung noch weitere Potentiale auszuschöpfen. Reichen die finanziellen Mittel nach Ausschreibungserfolgen und weiteren Optimierungen aus, kann mit einem Baubeginn im dritten Quartal 2023 und der Fertigstellung des PSZ anfangs 2026 gerechnet werden.

Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt

Am 10. Juni 2018 haben die Stimmberechtigten dem Kredit für den Neubau des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt zugestimmt. Bis Ende 2020 wurde ein Gesamtleistungswettbewerb für die Auswahl des geeigneten Partners für die Planung und die Ausführung der Anlage ermittelt. Im Januar 2021 haben zwei der fünf Kandidaten der zweiten Wettbewerbsstufe gegen die rechtsgültige Zuschlagsverfügung des Baudepartements Beschwerde eingelegt. Das Obergericht hat die Beschwerde am 21. Dezember 2021 abgelehnt. Mit dem siegreichen Kandidaten aus dem Gesamtleistungswettbewerb wurde in der ersten Hälfte 2022 das Projekt überarbeitet und das Bauprojekt erstellt, sodass im August das Baugesuch eingereicht werden konnte. Geplanter Baubeginn ist im Frühling 2023 und ab Herbst 2024 kann dann das Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt das neue Gebäude beziehen.

Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (ursprüngliche Bezeichnung «Ersatz Zeughaus / Oberwiesen»)

Die Stimmberechtigten haben am 30. August 2020 einer Beteiligung des Kantons an einem Ausbildungszentrum für den Zivilschutz und das Feuerwehrewesen am Standort Beringen zugestimmt. Im Anschluss mussten aufgrund neuer gesetzlicher Vorschriften (u. a. die neue «Schwarz-Weiss-Trennung» bei den Feuerwehrorganisationen) umfangreiche Anpassungen der Layouts der drei beteiligten Organisationen erfolgen. Diese Bereinigung und Optimierung konnte im Frühling 2022 abgeschlossen werden. Das Projekt wurde der Gebäudeversicherung als Bauherr zur Weiterführung übertragen. Baubeginn ist auf anfangs 2025 vorgesehen, das Gebäude ist dann ab Mitte 2026 bezugsbereit.

Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau

Mit den Budgets 2019 und 2021 wurde für die Sanierung der Gebäudehülle sowie für den Innenausbau des bestehenden Dachaufbaus bereits ein Verpflichtungskredit von 3.0 Mio. Franken gesprochen. Das grundsanierte Dachgeschoss ermöglicht dann die Einrichtung von zusätzlichen ca. 35 Arbeitsplätzen. Nach der Kündigung und dem Auszug der KSD per Mitte 2023 werden nun zusätzlich 2.5 Geschosse im Neubau frei. Aus diesem Grund soll die Belegung im VGM nochmals grundlegend überdacht und optimiert werden. Mit der Dachsanierung wird deshalb erst begonnen, wenn die neue künftige Belegung geklärt und die KSD ausgezogen ist. Dies wird frühestens im Jahr 2024 der Fall sein.

Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus

Auf dem Verwaltungsgebäude Waldhaus soll eine Photovoltaikanlage für die Produktion von erneuerbarer elektrischer Energie und gleichzeitiger Ertüchtigung des Gebäudes installiert werden. Die lokal erzeugte Energie soll die Bilanz der Produktion alternativer Energien auf kantonalen Liegenschaften weiter verbessern. Die Photozellen werden in eine neue Terrassenüberdachung und allenfalls in den Balkonbrüstungen des Hochhauses sowie und auf dem flachen Dach des angebauten Pavillons verbaut. Die Planung wird 2022 abgeschlossen, die Installation der Photovoltaikanlage erfolgt 2023.

Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum

Das weitläufige Hauptgebäude mit klassizistischem Traktaufbau entspricht in Teilen des westlichen und vor allem des östlichen Aussenflügels nicht mehr den Ansprüchen neuzeitlicher psychiatrischer Betreuungskonzepte. Auch in baulicher Hinsicht nähern sich diese Gebäudebereiche dem Ende der vorgesehenen Lebensdauer. Nach erfolgter Arealplanung durch die Spitäler Schaffhausen sollen Teile des Hauptgebäudes etappenweise saniert werden.

Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein

Die Polizeistation Stein am Rhein befindet sich seit 2009 in einer 3 ½-Zimmerwohnung eines Mehrfamilienhauses. Die Fläche wurde von einem Stockwerkeigentümer, vertreten durch die AGOB AG, als Ersatz für den dannzumal rund 50-jährigen Posten im Obergeschoss einer Altstadtliegenschaft angemietet. Nach dem Klettgau (Polizeistation Beringen) und dem Reiat (Polizeistation Thayngen) soll bald auch der obere Kantonsteil (Polizeistation Stein am Rhein) eine zeitgemässe und den heutigen sicherheitstechnischen Anforderungen entsprechende Einrichtung erhalten.

Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels

Infolge des Impfbetriebs im Schloss Charlottenfels konnten die geplanten Arbeiten auch 2022 nicht ausgeführt werden. Das Impfzentrum verbleibt noch bis Mitte 2023 im Schloss Charlottenfels. Im Anschluss daran wird mit der Instandsetzung des Wintergartens im Erdgeschoss begonnen. Die Fenster und Türen des Wintergartens erfüllen ihre Funktionen nur noch mangelhaft, sie lassen sich nur teilweise schadloß öffnen und schliessen, insbesondere die Doppeltüre zum Garten kann nur schwer verriegelt werden. Gleichzeitig mit dem Fenster- und Türenersatz sind bauphysikalische Massnahmen zur Schimmelpflichtvorbeugung sowie Naturstein-, Gips- und Malerarbeiten auszuführen. Die Instandsetzung des Holzwerks wird voraussichtlich 2024 ausgeführt.

Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64

Die Schaffhauser Polizei hat diverse Lagerflächen und Garagenplätze ausserhalb des Klosterviertels, unter anderem auch im Kammgarn-Areal, am Güterbahnhof, im Zeughaus und im ehemaligen Pflegezentrum. Diese Flächen stehen der Schaffhauser Polizei infolge Abriss oder Umnutzung nicht mehr zur Verfügung. Aus diesem Grund wurde an der Schweizersbildstrasse für die Polizei eine Liegenschaft angemietet. Die Lage direkt gegenüber dem Areal von Tiefbau Schaffhausen macht die Liegenschaft auch nach einem Auszug der Schaffhauser Polizei für den Kanton äusserst interessant, weshalb im Grundbuch ein alleiniges Kaufrecht zu Gunsten des Kantons eingetragen wurde. Dieser Kauf soll nun vollzogen werden. Dadurch können einerseits Mietkosten eingespart werden und andererseits können betriebliche Anpassungen im und um das Gebäude einfacher realisiert werden. Das Grundstück gehört der Stadt Schaffhausen, welches im Baurecht übernommen wird.

Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels

Die Lernendenzahlen in den gesundheitlich-sozialen Berufen am Berufsbildungszentrum des Kantons Schaffhausen (BBZ) sind in den letzten zehn Jahren um 75 % gestiegen. An der Höheren Fachschule (HF) Pflege werden im Kanton Schaffhausen nur rund 50 % des Sollbestandes an Studierenden ausgebildet. Aufgrund der von den Stimmberechtigten am 28. November 2021 angenommenen Pflegeinitiative müssen die Lernenden- und Studierendenzahlen in den nächsten Jahren zunehmen. Die Räumlichkeiten am BBZ-Standort Charlottenfels/Löwenstein genügen qualitativ und quantitativ nicht. Die bestehenden Räumlichkeiten, die noch weitgehend auf eine Bäuerinnen- und Bauernschule zurückgehen, müssen modernisiert werden, so dass der Kanton Schaffhausen im Wettbewerb um Berufsnachwuchs bestehen und genügend Fachkräfte für die Region ausbilden kann. Neu soll ein Neubau mit vier anstatt mit zwei Schulzimmern errichtet werden. Zudem wird kein Provisorium erstellt, sondern ein konventioneller Holzbau.

Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»

Die Liegenschaft am Herrenacker 3 beinhaltet die ehemals eigenständigen Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt», die 1938 zu einem Grundeigentum vereinigt und dabei durch einen Umbau erschliessungstechnisch zusammengeschlossen wurden. Die Fassade der beiden Gebäude ist stark gealtert, weshalb die Sanierung dringendst angegangen werden muss. Bei der Sanierung werden die Fenster, die Sandsteingewände und die Fensterläden renoviert oder ersetzt. Zudem wird das Dach ertüchtigt und die Fassade neu gestrichen.

IT-Projekte im Bereich Personalamt / Allgemeiner Personalaufwand

Für das Projekt «Weiterbildungsplattform (Ersatz Kursadministration)» sind im Finanzplanjahr 2024 35'000 Franken eingestellt. Die bestehende Lösung der Weiterbildungsplattform bietet nicht alle benötigten Funktionalitäten, um Kurse effektiv und effizient zu administrieren und auch die KSD rät zu einer Ablösung des von ihr selber erstellten Tools. In den Folgejahren fallen jährlich jeweils 25'000 Franken wiederkehrende Kosten an (Fr. 20'000 für den externen Anbieter und Fr. 5'000 für die KSD). Dieses Projekt war ursprünglich für das Finanzplanjahr 2023 geplant.

