



Grosser Stadtrat der Stadt Schaffhausen Geschäftsprüfungskommission

An den
Grossen Stadtrat
8200 Schaffhausen

Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020 zur Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Jahresrechnung an drei Sitzungen und eingehend beraten. Mit diesem Bericht informiert die GPK kurz über den Beratungsablauf und unterbreitet Ihnen die überarbeiteten Anträge.

Basis für die beantragten Änderungen bilden folgende Vorlagen des Stadtrates:

- Vorlage des Stadtrates vom 26. März 2020 betreffend «Bericht zur Jahresrechnung 2019»
- Bericht des Stadtrates vom 12. Mai 2020 betreffend «Nachtrag zur Jahresrechnung 2019: Einrichtung einer finanzpolitischen Reserve zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise).

1. Beratungsablauf

Die GPK ist am 2. April 2020 ohne Gegenantrag auf die Jahresrechnung eingetreten.

In der Schlussabstimmung vom 20. Mai 2020 wurde die Vorlage mit 6 Ja-Stimmen, 0 Nein-Stimmen und einer Enthaltung gutgeheissen.

2. Fragerunden zur Rechnung

Es wurden zur Jahresrechnung und zum in diesem Jahr ebenfalls behandelten Bilanzanpassungsbericht 161 schriftliche Fragen (Vorjahr 87) gestellt und beantwortet.

3. Beschlossene Änderungen

Im Rahmen der Fragenbeantwortung stellte sich heraus, dass die Pensionskassen-Arbeitgeberbeiträge nicht richtig zu den einzelnen Finanzstellen zugewiesen wurden. In der Summe stimmt die Höhe der Beiträge, so dass durch die Korrektur keine erfolgswirksame Veränderung entsteht. Weiter konnte festgestellt werden, dass die Beiträge für die einzelnen Mitarbeitenden richtig abgeführt wurden.

Es ergeben sich folgende Änderungen:

Nr.	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	Bisher	Neu	Auswirkung
1	1100	Besoldung Gr. SR-Sekretär/in	5'910.80	7'668.95	1'758.15
2	1200	Besoldung Stadtrat	77'802.65	100'944.65	23'142.00
3	2000	Besoldung Stab Präsidialreferat	29'703.05	38'538.05	8'835.00
4	2100	Besoldung Stadtkanzlei	91'565.60	118'801.30	27'235.70
5	2200	Besoldung Personal	88'087.35	114'288.45	26'201.10
6	2203	Besoldungsanteile allg. Personalaufw.	23'925.75	33'152.80	9'227.05
7	3000	Besoldung Finanzsekretariat	14'381.15	18'658.75	4'277.60
8	3100	Besoldung Zivilstandsamt	31'355.80	40'682.40	9'326.60
9	3110	Besoldung Steuerverwaltung	70'399.65	91'339.65	20'940.00
10	3120	Besoldung Einwohnerkontrolle	37'217.10	48'287.15	11'070.05
11	3130	Besoldung Nachlassregelung	48'677.35	63'156.20	14'478.85
12	3140	Besoldung Bestattungsamt	36'110.95	46'851.95	10'741.00
13	3200	Besoldung ZV	78'698.95	102'107.55	23'408.60
14	3210	Besoldung Verwaltung Immobilien	38'408.05	49'832.35	11'424.30
15	4000	Besoldung Stabstelle Sozial- und Sicherheitsreferat	12'246.45	15'889.10	3'642.65
16	4110	Besoldung Quartierentwicklung	183'899.15	238'599.05	54'699.90
17	4120	Besoldung Jugendarbeit	40'552.00	52'613.95	12'061.95
18	4130	Besoldung Schulsozialarbeit	59'237.75	76'857.70	17'619.95
19	4140	Besoldung Jugendberatung	17'539.25	22'756.20	5'216.95
20	4150	Besoldung WG Geissberg	96'074.15	124'650.90	28'576.75
21	4150	Zulagen WG Geissberg	4'025.15	5'222.40	1'197.25
22	4160	Besoldung Berufsbeistandschaft	83'933.80	108'899.50	24'965.70
23	4200	Besoldung Feuerwehr	49'771.60	64'789.20	15'017.60
24	4210	Besoldung Verwaltungspolizei	85'739.70	111'242.55	25'502.85
25	4220	Besoldung Parkgebühren	34'891.30	45'269.55	10'378.25
26	4300	Besoldung Stationäre + ambul. Alterbetreuung	25'008.05	32'446.60	7'438.55
27	4302	Besoldung Zentrale Dienste Bereich Alter	65'466.10	84'938.65	19'472.55
28	4310	AH am Kirchhofplatz	708'827.45	919'664.60	210'837.15
29	4310	AH am Kirchhofplatz	32'899.60	42'685.45	9'785.85
30	4320	AZ Emmersberg	550'288.00	713'968.40	163'680.40
31	4320	AZ Emmersberg	24'020.30	31'165.00	7'144.70
32	4330	Alterszentrum Breite	668'637.10	867'519.85	198'882.75
33	4330	Alterszentrum Breite	30'962.00	40'171.50	9'209.50

Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020 zur Jahresrechnung 2019

34	4350	Besoldungen Spitexleistungen Region Schaffhausen	449'436.05	583'118.55	133'682.50
35	4350	Zulagen Spitexleistungen Region SH	11'422.35	14'819.90	3'397.55
36	4351	Besoldungen Mütter- und Väterberatung	23'206.45	30'109.10	6'902.65
37	5000	Besoldungen Sekretariat des Bildungsreferats	8'432.45	10'940.65	2'508.20
38	5100	Besoldung Schulpräsidium	21'141.90	27'430.50	6'288.60
39	5100	Besoldungen Schulamt	50'517.15	65'543.20	15'026.05
40	5110	Besoldungsanteile Kindergärten	245'809.50	0.00	-245'809.50
41	5110	Besoldung Primarschulen	930'900.70	0.00	-930'900.70
42	5110	Besoldung Orientierungsschulen	595'816.30	0.00	-595'816.30
43	5120	Löhne Bauamtsarbeiter	180'890.55	234'482.30	53'591.75
44	5130	Besoldungen SHPL, Kurse	10'065.75	13'059.80	2'994.05
45	5140	Besoldung Sport	8'869.30	11'507.45	2'638.15
46	5200	Besoldung Fam.erg. Kinderbetreuung	14'154.15	18'364.20	4'210.05
47	5210	Besoldung Kinderkrippe Ringkengässchen	72'731.15	94'840.15	22'109.00
48	5220	Besoldung Kinderkrippe Forsthaus	45'807.40	59'432.55	13'625.15
49	5230	Besoldung Kinderhort Rosengasse	28'594.45	37'099.70	8'505.25
50	5240	Besoldung Städt. Tagesschule	17'603.45	22'839.50	5'236.05
51	5250	Besoldung Kinder- + Jugendheim	35'420.00	45'955.50	10'535.50
52	5260	Besoldung Schülerhort Emmersberg	22'594.40	29'314.95	6'720.55
53	5270	Besoldung Schülerhort Breite	7'669.85	9'951.25	2'281.40
54	5280	Besoldung Frühe Deutschförderung Programmleitung	8'449.05	10'962.20	2'513.15
55	5290	Besoldung Mittagstische	4'527.15	5'873.70	1'346.55
56	5300	Besoldung Museum	162'731.05	211'134.60	48'403.55
57	5300	Löhne Besucherservice	51'981.50	67'443.15	15'461.65
58	5301	Besoldung Sonderausstellungen	793.60	1'029.65	236.05
59	5400	Besoldung Stadtbibliothek	91'514.30	118'734.80	27'220.50
60	5500	Besoldung Kulturdienst	22'462.65	29'144.05	6'681.40
61	5503	Besoldung Konzert-Veran. Kirche St. Johann	1'242.50	1'612.05	369.55
62	5510	Besoldung Stadttheater	58'195.75	75'505.80	17'310.05
63	5600	Besoldung Stadtarchiv	32'041.30	41'571.80	9'530.50
64	6000	Besoldung Bausekretariat	20'031.10	25'989.25	5'958.15
65	6100	Besoldung Stadtplanung	82'397.25	106'905.90	24'508.65
66	6200	Besoldung Verwaltung Hochbau	76'206.60	98'873.85	22'667.25
67	6210	Besoldung Facility Management	67'078.50	87'030.65	19'952.15
68	6210	Besoldung Werkhof	55'220.25	71'645.25	16'425.00
69	6220	Besoldung Bau- + Feuerpolizei	71'022.50	92'147.75	21'125.25
70	6300	Besoldung Stabstelle Tiebau	13'249.65	17'190.70	3'941.05
71	6310	Besoldung Entsorgung	116'126.80	150'668.15	34'541.35
72	6400	Besoldung Sport, Erholung, Grün	198'613.50	257'690.10	59'076.60
73	6410	Besoldung Gärtnereibetrieb	81'607.95	105'881.85	24'273.90
74	6420	Besoldung Friedhof	60'056.45	77'919.90	17'863.45
75	6430	Besoldung Planung und Verwaltung	40'887.05	53'048.70	12'161.65
76	6440	Besoldung Naturschutz, Biosicherheit	10'133.30	13'147.40	3'014.10
77	6450	Besoldung Weingut	18'436.05	23'919.80	5'483.75
78	6460	Besoldung Wald	146'190.20	189'673.50	43'483.30
79	6470	Besoldung Verpachtungen	4'465.20	5'793.45	1'328.25
			7'723'007.60	7'723'007.60	0.00

