

Budget 2021 und Finanzplan 2022-2024

Medieninformation vom 2. September 2020

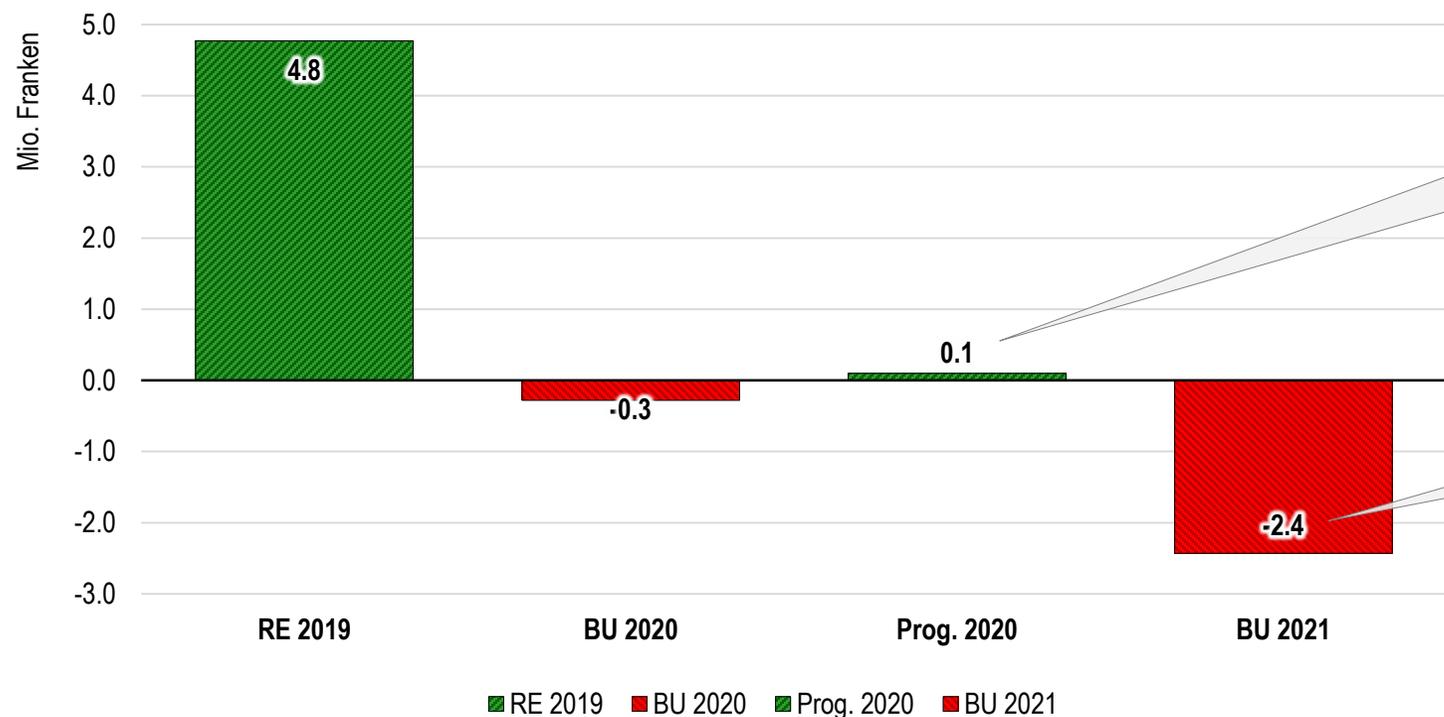


Übersicht

1. Budget 2021
2. Finanzplan 2022 bis 2024
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

Budget 2021: Die Erfolgsrechnung schliesst mit leichtem Defizit.

