

**Bericht und Antrag
des Regierungsrates des Kantons Schaffhausen
an den Kantonsrat
betreffend Nachträge zum Budget 2019 und Prognose Ergebnis
Rechnung 2018 (Oktoberbrief)**

18-77

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Mit dieser Vorlage erstatten wir Ihnen Bericht und Antrag betreffend Nachträge zum Budget 2019 und betreffend Prognose Ergebnis Rechnung 2019 (Oktoberbrief).

Zwischen dem Zeitpunkt der Verabschiedung des Budgets 2019 durch den Regierungsrat zu Handen des Kantonsrates und der Beratung des Budgets 2019 im Kantonsrat liegen mehr als zwei Monate. Die Schlussitzung der GPK zum Budget 2019 ist auf den 9. November 2018 festgesetzt.

Im ersten Kapitel der Vorlage werden die Nachträge des Regierungsrates zum Budget 2019 behandelt. Die Nachträge zum Budget 2019 umfassen einerseits Aktualisierungen, die sich in der Zeit seit der Verabschiedung des Budgets 2019 durch den Regierungsrat zu Handen des Kantonsrates am 4. September 2018 ergeben haben. Andererseits ist auch der Auftrag der GPK, es seien Budgetverbesserungen zu erzielen, sodass ein Selbstfinanzierungsgrad deutlich gegen 100% erreicht wird, bereits in diesen Nachträgen enthalten. Sämtliche Aktualisierungen / Änderungen werden in dieser Vorlage ausführlich begründet.

Im zweiten Kapitel dieser Vorlage werden die voraussichtlich grösseren Abweichungen zum Budget 2018 aufgezeigt und aufgrund dessen wird eine Prognose für das Gesamtergebnis der Rechnung 2018 abgegeben.

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	3
1. Nachträge zum Budget 2019	4
1.1 Zusammenfassung	4
1.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick	4
1.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick	4
1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis	5
1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung	6
1.1.5 Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad	7
1.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2019 im Detail	8
1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement	8
1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution	8
1.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution	27
1.3 Neue Stellen / Stellenzunahme	28
1.4 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung	28
1.5 Antrag	29
2. Prognose Rechnung 2018	32
2.1 Zusammenfassung	32
2.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick	32
2.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick	32
2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis	33
2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung	34
2.2 Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2018 im Detail	35
2.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement	35
2.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution	35
2.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution	41

Einleitung

Erhebungsmethode Prognose 2018

Zur Erstellung der Prognose für das Rechnungsergebnis 2018 wurden die Departemente aufgefordert Abweichungen gegenüber dem Budget 2018 von mindestens +/- 500'000 Franken in der Erfolgsrechnung, bzw. +/- 1 Mio. Franken in der Investitionsrechnung zu melden. Gleichzeitig mussten aber auch mit solchen Korrekturen zusammenhängende Positionen gemeldet werden, auch wenn diese unter 500'000 bzw. 1 Mio. Franken zu liegen kommen. Dadurch sind auch Einzelpositionen mit Abweichungen unter 500'000 Franken aufgeführt, insbesondere wenn in einer Finanzstelle zusammenhängende Positionen kontomässig feiner gegliedert sind. Als Hilfestellung wurden sämtliche Budgetpositionen über 5 Mio. Franken pro Departement aufgelistet.

Da die Nettoinvestitionen beim Baudepartement insgesamt um rund 18 Mio. unter Budget liegen, werden die Projekte welche zu dieser Differenz führen einzeln aufgelistet. Dies v.a. aus Transparenzgründen, da die wenigsten Projekte eine Abweichung von +/- 1 Mio. Franken ausweisen. Die daraus resultierenden tieferen Abschreibungen wurden ebenfalls berücksichtigt, auch wenn die Einzelpositionen unter 500'000 Franken liegen.

Erhebungsmethode Nachträge zum Budget 2019

Grundsätzlich wurden den Departementen dieselben Abweichungsvorgaben wie für die Prognose 2018 gemacht. Zusätzlich mussten neu ins Budget aufzunehmende neue einmalige Ausgaben grösser 100'000 Franken und neue jährlich wiederkehrende Ausgaben grösser 20'000 Franken gemeldet werden. Dies zur Sicherstellung der Finanzkompetenzen des Kantonsrates.

Zusätzlich hinzugekommen ist der Auftrag der Geschäftsprüfungskommission (GPK) den Gesamtaufwand für das Budget 2019 soweit zurückzunehmen, dass ein Selbstfinanzierungsgrad von gegen 100% erreicht werden kann. Der Regierungsrat hat die Möglichkeiten geprüft und den Departementen den Auftrag erteilt, Budgetverbesserungen im Umfang von rund 4.6 Mio. Franken zu evaluieren, sodass bei einer Umsetzungsquote von 80% der budgetierten Nettoinvestitionen ein Selbstfinanzierungsgrad von 80% erreicht wird. Hierfür wurde ein Verteilschlüssel im Verhältnis der Summe der drei Kontengruppen 30 «Personalaufwand», 31 «Sachaufwand» und 36 «Transferaufwand» pro Departement ermittelt. Vorab wurde 1 Mio. Franken an Ertragsverbesserungen beim Steuerertrag der natürlichen Personen abgerechnet.

Somit sind die Korrekturen bei den aufgeführten Einzelpositionen eine Mischung aus den ursprünglichen Abweichungsvorgaben und dem Ergebnis der Evaluation von Budgetverbesserungen.

Sowohl die Nachträge zum Budget 2019 als auch die Aktualisierungen für die Prognose 2018 erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Vielmehr wurde mit der erwähnten Vorgehensweise versucht, nach dem aktuellen Wissensstand möglichst genaue Gesamtergebnisse zu ermitteln.

1. Nachträge zum Budget 2019

1.1 Zusammenfassung

1.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick

- Der Personalaufwand reduziert sich um 724'400 Franken aufgrund der Anpassung der Fluktuationsprognose bei den Schulen sowie der zeitlichen Verschiebungen von Wiederbesetzungen.
- Der Sachaufwand reduziert sich um 626'300 Franken. Ausschlaggebend hierfür sind insbesondere Reduktionen beim Unterhalt der Verwaltungsgebäude sowie Einsparungen beim Material- und Warenaufwand:
 - Umlagerung des Lehrmittelbezugs auf Onlineshop: -96'700 Franken;
 - Streichung eines Fahrzeuges beim Zivilschutz (Ersatz): -45'000 Franken;
 - Aufträge an Dritte reduziert: -235'300 Franken (zeitliche Verschiebungen und erhöhte Eigenleistungen);
 - Errichtung und Betrieb einer Legalinspektionsregion SH +212'500 Franken;
 - Tatsächliche Forderungsverluste: -150'000 Franken (Systemumstellung in 2017).
- Die grösste Reduktion erfährt der Bereich des Transferaufwandes:
 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen: -260'000 Franken;
 - Kantonaler Finanz- und Lastenausgleich: -150'000 Franken;
 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte: -1'300'300 Franken (insb. Reduktion Wachstumsprognose Spitalversorgung von +1.0% auf +0.75%). Demgegenüber stehen allerdings Erhöhungen bei den Ergänzungsleistungen +600'000 Franken sowie höhere Abschreibungen im öffentlichen Verkehr +143'400 Franken.

1.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick

- Die folgenden Ertragspositionen fallen höher aus:
 - Einkommenssteuern der natürlichen Personen: +500'000 Franken (Aktualisierung aufgrund der Zahlen per 30.09.2018);
 - Vermögenssteuern der natürlichen Personen: +500'000 Franken (Aktualisierung aufgrund der Zahlen per 30.09.2018);
 - Rückerstattungen und Kostenbeiträge Dritter an Spitalversorgung: +200'000 Franken;
 - Bundesbeiträge an Ergänzungsleistungen: +200'000 Franken;
 - Gemeindebeiträge an die Leistungen der Schaffhauser Polizei: +67'300 Franken.
- Aus Verkäufen von Finanzanlagen im Finanzvermögen resultiert ein Gewinn in Höhe von 350'000 Franken (Aktien der RVSH AG, abhängig vom Bundesgerichtsentscheid).

- Verbesserung kantonaler Finanzausgleich infolge Reduktion der Beträge von Gemeinden an Gemeinden um 75'000 Franken.

