

# Budget 2024 und Finanzplan 2024-2027

## Medieninformation vom 30. August 2023



## Budget 2024: Schwerpunkte des Stadtrates

Die deutlich höheren Unternehmenssteuern bieten einen Spielraum. Dieser nutzt der Stadtrat gezielt für:

### Investitions- kurs fort- setzen



- Eingeschlagener Investitionskurs wird weitergeführt!
- Mit Budget 2024 werden neue Investitionskredite über (brutto) 74.2 Mio. Franken beantragt.
- Gemäss Finanzplan werden in den nächsten vier Jahren über 240 Mio. Franken investiert.

### Lohn- perspektive für das Personal



- 3.25% Lohnentwicklung, davon 1.25% strukturell und 2.0% generell/individuell
- Teuerung zumindest teilweise ausgleichen
  - Struktureller Nachholbedarf ggü. Kanton wird aufgeholt
  - Leistungen belohnen
  - Fachkräfte erhalten und gewinnen

### gezielte Stärkung der personellen Ressourcen



- Gezielter Aufbau der personellen Ressourcen um netto 47 FTE
- Ausbau des Leistungsangebotes (z.B. bei der Kinderbetreuung) und Entlastung des Personals (besonders in der Pflege)
- Gegenfinanzierung bei 10 FTE, separate Vorlagen bei 25 FTE.

### Steuer- senkung



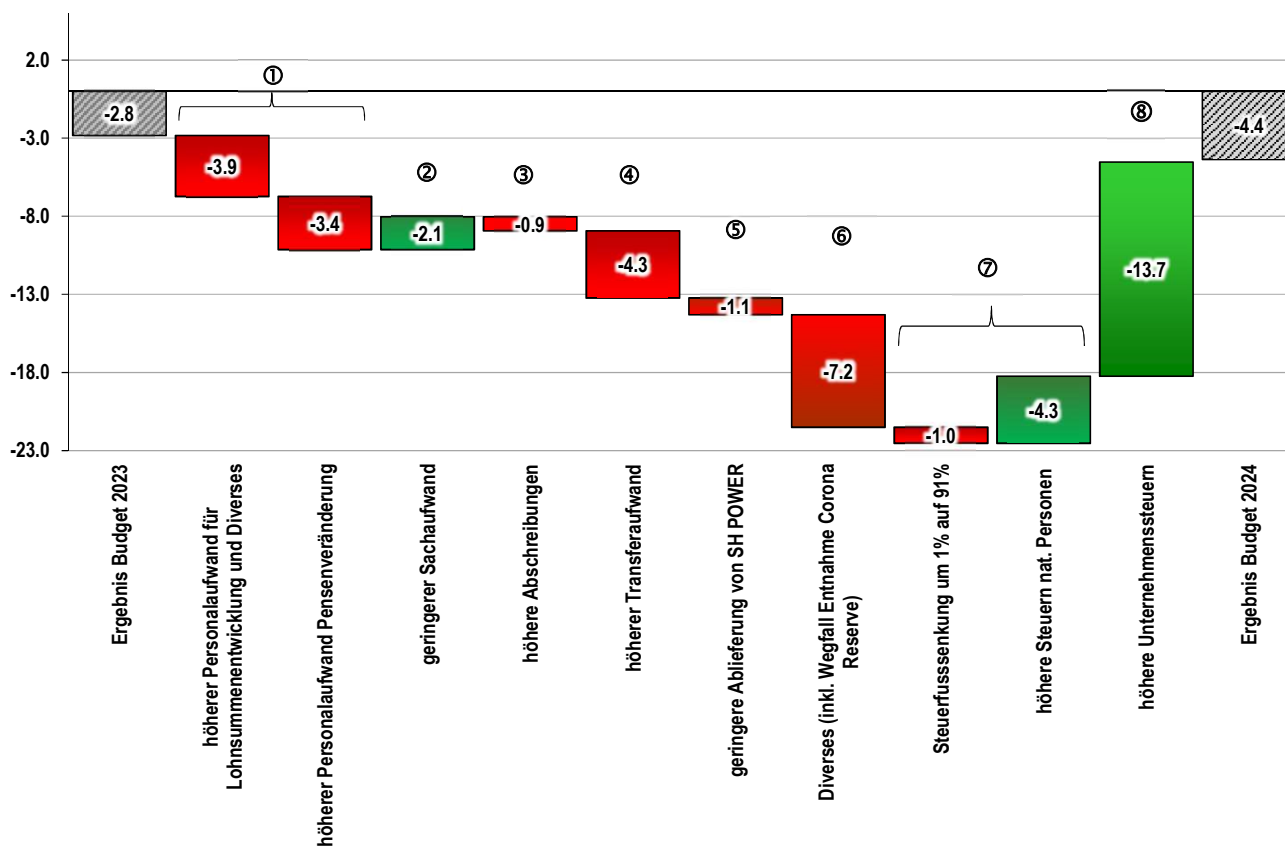
- Erneute Steuerfussenkung um -1% auf 91%.
- Die Stadt hat den Steuerfuss seit 2015 um 7 Prozentpunkte gesenkt.
- Zusammen mit kantonalen Steuerentlastungen hat der Standort Schaffhausen im Standortwettbewerb deutlich zugelegt.

# Übersicht

1. Budget 2024
2. Finanzplan 2024 bis 2027
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Zusammenfassung

## Höhere Personalaufwände werden mit Steuererträgen kompensiert.

### Ergebnisbrücke: Vom Budget 2023 zum Budget 2024



- ① **Personalaufwand: -7.3 Mio. Fr.:**
  - Lohnentwicklung 3.25% (ohne Lehrpersonen): -3.9 Mio. Fr.
  - Pensenveränderung und andere Effekte: -3.4 Mio. Fr.
- ② **Sachaufwand: -2.1 Mio. Fr.:**

Der ausgewiesene Sachaufwand liegt 2.1 Mio. Franken unter dem Vorjahreswert, wobei im Vorjahr Aufwände von 5.9 Mio. Franken auf Einmaleffekte aufgrund Corona zurückzuführen sind.
- ③ **Abschreibungen -0.9 Mio. Fr.:**

Anstieg der Abschreibungen infolge hoher Investitionen
- ④ **Transferaufwand: -4.3 Mio. Fr.**

Der Transferaufwand steigt u.a. wegen der Entschädigungen im Schulwesen (-2.5 Mio. Fr.) und Beiträgen zu Sozialversicherungen (-1.6 Mio. Fr.)
- ⑤ **Ablieferung von SH POWER: -1.1 Mio. Fr.**

Die Ablieferung bleibt mit 12.2 Mio. Fr. auf hohem Niveau. Im Vorjahresvergleich zeigt sich aber ein Rückgang.
- ⑥ **Diverses: -7.2 Mio. Fr**

u.a. Wegfall der Entnahme für Corona-Massnahmen (-5.7 Mio. Franken).
- ⑦ **Steuern natürliche Personen +3.4 Mio. Fr.:**

