

# Budget 2023 und Finanzplan 2023-2026

## Grosser Stadtrat, 15. November 2022



# Budget 2023: Die strategischen Schwerpunkte

Die deutlich höheren Unternehmenssteuern und die erfolgreiche Stabilisierung des laufenden Aufwandes bieten einen Spielraum, welcher der Stadtrat gezielt nutzt für:

## mehr Investitionen

1



- Eingeschlagener **Investitionskurs** wird weitergeführt!
- Mit Budget 2023 werden neue Investitionskredite über (brutto) 47.8 Mio. Franken beantragt.
- Gemäss Finanzplan werden in den nächsten vier Jahren über 200 Mio. Franken investiert.

## mehr Lohn

2



- **spürbare Lohnentwicklung** von 4.5% für das städtische Personal, davon ...
  - 1.75% strukturell
  - 2.75% generell/individuell
- Die Stadt bleibt attraktiv auf dem Arbeitsmarkt:
  - ✓ struktureller Nachholbedarf gegenüber dem Kanton reduzieren
  - ✓ Teuerung ausgleichen
  - ✓ Leistung angemessen belohnen

## tiefere Steuern

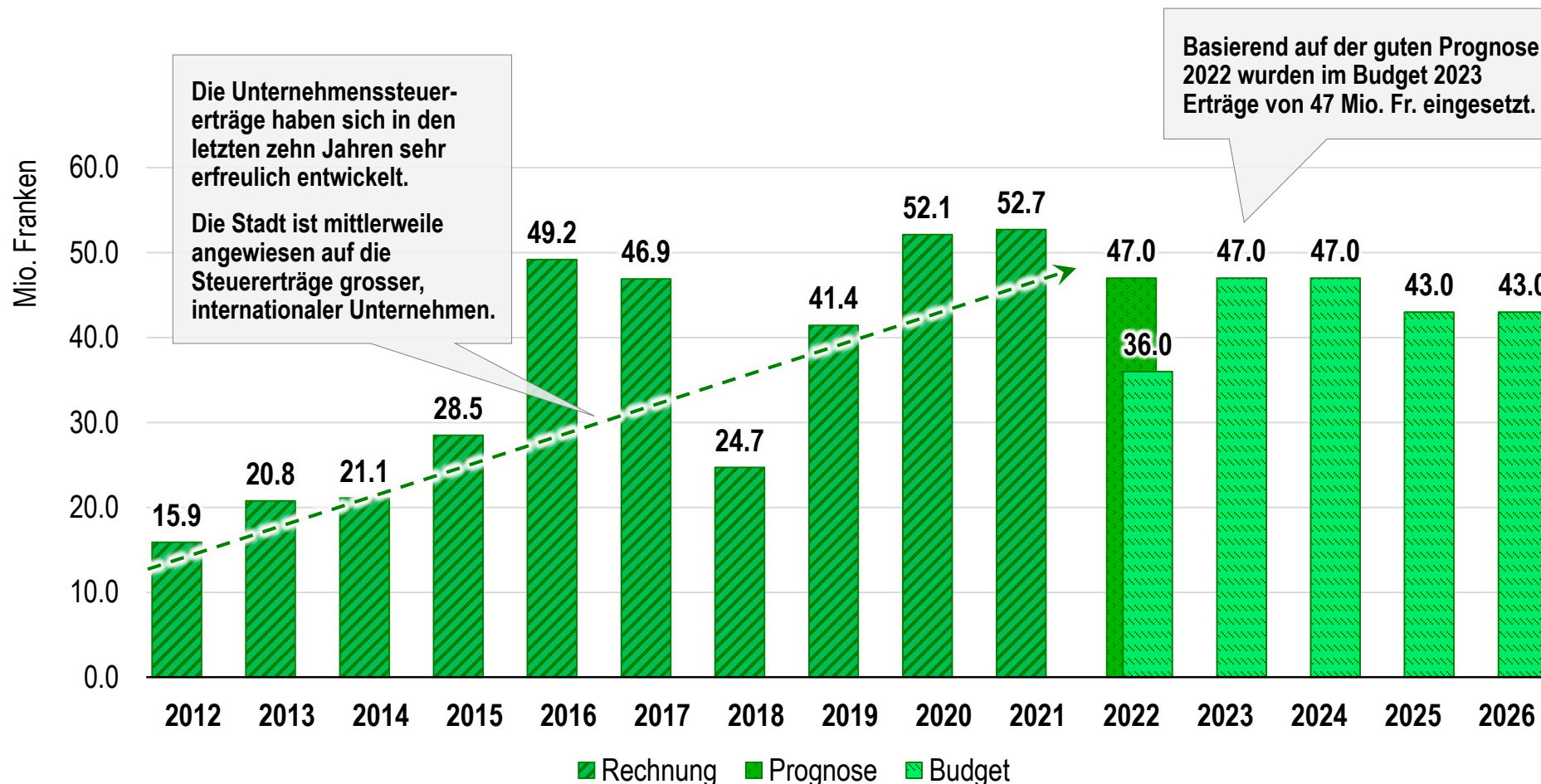
3



- **Steuerfusssenkung** für natürliche Personen: Stadtrat -1% auf 92%, GPK -3% auf 90%
- Die Stadt ist urbanes Zentrum mit ausgezeichnetem Service Public auch steuerlich günstiger als der kantonale Durchschnitt.
- Steuerentlastungen auf kantonaler und städtischer Ebene haben den Standort Schaffhausen im Standortwettbewerb nach vorne gebracht.