1.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2019 Vorlage RR 04.09.18	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
	Betrieblicher Aufwand	720'162'200	-3'513'600	716'648'600
30	Personalaufwand	183'726'200	-724'400	183'001'800
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	68'884'300	-626'300	68'258'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'307'000		9'307'000
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	350'000		350'000
36	Transferaufwand	366'617'500	-1'452'900	365'164'600
37	Durchlaufenden Beiträge	91'277'200	-710'000	90'567'200
	Betrieblicher Ertrag	684'592'800	682'300	685'275'100
40	Fiskalertrag	337'710'000	1'000'000	338'710'000
41	Regalien und Konzessionen	15'541'300		15'541'300
42	Entgelte	57'636'300	200'000	57'836'300
43	Verschiedene Erträge	794'400		794'400
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanzeungen	596'900		596'900
46	Transferertrag	181'036'700	192'300	181'229'000
47	Durchlaufende Beiträge	91'277'200	-710'000	90'567'200
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'569'400	4'195'900	-31'373'500
34	Finanzaufwand	2'885'700		2'885'700
44	Finanzertrag	39'871'100	350'000	40'221'100
	Ergebnis aus Finanzierung	36'985'400	350'000	37'335'400
	Operatives Ergebnis	1'416'000	4'545'900	5'961'900
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'082'400		2'082'400
	<i>Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen im EK</i>			
9010	Einlagen in Eigenkapital	4'785'700		4'785'700
9011	Entnahmen aus Eigenkapital	2'408'600		2'408'600
	Ausserordentliches Ergebnis	-294'700		-294'700
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	1'121'300	4'545'900	5'667'200

* - = Aufwandüberschuss / + = Ertragsüberschuss

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 4'545'900 Franken verbessertes Gesamtergebnis.

1.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Budget 2019 Vorlage RR 04.09.18	Aktualisierungen / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
Investitionsausgaben		40'372'900		42'522'900
50	Sachanlagen	25'475'400		25'475'400
52	Immaterielle Anlagen	300'000		300'000
54	Darlehen	1'385'000		1'385'000
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	7'962'500	2'150'000	10'112'500
57	Durchlaufenden Investitionsbeiträge	5'250'000		5'250'000
Investitionseinnahmen		7'330'000		9'130'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	740'000		740'000
64	Rückzahlung von Darlehen	1'340'000		1'340'000
65	Übertragung von Beteiligungen	-	1'800'000	1'800'000
67	Durchlaufenden Investitionsbeiträge	5'250'000		5'250'000
Nettoinvestitionen		33'042'900	350'000	33'392'900

Die Nettoinvestitionen erhöhen sich um 350'000 Franken.

Ausschlaggebend hierfür ist der Übertrag der Aktien der RVSH AG vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen zum Nominalwert von 1.8 Mio. Franken. Der pro-memoria Buchwert per 31. Dezember 2017 wird im Rahmen des Bilanzanpassungsberichts HRM1 zu HRM2 auf den Nominalwert aufgewertet (Aufwertungsreserve).

Der Kanton Schaffhausen gewährt ein bedingt rückzahlbares, unverzinsliches Darlehen an die neue selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Schaffhausen in Höhe des vereinbarten Kaufpreises für die Aktien der RVSH AG von 2.15 Mio. Franken. Bedingt rückzahlbare Darlehen mit Verbot einer Zweckentfremdung sind wie Investitionsbeiträge zu behandeln, d. h. sie sind via IR-Konto 5640 «Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen» zu aktivieren und innert 15 Jahren abzuschreiben. Dieser Vorgang ist abhängig vom Entscheid des Bundesgerichtes betreffend Stimmrechtsbeschwerde.

1.1.5 Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad**Kanton Schaffhausen****Selbstfinanzierungsgrad**

Konto Bezeichnung	Budget 2019 Vorlage RR 04.09.18	Budget 2019 Investitionen Stand 06.11.18	Budget 2019 Stand 06.11.18 mit 80% Umsetzung
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'121'300		5'667'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'307'000		9'107'000 *
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350'000		350'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-596'900		-596'900
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	4'785'700		4'785'700
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	-2'408'600		-2'408'600
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	5'000		5'000
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-		-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'410'400		6'553'800
466 Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-		-
383 Zusätzliche Abschreibungen	-		-
387 A.o. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen und Investitionsbeiträgen	-		-
487 Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-		-
389 Einlagen in das Eigenkapital	-		-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'082'400		-2'082'400
4490 Aufwertungen VV	-		-
Total Selbstfinanzierung	16'891'500		21'380'800
5 Investitionsausgaben	40'372'900	42'522'900	
6 Investitionseinnahmen	-7'330'000	-9'130'000	
Nettoinvestitionen	33'042'900	33'392'900	26'714'300
Selbstfinanzierungsgrad	51.1%		80.0%

* = Reduktion um Fr. 200'000 als geschätzte Folge der tieferen Nettoinvestitionen (80% Umsetzung)

1.2 Aktualisierungen / Nachträge zum Budget 2019 im Detail

1.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2019 Vorlage RR Nettoergebnis	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18 Nettoergebnis
10	Kantonsrat	922'500	-5'000	917'500
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'149'700	-37'000	5'112'700
21	Departement des Innern	211'407'700	-1'529'000	209'878'700
22	Erziehungsdepartement	139'124'400	-861'800	138'262'600
23	Baudepartement	20'950'300	-227'100	20'723'200
24	Volkswirtschaftsdepartement	18'886'600	-29'500	18'857'100
25	Finanzdepartement	-405'515'800	-1'751'600	-407'267'400
30	Gerichte	7'953'300	-104'900	7'848'400
Total Erfolgsrechnung *		-1'121'300	-4'545'900	-5'667'200

* + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss

1.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kantonsrat

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
1000	3133.00	Kantonsrat Informatik-Nutzungsaufwand	31'300	-5'000	26'300

Die Konversion der Kommissionsprotokolle (Debatten in CH-deutsch) mit Recapp verschiebt sich aufgrund Verzögerung der Testphase beim Softwarehersteller.

Regierungsrat / Staatskanzlei

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2010	3101.00	Staatskanzlei Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180'000	-10'000	170'000
2010	3133.00	Staatskanzlei Informatik-Nutzungsaufwand	96'900	-10'000	86'900
2030	3101.00	Staatsarchiv Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000	-3'500	10'500
2030	3103.00	Staatsarchiv Fachliteratur, Zeitschriften	8'000	-1'500	6'500
2090	3133.00	Verschiedene Ausgaben Staatskanzlei Informatik-Nutzungsaufwand	163'800	-12'000	151'800

Bei den oben angeführten Positionen wird mit leichten Reduktionen gerechnet.

Departement des Innern

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2122	3010.00	Migrationsamt und Passbüro Löhne des Verwaltungs- und Betriebsspersonals	844'600	-20'000	824'600
2131	3130.00	Gesundheitsamt / Kantons- ärztlicher Dienst Dienstleistungen Dritter	312'500	-4'000	308'500

Beim Migrationsamt und Passbüro waren die Kosten für eine Akzessistenstelle aus Versehen doppelt enthalten.

Beim kantonsärztlichen Dienst wurde aufgrund der Reorganisation des Legalinspektionsdienstes der amtsärztliche Unterstützungsdienst reduziert.

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2132	3634.01	Spitalversorgung Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	66'960'000	-1'270'000	65'690'000
2132	3634.02	Spitalversorgung Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	10'150'000	-25'000	10'125'000
2132	3634.03	Spitalversorgung Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	9'610'000	-40'000	9'570'000
2132	4260.00	Spitalversorgung Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter	-400'000	-200'000	-600'000

Das angenommene Wachstum 2019 bei den stationären Spitalleistungen wurde aufgrund der aktuellen Prognose 2018 von +1.0% auf +0.75% reduziert. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter basieren neu auf der aktuellen Prognose 2018.

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2134	3636.01	Heime und Pflege Beiträge an Organisationen gemäss Art. 1 Abs. 4 und 5 AbPG Beteiligungen Dritter	460'000	-50'000	410'000

Der zusätzliche Beitrag 2019 für die Sozialberatung der Pro Senectute ist bereits in der Position 2181.3636.00 enthalten und wurde hier entsprechend korrigiert.

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2143	3637.01	Beiträge Krankenversicherung Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	11'725'000	-70'000	11'655'000
2143	3707.01	Beiträge Krankenversicherung Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	28'500'000	-580'000	27'920'000
2143	3707.02	Beiträge Krankenversicherung Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	21'775'000	-130'000	21'645'000
2143	4700.01	Beiträge Krankenversicherung Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-28'500'000	580'000	-27'920'000
2143	4702.11	Beiträge Krankenversicherung Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-21'775'000	130'000	-21'645'000

Die Berechnung wurde aktualisiert. Die Krankenkassen-Richtprämien des Kantons richten sich nach den Richtprämien für die Ergänzungsleistungen des Bundes. Letztere entsprechen den durchschnittlichen Standardprämien mit Minimalfranchise und Unfalldeckung.

Der Bundesbeitrag 2019 ist tiefer als vom BAG im Mai 2018 provisorisch mitgeteilt.

Aufwendungen im Sozialhilfebereich / Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2181	3632.10	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'200'000	-150'000	7'050'000
2186	3634.00	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'635'000	-75'000	3'560'000
2186	3636.00	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	950'000	-25'000	925'000
2192	3637.10	Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf AHV	10'100'000	100'000	10'200'000
2192	3637.11	Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten AHV	13'100'000	300'000	13'400'000
2192	3637.15	Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf IV	11'300'000	100'000	11'400'000
2192	3637.16	Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten IV	7'300'000	100'000	7'400'000
2192	4610.15	Ergänzungsleistungen Bundesbeiträge an Ergänzungs- leistungen IV	-7'100'000	-200'000	-7'300'000

Die Berechnungen der Beiträge für die Aufwendungen gemäss SHEG Art. 35, 36 + 38 sowie für den Massnahmenvollzug nach Strafgesetz wurden aktualisiert und führen zu einer Reduktion.