Ergebnis Erfolgsrechnung

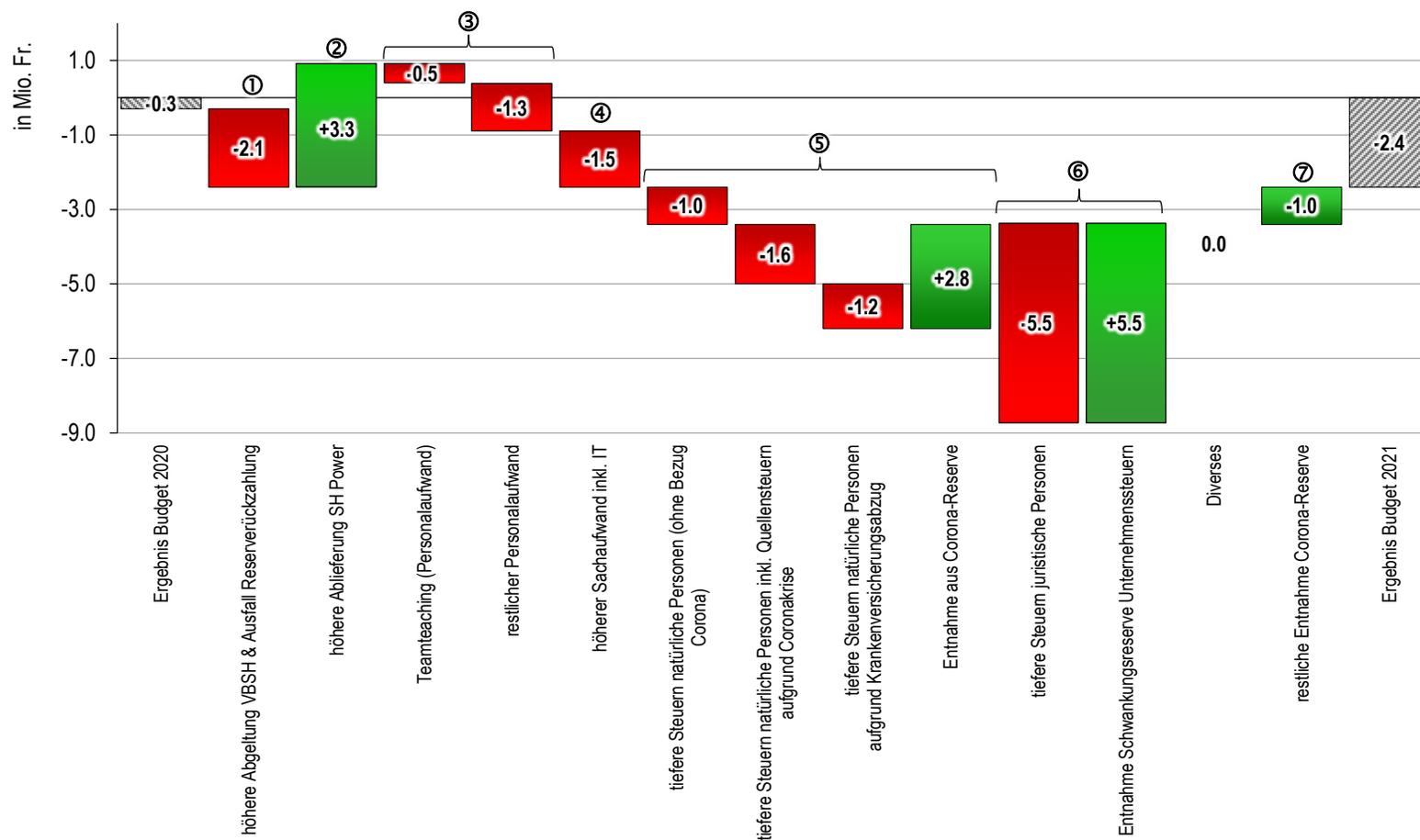


Die Prognose 2020 zeigt nach Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven (Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern 0.5 Mio. Franken; Corona-Reserve 1.4 Mio. Franken) ein Ergebnis von +0.1 Mio. Franken.

Das Budget 2021 schliesst einem Defizit von -2.4 Mio. Franken (0.9% des Gesamtaufwandes)

Rote Null nur dank Budgetkürzungen, der Schwankungsreserve und Fondsbeanspruchungen

Ergebnisbrücke: Vom Budget 2020 zum Budget 2021

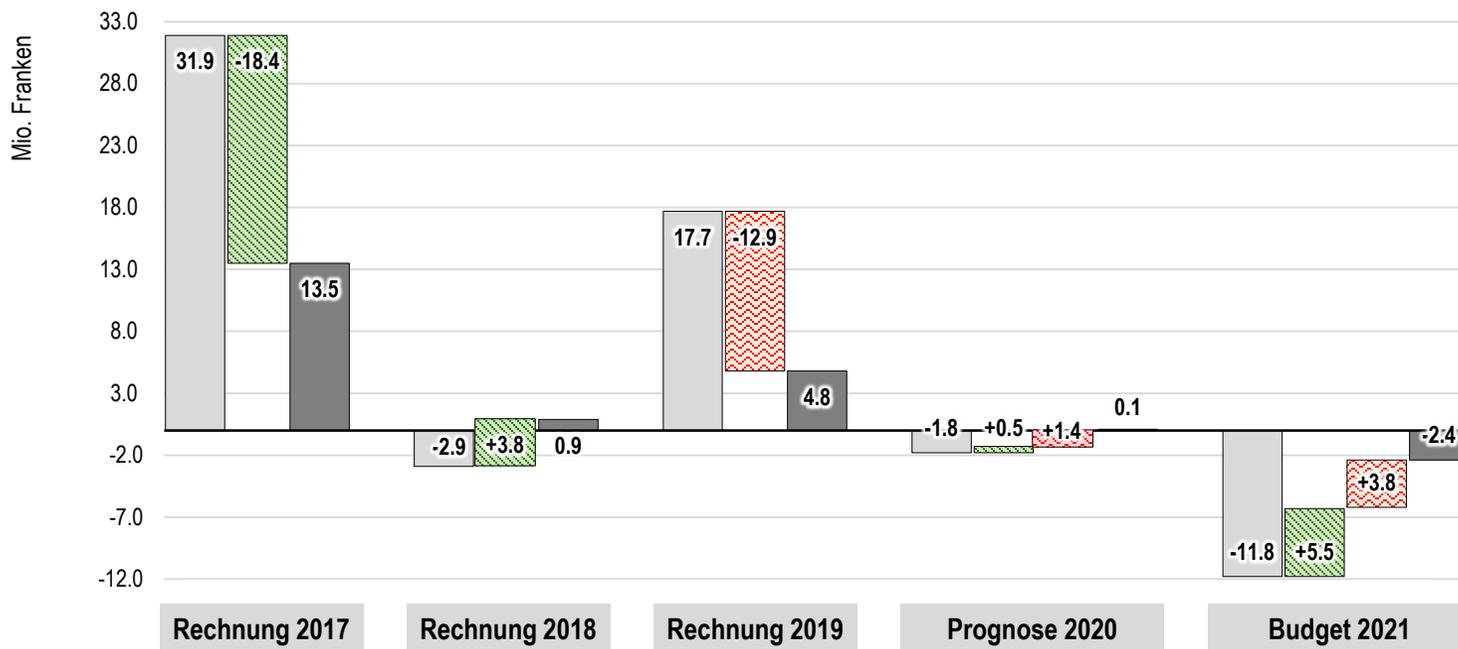


- ① **höhere Abgeltung an die VBSH 2.1 Mio. Fr.**
 - Corona-Krise, Ausfall Reserverückzahlung
 - Verlängerung der Linie 5
- ② **höhere Ablieferung von SH POWER 3.3 Mio. Fr.**
- ③ **höherer Personalaufwand 1.8 Mio. Fr.**
 - Einführung Teamteaching
 - erstmalig ganzjährige Berücksichtigung des Berufspiketts Feuerwehr
 - andere Pensenerhöhungen
- ④ **Höherer Sachaufwand 1.5 Mio. Fr.**
- ⑤ **Steuern natürliche Personen**
 - Ohne Corona-Effekt -1.0 Mio. Fr.
 - Corona-Krise -1.6 Mio. Fr.
 - höherer Krankenversicherungsabzug -1.2 Mio. Fr.
 - Entnahme Corona-Reserve +2.8 Mio. Fr.
- ⑥ **Steuern juristische Personen**
 - Steuererträge unter Referenzwert von 28.5 Mio. Fr.
 - Entnahme Schwankungs-Reserve +5.5 Mio. Fr.
- ⑦ **Restliche Entnahme aus Corona-Reserve aufgrund ausserordentlicher Aufwände und Ertragsminderungen +1.0 Mio. Franken**

Ergebnisglättung mit finanzpolitischen Reserven

Ohne Reservenbeanspruchung betrüge das Defizit 2021 -11.8 Mio. Franken

Ergebnis Erfolgsrechnung



■ Ergebnis vor Entnahme / Einlage
 ■ Schwankungsreserve Unternehmenssteuern
 ■ Corona-Reserve
 ■ Ergebnis nach Entnahme / Einlage

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wird durch die Einlagen und Entnahmen in finanzpolitische Reserven geglättet dargestellt.

Ohne finanzpolitische Reserven ...