# Unternehmenssteuern: Hauptgrund für unseren Wohlstand und zugleich grösstes Klumpenrisiko

## Entwicklung Unternehmenssteuern seit 2012



Im Finanzplan wird zunächst (2024) von gleich bleibenden und danach (ab 2025) dem Vorsichtsprinzip folgend von leicht tieferen Unternehmenssteuererträgen ausgegangen.

Die Umsetzungswahrscheinlichkeit der OECD-Mindeststeuer ist aufgrund der geopolitischen Lage eher gesunken, und das zum Vorteil des Standorts Schaffhausen. Zudem sind die Vorbereitungen (Bund und Kanton) weiter fortgeschritten.

Die Unternehmenssteuern bleiben volatil und ein Klumpenrisiko. Gleichzeitig sind sie wichtig für die Investitionsfähigkeit der Stadt Schaffhausen.

# 1 Schwerpunkt 1: Investitionskurs mit neu beantragten Krediten

## Mit Budget 2023 werden neue Investitionen von knapp 50 Mio. Franken beantragt.



### Ersatz verbleibender Dieselsebuse durch E-Busse

23.1 Mio. Franken

Schrittweise Ablösung der verbleibenden Dieselsebuse bis 2028



### Pflästerungen Stadthausgeviert

1.2 Mio. Franken

Einbau von behindertengerechten Korridoren und Teilstücken



### Kindergarten Bocksriet, energetische und technische Sanierung

1.3 Mio. Franken

Modernisierung WC-Anlagen, Realisierung eines Therapieraumes und Umgestaltung der Räume für einen Mittagstisch



### Digitalisierung Baupolizeiarchiv

1.1 Mio. Franken

Vereinfachen der Prozesse, minimieren des Risiko von Datenverlust und räumliche Entkoppelung des Archivs mit der Baupolizei