Bei den Ergänzungsleistungen ist eine Erhöhung – gemäss der aktualisierten Prognose für die Rechnung 2018 – unumgänglich.

Erziehungsdepartement

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2201	3090.00	Departementssekretariat und Hochschulbildung Aus- und Weiterbildung des Personals	85'500	-5'500	80'000
2201	3130.00	Departementssekretariat und Hochschulbildung Dienstleistungen Dritter	58'600	-17'000	41'600
2201	3631.00	Departementssekretariat und Hochschulbildung Beiträge an Kantone und Konkordate	267'300	-12'300	255'000

Die geplanten Aus- und Weiterbildungen der Dienststelle Departementssekretariat und Hochschulbildung wurden reduziert. Zudem wird auf die externe Statistikaufbereitung verzichtet und die Entnahme aus dem Verpflichtungskredit zur Aufbereitung von Schulgesetzanpassungen reduziert.

Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHSH)

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2211	3020.00	Pädagogische Hochschule Löhne der Lehrpersonen	3'130'400	-16'300	3'114'100
2211	3100.00	Pädagogische Hochschule Büromaterial	30'000	-5'000	25'000
2211	3102.00	Pädagogische Hochschule Drucksachen, Publikationen	72'000	-7'000	65'000
2211	3171.00	Pädagogische Hochschule Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000	-5'000	45'000

Die Löhne der Lehrpersonen wurden aufgrund der aktualisierten Datengrundlage neu berechnet, woraus sich eine leichte Reduktion ergab.

Durch eine Priorisierung der Ausgaben können die geplanten Aufwendungen für das Büromaterial reduziert werden. Bei den Drucksachen und Publikationen sowie bei den Exkursionen, Schulreisen und Lagern zeigen neueste Budget-Ist-Vergleiche per September 2018, dass eine Reduktion für das Budget 2019 möglich ist.

Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S, pädagogisch-therapeutischer Dienst und schulische Abklärung und Beratung

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2217	3090.00	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Aus- und Weiterbildung des Personals	95'000	-1'600	93'400
2217	3130.00	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Dienstleistungen Dritter	172'300	-3'600	168'700
2218	3020.00	Pädagogisch-therapeutischer Dienst Löhne der Lehrpersonen	2'414'800	-18'000	2'396'800
2218	3050.00	Pädagogisch-therapeutischer Dienst AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154'000	-1'500	152'500
2218	3052.00	Pädagogisch-therapeutischer Dienst AG-Beiträge an Pensionskassen	328'600	-2'500	326'100
2224	3130.00	Schulische Abklärung und Beratung Dienstleistungen Dritter	26'100	-3'400	22'700

Die geplanten Aus- und Weiterbildungen im Bereich der verschiedenen Finanzierungen und der allgemeinen Projekte K+P+S wurden reduziert. Auf eine Digitalisierung durch externe Unternehmen wird verzichtet.

Beim pädagogisch-therapeutischen Dienst wird aufgrund neuester Auswertungen mit weniger Stellvertretungen in der Logopädie gerechnet.

Die Reduktion im Bereich schulische Abklärung und Beratung ergibt sich aus der aktuellen Annahme der Anzahl Einwanderungen.

Kindergärten

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2232	3020.00	Kindergärten Löhne der Lehrpersonen	4'318'000	-33'000	4'285'000
2232	3050.00	Kindergärten AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'400	-2'800	272'600
2232	3052.00	Kindergärten AG-Beiträge an Pensionskassen	587'500	-4'500	583'000

Die Prognose zur Personalfuktuation wurde nach unten angepasst.

Primarschulen

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2234	3020.00	Primarschulen Löhne der Lehrpersonen	15'937'000	-122'000	15'815'000
2234	3050.00	Primarschulen AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'016'600	-9'000	1'007'600
2234	3052.00	Primarschulen AG-Beiträge an Pensionskassen	2'168'400	-17'800	2'150'600

Die Prognose zur Personalfuktuation wurde nach unten angepasst.

Sekundarstufe I

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2238	3020.00	Sekundarstufe I Löhne der Lehrpersonen	9'076'000	-73'000	9'003'000
2238	3050.00	Sekundarstufe I AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	578'900	-5'400	573'500
2238	3052.00	Sekundarstufe I AG-Beiträge an Pensionskassen	1'234'900	-10'700	1'224'200

Die Prognose zur Personalfuktuation wurde nach unten angepasst.

Sonderschulung

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2249	3634.00	Sonderschulung Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'068'000	-40'000	17'028'000
2249	3636.00	Sonderschulung Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'293'200	-80'000	5'213'200

Sowohl in den öffentlichen Unternehmungen als auch in den privaten Organisationen ohne Erwerbszweck wird von einer leicht tieferen Anzahl Sonderschulungen ausgegangen.

Schulzahnklinik

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2251	3637.00	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen Beiträge an private Haushalte	85'000	-3'000	82'000
2255	3010.00	Schulzahnklinik Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'926'300	-5'000	1'921'300
2255	3050.00	Schulzahnklinik AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'300	-300	122'000
2255	3052.00	Schulzahnklinik AG-Beiträge an Pensionskassen	260'800	-800	260'000

Die Reduktion bei den Beiträgen an private Haushalte ergibt sich aufgrund der aktuellen Daten. Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurde die Prognose zur Personalfuktuation nach unten korrigiert.

Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2273	3611.10	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung Entschädigungen an Hochschulen	8'773'700	-100'000	8'673'700
2273	3611.20	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung Entschädigungen an Fachhochschulen	10'140'000	-100'000	10'040'000
2273	3611.30	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	629'000	48'000	677'000

Aufgrund der bereits bezahlten, der vorliegenden und noch pendenten Rechnungen 2018 kann für 2019 bei den Positionen 3611.10 und 3611.20 mit tieferen Beiträgen für 2019 gerechnet werden.

Der Beschluss des Regierungsrates vom 30. Oktober 2018 zur Aufhebung der Massnahme R-040 aus dem Entlastungsprogramm EP2014 bzw. zur erneuten Zahlungsbereitschaft für Ausbildungen an Informatikmittelschulen führt 2019 zu einer Erhöhung der Position 3611.30.

Berufsbildungszentrum

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2275	3104.00	Berufsbildungszentrum Lehrmittel	252'400	-96'900	155'500

Umlagerung des Lehrmittelbezugs auf Onlineshop.

Höhere Fachschulen BBZ

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2276	3102.00	Höhere Fachschulen BBZ Drucksachen, Publikationen	40'000	-5'600	34'400

Beim Druck der Reglemente für die verkürzte Ausbildung zur HF-Pflege sind Einsparungen möglich.

Kantonsschule

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2281	3020.00	Kantonsschule Löhne der Lehrpersonen	9'169'200	-78'600	9'090'600
2281	3050.00	Kantonsschule AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	675'700	-5'000	670'700
2281	3052.00	Kantonsschule AG-Beiträge an Pensionskassen	1'441'400	-10'700	1'430'700
2281	3053.00	Kantonsschule AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	73'700	-500	73'200
2281	3054.00	Kantonsschule AG-Beiträge an Familienzulagekassen	127'100	-900	126'200
2281	3059.10	Kantonsschule AG-Beiträge an Sozialfonds	12'700	-100	12'600

Die Lehrerlöhne wurden aufgrund der aktuellen Datenbasis neu kalkuliert.

Sporthalle Munot

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2283	3010.00	Sporthalle Munot Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'300	-1'200	79'100
2283	3050.00	Sporthalle Munot AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100	-100	5'000
2283	3052.00	Sporthalle Munot AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900	-200	10'700

Die Reinigungslöhne wurden aufgrund der aktuellen Datenbasis neu kalkuliert.

Berufsbildung

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2285	3634.00	Berufsbildung Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'000	-60'000	40'000
2285	3636.00	Berufsbildung Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	66'000	66'000

Den Institutionen der Berufsbildung (Berufsfachschulen, üK-Organisationen) werden keine Beiträge für ausserordentliche Aufwendungen und Investitionen zur Verfügung gestellt (Position 2285.3634.00).

Die neue Position 2285.3636.00 resultiert aus dem Beschluss des Regierungsrates vom 30. Oktober 2018 betreffend Abschluss einer Leistungsvereinbarung mit dem Lindenforum - Schule für Gestaltung mit einer Geltungsdauer vom 1. August 2019 bis 31. Juli 2023. Die jährlich anfallenden Kosten betragen 60'000 bis 72'000 Franken. Im Rahmen des Entlastungsprogramms ESH3 wurde die frühere Leistungsvereinbarung mit Regierungsratsbeschluss vom 24. Juni 2014 gekündigt.

Dienststelle Jugend und Sport

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2291	3102.00	Dienststelle Sport, Familie und Jugend Drucksachen, Publikationen	7'500	-2'500	5'000
2291	3138.00	Dienststelle Sport, Familie und Jugend Kurse, Prüfungen und Beratungen	81'500	-6'500	75'000
2291	3170.00	Dienststelle Sport, Familie und Jugend Reisekosten und Spesen	15'000	-1'000	14'000

Die aktuelle Budgetkontrolle bei den Drucksachen und Publikationen zeigt, dass der reduzierte Betrag ausreichend ist.

