

# Budget 2025 und Finanzplan 2025-2028, Finanzausgleich

## Medienkonferenz 29. August 2024



## Budget 2025: 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 2025 werden neue Investitionskredite über (brutto) 90.5 Mio. Franken beantragt.
- Gemäss Finanzplan werden in den nächsten vier Jahren über 270 Mio. Franken investiert.

### Steuer- senkung



- Weitere, moderate Steuerfuss-senkung um -2% auf 88%.
- Die Stadt hat den Steuerfuss seit 2015 um 10 Prozentpunkte gesenkt.
- Zusammen mit kantonalen Steuer-entlastungen hat der Standort Schaffhausen im Standort-wettbewerb deutlich zugelegt.

### Lohn- perspektive für das Personal



- 3.0% Lohnentwicklung
  - Ausgleich der Teuerung
  - Gute und sehr gute Leistungen angemessen finanziell wertschätzen
  - Fachkräfte im umkämpften Arbeitsmarkt erhalten und gewinnen

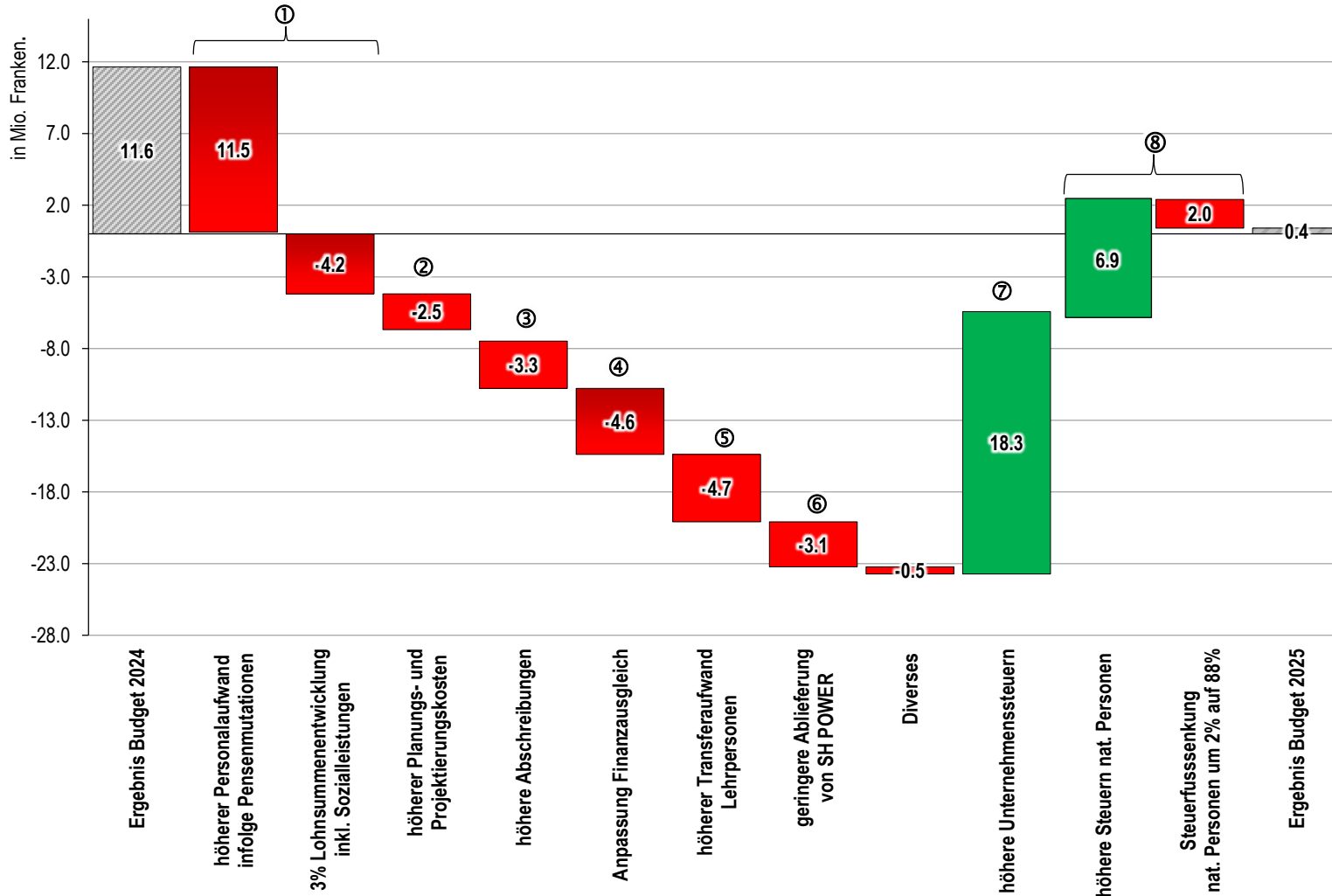
### gezielte Stärkung der personellen Ressourcen



- Gezielter Aufbau der personellen Ressourcen um netto 47.2 FTE
- Befriedigung der steigenden Nachfrage im Bereich Alter und der Spitex (17.7 FTE)
- Gegenfinanzierung bei 12.5 FTE, separate Vorlagen bei 7.4 FTE.

# Höhere Personalaufwände werden mit Steuererträgen kompensiert.

## Ergebnisbrücke: Vom Budget 2024 zum Budget 2025



- ① **Personalaufwand: -15.7 Mio. Fr.:**
  - Lohnentwicklung 3.0% (-3.4 Mio. Fr.)
  - Pensenveränderung und andere Effekte (-9.4 Mio. Fr.)
- ② **Planungs- und Projektierungskosten: -2.5 Mio. Fr.:**

Der Aufwand für Planungen und Projektierungen Dritter, welcher den geplanten Investitionen vorausgeht, liegt 2.5 Mio. Franken über dem Vorjahreswert.
- ③ **Abschreibungen -3.3 Mio. Fr.:**

Anstieg der Abschreibungen infolge hoher Investitionen.
- ④ **Finanzausgleich: -4.6 Mio. Fr.:**

Die Ausgleichszielerhöhung wurde von 73% auf 85% angepasst (-3.1 Mio. Fr.) und die höhere Steuerkraft der Stadt führen zu höheren Zahlungen.
- ⑤ **Transferaufwand: -4.7 Mio. Fr.:**

Anstieg der Lehrerbesoldung im Transferaufwand
- ⑥ **Ablieferung SH POWER: -3.1 Mio. Fr.:**