### Sanierung Rhybadi

1.3 Mio. Franken

Betonsanierung  
Sanierung Bistro  
Sanierung Nasszellen



### Abfallentsorgung

1.0 Mio. Franken

Ersatzanschaffung Elektro-Kehrrichtfahrzeug mit Kran

1

# Schwerpunkt 1: Investitionskurs mit Grossprojekten

## Finanzplan: Die Stadt investiert jedes Jahr knapp 50 Mio. Franken.

Vorlage in Vorbereitung

in politischer Beratung

beschlossen

in Umsetzung



Schulhaus Steig



Aufwertung  
Adlerstrasse



Neubau  
KSS Hallenbad



Aufwertung  
Bahnhofstrasse



Entwicklung  
Kammgarn-Areal



Schulhaus Kreuzgut



Stadthausgeviert  
(inkl. Verwaltungsneubau)



Grosses Haus



Dachausbau Schulhaus  
Emmersberg



Kinderzentrum  
Geissberg



Haus zum Grossen Käfig



Werkhof SH POWER



Sportanlage  
Schweizersbild



E-Bus vbsh



Museum zu  
Allerheiligen 25+



Haus zum Freudenfels



Magazin Grün SH  
im Birch



Einstellhalle vbsh  
Regionalverkehr



Depoterweiterung  
vbsh

## 2 Schwerpunkt 2: Mehr Lohn

### Lohnrunde: 4.5% mehr Lohn – ein starkes Signal an das städtische Personal

#### strukturell: +1.75%

- Der **strukturelle Nachholbedarf** gegenüber dem Kanton wird **aufgeholt**.
- Die Stadt bleibt im immer anspruchsvolleren Arbeitsmarkt und beim Wettbewerb um die besten Talente **wettbewerbsfähig**. Der Stadtrat beabsichtigt, u.a. die Lohnleitlinie für jüngere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gezielt anzuheben.
- Die **interne Lohngerechtigkeit** wird verbessert.

#### individuell/generell: +2.75%

- Die Lohnsummenentwicklung wird so ausgestaltet, dass ...
- die **Teuerung 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 ausgeglichen** werden.
- ✓ **Gute Leistungen werden belohnt!**
- ✓ Der **strukturelle Nachholbedarf gegenüber dem Kanton wird aufgeholt**.