Die leitenden J+S-Experten werden zu noch mehr Kostenbewusstsein aufgefordert.

Die Reisekosten und Spesen können leicht reduziert werden, da trotz Berechtigung für Bahnfahrten in der 1. Klasse mehr Fahrten in der 2. Klasse unternommen werden.

Baudepartement

Tiefbau Schaffhausen

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2320	3010.00	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'435'500	-24'000	
2320	3010.00	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-46'000	1'365'500
2322	3010.00	Unterhaltungsdienst und Strassen- erhaltung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'101'400	-60'000	
2322	3010.00	Unterhaltungsdienst und Strassen- erhaltung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-5'500	4'035'900
2322	3151.00	Unterhaltungsdienst und Strassen- erhaltung Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	496'000	-20'000	476'000

Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals:

- Der Arbeitsbeginn des Projektleiters Ressort Verkehr (Wiederbesetzung) ist nicht wie zunächst vorgesehen per Anfang 2019.
- Die Wiederbesetzung der Sekretärin der Dienststellenleitung wird zurückgestellt.
- Die Wiederbesetzung der Stelle des Bezirksleiters Nationalstrassen wird auf die 2. Jahreshälfte zurückgestellt.
- Stellenkompensation Elektrodienst / technische Administration: Der zusätzliche Aufwand von 84'500 Franken wird kompensiert durch eine Stelle in der Führungsorganisation des Unterhaltungsdienstes, welche mit 90'000 Franken budgetiert ist und frühestens per 2020 wiederbesetzt wird (Abhängigkeit andere Kaderstellen). Ab 2020 wird der Aufwand der zusätzlichen Stelle Elektrodienst mit entsprechenden Erträgen vollständig kompensiert.

Der Ersatz von Kleingeräten wird zurückgestellt.

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2332	3144.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'870'000	-135'000	1'735'000

Weglassung «Löwenstein und Charlottenfels, Kellergeschosse, Massnahmen zugunsten BBZ» und «Herrenacker 3, Sanierung Flachdach und Balkon».

Verwaltung Kantonsforstamt

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2340	3130.00	Verwaltung Kantonsforstamt Dienstleistungen Dritter	210'200	-40'000	170'200

Zweitaufnahme kantonales Waldinventar: Aussenaufnahmen, Auswertung und Schlussbericht müssen gemäss Waldgesetz alle 20 Jahre gemacht werden. Dies wurde bereits um drei Jahre verschoben und sollte daher nicht weiter aufgeschoben werden. Es handelt sich hierbei um den Verpflichtungskredit EPR0022 mit Gesamtkosten in der Höhe von 350'000 Franken. Verschiebung ins Budget 2020 und somit Reduktion des Budgets 2019 um 40'000 Franken, die Gesamtkosten bleiben unverändert.

Öffentlicher Verkehr

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2375	3130.00	Öffentlicher Verkehr Dienstleistungen Dritter	80'000	-40'000	40'000
2375	3660.40	Öffentlicher Verkehr Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'403'100	143'400	2'546'500

Reduktion externe Aufträge für Angebotsanpassungen im regionalen Personenverkehr.

Das neu gewährte, unverzinsliche und bedingt rückzahlbare Darlehen an die neue selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Schaffhausen ist als Investitionsbeitrag zu verbuchen und dementsprechend abzuschreiben. Es ist davon auszugehen, dass es sich dabei hauptsächlich um Busse für den Personentransport handelt. Die Nutzungsdauer richtet sich daher nach den Investitionen «Spezialfahrzeuge» und beträgt 15 Jahre. Abhängigkeit vom Bundesgerichtsentscheid betreffend Stimmrechtsbeschwerde.

Volkswirtschaftsdepartement

Amt für Geoinformation

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2412	3130.00	Amt für Geoinformation Dienstleistungen Dritter	84'000	-15'000	69'000
2412	3151.00	Amt für Geoinformation Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000	-2'000	20'000

Reduktion der Dienstleistungen Dritter (externer Steinsatz).

Reduktion Unterhalt Fahrzeug im Hinblick auf Neuanschaffung.

Amt für Grundstückschätzung

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2414	3118.00	Amt für Grundstückschätzungen Immaterielle Anlagen	40'000	-40'000	-

Anstelle einer Lizenzlösung kann auf eine Eigenentwicklung eines anderen Kantons zurückgegriffen werden.

Amt für Justiz und Gemeinden

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2450	3612.10	Amt für Justiz und Gemeinden Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	260'000	-10'000	250'000

Exaktere Budgetierung auf Basis des Vorjahres.

Kantonaler Finanzausgleich

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2453	3622.50	Kantonaler Finanzausgleich Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinden	1'935'500	-35'500	1'900'000
2453	3622.60	Kantonaler Finanzausgleich Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinden	1'289'500	-39'500	1'250'000
2453	3622.70	Kantonaler Finanzausgleich Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	1'935'500	-35'500	1'900'000
2453	3622.80	Kantonaler Finanzausgleich Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	1'289'500	-39'500	1'250'000
2453	4622.70	Kantonaler Finanzausgleich Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-1'935'500	35'500	-1'900'000
2453	4622.80	Kantonaler Finanzausgleich Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-1'289'500	39'500	-1'250'000

Basis Finanzausgleich 2018: Lastenausgleich 1.23 Mio. Franken und Ressourcenausgleich 1.77 Mio. Franken

Strafvollzug in auswärtigen Anstalten / Staatsanwaltschaft

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2454	3611.10	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'950'000	-50'000	1'900'000
2466	3132.00	Staatsanwaltschaft Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'050'000	212'500	1'262'500
2466	3181.00	Staatsanwaltschaft Tatsächliche Forderungsverluste	950'000	-50'000	900'000

Die Entschädigungen an Kantone und Konkordate für den Strafvollzug in auswärtigen Anstalten werden aufgrund der Prognose 2018 (Stand 24. Oktober 2018) reduziert.

Zusätzlicher Aufwand bei der Staatsanwaltschaft für die Bildung einer Legalinspektionsregion Schaffhausen zwecks Sicherstellung der gesetzlich vorgegebenen Legalinspektion.

Aufgrund einer Systemumstellung bei der Staatsanwaltschaft erfolgten im Jahr 2017 (Basis für Budgetierung 2019) ungewöhnlich viele Bereinigungen. Es ist daher davon auszugehen, dass in den Folgejahren zwar eine Steigerung aufgrund der deutlich höheren Fallzahlen erfolgt, jedoch in leicht tieferem Ausmass.

Finanzdepartement

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2500	3130.00	Departementssekretariat Dienstleistungen Dritter	109'900	-51'300	58'600
2504	3050.10	Allgemeiner Personalaufwand Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-451'700	-20'000	-471'700
2522	3130.00	Finanzverwaltung Dienstleistungen Dritter	176'600	-20'000	156'600
2524	3130.00	Steuerverwaltung Dienstleistungen Dritter	238'700	-10'000	228'700
2532	4410.70	Ertrag der Aktiv-Kapitalien Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV, Aktien und Anteilscheine	-	-350'000	-350'000

Departementssekretariat: Kürzung des Aufwands 2019 für die Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung von 100'000 Franken auf neu 48'700 Franken.

Allgemeiner Personalaufwand: Anpassung der Rückvergütungen EO (inkl. Mutterschaftsentschädigung) an den Verlauf 2018 (bisher 224'400 Franken, neu 244'400 Franken).

Finanzverwaltung: Kürzung der Dienstleistungen Dritter im Zusammen mit dem Reporting durch Eigenleistungen der neuen Controlling-Stelle.

Steuerverwaltung: Kürzung der Teilposition Aufträge an Dritte und Prozesskosten von 35'000 Franken auf 25'000 Franken.

Ertrag der Aktiv-Kapitalien: Die zum Nominalwert von 1.8 Mio. Franken vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen übertragenen Aktien der RVSH AG sind auf die Höhe des vereinbarten Verkaufspreises (2.15 Mio. Franken) im Wert zu berichtigen. Somit entsteht ein Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen im Finanzvermögen in Höhe von 350'000 Franken. Abhängigkeit vom Bundesgerichtsentscheid betreffend Stimmrechtsbeschwerde.

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2538	3181.00	Direkte Abgaben Tatsächliche Forderungsverluste	2'800'000	-100'000	2'700'000
2538	4000.00	Direkte Abgaben Einkommenssteuern natürliche Personen	-195'200'000	-500'000	-195'700'000
2538	4001.00	Direkte Abgaben Vermögenssteuern natürliche Personen	-31'700'000	-500'000	-32'200'000

Tatsächliche Forderungsverluste: Anpassung dieser schwierig zu budgetierenden Position an den bisherigen Verlauf im Jahr 2018 (tendenziell etwas tiefer).

Das Steueraufkommen 2018 der natürlichen Personen erreicht aufgrund der aktuellen Zahlen per 30. September 2018 die Budgetwerte zwar nicht ganz. Jedoch darf von einem höheren Basiswert für die Berechnung 2019 (+2.9%) ausgegangen werden. Zudem ist eine leichte Verschiebung zwischen Einkommens- und Vermögenssteuern erkennbar.