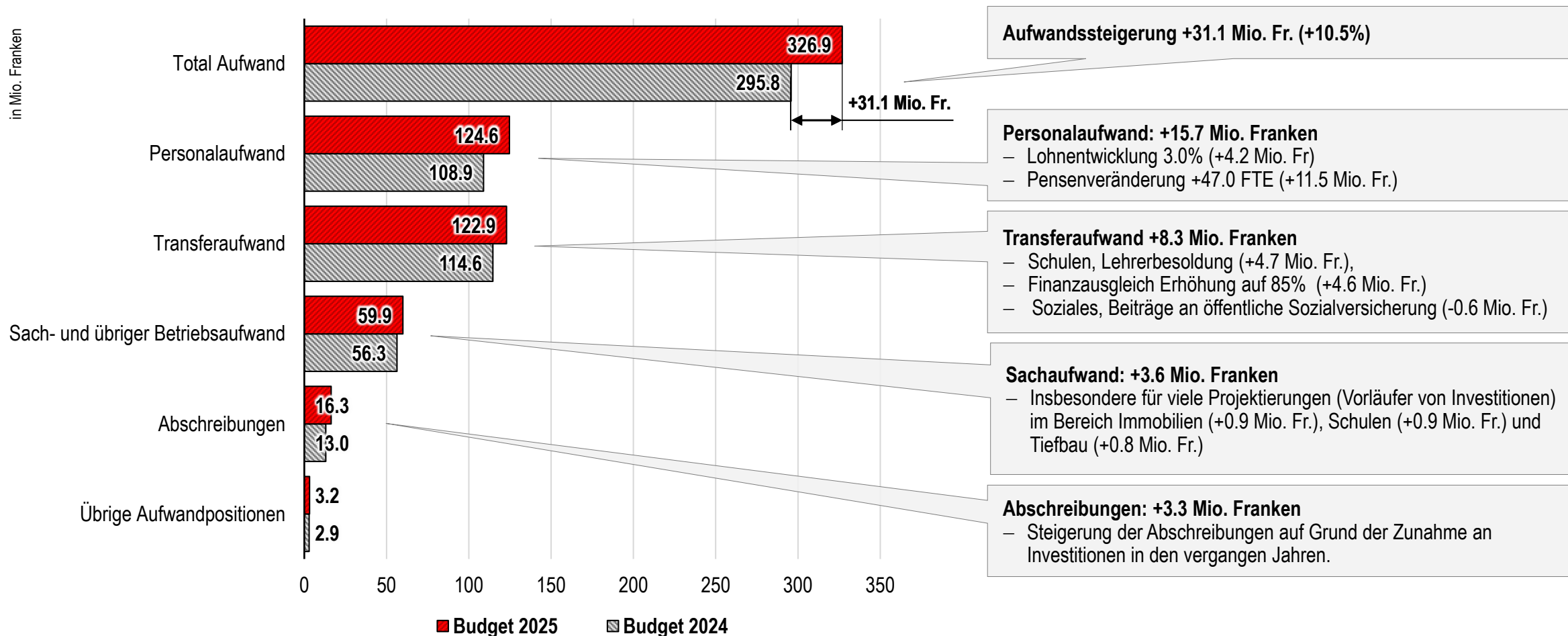
Die Ablieferung von SH POWER liegt bei 9.0 Mio. Fr. und damit unter dem Vorjahr.
- ⑦ **Unternehmenssteuern +18.3 Mio. Fr.:**

Basierend auf der guten Prognose wurden die Unternehmenssteuererträge besser eingesetzt als im Vorjahr.
- ⑧ **Steuern natürliche Personen +4.9 Mio. Fr.:**

Trotz Steuerfussenkung (-2.0 Mi. Fr.) werden wegen der Zuwanderung und Lohnerhöhungen (+6.9 Mio. Fr.) die Steuererträge der natürlichen Personen höher eingesetzt

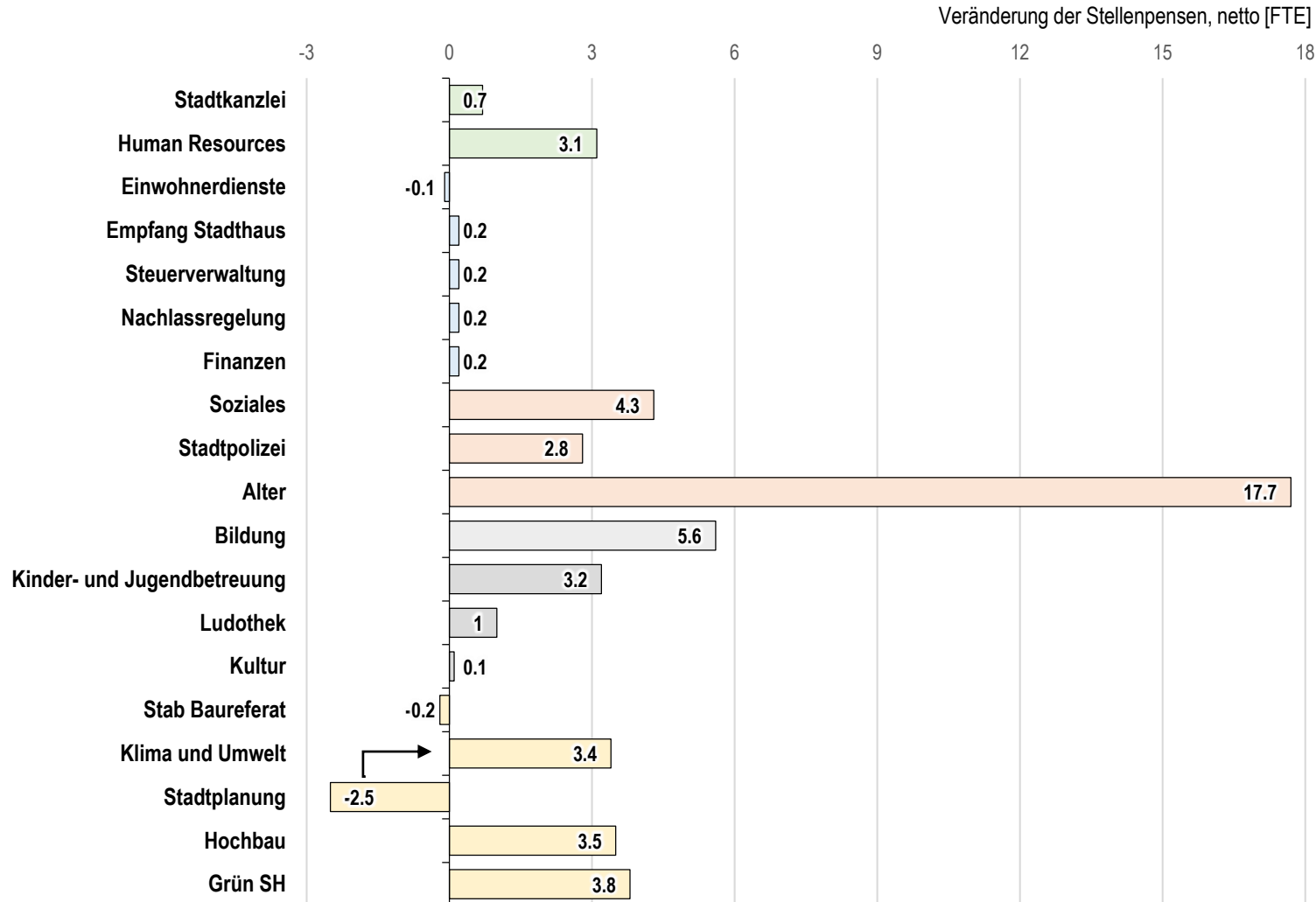
# Budget 2025

## Aufwand: Abweichungen zu Vorjahresbudget





# Budget 2025: Gezielte Stärkung der personellen Ressourcen



## Gezielte Stärkung der personellen Ressourcen um +47 FTE

davon 17.7 FTE im Bereich Alter (Alterszentren und Spitex aufgrund der steigenden Nachfrage)

Ziele:

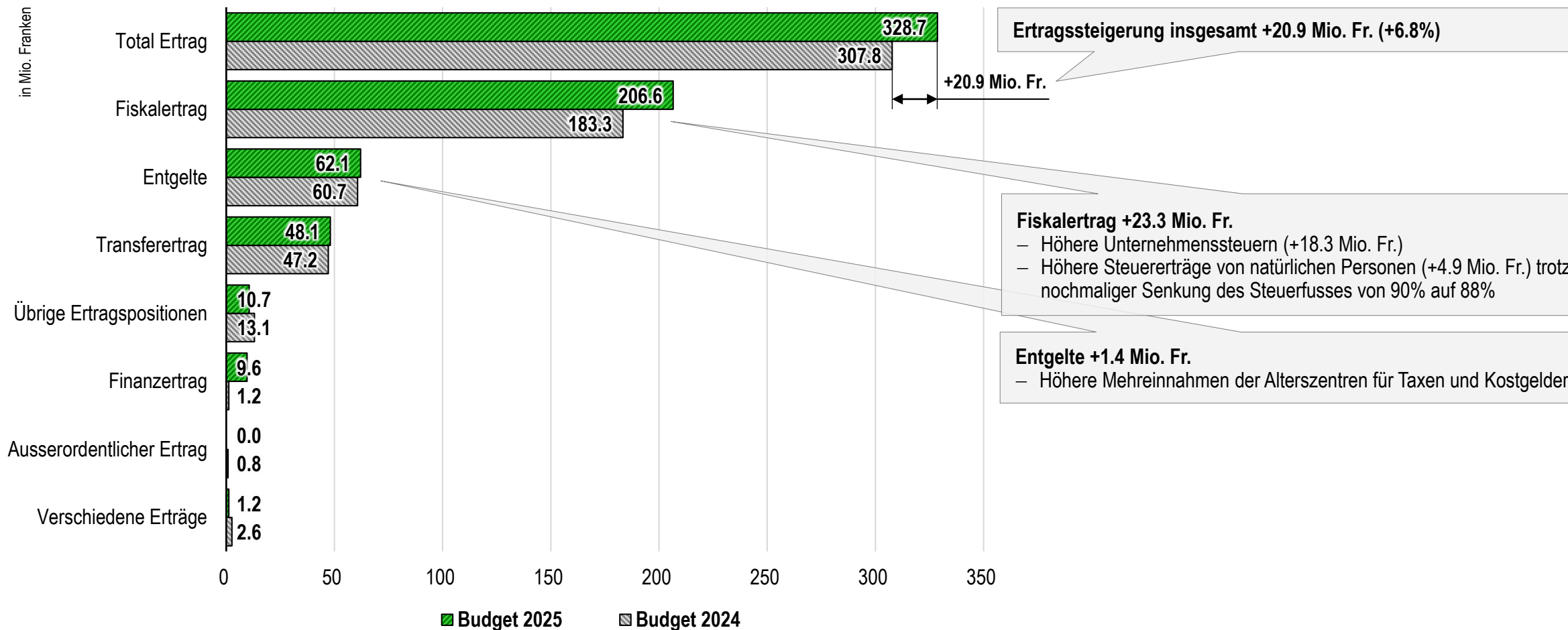
- ✓ **Ausbau des Leistungsangebotes für die Bevölkerung**  
(z.B. im Bereich Alter)
- ✓ **Erhöhung der Projektressourcen**  
(z.B. im Bereich Hochbau)

Von den 47 FTE ...

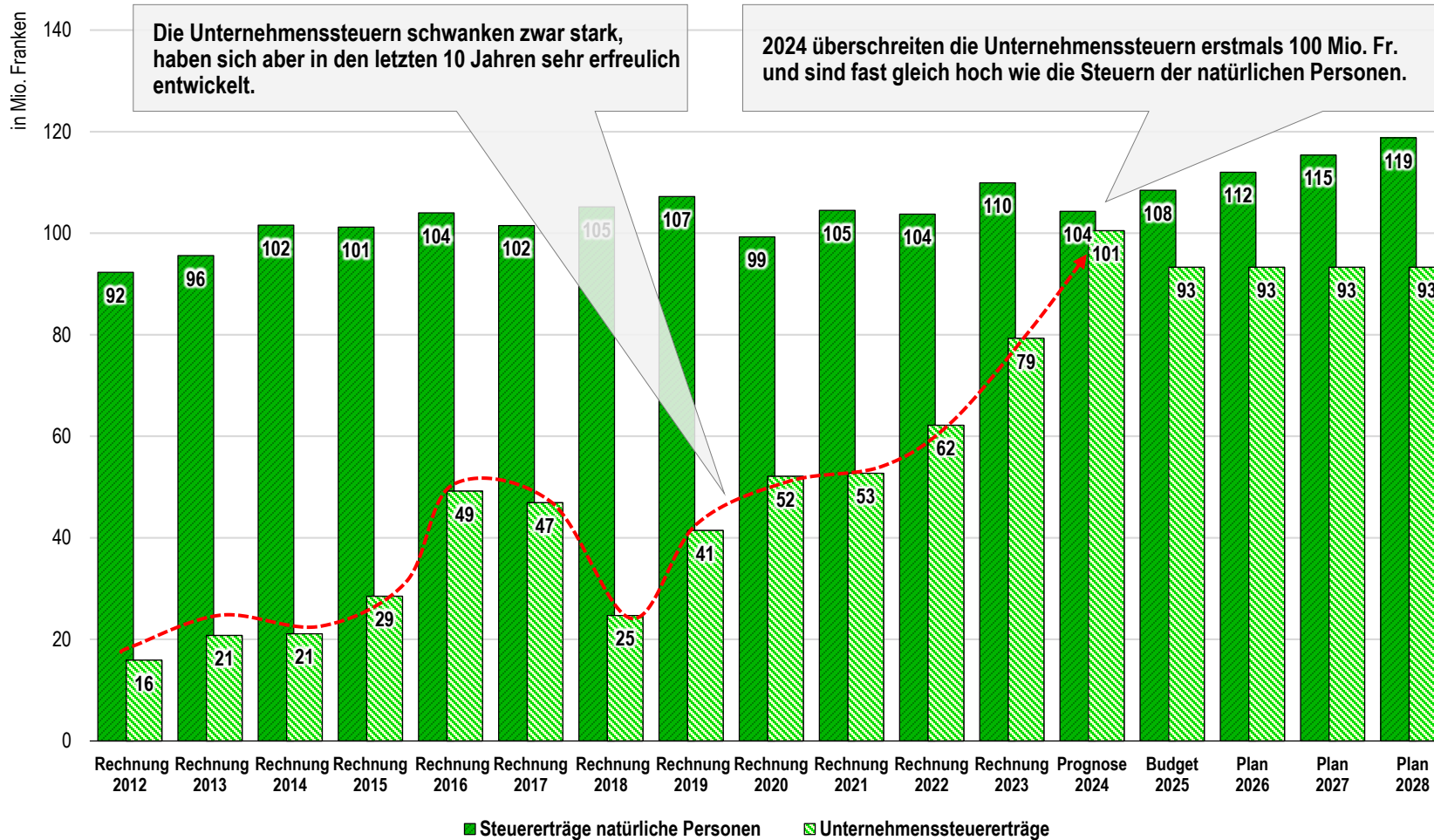
- wurden für 7 FTE **separate Vorlagen** präsentiert (z.B. Schulleitungen);
- besteht bei 12.5 FTE eine **Gegenfinanzierung** von Gemeinden oder dem Kanton (z.B. Schulsozialarbeit, Pflegerestkostenfinanzierung).