Mit 6 zu 0 Stimmen bei 1 Abwesenheit hat die GPK beschlossen, die Korrektur der Zuordnung der Arbeitgeberbeiträge für die Pensionskasse innerhalb der einzelnen Finanzstellen für die definitive Fassung der Jahresrechnung 2019 vornehmen zu lassen.

Die Kommentare werden in der definitiven Fassung ebenfalls angepasst.

4. Antrag auf finanzpolitische Reserve für Duraduct

Bei der Schlussberatung wurde ein Antrag zur Bildung einer finanzpolitischen Reserve für die Finanzierung des städtischen Anteils am Projekt Duraduct zu bilden und mit 3.9 Mio. Franken zu äufnen. Der Antrag wurde damit begründet, dass das Ergebnis der Erfolgsrechnung mit 4.7 Mio. Franken eine Äufnung zulasse und mit der Bildung der Reserve die Finanzierung eines Zukunftsprojektes gesichert werden könnte.

Der Finanzreferent führte in der GPK aus, dass das Instrument der finanzpolitischen Reserve geschaffen wurde, um Schwankungen in der Erfolgsrechnung im Fall von ausserordentlichen Jahresereignissen zu glätten. Die Schaffhauser Umsetzung (Finanzhauhaltsgesetz Art. 12a) lässt zwar auch finanzpolitischer Reserven für Grossprojekte zu, dies aber in Abweichung der ursprünglichen Idee dieses Instrumentes. Vorfinanzierungen, wie sie unter HRM1 für bereits beschlossene Kredite möglich waren, wurden mit dem Bilanzanpassungsbericht aufgelöst und sind unter HRM2 nicht mehr möglich.

In der Diskussion wurde darauf hingewiesen, dass nun zunächst die Planung für das Duraduct weitergeführt und das Investitionsvolumen ermittelt werden soll, bevor die Finanzierung geregelt wird.

Der Antrag wurde mit 4 Nein-Stimmen zu einer Ja-Stimme bei 2 Enthaltungen abgelehnt.

5. Finanzrechtliche Prüfung der Jahresrechnung

Die Geschäftsprüfungskommission hat den Revisionsbericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung an ihrer Sitzung vom 20. Mai 2020 zur Kenntnis genommen. Der Bericht der Finanzkontrolle (Vermerk nach Prüfstandard PH 60) liegt diesem Bericht und Antrag bei.

Entsprechend den Vorgaben des Amtes für Justiz und Gemeinden stellt die Geschäftsprüfungskommission fest, dass die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen weiteren Bemerkungen Anlass.

Anträge

(Änderungen sind fett und kursiv)

1. Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis von der Vorlage des Stadtrates zur Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen vom 26. März 2020 und vom Bericht des Stadtrates vom 12. Mai 2020 betreffend «Nachtrag zur Jahresrechnung 2019: Einrichtung einer finanzpolitischen Reserve zur Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise» **sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 20. Mai 2020.**
2. Die vorliegende Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Schaffhausen und die Jahresrechnungen 2019 der Städtischen Werke Schaffhausen (SH POWER) und der KSD werden gemäss Art. 27 Abs.1 lit. h der Stadtverfassung genehmigt.
3. Die Veränderungen der Verpflichtungskredite im Jahr 2019 werden gemäss Verpflichtungskreditkontrolle (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) genehmigt.
4. Der Grosse Stadtrat genehmigt die Bildung einer finanzpolitischen Reserve zur Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise gemäss den im Bericht **des Stadtrates vom 12. Mai 2020** (Kap. 3.1) genannten Bedingungen. Gestützt darauf beschliesst der Grosse Stadtrat die Einlage von 12'934'288 Franken in die finanzpolitische Reserve zur Bewältigung der finanziellen Folgen der Corona-Krise (Konto 2940.01).
5. Der Grosse Stadtrat nimmt Kenntnis davon, dass der verbleibende Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von 4'736'185 Franken dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf 65'117'222 Franken per 31. Dezember 2019.

Für die Geschäftsprüfungskommission des Grossen Stadtrates:



René Schmidt, Präsident

Schaffhausen, 20. Mai 2020