

Budget 2019

Auswirkungen auf die Gemeinden

– Wirtschaftswachstum (BIP)*

	real:	nominal:
2018	2.3 %	2.6 %
2019	1.9 %	2.5 %

– Veränderung des Lohnindexes*

2018	0.7 %
2019	0.9 %

* Quelle: Expertengruppe Konjunkturprognose des Bundes, Konjunkturprognosen vom 18. Dezember 2017

– Teuerung Prognose Bund

2018 0.3 %

2019 0.7 %

– Index der Konsumentenpreise effektiv

Basis Dezember 2015	102.1	}	Stand Mai 2018
Basis Dezember 2010	99.3		

Basis Dezember 2015	101.0	}	Stand Mai 2017
Basis Dezember 2010	98.3		

Arbeitgeberanteile Sozialversicherung in % der Lohnsumme (Basis Budget 2019)



AHV / IV / EO	5.125
ALV bis 148'200 Franken	1.1
<i>ALV zusätzlich ab 148'201 Franken Jahreseinkommen</i>	<i>0.5</i>
Verwaltungskosten	0.15375
FAK	1.2
Unfall bis 148'200 Franken	0.695
Sozialfonds bis 148'200 Franken	0.12
PK (<i>abhängig von der Altersstruktur der MA</i>)	13.60625
Durchschnitt aufgrund Struktur der Arbeitnehmenden des Kantons	22.0

– 2019 Antrag Finanzdepartement

Verwaltung, Gerichte und Lehrpersonen 1.0 %

⇒ *darin enthalten:*

Verwendung von 0.5 % Mutationsgewinne 2019 für Lohnmassnahmen im Jahr 2019, vorrangig für jüngere MA – budgetwirksam somit 0.5 %

Erwartete Steuereinnahmen 2018 – 2022



in Mio. Franken	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Total natürliche Personen	251.0	253.1	258.6	264.8	271.2
Total juristische Personen	49.6	55.0	47.5	47.5	47.5
Gesamttotal ^{1) 2)}	300.6	308.1	306.1	312.3	318.7

¹⁾ ohne Spezialsteuern (Vermögensgewinnsteuern)

²⁾ Temporäre Steuerfusserhöhung 2016 / 2017: 3 % («Defizitbrücke»)

- **Entwicklung der Wohnbevölkerung**

Erwartete Zunahme um 0.4 %

- **kurzfristig keine nennenswerte Teuerung**

mittelfristig ausgeglichen aufgrund Ausgleich kalter Progression

- **angenommenes Wachstum***

2018 2.6 % pro Jahr

2019 2.5 % pro Jahr

* BIP gem. Politische Standortbestimmung 2019-2022, Werte EFV 18. Dezember 2017

- 122 juristische Personen (2.9 %) bezahlen rund 80 % der Gewinnsteuern der juristischen Personen (Steuerstatistik 2016)
- Steuerschätzung beruht auf dem (hohen) Niveau der vergangenen drei Jahre (ohne einmalige Sonderfaktoren)
 - Referenzniveau wurde für das Budget 2019, sowie die drei Finanzplanjahre 2020 – 2020 bei neu 55 Mio. Franken (bisher 50 Mio. Franken) festgelegt
 - Unsicherheiten SV17: vorübergehender Rückgang ab 2020 um 7.5 Mio. Franken pro Jahr (auf 47.5 Mio. Franken) – Ausgleich durch Differenzentnahme aus der finanzpolitischen Reserve

110.351 Beitrag an Schaffhauser Polizei

1110* Die Beiträge basieren auf 113,6 Indexpunkte bzw. Stand September 2015 (Basis Mai 1993).

siehe Anhang zum Polizeigesetz, PolG, SHR 354.100.

Der aktuelle Stand Mai 2018 beträgt 115.5 Indexpunkte
→ **voraussichtlich Anpassung in 2019**

Die mit * gekennzeichneten Funktionen entsprechen der Funktion nach HRM2

220 Sonderschulung

2200* Beitrag pro Sonderschüler/in 11'200 – 14'550 Franken

Die effektiven Gemeindebeiträge werden zu Beginn des jeweiligen Schuljahres, in einem separaten Schreiben des Erziehungsdepartements, den Gemeinden mitgeteilt.