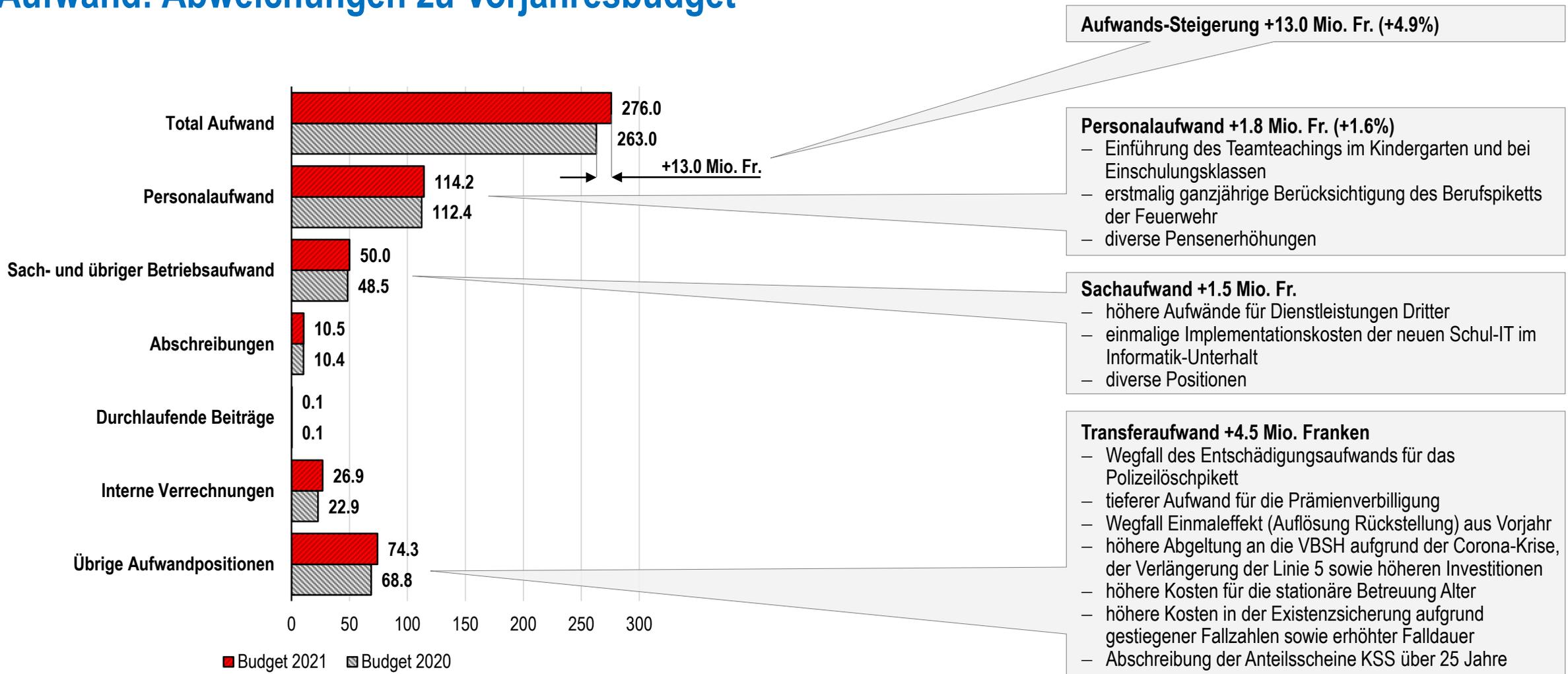
- wären die Ergebnisschwankungen viel grösser;
- würde das Defizit im Budget 2021 -11.8 Mio. Fr. betragen.

Die Stadt verfügt über zwei finanzpolitische Reserven:

1. Schwankungsreserve für Unternehmenssteuern
2. Corona-Reserve

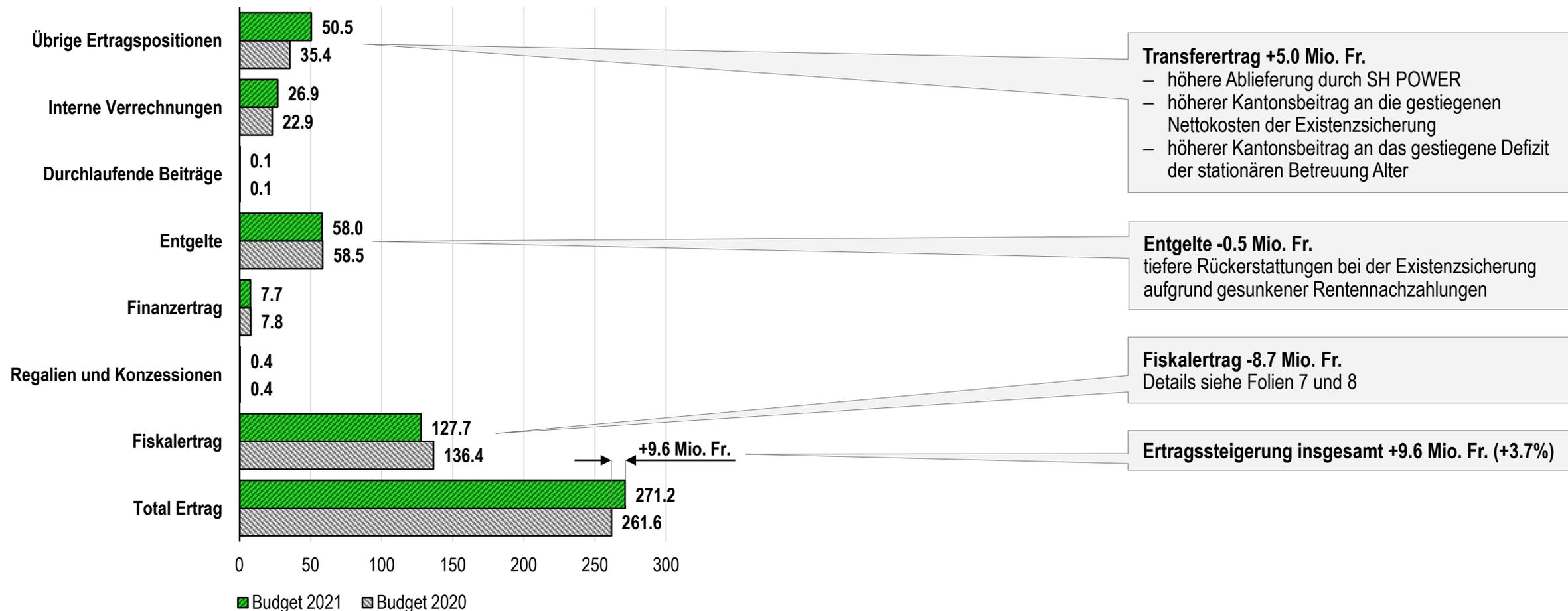
Budget 2021

Aufwand: Abweichungen zu Vorjahresbudget



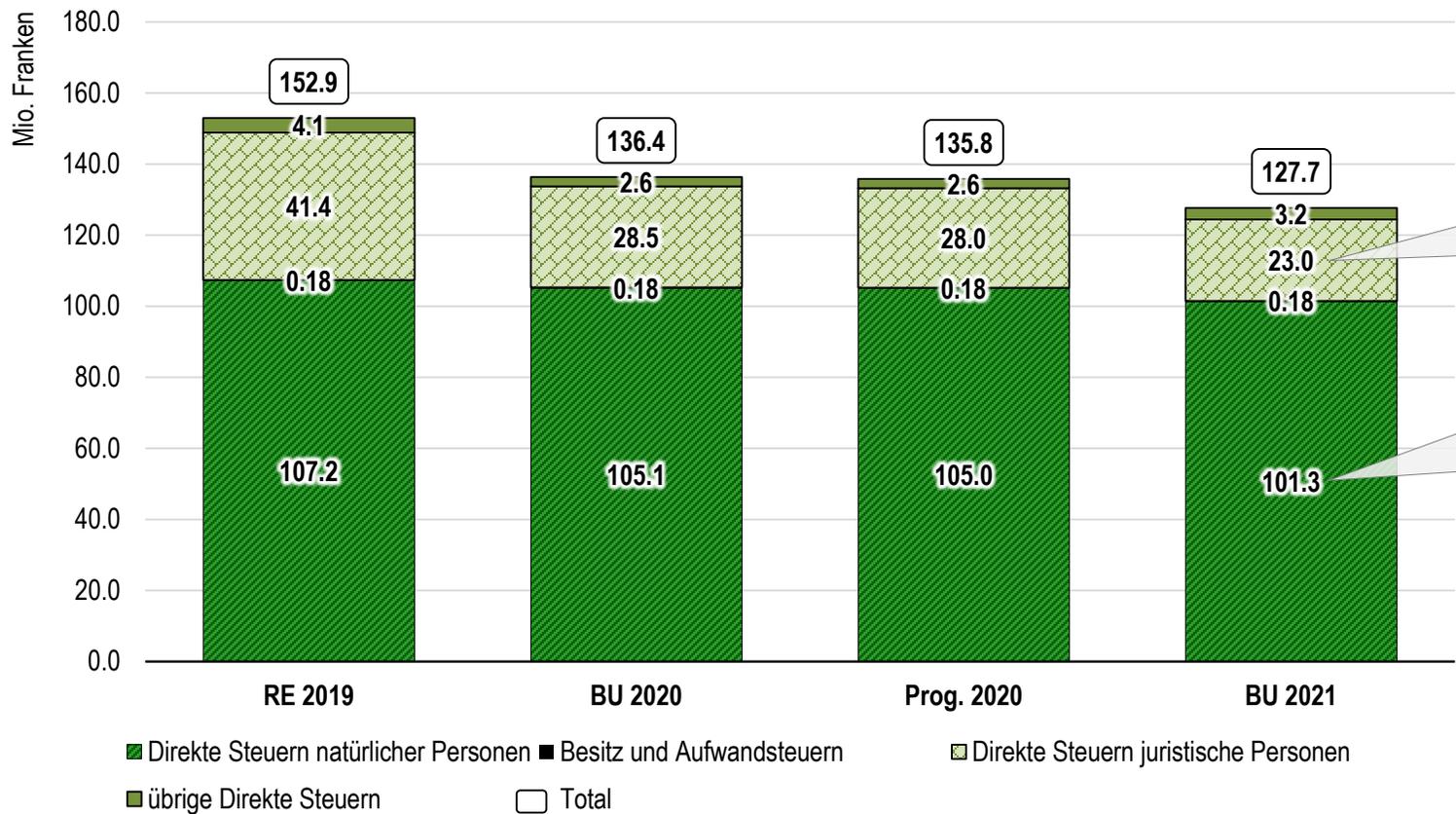
Budget 2021

Ertrag: Abweichungen zu Vorjahresbudget



Budget 2021

Steuern – aufgrund Corona rückläufige Steuererträge für 2021 erwartet

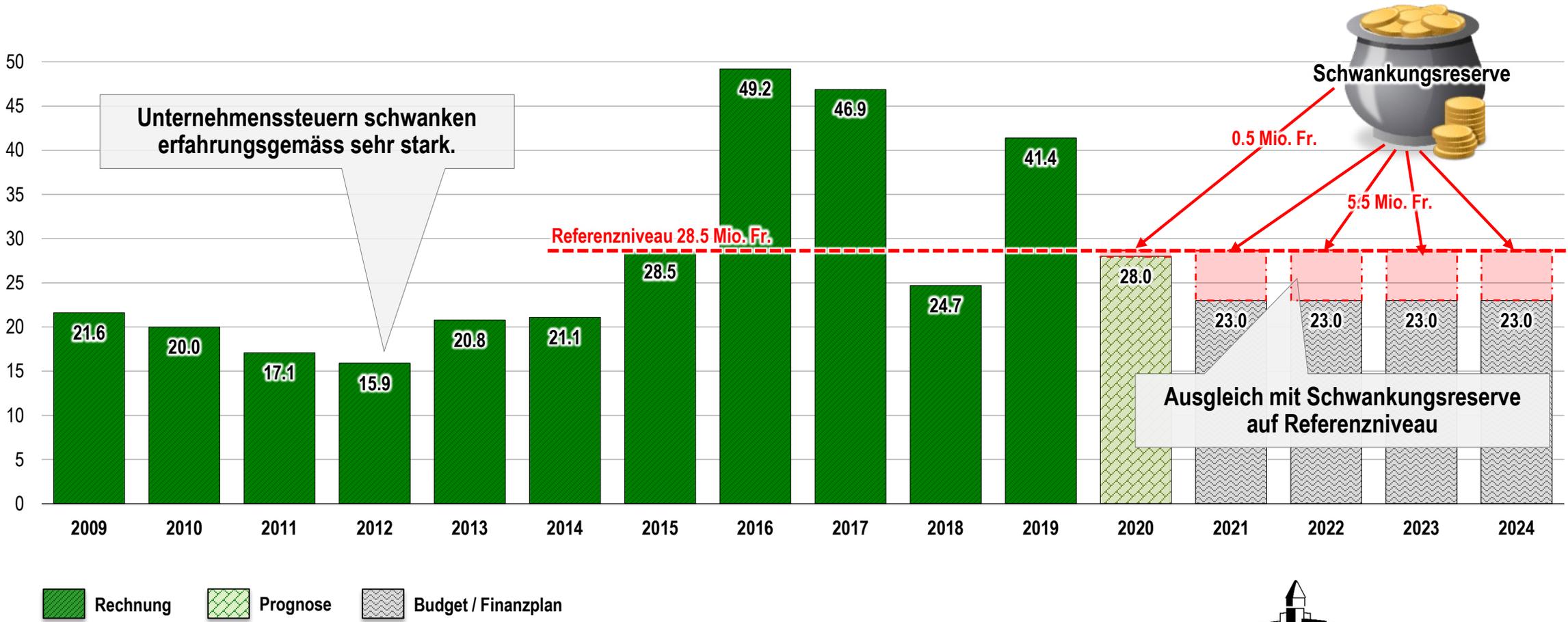


Steuererträge von «Juristischen Personen»
 Die Unternehmenssteuern wurden auf der Basis der Daten der kantonalen Steuerverwaltung unter Berücksichtigung des neuen, seit 2020 gültigen Steuersatzes von 3.95% (zuvor: 5.00%) budgetiert.

Steuererträge von «Natürlichen Personen»
 berücksichtigte Effekte und Grundlagen:
 – moderate Zuwanderung (ca. 100 Steuerpflichtige pro Jahr)
