

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2017

und

Finanzplan 2017 bis 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	1
Hauptzahlen	28
Erfolgsrechnung nach Sacharten	29
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	30
Übersicht Departemente	
1 <i>Präsidialdepartement</i>	31
2 <i>Finanzdepartement</i>	32
3 <i>Bildungsdepartement</i>	33
4 <i>Baudepartement</i>	34
5 <i>Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)</i>	35
Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung (Detailkonti)	36
Investitionsprogramm	74
Glossar	86

Stadt Zug
Stadtrat

Nr. 2415

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2017 und Finanzplan 2017 - 2020

Bericht und Antrag des Stadtrates vom 25. Oktober 2016

1. Das Wichtigste im Überblick

Das Budget 2017 wird mit einem positiven Rechnungsergebnis von CHF 2.1 Mio. geplant. Sämtliche Budget- und Finanzplanwerte entsprechen der Finanzstrategie. Ausgaben- und Schuldenbremse werden erfüllt. Die finanziellen Aussichten der Stadt Zug verschlechtern sich jedoch infolge des kantonalen Entlastungsprogrammes. Das Ziel des Entlastungsprogrammes des Kantons Zug ist es, die Erfolgsrechnung des Jahres 2018 um CHF 80 bis 100 Mio. zu entlasten. Der Regierungsrat präsentiert mit Bericht Nr. 2597.1 vom 8. März 2016 die Finanzstrategie 2017 bis 2025 des Kantons Zug. Die Gemeinden beteiligen sich mit einem Solidaritätsbeitrag. Der Anteil der Stadt Zug 2017 bis 2019 beträgt brutto CHF 5.4 Mio., netto CHF 2.8 Mio. Der Stadtrat agiert. Unter dem Titel Sparen und Verzichten II definiert er eine massgebende Entlastung der städtischen Rechnung ab 2017. Der Grosse Gemeinderat hat die Vorlage Nr. 2393 vom 12. April 2016, Sparen und Verzichten II, am 7. Juni 2016 zur Kenntnis genommen. Der Massnahmenplan entlasten die Rechnung ab dem Jahr 2017 mit kumulativen CHF 3.971 Mio. (2017) bis CHF 7.670 Mio. (2019). Durch die Umsetzung des kantonalen Entlastungsprogrammes fällt ein grosser Teil der realisierten Ergebnisverbesserung aus dem stadträtlichen Paket Sparen und Verzichten II wieder weg. Zudem ist der Effekt der ZFA-Reform 2018 auf die Stadt Zug noch nicht bekannt.

Mit der Umsetzung der Unternehmenssteuerreform III (USR III) rechnet der Stadtrat zwar durch die Aufhebung von Privilegien und der moderaten Anpassung des Grenzsteuersatzes von 14.6% auf rund 12% mit einer positiven Veränderung des Steuersubstrates von rund CHF 5.5 Mio. Dieser Betrag ist aber ohne Berücksichtigung von möglichen Weg- beziehungsweise Zuzügen von Gesellschaften berechnet. Ebenfalls sind die Folgen der Einführung einer Patentbox, der Abzug für Forschungs- und Entwicklungskosten sowie die Einführung der zinsbereinigten Gewinnsteuer in diesem Betrag von CHF 5.5 Mio. nicht enthalten.

Das Jahr 2017 wird mit 569.17 Pensen (Budget 2016: 564.24 Pensen) geplant. Der Anstieg erfolgt hauptsächlich aufgrund einer Stellenerweiterung beim pädagogischen Personal des Bildungsdepartementes.

Für die Investitionen wurde durch den strategischen Lenkungsausschuss Immobilien (LIM) ein 10-Jahresprogramm aufbereitet. Die Investitionsplanung wurde durch den Stadtrat priorisiert. Die erwarteten geldwirksamen Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen für die Zeitperiode 2017 bis 2020 betragen CHF 90.8 Mio. bzw. CHF 22.7 Mio. im Jahresschnitt.

Sehr geehrter Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen gemäss § 21 und § 22 des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden vom 31. August 2006 das Budget 2017 und den Finanzplan 2017 bis 2020.

Budget 2017 und Finanzplan 2017 - 2020	1
1. Das Wichtigste im Überblick	1
Rahmenbedingungen Stand Sommer 2016	3
1.1. Wirtschaftliches und konjunkturelles Umfeld.....	3
1.1.1. Internationale Konjunktur	3
1.1.2. Konjunkturprognose Schweiz	3
1.1.3. Bruttoinlandprodukt (BIP).....	3
1.1.4. Arbeitsmarkt.....	5
2. Mehrjahresübersichten	7
2.1. Wohnbevölkerung und Berufstätige	7
2.2. Schülerzahlen	8
2.3. Entwicklung im Schulbereich	8
2.4. Gesunde Bilanz.....	9
2.4.1. Eigenkapitalquote: Gesunde Bilanz	10
2.4.2. Finanzierung.....	10
2.5. Fiskalerträge.....	11
2.5.1. Fiskalertrag juristische Personen	12
2.5.2. Szenarien total Fiskalerträge.....	14
2.5.3. Steigende Ausgleichszahlungen ab B2017	15
2.5.4. NFA/ZFA und Beitrag an das kantonale Entlastungsprogramm	15
2.6. Personalplanung.....	16
3. Informationen zum Aufwand	18
3.1. Veränderungen im Aufwand je Departement.....	18
3.2. Kostenentwicklungen Sach- und Betriebsaufwand	19
3.3. Übrige Aufwandspositionen	20
3.4. Zinsbelastung	20
4. Wesentliche Veränderungen im Ertrag	21
5. Übersicht Investitionsrechnung	21
5.1. Priorisierungskriterien für die Investitionen	22
5.1.1. Investitionen Budget 2017 nach Departement	22
5.1.2. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen.....	23
5.1.3. Selbstfinanzierungsgrad.....	23
6. Schlussfolgerungen	24
7. Antrag	24
8. Glossar	25

Rahmenbedingungen Stand Sommer 2016

1.1. Wirtschaftliches und konjunkturelles Umfeld

Die konjunkturelle Entwicklung in den Industriestaaten charakterisiert sich zurzeit durch moderate Wachstumsraten. Während das BIP im 1. Quartal in den USA nur schwach zunahm, hat das Wachstum im Euroraum positiv überrascht. Die Geldpolitik bleibt expansiv und die Langfristzinsen erreichen historisch tiefe, teils negative Niveaus. Die Aktienmärkte haben sich teilweise erholt. Der Franken bleibt insbesondere gegenüber dem Euro hoch bewertet. Das Resultat der Abstimmung vom 23. Juni 2016 zur Zukunft des Vereinigten Königreichs in der EU (Brexit) ist ein erheblicher Risikofaktor. Daneben ist auf den Finanzmärkten auch eine latente Nervosität in Bezug auf die finanzielle Situation vieler chinesischer Unternehmen sowie den weiteren geldpolitischen Kurs in den USA spürbar.

1.1.1. Internationale Konjunktur

Verschiedene Konjunkturindikatoren deuten für dieses und nächstes Jahr auf eine verhalten positive Entwicklung der Weltwirtschaft hin. Die Gefahr einer anhaltend negativen Preisentwicklung hat sich in den letzten Monaten in verschiedenen Ländern leicht reduziert. Die konjunkturelle Entwicklung in den Industriestaaten ist momentan durch moderate Wachstumsraten charakterisiert. Im 1. Quartal hat das Wachstum des BIPs im Euroraum positiv überrascht. Für die Schwellenländer wird zum fünften Mal in Folge ein schwächeres Wachstum für 2016 prognostiziert. Verschiedene Konjunkturindikatoren deuten für dieses und nächstes Jahr auf eine verhalten positive Entwicklung der Weltwirtschaft hin. Die Gefahr einer anhaltend negativen Preisentwicklung hat sich in den letzten Monaten in verschiedenen Ländern leicht reduziert.

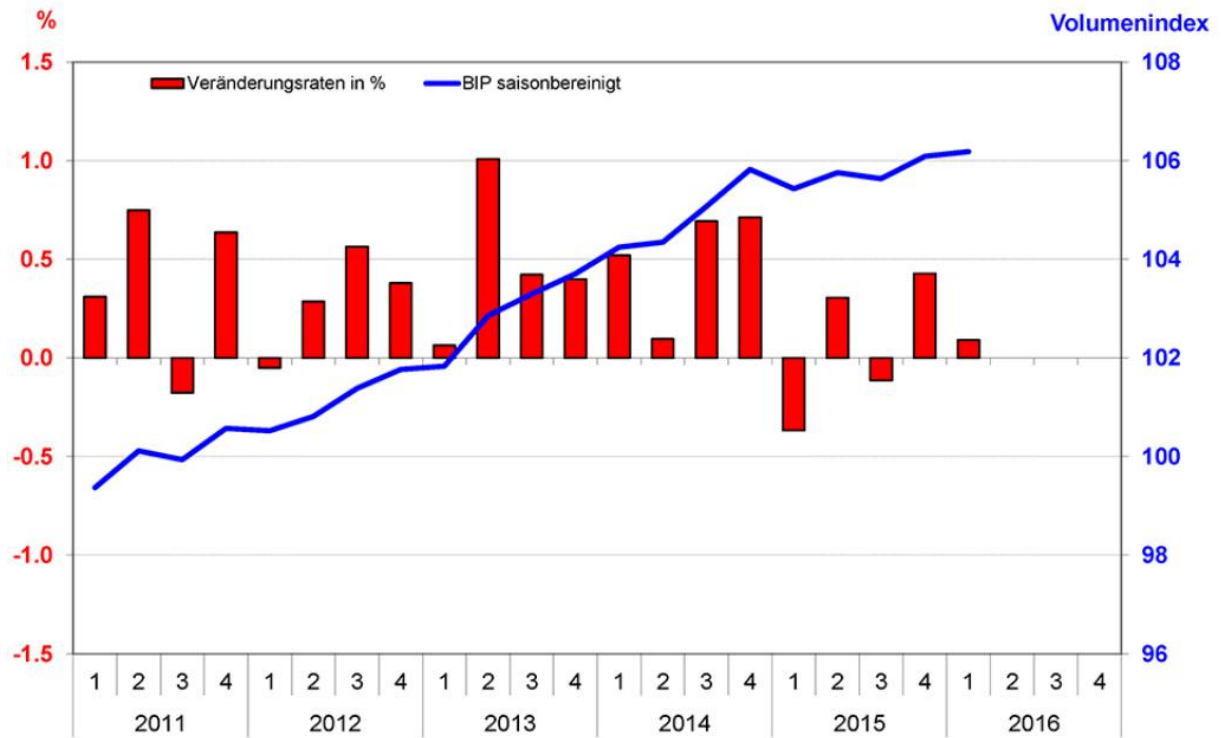
1.1.2. Konjunkturprognose Schweiz

Die Schweizer Wirtschaft dürfte in dieser positiven, aber noch fragilen Umgebung 2016 im Jahresdurchschnitt um 1.4% wachsen. Für 2017 wird ein reales Wachstum von 1.8% erwartet. In den kommenden Monaten wird die Arbeitslosigkeit weiterhin leicht ansteigen (Jahresdurchschnitt 2016: 3.6%, 2017: 3.5%). Bis Ende Jahr dürfte die Beschäftigung leicht zunehmen (+0.4% im Jahresdurchschnitt). Zwischen Juni und März 2016 finden sich demzufolge keine wesentlichen Änderungen in den BIP- und Arbeitsmarktprognosen.

1.1.3. Bruttoinlandprodukt (BIP)

Das reale Bruttoinlandprodukt (BIP) der Schweiz wuchs im 1. Quartal 2016 (gegenüber dem Vorquartal) um 0.1%. Die Konsumausgaben der privaten Haushalte sowie die Bau- und Ausrüstungsinvestitionen stützten das BIP. Der Staatskonsum trug negativ zum BIP-Wachstum bei. Die Produktionsseite zeigt ein heterogenes Bild. Während die Finanzdienstleistungen und das Gastgewerbe einen Rückgang verzeichneten, legte die Wertschöpfung im verarbeitenden Gewerbe, im Baugewerbe sowie im Gesundheitssektor zu. Im Vergleich zum 1. Quartal 2015 wuchs das reale BIP um 0.7%. Der BIP-Deflator ging gegenüber dem 1. Quartal 2015 um 1% zurück.

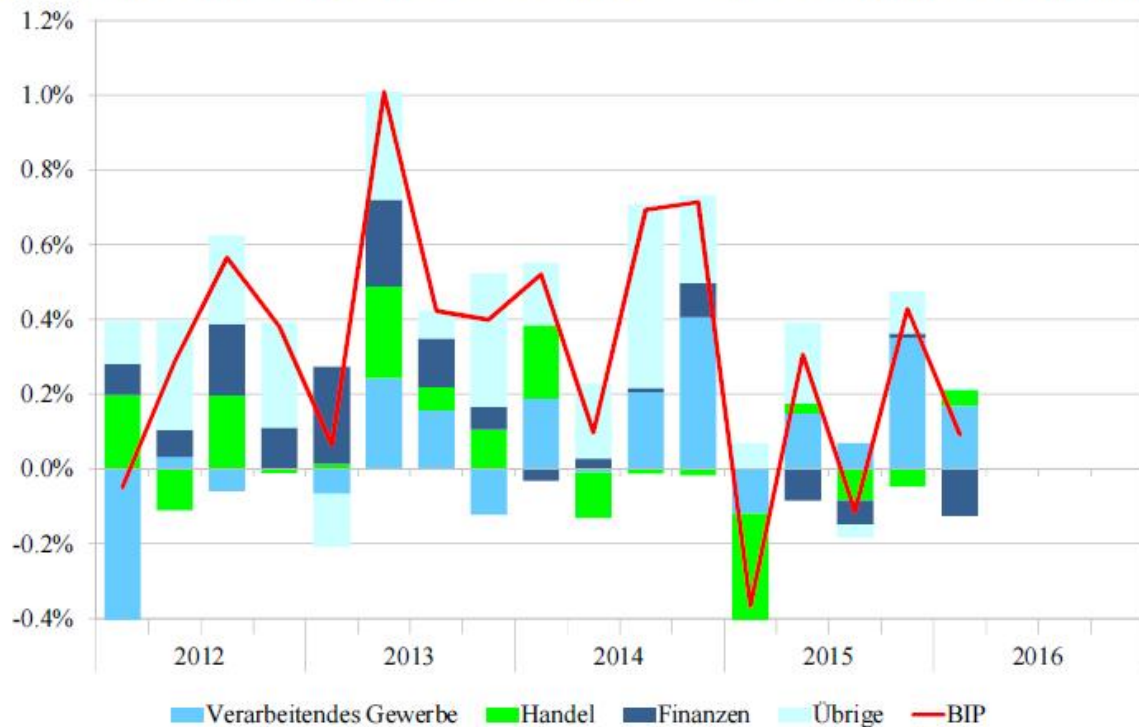
Grafik 1: Entwicklung des Bruttoinlandproduktes (BIP)



Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO – Konjunkturtenendenzen

Grafik 2: Bruttoinlandprodukt nach Branchen

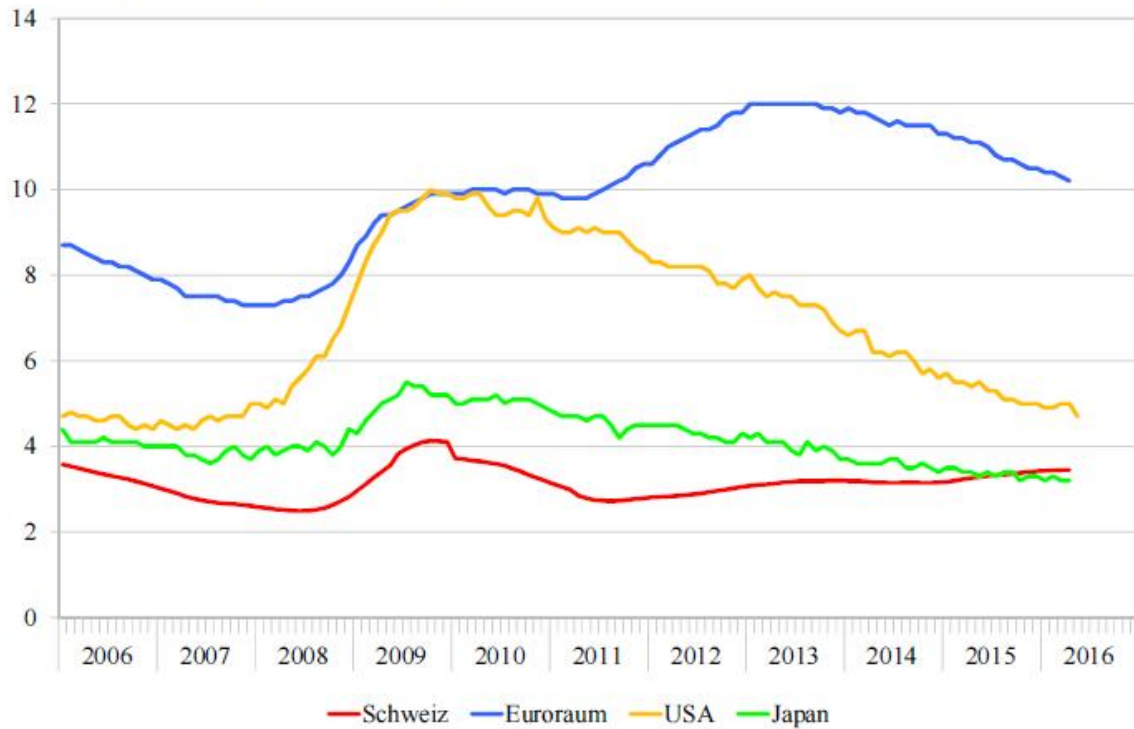
Wachstumsrate des BIP zur Vorperiode und Anteile am BIP-Wachstum; reale saisonbereinigte Quartalsdaten



Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO

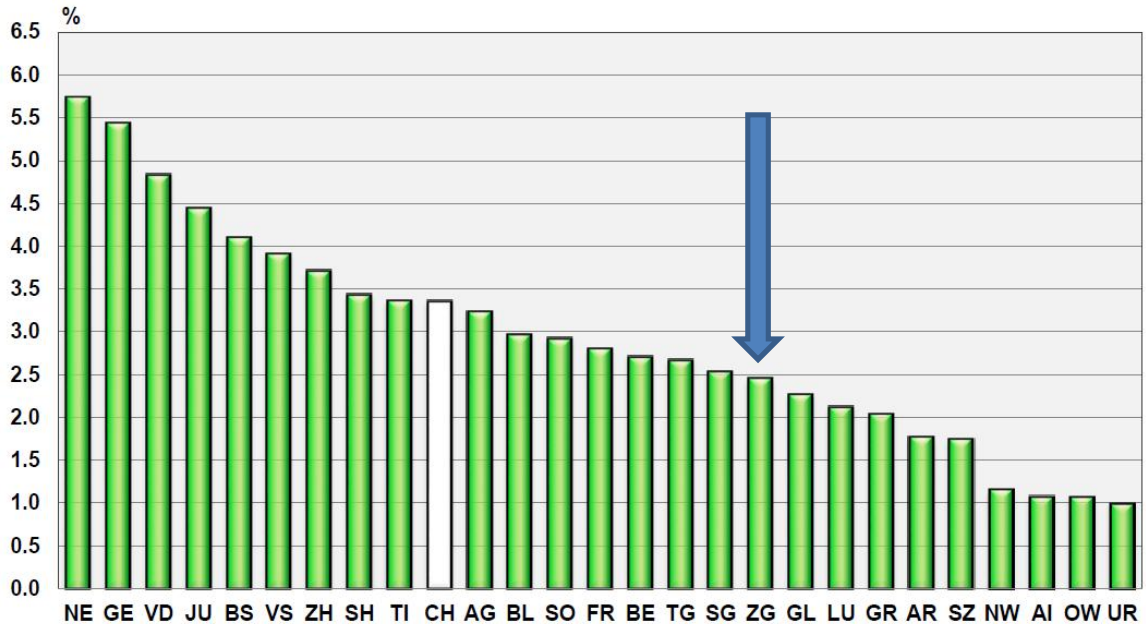
1.1.4. Arbeitsmarkt

Grafik 3: Arbeitslosenquote anhaltende mit monatlicher Zunahme
Arbeitslosenquoten in %, saisonbereinigte Werte



Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO

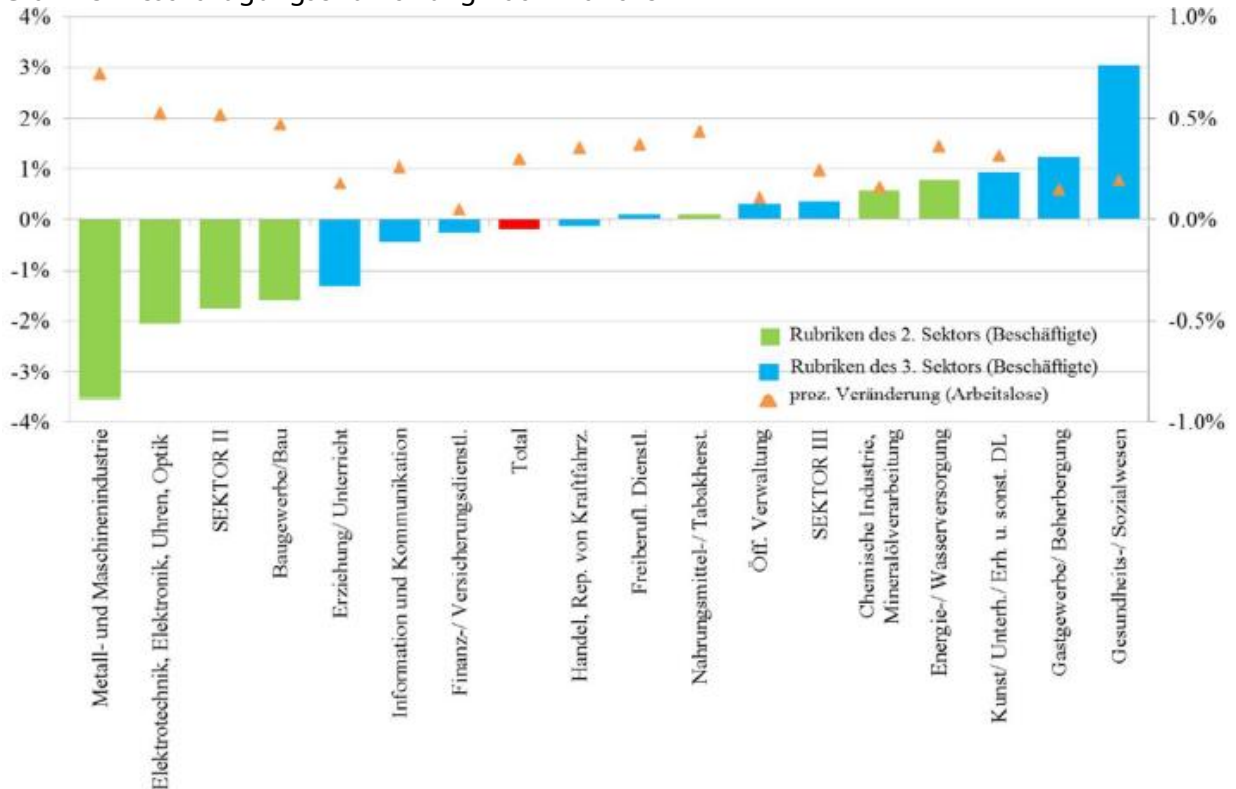
Grafik 4: Arbeitslosenquote nach Kantonen Stadt Zug 2.5%, Stand Mai 2016



Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO - Die Lage auf dem Arbeitsmarkt im Mai 2016

Die aktuellen Arbeitslosenzahlen zeigen, dass die seit Ende 2014 anhaltende monatliche Zunahme in den ersten Monaten des Jahres 2016 leicht schwächer, aber immer noch positiv war. Seit Anfang 2016 werden jeden Monat (um saisonale Effekte bereinigt) zwischen 500 bis 900 Arbeitslose mehr registriert. Die konjunkturelle Erholung wird im nächsten Jahr allmählich auch auf den Arbeitsmarkt übergreifen. Die Expertengruppe erwartet für 2016 eine durchschnittliche Jahresarbeitslosenquote von 3.6% und für 2017 eine leichte Abnahme auf 3.5% im Jahresmittel.