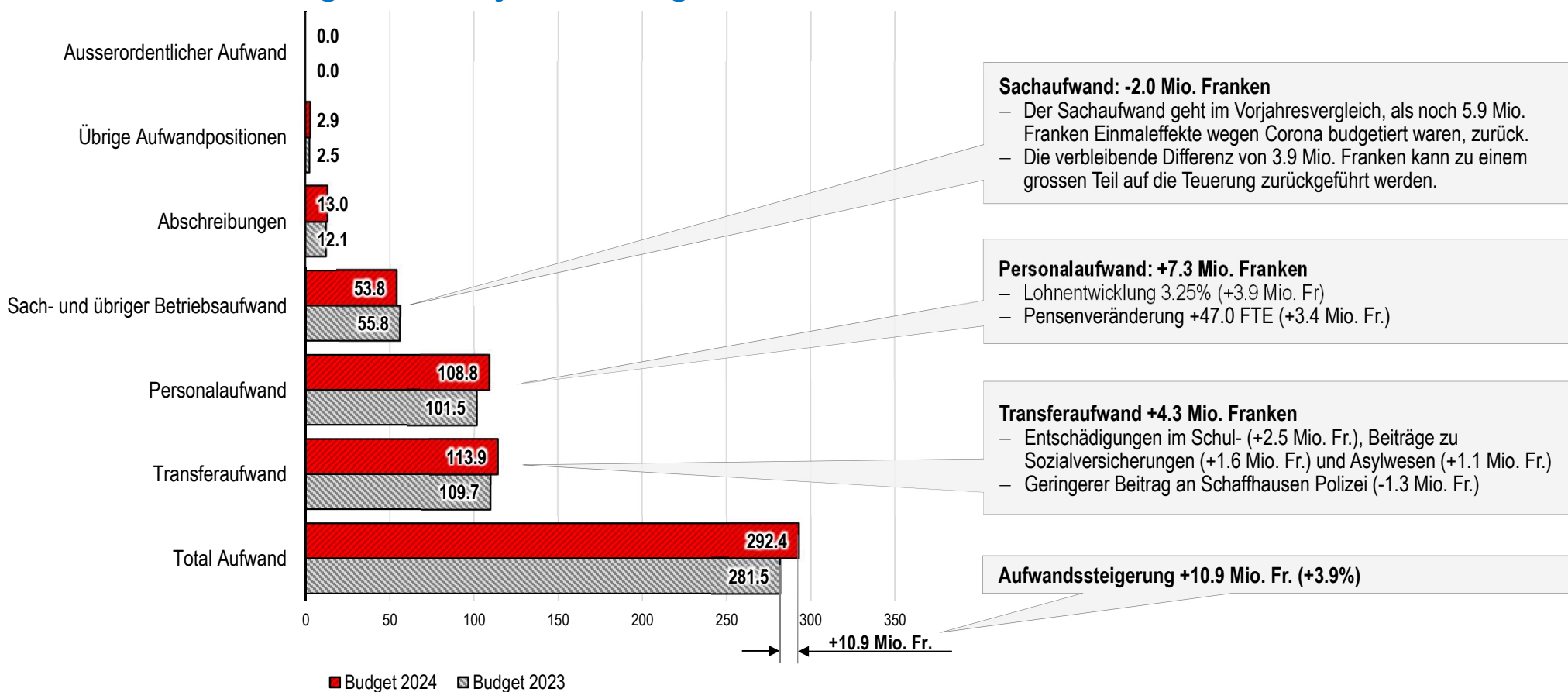
Trotz Steuerfusssenkung (-1.0 Mio. Fr.) werden wegen der Zuwanderung und Lohnerhöhungen (+4.3 Mio. Fr.) die Steuererträge der natürlichen Personen höher eingesetzt.
- ⑧ **Unternehmenssteuern +13.7 Mio. Fr.:**

Basierend auf der erneut guten Prognose 2023



# Budget 2024

## Aufwand: Abweichungen zu Vorjahresbudget



**Sachaufwand: -2.0 Mio. Franken**

- Der Sachaufwand geht im Vorjahresvergleich, als noch 5.9 Mio. Franken Einmaleffekte wegen Corona budgetiert waren, zurück.
- Die verbleibende Differenz von 3.9 Mio. Franken kann zu einem grossen Teil auf die Teuerung zurückgeführt werden.

**Personalaufwand: +7.3 Mio. Franken**

- Lohnentwicklung 3.25% (+3.9 Mio. Fr)
- Pensenveränderung +47.0 FTE (+3.4 Mio. Fr.)

**Transferaufwand +4.3 Mio. Franken**

- Entschädigungen im Schul- (+2.5 Mio. Fr.), Beiträge zu Sozialversicherungen (+1.6 Mio. Fr.) und Asylwesen (+1.1 Mio. Fr.)
- Geringerer Beitrag an Schaffhausen Polizei (-1.3 Mio. Fr.)

**Aufwandssteigerung +10.9 Mio. Fr. (+3.9%)**

# Budget 2024: Gezielte Stärkung der personellen Ressourcen

Gezielte Stärkung der personellen Ressourcen: +47 FTE, davon ...

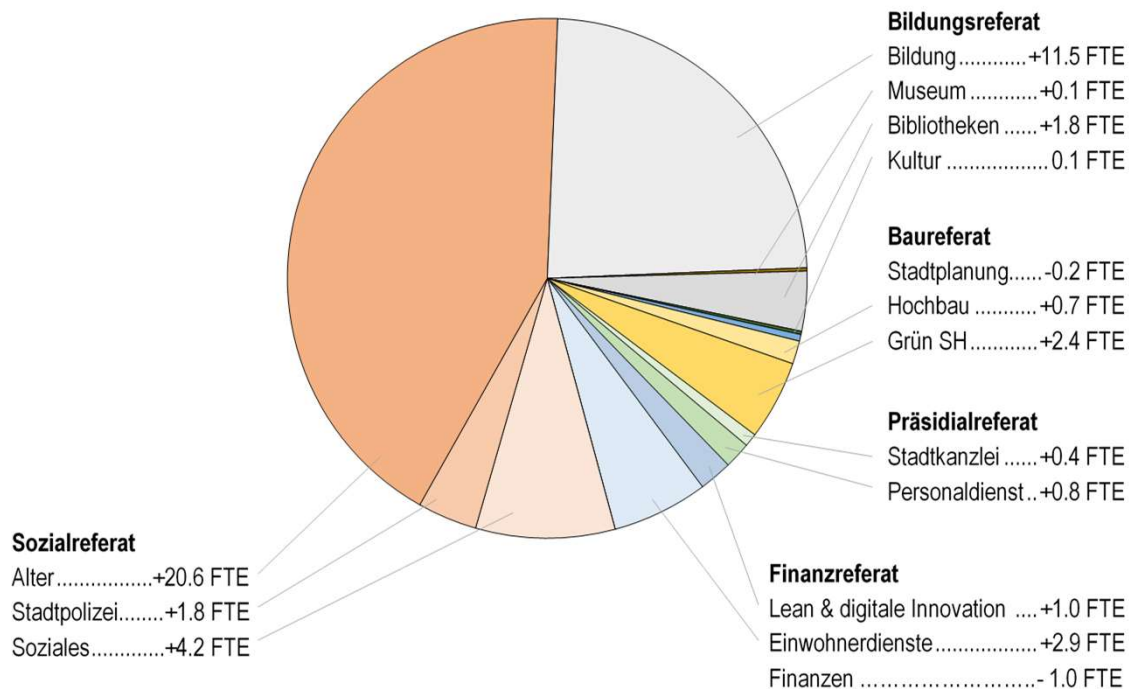
- Alterszentren (+19.9 FTE)
- Schulen (+9.8 FTE)
- Kinderbetreuung und frühe Förderung (+1.7 FTE)

Ziele:

- ✓ **Ausbau des Leistungsangebotes für die Bevölkerung**  
 (z.B. bei der Kinderbetreuung)
- ✓ **Entlastung und Verbesserung der Arbeitsbedingungen**  
 (insbesondere im Pflegebereich)