Auswirkungen auf die Gemeinden

5 Soziale Wohlfahrt (1)



500.360.01 Beiträge an erlassene AHV-Beiträge

5410* im Durchschnitt 1.89 Franken / Einwohner

530.532 Kostenanteil Arbeitslosenhilfe

5410* Gemeindebeitrag an Sozialfonds rund 10 Franken / Einwohner

520.361 Prämienverbilligung KVG

5120* Gemeindebeiträge gem. Budget Kanton
periodenorientiert 285 Franken / Einwohner
Gemeindebeiträge gem. Inkasso Kanton (Prognose)
abrechnungsorientiert 290 Franken / Einwohner

Prämienverbilligung 2018

Ausgangslage Finanzreferententagung Juni 2017 gegenüber Stand Juni 2018:

	Budget 2018 Stand Juni 2017 1. Lesung RR	Budget 2018 November 2017 Beschluss KR	BG-Update '18 Prognose Mai 2018		
Aktueller Stand der Budgetierung:					
- Staatsbeiträge IPV insgesamt	56'000'000	58'000'000	59'500'000	6.3%	Zunahme gg. Prognose Juni 2017
- davon Bundesbeiträge	-27'200'000	-27'200'000	-27'067'000		
Beiträge Kanton und Gemeinden	28'800'000	30'800'000	32'433'000		
Gemeindanteil 65 %	18'720'000	20'020'000	21'081'450	12.6%	Zunahme gg. Prognose Juni 2017
Schätzung/Effektiv Anzahl Einwohner 31.12.2017:	80'830	81'409	81'409		
Beitrag pro Einwohner:	232	246	259		seitliche Veränderung transitorisch abgrenzen!
		80 % Gden.			
Berechnung Beitrag mit Geldfluss für das Jahr 2018:					
80 % des budgetierten Gemeindeanteils 2018		16'016'000			
restliche 20 % aus dem Vorjahr 2017 Budget		3'263'000	periodenfremd		
Schlussabrechnung 2017		2'797'339	periodenfremd		gedeckt durch Auflösung TP Vorjahr
Total Gemeindeanteil 2018 geldmässig		22'076'339			
Beitrag pro Einwohner:		271	= GELDABFLUSS 2018 *		
* Prognose Mittelbedarf 2018 gem. Brief an Gemeinden vom 30.08.2017 (Abrechnung IPV 2017) = ca. 264 Franken pro Einwohner					

2018 Gemeinden - wenn bisher keine Abgrenzung erfolgt ist - Auswirkung im Jahr der erstmaligen Periodenabgrenzung:

Restliche 20% aus 2017		3'263'000	
Mehrkosten 2017		2'797'339	
80 % Anteil 2018 Budget Verrechnung durch DI		16'016'000	
Transitorisch restliche 20% Anteil Budget für 2018		4'004'000	= 49 Franken pro Einwohner
Transitorisch Differenz Prognose zu Budget 2018		1'061'450	= 13 Franken pro Einwohner
Aufwandkonto Gemeinden erfolgswirksam		27'141'789	

2018 Gemeinden - wenn bisher korrekte Periodenabgrenzung erfolgt ist:

Auflösung TP 20% Restanteil aus 2017		-3'263'000	
Auflösung TP Mehrkostenanteil aus 2017		-2'797'339	
Restliche 20% aus 2017 - Einforderung Kanton		3'263'000	
Mehrkosten 2017 - Einforderung Kanton		2'797'339	
80 % Anteil 2018 Budget Verrechnung durch DI		16'016'000	
Transitorisch restliche 20% Anteil Budget für 2018		4'004'000	= 49 Franken pro Einwohner
Transitorisch Differenz Prognose zu Budget 2018		1'061'450	= 13 Franken pro Einwohner
Aufwandkonto Gemeinden erfolgswirksam - periodengerecht		21'081'450	