# Budget 2025

## Ertrag: Abweichungen zu Vorjahresbudget



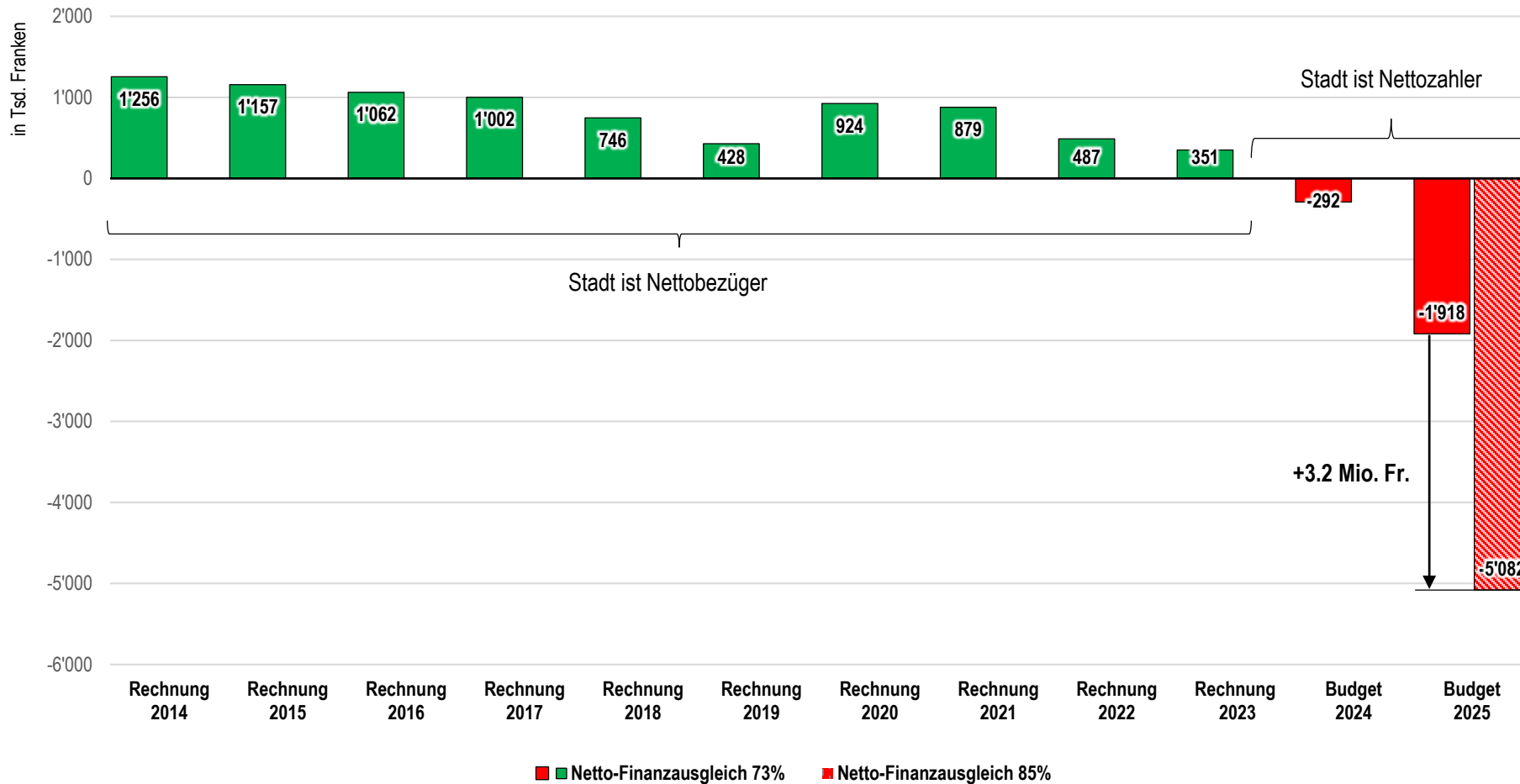
## Unternehmenssteuern als Grundlage für Investitionskraft und hohen Lebensstandard



- Unternehmenssteuern entwickelten sich in den letzten 10 Jahren erfreulich und machen heute einen signifikanten Anteil des Steuersubstrates aus.
- 2024 sind die Unternehmenssteuern gemäss Prognose erstmals > 100 Mio. Franken und damit fast gleich hoch wie die Steuern der natürlichen Personen.
- Die Stadt ist auf die Unternehmenssteuern angewiesen (Investitionskraft, hoher Lebensstandard).
- Die Unternehmenssteuern stellen weiterhin ein hohes Klumpenrisiko dar: Nur wenige, internationale und entsprechend mobile, steuerkräftige Unternehmen leisten den Hauptteil des Steuersubstrates.

# Kantonaler Finanzausgleich: Stadt wird zum grössten Nettozahler

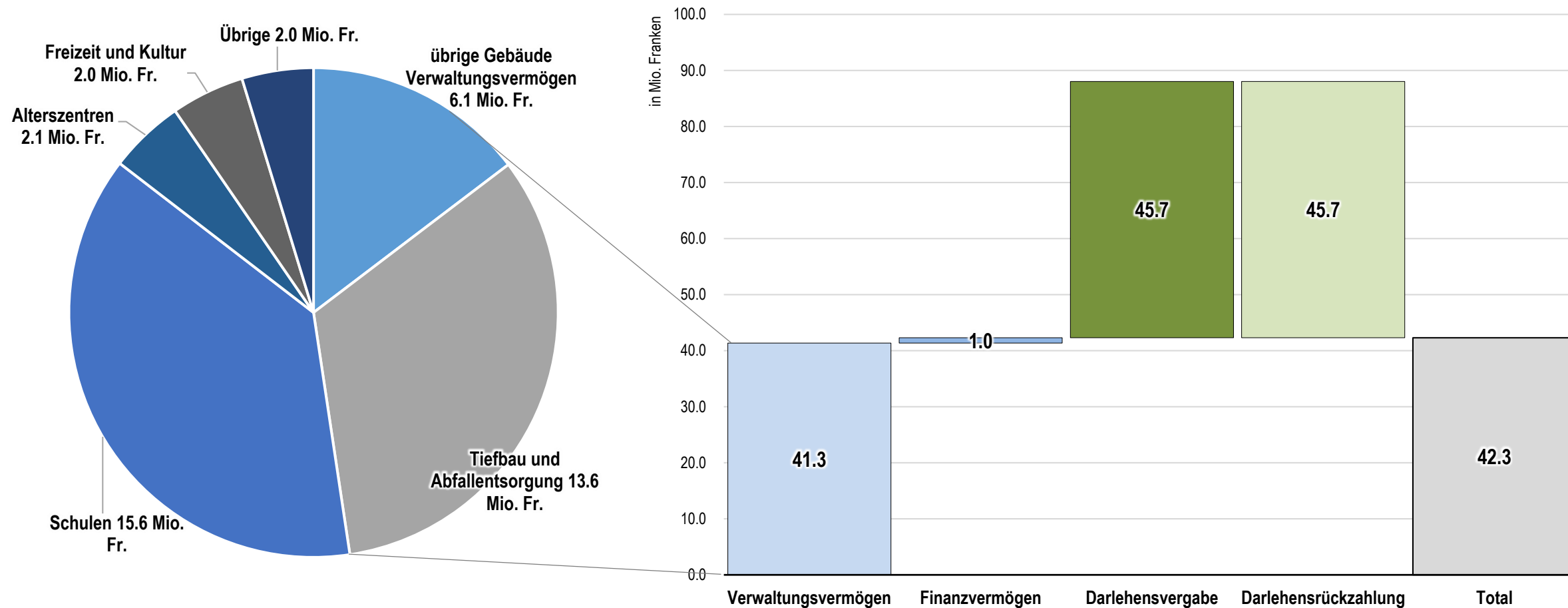
## Entwicklung Finanzausgleich: Netto-Beitrag für/von der Stadt Schaffhausen





# Budget 2025: Mit Budget beantragte Investitionen (netto): 42.3 Mio. Franken

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



# Die grössten Einzelinvestitionen im Budget 2025: Dreifachhalle Breite, Schulhäuser, Bushaltestellen, Strassen



## Dreifachhalle Breite, Gesamtsanierung

9.1 Mio. Franken

Sanierung der Gebäudehülle und Erneuerung der Haustechnik nach gesetzlich vorgeschriebenen Standards.



## Regionalbuszentrum, Haltestellen behindertengerechter Umbau

1.2 Mio. Franken

Behindertengerechter Umbau gemäss gesetzlicher Vorgaben



## Steig, Erneuerung Heizung Alterszentrum und Schulhaus

3.2 Mio. Franken

Neue Heizzentrale mit Grundwasserwärmepumpe und neu Angebot an Fernkälte.



## Klausweg, Aufwertung, Agglomerationsprogramm 4

1.1 Mio. Franken

Aufwertung des Strassenraums sowie eine Verbesserung des Fuss- und Veloverkehrs und der Verkehrssicherheit



## Schulhaus Gräfler, Sanierung Flachdach und Ersatz Schulmobiliar

1.8 Mio. und 0.9 Mio. Franken

Sanierung der Flachdächer auf Grund von Wassereintritt und Ersatz des über 30-jährigen Schulmobiliar.