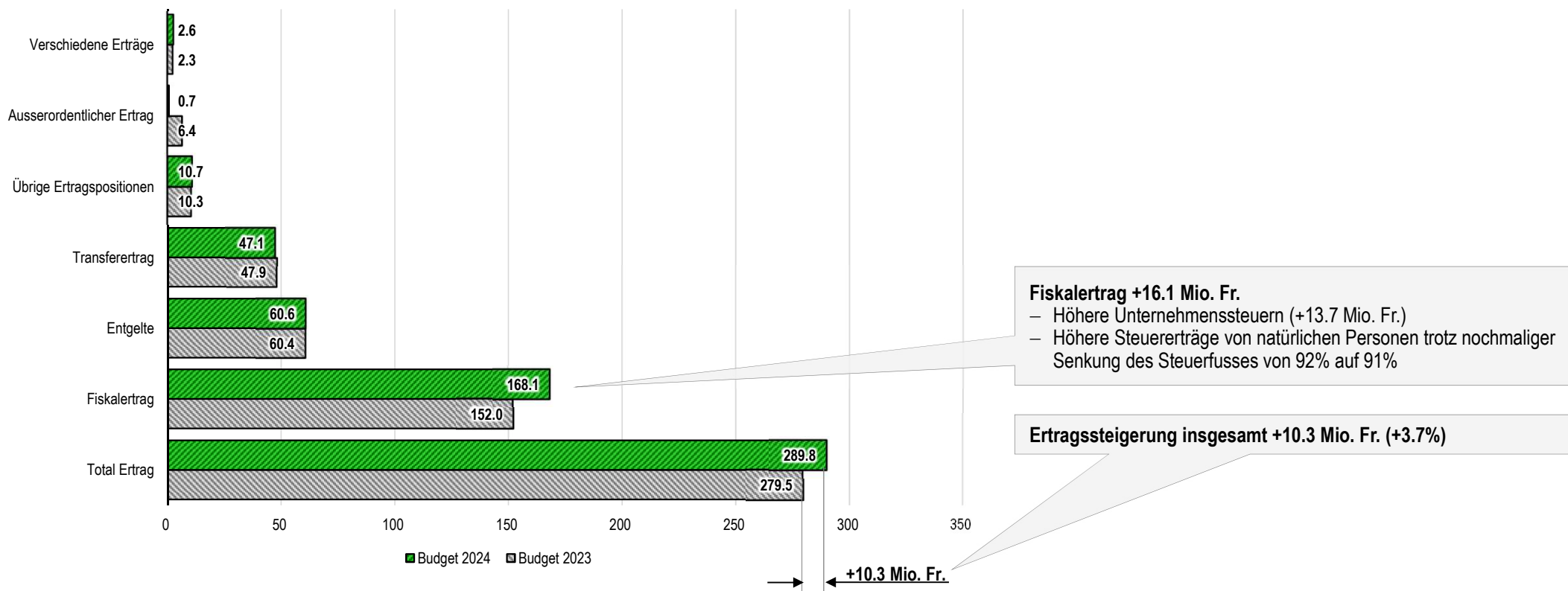
Von den 47 FTE ...

- wurden für 25 FTE **separate Vorlagen** verabschiedet bzw. folgen noch  
 (z.B. Schulleitungen, Attraktivierung Gesundheitsberufe);
- besteht bei 10 FTE eine **Gegenfinanzierung** von Gemeinden oder  
 dem Kanton (z.B. Schulsozialarbeit, Pflegerestkostenfinanzierung).



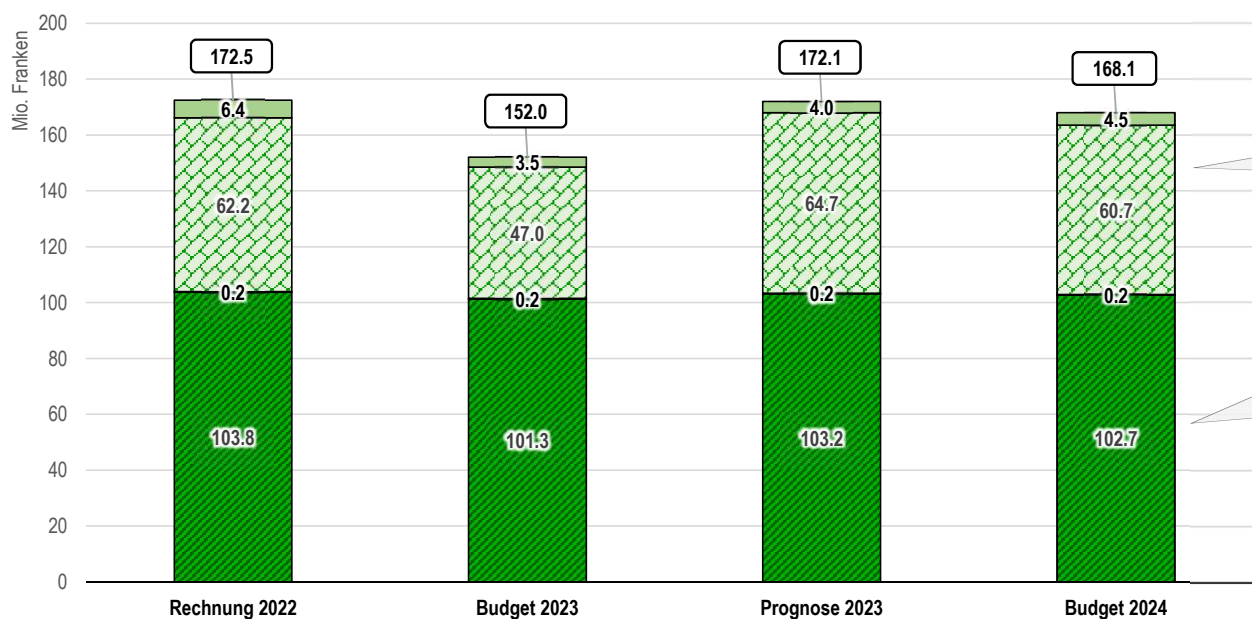
# Budget 2024

## Ertrag: Abweichungen zu Vorjahresbudget



# Budget 2024

## Steuererträge auf bleibend hohem Niveau erwartet



**Steuererträge von «Juristischen Personen»**  
 Entsprechend der aktuellen Prognose 2023 eingesetzt (siehe auch nächste Folie).