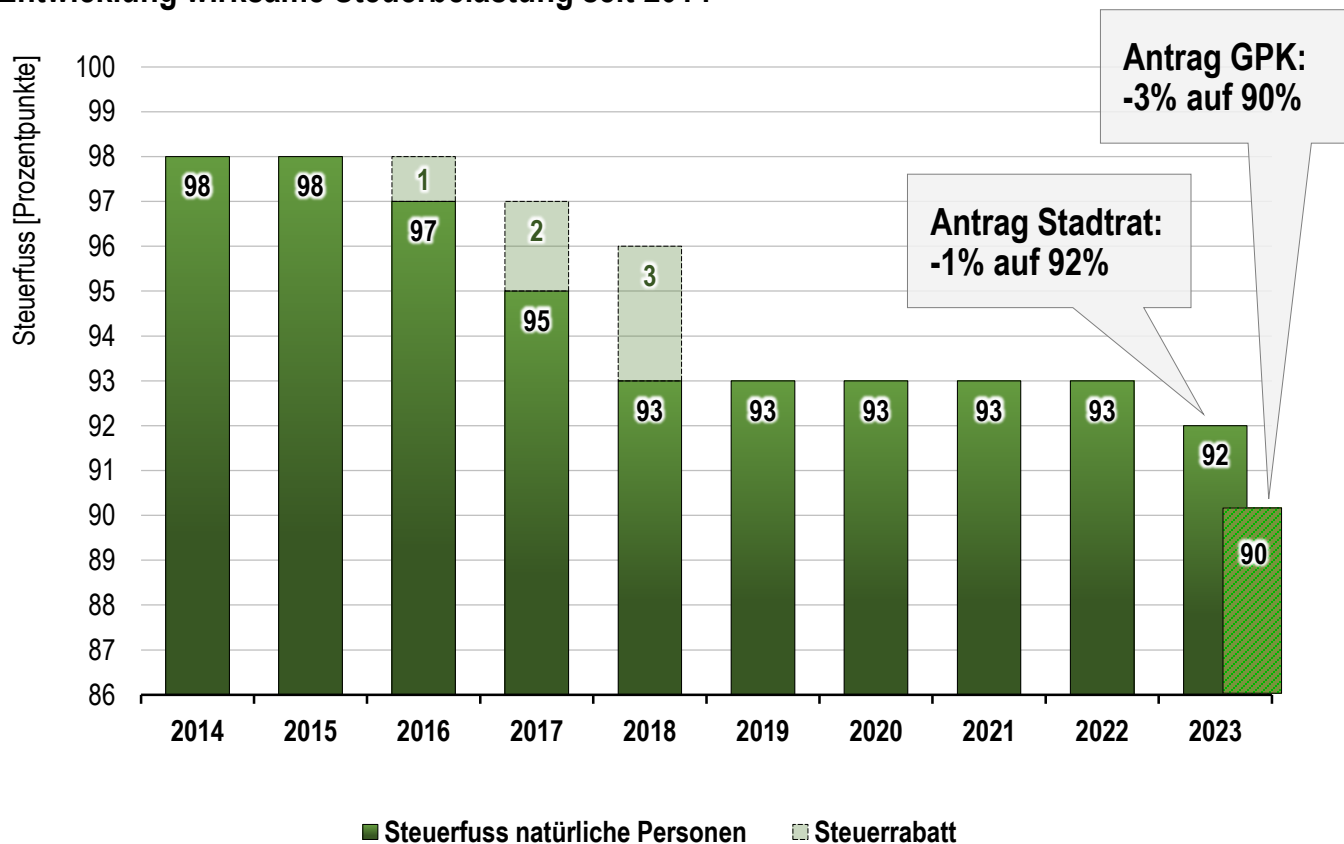
#### Finanzielle Auswirkungen

Verwaltungspersonal (inkl. Sozialleistungen und ohne Lehrerbesoldungen):  
– für 4.5%: +3'353'500 Fr.

# 3 Schwerpunkt 3: tiefere Steuern

## Steuersenkung für natürliche Personen: Die Stadt wird steuerlich noch attraktiver

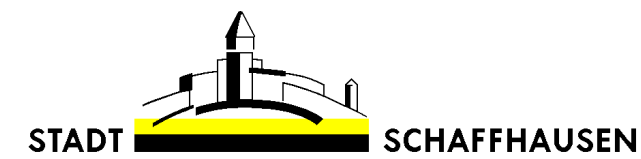
Entwicklung wirksame Steuerbelastung seit 2014



**Mit der beantragten Senkung des Steuerfusses sinkt die Steuerbelastung erstmals seit fünf Jahren.**

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

**Finanzielle Auswirkungen** (kalkulatorisch):  
pro Prozentpunkt: 834'000 Franken



3

## Schwerpunkt 3: tiefere Steuern

# Steuerwettbewerb: Schaffhausen gewinnt deutlich an Attraktivität!

finews.ch

Das neue Schweizer Steuerparadies an der deutschen Grenze  
Kategorie: Finanzplatz Donnerstag, 30. Juni 2022 10:10

## Schaffhauser Nachrichten

Das Intelligenzblatt – seit 1861  
161. Jahrgang, Nummer 190  
AZ 8200 Schaffhausen  
Preis FR. 3.70  
www.shn.ch

Neue Attraktionen  
Auf dem Kundelfingerhof sollen sich  
Kinder an einem grossen Spielplatz  
und Streichelzoo erfreuen. / 25

Annina Fahr startet an der EM  
Beim 400-Meter-Hürdenlauf steht  
die Stettmerin Annina Fahr heute  
in München erstmals im Einsatz. / 28



## Schaffhausen überholt Thurgau im Ranking

In der jährlichen Credit-Suisse-Analyse zur Standortqualität der Kantone konnte Schaffhausen einen Platz gutmachen und liegt neu vor dem Thurgau auf Rang 9. Hauptgrund für die Verbesserung sei die attraktivere Besteuerung, sagt Studienautor Jan Schüpbach.