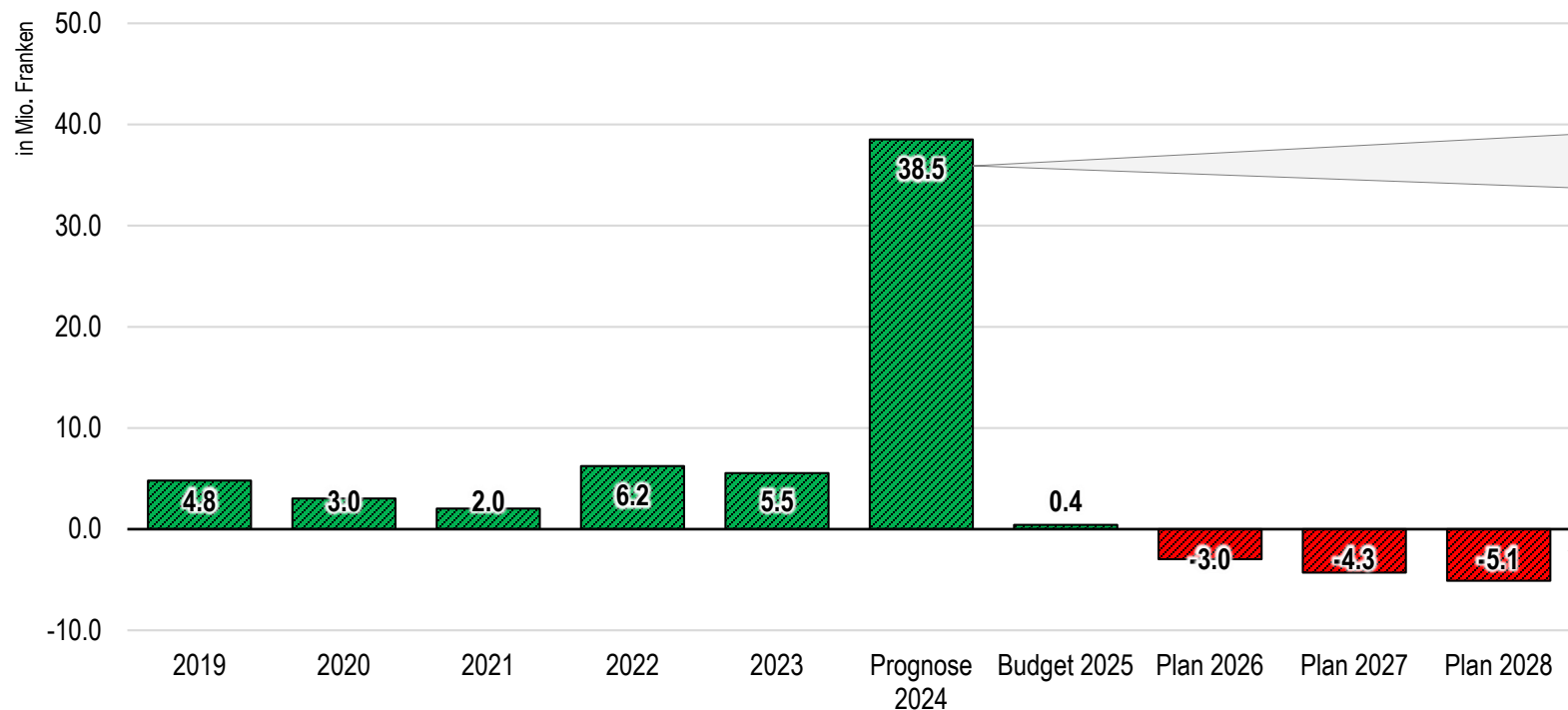
## Schwesterngasse und Umgebung Bachtornhalle, Aufwertung

1.1 Mio. Franken

Neugestaltung des Bereich der Bachtornhalle und des südlichen Zugang über die Schwesterngasse

## Hervorragende Prognose 2024. Ausgeglichenes Budget. Finanzplan mit negativer Tendenz.

### Erfolgsrechnung 2019 bis 2028



**2024: Überschuss von knapp 40 Mio. Franken erwartet. Budgetiert waren +11.6 Mio. Fr.**  
 Hauptgründe:

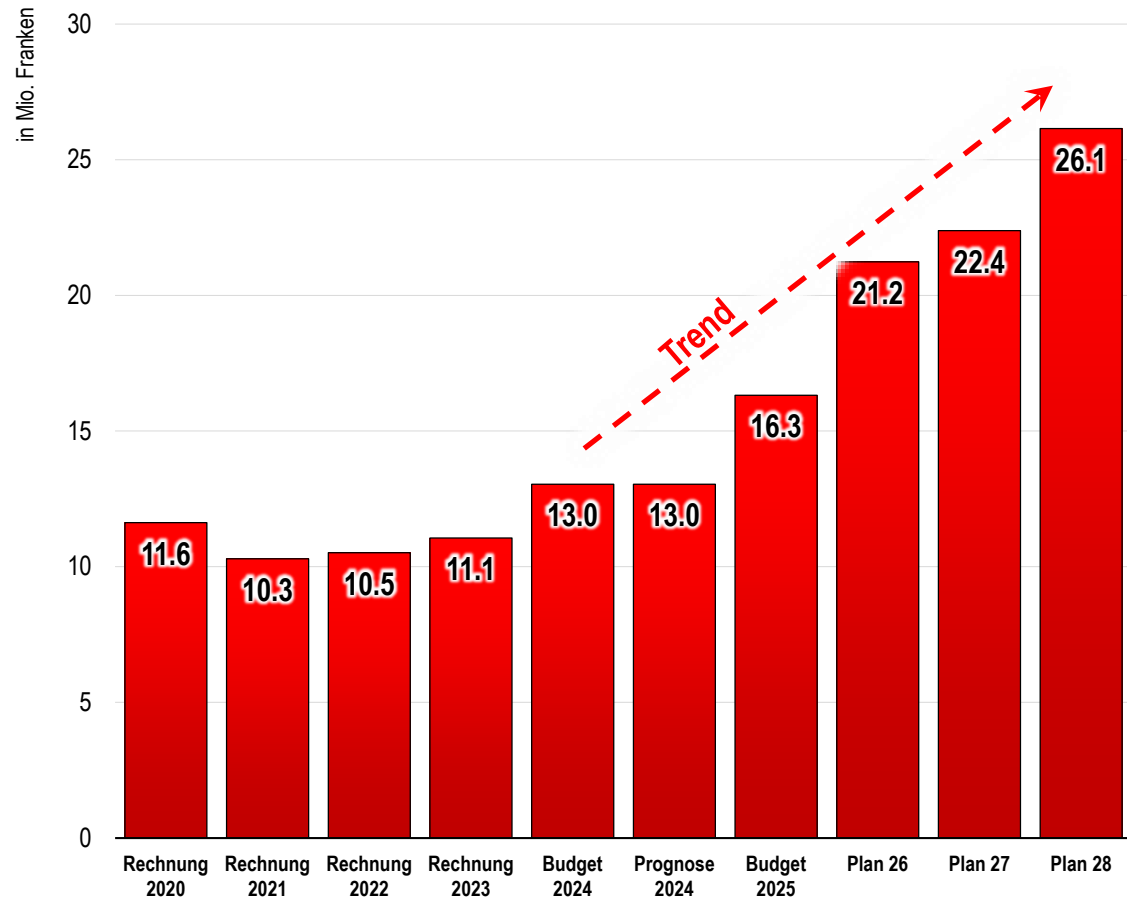
- Höhere Steuererträge (+25.5 Mio. Fr.)
- Tieferer Personalaufwand (-3.5 Mio. Fr.)