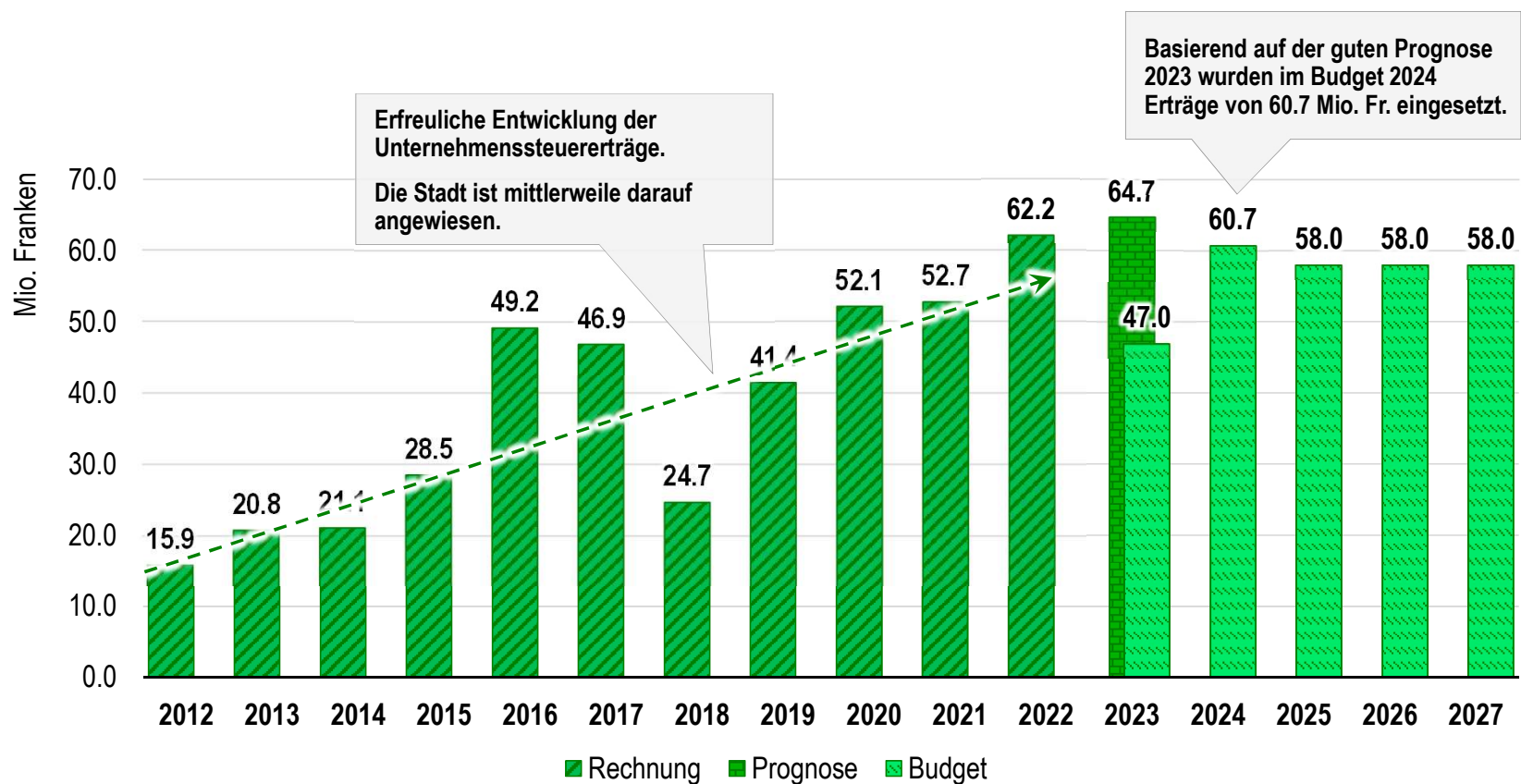
**Steuererträge von «Natürlichen Personen»**  
 berücksichtigte Effekte und Grundlagen:

- Zuwanderung (ca. 100 Steuerpflichtige)
- Lohnentwicklung
- Vermehrte Kapitalauszahlungen und tiefere Liegenschaftsabzüge
- Erhöhung Vermögenssteuer aufgrund Erholung Börse
- Steuerfussenkung (-1.0 Mio. Fr.)

- Direkte Steuern natürlicher Personen
- Besitz und Aufwandsteuern
- ▨ Direkte Steuern juristische Personen
- ▨ übrige Direkte Steuern
- Total

## Unternehmenssteuern abgestützt auf aktuelle Prognose hoch eingesetzt

### Entwicklung Unternehmenssteuern seit 2012



In den Finanzplanjahren wurden die Unternehmenssteuern dem Vorsichtsprinzip folgend leicht tiefer eingesetzt.

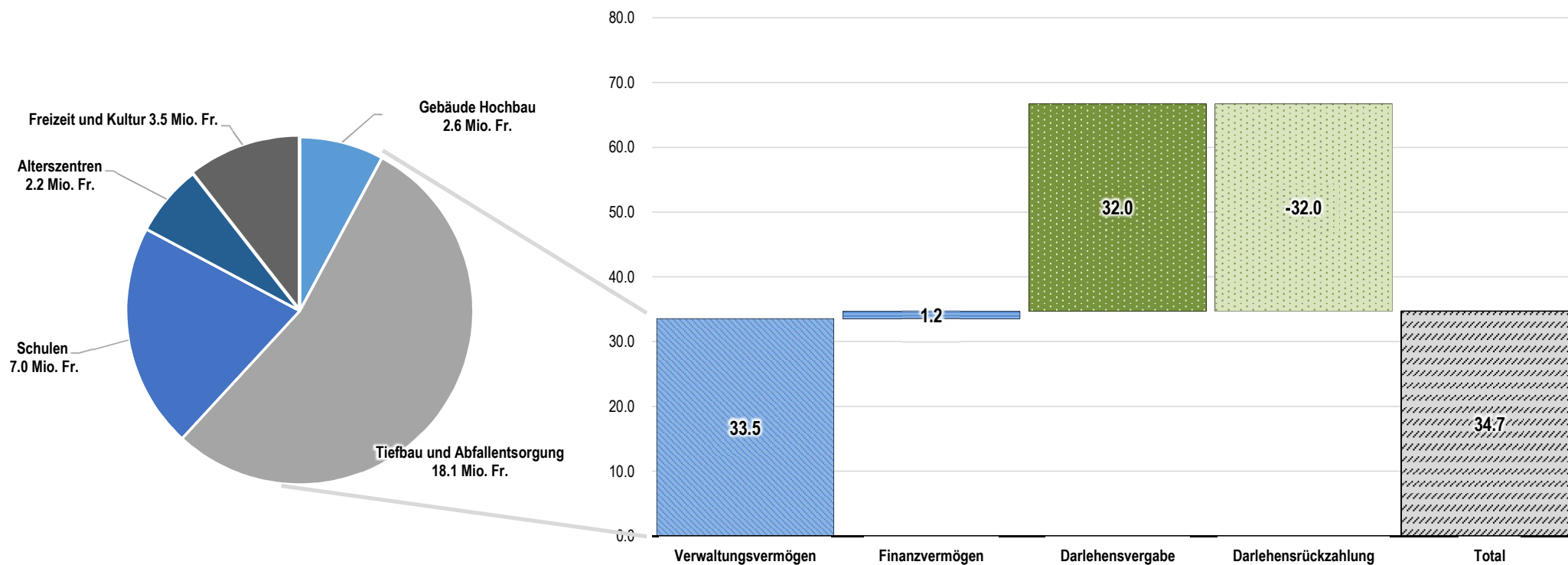
Die zeitgleich mit dem städtischen Budget verabschiedete, kantonale Steuervorlage ist noch nicht berücksichtigt (Mehrerträge von mehreren Mio. Fr. erwartet).

Essenziell für die Stadt ist die erfolgreiche Umsetzung der OECD-Steuerreform (kantonale und eidg. Vorlage).

Unternehmenssteuern bleiben ein Klumpenrisiko.

## Budget 2024: Mit Budget beantragte Investitionen (netto): 34.7 Mio. Franken

### Grösste Investitionen bei den Verkehrsbetrieben (Darlehen), im Tiefbau und bei den Schulen





## Die grössten Einzelinvestitionen im Budget 2024: Durachkanal, Betriebsgebäude Grün SH, Strassen, Munot, Kindergarten, Schulhaus



**Instandsetzung Durachkanal**  
3.6 Mio. Franken  
Sicherstellung der bestehenden Funktion  
des Kanals auch zukünftig



**Munot, Sanierung Zinnenboden**  
1.6 Mio. Franken  
Sanierung des Bestandes, welche zum  
Schutz und Erhalt des Munots beiträgt



**Betriebsgebäude Reinhardstrasse,  
Sanierung Büro- und Garderobentrakt**  
1.8 Mio. Franken  
Sanierung des Hauptstandorts von Grün  
Schaffhausen. Verbesserung des  
Energieverbrauchs durch z.B. Ersatz Fenster



**Kindergarten Rietstrasse,  
Gesamtsanierung**  
1.6 Mio. Franken  
Sanierung des Gebäudes mit den  
Anpassungen an die heute gültigen  
Vorschriften