Grafik 5: Beschäftigungsentwicklung nach Branchen



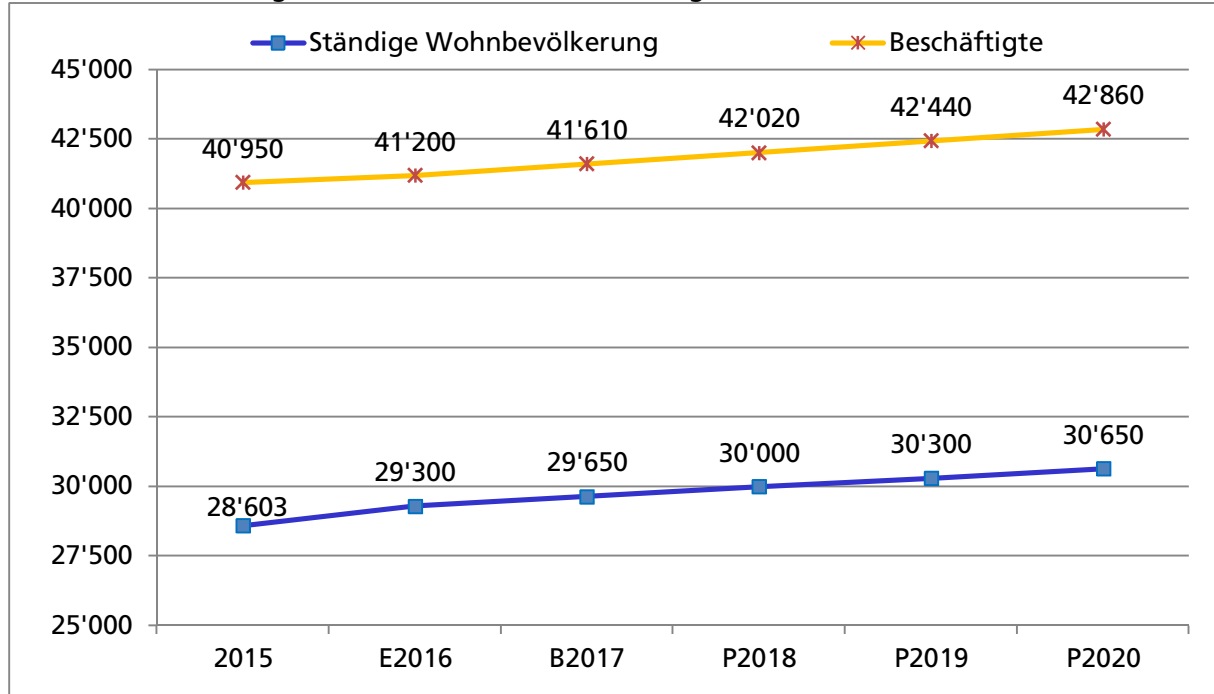
Vollzeitäquivalente, 1. Quartal 2016, Veränderung in % zum Vorjahresquartal (linke Skala), Veränderung der Arbeitslosen in % der vollzeitäquivalenten Beschäftigten im 1. Quartal 2016 (rechte Skala)

Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO

2. Mehrjahresübersichten

2.1. Wohnbevölkerung und Berufstätige

Grafik 6: Entwicklung Einwohnende und Erwerbstätige

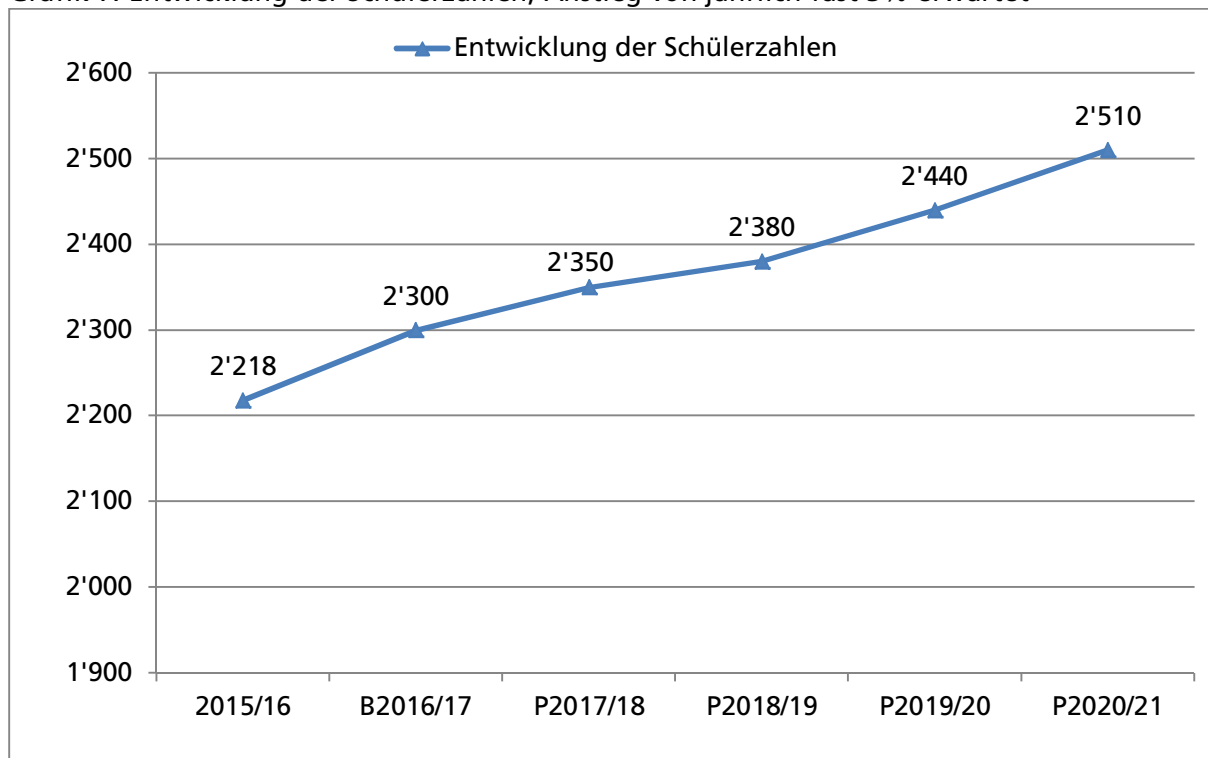


Quelle: Einwohnerkontrolle Zug und Fachstelle für Statistik Kanton Zug. Die ständige Wohnbevölkerung umfasst alle Schweizerinnen und Schweizer sowie Ausländerinnen und Ausländer, die mindestens ein Jahr lang in der Stadt Zug leben. Gegenüber anderen Zahlen hat die ständige Wohnbevölkerung den Vorteil, dass sie als einzige Vergleiche mit anderen Kantonen gestattet. Mit dem Begriff „Beschäftigte“ sind besetzte Stellen gemeint. Deshalb wird der Begriff oft synonym mit dem Begriff "Arbeitsplatz" verwendet. Dabei handelt es sich um ein stellenorientiertes Konzept. Ab E2016 Schätzwerte der Stadtplanung.

Die Finanzpolitik der Stadt Zug definiert ein hochstehendes Leistungsangebot. Mit einer schlanken Verwaltung wird ein gutes Leistungs-/Dienstleistungsangebot erbracht. Dieses bringt einen grossen Nutzen bei den Einwohnerinnen und Einwohnern sowie den Unternehmen. Die Entwicklung der Bevölkerung zieht in verschiedenen Bereichen eine Aufgabenerweiterung oder einen Ausbau von Dienstleistungen nach sich. Der Stadtrat versucht, diese Entwicklung im Verwaltungsbereich durch Effizienzsteigerung aufzufangen. Trotzdem wird im Betriebsamt ein Stellenausbau von 0.4 Pensen und im Bereich Bildung ein Stellenausbau von 5.73 beantragt. Davon können 1.7 Pensen aus dem Stellenpool realisiert werden. Das Betriebsamt wird jedoch bei der nächsten Wiederbesetzung die Pensen um 0.2 reduzieren.

2.2. Schülerzahlen

Grafik 7: Entwicklung der Schülerzahlen; Anstieg von jährlich fast 3% erwartet



Quelle: Bildungsdepartement, Rektorat

2.3. Entwicklung im Schulbereich

Bildung ist ein entscheidender Standortfaktor in der globalen Konkurrenz um Wettbewerbsvorteile in der Wissensgesellschaft. Gute Kindergärten, Primarschulen, Real- und Sekundarklassen sind das Rückgrat für den Erfolg unserer Stadt. Jedes Kind muss bei den Stadtschulen die Chance haben in einer guten Infrastruktur seine vollen Bildungsmöglichkeiten nutzen zu können. Wir wollen die Potenziale der jungen Menschen fördern. Die Bildung bei den Stadtschulen Zug ermöglicht den Schülerinnen und Schülern nach Abschluss der Schule am wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Leben teilzunehmen und sich in der digitalen und globalisierten Welt zurechtzufinden. Die Stadtschulen wollen die Potenziale der Kinder und Jugendlichen optimal fördern. Ziel der Stadtschulen ist es, die Herausforderungen im Schulbereich professionell, nachhaltig und zielorientiert zu meistern.

Die Attraktivität des Wohn- und Arbeitsstandortes der Stadt Zug und das damit verbundene Wachstum, namentlich in den Quartieren im Westen der Stadt Zug, wirken sich auf die Entwicklung der Schülerzahlen aus. Im Schuljahr 2016/2017 besuchen rund 2'300 Schülerinnen und Schüler die verschiedenen Schulstandorte in Zug. Das sind gegenüber August 2014 rund 180 Kinder und Jugendliche mehr. Die Stadtschulen stehen vor der Herausforderung dieses Wachstum personell und räumlich zu bewältigen. Wir sind dankbar, dass in einem ersten Schritt mit der Erweiterung der Schulanlage Riedmatt der dringend benötigte Schulraum geschaffen werden kann. Damit ist die Schullandentwicklung jedoch noch nicht abgeschlossen. Auch in den nächsten Jahren wird sich die Schülerzahl kontinuierlich vergrössern, was zur Folge hat, dass auch im Herti und im Guthirt der Schulraum erweitert werden muss. Dazu kommt, dass sich die Schullandschaft im Wandel befindet. Auf der Sekundarstufe I werden mit dem kantonalen „Projekt Sek I plus“ Lernateliers im 9. Schuljahr eingeführt.

Die Stadt Zug bekennt sich zum Quartierschulhausprinzip. Kinder können, wenn immer möglich in ihrem Wohnquartier zur Schule gehen, damit sie auch in der Freizeit Kontakte zu den Schulkameradinnen und -kameraden pflegen können. Auch Kindergartenkinder werden möglichst in ihrem Quartierkindergarten eingeteilt. Ein besonderes Augenmerk richten die Stadtschulen auf die Übergänge und die Anschlussfähigkeit der Schulstufen.

2.4. Gesunde Bilanz

Tabelle 1: Planbilanz; Reduktion des Fremdkapitals 2017 budgetiert

in CHF 1'000	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aktiven						
Finanzvermögen	291'330	248'000	264'285	266'945	267'545	269'045
Verwaltungsvermögen	281'853	295'703	300'887	306'937	311'837	307'637
Total Aktiven	573'183	543'703	565'172	573'882	579'382	576'682
Passiven						
Fremdkapital	203'144	206'000	202'049	202'924	203'799	204'674
Eigenkapital	370'039	337'703	363'123	370'958	375'583	372'008
Total Passiven	573'183	543'703	565'172	573'882	579'382	576'682
Kennzahlen						
Nettovermögen ¹⁾	88'186	42'000	62'236	64'021	63'746	64'371
Anzahl Einwohner/in ²⁾	28'603	29'100	29'650	30'000	30'300	30'650
Vermögen je Einwohner/in ³⁾	3'083	1'443	2'099	2'134	2'104	2'100

¹⁾ Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen

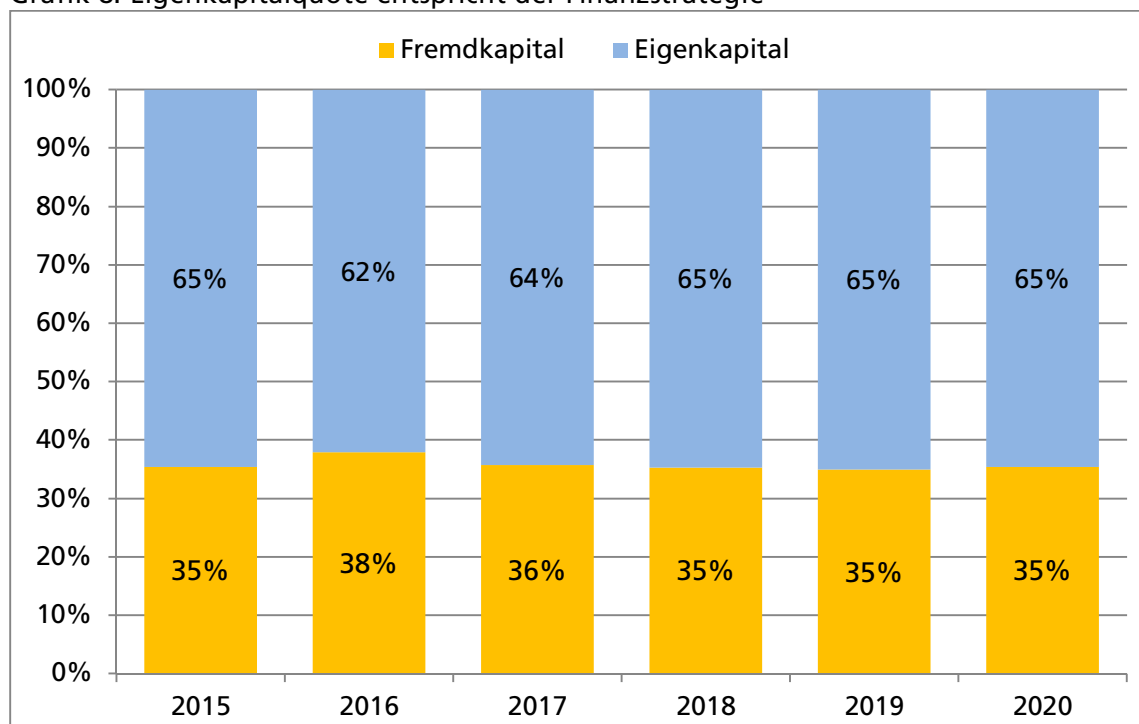
²⁾ ständige Wohnbevölkerung, 2015 Stand per 31. Dezember 2014

³⁾ Nettovermögen dividiert durch ständige Wohnbevölkerung in CHF

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

2.4.1. Eigenkapitalquote: Gesunde Bilanz

Grafik 8: Eigenkapitalquote entspricht der Finanzstrategie



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Das Fremdkapital wird bewirtschaftet (Rückstellungen und Finanzverbindlichkeiten), die Eigenkapitalquote erhöht. Die geplante Eigenkapitalquote liegt Ende 2020 wesentlich über der strategischen Grösse der Finanzstrategie von 50%. Die Investitionen werden auf Basis der Finanzstrategie priorisiert und die Schuldenbremse wird strikte umgesetzt.

2.4.2. Finanzierung

Tabelle 2: Finanzierungsnachweis

in CHF 1'000	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
+/- Rechnungsergebnis	7'645	1'176	2'071	1'456	608	1'014
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'260	20'577	18'116	19'750	19'500	20'000
+ zusätzliche Abschreibungen	8'049	2'200		500	500	500
Finanzierungsbeitrag aus der Erfolgsrechnung	34'954	23'953	20'187	21'706	20'608	21'514
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-6'031	-40'148	-38'907	-43'853	-41'456	-21'701
Realisierungsquote der Investitionen		60%	60%	60%	60%	75%
Cashwirksame Nettoinvestitionen	-6'031	-24'100	-23'300	-26'300	-24'900	-16'300
Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten	875	875	875	875	875	875
Finanzierungsbedarf	29'798	728	-2'238	-3'719	-3'417	6'089
nicht barer Aufwand/(Ertrag)	2'265	2'200	2'300	1'000	1'200	1'000
Selbstfinanzierung	37'219	26'153	22'487	22'706	21'808	22'514
Selbstfinanzierungsgrad	617.1%	108.5%	96.5%	86.3%	87.6%	138.1%

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die Investitionsrechnung umfasst alle Ausgaben über CHF 100'000.00 mit einem mehrjährigen Nutzen, die als Verwaltungsvermögen aktiviert werden. Aus den erwarteten liquiden

Mitteln der Erfolgsrechnung aufgrund des Finanzierungsbeitrages und den nicht geldwirksamen Positionen können jährlich jeweils rund CHF 25 Mio. bis CHF 30 Mio. Investitionen sichergestellt werden. Weitere Finanzierungsbeiträge müssen durch Aufnahme von Fremdkapital oder Devestitionen realisiert werden. Die Eckpfeiler der finanzpolitischen Führung der Stadt Zug, basierend auf dem Finanzhaushaltgesetz, stellen die gesunden Gemeindefinanzen, die attraktive Steuerbelastung sowie das hochstehende Leistungsangebot dar. Oberstes Ziel der Finanzpolitik sind die gesunden Gemeindefinanzen. In der GGR-Vorlage Nr. 2259 vom 8. Mai 2013 sind als folgende Strategien definiert:

Ausgabenbremse

- Die Erfolgsrechnung muss im 5-Jahresdurchschnitt mindestens ausgeglichen sein.

Schuldenbremse

- Der Selbstfinanzierungsgrad erreicht in den 5-Jahresdurchschnitten 100%.
- Die Netto-Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind über die jeweilige Planungsperiode zu staffeln und betragen in den 5-Jahresvergleichen höchstens CHF 30 Mio. pro Jahr.
- Die Zinsbelastung beträgt maximal 2% der jährlichen Fiskalerträge.
- Die Eigenkapitalquote beträgt mindestens 50%.

Die solide Eigenkapitalquote kann durch die Bewirtschaftung des Fremdkapitals (insbesondere Finanzverbindlichkeiten und Rückstellungen) noch gesteigert werden.