Schaffhauser Polizei / Bevölkerungsschutz und Armee

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2550	3010.00	Schaffhauser Polizei Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'517'600	-73'000	18'444'600
2550	3091.00	Schaffhauser Polizei Personalwerbung	32'000	-15'000	17'000
2550	4612.10	Schaffhauser Polizei Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'052'600	-67'300	-5'119'900
2557	3111.00	Bevölkerungsschutz und Armee Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	174'000	-45'000	129'000

Schaffhauser Polizei:

- Besetzung der neu beantragten Fach- und Beratungsstelle für die Thematik Radikalisierung und Extremismus mit einer 50%- statt einer 100%-Anstellung (der Einfachheit halber wird der Korrekturbetrag dieser Position inkl. AG-Beiträge an Sozialversicherungen angerechnet).
- Streichung von drei Assessments à je 5'000 Franken.
- Korrektur um die teuerungsbedingte Anpassung der Gemeindebeiträge an die Leistungen der Schaffhauser Polizei per 2019 gemäss Beschluss des Regierungsrates vom 23. Oktober 2018.

Amt für Bevölkerungsschutz und Armee:

- Streichung Ersatz eines Fahrzeuges VW T4 für den Zivilschutz.

Gerichte

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
3010	3010.00	Obergericht Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'327'500	-27'800	1'299'700
3010	3050.00	Obergericht AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'600	-2'000	137'600
3010	3052.00	Obergericht AG-Beiträge an Pensionskassen	297'800	-4'100	293'700
3010	3132.00	Obergericht Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000	-5'000	25'000
3030	3199.00	Kantonsgericht Übriger Betriebsaufwand	532'500	-25'000	507'500
3031	3132.00	Kindes- und Erwachsenen- schutzbehörde Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000	-10'000	70'000
3095	3130.00	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen Dienstleistungen Dritter	837'600	-31'000	806'600

Obergericht:

- Geringere Personalkosten aufgrund der nach Personalmutationen absehbaren Situation im Jahr 2019.
- Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen aufgrund Reduktion in Position 3010.3010.00.
- Geringere Gutachterkosten; Anlehnung an die bisherige Entwicklung im Jahr 2018.

Kantonsgericht:

Geringerer Aufwand für unentgeltliche Vertretung und amtliche Verteidigung; Anlehnung an die bisherige Entwicklung im Jahr 2018.

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde:

- Geringere Gutachterkosten; Anlehnung an die bisherige Entwicklung im Jahr 2018.
- Geringere Zustellungskosten; zurückhaltende Nutzung der Spezialzustellungen.

1.2.3 Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Kanton Schaffhausen			Budget 2019 Vorlage RR	Aktualis. / Korrekturen	Budget 2019 Stand 06.11.18
2375	6540.00	Öffentlicher Verkehr Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins Finanzvermögen	-	-1'800'000	-1'800'000
2375	5640.00	Öffentlicher Verkehr Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	-	2'150'000	2'150'000
Total Korrekturen Investitionsrechnung			-	350'000	350'000

Ausgabenseitig stellt diese Investition die Gewährung eines bedingt rückzahlbaren, unverzinslichen Darlehens an die neue selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Schaffhausen in Höhe des vereinbarten Kaufpreises für die Aktien der RVSH AG von 2.15 Mio. Franken dar. Bedingt rückzahlbare Darlehen mit Verbot einer Zweckentfremdung sind wie Investitionsbeiträge zu behandeln, d. h. sie sind via IR-Konto 5640 «Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen» zu aktivieren und innert 15 Jahren abzuschreiben. Dieser Vorgang ist abhängig vom Entscheid des Bundesgerichtes betreffend Stimmrechtsbeschwerde.

Einnahmenseitig wirkt sich der Übertrag der Aktien der RVSH AG vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen zum Nominalwert von 1.8 Mio. Franken aus; der pro-memoria Buchwert per 31.12.2017 wird im Rahmen des Bilanzanpassungsberichts HRM1 zu HRM2 auf den Nominalwert aufgewertet (Aufwertungsreserve). Abhängigkeit vom Bundesgerichtsentscheid betreffend Stimmrechtsbeschwerde.

1.3 Neue Stellen / Stellenzunahme

Im Kapitel 3.1.10 der Vorlage des Regierungsrates vom 4. September 2018 sind auf den Seiten 39 bis 41 die im Budget 2019 enthaltenen Pensenveränderungen aufgelistet. Dabei kommt es bei den neuen Stellen / Stellenzunahmen zu nachstehenden Änderungen, welche eine Stellenzunahme von insgesamt 12.25 Pensen (Vorlage 11.75 Pensen) bewirken. Die beantragte Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte beträgt somit 11.25 Pensen (Vorlage 10.75 Pensen).

1.3.1 2322 Unterhaltsdienst und Strassenerhaltung

In den Änderungen unter 1.2.2 Baudepartement, Tiefbau Schaffhausen ist unter Position 2320.3010.00 u.a. eine Aktualisierung / Korrektur in Höhe von -5'500 Franken enthalten. In diesem Betrag mit enthalten ist eine zusätzliche Stellenaufstockung um eine 100%-Stelle Elektrotechniker ab 1. Januar 2019 für den Elektrodienst der Tunnel- und Lichtsignalanlagen. Diese Stelle ist in der Vorlage des Regierungsrates vom 4. September 2018 noch nicht enthalten. Die Lohnkosten sind mit 84'500 Franken pro Jahr (exkl. Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen) eingesetzt. Mit der Inbetriebnahme des Galgenbucktunnels wird der Personalaufwand dieser zusätzlichen Stelle vollumfänglich durch zusätzliche Einnahmen gedeckt. Da gleichzeitig eine Stelle in der Führungsorganisation des Unterhaltsdienstes (technische Administration) frühestens per 2020 wiederbesetzt wird (Abhängigkeit andere Kaderstellen), entfallen dafür bereits im Budget 2019 enthaltene Lohnkosten von 90'000 Franken. Bei der Differenz von -5'500 Franken handelt es sich um die monetäre Auswirkung auf das Budget 2019.

1.3.2 2550 Schaffhauser Polizei

In den Änderungen unter 1.2.2 Finanzdepartement, Schaffhauser Polizei ist unter Position 2550.3010.00 u.a. eine Aktualisierung / Korrektur in Höhe von -73'000 Franken enthalten. Dabei handelt es sich um die Auswirkungen der vorerst lediglich mit einem 50%-Pensum zu besetzenden neu beantragten Fach- und Beratungsstelle für die Thematik Radikalisierung und Extremismus. In der Vorlage des Regierungsrates vom 4. September 2018 war ein 100%-Pensum vorgesehen.

1.4 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung

In Kapitel 6.9 der Vorlage des Regierungsrates vom 4. September 2018 ist eine Zusammenstellung aller Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung enthalten. Diese enthält u.a. in der grau unterlegten Spalte ganz rechts diejenigen Verpflichtungskredite, welche mit Vorlage des Budgets 2019 zum Beschluss beantragt werden. Der Verpflichtungskredit mit der Nr. EPR0027 zur Umsetzung des Palliative Care Konzepts Schaffhausen wurde dem Kantonsrat bereits mit Vorlage vom 29. Mai 2018 unterbreitet. Ein Beschluss des Kantonsrats erfolgt im Rahmen der Behandlung dieses Geschäfts und kann daher nicht nochmals mit dem Budget 2019 beantragt werden. Dadurch entfällt der Betrag von 2'250'000 Franken in der Spalte «Antrag Kreditbeschluss KR B 2019». Gleichzeitig ist in der Spalte «Kreditbeschluss» der Vermerk «KR B 2019» auf «KR offen» zu ändern. Die Zeile bleibt jedoch bestehen, da im Budget 2019 bereits ein Teilbetrag enthalten ist. Dieser Budgetkredit ist vorbehältlich der Zustimmung zur Vorlage an den Kantonsrat. Das Total des Antrags zum Kreditbeschluss betreffend die Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung durch den Kantonsrat beträgt

sodann 1'516'100 Franken (statt 3'766'100 Franken). Dementsprechend ist auch Ziff. 4 der Anträge auf Seite 6 der Vorlage anzupassen.

1.5 Antrag

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen stellen wir Ihnen den Antrag zur Aktualisierung der Anträge auf Seite 6 sowie vom Beschluss Anhang 3 auf Seite 9 aus der Vorlage vom 4. September 2018 wie folgt (die angepassten Passagen sind grau unterlegt):

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf Art. 66 und 96 der Kantonsverfassung (SHR 101.000) sowie Art. 8 und 9 des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100) unterbreiten wir Ihnen hiermit das Budget 2019 und den Finanzplan 2019 – 2022 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Auf das Budget 2019 einzutreten und dieses samt den Nachträgen zum Budget 2019 (Vorlage des Regierungsrates vom 6. November 2018) zu genehmigen.
2. Den Steuerfuss für das Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr unverändert auf 111 % der einfachen Staatssteuer festzusetzen.
3. Die Rebsteuer gemäss Art. 49 des kantonalen Landwirtschaftsgesetzes (SHR 910.100) gegenüber dem Vorjahr unverändert auf 1 Franken pro Are festzusetzen.
4. Die mit dem Budget 2019 beantragten neuen Verpflichtungskredite in Höhe von 1'516'100 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 6.9) und 26'105'000 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 6.10) zu genehmigen und den Beschlussentwürfen zu den dem fakultativen Referendum unterstehenden Budgetpositionen (Anhänge 1 und 2) zuzustimmen (Erläuterungen unter Ziff. 6.11).
5. Dem Beschlussentwurf über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei (Anhang 3) zuzustimmen (Erläuterungen unter Ziff. 3.1.11).
6. Die Budgets 2019 für die Spezialverwaltungen:
 - KSD
 - Interkantonales Labor
 - Kantonale Familienausgleichskasse
 - Kantonaler Sozialfonds
 - Wärmeverbund Herrenacker
 - Bauernkreditkassegemäss Ziff. 9.1 bis 9.6 zu genehmigen.