**Aufwertung Strassenraum Schweizersbild,  
Stüdliacker- und Neutalstrasse**  
1.6 Mio. und 1.4 Mio. Franken  
Aufwertung der Siedlungsqualität, die  
Siedlungsverträglichkeit des Verkehrs sowie  
die Verkehrssicherheit



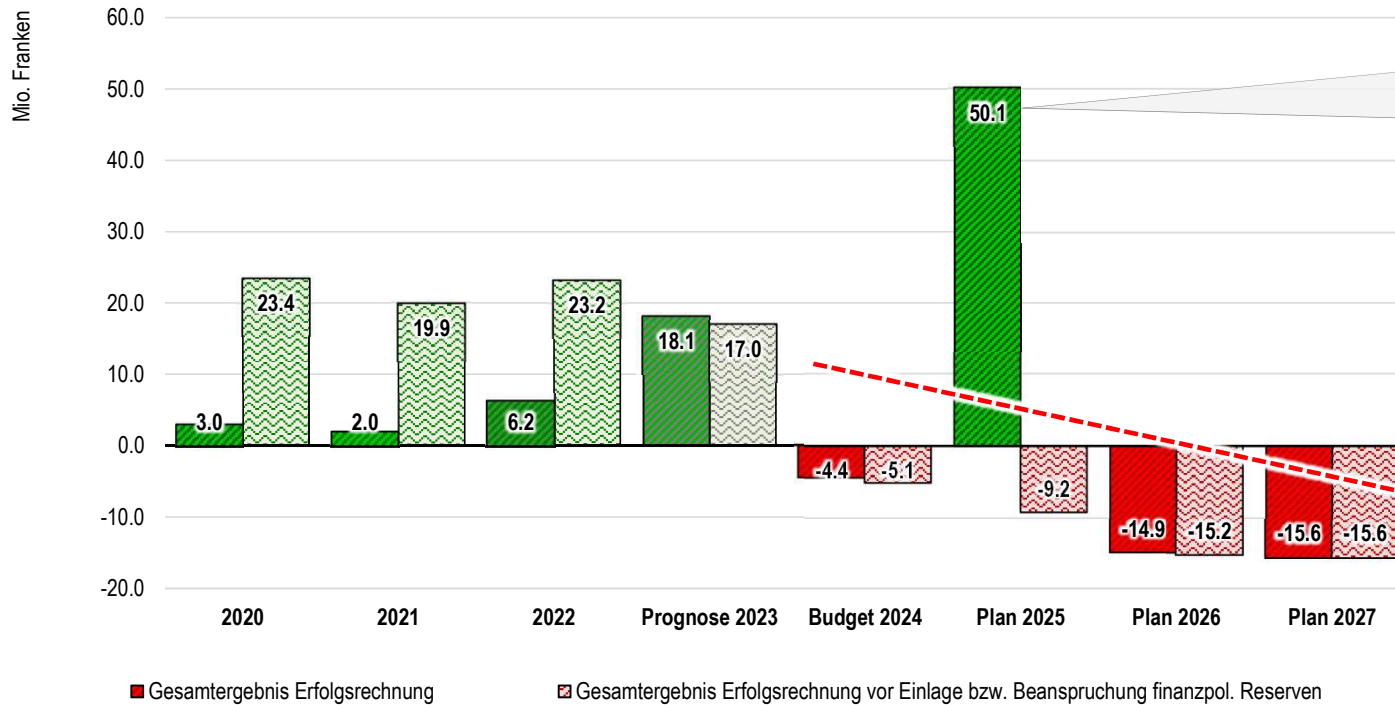
**Schulhaus GEGA, Sanierung WC-Anlagen**  
1.0 Mio. Franken  
strangweise Kompletterneuerung der  
Toilettenanlagen

# Übersicht

1. Budget 2024
2. Finanzplan 2024 bis 2027
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Zusammenfassung

# Finanzplan 2024 bis 2027: Sondereffekt verschleiert Negativtrend in der Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung 2020 bis 2027

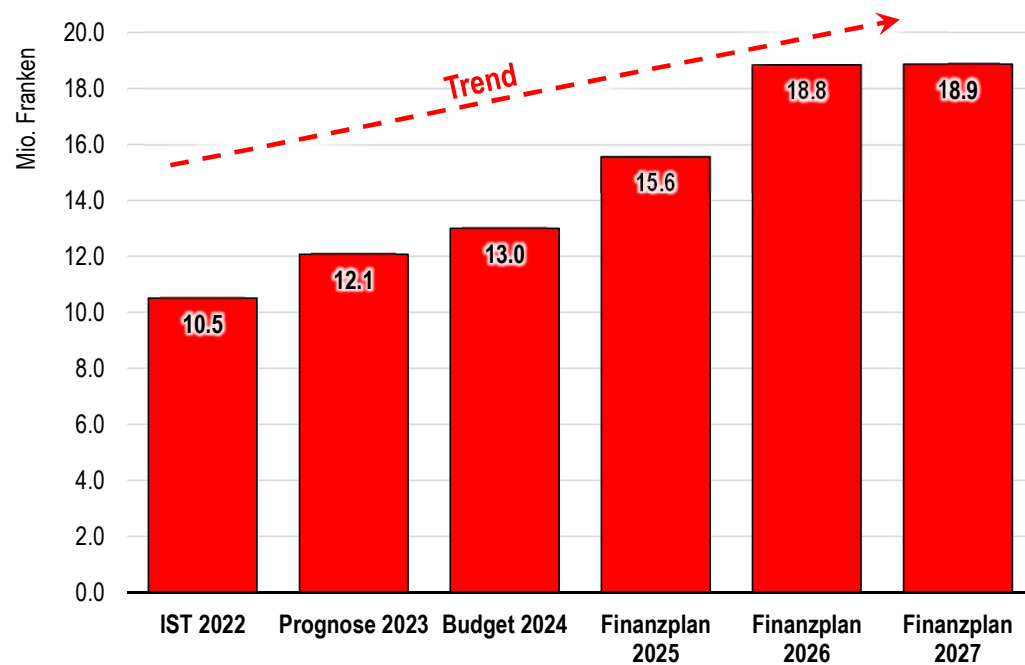


**Ausschlag wegen der plangemässen Auflösung der Schwankungsreserve**  
 Auflösung der Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern, welche gemäss aktuellem Kenntnisstand nicht beansprucht werden wird.

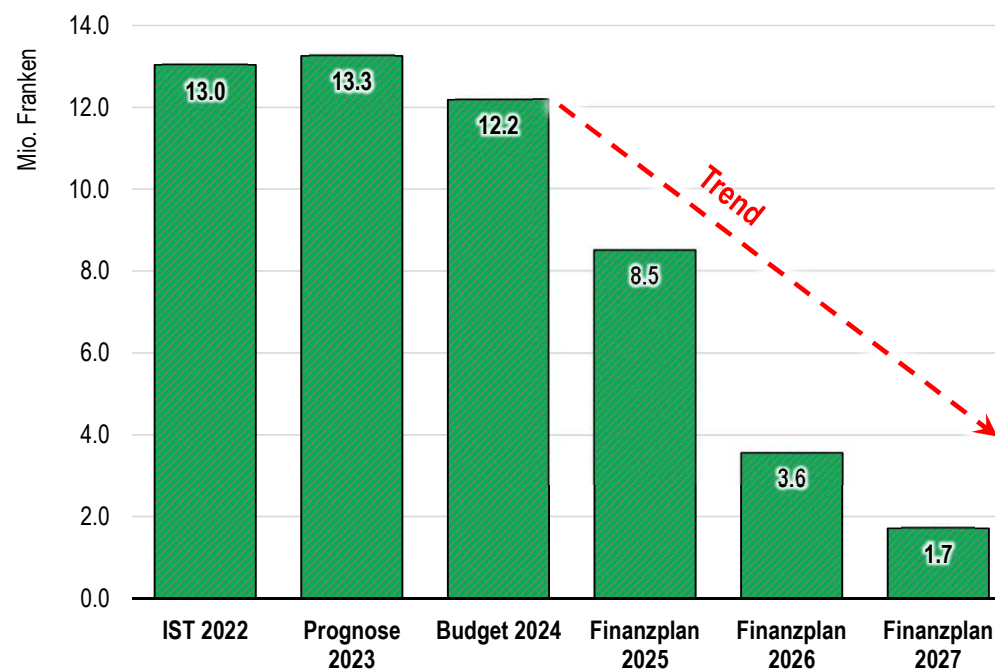
**Rote Zahlen in Finanzplanjahren.**  
 Hauptgründe:  
 – steigende Abschreibungen als Folge der erhöhten Investitionen  
 – sinkende Ablieferungen SH POWER  
 – Vorsichtig eingesetzte Unternehmenssteuern