Prämienverbilligung 2019

Budget 2019 Kanton - Stand Juni 2018:			
Staatsbeiträge IPV insgesamt	64'500'000		
Bundesbeiträge	<u>-28'500'000</u>		
Beiträge Kanton und Gemeinden	36'000'000		
Gemeindeanteil 65% - periodengerecht 2019	23'400'000	= 285 Franken pro Einwohner	
<i>Schätzung Einwohnerzahl 31.12.2018</i>	<i>82'000</i>		
2019 Gemeinden - wenn weiterhin keine Abgrenzung erfolgt - unter HRM2 grundsätzlich nicht mehr zulässig:			
Restliche 20% aus 2018 - Einforderung Kanton		4'004'000	
Mehrkosten 2018 (Prognose Mai 2018) - Einforderung Kanton		1'061'450	
80 % Anteil 2019 Budget Verrechnung durch DI		18'720'000	
Transitorisch restliche 20% Anteil Budget für 2019		-	
Transitorisch Differenz Prognose zu Budget 2019		-	
Aufwandkonto Gemeinden erfolgswirksam		23'785'450	= 290 Franken pro Einwohner
2019 Gemeinden - mit erstmaliger korrekter Periodenabgrenzung:			
Restliche 20% aus 2018 - Einforderung Kanton		4'004'000	
Mehrkosten 2018 - Einforderung Kanton		1'061'450	
80 % Anteil 2019 Budget Verrechnung durch DI		18'720'000	= 228 Franken pro Einwohner
Transitorisch restliche 20% Anteil Budget für 2019		4'680'000	= 57 Franken pro Einwohner
Transitorisch Differenz Prognose zu Budget 2019		????	= ?? Franken pro Einwohner
Aufwandkonto Gemeinden erfolgswirksam - periodengerecht		28'465'450	= 347 Franken pro Einwohner

Auswirkungen auf die Gemeinden

5 Soziale Wohlfahrt (2)



440 **Spitalexterne Krankenpflege**

570 **Altersheim**

4120* Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Altersbetreuung
und Pflege von 50 % der anrechenbaren Ausgaben
Total 13.3 Mio. Franken (Vorjahr 12.0 Mio. Franken)

Auswirkungen auf die Gemeinden

5 Soziale Wohlfahrt (3)



580 Lastenausgleichsverfahren Sozialhilfe

5720* Totalaufwand Kanton: 6.8 Mio. Franken
Gemeindeanteil 75 %, d.h. 5.1 Mio. Franken
pro Einwohner somit 62.36 Franken

650

Regionalverkehr

6290*

Totalaufwand Kanton

10'897'831 Franken

Beiträge der Gemeinden

2'724'458 Franken

provisorische Beiträge gemäss Beilage 1

Anteil Abgabe auf Spielbanken und -automaten

- Anteil Spielbank: Schaffhausen 600'000 Franken
- Anteil Spielautomaten: Schaffhausen und Neuhausen am Rheinfall insgesamt 6'100 Franken

Auswirkungen auf die Gemeinden

9 Finanzen und Steuern (1)



930.441.02 Anteil an Benzin- und 9400* Motorfahrzeugsteuerertrag

Mio. Franken

Ertrag Motorfahrzeugsteuer	15,10
Erhebungskosten	-0,78
Benzinzollanteil	4,15
Total	18,47
davon Gemeinden 25 %	4,62
davon Härtekontingent 10 %	0,46

provisorische Beiträge gemäss Beilage 2

Annahmen für die Hochrechnung des Finanzausgleichs

- **Generell**
 - Einwohner per 31. Dezember 2017 zuzüglich angenommenes Bevölkerungswachstum von 0,4 %
 - Steuerfuss 2018 (nur natürliche Personen)
- **Lastenausgleich**
 - Bildungslast 2017 (Ø der Schuljahre 14/15 – 16/17)
 - Sozialhilfeaufwendungen (Ø der Jahre 2014 – 2016)
 - Zentrumskosten (3.75 Mio. Franken + Teuerung)
 - Gemeindebeiträge SH Polizei (gem. Polizeiorganisationsgesetz)
 - Last der Weite (1.75 Mio. Franken + Teuerung)