Kay Fehr

Wenn es um die Attraktivität von Schaffhausen geht, braucht es keine komplizierten Argumente. Die Stadt ist in der Vergangenheit überdurchschnittlich attraktiv sowohl für natürliche als auch für wirtschaftliche Personen, so Schüpbach.

ebenfalls positiv für den Standort wirkte. «Steuerlich war Schaffhausen schon in der Vergangenheit überdurchschnittlich attraktiv sowohl für natürliche als auch für wirtschaftliche Personen», so Schüpbach.

«Schaffhausen befindet sich in einer guten Lage. Da könnte in nächster Zeit

dort sei der Kanton leicht unterdurchschnittlich. «Dieser Wert ist schwierig zu beeinflussen, eine Möglichkeit sind Investitionen in Bildungsrichtungen», sagt der Ökonom. Er beobachtet jedoch seit einigen Jahren, dass vermehrt Leute nach Schaffhausen ziehen, vor allem aus dem Kanton Thurgau, in den Ballungszentren

sich in einer guten Lage. Da könnte in nächster Zeit etwas gehen».

Konsequentes Handeln nötig  
Der Schaffhauser Wirtschaftsförderer Christoph Schärer ist ob der Ergebnisse der Studie zufrieden. «Besonders freut es mich, dass wir nicht nur bei den Steuern, sondern auch bei anderen Aspekten wie

### Steuerfuss-Senkungen:

- ✓ Kanton 2017-2022: -26% (Antrag GPK, inkl. befristete 2% Corona-Senkung)
- ✓ Stadt: 2015-2023: -6% (Antrag SR)

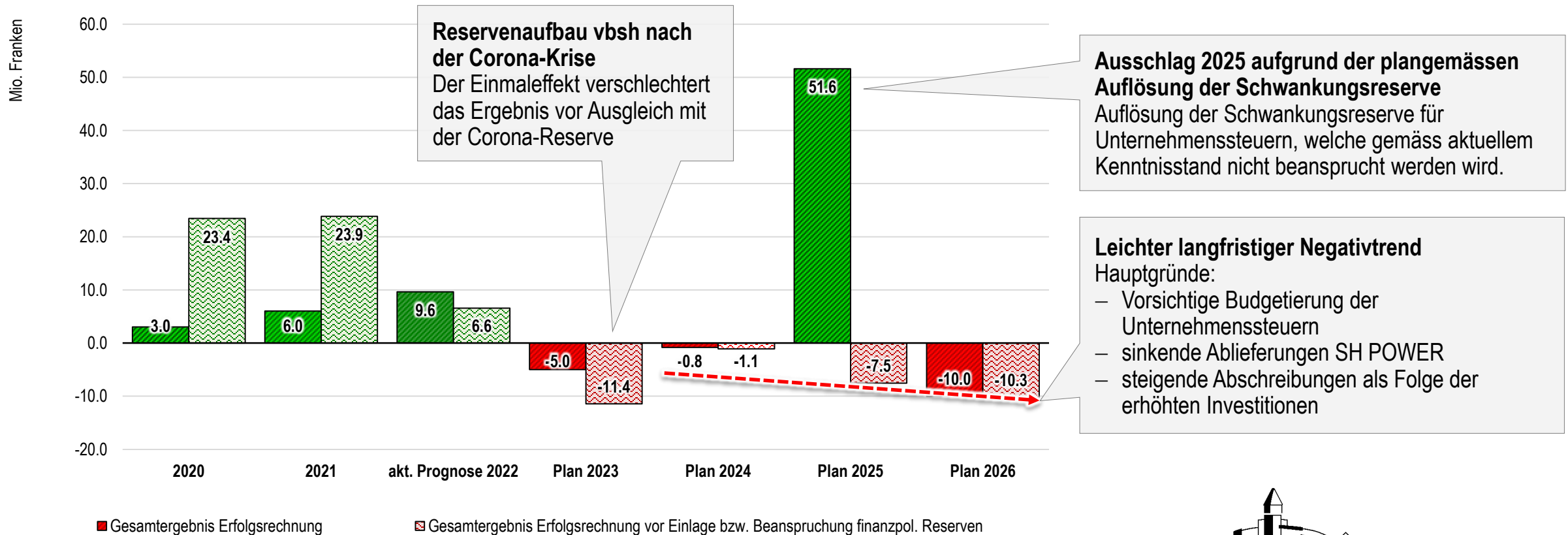
### Gezielte Steuergesetz-Revisionen:

(Auszug der letzten fünf Jahre)

- ✓ Erhöhung des Versicherungsabzuges (2020 und 2022)
- ✓ Erhöhung der Kinder- und Ausbildungszulagen (2020)
- ✓ Steuergutschrift für Familien mit Kindern (2020)
- ✓ Einführung Kleinkinderabzug (2021)
- ✓ Glättung Vermögenssteuertarif (2022)
- ✓ Befristete Erhöhung der Entlastungsabzüge (2022)

# Finanzplan Erfolgsrechnung: Bereinigt um die finanzpolitischen Reserven ergibt sich ein leichter Negativtrend

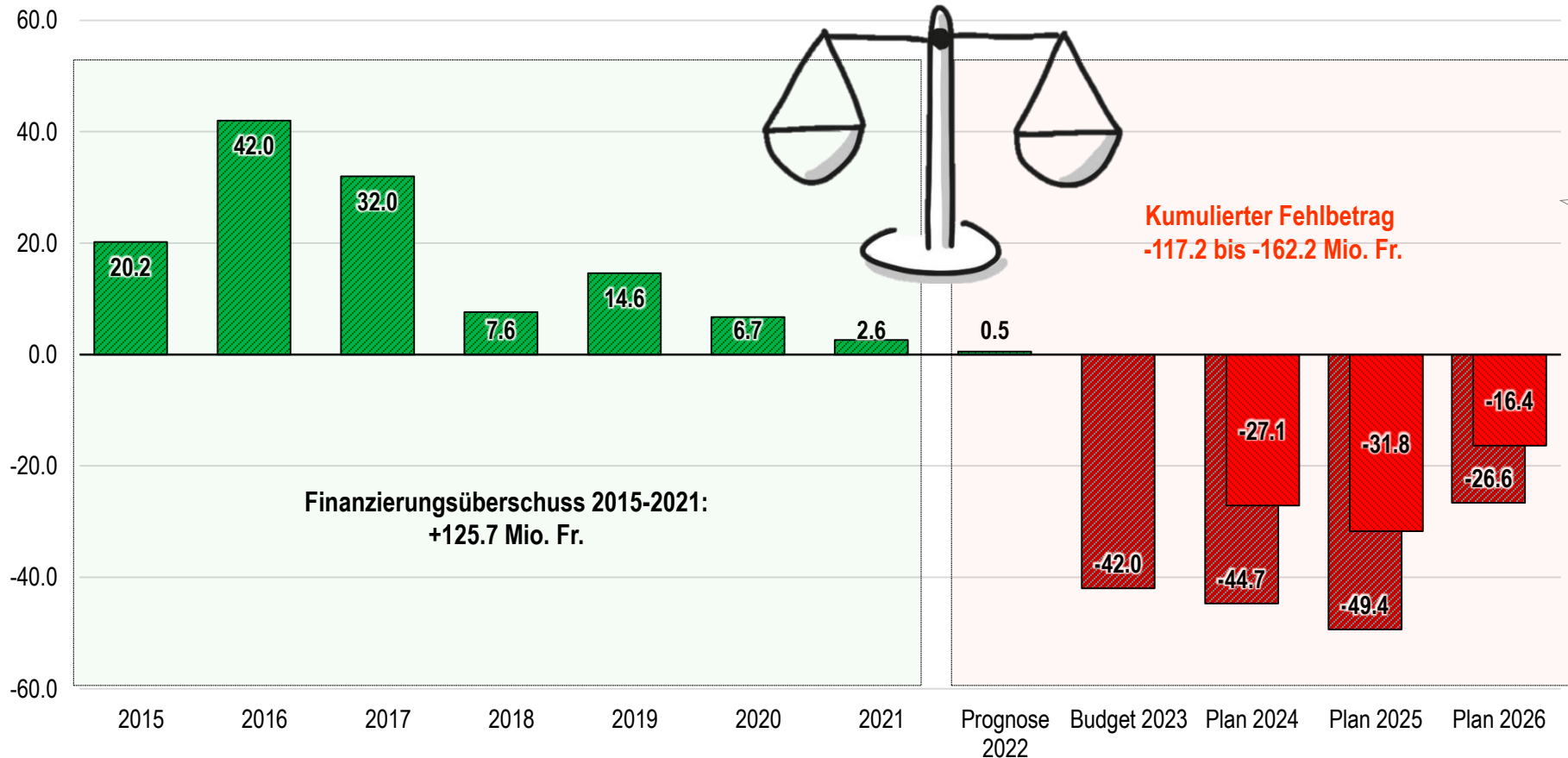
## Erfolgsrechnung 2020 bis 2026



Zahlenbasis: bis 2021 = Rechnung; 2022 = aktualisierte Prognose; 2023 bis 2026 = Finanzplan mit Steuerfuss 90% (Antrag GPK)

# Finanzplan 2023-2026, Finanzierungssaldo: Langfristig ausgeglichener Finanzierungssaldo

Finanzierungssaldo 2015 bis 2026



**Haltung des Stadtrates:**  
Eine investitionsbedingte Neuverschuldung ist vertretbar, solange die Fehlbeträge der Folgejahre nicht grösser werden als die Überschüsse seit 2015.

Zahlenbasis: bis 2021 = Rechnung; 2022 = aktualisierte Prognose; 2023 bis 2026 = Finanzplan mit Steuerfuss 90% (Antrag GPK)