## Finanzplan 2024 bis 2027: Hohe Investitionstätigkeit hinterlässt Spuren in der Erfolgsrechnung

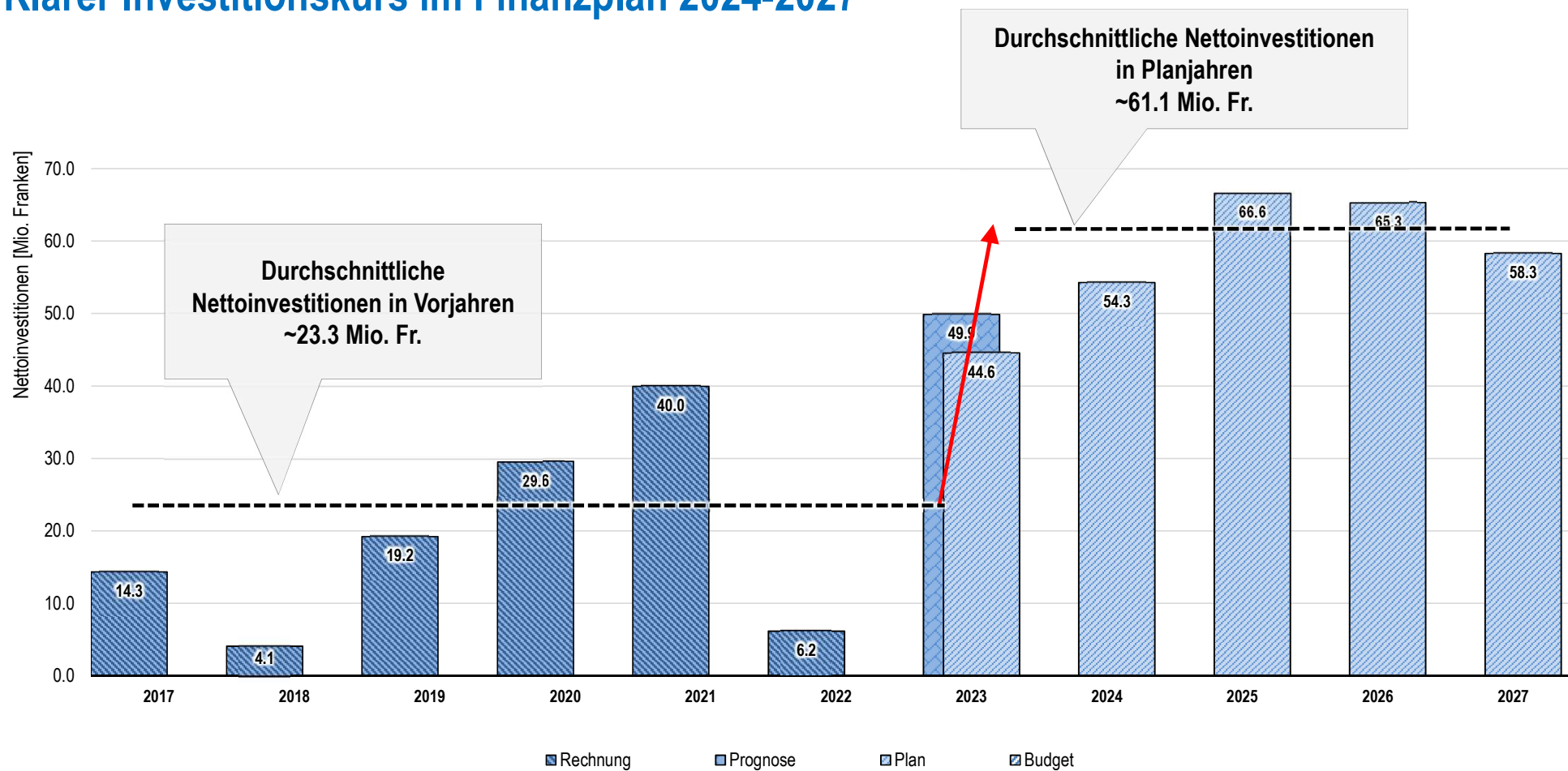
### Entwicklung Abschreibungen (Aufwand)