2.5. Fiskalerträge

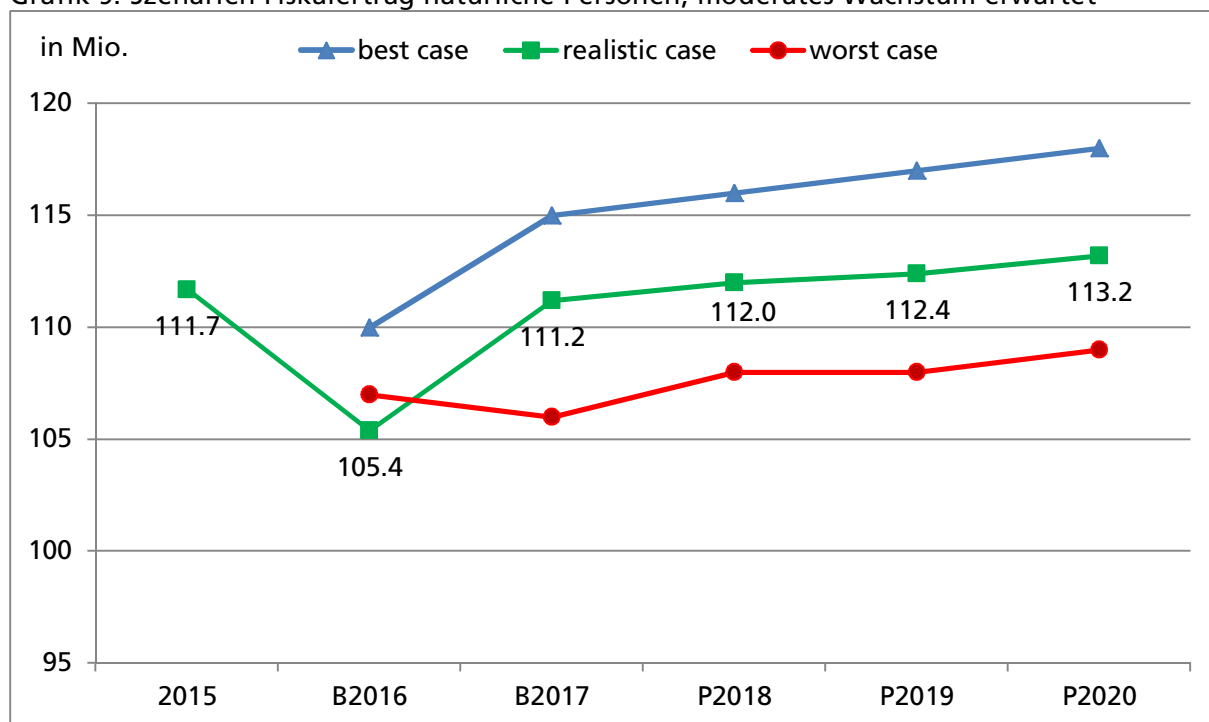
Tabelle 3: Fiskalertrag moderates Wachstum bis 2018, ab 2019 Stagnation erwartet

in CHF 1 000	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Steuerfuss in %	60	60	60	60	60	60
<u>Natürliche Personen</u>						
Vermögenssteuern	25'871	24'700	25'300	25'500	25'700	26'000
Einkommenssteuern	85'814	80'705	85'915	86'500	86'700	87'200
	111'685	105'405	111'215	112'000	112'400	113'200
<u>Juristische Personen</u>						
Kapitalsteuern	8'254	8'560	8'510	8'500	8'300	8'300
Ertragssteuern	66'281	69'480	75'240	74'600	73'500	72'500
	74'535	78'040	83'750	83'100	81'800	80'800
<u>Sondersteuern</u>						
Grundstückgewinnsteuern	8'262	5'000	4'500	4'500	4'500	4'750
Erbschafts-/Schenkungssteuern	2'920	2'560	1'900	2'125	1'925	2'025
Hundesteuern	71	70	75	75	75	75
	11'253	7'630	6'475	6'700	6'500	6'850
Total Fiskalertrag	197'473	191'075	201'440	201'800	200'700	200'850

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die Planjahre werden mit unverändertem Steuerfuss von 60% kalkuliert. Die Fiskalerträge der natürlichen und juristischen Personen wurden auf der Grundlage der Informationen der kantonalen Steuerverwaltung geplant. Zudem wurden das Bevölkerungswachstum, die zu erwartende Entwicklung des Bruttoinlandproduktes sowie bekannte Ab- und Zugänge bei den natürlichen und juristischen Personen von Top-Steuerzahlenden berücksichtigt. Im Budget 2017 kann ein einmaliger Sondereffekt von ca. CHF 5.0 Mio. berücksichtigt werden.

Grafik 9: Szenarien Fiskalertrag natürliche Personen; moderates Wachstum erwartet



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die Grafik zeigt ein moderates Wachstum der Fiskalerträge der natürlichen Personen von 2016 bis 2020.

2.5.1. Fiskalertrag juristische Personen

Im Zusammenhang mit dem wirtschaftlichen Umfeld, der laufenden Unternehmenssteuerreform sowie Ab- und Zugängen von Unternehmen bestehen Unsicherheiten bei den juristischen Personen.

Wie hoch ist das Steuersubstrat, das durch die Aufhebung der Privilegien entsteht?

Auf der Grundlage der Fiskalerträge 2015 schätzen wir die Veränderung des Steuersubstrates durch die Aufhebung der Privilegien und die Anpassung des Grenzsteuersatzes von 14.6% auf ca. 12% netto um positive CHF 5.5 Mio.

Dieser Betrag ist ohne Berücksichtigung von möglichen Weg- beziehungsweise Zuzügen von Gesellschaften (siehe nächste Frage). Ebenfalls sind die Einführung einer Patenbox, der Abzug für Forschungs- und Entwicklungskosten sowie die Einführung der zinsbereinigten Gewinnsteuer in diesem Betrag von CHF 5.5 Mio. nicht enthalten.

Wie viele Gesellschaften verlassen den Standort Zug in Zusammenhang von USR III?

Diese Frage greift einen zentralen Faktor der Umsetzung von USR III auf. Mit welchen allfälligen Effekten aus der Zu- und Abwanderung von Unternehmen oder der Verschiebung von Unternehmensfunktionen ist zu rechnen?

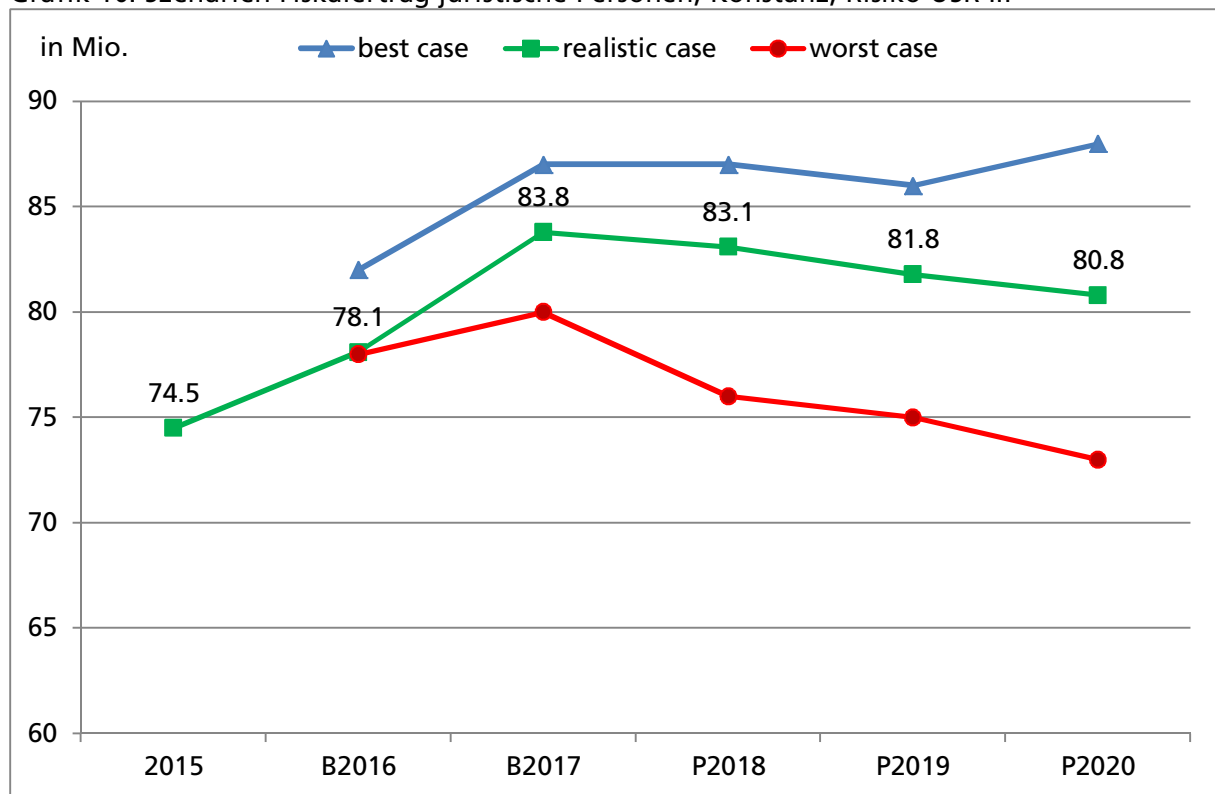
Aufgrund der jährlich geführten Gespräche durch den Vorsteher des Finanzdepartementes und dem Finanzsekretär mit den besten juristischen Unternehmen in der Stadt Zug, besteht ein nicht zu unterschätzendes Risiko, dass Wegzüge von Gesellschaften oder strukturelle Veränderungen innerhalb der Konzernstruktur erfolgen können. Diese Unternehmen reagieren bereits sensibel auf Ankündigungen von Änderungen im Steuersystem und kalkulieren bereits heute die mögliche Mehrbelastung am Standort Zug. Gemäss dem jährlichen Budgetgespräch schätzt die kantonale Steuerverwaltung dieses Risiko etwas geringer ein.

Sollte das Topunternehmen den Standort Zug verlassen, drohen Mindereinnahmen von vier Steuerfuss-Prozenten. Aus finanzpolitischer Sicht wurden diverse Szenarien simuliert. Die folgende Grafik zeigt die möglichen Szenarien bezüglich möglichen Zu- respektive Wegzügen auf:

Wie wirken sich die neuen Bestimmungen für einzelne Unternehmensbereiche (Lizenzboxen, Holdingstrukturen, Finanzinstitute) aus?

Diese Effekte lassen sich nicht exakt berechnen. Es liegen keine kompletten Informationen vor, in welchem Ausmass Unternehmen Patentboxen, Förderungen für Forschung und Entwicklung, die zinsbereinigte Gewinnsteuer oder die Dividendenbesteuerung von mindestens 60% in Anspruch nehmen werden. Es fehlen auch Informationen, über Änderungen von Konzernstrukturen, die wesentliche Einflüsse auf das Steuersubstrat vor Ort haben. Wir gehen jedoch davon aus, dass das Potenzial des höheren Steuersubstrates, welches durch die Aufhebung der Privilegien prognostiziert werden kann, durch die Einführung der erwähnten Änderungen unter USR III wieder wegfällt.

Grafik 10: Szenarien Fiskalertrag juristische Personen, Konstanz, Risiko USR III



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Ab 2020 wird die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform III (USR III) erwartet. Bei den juristischen Personen gibt es der mit Umsetzung von USR III folgende Auswirkungen:

Positive Auswirkungen

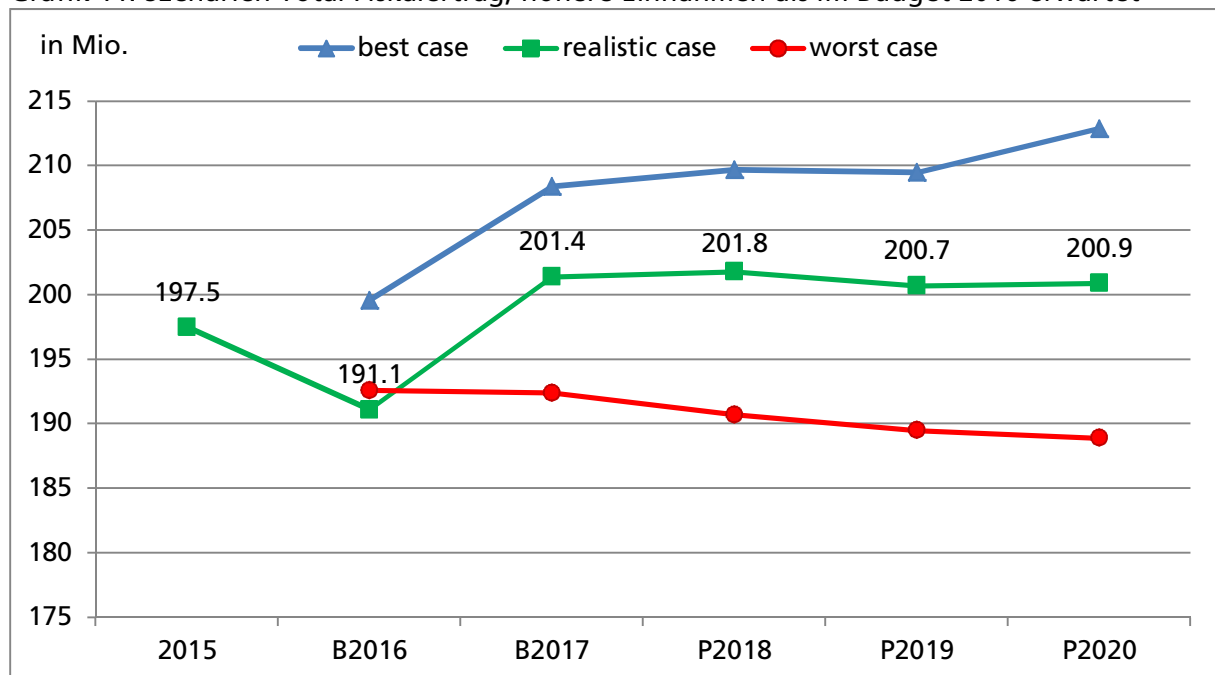
- Der Wegfall des privilegierten Steuerstatus. Die aktuell privilegierten Gesellschaften zahlen mit der Einführung der USR III neu rund 12% Unternehmenssteuern.
- Die bestehenden stillen Reserven werden aufgelöst und besteuert.
- Mindestens 60% der Dividenden werden mit Einführung der zinsbereinigten Gewinnsteuer besteuert.
- Der Standort Zug wird attraktiver für ordentlich besteuerte Gesellschaften. Neuzugänge erfolgen.
- Der Anteil der direkten Bundessteuern wird von 17% auf 21.2% erhöht.

Negative Auswirkungen

- Der einheitliche Gewinnsteuersatz für die ordentlich besteuerten Gesellschaften beträgt ca. 12% anstatt 14.6%.
- Die Einführung der Patenbox und Förderung der Forschung und Entwicklung.
- Die Einführung der zinsbereinigten Gewinnsteuer (Notional Interest Deduction, NID).
- Der Standort Zug wird weniger attraktiv für heute privilegierte Gesellschaften. Wegzüge könnten erfolgen.

2.5.2. Szenarien total Fiskalerträge

Grafik 11: Szenarien Total Fiskalertrag, höhere Einnahmen als im Budget 2016 erwartet



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

2.5.3. Steigende Ausgleichszahlungen ab Budget 2017

Tabelle 4: Innerkantonaler Finanzausgleich ZFA und NFA-Beteiligung in Mio. CHF

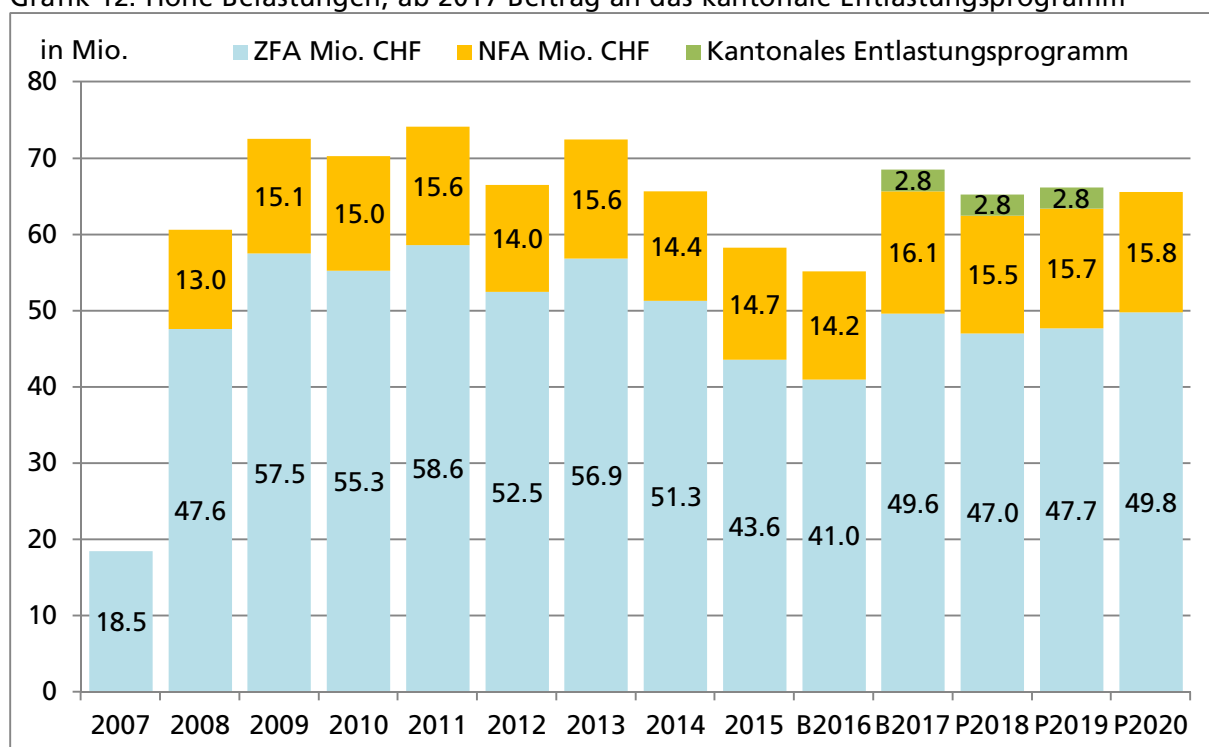
Bezeichnung	2015	B2016	B2017	P2018	P2019	P2020
ZFA	43.6	41.0	49.6	47.0	47.7	49.8
NFA	14.7	14.2	16.1	15.5	15.7	15.8
Solidaritätsbeitrag an Kanton	0.0	0.0	5.4	5.4	5.4	0.0
Rückführung Mehrertrag	0.0	0.0	-2.6	-2.6	-2.6	0.0
Total ZFA/NFA	58.3	55.2	68.5	65.3	66.2	65.6

Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Die hohen Zahlungen in den kantonalen Finanzausgleich schlagen sich in den Ergebnissen in den Erfolgsrechnungen nieder.

2.5.4. NFA/ZFA und Beitrag an das kantonale Entlastungsprogramm

Grafik 12: Hohe Belastungen, ab 2017 Beitrag an das kantonale Entlastungsprogramm



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Ab 1. Januar 2017 erhöht sich der Beitrag NFA/ZFA, weil die Zuger Gemeinden einen Solidaritätsbeitrag für zwei bis fünf Jahre von CHF 11.5 Mio. an das Entlastungsprogramm des Kantons Zug leisten. Ausserdem erhöhen die Gemeinden ihren Beitrag um die effektiven zusätzlichen gemeindlichen Steuereinnahmen, die das Entlastungsprogramm des Kantons generieren. Geschätzt werden diese auf CHF 6.5 Mio. So entlasten die Zuger Gemeinden die Erfolgsrechnung des Kantons um jährlich CHF 18 Mio. Im Gegenzug beteiligt sich der Kanton weiterhin mit CHF 4.5 Mio. pro Jahr am innerkantonalen Finanzausgleich. Ab 2017 beträgt die Mehrbelastung für die Stadt Zug mindestens netto CHF 2.8 Mio. Der Solidaritätsbeitrag wird jährlich ab 2017 bis zum Inkrafttreten der «ZFA-Reform 2018» (voraussichtlich per 1. Januar 2019) von den Gemeinden an den Kanton bezahlt. Gleichzeitig wird eine Arbeitsgruppe von kantonalen und gemeindlichen Mitgliedern bis Ende 2018 die Aufgabenteilung zwischen Gemeinden und Kanton neu definieren. Ziel dieser Reform ist es, statt Kosten zu verlagern, die Aufgaben wirksam und kostensparend zu verteilen.