7. Vom Finanzplan 2019 – 2022 Kenntnis zu nehmen.
8. Von der Prognose zum Ergebnis der Rechnung 2018 gemäss Vorlage des Regierungsrates vom 6. November 2018 Kenntnis zu nehmen.

Schaffhausen, 6. November 2018

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:
Christian Amsler

Der Staatsschreiber:
Dr. Stefan Bilger

Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei (Anhang 3)

Der Kantonsrat Schaffhausen

gestützt auf Art. 13 des Polizeigesetzes vom 21. Februar 2000

beschliesst

Art. 1

¹ Der Personalbestand der Schaffhauser Polizei wird auf 180.3 Pensen für brevetierte Korpsangehörige sowie für Zivilangestellte festgesetzt. Der Bestand darf wegen Krankheit, Unfall und Mutterschaft um maximal 10.0 Pensen überschritten werden.

² Nicht zum Bestand gemäss Absatz 1 zählen die Pensen von Korpsangehörigen und Zivilangestellten, die vom Bund finanziert werden sowie die Mitarbeitenden der Abteilung Bevölkerungsschutz und Armee soweit diese nicht Korpsangehörige sind.

³ Für eine Fach- und Beratungsstelle für die Thematik der Radikalisierung und des gewalttätigen Extremismus verfügt die Schaffhauser Polizei über zusätzliche 0.5 Pensen.

Art. 2

¹ Dieser Beschluss tritt auf den 1. Januar 2019 in Kraft.

² Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

³ Er ersetzt den Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei vom 13. Dezember 2004.

Schaffhausen, 19. November 2018

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Walter Hotz

Die Sekretärin:

Claudia Indermühle

2. Prognose Rechnung 2018

2.1. Zusammenfassung

2.1.1 Die wichtigsten Aufwandspositionen im Überblick

- Der Personalaufwand reduziert sich um 562'200 (-456'400 Franken Tiefbau Schaffhausen, -106'200 Schaffhauser Polizei). Beim Tiefbau SH fallen die verrechneten Leistungen an die Stadt SH geringer aus, wobei sich der Aufwand und Ertrag ausgleichen (Vollkostenrechnung). Bei der SHPOL wurden die Hochrechnungen mit den effektiven Werten bis Oktober 2018 aktualisiert.
- Der Sachaufwand erhöht sich um 170'000 Franken. Ausschlaggebend hierfür sind die höheren Forderungsverluste der Staatsanwaltschaft:
- Aufgrund der tieferen Nettoinvestitionen reduzieren sich die Abschreibungen insgesamt um 399'100 Franken.
- Die Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte erhöhen sich um 2'300'000 Franken:
 - Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38, Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände +500'000 Franken;
 - Beiträge an Prämienverbilligung Krankenversicherung +700'000 Franken;
 - Ergänzungsleistungen AHV / IV +1'100'000 Franken.

2.1.2 Die wichtigsten Ertragspositionen im Überblick

- Die direkten Abgaben (Steuern) erhöhen sich um 4'565'000 Franken.
- Zusätzliche Ausschüttung der Schweizerischen Nationalbank in Höhe von 6'387'000 Franken.
- Der Finanzertrag erhöht sich um 3'906'000 Franken:
 - Der Anteil am Ertrag der SHKB erhöht sich um 1'953'000 Franken;
 - Der Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen erhöht sich um 1'803'000 Franken;
 - Der Anteil am Ergebnis der EKS AG erhöht sich um 150'000 Franken.
- Die Entgelte reduzieren sich um 200'000 Franken.
- Der Transferertrag erhöht sich um 8'344'000 Franken:
 - Anteil an der direkten Bundessteuer +8'000'000 Franken;
 - Bundesbeiträge an Ergänzungsleistungen AHV / IV +800'000 Franken;
 - Beim Tiefbau SH fallen die verrechneten Leistungen an die Stadt SH geringer aus, wobei sich der Aufwand und Ertrag ausgleichen (Vollkostenrechnung)
- Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter im Bereich der Spitalversorgung erhöhen sich um 1'600'000 Franken.

2.1.3 Auswirkungen auf den gestuften Erfolgsausweis (in Franken)**Kanton Schaffhausen****Erfolgsrechnung**

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
	Betrieblicher Aufwand	696'246'300	2'808'700	699'055'000
30	Personalaufwand	179'376'900	-562'200	178'814'700
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	65'605'500	170'000	65'775'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'661'300	-287'600	8'373'700
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	-		-
36	Transferaufwand	353'587'600	2'188'500	355'776'100
37	Durchlaufenden Beiträge	89'015'000	1'300'000	90'315'000
	Betrieblicher Ertrag	656'906'300	20'396'000	677'302'300
40	Fiskalertrag	328'594'000	4'565'000	333'159'000
41	Regalien und Konzessionen	15'400'200	6'387'000	21'787'200
42	Entgelte	56'011'400	-200'000	55'811'400
43	Verschiedene Erträge	632'000		632'000
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanzierungen	1'133'100		1'133'100
46	Transferertrag	166'120'600	8'344'000	174'464'600
47	Durchlaufende Beiträge	89'015'000	1'300'000	90'315'000
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-39'340'000	17'587'300	-21'752'700
34	Finanzaufwand	2'907'200		2'907'200
44	Finanzertrag	38'930'900	3'906'000	42'836'900
	Ergebnis aus Finanzierung	36'023'700	3'906'000	39'929'700
	Operatives Ergebnis	-3'316'300	21'493'300	18'177'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'082'400		2'082'400
	<i>Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen im EK</i>			
9010	Einlagen in Eigenkapital	2'903'100		2'903'100
9011	Entnahmen aus Eigenkapital	3'055'400		3'055'400
	Ausserordentliches Ergebnis	2'234'700		2'234'700
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	-1'081'600	21'493'300	20'411'700

* - = Aufwandüberschuss / + = Ertragsüberschuss

Die Erfolgsrechnung zeigt ein um 21'493'300 Franken verbessertes Gesamtergebnis.

2.1.4 Auswirkungen auf die Investitionsrechnung (in Franken)

Kanton Schaffhausen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualisierungen / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
Investitionsausgaben		45'949'400		29'109'400
50	Sachanlagen	30'253'400	-15'840'000	14'413'400
52	Immaterielle Anlagen	1'091'000		1'091'000
54	Darlehen	2'445'000		2'445'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	6'240'000	-1'000'000	5'240'000
57	Durchlaufenden Investitionsbeiträge	5'920'000		5'920'000
Investitionseinnahmen		12'084'000		13'223'100
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	4'274'000	1'139'100	5'413'100
64	Rückzahlung von Darlehen	1'890'000		1'890'000
67	Durchlaufenden Investitionsbeiträge	5'920'000		5'920'000
Nettoinvestitionen		33'865'400	-17'979'100	15'886'300

Die Nettoinvestitionen reduzieren sich um 17'979'100 Franken.

Sämtliche Aktualisierungen erfolgen im Baudepartement. Ausschlaggebend hierfür sind insbesondere Verzögerungen in den verschiedenen Bewilligungsverfahren und Planungsstarts.

2.2. Aktualisierungen / Prognose Rechnung 2018 im Detail

2.2.1 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement (in Franken)

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
10	Kantonsrat	926'200	-	926'200
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	4'925'200	-	4'925'200
21	Departement des Innern	199'842'200	-100'000	199'742'200
22	Erziehungsdepartement	138'657'200	-	138'657'200
23	Baudepartement	19'694'000	-399'100	19'294'900
24	Volkswirtschaftsdepartement	16'655'600	1'570'000	18'225'600
25	Finanzdepartement	-386'615'600	-22'564'200	-409'179'800
30	Gerichte	6'996'800	-	6'996'800
Total Korrekturen Erfolgsrechnung		1'081'600	-21'493'300	-20'411'700

2.2.2 Korrekturen Erfolgsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Departement des Innern

Spitalversorgung

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2132	4260.00	Spitalversorgung Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter	-200'000	-1'600'000	-1'800'000

Viele, nicht vorhersehbare Korrekturen von Spitalrechnungen durch Spitäler (Wechsel Gesetzesanwendung von KVG zu IVG oder UVG, Neu-Codierung von Fllen mit geänderter Rechnungsstellung etc.), Rückabwicklungen durch Spitäler (Ersatz provisorische durch definitive Tarife mit Ausgleichszahlungen) sowie Rückerstattungen durch Haftpflichtversicherungen (Regressflle). U.a. Rückabwicklungen von Spitalrechnungen durch das Universitätsspital Zürich für die Jahre 2012-2016 aufgrund von definitiven Tarifen. Stand 18. Oktober 2018 im Gesundheitsamt: Dateneingang / Gutschrift USZ von über 1 Mio. Franken (> 3'000 Fälle) noch nicht verifiziert (ist im Prognosewert enthalten).