 – höherer Versicherungsabzug zur Abfederung der Corona-Krise gemäss kantonalen Vorlage
 – Corona-Krise (tiefere Löhne wegen Kurzarbeit, steigende Arbeitslosigkeit)

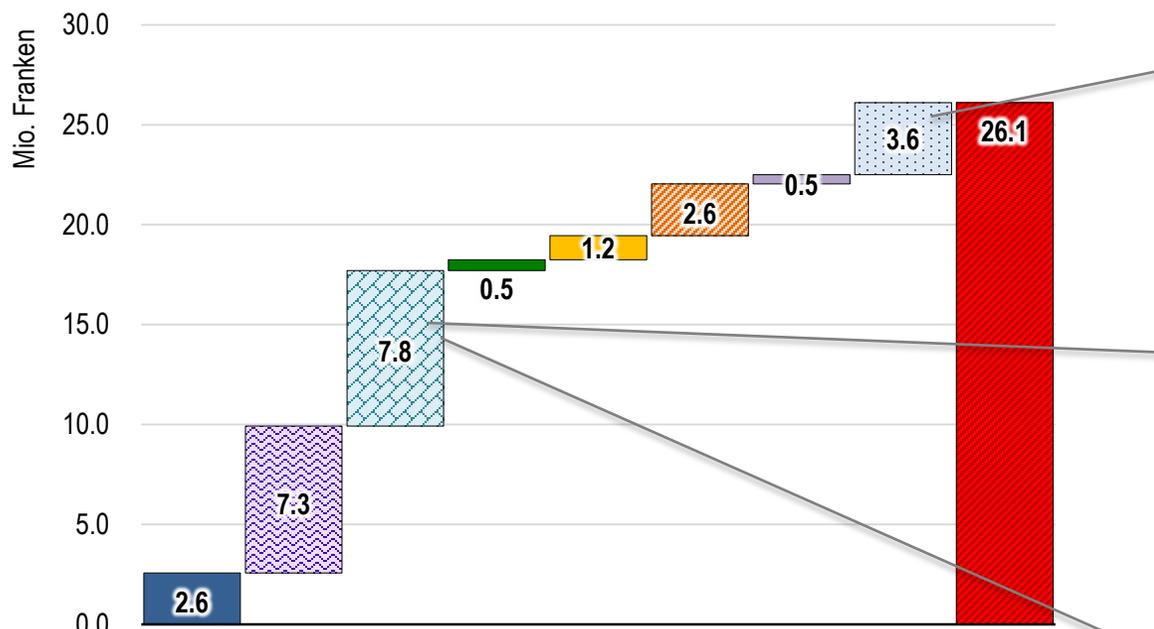
Budget 2021 / Finanzplan 2022-2024

Unternehmenssteuern – mit Schwankungsreserve abgesichert



Budget 2021: Mit dem Budget bewilligte Investitionen (netto): 26.1 Mio. Franken

Grösste Investitionen in Schulanlagen und ins Park Casino



Budget 2021

- Gebäude Verwaltungsvermögen
- Schulen
- Freizeit
- Übrige
- Total Nettoinvestitionen
- Tiefbau und Abfallentsorgung
- Alterszentren
- Darlehen
- Finanzvermögen



Park Casino
 2.7 Mio. Franken
 Gesamtanierung (Heizung, Sanitär, Elektro, Audio- und Lichtenanlage, Akustik, Brandschutz, energetische Massnahmen) sowie Terrassenvergrößerung und Stuhllager