## Anträge des Stadtrates in der Detailberatung

### – **Ersatz-Elektrofahrzeug für Stadtpolizei**

Die GPK hatte das Budget (Konto 4210.3111.00) um 70'000 Franken gekürzt.

→ *Antrag auf Wiederaufnahme ins Budget. Der Ersatz des Fahrzeuges ist notwendig.*

### – **Ski-Lager-Unterstützung**

Die GPK hatte das Konto 5110.3171.00 um 100'000 Fr. erhöht mit dem Ziel, Skilager besser zu subventionieren.

→ *Antrag, stattdessen das Budget auf Konto 5130.3636.03 (für diesen Zweck korrektes Konto) um 50'000 Franken zu erhöhen. Damit können Ski-Lager um zusätzliche rund 100 Franken pro Kind vergünstigt werden.*

### – **Eingekaufte Dienstleistungen bei Tiefbau Schaffhausen**

Die GPK hatte das Konto 6300.3611.00 um 200'000 Fr. gekürzt mit dem Hinweis, Aufträge vermehrt statt extern durch die städtische Stabsstelle intern ausführen zu lassen.

→ *Antrag, die Kürzung rückgängig zu machen, da der Einkauf der Arbeiten notwendig ist.*

### – **Steuerfuss für natürliche Personen (Anträge, Ziffer 4)**

→ *Antrag 92% (statt wie von der GPK beantragt 90%)*

# Budget 2023 und Finanzplan 2023-2026

## Grosser Stadtrat, 15. November 2022

**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)