2.6. Personalplanung

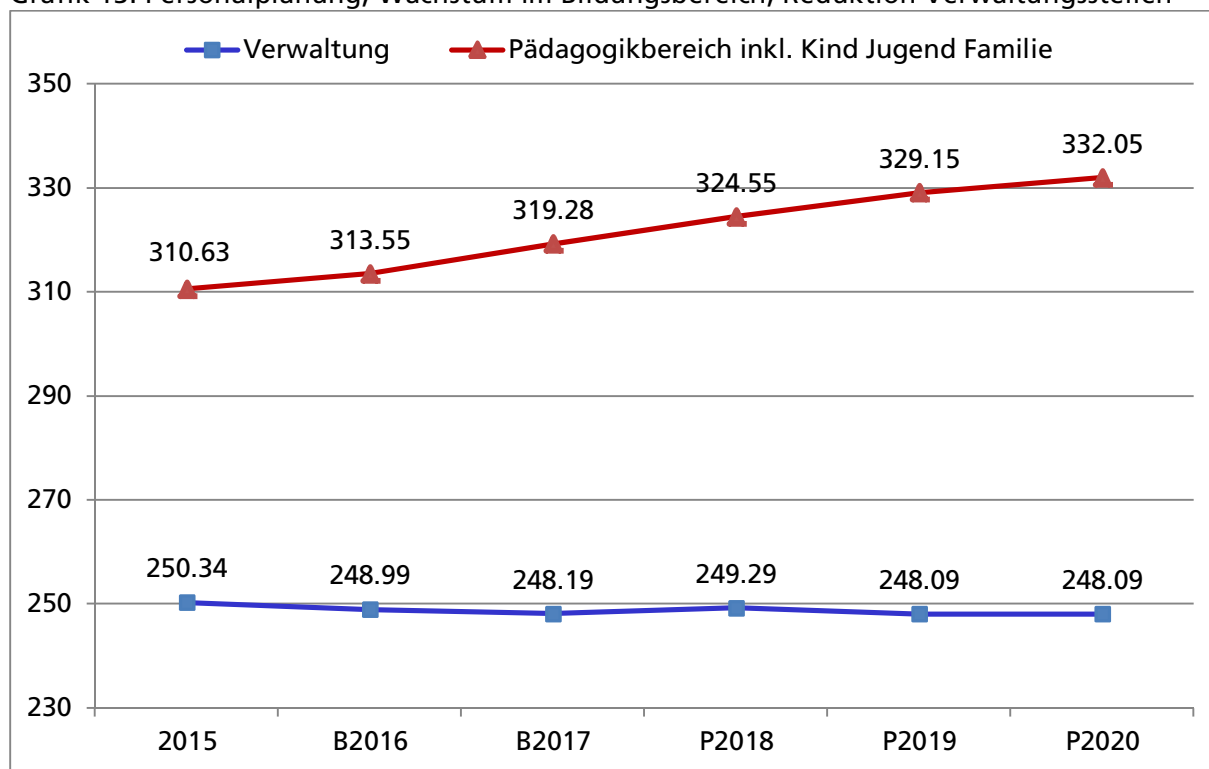
Tabelle 5: Details nach Departement; Wachstum im Pädagogikbereich

Departement	2015	B2016	B2017	P2018	P2019	P2020
Präsidialdepartement	27.70	27.70	27.70	28.30	27.60	27.60
Finanzdepartement	48.40	49.50	48.70	48.70	48.70	48.70
Verwaltung Bildungsbereich	38.89	39.09	39.09	39.09	39.09	39.09
Pädagogikbereiche ¹⁾	310.63	313.55	319.28	324.55	329.15	332.05
Bildungsdepartement	349.52	352.64	358.37	363.64	368.24	371.14
Baudepartement	93.45	91.85	91.85	91.85	91.35	91.35
Departement SUS	41.90	40.85	40.85	41.35	41.35	41.35
Total Verwaltung	250.34	248.99	248.19	249.29	248.09	248.09
Total Pädagogikbereich	310.63	313.55	319.28	324.55	329.15	332.05
Stellenpool (zentral)	0.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
Total Pensen	560.97	564.24	569.17	575.54	578.94	581.84
Veränderung	4.42	3.27	4.93	6.37	3.40	2.90
Veränderung in %	0.8	0.6	0.9	1.1	0.6	0.5
Umwandlung Aushilfen	0.70	0.20	1.40	0.00	0.00	0.00

Quelle: Personalplanung 2017 bis 2020, Stadtratsbeschluss Nr. 515.16 vom 23. August 2016

1) Pädagogikbereich umfasst: Schulinformatik, Kindergarten Schulleitung Primarschule, Tageschule, Kooperative Oberstufe, Hauswartung, Psychomotorik, Heilpädagogische Schule (HPS) sowie die Musikschule inkl. Betreuungspersonal von Kind Jugend Familie

Grafik 13: Personalplanung; Wachstum im Bildungsbereich, Reduktion Verwaltungsstellen



Quelle: Personalplanung 2017 bis 2020, Stadtratsbeschluss Nr. 515.16 vom 23. August 2016, ohne Stellenpool (zentral)

Tabelle 6: Veränderungen im Personalbereich 2016 bis 2020

Bezeichnung	Pensen	Begründung der Veränderungen
Budget 2016	564.24	
Finanzdepartement	-0.8	0.4 Erhöhung Stellenplan Betriebsamt, -1.2 Zuweisung Stellenpool
Pädagogikbereiche ¹⁾	5.73	0.46 Kindergarten, 1.08 Primarschule, 0.46 Tagesschule, 1.28 Kooperative Oberstufe, 1.65 HPS und 0.8 Musikschule
Total Zunahme 2017	4.93	
Budget 2017	569.17	
Präsidialdepartement	0.6	0.6 Betrieb Records-Management
Pädagogikbereiche ¹⁾	5.27	1.20 Kindergarten, 2.10 Primarschule, 1.52 Kooperative Oberstufe, 0.05 HPS, 0.4 Musikschule
Departement SUS	0.5	0.5 Schulsozialarbeit
Total Zunahme 2018	6.37	
Plan 2018	575.54	
Präsidialdepartement	-0.7	-0.5 Einwohnerkontrolle (Synergie Zentralisierung) sowie -0.2 Zivilstandsamt
Pädagogikbereiche ¹⁾	4.6	1.1 Primarschule, 3.0 KJF (2. Gruppe Riedmatt), 0.5 Musikschule
Baudepartement	-0.5	-0.5 Departementssekretariat (Synergie Zentralisierung)
Total Zunahme 2019	3.4	
Plan 2019	578.94	
Pädagogikbereiche ¹⁾	2.9	1.2 Kindergarten, 1.1 Primarschule, 0.1 Psychomotorik, 0.5 Musikschule
Total Zunahme 2020	2.9	
Plan 2020	581.84	

Quelle: Personalplanung 2017 bis 2020, Stadtratsbeschluss Nr. 515.16 vom 23. August 2016,
1) Pädagogikbereich umfasst: Schulinformatik, Kindergarten Schulhausleitung Primarschule,
Tagesschule, Kooperative Oberstufe, Hauswartung, Psychomotorik, Heilpädagogische Schule (HPS)
sowie die Musikschule und der Betreuungsbereich von Kind Jugend Familie

Per 31. Dezember 2016 besteht ein Stellenpool von 1.7 Pensen. 1.2 Pensen davon sind für die Umwandlung von langjährigen Aushilfsangestellten in Festanstellungen vorgesehen. Da es jedoch aufgrund der bevorstehenden Zusammenlegung der Verwaltung nicht sinnvoll ist, Aushilfsstellen umzuwandeln, werden diese vorübergehend in den Pool gegeben.

3. Informationen zum Aufwand

3.1. Veränderungen im Aufwand je Departement

Die folgende Übersicht zeigt wesentliche Veränderungen (> CHF 100'000.00) im Aufwand Budget 2017 gegenüber dem Rechnungsjahr 2015 im Zusammenhang mit neuen Aufgaben, überdurchschnittlichen Aufgabenerweiterungen oder Gesetzesänderungen, je Departement auf:

Tabelle 7: Präsidialdepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber 2015	in TCHF
1500	3010.50	Löhne Personal Stellenpool	127
1500	3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung (nur Budget, Verbuchung auf den entsprechenden Kostenstellen)	319
1500	3064.10	Ruhegelder, Zusatzbeiträge auf Renten	354

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 8: Finanzdepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber 2015	in TCHF
2110	3406.10	Zinsaufwand langfristige Finanzverbindlichkeiten	-375
	3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	-765
2120	3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-757
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)	-1'260
	3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	-988
	3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen	-8'050
	3876.10	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	-1'500
2130	3130.10	Dienstleistung Dritter	130
	3621.71	Solidaritätsbeitrag an den Kanton Zug	5'400
	3621.70	Beitrag an ZFA/NFA	7'408
2210	3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	558
2223	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	330
2224	3140.20	Unterhalt Tiefbauten	243
2225	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'095
2226	3192.10	Heimfallentschädigungen	-3'750
2230	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	397
2250	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	318
2250	3811.10	A.o. Sach- und Betriebsaufwand	-3'080

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 9: Bildungsdepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber 2015	in TCHF
3060	Diverse	Anschaffung Hardware, Präsentationstechnik, Software	168
3100	Diverse	Kindergarten: Löhne Lehrkräfte und Sozialleistungen	383
3200	Diverse	Primarschule: Löhne Lehrkräfte und Sozialleistungen	756
3250	Diverse	Integrationsklasse: Neue Aufgabe	327
3400	Diverse	Oberstufe: Löhne Lehrkräfte und Sozialleistungen	353
3800	3636.33	Subventionierte Kindertagesstätten	321
3850	Diverse	Musikschule: Löhne Lehrkräfte und Sozialleistungen	180

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 10: Baudepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber 2015	in TCHF
4250	3130.40	Studien und Planungen	154

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 11: Departement SUS

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber 2015	in TCHF
5170	3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	120
5170	3637.50	Gesetzl. Sozialhilfe, Folge aus Entlastungsprogramm Kanton: Wegfall der Arbeitslosenhilfe und Mutterschaftsbeiträge führt zu Anstieg der Sozialhilfe	200
5300	3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer. Zunahme Gemeindeanteil als Folge der Berechnung nach Taxtool (seit 2016)	500
5300	3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	450

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

3.2. Kostenentwicklungen Sach- und Betriebsaufwand

Tabelle 12: Sach- und Betriebsaufwand in TCHF 1'000

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Budget 2017
310	Material- und Warenaufwand	3'834	3'853	4'027	2'822
311	Anschaffung Mobilien, Informatik-Geräte	1'882	2'015	2'410	2'198
312	Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	2'971	2'831	3'192	3'261
313	Dienstleistungen und Honorare	7'709	7'745	8'237	8'441
314	Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	14'521	12'100	15'276	14'544
315	Unterhalt Mobilien	2'355	2'313	2'549	2'443
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützergebühren	1'911	1'729	1'839	1'981
317	Spesenentschädigungen	1'664	1'441	1'690	1'489
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	886		457	502
319	Übriger Betriebsaufwand	762	4'435	740	618
31	Sach- und Betriebsaufwand	38'495	38'306	40'417	38'299

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die budgetierten Beträge 2016 wurden sehr realistisch eingesetzt. Die aktuellen Analysen der Zahlen 2016 zeigen keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget auf. Die geringen Werte gegenüber 2016 erfolgen aus Sparen und Verzichten II.

Tabelle 13: Unterhalt Liegenschaften; Mehrjahresübersicht

Bezeichnung		2015	B2016	B2017	P2018	P2019	P2020
Unterhalt Finanzvermögen	TCHF	895	933	992	924	924	792
In % des Versicherungswertes	%	1.35	1.41	1.5	1.4	1.4	1.2
Unterhalt Verwaltungsvermögen	TCHF	7'972	10'518	10'014	9'706	9'706	9'706
In % des Versicherungswertes	%	1.01	1.29	1.34	1.3	1.3	1.3

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

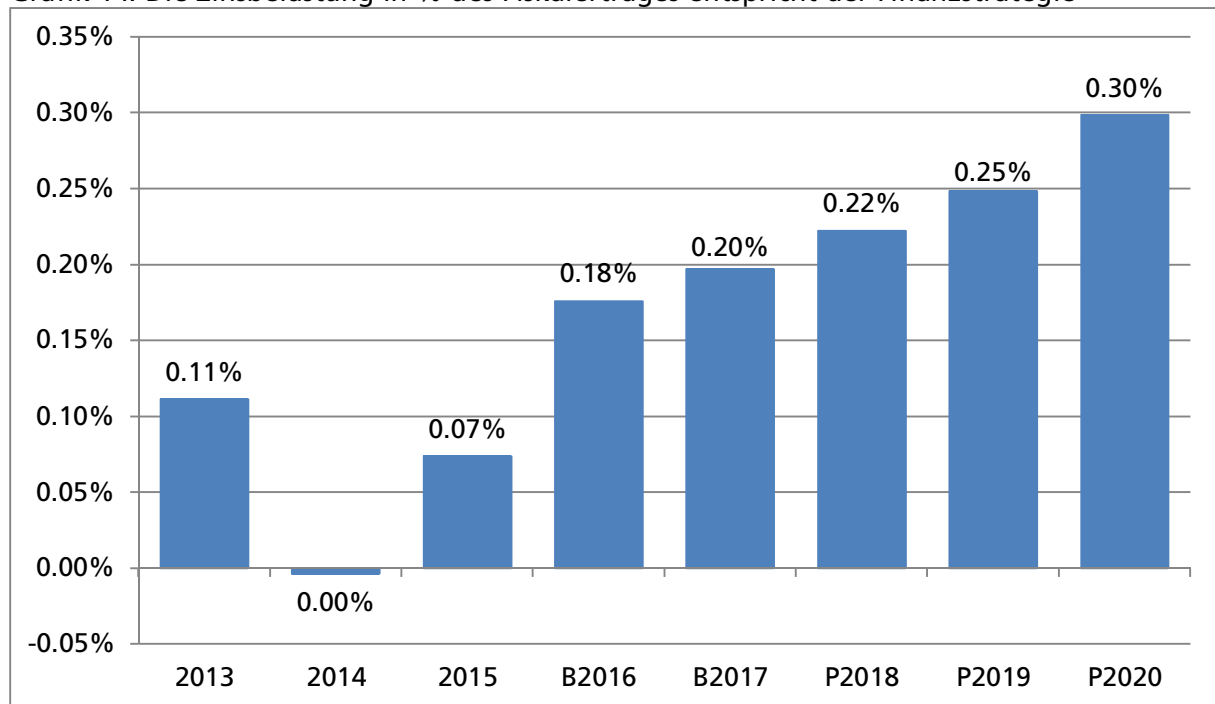
Die Tabelle 13 zeigt den Unterhalt Finanz- und Verwaltungsvermögen auf Basis der langjährigen Unterhaltsplanung in TCHF und in % des Versicherungswertes über die Jahre 2015 bis 2020 auf.

3.3. Übrige Aufwandspositionen

Als Folge der geringen Investitionen 2015 und 2016 werden die Abschreibungen sowie der langfristige Zinsaufwand geringer budgetiert. Zudem reduziert sich der Zinsaufwand auf Grundlage des aktuellen Zinsumfeldes beim Schweizer Franken und der Nullverzinsung beim Inkasso den Fiskalerträgen.

3.4. Zinsbelastung

Grafik 14: Die Zinsbelastung in % des Fiskalertrages entspricht der Finanzstrategie



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Im Zusammenhang mit der Schuldenbremse und den gesunden Gemeindefinanzen hat der Stadtrat in der Finanzstrategie 2014 bis 2018, GGR-Vorlage Nr. 2259, die maximale auf 2% der jährlichen Fiskalerträge festgelegt. Die Planjahre bis P2020 können strategiekonform gestaltet werden. Der Anstieg ab P2018 steht im Zusammenhang mit den erwarteten moderat steigenden Zinskosten. 2020 wird eine Refinanzierung von CHF 20 Mio. notwendig.

4. Wesentliche Veränderungen im Ertrag

Die Jahresrechnung 2015 diente bei der Budgetierung 2017 unter anderem als Grundlage bei der Festsetzung der Erträge. Zudem werden bei den Einnahmen auch auf die Durchschnitte der letzten drei bis fünf Jahre abgestützt.

Die Tabelle 14 zeigt die wesentlichen Veränderungen der Jahresrechnung 2015 zum Budget 2017 auf:

Tabelle 14: Überleitung Differenzen Ertrag Rechnung 2015 zum Budget 2017

Bezeichnung	in Mio. CHF
Ertrag Rechnung 2015	270.8
Höhere Steuereinnahmen natürliche und juristische Personen (inkl. Entlastungsprogramm Kanton CHF 2.6 Mio. Rückführung Mehrertrag)	8.7
Geringere Grundstückgewinnsteuern/Erbschaftssteuern	-4.8
Übertrag Einmalanschlüsse Abwasser in die Investitionsrechnung	-1.4
Geringere Mieterträge durch die Senkung des Referenzzinssatzes	-0.7
Geringere Zinsen durch die Änderung der Finanzdirektion Steuerzinsen (Verzugszinsen)	-0.3
Integrationsklasse, neue Aufgabe	0.3
Bildung: Höhere Pauschalbeiträge Kanton	1.2
Verkauf Fernheizung: Wegfall Ertrag aus der Fernwärme	-1.1
2015: Veräusserungsgewinn Grundstück	-5.6
Höhere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1.1
Diverse	-0.6
Ertrag Budget 2017	267.6

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Das definitive Rechnungsjahr 2015 beinhaltetete einen einmaligen Ertrag aus der Veräusserung der Fernwärmeanlagen. Zudem wurden in zwischen auf Grundlage von HRM2 die Gebühren für die Einmalanschlüsse von der Erfolgsrechnung auf die Investitionsrechnung übertragen. Werden diese Effekte ausgeklammert entsteht ein Ertragswachstum von rund 2%. Im Zusammenhang mit den Grundstückgewinnsteuern werden geringere Erträge erwartet. Einerseits stagnieren die Verkaufspreise im mittleren Immobiliensegment und andererseits sind die Preise im Hochpreissegment moderat rückgängig.

5. Übersicht Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung umfasst alle Ausgaben über CHF 100'000.00 mit einem mehrjährigen Nutzen, die als Verwaltungsvermögen aktiviert werden. Zudem enthält das Investitionsprogramm auch die Investitionen ins Finanzvermögen. Diese werden jedoch auf Basis von HRM2 nicht in der Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades berücksichtigt.

Damit die Investitionen nachhaltig geplant und priorisiert werden können, hat der Stadtrat den Planungshorizont bei den Investitionen auf zehn Jahre festgelegt.

Als Investitionen werden alle Ausgaben für den Erwerb von Vermögenswerten verstanden, die eine neue bzw. erhöhte Nutzung in qualitativer oder quantitativer Hinsicht über mehrere Jahre ermöglichen. Grössere Projekte werden nur budgetiert, wenn Baukredite oder mindestens die Projektierungskredite bewilligt sind. Neue Projekte werden auf die zeitliche und politische Realisierbarkeit geprüft. Für jedes Projekt, für das noch kein Ausführungskredit bewilligt ist, wird vom Besteller Departement ein Antrag ausgefüllt (Projektbeschreibung,

Bedarfsnachweis, Folgekosten, Finanzierung und Termine). Der Stadtrat bestimmt im Einzelfall die Freigabe zur Planung und bestätigt die Priorisierung.

Die Investitionen wurden durch den Stadtrat gemäss nachstehendem Raster priorisiert:

5.1. Priorisierungskriterien für die Investitionen

Zeitlich

A	Dringend	Planung sofort angehen
B	Notwendig	Planung in zwei Jahren starten
C	Wünschbar	Planung in fünf Jahren prüfen/streichen

Thematisch

1	Zwingende öffentliche Aufgabe: Erfüllung Initiative, Motion
2	Bringt Standortvorteil (wirtschaftlich), dient der Bevölkerung
3	Optimiert Leistungserbringung
4	Verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

5.1.1. Investitionen Budget 2017 nach Departement

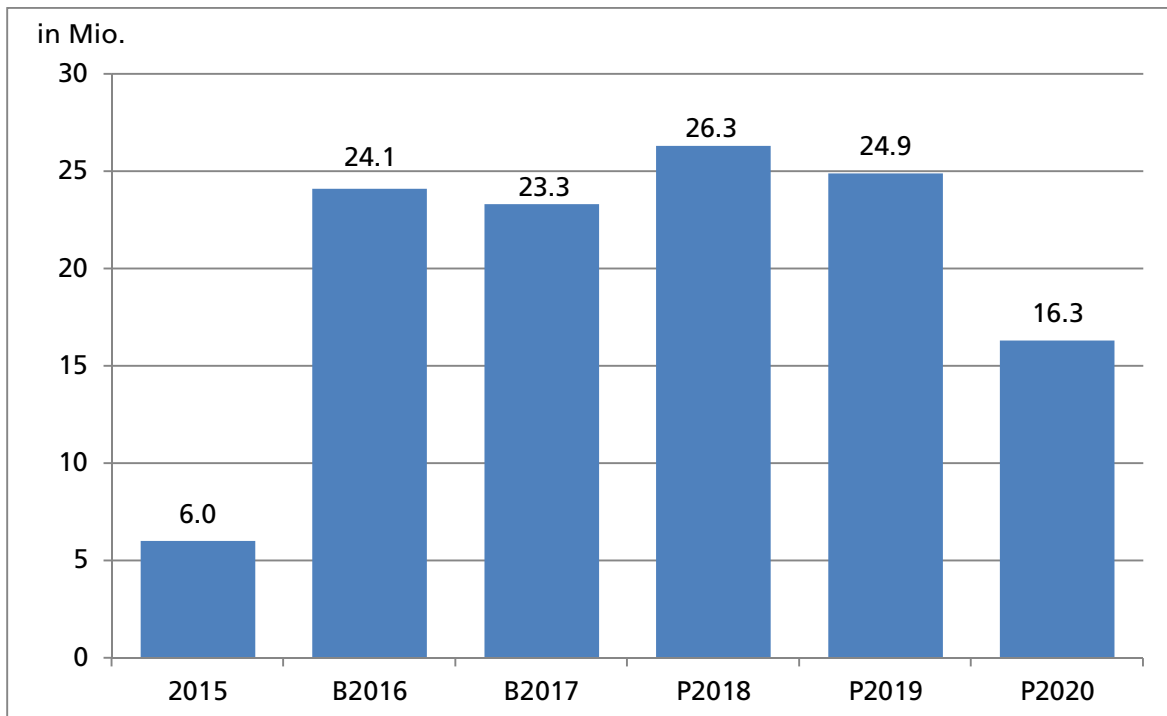
Tabelle 15: Details zu den Investitionen

Bezeichnung	Netto CHF Mio.
Präsidialdepartement	0.2
Finanzdepartement	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	16.2
Schulbauten	8.4
Bildungsdepartement	0.3
Baudepartement	
Verkehrsplanung, Strassen	4.5
Anlagen, Plätze, Werkhof	0.7
Stadtentwässerung	7.8
Departement SUS	
Sicherheit/Verkehr	0.7
Feuerwehr	0.1
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	38.9

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5.1.2. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

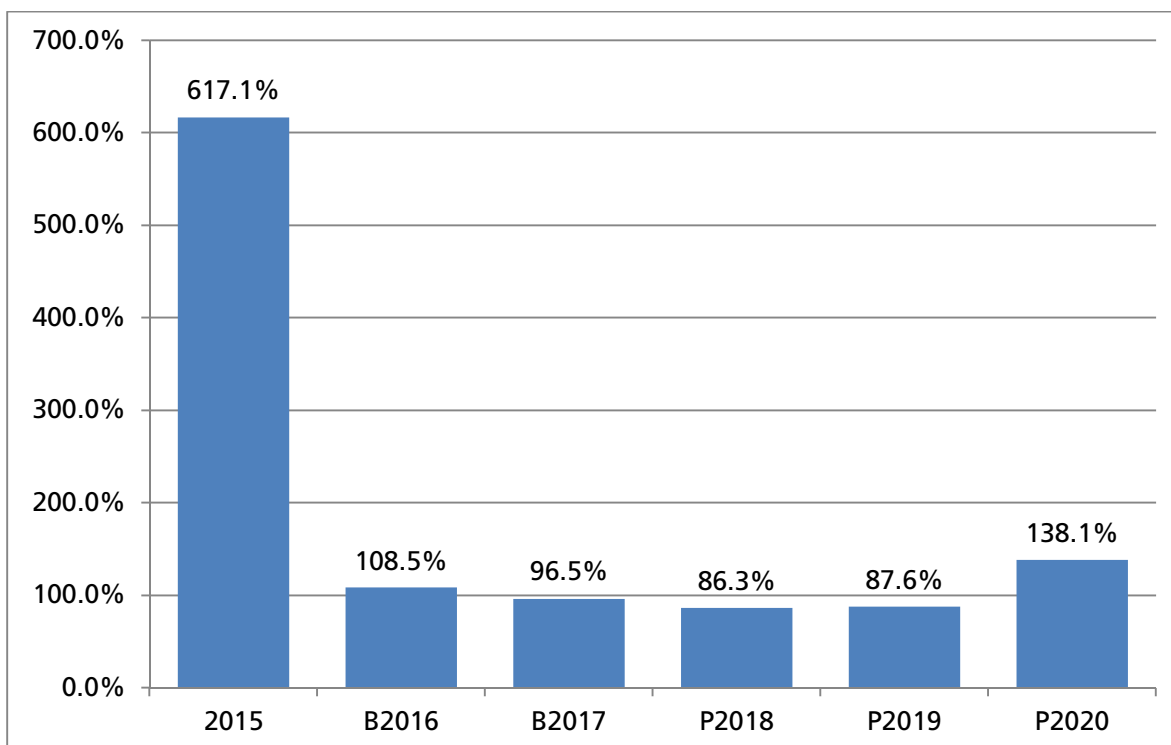
Graphik 15: Cashwirksame Nettoinvestitionen sind strategiekonform (Basis Realisierungsquote)



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5.1.3. Selbstfinanzierungsgrad

Graphik 16: Selbstfinanzierungsgrad im Fünfjahresschnitt erfüllt Strategiegrösse von 100%



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6. Schlussfolgerungen

Das Budget 2017 und der Finanzplan 2017 bis 2020 entsprechen der Finanzstrategie. Zwei neue Herausforderungen kommen auf die Stadt Zug zu. Das Entlastungsprogramm des Kantons Zug belastet die städtische Planung ab 2017 mit CHF 5.4 Mio. neuen Ausgaben und die ZFA-Reform beinhaltet Anpassungen von Aufgaben, die noch nicht beziffert werden können.