Schulhaus Gräfler
 5.5 Mio. Franken
 Sanierung Gebäudetechnik



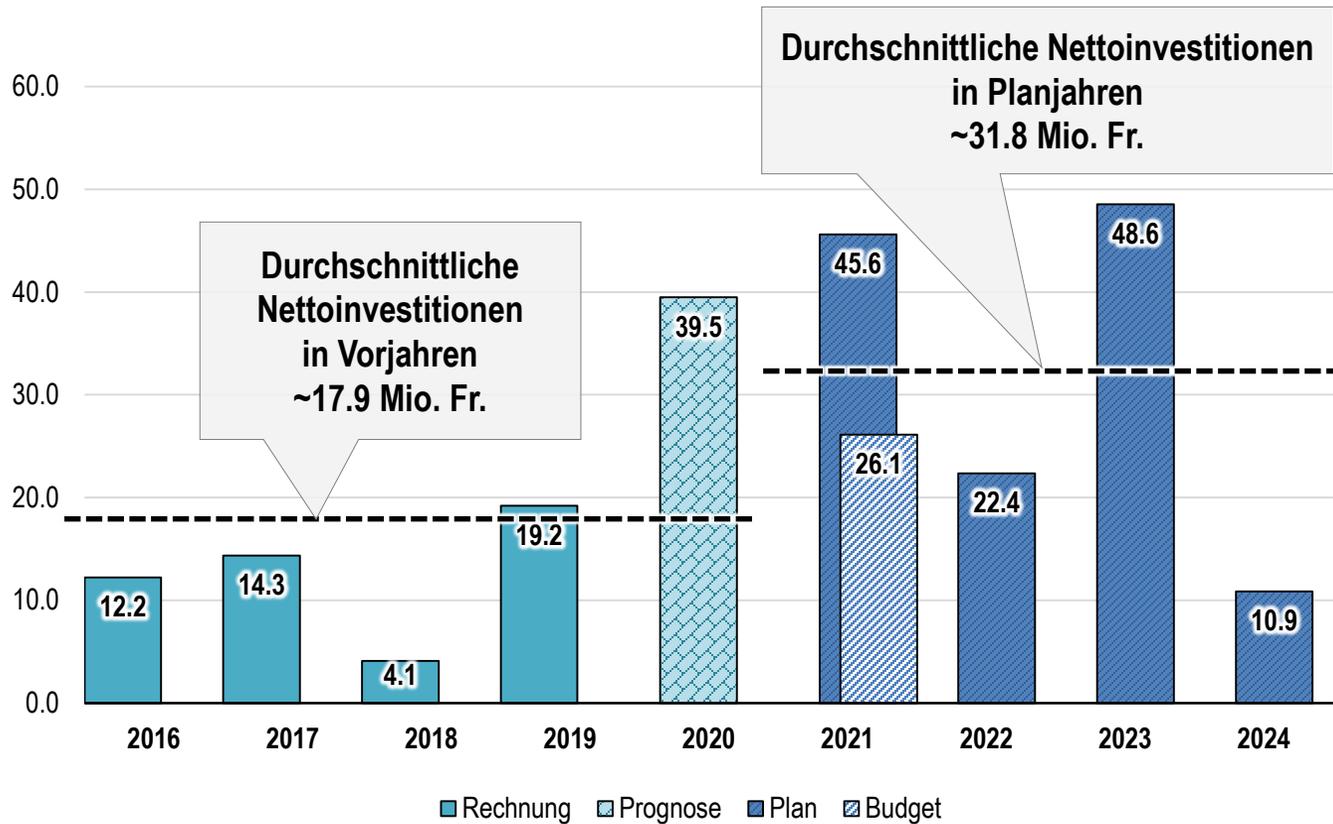
Kindergarten Bocksriet und Buchthalen
 je 1.2 Mio. Franken
 Energetische und technische Sanierungsmassnahmen

Übersicht

1. Budget 2021
2. Finanzplan 2022 bis 2024
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

Finanzplan 2021-2024

Nettoinvestitionen



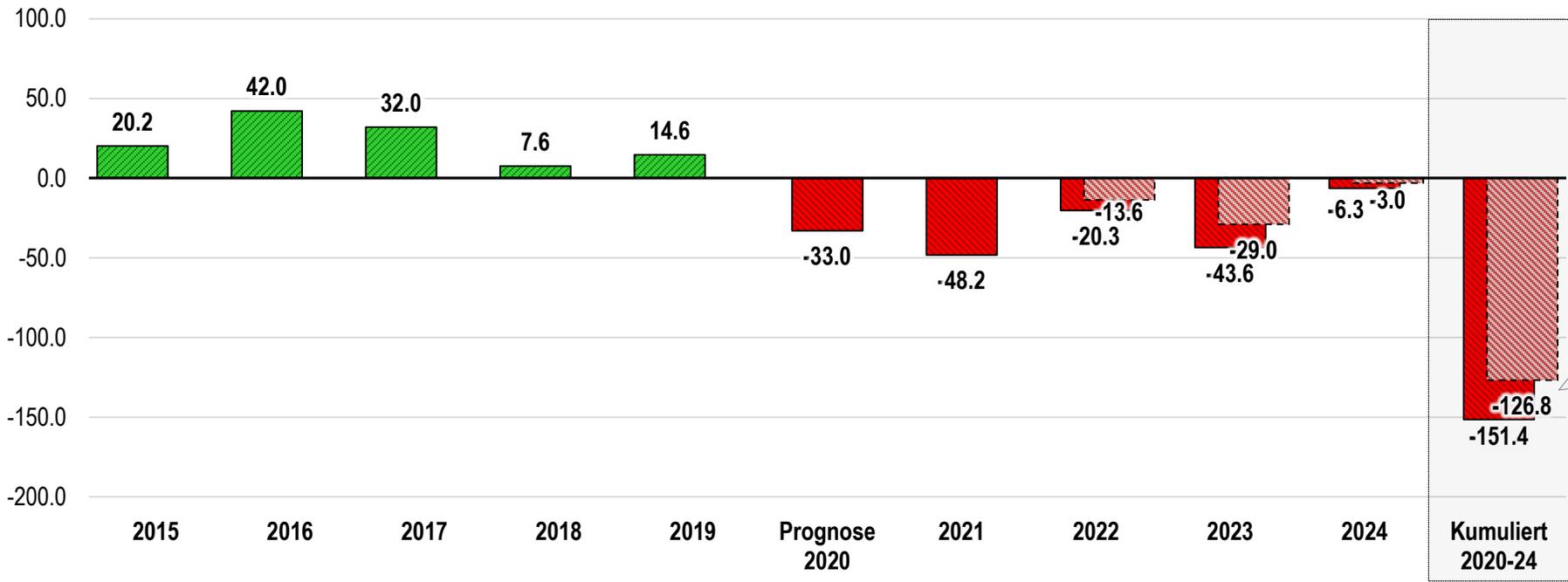
Ausgesuchte Projekte aus dem Finanzplan

 Werkhof SH POWER	 Neubau KSS Hallenbad	 Aufwertung Bahnhofstrasse
 Sanierung Stadthaus-Geviert	 E-Bus VBSh	 Duraduct
 Entwicklung Kammgarn-Areal	 Erweiterung Schulhaus Kreuzgut	 Magazin Grün SH im Birch

Finanzplan 2022-2024

Finanzierungsüberschuss bzw. -fehlbetrag

Ziel = ausgeglichener Finanzhaushalt ✘



■ Finanzierungssaldo Rechnung
■ Finanzierungssaldo Prognose und Budget / Finanzplan
■ Finanzierungssaldo mit Gewichtung Nettoinvestitionen 70% im FiPlan 2022-2024

Ohne Neupriorisierung der Investitionen oder Verbesserung der Selbstfinanzierung in den Folgejahren kann das Ziel nicht erreicht werden.

↳ Der Stadtrat wird im nächsten Budget die Investitionen neu priorisieren.