### Entwicklung Ablieferung SH POWER (Ertrag)



## Klarer Investitionskurs im Finanzplan 2024-2027





# Finanzplan 2025-2027: Die wichtigsten Grossprojekte



**Kinderzentrum Geissberg**



**Dachausbau Schulhaus Emmersberg**



**Neubau KSS Hallenbad**



**Entwicklung Kammgarn-Areal**



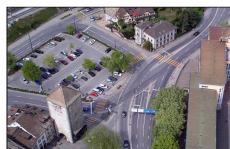
**Schulhaus Kreuzgut**



**Stadthausgeviert (inkl. Verwaltungsneubau)**



**Grosses Haus**



**Aufwertung Adlerstrasse**



**Werkhof SH POWER**



**Magazin Grün Schaffhausen Birch**



**Sanierung Liegenschaft Freudenfels**



**Museum zu Allerheiligen Neueinrichtung Naturabteilung**



**Schulhaus Steig**



**Einstellhalle vbsh Regionalverkehr**



**Aufwertung Bahnhofstrasse**

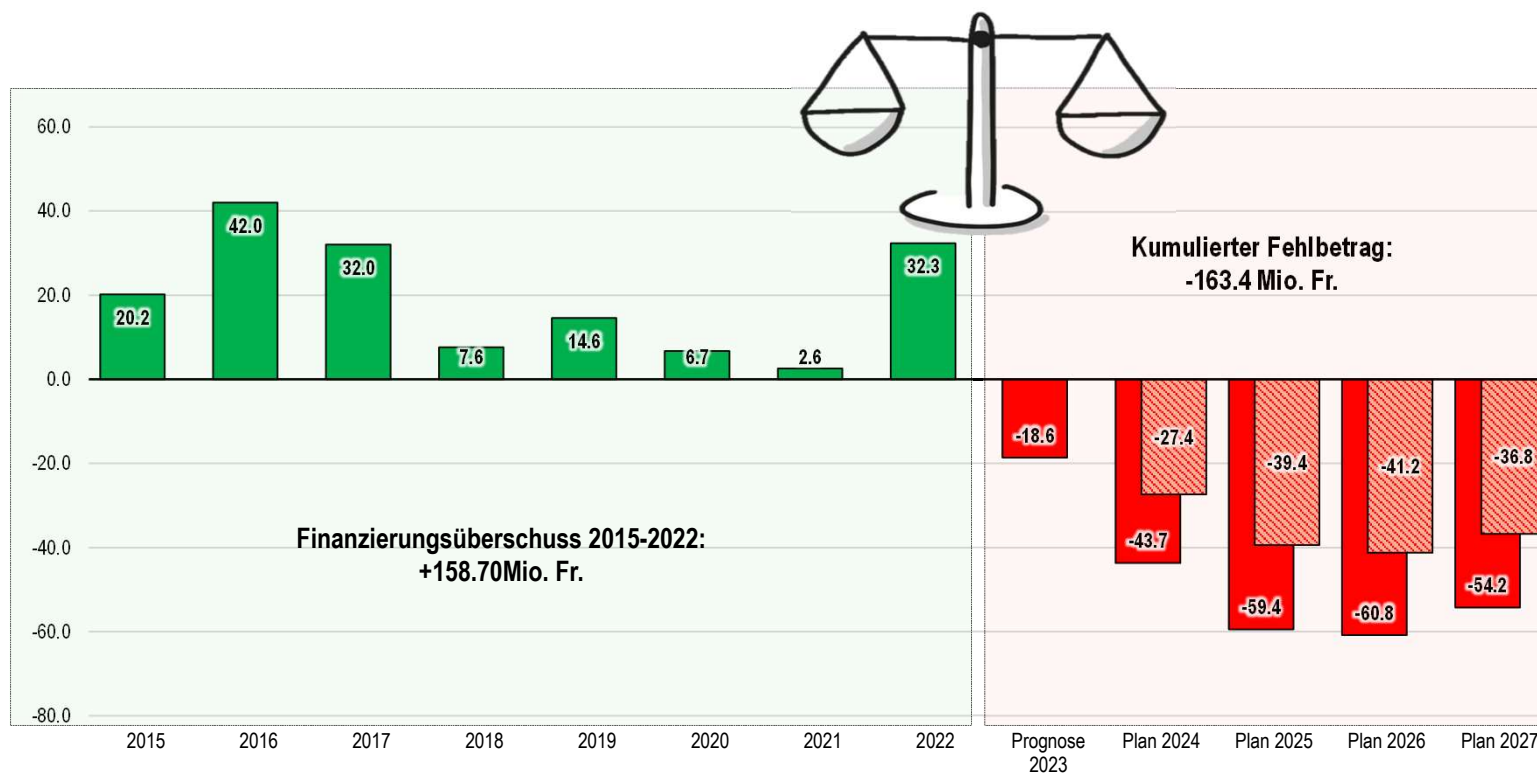


**Sanierung Verwaltungsliegenschaft Käfig**



# Finanzplan 2024-2027: Langfristig ausgeglichener Finanzierungssaldo

## Finanzierungssaldo 2015 bis 2027

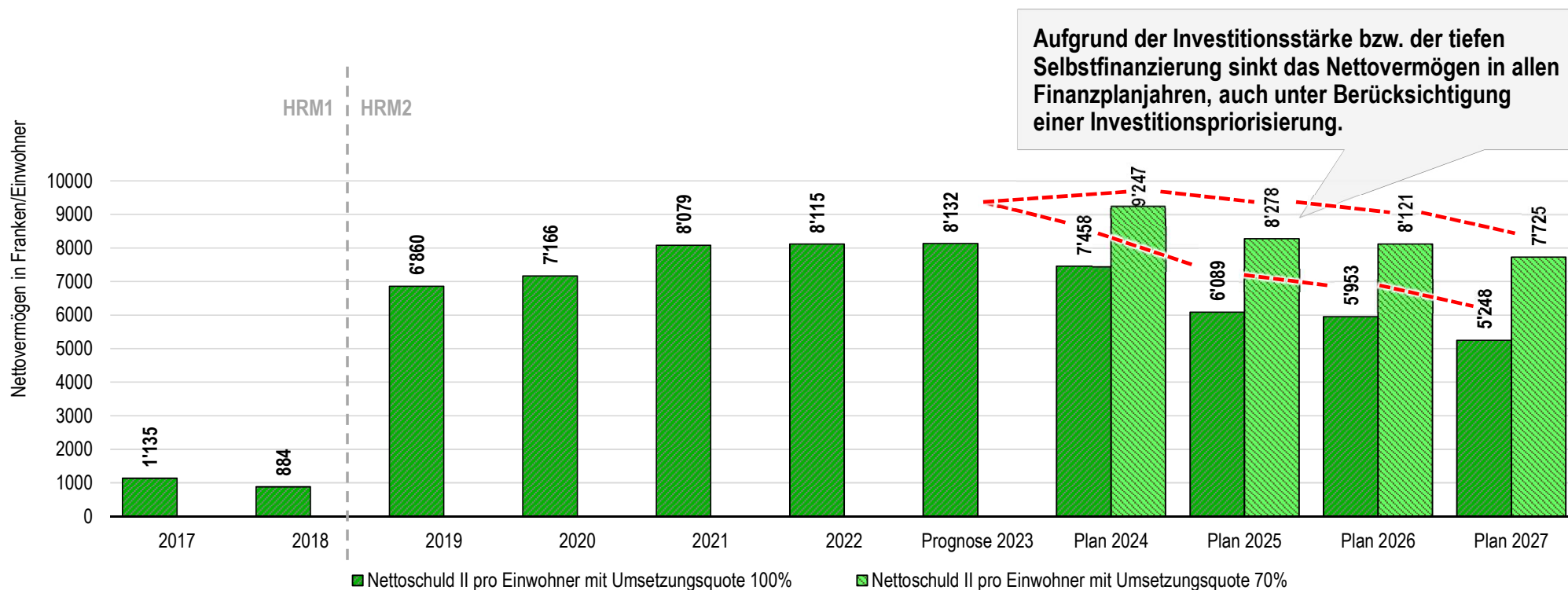


Eine investitionsbedingte Neuverschuldung ist vertretbar, solange die Fehlbeträge der Folgejahre nicht grösser werden als die Überschüsse seit 2015.

# Finanzplan 2024-2027

## Das Nettovermögen entwickelt sich negativ, bleibt aber deutlich positiv

### Entwicklung Nettovermögen



# Übersicht

1. Budget 2024
2. Finanzplan 2024 bis 2027
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Zusammenfassung

## Lohnrunde: +3.25% – wichtig zum Halten und Gewinnen von qualifizierten Fachkräften

### strukturell: +1.25%

- Der **strukturelle Nachholbedarf** gegenüber dem Kanton (total 3.0%) wird mit diesem zweiten Schritt (nach 2023 mit 1.75%) vollständig **aufgeholt**.
- Die Stadt bleibt im immer anspruchsvolleren Arbeitsmarkt und beim Wettbewerb um die besten Talente **wettbewerbsfähig**.
- Die **interne Lohngerechtigkeit** wird verbessert.

### individuell/generell: +2.0%

Die Lohnsummenentwicklung wird so ausgestaltet, dass ...

- die **Teuerung (aktuell >2%) zumindest teilweise ausgeglichen** werden kann (Vermeidung Kaufkraftverlust, inkl. Berücksichtigung OR-Angestellte);
- **gute und ausgezeichnete Leistungen angemessen finanziell wertgeschätzt** werden können (leistungsorientierte Entlohnung entsprechend der Mitarbeiterbeurteilung).



- ✓ Die Stadt bleibt als Arbeitgeberin wettbewerbsfähig.
- ✓ Die Teuerung kann zumindest teilweise ausgeglichen werden.
- ✓ Gute Leistungen werden belohnt!
- ✓ Der strukturelle Nachholbedarf gegenüber dem Kanton wird aufgeholt.