Chancen:

- Geringe Steuerbelastung, Steuerstabilität
- Zug liegt zentral und in der Nähe Flughafen Zürich
- Geringe Inflation CH
- Hohe Sicherheit
- Wachstumsmärkte
- Verfügbares Personal
- Stabile Rechtssysteme
- Kundenfreundliche Verwaltung

Risiken:

- USR III, mögliche Wegzüge
- Rechtssicherheit bei negativer Abstimmung
- ZFA-Reform 2018, kantonales Entlastungsprogramm
- Verfügbarkeit von zahlbaren Mietflächen
- Rückläufige Unternehmensgewinne und Margen
- Hohe Lebenshaltungskosten und Büromieten
- Fehlende Subventionen für Forschung und Entwicklung

7. Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- auf die Vorlage einzutreten,
- die Steuern für das Jahr 2017 wie folgt festzusetzen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 60% auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze
 - Hundesteuern: CHF 100.00 (für Wachhunde auf Bauernhöfen sowie für Rettungs-, Militär-, Blinden-, Therapie-, und auf Schweiss geprüfte Hunde kann die Hundesteuer auf Gesuch hin erlassen werden)
- dem Budget 2017 zuzustimmen und
- vom Finanzplan 2017 bis 2020 Kenntnis zu nehmen.

Zug,

Dolfi Müller
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Diese Vorlage wurde vom Finanzdepartement verfasst. Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne Stadtrat Dr. Karl Kobelt, Vorsteher Finanzdepartement, Tel. 041 728 21 21

8. Glossar

Abschreibungen	Periodische Wertverminderung einer Bilanzposition des Verwaltungsvermögens
Bilanz	Jährliche Darstellung des Vermögens, Fremdkapitals sowie Eigenkapitals per Stichtag 31. Dezember
Binnenkonjunktur	Konjunktur innerhalb der Grenzen eines Staates oder eines Staatenbündnisses
Bruttoinlandprodukt (BIP)	Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gibt den Gesamtwert aller Güter (Waren und Dienstleistungen) an, die während eines Jahres innerhalb der Schweiz hergestellt wurden
Desinvestition	Gegenteil einer Investition. Bedeutet Freisetzung von Kapital durch Verkauf von Vermögensgegenständen
Entlastungsprogramm Kanton Zug	Sparmassnahmen Kanton Zug mit Solidaritätsbeitrag der Zuger Gemeinden von CHF 18 Mio. davon Stadt Zug CHF 5.4 Mio.
HRM2	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für Kantone und Gemeinden
Investitionsprogramm	Übersicht der für die Planungsperiode vorgesehenen Investitionen
Investitionsrechnung	Neue Ausgaben, welche eine neue bzw. erhöhte Nutzung über mehrere Jahre ermöglichen (Aktivierung in der Regel ab CHF 100'000.00)
Konjunktur	Unter Konjunktur versteht man Schwankungen im Auslastungsgrad des Produktionspotenziales einer Volkswirtschaft. Gesamtwirtschaftliche Lage (mit bestimmter Entwicklungstendenz)
Liquiditätsplan	Dient zur Planung und Sicherstellung der periodengerechten Verfügbarkeit der finanziellen Mittel (Cash Management)
NFA	Neugestaltung des Finanzausgleiches und der Aufgabenteilung zwischen Bund und Kantonen
E2016, B2017, P2018,	E steht für Schätzung, B steht für Budget, P steht für Planjahr
Personalplanung	Zukünftiger Ressourceneinsatz insgesamt und nach Departement
Planungsperiode	Zukünftiger Zeitraum, auf den sich der Finanzplan bezieht
Priorität	Dringlichkeit eines Investitionsvorhabens oder einer Ausgabe
Selbstfinanzierung	Die Finanzierung der Investitionen mittels Rechnungsergebnis zuzüglich Abschreibungen im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen während eines Rechnungsjahres
Spezialfinanzierung	Zweckbindung von Ertrag (Gebühren) für bestimmte Aufgaben
Steuersubstrat	Substrat bei den natürlichen Personen wie Einkommen, Vermögen, Grundstücksgewinn, Erbschaft und Schenkung etc. oder bei den juristischen Personen Kapital sowie Gewinn usw. der am steuerlichen Standort in die gesetzliche Bemessungsgrundlage einfließt
Verzichtsplanung	Massnahmenplan des Stadtrates SRB Nr. 538.13 vom 5. Juli 2013 und GGR-Vorlage Nr. 2272 vom 5. Juli 2013, beschlossene Sparmassnahmen von rund CHF 1.5 Mio. jährlich
Unternehmenssteuerreform III (USR III)	Die USR III soll der unterschiedlichen Besteuerung in- und ausländischer Unternehmensgewinne durch die Kantone ein Ende setzen
VV	Verwaltungsvermögen
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform
ZFA-Reform 2018	Neubeurteilung der Lastenaufteilung unter den Gemeinden und dem Kanton Zug

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Budget 2017 und Finanzplan 2017 bis 2020

Der Grosse Gemeinderat von Zug **beschliesst** in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2415 vom 25. Oktober 2016:

1. Die Steuern für das Jahr 2017 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 60 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze.
 - 1.2. Die Hundesteuer mit CHF 100.00.
Für Wachhunde auf Bauernhöfen sowie für Rettungs-, Militär-, Blinden-, Therapie- und auf Schweiss geprüfte Hunde kann die Hundesteuer auf Gesuch hin erlassen werden.
2. Das für das Jahr 2017 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2017 bis 2020 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2017 in Kraft. Bezüglich Ziffer 1 dieses Beschlusses bleibt das fakultative Referendum gemäss § 8 der Gemeindeordnung vorbehalten.
5. Dieser Beschluss wird im Amtsblatt veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
6. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
7. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17^{bis} des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt drei Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der ange-

fochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Karin Hägi
Präsidentin

Martin Würmli
Stadtschreiber

Referendumsfrist: (bei obligatorischem Referendum: Datum der Urnenabstimmung)

Hauptzahlen

	in CHF 1'000	Rechnung 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan		
					2018	2019	2020
1. Erfolgsrechnung							
Ertrag	*	270'832	257'216	267'635	270'300	271'300	272'850
Aufwand	*	263'187	256'040	265'564	268'844	270'692	271'836
Rechnungsergebnis		7'645	1'176	2'071	1'456	608	1'014
2. Investitionsrechnung							
Investitionen Verwaltungsvermögen		9'879	51'359	49'357	49'913	46'956	22'781
Einnahmen VV		3'848	11'211	10'450	6'060	5'500	1'080
Nettoinvestitionen		6'031	40'148	38'907	43'853	41'456	21'701
3. Bilanz							
Aktiven		573'183	543'703	565'172	573'882	579'382	576'682
Finanzvermögen		291'330	248'000	264'285	266'945	267'545	269'045
Verwaltungsvermögen		281'853	295'703	300'887	306'937	311'837	307'637
Passiven		573'183	543'703	565'172	573'882	579'382	576'682
Fremdkapital		203'144	206'000	202'049	202'924	203'799	204'674
Eigenkapital		370'039	337'703	363'123	370'958	375'583	372'008
Eigenkapitalquote		64.56%	62.11%	64.25%	64.64%	64.82%	64.51%
4. Fiskalererträge							
Steuern natürliche Personen		111'685	105'405	111'215	112'000	112'400	113'200
Steuern juristische Personen		74'535	78'040	83'750	83'100	81'800	80'800
Zwischentotal		186'220	183'445	194'965	195'100	194'200	194'000
Sondersteuern		11'253	7'630	6'475	6'700	6'500	6'850
Total		197'473	191'075	201'440	201'800	200'700	200'850
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		43'629	41'006	49'654	47'000	47'650	49'800
Beitrag an NFA		14'674	14'212	16'058	15'500	15'750	15'800
Entlastungsprogramm Kanton				5'400	5'400	5'400	
Rückführung Mehrertrag				-2'600	-2'600	-2'600	
Total ZFA/NFA		58'303	55'218	68'512	65'300	66'200	65'600
5. Anzahl Personaleinheiten							
Mitarbeitende Verwaltung		250.34	248.99	248.19	249.29	248.09	248.09
Pädagogikbereich (inkl. KJF)	3)	310.63	313.55	319.28	324.55	329.15	332.05
Total		560.97	562.54	567.47	573.84	577.24	580.14
Stellenpool		0.00	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Total		560.97	564.24	569.17	575.54	578.94	581.84
6. Kennzahlen							
Anzahl Einwohner/in		28'603	29'100	29'650	30'000	30'300	30'650
Steuerertrag pro Einwohner/in	CHF 1)	6'511	6'304	6'576	6'503	6'409	6'330
Selbstfinanzierungsgrad	2)	617.1%	108.5%	96.5%	86.3%	87.6%	138.1%
Vermögen je Einwohner/in	CHF	3'083	1'443	2'099	2'134	2'104	2'100
ZFA/NFA pro Einwohner/in	CHF	2'038	1'898	2'311	2'177	2'185	2'140

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

1) ohne Sondersteuern

2) Budget/Finanzplan mit Realisierungsquote der Investitionen von 60% gerechnet; inkl nicht barer Aufwand/Ertrag

3) Abteilung Kind Jugend Familie (KJF) wird neu im Pädagogikbereich geführt (ausser Administration)

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestufter Erfolgsausweis

in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Personalaufwand	-85.3	-86.6	-88.8	-89.6	-90.8	-92.2
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-38.3	-40.1	-38.3	-39.0	-39.0	-39.4
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-19.3	-20.6	-18.1	-19.5	-19.5	-20.0
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-0.8	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
Transferaufwand/Beiträge	-53.9	-48.4	-47.2	-47.5	-47.0	-49.0
Kant. Finanzausgleich/NFA	-58.3	-55.2	-71.1	-67.9	-68.8	-65.6
Interne Verrechnungen	-3.5	-3.0	-2.6	-3.0	-3.0	-3.0
Total betrieblicher Aufwand	-259.4	-254.0	-266.2	-266.6	-268.2	-269.3
Fiskalertrag	197.5	191.1	201.4	201.8	200.7	200.9
Regalien und Konzessionen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Entgelte	20.7	18.1	17.3	18.0	19.0	20.0
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.2	1.7	1.4	0.5	0.5	0.5
Transferertrag/Beiträge	27.3	27.6	28.7	27.5	28.2	28.5
Interne Verrechnungen	3.5	3.0	2.6	3.0	3.0	3.0
Total betrieblicher Ertrag	249.3	241.6	251.5	250.9	251.5	253.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10.1	-12.4	-14.7	-15.7	-16.7	-16.4
Finanzaufwand FV	-2.5	-2.7	-1.9	-2.2	-2.5	-2.5
Finanzertrag	24.7	18.3	18.5	19.2	19.5	19.5
Ergebnis aus Finanzierung	22.2	15.6	16.6	17.0	17.0	17.0
Operatives Ergebnis	12.1	3.2	1.9	1.3	0.3	0.6
Ausserordentlicher Aufwand	-4.8	-2.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausserordentlicher Ertrag	0.4	0.2	0.2	0.2	0.3	0.4
Ausserordentliches Ergebnis	-4.4	-2.0	0.2	0.2	0.3	0.4
(Aufwand)-/Ertragsüberschuss	7.7	1.2	2.1	1.5	0.6	1.0

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	16'269'100	2'010'000	16'276'700	2'128'700	15'280'943	2'205'127
2 Finanzdepartement	117'482'600	223'606'000	108'350'400	213'200'800	119'782'727	220'789'004
3 Bildungsdepartement	68'723'000	25'930'200	65'850'000	24'535'400	65'287'676	24'161'987
4 Baudepartement	25'930'200	7'419'400	27'789'500	8'936'000	27'465'968	15'630'760
5 Departement SUS	39'746'100	11'256'600	40'852'400	11'494'300	38'855'855	11'531'416
Total	268'151'000	270'222'200	259'119'000	260'295'200	266'673'169	274'318'294
Rechnungsergebnis	2'071'200		1'176'200		7'645'125	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	200'000					
2 Finanzdepartement VV	32'938'000	8'305'000	28'184'000	9'250'000	4'370'297	2'084'982
3 Bildungsdepartement	300'000		160'000		182'934	
4 Baudepartement	15'109'000	2'145'000	21'615'000	1'200'000	3'992'794	1'085'715
5 Departement SUS	810'000		1'400'000	761'000	1'332'816	676'858
Total	49'357'000	10'450'000	51'359'000	11'211'000	9'878'841	3'847'555
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		38'907'000		40'148'000		6'031'286

1 Präsidialdepartement

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1000 Grosser Gemeinderat	367'400		350'900		325'638	
1100 Stadtrat	1'207'600	37'000	1'324'600	44'000	1'225'786	36'709
1200 Stadtkanzlei, Archiv	1'645'500	70'500	1'651'600	71'500	1'612'333	142'299
1250 Kommunikation	622'600		614'600		658'682	268
1300 Zentrale Dienste	1'637'700	2'500	1'642'800	2'500	1'652'044	11'488
1400 Rechtsdienst	718'000	700'000	713'700	800'000	708'553	717'880
1500 Personaldienst	4'189'500	409'000	4'094'900	399'700	3'118'339	401'940
1600 Kultur	3'897'400	15'000	3'791'300	40'000	3'869'345	95'270
1700 Einwohnerdienste	1'196'200	776'000	1'339'100	771'000	1'318'206	799'183
1800 Stadtentwicklung	787'200		753'200		792'017	90
Total	16'269'100	2'010'000	16'276'700	2'128'700	15'280'943	2'205'127
Netto		14'259'100		14'148'000		13'075'816

Departementsziele 2017

1. Integrative Kulturvermittlungsprojekte für Kinder und Jugendliche werden umgesetzt und eine Online-Vermittlungs-Plattform für Eltern und Lehrer geschaffen.
2. Teilprojekt 2 im Rahmen der Einführung von Records Management ist lanciert und eine Records-Management-Strategie für die Stadtverwaltung Zug wird definiert.
3. Eine übergeordnete Strategie im Umgang mit den städtischen Vereinen ist erstellt.
4. Die Unterzeichnung der Charta der Lohngleichheit im öffentlichen Sektor wird angestrebt.

2 Finanzdepartement

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000 Departementssekretariat	466'000		476'200		463'406	
2100 Buchhaltung	418'800	15'000	406'100	15'500	324'392	12'759
2110 Zinsen	703'000	3'953'700	1'606'000	3'633'700	1'901'609	4'354'655
2120 Abschreibungen	16'273'800	1'389'900	21'588'400	1'544'000	27'314'448	1'654'000
2130 Steuern	73'366'500	201'463'000	57'247'800	191'095'000	60'499'887	197'496'149
2200 Immobilien	896'900		1'118'900		1'284'368	
2210 Liegenschaften Finanzvermögen	1'509'900	3'175'700	1'223'400	3'138'300	683'310	3'498'893
2222 Wohnen und Aufenthalt	692'200	2'015'500	808'100	2'155'400	796'586	1'939'749
2223 Betriebsliegenschaften	3'411'500	807'200	3'486'800	782'200	2'887'210	738'305
2224 Sport und Freizeit	3'302'300	652'800	3'076'700	633'700	2'779'266	782'093
2225 Kultur und Geselligkeit	2'920'300	1'424'100	3'068'700	1'351'700	1'732'712	1'421'858
2226 Unbebaute Grundstücke	2'100	28'000	3'100	24'800	3'751'140	77'316
2230 Städtischer Wohnungsbau	3'247'900	6'577'000	3'162'000	6'717'900	2'761'079	6'695'935
2250 Schulanlagen	5'177'400	346'200	5'628'900	346'200	7'492'528	389'292
2400 Informatik	3'675'600	727'900	3'994'900	732'400	3'769'414	656'605
2500 Betriebsamt	1'138'300	940'000	1'151'400	930'000	1'105'421	1'004'767
2600 Übriger Aufwand	200'100	40'000	223'000	50'000	170'951	31'628
2870 Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	80'000	50'000	80'000	50'000	65'000	35'000
Total	117'482'600	223'606'000	108'350'400	213'200'800	119'782'727	220'789'004
Netto	106'123'400		104'850'400		101'006'277	

Departementsziele 2017

1. Sparen und Verzicht II ist mit dem Budget 2017 und dem Finanzplan 2017 bis 2020 umgesetzt.
2. Die Finanzierung des Investitionsprogrammes 2017 bis 2026 ist mit einer maximalen Zinsbelastung von 2% des Fiskalertrages realisiert.
3. Umstellung des Kreditorenprozesses mit Beleg-Scanning ist mit einer Pilot-Abteilung erfolgreich gestartet und wird schrittweise bei weiteren Abteilungen umgesetzt.
4. Die Grundlagen für die baulichen Massnahmen der Verwaltungszentralisierung bis und mit Vorlage für den Baukredit sind aufgearbeitet.
5. Die Abteilung Informatik arbeitet aktiv in den diversen Projektgruppen der IT Zug (Kanton/Gemeinden) mit und übernimmt eine tragende Rolle im Programmausschuss.

3 Bildungsdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Sekretariat inkl. Hallenbäder	797'500	210'000	813'500	190'000	722'260	210'976
3050	Rektorat, Schulverwaltung	5'896'100	53'900	5'862'900	37'000	6'020'835	53'760
3060	Schulinformatik	1'054'700	149'600	1'013'600	143'000	855'428	96'155
3100	Kindergarten	5'413'600	2'527'300	5'027'400	2'433'300	4'979'601	2'281'588
3200	Primarschule	18'395'800	7'146'200	17'254'300	6'612'400	17'518'052	6'580'207
3250	Integrationsklasse	326'500	324'700				
3300	Tagesschule	1'643'400	542'100	1'590'300	549'900	1'624'439	509'359
3400	Kooperative Oberstufe	8'206'700	4'085'800	8'010'900	3'816'900	7'756'018	3'492'363
3520	Psychomotorik	433'300	90'000	427'000	125'000	384'713	79'926
3600	Heilpädagogische Schule	4'171'200	4'421'900	3'971'300	4'415'700	4'091'945	4'468'515
3700	Freizeitangebote	233'300	113'700	237'700	103'400	223'983	107'455
3710	Sport	1'249'900	118'600	1'211'400	125'600	1'283'724	51'670
3800	Kind Jugend Familie	9'751'000	836'200	9'536'000	737'200	8'881'570	965'562
3850	Musikschule	7'546'400	4'060'000	7'296'500	4'000'000	7'352'614	4'030'678
3900	Bibliothek Zug	3'603'600	1'250'200	3'597'200	1'246'000	3'592'494	1'233'774
	Total	68'723'000	25'930'200	65'850'000	24'535'400	65'287'676	24'161'988
	Netto		42'792'800		41'314'600		41'125'688

Departementsziele 2017

1. Die neue Leistungsvereinbarung für die Schuljahre 2017/18 bis 2020/21 zwischen Stadtrat und Schulleitung der Stadtschulen Zug ist erstellt und im Stadtrat verabschiedet.
2. Das Angebot für Individualsportlerinnen und -sportler ist ausgebaut und um konkrete Anlagen erweitert.
3. Eine kantonale Begabtenklasse für Musikschülerinnen und -schüler ist aufgebaut.
4. Kind Jugend Familie setzt den Massnahmenplan Frühkindliche Bildung Betreuung und Erziehung (FBBE) insbesondere in Bezug auf Information der Eltern und Vernetzung der Akteure im Bereich "Frühe Kindheit" um.
5. Die Bibliothek hat sich als Akteurin bei der frühkindlichen Sprachförderung etabliert und die Vernetzung mit anderen Akteuren im Bereich "Frühe Kindheit" ist erfolgt.