Für die Ablösung des Personal- und Lohnsystems wurden in den Finanzstellen 2502 und 2215 für das Projekt ITP5007 (vormals ITP0047) «Upgrade/Ablösung Personal- und Lohnapplikation (Xpert)» total 1'650'000 Franken (FP 2023 Fr. 150'000, FP 2024 Fr. 600'000 und im FP 2025 Fr. 900'000) eingestellt. Diese gebundenen Ausgaben wurden hinfällig, da ein anderer Anbieter den Quellcode übernommen hat und die Applikation Xpert weiterbetreibt.

Das in der Verwaltung eingesetzte Zeiterfassungssystem stösst immer wieder an seine Grenzen. Von einer Ablösung des bisherigen Systems wird aktuell abgesehen, daher sind die für das Finanzplanjahr 2025 für das Projekt IPR0044 «Ablösung Zeiterfassungstool» 150'000 Franken hinfällig geworden. Für Ergänzungen der bestehenden Lösung wurden im Finanzplanjahr 2024 27'200 Franken eingestellt.

Der Report in Zusammenhang mit dem Stellenplan bildet die aktuelle Struktur nicht mehr ab und kann auch nicht weiterentwickelt werden. Um den Stellenplan als Grundlage für die weiteren Berechnungen weiterhin zur Verfügung zu haben, sind im Finanzplan 20'900 Franken eingestellt, um den Report neu zu programmieren.

Das System für die Funktionsbewertungen wird nicht mehr weiterentwickelt. Es muss sichergestellt werden, dass das Programm sicher und zuverlässig läuft. Für eine Migration dieses Systems wurden 15'200 Franken im Finanzplanjahr 2024 vorgesehen.

Weiterbildungs- und Personalentwicklungsmassnahmen

Aus einer Mitarbeiterumfrage zum Leitbild zur Personalpolitik im Jahr 2017 resultieren unbefriedigende Werte im Bereich Weiterbildung und Personalentwicklung. Die Gründe müssen noch evaluiert werden. Es ist davon auszugehen, dass Massnahmen in diesem Bereich mit zusätzlichen Kosten verbunden sein werden, deshalb sind ab dem Finanzplanjahr 2024 unter den Weiterbildungs- und Personalentwicklungsmassnahmen jährlich wiederkehrende Aufwendungen in Höhe von 80'000 Franken eingestellt.

Einnahmen allgemeine Verwaltung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Nationalbank - ordentlich	-	12'800	12'800	12'800	38'400
Nationalbank - Dividende	8	8	8	8	30
Kantonalbank - ordentlich	38'300	35'000	35'000	35'000	143'300
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	105	70	103	175	453
Spitäler Schaffhausen	3'500	-	-	-	3'500
EKS AG	2'760	2'760	2'760	2'760	11'040
Diverse	120	120	120	120	480
Total Beteiligungsertrag	44'793	50'757	50'791	50'863	197'203

Nettoergebnis Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	2023–2026 kumuliert
Liegenschaftenertrag VV	2'086	2'085	2'085	2'086	8'340
Liegenschaften VV HBA	740	740	740	740	2'960
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	900	900	900	900	3'600
Berufsbildungszentrum	90	90	90	90	360
Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	172	172	172	172	688
Übriges	184	183	183	184	732
Liegenschaftenaufwand VV (ohne Abschreibungen)	5'005	5'010	5'010	4'830	19'855
Liegenschaften VV HBA	2'450	2'275	2'275	2'275	9'275
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	350	350	350	350	1'400
Berufsbildungszentrum	1'020	1'200	1'200	1'020	4'440
Kantonsschule	500	500	500	500	2'000
Übriges	685	685	685	685	2'740
Nettoergebnis Liegenschaften VV	-2'919	-2'925	-2'925	-2'744	-11'515

Ausblick

Ausblick Version Vorlage des Regierungsrates an den Kantonsrat vom 30. August 2022