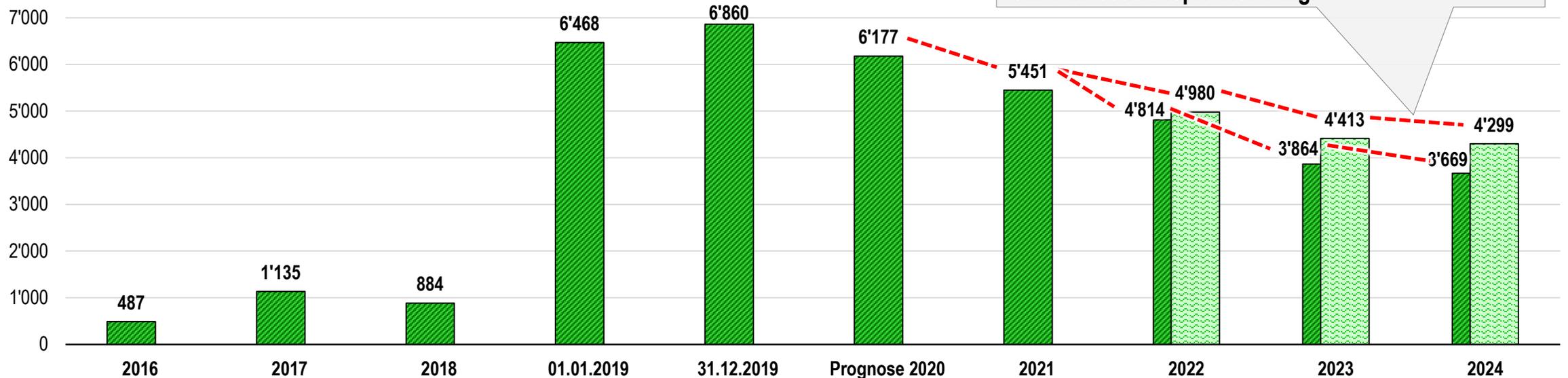
Kumuliert von 2020 bis 2024 ergibt sich ein Fehlbetrag, der grösser ist als die kumulierten Überschüsse der Vorjahre.

↳ Es droht eine Neuverschuldung, welche grösser ist als der Schuldenabbau seit 2014 ☠

Finanzplan 2022-2024

Das Nettovermögen entwickelt sich in eine Nettoschuld

Nettoverschuldung bzw. -vermögen in Franken/Einwohner



Aufgrund der Investitionsstärke bzw. der tiefen Selbstfinanzierung sinkt das Nettovermögen in allen Finanzplanjahren, auch unter Berücksichtigung einer Investitionspriorisierung.

■ Nettoschulden II (o. Darlehen / Beteiligungen) pro Einw.

▨ Nettoschulden II (o. Darlehen / Beteiligungen) pro Einw. mit Gewichtung Nettoinvest. 70% im FiPlan 2022-24

Übersicht

1. Budget 2021
2. Finanzplan 2022 bis 2022
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

Lohnrunde

Verzicht auf Lohnentwicklung 2021

Der Stadtrat beantragt mit Budget 2021 auf eine Lohnentwicklung zu verzichten.

- Wegen der **Corona-Krise** gilt zur Zeit für viele Arbeitnehmende der Privatwirtschaft Kurzarbeit.
- Zudem droht ein Anstieg der **Arbeitslosigkeit** und ein **Konjunkturunbruch**.
- Die **Zahlen** im Budget 2021 sind **tiefrot**:
operatives Ergebnis 2021: -13.3 Mio. Franken
Finanzierungssaldo 2021: -48.2 Mio. Franken
- Gemäss Personalgesetz kann bei schlechter Wirtschaftslage und angespannten Finanzen auf eine Lohnentwicklung verzichtet werden.

Einmalzulage für das Personal

Stattdessen beantragt der Stadtrat eine leistungsabhängige Einmalzulage.

- Damit können gute und **sehr gute Leistungen** des städtischen Personals, welche vor allem auch in der Corona-Krise wichtig waren und sind, angemessen wertgeschätzt werden.
- Die Einmalzulage wird mit einer **separaten Vorlage** beantragt.
- Die Bewilligung des Nachtragskredites erfolgt mit einer **separaten Vorlage**.
- Die Einmalzulage wird auf das **Totalvolumen von 700'000 Franken** (abschliessende Kompetenz des Grossen Stadtrates, kein Referendum) begrenzt und dem **Rechnungsjahr 2020** belastet.



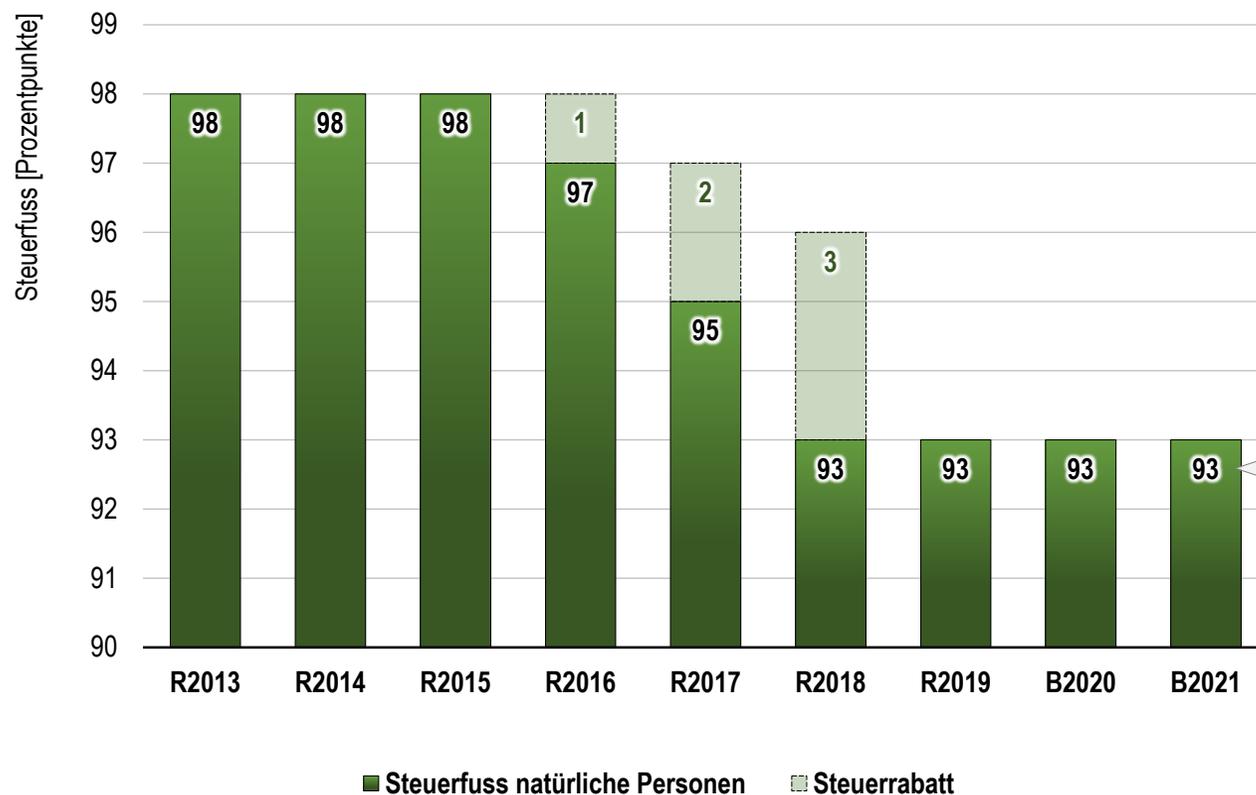
- ✓ **Gute Leistungen werden mit Rechnung 2020 belohnt!**
- ✓ **Das krisengeschüttelte Budget 2021 wird entlastet.**

Übersicht

1. Budget 2021
2. Finanzplan 2022 bis 2024
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

Steuerfuss 2021: Der Steuerfuss bleibt unverändert bei attraktiven 93%

Entwicklung wirksame Steuerbelastung seit 2013



Der Stadtrat beantragt deshalb, den Steuerfuss 2021 unverändert festzusetzen.