4 Baudepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Departementsekretariat	1'077'200	700	1'063'800	900	1'033'078	879
4100	Stadtplanung	1'314'100	0	1'351'500		1'358'534	
4200	Hochbau	672'200	0	722'600		707'902	
4250	Städtebau	1'235'400	0	1'073'900		1'090'558	
4300	Baubewilligungen	1'046'700	500'000	1'047'800	450'000	1'033'275	450'921
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'180'900	90'100	4'172'600	92'000	3'827'553	89'321
4500	Anlage, Plätze, Gewässer	682'300	15'000	712'000		799'552	23'800
4600	Werkhof	8'539'200	1'243'100	8'949'300	1'335'700	9'062'080	2'359'204
4700	Abfallbewirtschaftung	1'642'700	31'000	1'669'600	31'000	1'444'130	31'472
Subtotal vor Spezialfinanzierungen		20'390'700	1'879'900	20'763'100	1'909'600	20'356'662	2'955'597
Spezialfinanzierungen							
4800	Stadtentwässerung	5'539'500	5'539'500	5'517'800	5'517'800	5'598'266	5'598'266
4900	Fernheizung			1'508'600	1'508'600	1'511'039	7'076'898
Total		25'930'200	7'419'400	27'789'500	8'936'000	27'465'967	15'630'761
Netto			18'510'800		18'853'500		11'835'206

Departementsziele 2017

1. Der Bebauungsplan Technologiecluster, ist in 2. Lesung verabschiedet.
2. Die städtebauliche Entwicklungsstrategie für die Stadt Zug ist erarbeitet.
3. Der Wettbewerbs- und Projektierungskredit für das Schulhaus Herti liegt vor.
4. Für das Leuchtturmprojekt Zentrum plus liegen erste Ergebnisse vor
5. Der Wettbewerb für den Ökihof ist abgeschlossen.

5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5000 Departementsekretariat	292'900		284'000		355'573	
Soziale Dienste 5100-5190	13'619'300	4'511'900	13'844'300	4'703'100	13'373'248	4'768'696
5100 Soziale Dienste	2'146'300	100	2'073'800	13'100		
5150 Alimentenbevorschussung	1'022'000	470'000	1'110'000	450'000		
5170 Wirtschaftliche Hilfe	8'825'000	4'041'800	8'694'000	4'240'000		
5190 Beiträge	1'626'000		1'966'500			
5300 Fachstelle für Alter u. Gesundheit	13'225'600	3'000	13'998'600	4'000	11'994'448	260'586
5400 Umwelt und Energie	927'400	94'400	937'500	94'000	884'421	99'901
5500 Sicherheit	1'274'000	708'800	1'334'500	653'000	1'236'885	663'122
5600 Parkraumbewirtschaftung	3'303'700	4'059'000	3'441'100	4'253'500	3'748'402	3'884'775
5700 Verkehr	4'113'400	10'000	4'011'900	9'000	4'270'126	11'025
5800 Feuerwehr	2'526'100	1'692'000	2'534'000	1'595'200	2'550'260	1'666'610
5850 Feuerschau	463'700	177'500	466'500	182'500	442'492	176'701
Total	39'746'100	11'256'600	40'852'400	11'494'300	38'855'855	11'531'416
Netto		28'489'500		29'358'100		27'324'439

Departementsziele 2017

1. Die Auswertung der Klientenbefragung der Sozialhilfe liegt vor und mögliche Massnahmen sind festgelegt.
2. Das Beratungsangebot für ältere Menschen in der Stadt Zug ist bis Ende 2017 so organisiert, dass sich dieses mittelfristig auf das Credo "ambulanz vor stationär" messbar auswirkt.
3. Der Prozess zur Erlangung und Verlängerung des Taxi-Chauffeurausweises ist überprüft und die Prüfungsinstrumente sind eingeführt.
4. Die Möglichkeiten zur Einführung von "bargeldlosem Parkieren" in der Stadt Zug sind überprüft und ein Umsetzungskonzept liegt vor.

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidentdepartement	16'269'100	2'010'000	16'276'700	2'128'700	15'280'943	2'205'127	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	160'000		160'000		129'670		Abhängig von der Sitzungsplanung und den sich jährlichen veränderten Ausgangslagen Erhöhung gem. Antrag der GPK
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	50'000		30'000		51'058		
3000.32	Bau- und Planungskommission	35'000		35'000		28'214		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	38'000		38'000		24'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'200		20'700		9'220		
3102.10	Drucksachen	3'000		3'000		1'421		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000		3'970		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'000		17'000		36'307		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	42'200		42'200		41'340		GRB Nr. 1039 vom 3.10.1995
1000	Total Grosser Gemeinderat	367'400		350'900		325'638		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	832'000		829'800		829'843		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'400		64'500		63'913		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	115'200		111'100		111'075		Anpassung Sozialversicherungen; gilt für die gesamte Verwaltung und macht CHF 125'000 aus
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'400		12'600		11'664		
3132.10	Beratungen und Expertisen	10'000		10'000		10'144		
3170.10	Reisekosten und Spesen	47'000		47'000		47'840		
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	75'000		200'000		93'616		Sparen und Verzichten II (S/V II); Projekt Zuger Messe u. Landammannfeier fallen weg
3637.10	Bevölkerungsanlässe	49'600		49'600		57'691		
4260.10	Rückstellungen Dritter		37'000		44'000		36'709	
1100	Total Stadtrat	1'207'600	37'000	1'324'600	44'000	1'225'786	36'709	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen	600		26'000		45'491		
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	26'000		26'000				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'006'500		982'300		978'304		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	101'000		83'000		59'490		Befristete Stelle Stadtarchiv (bis Ende 2019)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	84'200		81'300		78'712		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	128'400		123'500		114'953		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'700		15'500		14'596		
3090.10	Fachausbildung	3'200		1'900		3'259		S/V II
3102.10	Drucksachen	25'000		76'000		68'737		
3130.28	Verwaltungsorganisation	7'000		5'000		7'196		
3132.20	Revisionskosten	25'000		36'000		36'692		
3170.10	Reisekosten und Spesen	40'000		61'000		53'157		
3199.11	Jungbürgeraufnahme	10'000		10'000		9'365		
3199.12	Altersehrungen	15'000		40'000		31'160		
3199.14	Wirtschaftspflege	59'000		47'000		48'404		Round Table Gespräche Stadtrat

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3199.16	Archiv	35'000		35'000		33'888		CHF 3'000 von 3636.03/1600 übernommen; CHF 30'000 gemäss SRB Nr. 473.16 vom 8.7.2016, Publikationsprojekt "Stadtratsprotokolle"
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	58'000		25'000		26'804		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'900		3'100		2'125		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		70'000		70'000		140'978	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500		500		401	
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)				1'000		920	
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	1'645'500	70'500	1'651'600	71'500	1'612'333	142'299	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	233'100		230'000		226'747		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	35'500		35'000		37'060		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'100		20'700		20'622		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'400		29'000		28'653		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'000		4'400		4'375	Anpassung Unfall- und Krankentaggeldversicherung	
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		1'573		
3102.10	Drucksachen	130'000		136'000		169'365		
3102.20	Publikationen / Inserate	30'000		30'000		24'730		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'717		
3199.15	Kommunikation	129'000		126'000		143'841		
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)						268	
1250	Total Kommunikation	622'600		614'600		658'682	268	
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	260'700		260'600		260'646		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	60'000		70'000		66'715		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'000		25'800		25'416		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	41'200		34'600		43'078		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'800		5'300		5'235		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		390		
3100.10	Büromaterial	70'000		70'000		60'546		
3102.10	Drucksachen	35'000		37'000		31'446		
3102.30	Kopien	160'000		160'000		166'510		
3103.10	Fachzeitschriften	7'500		10'000		15'971		
3110.20	Kauf Büromaschinen (ohne Computer und Drucker)	9'000		2'000		1'926		
3130.25	Frankaturen, Frachten	520'000		520'000		508'120		
3130.26	Telekommunikation	430'000		430'000		439'035		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen (ohne Informatik)	3'500		3'500		3'823		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	4'000		6'000		3'846		
3161.10	Mieten, Benützungskosten	3'000		5'000		19'116		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		225		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		3'465	
4260.10	Rückstellungen Dritter						8'023	
1300	Total Zentrale Dienste	1'637'700	2'500	1'642'800	2'500	1'652'044	11'488	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	532'100		528'600		528'249		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					4'973		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'400		41'300		41'406		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	73'000		72'600		72'558		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'500		8'400		8'153		
3090.10	Fachausbildung	1'500		1'500		1'430		
3103.10	Fachzeitschriften	7'500		7'500		7'403		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000				
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	48'000		48'800		44'170		
3170.10	Reisekosten und Spesen		700'000		800'000	210		
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen						717'880	Anzahl Beurkunden/Handänderungen rückläufig
1400	Total Rechtsdienst	718'000	700'000	713'700	800'000	708'553	717'880	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	514'900		521'100		506'408		§ 39 Personalreglement
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	160'000		166'000		138'900		dito.
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	253'000		268'200		214'599		Rückstellung für nicht besetzte, im Stellenplan enthaltene Stellen
3010.50	Löhne Personal Stellenpool	127'300						
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben							
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung	319'000		322'000		-174'918		Wird in der Rechnung jeweils verwaltungswweit den Kostenstellen belastet
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	121'300		126'000		85'199		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	73'900		82'400		61'596		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'900		20'000		14'465		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	1'985'200		1'817'900		1'631'293		Differenz auf laufende Renten; es werden mehr vorzeitige Pensionierungen erwartet
3090.10	Fachausbildung	10'000		10'000		11'033		§ 37 Personalreglement
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	33'500		54'700		27'259		Abhängig vom Lehrstellenangebot (IT)
3090.60	Weiterbildung allgemein	192'900		173'200		165'079		§ 37 Personalreglement
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	97'400		109'900		65'384		§ 4 Personalverordnung
3099.10	Reka			90'000		100'830		SAV II
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	144'500		230'500		175'899		Personalreglement, -verordnung, SRB Budget, SAV II
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo			90'000		89'282		dito.
3102.10	Drucksachen	1'000		1'000		1'528		
3103.10	Fachzeitschriften	1'500		1'500		1'285		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		283		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	33'500		4'000		2'233		Projekt Arbeitssicherheit u.- Gesundheitsschutz
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		1'500		700		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700						
4260.10	Rückerstattungen Dritter						1'192	
4260.20	Nichtberufsfall Arbeitnehmer		409'000		399'700		395'891	
4632.10	Beiträge von Gemeinden						4'857	
1500	Total Personaldienst	4'189'500	409'000	4'094'900	399'700	3'118'339	401'940	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	8'000		8'000		7'562		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	117'200		116'600		112'627		
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	50'000		50'000		56'901		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	13'100		12'900		14'570		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	17'500		15'800		16'100		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'300		2'900		3'244		
3090.10	Fachausbildung	5'000		5'000		5'051		
3102.10	Drucksachen	28'500		28'500		26'109		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		1'139		
3130.16	Projekte	55'000		50'000		64'707		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'500		8'500		8'641		
3199.13	Freier Kulturkredit	10'000		10'000		10'095		
3634.01	Stiftung Theater Casino	622'000		622'000		622'602		
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	402'400		402'400		402'394		
3635.01	Kellertheater Burgbach	120'000		120'000		120'000		
3635.02	Freizeitanlagen	262'300		262'300		263'753		
3635.04	Chollerhalle	180'000		180'000		180'000		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	182'500		182'500		169'660		GRB Nr. 1593 bis 2017 CHF 230'000 GRB Nr. 1558 vom 8.11.2011, CHF 29'000 (Chesslete) CHF 31'000 (Letzibuzäli)
3636.02	Fasnachtsanlässe	60'000		60'000		60'000		
3636.03	Geschichtsforschung					2'000		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	412'000		412'000		412'000		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	238'600		233'100		231'300		
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	565'000		565'000		565'000		
3636.10	IG Kultur	40'000		40'000		40'000		SRB Nr. 770.12, befristet bis 2016
3636.12	Akkordeonfestival	30'000		30'000		30'000		SRB Nr. 304.15 vom 28.4.2015
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	310'000		230'000		246'229		Kompensation Ausfall Bezüge a. Kto "Beiträge aus Vorfinanzierungen"
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	153'700		111'000		116'650		Langjährige, einmalige Beiträge zu wiederkehrenden Beiträgen überführt
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300				Fonds für Vorfinanzierung aufgebraucht
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen			30'000		75'270		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'500		1'500		5'743		
4631.10	Beiträge vom Kanton		10'000		10'000		20'000	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		5'000					
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						75'270	Fonds für Vorfinanzierung aufgebraucht
1600	Total Kultur	3'897'400	15'000	3'791'300	40'000	3'869'345	95'270	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	914'900		929'200		916'483		
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen			26'000		5'988		Projekt Einführung neues EK-Programm beendet
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	71'700		75'100		72'453		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	66'400		81'600		78'131		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'400		16'600		15'916		
3090.10	Fachausbildung	6'800		6'800		440		
3102.10	Drucksachen	3'500		4'000		2'512		
3103.10	Fachzeitschriften	300		400		258		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	96'500		86'500		116'903		Recherchen Erben SV II, Kremationskosten den Angehörigen in Rechnung gestellt; CHF 5'000 für Mittellose zurückgestellt
3130.20	Bank- und Postspesen	600		300		616		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'800		1'300		298		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000		2'371		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	10'000		12'000		7'339		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	5'000		98'000		98'189		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		310		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		385'000		380'000		387'859	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		181'000		181'000		220'817	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		210'000		210'000		190'507	
1700	Total Einwohnerdienste	1'196'200	776'000	1'339'100	771'000	1'318'206	799'183	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		2'364		
3102.20	Publikationen / Inserate	30'000		30'000		31'575		
3103.10	Fachzeitschriften	700		700		371		
3130.16	Projekte	50'000		50'000		84'229		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		683		
3635.10	Zug Tourismus	90'000		90'000		90'000		
3636.13	Mittellalterfest	25'000				60'000		
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	30'000		30'000			SRB Nr. 392.16 vom 14.6.2016 SRB Nr. 775.15 v. 20.10.2015; Kürzung durch GGR auf CHF 30'000	
3636.20	Beiträge an Tagungen	30'000		30'000		20'114		
3636.71	Ornithologischer Verein	138'000		138'000		130'000		
3636.72	Seefest	100'000		100'000		92'496		
3636.73	Bundesfeier	39'000		39'000		31'652		
3636.74	Märlisummtig	80'000		80'000		80'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	45'000		70'000		36'265		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	125'000		91'000		132'267		
4250.10	Verkäufe						90	
1800	Total Stadtentwicklung	787'200		753'200		792'017	90	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	117'482'600	223'606'000	108'350'400	213'200'800	119'782'727	220'789'004	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	357'900		365'800		362'019		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'700		28'400		27'990		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'500		47'000		46'239		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'100		5'500		5'184		
3090.10	Fachausbildung	5'000		5'000		1'460		§ 37 Personalreglement
3100.10	Büromaterial	200		200				
3102.10	Drucksachen	2'000		2'200		119		
3103.10	Fachzeitschriften	800		800		939		
3130.10	Dienstleistungen Dritter					1'560		
3132.10	Beratungen und Expertisen	7'500		10'000		7'128		Aufgabenreform Kanton und Zuger Gemeinden
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		5'000		4'508		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'300		6'300		6'260		Mitgliedschaft Städteverband
2000	Total Departementssekretariat	466'000		476'200		463'406		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	312'800		299'200		231'297		SRB Nr. 515.16, + 0.1 Pensen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	16'500		15'000		6'533		SRB
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'800		25'200		23'346		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'200		32'900		32'635		BVG
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'500		5'300		5'002		§ 37 Personalreglement
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		650		
3103.10	Fachzeitschriften	500		500		500		Sparen und Verzichten II (SV II), Massnahme Finanzdepartement
3130.16	Projekte	5'000		10'000		10'526		
3130.22	Betriebskosten	15'000		15'500		12'939		
3170.10	Reisekosten und Spesen	500		500		457		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		508		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		15'500		12'759	
2100	Total Buchhaltung	418'800	15'000	406'100	15'500	324'392	12'759	
2110	Zinsen							
3400.10	Zinsaufwand laufende Verbindlichkeiten	5'000		1'000		30		Finanzhaushaltgesetz, QM
3401.10	Zinsaufwand kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			360'000		61'961		Geringes Investitionsvolumen
3406.10	Zinsaufwand langfristige Finanzverbindlichkeiten	393'000		395'000		768'838		SV II
3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	305'000		850'000		1'070'780		Kant. Steuergesetz, Verzicht auf Verzinsung, SV II, Vorjahre noch budgetiert
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		408'000		5'500		22	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		50'000		420'000		682'704	SV II, Vorjahre noch budgetiert
4407.10	Zinsertrag langfristige Anlagen >90 Tage		3'316'500		3'015'000		2'625	
4420.10	Dividenden		6'000		11'000		3'015'000	WWZ Anpassung an RJ 2016
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		800		800		12'474	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		172'400		181'400		731	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand						641'100	
2110	Total Zinsen	703'000	3'953'700	1'606'000	3'633'700	1'901'609	4'354'655	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrederer)	15'727'000		17'878'600		-757'107		Finanzhaushaltsgesetz, § 14, geringes Investitionsvolumen
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen			100'000		16'987'315		Finanzhaushaltsgesetz, § 14, § 8, S/V II
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	546'800		1'409'800		1'534'749		Finanzhaushaltsgesetz, § 14, Pos. 3c
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge			2'200'000		8'049'491		
3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge					1'500'000		Vorjahr: a.o. Abschreibungen
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VW		1'389'900		1'544'000		1'654'000	Finanzhaushaltsgesetz, § 14
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen							Geringere Nettobuchwerte
2120	Total Abschreibungen	16'273'800	1'389'900	21'588'400	1'544'000	27'314'448	1'654'000	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	15'000		16'000		12'663		Kant. Steuergesetz
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	218'700		216'400		213'570		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'000		20'000		11'063		S/V II
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'000		18'600		18'129		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	27'100		26'900		26'355		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'000		3'400		3'189		
3090.10	Fachausbildung	3'000		2'000		710		
3103.10	Fachzeitschriften	500		500		268		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'438'900		1'289'000		1'309'348		Kant. Steuergesetz, 0.7% vom Steuerertrag 2014
3132.10	Beratungen und Expertisen	15'000		10'000		19'075		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		2'000		1'249		
3181.30	Erlass und Abschreibung Steuerguthaben	490'000		425'000		581'000		Kant. Steuergesetz, Anpassung 4-Jahresdurchschnitt
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	16'058'300		14'212'000		14'674'151		Kant. Steuergesetz, Anpassung 4-Jahresdurchschnitt
3621.71	Solidaritätsbeitrag an Kanton							Kant. Steuergesetz, Anpassung 4-Jahresdurchschnitt
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	5'400'000		41'006'000		43'629'117		Einwohnergemeinden am interkantonalen Finanzausgleich, 30.8.2007
4000.00	Einkommenssteuern NP		73'340'000		70'570'000		70'515'182	Entlastungsprogramm Kanton
4001.00	Vermögenssteuern NP		25'300'000		24'700'000		25'870'602	Gesetz über den direkten Finanzausgleich 30.8.2007
4002.00	Quellensteuern NP		11'435'000		9'715'000		13'559'559	Kant. Steuergesetz. Gemäss Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung
4009.10	Nach- und Strafsteuern		1'140'000		420'000		1'739'618	ditto.
4010.00	Gewinnsteuern JP		75'240'000		69'480'000		66'281'548	ditto.
4011.00	Kapitalsteuern JP		8'510'000		8'560'000		8'253'714	ditto.
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		4'500'000		5'000'000		8'261'673	Sinkende Gewinne im Hochpreis-Segment
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'900'000		2'560'000		2'920'397	
4033.10	Hundesteuern		75'000		70'000		70'900	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		23'000		20'000		22'956	
2130	Total Steuern	73'366'500	201'463'000	57'247'800	191'095'000	60'499'887	197'496'149	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	3'600		5'000		2'095		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	518'800		522'500		530'400		SAV II
3010.20	Löhne Nebentätiger / Aushilfen	17'800		86'000		42'936		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'900		51'900		47'288		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'300		67'500		67'500		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'000		11'000		10'019		
3090.10	Fachausbildung	35'000		30'000		9'287		SAV II
3102.10	Drucksachen	3'000		5'000		2'202		
3102.20	Publikationen / Inserate	2'000		2'000		638		SAV II
3103.10	Fachzeitschriften	1'500		2'000		236'760		Gutachten, Machbarkeitsstudien, Rechtsberatung, Bewertungen, SAV II
3132.10	Beratungen und Expertisen	185'000		300'000				SAV II
3170.10	Reisekosten und Spesen	29'000		36'000		23'132		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung					311'862		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					250		
2200	Total Immobilien allgemein	896'900		1'118'900		1'284'368		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	68'800		68'500		68'204		
3010.20	Löhne Nebentätiger / Aushilfen	14'000		14'000		12'377		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	6'100		6'100		5'958		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	9'900		9'400		9'795		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'300		1'100		1'114		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'000		1'100		533		
3130.20	Bank- und Postspesen	1'800		1'900		1'807		Bewertung Liegenschaften, weitere vorbereitende Planungen L&G-Gebäude
3132.10	Beratungen und Expertisen	220'000				350		
3137.20	Konzessionsgebühren	400		400				
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	3'700						
3181.10	Debitorenverluste	2'000		7'000				Geplante Verkäufe nicht vollzogen, deshalb sanfte Sanierung Herti-Häuser, Knopflweg, etc. notwendig
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	950'500		917'000		393'040		
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	41'500		37'000		9'290		
3431.10	Liegenschaften FV Unterhalt Geräte und Maschinen	1'000		1'500				
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	27'400		19'200		25'162		Projekt Zählerablesungen zur Energieoptimierung
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	10'000		16'400		9'125		SAV II
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	88'400		45'600		70'495		Verschiebung von Konto 3930.10 (Verrechnung Fernwärme) nach Verkauf Fernheizung, Anteil Grundpreis Fernwärme L&G-Gebäude zulasten Eigentümer
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	3'200		4'400		7'351		SAV II
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	48'600		51'400		48'559		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'300		13'400		13'943		
3930.10	Verrechnung Fernwärme			8'000		6'207		Nach Verkauf Fernwärme: neu unter Konto 3439.10 Energie