Der Wechsel vom Nehmer- zum Geber-Kanton beim Nationalen Finanzausgleich (NFA) wird für den Kanton Schaffhausen 2024 erfolgen. In den Finanzplanjahren 2024–2026 kumulieren sich die Zahlungen für den Ressourcen- und Härteausgleich bereits auf über 40 Mio. Franken. Die Zahlungen werden zudem in den darauffolgenden Jahren weiter ansteigen. Für die ganze Budget- und Finanzplanperiode 2023–2026 ergeben sich durchwegs negative Gesamtergebnisse. Der gesamte Fehlbetrag beläuft sich auf 119.0 Mio. Franken (Vorjahr: -44.0 Mio. Franken). Die Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes bleiben aufgrund der hervorragenden vergangenen Ergebnisse dennoch eingehalten, sofern man sich bei der Beurteilung nicht auf diese isolierte Periode beschränkt. Die Budgetierung eines Aufwandüberschusses ist erlaubt, da kein Bilanzfehlbetrag, sondern ein -überschuss per 31. Dezember 2021 von 267.1 Mio. Franken besteht. Zudem besteht keine Nettoverschuldung, sondern ein Nettovermögen, weshalb auch der Selbstfinanzierungsgrad nicht bei 100 % liegen muss. Verschiedene Entwicklungen (geplante OECD/G20-Mindestbesteuerung, gesunkene Ausschüttungsreserven der SNB, Ukraine-Krieg, politische Anspannung betr. Taiwan, technische Rezession in den USA, Inflation) lassen jedoch eine konjunkturelle Abkühlung deutlich wahrscheinlicher erscheinen, als noch vor ein, zwei Jahren erwartet. Aufgrund der Inflation ist für das Budget 2023 erstmals seit 2009 wieder ein Teuerungsausgleich (2.0 %) vorgesehen. Hinzu kommen Lohnmassnahmen über 1.75 %. Neu werden zusätzlich in den Finanzplanjahren 0.5 % pro Jahr für Lohnmassnahmen eingestellt.

Die im gesamten Finanzplan 2023–2026 eingestellten Fiskalerträge von juristischen Personen sind so hoch wie noch nie. Es bestehen jedoch grosse Unsicherheiten hinsichtlich die Einführung der OECD/G20-Mindestbesteuerung. Um das Steuersubstrat im Kanton Schaffhausen zu halten, dürften umfangreiche Kompensationsmassnahmen notwendig werden, damit der Kanton Schaffhausen als Wirtschaftsstandort weiterhin attraktiv bleibt.

Bei den geplanten Investitionen des Strassenverkehrszentrums sowie des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) ist es aufgrund von Stimmrechtsbeschwerden zu Verzögerungen gekommen. In den Jahren 2024–2026 sind alleine für den Bau des PSZ Investitionsausgaben in Höhe von 28 bis 30 Mio. Franken pro Jahr geplant. Nebst weiteren Projekten und den üblichen Instandhaltungsinvestitionen führt dies in den Jahren 2023–2026 zu hohen Nettoinvestitionen zwischen 47.0 Mio. Franken und 73.0 Mio. Franken. Durchschnittlich betragen die Nettoinvestitionen in diesem Zeitraum 59.8 Mio. Franken. Nach Fertigstellung des Strassenverkehrszentrums und des PSZ werden deren Abschreibungen die Rechnung mit mehr als 4 Mio. Franken pro Jahr zusätzlich belasten.

Positiv hervorzuheben ist die starke Eigenkapitalbasis, über welche der Kanton Schaffhausen verfügt. Per 31. Dezember 2021 betrug das Eigenkapital 707.8 Mio. Franken, wovon 267.1 Mio. Franken frei verfügbarer Bilanzüberschuss sind. Hinzu kommen 273.9 Mio. Franken für finanzpolitische Reserven, welche ebenfalls für Schwankungen und zu realisierende Grossprojekte zur Verfügung stehen. Die Eigenkapitalquote (Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital) ist daher mit 61.5 % sehr hoch. Eine Neuaufnahme von Fremdkapital ist in der Finanzplanperiode nach heutigem Wissensstand frühestens im Jahr 2026 erforderlich. Gerade die finanzpolitischen Reserven im Zusammenhang mit den Zahlungen an den NFA können als besonders wertvoll angesehen werden, da diese eine stabilere Planung möglich machen.

Die finanziellen Herausforderungen bleiben aufgrund der vorgenannten Themen gross. Der Regierungsrat ist sich bewusst, dass die weitere finanzielle Entwicklung anhand der jährlich rollierenden Finanzplanung sehr aufmerksam zu verfolgen ist. Nur so können notwendige Korrekturmassnahmen frühzeitig eingeleitet werden. Dank des aufgebauten Eigenkapitals kann der Kanton aber auch die kommenden Jahre gut gerüstet antreten.