- Aufgrund der grossen Investitionslast und des negativen Finanzierungssaldos ist eine Steuersenkung in der Stadt nicht vertretbar.
- Mit gleichbleibendem Steuerfuss werden die wegen Corona ohnehin finanziell strapazierten Haushalte nicht zusätzlich belastet.
- Mit der kantonalen Vorlage zur Erhöhung der Krankenversicherungsabzüge werden die Steuerzahlerinnen und Steuerzahler entlastet.
- Die Stadt bleibt im kantonalen Vergleich als urbanes Zentrum mit ausgezeichnetem Service Public steuerlich sehr attraktiv.

Übersicht

1. Budget 2021
2. Finanzplan 2022 bis 2024
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

Würdigung



Reserven helfen in schwieriger Zeit

- Das Budget 2021 steht im Schatten der Corona-Krise: Operatives Ergebnis -13.3 Mio. Fr., Finanzierungssaldo -48.2 Mio. Franken
- Nur dank der Beanspruchung der zuvor in guten Zeiten angelegten Reserven gelingt es, ein einigermaßen ausgeglichenes Ergebnis zu erreichen.



Steuern: Keine steuerliche Mehrbelastung in der Krise

- Der Stadtrat beantragt den Steuerfuss unverändert bei attraktiven 93% festzusetzen.



Personal: Ausgezeichnete Leistungen wertschätzen

- Keine Lohnerhöhung 2021 (angespannte Stadtfinanzen, steigende Arbeitslosigkeit, Konjunkturerinbruch).
- Dafür leistungsabhängige Einmalzulage; so können gute Leistungen der Mitarbeitenden angemessen wertgeschätzt werden.



Auf Investitionskurs bleiben, Neuverschuldung begrenzen

- Eingeschlagener Investitionskurs beibehalten!
- mit Budget 2021: 31.9 Mio. Fr. neu beantragte Investitionskredite
- Grundsatz für Priorisierung: Investitionsbedingte Neuverschuldung darf nicht grösser sein als Überschüsse der Vorjahre
- Neubeurteilung mit Budget 2022

Übersicht

1. Budget 2021
2. Finanzplan 2022 bis 2024
3. Lohnrunde
4. Steuerfuss
5. Würdigung
6. Zusammenfassung

Budget 2021 und Finanzplan bis 2024. Das Wichtigste in Kürze.

Das Budget 2021 ist ein Krisen-Budget!

Ausgehend vom operativen Ergebnis von -13.3 Mio. Fr. kann nur mit Entnahmen aus Reserven und Fondsbeanspruchungen ein annähernd ausgeglichenes Ergebnis (-2.4 Mio. Fr.) erreicht werden.

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 93%.

Damit werden die ohnehin Krisen-geschüttelten Haushalte nicht zusätzlich belastet und die Stadt bleibt im kantonalen Vergleich als urbanes Zentrum mit ausgezeichnetem Service Public steuerlich sehr attraktiv.

Keine Lohnerhöhung, dafür leistungsabhängige Einmalzulage.

Aufgrund der angespannten wirtschaftlichen Lage wird auf eine Lohnerhöhung verzichtet. Um gute Leistungen des Personals dennoch wertschätzen zu können, wird eine Einmalzulage beantragt.

Hohe Investitionskredite für Strassen und Schulen im Budget 2021

Mit dem Budget werden neue Investitionskredite im Umfang von netto 31.9 Mio. Fr. beantragt.

Investitionskurs beibehalten, Kurskorrektur wegen Neuverschuldung im 2022 prüfen

Der Investitionskurs soll zumindest vorerst beibehalten werden.

Grundsatz: Investitionsbedingte Neuverschuldung verantwortbar, solange die Überschüsse der Vorjahre nicht überkompensiert werden.

Der Stadtrat wird mit Budget 2022 eine Neu Beurteilung der Situation vornehmen.

Der Grosse Stadtrat entscheidet am 24. November 2020 über das Budget 2021.

Kennzahlen Budget 2021		
Aufwand	276.0 Mio.	Fr.
Ertrag	273.6 Mio.	Fr.
Aufwandüberschuss	2.4 Mio.	Fr.
mit Budget bewilligte Netto-Investitionen	26.1 Mio.	Fr.
Steuerfuss	93	%
Lohnsummenentwicklung 2021	0.00	%

Kennzahlen Finanzplan 2020 bis 2023						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Rechn.	Progn.	Plan	Plan	Plan	Plan
Ergebnis Erfolgsrechnung [Mio. Fr.]	4.8	0.1	-2.4	-2.1	-1.3	-1.7
Nettoinvestitionen [Mio. Fr.]	19.2	41.1	45.6	22.4	48.6	10.9
Finanzierungsüberschuss [Mio. Fr.]	14.6	-33.0	-48.2	-20.3	-43.6	-6.3
Selbstfinanzierungsgrad [%]	99.0	20.3	-6.3	9.8	10.2	42.1
Nettovermögen [Fr./Einwohner]	6'860	6'177	5'451	4'814	3'864	3'669

Budget 2021 und Finanzplan 2022-2024

Medieninformation vom 2. September 2020

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

Ralph Kolb
Bereichsleiter Finanzen

Zentralverwaltung
Stadthausgasse 10
CH-8200 Schaffhausen
Tel. +41 52 632 52 42
Fax +41 52 632 54 40
ralph.kolb@stsh.ch

Gianni Dalla Vecchia
Bereichsleiter Einwohnerdienste

Steuerverwaltung der Stadt Schaffhausen
Stadthaus
8200 Schaffhausen
Tel. +41 52 632 52 55
Fax +41 52 632 94 44
gianni.dallavecchia@stsh.ch