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'067'400		3'129'700		3'469'949	MMWT abgezogen und in Pos. 4430.15 ersichtlich Kostenstelle unterliegt neu der MMWT-Pflicht
4430.15	Mietzins Parkplätze		100'000		900		897	
4430.20	Baurechtszinsbetrag Liegenschaften FV		900		7'700		27'732	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'400				315	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV							
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	1'509'900	3'175'700	1'223'400	3'138'300	683'310	3'498'893	
2222	Wohnen und Aufenthalt							Umwandlung/Verschiebung Pensen zwischen den Kostenstellen (SRB Nr. 515.16)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	118'900		120'300		118'226		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'400		7'000		5'406		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	9'100		9'700		9'338		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	15'600		15'000		15'487		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'200		2'000		1'853		
3101.11	Reinigungsmaterial	700		700		297		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'100		1'100				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	800		800				
3120.10	Energie	56'100		50'800		51'429		
3120.20	Abwasser	4'100		3'900		3'769		
3134.10	Sachversicherungen	27'200		27'100		25'838		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	20'000		35'200		17'924	S/V II	
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	280'000		377'400		387'192	S/V II	
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	900		900		26		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	200		700				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	29'700		29'700		29'652		
3160.40	Baurechtszins	110'000		110'000		111'771		
3181.10	Debitorenverluste	500		1'000				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	12'700	26'000	14'800		18'379		
4240.28	Benützungsgebühren							
4240.40	Dienstleistungen für Dritte							
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'897'400		2'063'300		12'650	Nettomietzins ohne Sparbeitrag gem. SRB Nr. 538.13 (CHF 170'000)
4470.20	Baurechtszinsbetrag						1'844'869	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		76'000		76'000		64'088	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		16'100		16'100		17'958	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	692'200	2'015'500	808'100	2'155'400	796'586	1'939'749	
2223	Betriebsliegenschaften							Umwandlung/Verschiebung Pensen zwischen den Kostenstellen (SRB Nr. 515.16) Feststellungen nicht vollzogen (SRB Nr. 515.16)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	659'000		722'800		674'194		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	151'700		85'500		130'199		
3010.40	Sonderentschädigungen			1'500		1'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	63'500		62'900		62'981		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	88'300		87'100		86'077		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'800		22'900		20'601		
3101.11	Reinigungsmaterial	25'500		24'500		19'204		
3110.10	Kauf Büromobiliar	50'000		36'000		68'619	S/V II	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	28'400		20'200		48'307	S/V II	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobililar / Einrichtungen	9'800		21'300		4'110		SV II
3120.10	Energie	388'900		331'000		275'949		SV II, Verschiebung der Kosten von Konto 3930.10 Verrechnung Fernwärme (nach Verkauf Fernwärmeheizung)
3120.20	Abwasser	35'200		33'700		23'437		SV II
3134.10	Sachversicherungen	85'900		92'200		82'522		Sanierung Vorplatz Feuerwehr/Werkhof
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	300'000		203'600		301'485		Sanierung Waschlätze Werkhof, Schallschutz
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'199'300		1'338'000		868'696		Presscontainer
3150.10	Unterhalt Büromobililar	25'000		16'500		9'002		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'700		20'500		33'949		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	50'000		74'300		18'182		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	180'500		173'900		64'210		
3160.40	Baurechtszins	28'000		28'000		27'170		
3930.10	Verrechnung Fernwärme		580'000	90'400	559'900	66'819	516'551	Neu auf Konto 3120.10 Energie
4470.10	Pacht- und Mietzins		14'900		15'000		17'750	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		20'800		20'800		24'994	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		5'000		5'000		3'100	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV						9'000	
4630.10	Beiträge vom Bund		9'500		9'500			
4631.10	Beiträge vom Kanton		37'000		42'000		24'910	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		140'000		130'000		142'000	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		807'200		782'200		738'305	
2223	Total Betriebsliegenschaften	3'411'500	807'200	3'486'800	782'200	2'887'210	738'305	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	435'400		468'000		468'860		Reduktion durch Mutationsgewinn, SRB Nr. 515.16
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	73'200		82'000		73'630		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	38'300		41'600		41'328		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	53'300		52'700		50'372		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'600		8'000		7'995		
3101.11	Reinigungsmaterial	57'700		57'700		59'298		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	83'000		30'200		63'480		Ersatz polyvalenter Traktor Fussballstadion
3119.10	Kauf Mobililar / Einrichtungen	26'600		26'600		8'432		
3120.10	Energie	274'700		268'800		265'188		
3120.20	Abwasser	62'600		55'900		52'468		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	218'000		218'000		228'411		
3134.10	Sachversicherungen	90'200		90'100		96'464		
3137.20	Konzessionsgebühren	66'200		66'200		65'441		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	12'600		13'000		12'471		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	267'500		269'000		25'349		Audio-Anpassungen Bossardarena, Überspannungsschutz LSA und Stadion
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'340'700		1'132'400		1'087'480		SV II
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	20'000		26'800		14'628		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	26'700		22'700		11'655		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	146'000		146'000		143'446		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000		2'869		
4240.28	Benutzungsgebühren		13'000		13'000		14'006	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'300		101'300		101'284	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4470.10	Pacht- und Mietzins		230'000		197'200		227'291	SV II
4470.15	Mietzins Parkplätze / Schaufenster		1'300		27'300		13'095	Mutation neue Liegenschaft, neu unter Kostenstelle 2226
4470.20	Baurechtszinsvertrag						2'269	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		6'800		6'800		5'550	
4470.40	Mietzins Bootplätze		233'100		233'100		233'605	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		55'000		55'000		58'753	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'300				111'113	
4631.10	Beiträge vom Kanton						15'129	
2224	Total Sport und Freizeit	3'302'300	652'800	3'076'700	633'700	2'779'266	782'093	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	160'600		163'100		180'754		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'400		19'000		3'606		
3010.40	Sonderentschädigungen			2'000		1'990		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	14'200		14'300		14'906		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'400		20'600		21'862		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'300		3'000		3'005		
3101.11	Reinigungsmaterial	8'000		13'500		7'966		SV II
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	32'800		58'500		9'102		SV II
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	10'700		21'000		19'239		SV II
3120.10	Energie	97'500		56'000		53'819		Verschiebung der Kosten von Konto 3930.10 Verrechnung Fernwärme (nach Verkauf Fernwärmeheizung)
3120.20	Abwasser	6'000		8'700		2'743		FM-Leistungen Park-Tower (Annahme ab Herbst 2017)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000						
3130.15	Verwaltungskosten	1'700		1'800				
3134.10	Sachversicherungen	92'000		102'400		95'233		SV II
3137.20	Konzessionsgebühren	700		700		426		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	107'500		189'500		44'944		Budgetierung gem. anfallenden Massnahmen, SV II
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'211'700		2'203'000		1'117'178		Pulverturm Vordach, div. werterhaltende Massnahmen Gottschalkenberg (Ersatz Bodenbelag Restaurant, Waldspielplatz) und anderer Liegenschaften SV II
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'300		16'500		6'083		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	19'200		19'000		17'818		
3181.10	Debitorenverluste					875		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	103'300		110'000		91'975		
3930.10	Verrechnung Fernwärme			46'100		39'188		
4240.28	Benutzungsgebühren		23'000		10'000		7'439	Neu auf Konto 3120.10 Energie
4470.10	Pacht- und Mietzins		1'225'300		1'177'000		1'224'435	Neuvermietung Ludothek und höherer Umsatz Hafenrestaurant
4470.15	Mietzins Parkplätze / Schaufenster		2'200		2'100		15'878	
4470.20	Baurechtszinsvertrag		16'000		16'000		840	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		800		800		2'800	
4470.40	Mietzins Bootplätze		2'800		2'800		162'244	Einnahmen Park-Tower enthalten
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		154'000		143'000		8'223	
4631.10	Beiträge vom Kanton							
2225	Total Kultur und Geselligkeit	2'920'300	1'424'100	3'068'700	1'351'700	1'732'712	1'421'858	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'100		1'100		1'140		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	1'000		2'000		3'750'000		
3192.10	Heimfallentschädigung		4'000		24'800		26'014	Neu unter KST 2210, da neues GS nicht in OelB
4470.10	Pacht- und Mietzins		24'000				51'302	Nach GS-Mutation von KST 2224 auf KST 2226
4470.20	Baurechtszins'ertrag		28'000				77'316	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	2'100	28'000	3'100	24'800	3'751'140		
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	286'500		277'900		258'713		Aushilfe zur Einführung und Umsetzung der
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	66'600		4'000		3'247		Richtlinien für die Zuteilung der preisgünstigen
								Wohnungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'600		22'100		20'518		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'400		28'900		28'583		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'600		4'600		4'430		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'000		8'800		8'857		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'500		5'300				
3120.10	Energie	7'500		16'700		45'438		
3120.20	Abwasser	2'100		1'000		10'970		
3130.15	Verwaltungskosten	20'000		20'200		17'926		
3130.20	Bank- und Postspesen	300		300		247		
3134.10	Sachversicherungen	88'100		94'300		90'709		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	59'000		15'000		34'981		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'147'600		1'149'400		750'916		Umgebungsarbeiten/Containerreinigung/ Gärtner
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'000		5'000		18		Elektrifizieren Markisen Frauensteinmatt, Heizungssanierung Müllmatt
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	500		1'500				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'700		4'500		
3160.40	Baurechtszins	165'000		168'000		166'771		
3181.10	Debitorenverluste	5'000		20'000		323		
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	1'308'800		1'311'800		1'308'799		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'300		2'500		5'135		
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		6'031'700		6'166'400		6'221'749	1
4470.10	Pacht- und Mietzins		193'000		193'000		192'760	
4470.20	Baurechtszins'ertrag		7'200		7'200		5'445	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		145'800		148'300		85'107	
4630.10	Beiträge vom Bund		199'300		203'000		190'874	
4631.10	Beiträge vom Kanton		6'577'000		6'717'900		6'695'935	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	3'247'900	6'577'000	3'162'000	6'717'900	2'761'079		
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	134'600		133'900		133'286		SRB Nr. 904.15 (Turnhallenöffnung an
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	18'000		6'000		7'093		Wochenenden)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	12'000		11'000		11'051		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	16'500		16'400		16'288		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'700		2'300		2'241		
3101.11	Reinigungsmaterial	154'000		170'500		141'337		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	46'000		37'000		35'219		Neu: Fernwärme von Konto 3930.10
3120.10	Energie	1'101'100		1'075'000		891'732		
3120.20	Abwasser	167'000		157'000		149'421		Budgetierung gem. geplanten Massnahmen, S/V II
3134.10	Sachversicherungen	199'500		194'000		191'609		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	339'600		446'000		244'436		Neubau Riedmatt Mietcontainer Riedmatt
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'697'700		3'100'000		2'379'015		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'500		9'500		9'995		Verkauf Fernwärme, neu unter Konto 3120.10
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	277'200		179'000		183'294		
3811.10	A.o. Sach- und Betriebsaufwand (buchmässig)					3'080'000		
3930.10	Verrechnung Fernwärme			91'300		16'512		
4470.10	Pacht- und Mietzins		327'700		327'700		348'246	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		18'500		18'500		18'532	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien						15'370	
4631.10	Beiträge vom Kanton						3'572	
4632.10	Beiträge von Gemeinden						3'572	
2250	Total Schulanlagen	5'177'400	346'200	5'628'900	346'200	7'492'528	389'292	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'253'500		1'314'000		1'301'632		SRB Nr. 515.16, Mutationen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					20'050		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	97'700		102'300		101'005		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	152'200		166'400		160'602		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'600		20'400		19'578		
3090.10	Fachausbildung	40'000		40'000		39'656		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	25'000		30'500		31'096		
3103.10	Fachzeitschriften	2'000		2'000		1'392		S/V II
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	668'900		827'000		711'975		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			30'000				
3130.90	Internet / Intranet	304'500		306'500		322'591		
3134.10	Sachversicherungen	2'000		2'000		1'975		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'086'600		1'118'800		1'046'184		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'600		20'000		8'628		S/V II, höhere Einnahmen von Gemeinden, Kostenanstieg durch Bruttoprinzip, s. auch Kto. 4612.10
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'000		15'000		3'050		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		51'500		55'500		39'500	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		451'400		451'400		397'105	S/V II
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'000		8'000			
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		225'000		217'500		220'000	
2400	Total Informatik	3'675'600	727'900	3'994'900	732'400	3'769'414	656'605	
2500	Betriebsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	911'500		864'300		891'398		SRB Nr. 515.16 dito.
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'000		62'000		300		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	71'100		72'400		71'236		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	105'000		102'800		99'119		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'200		15'400		14'642		
3090.10	Fachausbildung	12'000		12'000		10'906		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.10	Drucksachen	1'500		3'000				
3103.10	Fachzeitschriften	3'500		4'000		2'840		
3170.10	Reisekosten und Spesen	12'000		12'000		11'962		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'500	940'000	3'500	930'000	3'019	1'004'767	Steigende Anzahl Fälle
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		940'000		930'000		1'004'767	
2500	Total Betriebsgesamt	1'138'300	940'000	1'151'400	930'000	1'105'421	1'004'767	
2600	Übriger Aufwand							
3130.20	Bank- und Postspesen	20'000		20'000		15'835		
3134.10	Sachversicherungen	120'000		133'000		127'326		
3190.10	Schadenersatzleistungen	40'000		50'000		8'063		SRB
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	100				-273		SRB
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000		20'000		20'000	23'565	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		40'000		50'000		8'063	SRB, s. Kto. 3190.10
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		40'000		50'000		31'628	
2600	Total Übriger Aufwand	200'100	40'000	223'000	50'000	170'951		
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	30'000		30'000		30'000		
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung	50'000		50'000		35'000		s. Kto. 3638.95
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		50'000		50'000		35'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	80'000	50'000	80'000	50'000	65'000	35'000	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	68'723'000	25'930'200	65'850'000	24'535'400	65'287'676	24'161'987	
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	470'300		477'700		477'443		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	120'000		130'000		102'991		
3010.40	Sonderentschädigungen	5'200		5'200		5'040		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	46'600		47'900		45'977		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	57'600		59'100		58'996		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'400		8'500		8'547		
3090.10	Fachausbildung	18'700		7'000		12'498		WB Eidg. Fachausweis eines Badmeister und spezielle WB für Aushilfsbadmeister geplant
3102.10	Drucksachen	4'400		4'500		2'675		ditto.
3106.10	Medizinisches Material	1'600		2'000		906		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	2'200		2'000		473		
3130.16	Projekte	14'600						Leuchtturmprojekt
3132.10	Beratungen und Expertisen	19'200		26'000		-9'016		SV II
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	6'000		5'200		6'075		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		5'500		4'183		SV II
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	13'200		27'000		924		SV II
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'000		3'500		2'924		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'400		1'625		
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		2'10'000		190'000		2'10'976	
3000	Total Departementssekretariat	797'500	2'10'000	813'500	190'000	722'260	2'10'976	
3050	Rektorat							Schulgesetz (SchulG) 412.11; Lehrpersonalgesetz (LPG) 412.31; Kant. Rahmenkonzept Qualitätsmanagement (betr. alle Schulstufen)
3000.30	Kommissionen	15'000		16'500		10'329		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'195'800		1'183'900		1'200'934		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	29'000		59'000		34'561		Ohne Praktikumsstelle ab SJ 15/16
3010.40	Sonderentschädigungen	59'500		56'000		57'551		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	113'700		115'800		110'042		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	168'200		165'800		166'904		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'400		20'000		18'943		
3090.10	Fachausbildung	128'500		148'000		105'401		Einsparung mit internen Kursleitungen; geringere Weiterbildungskosten Lehrpersonal, SV II
3091.10	Personalbeschaffung, Insetrate	37'000		37'000		25'011		
3102.10	Drucksachen	2'900		3'400		2'757		SV II
3103.10	Fachzeitschriften	2'500		3'500		1'050		
3106.10	Medizinisches Material	4'000		3'000		4'397		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	6'800		5'000		4'258		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		4'500		Wegfall Projekt Schüleraustausch Singapur, SV II
3130.16	Projekte	16'600		36'200		23'596		
3130.30	Schularztdienst	31'500		31'900		30'613		
3130.31	Schulzahndienst	173'200		173'000		168'718		
3132.10	Beratungen und Expertisen	62'400		65'900		56'086		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	20'400		21'800		18'376		SV II

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	71'900		69'700		71'820		S/V II Vorgabe SRB Sparen und Verzichten
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'600		13'800		11'694		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	25'600		41'600		31'462		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	28'500		32'000		28'828		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	109'900		107'200		109'463		
3181.10	Debitorenverluste					746		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'800		8'000		6'306		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'318'000		3'211'700		3'509'881		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700		1'700		1'512		
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	189'200		187'000		173'155		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	38'000		40'000		31'941		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'731	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		51'900		35'000		52'028	
3050	Total Rektorat	5'896'100	53'900	5'862'900	37'000	6'020'835	53'760	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	298'600		310'000		294'822		S/V II Steigende Anzahl PC-Arbeitsplätze (Media+) und Abteilung Kind Jugend Familie Ersatz Präsentationstechnik in Mehrzweckraum Guthirt und Aula Herti Erweiterung Sharepoint für Lernende
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'200		24'100		22'936		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'000		32'500		28'778		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'300		4'800		4'559		
3090.10	Fachausbildung	4'700		5'000		2'664		
3104.10	Schulmaterialien	21'000		21'000		19'157		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	282'500		287'000		209'911		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	25'800		1'500				
3113.35	Pädagogische Software	51'200		31'200		30'021		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	285'000		285'000		241'590		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	25'000		10'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'400		1'500		989		Steigende Reparaturkosten; Garantiezeit der Geräte beim Media+ Investitionsprojekt abgelaufen
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		149'600		143'000		96'155	
3060	Total Schulinformatik	1'054'700	149'600	1'013'600	143'000	855'428	96'155	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	199'300		201'700		186'614		SchulG 412.11; LPG 412.31
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	38'100		39'100		24'912		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	4'048'300		3'712'000		3'748'185		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	135'000		130'000		116'093		
3020.40	Sonderentschädigungen			16'300		17'605		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	346'600		322'600		320'014		Umwandlung Stundenentschädigung Fachpersonen Schwimmen in Pensen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	466'100		428'500		424'352		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	82'900		70'400		69'549		
3104.10	Schulmaterialien	57'700		59'700		51'729		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'200		4'500		753		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	32'800		38'900		18'497		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'000		1'000		72		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'200		1'200		680		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'400	2'527'300	1'500	2'433'300	548	2'281'588	Steigende Schülerzahlen; Erhöhung kantonale Schülernormpauschale
4631.10	Beiträge vom Kanton							
3100	Total Kindergarten	5'413'600	2'527'300	5'027'400	2'433'300	4'979'601	2'281'588	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	980'500		985'400		978'992		SchulG 412.11; LPG 412.31
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	131'000		122'000		135'986		
3010.42	Hausaufgabenstunden	32'300		32'300		30'740		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	12'927'400		11'945'200		12'265'841		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	395'000		385'000		398'827		
3020.40	Sonderentschädigungen	24'300		70'900		81'287		Umwandlung Stundenentschädigung Fachpersonen Schwimmen in Pensen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'139'300		1'071'400		1'088'079		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'496'000		1'404'800		1'432'819		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	271'800		229'000		230'604		
3090.10	Fachausbildung	18'700		20'000		14'731		SV II
3104.10	Schulmaterialien	406'600		398'200		374'277		Ersatz Nähmaschinen für ein Fachzimmer Textiles Werken
3104.20	Mediothek	44'000		49'900		36'291		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	31'300		22'500		9'564		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	62'700		63'700		44'224		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	11'300		15'900		5'463		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	20'500		21'100		12'767		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	13'800		14'800		6'711		
3160.40	Baurechtszins	34'200		34'700		35'250		
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'100		34'800		25'412		SV II
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	98'500		107'300		86'484		Zunahme Schülerzahlen; Zirkusprojekt, SV II
3171.13	Schullager	174'000		174'000		171'141		SRB Nr. 486.12 vom 29.5.2012
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	52'500		51'500		52'562		
4231.10	Elternbeiträge		23'000		23'000		21'469	
4240.50	Elternbeiträge		35'000		35'000		31'710	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		166'300		117'300		229'999	Vermehrte Rückerstattungen für Integrative Sonderschulung
4631.10	Beiträge vom Kanton		6'920'900		6'436'600		6'291'796	Steigende Schülerzahlen; Erhöhung kantonale Schülernormpauschale
4632.10	Beiträge von Gemeinden		1'000		500		5'233	
3200	Total Primarschule	18'395'800	7'146'200	17'254'300	6'612'400	17'518'052	6'580'207	
3250	Integrationsklasse							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	6'100		6'100				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	4'400		4'400				
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	167'900		167'900				
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	27'600		27'600				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	16'200		16'200				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	19'600		19'600				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'400		3'400				
3090.10	Fachausbildung	1'400		1'400				
3104.10	Schulmaterialien	7'000		7'000				
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'900		1'900				SV II