**Leicht negative Tendenz in Finanzplanjahren**  
 Hauptgründe:

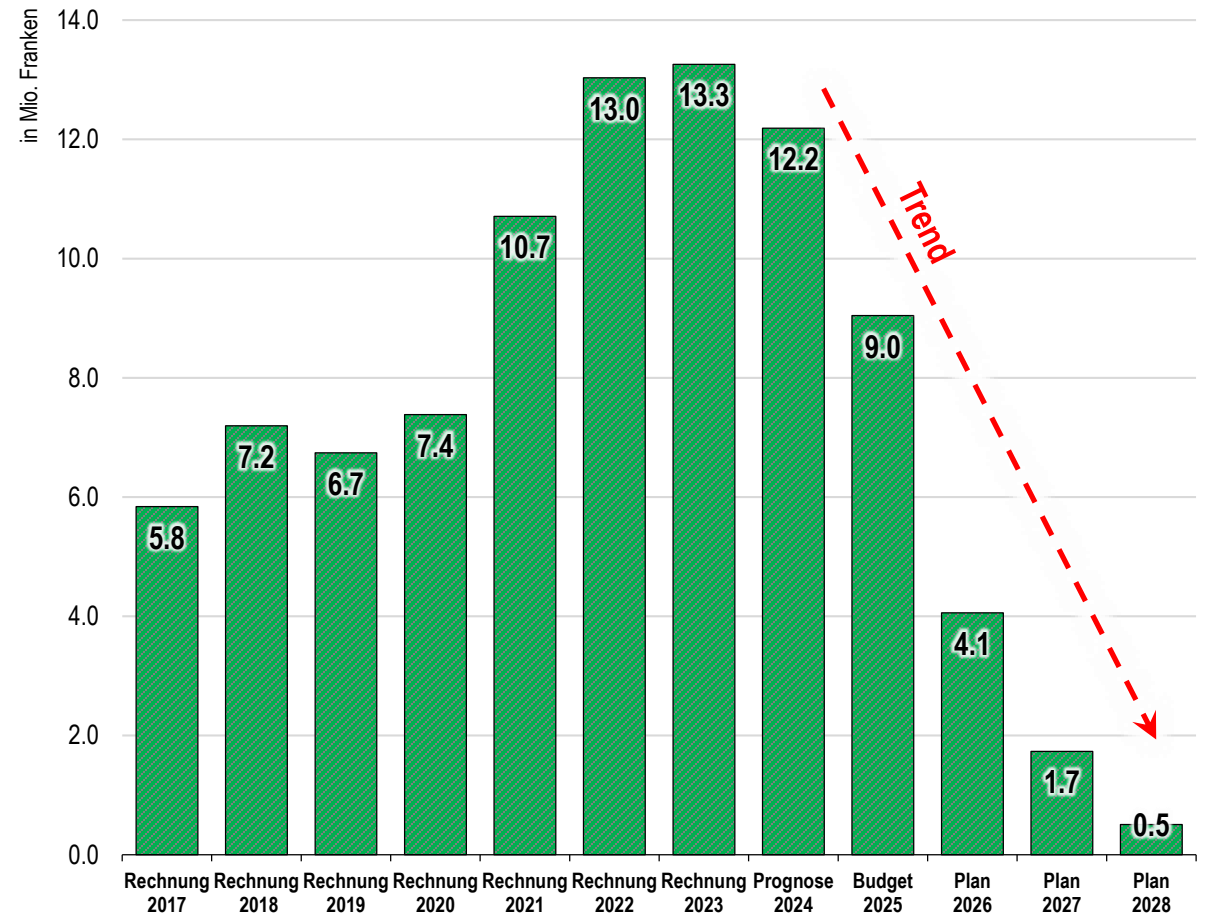
- steigende Abschreibungen als Folge der erhöhten Investitionen
- sinkende Ablieferungen SH POWER
- Vorsichtig eingesetzte Unternehmenssteuern

# Finanzplan 2025 bis 2028: Hohe Investitionstätigkeit hinterlässt Spuren in der Erfolgsrechnung

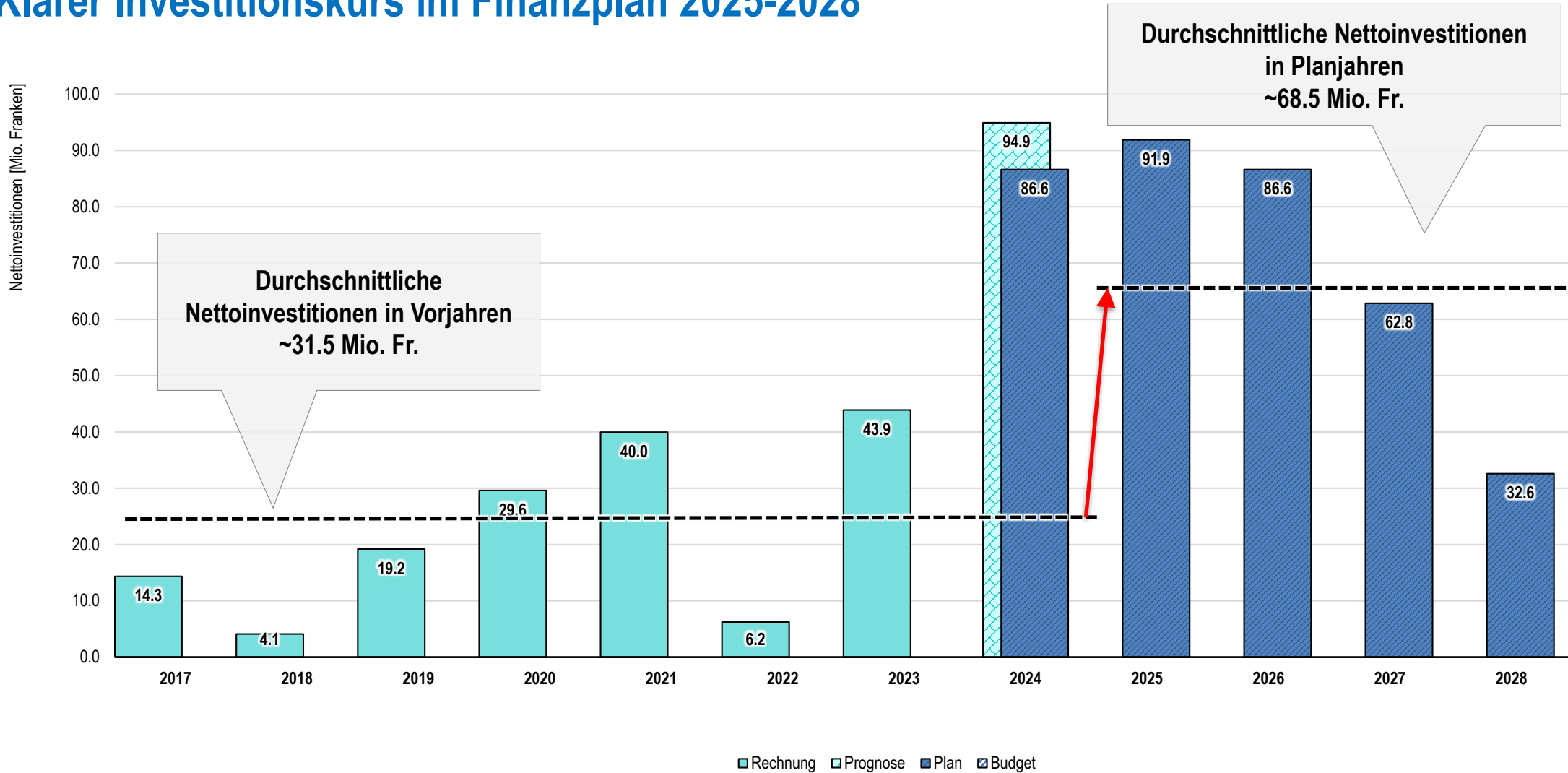
Entwicklung Abschreibungen (Aufwand)



Entwicklung Ablieferung SH POWER (Ertrag)



# Klarer Investitionskurs im Finanzplan 2025-2028





# Finanzplan 2025-2028: Die wichtigsten Grossprojekte

Vorlage in Vorbereitung

Vorlage in parl. Beratung

in Umsetzung



Kinderzentrum Geissberg



Sanierung & Erweiterung Schulzentrum Alpenblick



Aufwertung Rheinuferpromenade



Stadthausgeviert (inkl. Verwaltungsneubau)