Finanzielle Auswirkungen (inkl. Sozialleistungen):

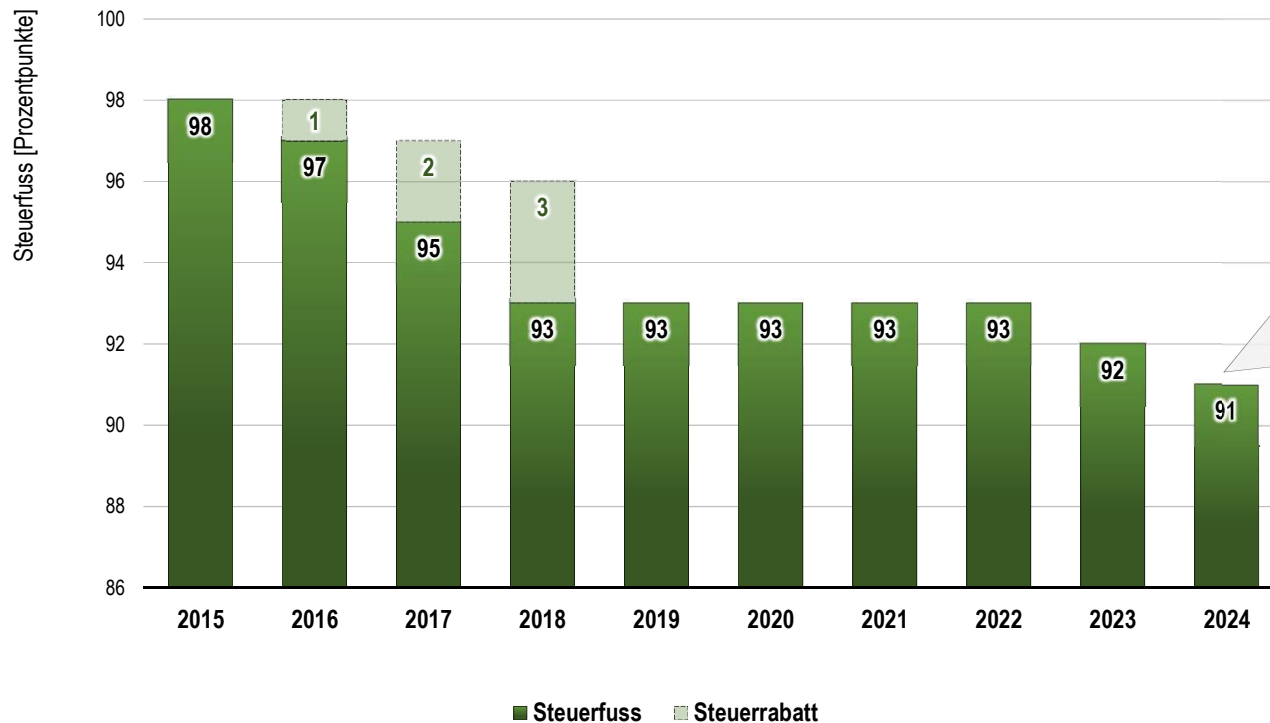
- Personalaufwand Verwaltungspersonal: +3.4 Mio. Fr.
- Personalaufwand durch Pensenveränderung: +3.9 Mio. Fr.

## Übersicht

1. Budget 2024
2. Finanzplan 2024 bis 2027
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Zusammenfassung

## Steuersenkung für natürliche Personen – Die Stadt wird steuerlich noch attraktiver!

### Entwicklung wirksame Steuerbelastung seit 2014



#### Steuerfuss-Senkung 2024: -1%

- Die Stadt stärkt ihre **Attraktivität als Wohnort** weiter.
- Als urbanes Zentrum mit ausgezeichnetem Service Public verfügt die Stadt über einen innerkantonal **überdurchschnittlich attraktiven Steuerfuss**.
- Seit 2015 sank der Steuerfuss in der Stadt um **7 Prozentpunkte!**
- Zusammen mit kantonalen Steuerentlastungen (Steuerfuss und Gesetzesrevisionen) konnte die **steuerliche Wettbewerbsfähigkeit des Standortes Schaffhausen** signifikant erhöht werden.



Finanzielle Auswirkungen (kalkulatorisch):  
1.0 Mio. Franken



## Übersicht

1. Budget 2024
2. Finanzplan 2024 bis 2027
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

## Budget 2024 und Finanzplan bis 2027. Das Wichtigste in Kürze.

### Das sind die Schwerpunkte im Budget 2024:

- ✓ Investitionskurs fortsetzen
  - 74 Mio. Fr. neue Investitionskredite
  - >240 Mio. Fr. Investitionen in den nächsten vier Jahren
- ✓ Lohnperspektive für das Personal: +3.25%
  - für den Leistungsausbau für die Bevölkerung und die Entlastung des Personals
  - stärkt Wettbewerbsfähigkeit der Stadt auf dem Arbeitsmarkt
  - Teuerung zumindest teilweise ausgleichen, gute Leistungen belohnen
- ✓ gezielte Stärkung der personellen Ressourcen
  - +47 FTE (davon 10 FTE gegenfinanziert und 25 mit separaten Vorlagen)
- ✓ Steuersenkung:
  - -1% für natürliche Personen

### OECD-Steuerreform ist essenziell für die Stadt Schaffhausen!

Die Unternehmenssteuererträge sind die Grundlage für die Investitionsfähigkeit und den Ausbau des Leistungsangebotes der Stadt.

Der Grosse Stadtrat entscheidet am [14. November 2023](#) über das Budget 2024.

Kennzahlen Budget 2024		
Aufwand	292.4 Mio.	Fr.
Ertrag	289.1 Mio.	Fr.
Ergebnis Erfolgsrechnung	-4.4 Mio.	Fr.
mit Budget bewilligte Netto-Investitionen	34.7 Mio.	Fr.
Steuerfuss (natürliche Personen)	91	%
Steuerfuss (juristische Personen)	93	%
Lohnsummenentwicklung 2024	3.25	%

Kennzahlen Finanzplan 2024 bis 2027						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Rechn.	Progn.	Plan	Plan	Plan	Plan
Ergebnis Erfolgsrechnung [Mio. Fr.]	6.2	18.1	-4.4	50.1	-14.9	-15.6
Nettoinvestitionen [Mio. Fr.]	6.2	49.9	54.3	66.6	65.3	58.3
Finanzierungsüberschuss [Mio. Fr.]	32.3	-18.6	-43.7	-59.4	-60.8	-54.2
Selbstfinanzierungsgrad [%]	622.3	62.7	19.5	10.8	6.9	6.9
Nettovermögen [Fr./Einwohner]	8'115	8'132	7'458	6'104	5'958	5'248

**Auch das Budget der Stadt Schaffhausen ist nun online:**

[finanzen.stsh.ch](https://finanzen.stsh.ch)



# Budget 2024 und Finanzplan 2024-2027

## Medieninformation vom 30. August 2023

**Daniel Preisig**  
Stadtrat, Finanzreferent

Finanzreferat  
Fronwagplatz 24  
CH-8200 Schaffhausen  
Tel. +41 52 632 52 12  
Mobil +41 79 330 74 75  
[daniel.preisig@stsh.ch](mailto:daniel.preisig@stsh.ch)

**Ralph Kolb**  
Bereichsleiter Finanzen

Zentralverwaltung  
Pfarrhofgasse 2  
CH-8200 Schaffhausen  
Tel. +41 52 632 52 42  
Fax +41 52 632 54 40  
[ralph.kolb@stsh.ch](mailto:ralph.kolb@stsh.ch)

**Gianni Dalla Vecchia**  
Bereichsleiter Einwohnerdienste

Steuerverwaltung der Stadt Schaffhausen  
Stadthaus  
8200 Schaffhausen  
Tel. +41 52 632 52 55  
Fax +41 52 632 94 44  
[gianni.dallavecchia@stsh.ch](mailto:gianni.dallavecchia@stsh.ch)