Annahmen für die Hochrechnung des Finanzausgleichs

– Ressourcenausgleich

- Relative Steuerkraft 2016
 - Grundlage Gemeinderechnungen 2016
- Relative Steuerkraft 2017
 - Grundlage Gemeinderechnungen 2017
- Relative Steuerkraft 2018
 - Grundlage Gemeindebudgets 2018

– Zusammenfassung Finanzausgleich für Budget 2019

- *provisorische Beiträge / Ansprüche gemäss Beilage 3*

Auswirkungen auf die Gemeinden

9 Finanzen und Steuern (4)



Gemeinde	Einwohner 31.12.18	Steuerfuss 2018 (nur nat. Personen)	Anspruch Lastenausgleich	Zahlung an Lasten- ausgleich	Anspruch Ressourcen- ausgleich	Zahlung Ressourcen- ausgleich	Total	Empfänger	Zahler	Empfänger in Steuer- prozent 2018	Empfänger in Fr./Einw.	Zahler in Steuer- prozent 2018	Zahler in Fr./Einw.
Kolonne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Bargen	308	104.00	-	16'721	58'651	-	41'930	41'930	-	6	136.04	-	-
Beggingen	487	119.00	63'201	-	368'302	-	431'503	431'503	-	54	886	-	-
Beringen	4'692	91.00	-	257'467	-	49'103	-306'570	-	306'570	-	-	2	65
Buch	309	96.00	-	33'790	-	1'256	-35'046	-	35'046	-	-	4	113
Buchberg	874	70.00	-	94'673	-	68'122	-162'795	-	162'795	-	-	4	186
Büttenhardt	392	94.00	15'979	-	-	932	15'047	15'047	-	2	38	-	-
Dörflingen	1'043	73.00	-	117'530	-	9'108	-126'638	-	126'638	-	-	4	121
Gächlingen	865	112.00	-	66'828	304'678	-	237'850	237'850	-	13	275	-	-
Hallau	2'189	112.00	114'157	-	605'474	-	719'631	719'631	-	15	329	-	-
Hemishofen	470	103.00	-	4'685	54'585	-	49'900	49'900	-	4	106	-	-
Lohn	774	99.00	-	11'555	32'611	-	21'056	21'056	-	1	27	-	-
Löhningen	1'464	89.00	7'656	-	-	4'488	3'168	3'168	-	0	2	-	-
Merishausen	846	112.00	232'403	-	410'972	-	643'375	643'375	-	37	760	-	-
Neuhausen am Rhf.	10'489	98.00	-	106'853	-	172'294	-279'147	-	279'147	-	-	1	27
Neunkirch	2'221	99.00	12'502	-	-	-	12'502	12'502	-	0	6	-	-
Oberhallau	437	117.00	27'483	-	252'436	-	279'919	279'919	-	33	641	-	-
Ramsen	1'494	108.00	-	58'545	205'730	-	147'185	147'185	-	4	99	-	-
Rüdlingen	755	70.00	-	-	-	38'845	-38'845	-	38'845	-	-	1	51
Schaffhausen	36'489	93.00	2'002'797	-	-	1'398'927	603'870	603'870	-	0	17	-	-
Schleitheim	1'689	115.00	981	-	654'499	-	655'480	655'480	-	18	388	-	-
Siblingen	865	105.00	-	22'389	165'951	-	143'562	143'562	-	7	166	-	-
Stein am Rhein	3'412	95.00	-	219'194	-	69'670	-288'864	-	288'864	-	-	3	85
Stetten	1'386	65.00	-	-	-	72'164	-72'164	-	72'164	-	-	1	52
Thayngen	5'448	92.00	-	279'280	-	50'518	-329'798	-	329'798	-	-	2	61
Trasadingen	592	117.00	32'010	-	321'157	-	353'167	353'167	-	33	596	-	-
Wilchingen	1'745	112.00	69'849	-	435'807	-	505'656	505'656	-	12	290	-	-
Total	81'735		2'579'018	1'289'510	3'870'853	1'935'427		4'864'801	1'639'867				
gewichtetes Mittel		93.93					3'224'934						