Entwicklung Kammgarnareal



Magazin Grün Schaffhausen Birch



Sanierung Verwaltungsliegenschaft Käfig



Stadthausgeviert Grosses Haus



Sanierung Alterszentrum Kirchhofplatz



Sanierung Dreifachturnhalle Breite



Sanierung Liegenschaft Freudenfels



Aufwertung Bahnhofstrasse



Aufwertung Adlerstrasse



Schulhaus Kreuzgut



MzA Naturabteilung



Arealentwicklung Kirchhof



Sportanlage Schweizersbild



Sanierung Schulhaus Gräfler



Erweiterung Schulanlage Steig



Erweiterung Schulhaus Emmersberg



Neubau KSS Hallenbad



E-Bus Orts- und Regionalverkehr



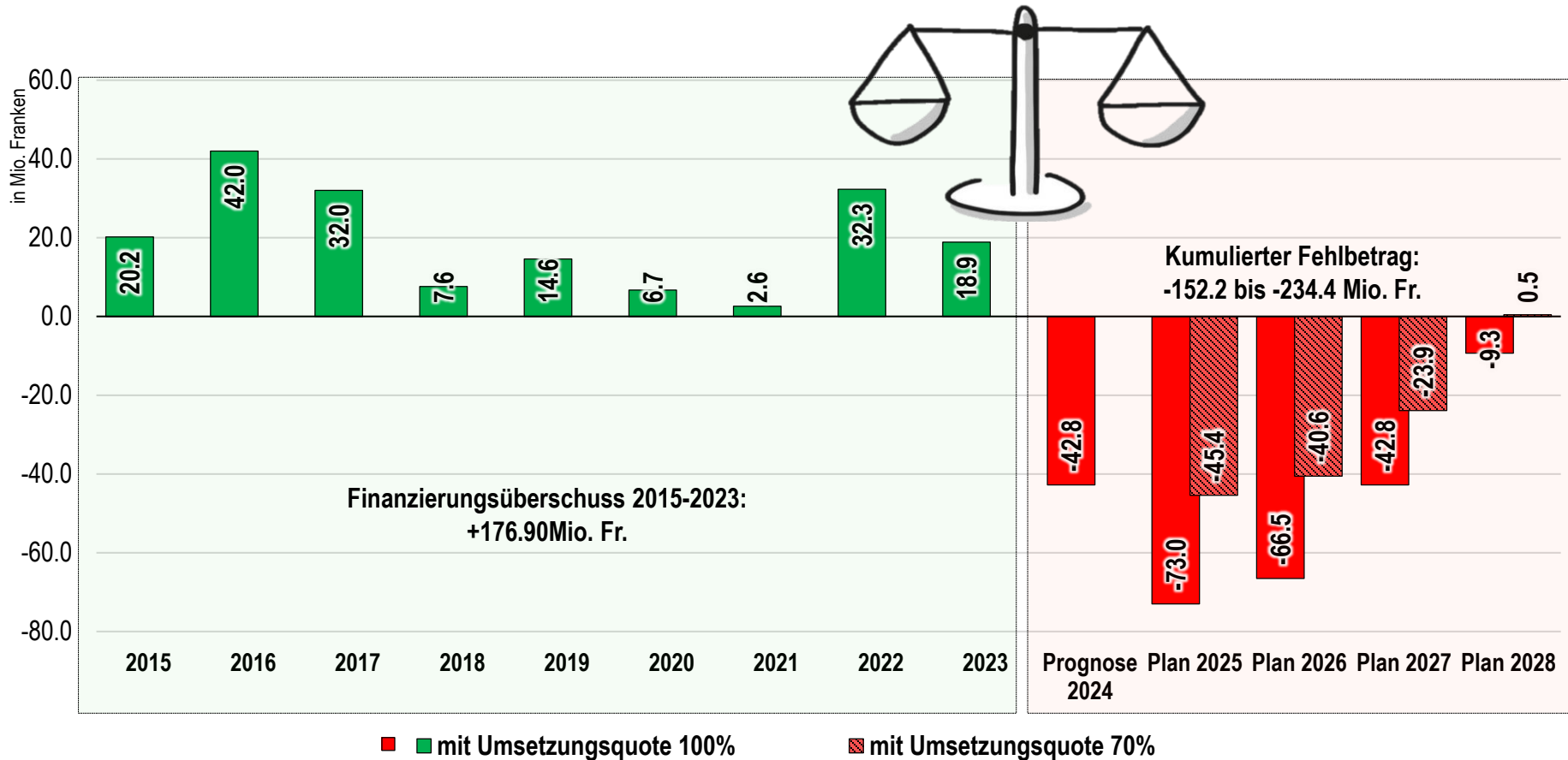
SH POWER Werkhof



SH POWER Wärme- und Kälteverbände

# Finanzplan 2025-2028: Langfristig ausgeglichener Finanzierungssaldo

## Finanzierungssaldo 2015 bis 2028



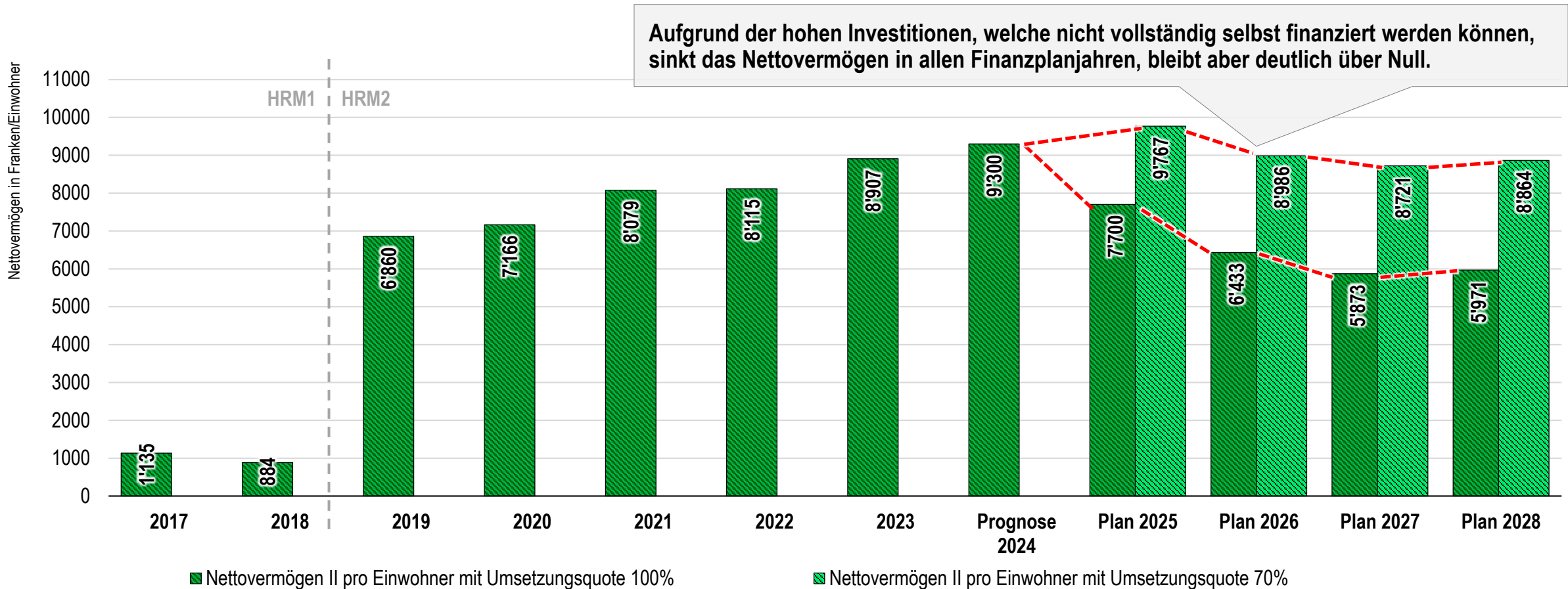
Eine investitionsbedingte Neuverschuldung ist vertretbar, solange die Fehlbeträge der Folgejahre nicht grösser werden als die Überschüsse seit 2015.

Die Waage der Finanzierungsüberschüsse der Vorjahre und der Fehlbeträge der Finanzplanjahre ist ausgeglichen.

# Finanzplan 2025-2028

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

### Entwicklung Nettovermögen



## Lohnrunde: +3.0% – wichtig zum Halten und Gewinnen von qualifizierten Fachkräften

### 3% generell/individuell

#### ☑ Genereller Anteil

**Die Teuerung soll ausgeglichen werden**

(gem. aktuellster SECO-Prognose: 1.4%)

- Vermeidung Kaufkraftverlust
- Berücksichtigung OR-Angestellte

#### ☑ Individueller Anteil

**Gute und ausgezeichnete Leistungen können spürbar und angemessen finanziell wertgeschätzt werden.**

(leistungsorientierte Lohnentwicklung entsprechend der Mitarbeiterbeurteilung).