Beiträge Krankenversicherung

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2143	3637.01	Beiträge Krankenversicherung Kantonsbeiträge an Prämienver- billigung Krankenkasse	9'905'000	700'000	10'605'000
2143	3707.02	Beiträge Krankenversicherung Gemeindebeiträge an Prämienver- billigung Krankenkasse	18'395'000	1'300'000	19'695'000
2143	4702.11	Beiträge Krankenversicherung Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienver- billigung Krankenkasse	-18'395'000	-1'300'000	-19'695'000

Die Berechnungen wurden aufgrund der vorliegenden Datenbasis aktualisiert.

Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2181	3632.10	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 Beiträge an innerkantonale Gemein- den und Gemeindezweckverbände	5'815'000	500'000	6'315'000

Durch die Einführung der Revision SHEG per 1. Juli 2018 kommt es zu einer höheren kantonalen Kostenbeteiligung, welche zu mutmasslichen Mehrkosten führt. Da eine separate Buchhaltung der Lastenverteilung geführt wird, erfolgt die Übernahme in die Staatsrechnung erst Ende Jahr.

Ergänzungsleistungen

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2192	3637.10	Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf AHV	9'900'000	200'000	10'100'000
2192	3637.11	Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten AHV	13'000'000	400'000	13'400'000
2192	3637.15	Ergänzungsleistungen Allgemeiner Lebensbedarf IV	10'800'000	300'000	11'100'000
2192	3637.16	Ergänzungsleistungen Heim- und Krankheitskosten IV	7'200'000	200'000	7'400'000
2192	4610.10	Ergänzungsleistungen Bundesbeiträge an Ergänzungs- leistungen AHV	-5'800'000	-400'000	-6'200'000
2192	4610.15	Ergänzungsleistungen Bundesbeiträge an Ergänzungs- leistungen IV	-6'800'000	-400'000	-7'200'000

Die Berechnungen wurden aufgrund der vorliegenden Datenbasis aktualisiert. Höhere Ausgaben führen höheren Bundesbeiträgen.

Baudepartement

Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2322	3010.00 bis 3099.00	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Personalaufwand	5'160'500	-456'000	4'704'500
2322	4612.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Entschädigung von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'956'000	456'000	-5'500'000

Die verrechneten Leistungen an die Stadt Schaffhausen für 2018 werden um ca. 450'000 Franken unterschritten. Der Aufwand von Tiefbau Schaffhausen zu Gunsten der Stadt Schaffhausen (Personalbereich) fällt ebenfalls geringer aus. Insgesamt gleichen sich Aufwand und Ertrag aus (Vollkostenverrechnung).

Abschreibungen / Beiträge Strassenbau

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2324	3300.10	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'302'900	-113'300	3'189'600
2324	3300.10	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau Planmässige Abschreibungen Hochbauten	348'000	-85'700	262'300
2324	3660.20	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	39'500	-39'500	-

Auswirkungen der tieferen Nettoinvestitionen.

Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332	3300.40	Liegenschaften Verwaltungsvermögen Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'243'600	-88'600	3'155'000
2375	3660.80	Liegenschaften Verwaltungsvermögen Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Ausland	40'000	-72'000	-32'000

Auswirkungen der tieferen Nettoinvestitionen.

Volkswirtschaftsdepartement

Staatsanwaltschaft

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2466	3181.00	Staatsanwaltschaft Tatsächliche Forderungsverluste	600'000	170'000	770'000
2466	4210.00	Staatsanwaltschaft Gebühren für Amtshandlungen	-3'700'000	700'000	-3'000'000
2466	4270.00	Staatsanwaltschaft Bussen	-3'200'000	700'000	-2'500'000

Tatsächliche Forderungsverluste:

Aufgrund der Rechnung 2017 ist davon auszugehen, dass die Forderungsverluste höher als budgetiert ausfallen werden, wenn auch nicht im selben Umfang wie 2017.

Gebühren für Amtshandlungen / Bussen:

Seit 2018 erfolgt die Übernahme der Rechnungen via Schnittstelle vom System «Juris» der Staatsanwaltschaft in das Rechnungswesensystem (Debitoren NSP) der Finanzverwaltung. Im Zusammenhang mit dieser Umstellung wurden die Fallnummern beginnend mit «2017» noch bis Buchungsschluss Anfang Februar 2018 im Rechnungsjahr 2017 verbucht, auch wenn diese bis zum 31. Dezember 2017 noch keine Rechtskraft erlangt haben. Dies bewirkte eine einmalige Verschiebung. Zudem erreichte die Anzahl Fälle aufgrund personeller Engpässe beim Schwerverkehrskontrollzentrum nicht die budgetierten Werte.

Finanzdepartement

Direkte Abgaben

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2538	4000.00 4000.10 4009.10	Direkte Abgaben Einkommenssteuern natürliche Personen	-193'060'000	2'860'000	-190'200'000
2538	4001.00	Direkte Abgaben Vermögenssteuer natürliche Personen	-30'820'000	-480'000	-31'300'000
2538	4010.00	Direkte Abgaben Gewinnsteuern juristische Personen	-41'622'000	-6'378'000	-48'000'000
2538	4011.00	Direkte Abgaben Kapitalsteuern juristische Personen	-7'433'000	433'000	-7'000'000
2538	4022.00	Direkte Abgaben Vermögensgewinnsteuern	-5'000'000	-1'000'000	-6'000'000

Einkommenssteuern natürliche Personen:

Das Einkommenssteueraufkommen 2018 der natürlichen Personen für diese drei Positionen beträgt – Stand 30. September 2018 – rund 186.6 Mio. Franken. Bis Ende Jahr wird mit zusätzlichen Eingängen von rund 3.6 Mio. Franken gerechnet. Dadurch wird der budgetierte Wert um ca. 2.9 Mio. Franken verfehlt. Für das Budget 2019 wurde die Ausgangslage auf 190.2 Mio. Franken, d.h. den genannten Prognosewert gesetzt.

Vermögenssteuern natürliche Personen:

Per 30.09.2018 sind rund 30.7 Mio. Franken an Vermögenssteuern von natürlichen Personen angefallen, womit der Budgetwert für das ganze Jahr praktisch schon erreicht ist. Bis Ende Jahr wird mit zusätzlichen Eingängen von rund 0.6 Mio. Franken gerechnet. Dadurch wird der budgetierte Wert um ca. 0.5 Mio. Franken übertroffen. Für das Budget 2019 wurde die Ausgangslage auf 31.3 Mio. Franken, d.h. den genannten Prognosewert gesetzt.

Gewinnsteuern juristische Personen:

Bis 30.09.2018 sind auf dieser Position ca. 44.9 Mio. Franken verbucht. Mit weiteren Erträgen von geschätzt rund 3.1 Mio. Franken im letzten Quartal wird das Budget um rund 6.4 Mio. Franken übertroffen.

Kapitalsteuern juristische Personen:

Bis 30.09.2018 sind auf dieser Position ca. 6.1 Mio. Franken verbucht. Mit weiteren Erträgen von geschätzt rund 0.9 Mio. Franken im letzten Quartal wird das Budget um rund 0.4 Mio. Franken verfehlt.

Vermögensgewinnsteuern:

Stand 30.09.2018 sind 5.8 Mio. Franken Grundstückgewinnsteuer aufgelaufen. Bis Ende Jahr wird eine leichte Erhöhung auf insgesamt 6 Mio. Franken erwartet. Dies entspricht einer Steigerung von 1 Mio. Franken gegenüber Budget.

Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2544	4600.00	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes Anteil an Direkter Bundessteuer	-54'000'000	-8'000'000	-62'000'000

Mit aktuellem Stand 23. Oktober 2018 liegt der Anteil des Kantons Schaffhausen an der direkten Bundessteuer bei 7.5 Mio. Franken über dem budgetierten Jahreswert. Dieser Mehrertrag stammt schwerpunktmässig von Statusgesellschaften.

Verschiedene Erträge

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2546	4110.00	Verschiedene Erträge Anteil am Reingewinn der SNB	-6'400'000	-6'387'000	-12'787'000
2546	4461.10	Verschiedene Erträge Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-25'830'000	-1'953'000	-27'783'000
2546	4461.20	Verschiedene Erträge Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen	-1'000'000	-1'803'000	-2'803'000
2546	4463.10	Verschiedene Erträge Anteil am Ergebnis der EKS AG	-3'793'000	-150'000	-3'943'000

Anteil am Reingewinn der SNB:

Da die Ausschüttungsreserve der SNB per 31. Dezember 2017 nach Gewinnverwendung auf über 20 Mrd. Franken zu liegen kam, erfolgte vereinbarungsgemäss die Ausschüttung von zusätzlichen 1 Mrd. Franken an den Bund und die Kantone.

Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank:

Höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2017.

Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen:

Höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2017.

Anteil am Ergebnis der EKS AG:

Höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2017.

Schaffhauser Polizei

Kanton Schaffhausen			Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2550	3010.00	Schaffhauser Polizei Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'606'200	-106'200	18'500'000
2550	4270.00	Schaffhauser Polizei Bussen	-5'800'000	400'000	-5'400'000

Die Hochrechnung des Personalaufwands der Schaffhauser Polizei wurde mit den effektiven Werten per Oktober 2018 aktualisiert.

Gemäss aktueller Prognose kann der für Bussen budgetierte Ertragswert nicht erreicht werden.

2.2.3 Korrekturen Investitionsrechnung nach Departement und Institution (in Franken)

Die Nettoinvestitionen reduzieren sich um 17'979'100 Franken. Sämtliche Aktualisierungen erfolgen im Baudepartement.

Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0025 5010.30	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm Massnahme 31: Änderung Strassennetz Herblingen	150'000	-150'000	-
2320 IPR0026 5010.30	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm Massnahme 36: Veloweg Herblingen	150'000	-150'000	-

Diese beiden Projekte wurden durch die Stadt SH zurückgestellt.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0027 5010.30	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm Massnahme 48: Öffnung SIG-Areal für Fussverkehr	80'000	-80'000	-

Das Projekt wurde durch die Gemeinde Neuhausen am Rheinflall zurückgestellt.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0028 5010.40 6320.40	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm II Massnahme 14: Aufwertung Schaffhauserstrasse Beringen bis Beringen Enge	640'000	-640'000	-

Das Projekt wurde durch die Gemeinde Beringen nicht freigegeben.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0029 5010.40	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm II Massnahme 15: Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech Areal Neuhausen am Rheinfall	100'000	-100'000	-

Der Beschluss durch Gemeinde Neuhausen am Rheinfall zum Betriebs- und Gestaltungskonzept ist ausstehend; Ausarbeitung Bauprojekt voraussichtlich im 2019.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0030 5010.40	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm Massnahme 41: Verbesserung Verkehrssicherheit Velo	70'000	-70'000	-

Die Projekteinreichung durch die Agglomerationsgemeinden ist ausstehend.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0031 5010.40 6300.40 6320.40	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Aggloprogramm Massnahme 52: Veloweg Herblingen-Stetten	100'000	150'000	250'000

Das Projekt wird mit Bruttokosten von ca. 250'000 Franken per Ende 2018 abgeschlossen. Der Bundesbeitrag und die Gemeindebeiträge fliessen im 2019 zurück.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0032 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Instandsetzungsinvestitionen 2018 Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	3'030'000	-990'000	2'040'000

Die vorgesehenen Instandsetzungsprojekte konnten günstiger realisiert werden als budgetiert. Ein Instandsetzungslos wurde aufgrund eines grösseren privaten Bauvorhabens zurückgestellt.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0035 5010.20 6320.20	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Ersatz Neutalbrücke Schaffhausen	60'000	-45'000	15'000

Die Projektierung konnte aufgrund einer verzögerten Stellungnahme erst verspätet ausgelöst werden.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0039 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen FLAMA Galgenbuck Perimetergrenze bis Ortseingang Neuhausen am Rheinfall	230'000	-110'000	120'000

Die Umsetzung des gemeinsam ausgeschriebenen Projekts mit dem Bundesamt für Strassen kann erst Anfang November 2018 starten.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0040 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Umbau Kreuzung Spitzrüti Rüdlingen Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	250'000	-250'000	-
2320 IPR0041 5010.10 6320.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben	1'300'000	-1'250'000	50'000
2320 IPR0042 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Radweg Wangental	950'000	-925'000	25'000

Diese drei Bauvorhaben werden aufgrund von Einsprachen gegen das Projekt in 2018 nicht ausgeführt.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0043 5010.10 6320.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Ramsen Aufwertung H332	60'000	24'000	84'000
2320 IPR0053 5010.40	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Aggloprogramm - Strassenbau- programm (VK aus Budget 2009)	79'500	-27'500	52'000

Die Prognosen für diese beiden Projekte wurden Oktober 2018 aktualisiert.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0054 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen (VK aus Budget 2015)	260'000	-201'900	58'100

Dieser Verpflichtungskredit wurde nur zu einem kleinen Anteil beansprucht. Der Restkredit wird voraussichtlich nicht benötigt und mit Rechnungsabschluss 2018 aufgelöst.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0055 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen, Ausbauten Strassenbauprogramm (VK aus Budget 2016)	650'000	-430'000	220'000

Dieser Verpflichtungskredit wurde nur zu einem kleinen Anteil beansprucht.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0056 5010.20	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Sanierung Kunstbauten	120'000	-120'000	-

Projekt Rheinbrücke Rüdlingen unter Federführung durch den Kanton Zürich mit Verzögerung.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0057 5010.30	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Aggloprogramm Strassen (VK aus Budget 2013)	739'900	-739'900	-
2320 IPR0059 5010.30	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Aggloprogramm Strassen (VK aus Budget 2015)	400'000	-400'000	-
2320 IPR0060 5010.30	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Aggloprogramm Langsam- verkehr (VK aus Budget 2012)	60'000	-60'000	-

Nicht ausgeführte Gemeindeprojekte (keine Beiträge durch Kanton).

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0063 5040.00 6300.01	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen (VK aus Budget 2015)	2'800'000	-2'141'700	658'300

Das Gebäude für Entsorgung Stadt Schaffhausen wurde noch nicht in Angriff genommen. Die Stadt ist momentan noch im Evaluierungsprozess, wohin die städtische Dienststelle verlegt wird (Budget 2018 Ausgaben 2.8 Mio. Franken / effektiv 1.8 Mio. Franken).

Beiträge des Bundesamtes für Strassen ASTRA an den Umbau des Werkhofes. Bei der Budgetierung war nicht bekannt, ob und in welcher Höhe sich das ASTRA am Umbau beteiligen würde (Budget 0 Franken / effektiv 1'141'700 Franken).

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0077 5010.10	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen VK Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen	-	529'300	529'300

Verpflichtungskredit aus dem Jahr 2017. Tranche 2018 wurde versehentlich nicht ins Budget aufgenommen.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2320 IPR0079 6380.00	Verwaltung und Projektierung Tiefbau Schaffhausen Radweg Wiesholz, Ramsen Beiträge aus dem Ausland	-	-77'400	-77'400

Nachträgliche Beiträge aus dem Ausland.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332 IPR0014 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen FWH Fernwärme Waldhaus und Hochhaus	1'000'000	-1'000'000	-

Neu wird eine Contracting-Lösung verfolgt.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332 IPR0018 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen MEN Erweiterung Mensa Kantonsschule	1'000'000	-750'000	250'000

Infolge Verzögerungen im Bewilligungsverfahren konnte der Umbau erst im September 2018 gestartet werden. Der Kredit ist im Budget 2019 neu eingestellt (IPR0116).

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332 IPR0019 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK PFZ Umnutzung Pflegezentrum	1'000'000	-1'000'000	-
2332 IPR0020 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum	1'500'000	-1'480'000	20'000

Der Entscheid, ob das Pflegezentrum umgenutzt wird, fällt erst anfangs 2019. Der Entscheid, ob der Neubau Akutpsychiatrie in Angriff genommen wird, steht weiterhin aus.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332 IPR0021 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	1'500'000	-1'480'000	20'000
2332 IPR0022 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	1'000'000	-1'000'000	-

Bei beiden Projekten führt eine Stimmrechtsbeschwerde zu Verzögerungen des Planungsstarts.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332 IPR0023 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK TSA Trainings- und Schiess- anlage Solenberg	2'630'000	-314'000	2'316'000

Die Prognose für dieses Projekt wurde im Oktober 2018 aktualisiert.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332 IPR0024 5040.00	Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK WAL Waldhaus Reorganisation WC-Anlagen	600'000	-600'000	-

Die Projektrealisierung wurde auf 2019 verschoben.

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2332	Liegenschaften	300'000	-300'000	-
IPR0049	Verwaltungsvermögen			
5030.00	PPG Parkplatz Geissberg			

Die Projektrealisierung wurde auf 2019 verschoben. Der Kredit ist im Budget 2019 neu eingestellt (IPR0115).

Kanton Schaffhausen		Budget 2018 KR-Beschluss 20.11.17	Aktualis. / Korrekturen	Prognose 2018 06.11.18
2375	Öffentlicher Verkehr	1'000'000	-1'800'000	-800'000
IPR0007	VK S-Bahn Schaffhausen			
5680.00				

Im Jahr 2018 erfolgt eine Beitragszahlung des Bundes in Höhe von 800'000 Franken an den Lift vom Bahnhof Neuhausen Rheinfall ins Laufenareal. Die budgetierten Schlussrechnungen für die Elektrifizierung der Strecke Schaffhausen – Erzingen (1 Mio. Franken) verzögern sich und können voraussichtlich erst 2019 abgerechnet werden.

Schaffhausen, 6. November 2018

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

Christian Amsler

Der Staatsschreiber:

Dr. Stefan Bilger