### Zusätzliche Massnahmen

- ✓ **ÖV-Abovergünstigung für städtische Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**  
in Form eines Gutscheines  
(Total 0.3 Mio. Fr.)
- ✓ **Erhöhung der Leistungsprämien**  
(höhere Anzahl Mitarbeiter, keine Teuerungsanpassung seit 15 Jahre)  
(+0.1 Mio. Fr.)



- ✓ **Die Stadt bleibt als Arbeitgeberin im anspruchsvollen Arbeitsmarkt wettbewerbsfähig.**
- ✓ **Die Teuerung kann ausgeglichen werden.**
- ✓ **Gute Leistungen werden belohnt!**

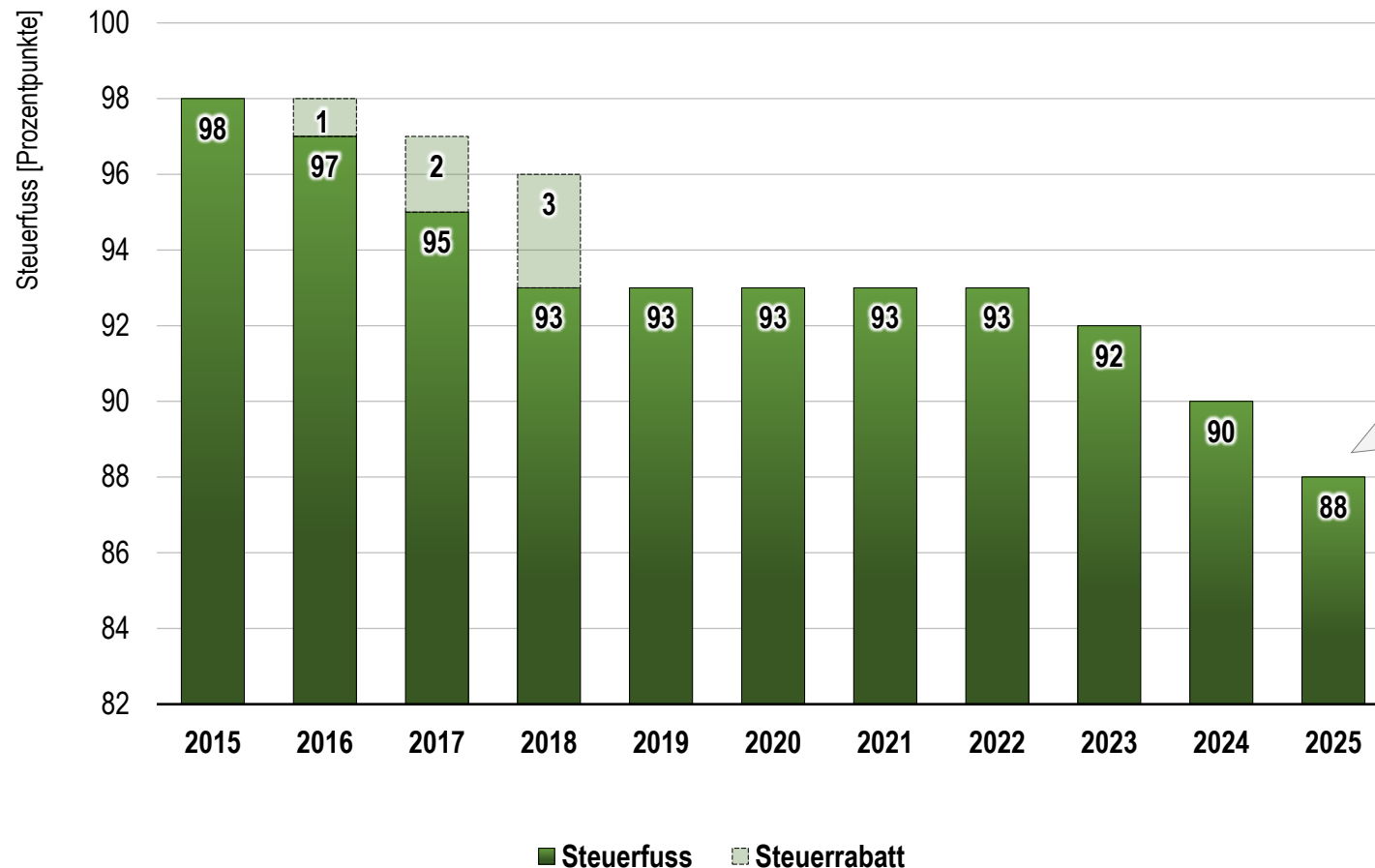


Finanzielle Auswirkungen (inkl. Sozialleistungen):

- Personalaufwand Verwaltungspersonal: +4.2 Mio. Fr.
- Personalaufwand durch Pensenveränderung u.a.: +11.5 Mio. Fr.

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

## Entwicklung wirksame Steuerbelastung in den letzten 10 Jahren



### Steuerfuss-Senkung 2025: -2%

- Die Stadt stärkt ihre **Attraktivität als Wohnort** weiter.
- Als urbanes Zentrum mit ausgezeichnetem Service Public verfügt die Stadt über einen innerkantonal **überdurchschnittlich attraktiven Steuerfuss**.
- Damit sinkt der Steuerfuss in der Stadt in den letzten 10 Jahren um **10 Prozentpunkte!**
- Zusammen mit kantonalen Steuerentlastungen (Steuerfuss und Gesetzesrevisionen) konnte die **steuerliche Wettbewerbsfähigkeit des Standortes Schaffhausen** signifikant erhöht werden.



Finanzielle Auswirkungen (kalkulatorisch):  
2.0 Mio. Franken



# Budget 2025 und Finanzplan bis 2028. Das Wichtigste in Kürze.

## Das sind die Schwerpunkte im Budget 2025:

- ✓ Investitionskurs fortsetzen
  - 90.5 Mio. Fr. neue Investitionskredite
  - über 270 Mio. Fr. Investitionen in den nächsten vier Jahren
- ✓ Lohnperspektive für das Personal: +3.0%
  - für den Leistungsausbau für die Bevölkerung und die Entlastung des Personals
  - stärkt Wettbewerbsfähigkeit der Stadt auf dem Arbeitsmarkt
  - Teuerung ausgleichen, gute Leistungen belohnen
- ✓ gezielte Stärkung der personellen Ressourcen
  - +47 FTE (davon 13 FTE gegenfinanziert und 7 mit separaten Vorlagen)
- ✓ Steuersenkung:
  - -2% für natürliche Personen (10% seit 2014)

Der Grosse Stadtrat entscheidet am 26. November 2024 über das Budget 2025.

Kennzahlen Budget 2025		
Aufwand	326.9 Mio.	Fr.
Ertrag	328.7 Mio.	Fr.
Ergebnis Erfolgsrechnung	-0.4 Mio.	Fr.
mit Budget bewilligte Netto-Investitionen	42.3 Mio.	Fr.
Steuerfuss (natürliche Personen)	88	%
Steuerfuss (juristische Personen)	93	%
Lohnsummenentwicklung 2025	3.0	%

	Kennzahlen Finanzplan 2025 bis 2028					
	2023 Rechn.	2024 Progn.	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Ergebnis Erfolgsrechnung [Mio. Fr.]	5.5	38.5	0.4	-3.0	-4.3	-5.1
Nettoinvestitionen [Mio. Fr.]	43.9	94.9	91.9	86.6	62.8	32.6
Finanzierungsüberschuss [Mio. Fr.]	18.9	-42.8	-73.0	-66.5	-42.8	-9.3
Selbstfinanzierungsgrad [%]	143.0	54.9	20.6	23.2	32.0	71.4
Nettovermögen [Fr./Einwohner]	8'907	9'300	7'700	6'433	5'873	5'971

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

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



# Budget 2025 und Finanzplan 2025-2028, Finanzausgleich

## Medienkonferenz 29. August 2024

**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)