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'800						
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000						
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	25'200						
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	300						
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	200						
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'800						
3170.10	Reisekosten und Spesen	400						
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	1'300	500					SV II
4260.10	Rückerstattungen Dritter		126'400					
4631.10	Beiträge vom Kanton		197'800					
4632.10	Beiträge Gemeinden		324'700					
	Total Integrationsklasse	326'500						
3300	Tagesschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	156'500		148'700		146'515		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'500		11'500		10'036		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	898'900		854'000		898'647		SchulG 412.11; LPG 412.31
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	52'000		55'500		47'965		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		5'500		4'960		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	87'300		83'900		88'019		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	119'300		119'300		116'242		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'700		18'000		18'744		
3090.10	Fachausbildung	1'900		2'000		2'077		SV II
3104.10	Schulmaterialien	20'500		22'200		20'506		
3104.20	Mediothek	2'100		1'300		1'375		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'400		2'900		1'467		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	19'700		18'500		19'843		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	96'000		98'000		96'788		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'900		2'400		867		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'500		1'000		1'067		
3160.40	Baurechtszins	130'400		130'400		130'412		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'400		2'200		3'601		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	6'300		8'000		4'457		
3171.13	Schullager	11'200		5'000		10'851		SV II Ein Klassenlager mehr als im Vorjahr Tagesschulreglement; GRB Nr. 1608 vom 1.7.2014
4240.50	Elternbeiträge		179'400		178'300		153'395	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		100		100			
4631.10	Beiträge vom Kanton		362'600		371'500		355'844	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag						120	
3300	Total Tagesschule	1'643'400	542'100	1'590'300	549'900	1'624'439	509'359	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	378'900		390'100		388'712		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	70'000		71'000		67'428		
3010.42	Hausaufgabenstunden	10'400		12'200		7'480		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'704'100		5'582'400		5'404'219		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	130'000		140'000		138'392		SchulG 412.11; LPG 412.31
3020.40	Sonderentschädigungen	35'500		35'500		38'000		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	497'000		489'200		468'809		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	644'700		640'300		627'748		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	117'200		103'100		98'082		SV II
3090.10	Fachausbildung	3'700		4'000		2'500		
3104.10	Schulmaterialien	176'900		173'200		160'916		
3104.20	Mediothek	16'400		15'900		8'136		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'800		21'100		17'665		Wegfall Ersatzgeräte Werkräume gemäss Budget Vorjahr
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	39'700		19'300		46'269		Teilersatz Mobiliar gemäss kantonalem Projekt
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	29'700		13'000		21'620		Neugestaltung 9. Schuljahr
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'900		6'400		6'825		Zunahme Nachfrage; fehlende Erfahrungswerte Vorjahre
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	8'300		8'000		5'973		
3160.40	Baurechtszins	11'400		11'600		11'750		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'800		12'500		8'499		SV II
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	35'700		47'100		30'673		SV II
3171.13	Schullager	88'800		45'000		40'069		Ale drei Jahre sehr viele Klassenlager
3199.55	Verpflegungskosten	48'000		38'000		40'066		Zunahme Klassen- und Schülerzahlen
3611.10	Entschädigungen an Kantone	120'000		120'000		103'361		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	12'800		12'000		12'825		
4231.10	Elternbeiträge	33'700			35'100		31'459	
4240.50	Elternbeiträge	1'000			1'000		5'768	
4260.10	Rückerstattungen Dritter	12'100			3'000		13'209	
4631.10	Beiträge vom Kanton	4'038'500			3'777'300		3'439'748	Zunahme Schülerzahlen; Anpassung kantonale Schülermorpauschale
4632.10	Beiträge von Gemeinden	500			500		2'180	
3400	Total Kooperative Oberstufe	8'206'700	4'085'800	8'010'900	3'816'900	7'756'018	3'492'363	SchulG 412.11; LPG 412.31
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	284'800		281'500		266'665		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	20'000		20'000		21'013		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'900		31'200		29'254		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'500		5'200		4'613		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'900		4'000		7'704		
3090.10	Fachausbildung	6'500		3'300		3'522		
3104.10	Schulmaterialien	3'300		6'400		1'011		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'000		20'900		21'150		
3160.40	Baurechtszins	20'500		30'800		29'781		
3170.10	Reisekosten und Spesen	900			125'000		79'926	Weniger Schülerzuweisungen aus Drittgemeinden
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	31'000	90'000					
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
3520	Total Psychomotorik	433'300	90'000	427'000	125'000	384'713	79'926	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	181'600		182'000		178'259		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	33'000		33'000		32'130		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	139'100		104'000		130'697		Eine Praktikumsstelle mehr
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	2'470'900		2'380'100		2'464'154		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	175'000		155'000		182'157		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	236'500		225'700		232'049		Zu tiefe Budgetierung im Vorjahr

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	297'400		293'400		304'653		Vermehrte interne Weiterbildungen, S/V II Verrechnung Aufwand Schulsozialarbeit
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	56'700		48'800		49'599		
3090.10	Fachausbildung	29'900		25'300		26'065		
3104.10	Schulmaterialien	30'000		30'000		27'099		
3104.20	Mediothek	2'300		2'800		1'187		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	12'500		15'000		3'072		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	16'600		11'300		15'710		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	18'000		5'000		12'420		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	72'000		80'000		62'308		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'400		3'000		733		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	6'600		6'100		2'835		
3160.40	Baurechtszins	136'700		138'900		141'000		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'900		6'500		8'024		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	13'500		10'000		12'602		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	128'400		109'000		127'270		
3171.13	Schullager	29'000		25'000		18'118		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		300		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	73'900		81'100		59'506		
4230.10	Schulgelder		46'000		46'000		43'899	
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'082'700		4'100'000		4'145'583	
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		130'000		110'000		115'813	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		163'200		159'700		163'219	
3600	Total Heilpädagogische Schule	4'171'200	4'421'900	3'971'300	4'415'700	4'091'945	4'468'515	
3700	Freizeitangebote							SchulG 412.11; SportG 417.1
3010.43	Schulsport, Schultheater	70'500		73'300		69'647		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'500		5'800		4'261		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	200		200		333		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'700		1'800		1'778		S/V II
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	7'400		9'500		7'626		S/V II
3171.11	Freizeitlager	148'000		147'100		140'337		Wegleitung für Schul- und Freizeitlager vom 1.1.2012
4240.50	Elternbeiträge		100'500		86'400		91'350	Erhöhung Elternbeiträge für Sommer- und Velolager gem. SRB Sparen und Verzichten
4631.10	Beiträge vom Kanton		13'200		17'000		16'105	Rückbehalt von 20% der J+S Beiträge gemäss Auszahlungsmodell BASPO ab 2017
3700	Total Freizeitangebote	233'300	113'700	237'700	103'400	223'983	107'455	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	285'100		279'500		271'428		Die Aufwände der Anlagewartung für die Turnhallenöffnung an Samstag werden neu den Kostenstellen der Abteilung Immobilien (2224 respektiv 2250) belastet
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	106'200		104'000		138'350		
3010.40	Sonderentschädigungen	37'900		37'900		36'414		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	33'600		32'900		36'603		Entschädigungs-Verordnung Punkt 4.1 (neue Stellvertretungsregelung Hauswartsdienst)
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'400		26'300		22'908		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'000		6'100		6'248		
3090.10	Fachausbildung	2'500		3'000		1'440		S/V II

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften	300		300		90		SAV II
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	9'000		12'000		2'643		SAV II
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'000		76'000		74'330		SAV II, keine ausserordentlichen Sportmaterialbestellungen geplant
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000		939		Die Badeaufsicht wird vermehrt mit internem Personal gewährleistet
3130.10	Dienstleistungen Dritter	37'200		63'500		44'172		Legislativ Ziel Stadtrat sowie Departementziel Bildung: Ausbau Freizeitangebot sowie Angebot für Individualsportlerinnen und -Sportler, SAV II
3130.16	Projekte	36'500		30'000				Keine grösseren Ersatzbeschaffungen oder Unterhaltsarbeiten notwendig
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	37'700		44'700		47'306		Aufstockung Hilfsbadmeister/innen (interne Badeaufsicht)
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'000		5'000		2'544		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'300		3'000		3'186		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	180'000		105'000		274'024		Umbau des Clubhauses im Choller (SRB folgt)
3636.31	Sportvereine	270'000		280'000		288'855		SAV II, SRB Nr. 306.15, SRB Nr. 75.16 und SRB Nr. 287.16
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'200	6'600	Die Gebühren für die Turnhallennutzung an Samstagen werden neu den Kostenstellen der Abteilung Immobilien (2224 respektiv 2250) gutgeschrieben
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	100'000	6'600	100'000	7'600	31'046		Änderung bei der Rechnungsstellung für die ausserordentlichen externen Dienstleistungen in der Sporthalle Zug - die Aufwände der Anlagewartung werden direkt dem Kanton verrechnet
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)							
4631.10	Beiträge vom Kanton		12'000		18'000		14'023	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		100'000		100'000		31'046	
3710	Total Sport	1'249'900	118'600	1'211'400	125'600	1'283'724	51'670	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	3'000		3'800		2'793		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'750'200		2'726'500		2'635'336		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	305'100		273'000		293'999		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	352'300		260'000		279'284		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	266'600		256'100		251'140		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	320'900		295'300		289'163		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	61'900		53'400		55'939		
3090.10	Fachausbildung	22'400		24'000		24'274		SAV II
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		921		
3104.30	Betreuungsmaterialien	69'000		69'000		63'574		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'800		2'000		94		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'000		10'000		-2'008		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.16	Projekte	99'300		120'000		90'275		SRB Nr. 900.14 Frühe Bildung, Betreuung, Erziehung FBBE, SRB Nr. 537.15 Kinderfreundliche Stadt, S/V II Zusätzlicher Mittagstisch Riedmatt
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	465'900		437'700		357'280		
3160.40	Baurechtszins	25'100		25'450		25'850		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'700		12'500		11'745		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	4'100		3'400		1'428		
3181.10	Debitorenverluste					1'128		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		4'267		
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	40'000		40'000		40'000		GRB Nr. 1402 vom 30.11.2004 Elterncoaching, Pro Juventute Elternbrief
3636.32	Mütter- und Väterberatung	31'000		16'000		15'728		SRB Nr. 100.12 vom 31.1.2012, SRB Nr. 967.11
3636.33	Subventionierte Kindertagesstätten	3'300'000		3'300'000		2'978'849		SRB Nr. 493.15, GRB Nr. 1620 vom 24.2.2015
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	845'000		845'000		845'000		SRB vom 12.6.2001, SRB Nr. 549.08 vom 20.5.2008 (SG Oberwil), SRB Nr. 339.10 vom 30.3.2010 (SG Regenbogen)
3636.35	Spielgruppen	30'000		25'000		16'400		
3636.36	Jugendarbeit	35'000		40'000		33'013		SRB vom 29.1.2002
3636.37	Tagesfamilien	170'000		170'000		152'198		
3636.38	Spielplätze	54'000		64'000		54'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	15'000		15'000		9'068		SRB Nr. 421.13
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	312'000		298'500		243'527		Ludothek SRB 5.7.2013; Treffs SRB 23.6.2009 und SRB Nr. 499.15; Radio Industrie SRB 17.9.2013
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'100		2'550		670		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	144'600		141'800		106'636		Zusätzlicher Mittagstisch Riedmatt
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		590'000		477'000		458'051	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		162'000		142'000		133'255	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		73'500		65'000		66'750	S/V II
4630.10	Beiträge vom Bund		10'700		53'200		147'506	
4632.10	Beiträge von Gemeinden						10'000	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen/Stiftungen						150'000	Auflösung von Rechnungsabgrenzung
3800	Total Kind Jugend Familie	9'751'000	836'200	9'536'000	737'200	8'881'570	965'562	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	16'000		16'000		9'887		SRB Nr. 515.16
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'695'300		5'532'200		5'623'509		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	110'400		75'000		79'296		
3020.40	Sonderentschädigungen	90'000		85'000		89'378		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	460'600		445'400		446'343		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	648'200		612'200		601'270		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	110'500		95'400		95'896		
3090.10	Fachausbildung	9'300		12'000		10'098		S/V II
3102.10	Drucksachen	26'300		26'500		23'711		
3103.10	Fachzeitschriften	4'600		5'000		5'042		
3104.10	Schulmaterialien	21'400		21'400		20'639		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'900		1'900		1'890		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware					-1'996		
3119.10	Kauf Mobililiar / Einrichtungen	15'000		20'000		19'747		
3119.20	Anschaffungen Musikinstrumente	80'000		76'000		79'938		
3134.10	Sachversicherungen	12'000		12'000		11'325		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.20	Unterhalt Musikinstrumente	60'000		60'000		50'464		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	97'500		90'000		71'100		S/V II
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'200		15'500		15'333		S/V II
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	71'200		92'000		95'795		
3181.10	Debitorenverluste					1'119		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		3'000		2'830		
4231.10	Elternbeiträge		760'000		770'000		736'308	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		650'000		640'000		685'017	
4240.01	Benützungsgebühren		35'000		40'000		36'937	
4612.1	Entschädigungen von Gemeinden		15'000					
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'600'000		2'550'000		2'572'416	
3850	Total Musikschule	7'546'400	4'060'000	7'296'500	4'000'000	7'352'614	4'030'678	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	3'000		4'000		1'859		2 Sitzungen pro Jahr
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'881'800		1'843'600		1'919'374		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	93'800		86'800		63'913		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	28'400		29'900		29'900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	157'200		154'100		162'250		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	242'300		233'500		237'074		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	37'400		33'300		33'865		
3090.10	Fachausbildung	6'500		15'000		7'452		S/V II
3101.11	Reinigungsmaterial	7'000		7'000		13'902		
3102.10	Drucksachen	47'300		60'000		50'833		S/V II
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	410'000		420'000		389'037		S/V II
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		29'704		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	43'000		43'000		1'326		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	14'000		50'000		9'419		Schwankend, analog 2015
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	27'000		18'600		99'566		
3120.10	Energie	64'000		45'000		30'928		Umsetzung Rahmenkonzept Schulbibliotheken Verkauf Fernheizung, Verschiebung s. Kto. 3930.10
3130.10	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		21'522		
3134.10	Sachversicherungen	7'000		7'000		5'752		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	15'000		12'000		27'117		Schwankend, analog 2015
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	55'800		60'500		55'899		
3159.10	Unterhalt Mobiliar / Einrichtungen	10'000		16'000		12'381		S/V II
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'600		7'000		4'938		S/V II
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	8'200		10'000		1'832		S/V II
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300		4'400		4'410		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	370'000		352'500		362'394		
3930.10	Verrechnung Fernwärme			19'000		15'850		Verkauf Fernheizung, neu unter Kto. 3120.10
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		50'000		50'000		43'450	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'200'200		1'196'000		1'190'324	Gemäss Bibliotheksvertrag trägt der Kanton einen Drittel des Aufwandes
3900	Total Bibliothek Zug	3'603'600	1'250'200	3'597'200	1'246'000	3'592'494	1'233'774	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	25'930'200	7'419'400	27'789'500	8'936'000	27'465'968	15'630'760	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	758'000		747'600		750'886		
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	50'000		50'000		22'478		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	63'000		62'300		60'143		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	102'000		100'500		100'639		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'700		13'400		13'138		
3090.10	Fachausbildung	35'000		35'000		35'564		§ 37 Personalreglement
3100.10	Büromaterial	5'000		6'000		6'021		Sparen und Verzichten II (S/V II)
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000		1'446		
3103.10	Fachzeitschriften	9'000		9'000		8'899		
3132.10	Beratungen und Expertisen	8'000		7'000		2'655		
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'000		18'000		18'009		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'500		13'000		13'200		
4250.10	Verkäufe		700		900		879	
4000	Total Departementssekretariat	1'077'200	700	1'063'800	900	1'033'078	879	
4100	Stadtplanung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	630'800		649'400		711'322		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	49'300		50'900		55'550		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	69'500		72'300		82'794		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'500		10'900		12'250		
3130.40	Studien und Planungen	250'000		240'000		165'490		Konkurrenzverfahren gemäss BO § 34, Verschiebung von Planungen
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	70'000		70'000		68'338		
3130.44	Erschliessung	140'000		150'000		153'101		Grundlagen für Konkurrenzverfahren gemäss BO § 34 sowie Bebauungspläne
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'081		
3199.45	Stadtmodell	20'000		20'000		19'332		
3199.46	Siedlung und Landschaft	60'000		70'000		73'574		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	10'000		15'000		13'701		Grosse Projekte, mehr Öffentlichkeitsarbeit
4100	Total Stadtplanung	1'314'100		1'351'500		1'358'534		
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	507'200		541'200		538'757		RPG, § 7 PBG, BO
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	39'200		41'800		41'340		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	62'200		70'800		70'418		BVG
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'100		8'800		8'713		
3130.16	Projekte	28'000		30'000		21'312		
3132.10	Beratungen und Expertisen	18'000		20'000		17'888		S/V II
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'500		5'000		4'245		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	4'000		5'000		5'228		
4200	Total Hochbau	672'200		722'600		707'902		
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	475'800		523'300		362'163		Vakanz Stadtarchitekt, plus Stellenwechsel
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'200		41'000		28'435		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	48'500		54'500		37'449		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'900		9'100		6'448		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.16	Projekte	20'000		20'000		17'396		Gemäss BO § 34
3130.40	Studien und Planungen	300'000		180'000		145'827		Grosse Planungen stehen an
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'000		20'000		19'070		SAV II
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		6'000		4'734		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	20'000		20'000		19'883		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	300'000		200'000		449'153		Kt. Denkmalschutzgesetz, §§ 25 und 34 in Verbindung mit § 11 Abs. 3, DSG, vom 26.4.1990 (Fassung vom 23.11.1999)
4250	Total Städtebau	1'235'400		1'073'900		1'090'558		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen	65'000		65'000		61'057		Verordnung über die SBK V155.71
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	777'900		772'300		771'327		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'200		64'700		64'259		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	109'000		105'800		105'716		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'900		13'000		13'194		
3132.10	Beratungen und Expertisen	10'000		17'000		8'482		Energiegesetz BGS 740.1, LSV, USG
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'700		10'000		9'241		SAV II
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		500'000		450'000		450'921	PBG/BO, Schätzung aufgrund Bautätigkeit
4300	Total Baubewilligungen	1'046'700	500'000	1'047'800	450'000	1'033'275	450'921	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	419'400		337'300		334'702		SRB Nr. 515.16, +0.9 Pensen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	32'500		26'100		25'727		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'800		35'600		36'585		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'800		5'600		5'529		
3120.20	Abwasser	515'000		515'000		514'659		Vermehrter Einsatz LED und Beleuchtungsdauer
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	300'000		335'000		288'161		Art. 58 OR/GWS
3130.40	Studien und Planungen	150'000		150'000		156'139		ditto.
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'400'000		2'400'000		2'443'608		Mehr Arbeit intern
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	25'000		30'000		13'163		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'400		8'000		9'281		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	280'000	100	330'000			100	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		90'000		92'000		89'221	
4631.10	Beiträge vom Kanton		90'100		92'000		89'321	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'180'900	90'100	4'172'600	92'000	3'827'553	89'321	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	154'400		177'600		180'172		SRB Nr. 515.16
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	12'100		13'900		13'839		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'000		24'600		23'716		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'800		2'900		2'880		
3120.10	Energie					38'711		
3120.20	Abwasser					13'119		
3134.10	Sachversicherungen	1'000		1'000		189		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	440'000		440'000		431'177		Art. 58 OR/GWS
3142.10	Unterhalt Wasserbau	50'000		50'000		94'133		Art. 58 OR/GWS/weniger Aufwand vorgesehen
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'617		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		6'000				6'008	
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'000				17'792	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	682'300	15'000	712'000	92'000	799'552	23'800	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'343'700		5'598'100		5'913'796		SRB Nr. 515.16, Stellenwechsel - 1.6 Pensen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	227'500		253'000		194'954		
3010.40	Sonderentschädigungen	90'000		80'000		72'540		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	444'500		464'900		482'526		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	641'400		681'600		673'186		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	267'100		290'600		266'969		
3090.10	Fachausbildung	37'100		42'700		20'917		§ 37 Personalreglement, weniger teure Ausbildung für Lastwagen
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	276'000		276'900		314'539		
3103.10	Fachzeitschriften	1'700		1'700		1'182		Tieferer Bedarf
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	25'000		35'000		10'094		Gesetzliche Verpflichtung des Arbeitgebers für die Bereitstellung von Sicherheits- und
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	40'000		49'400		36'518		Schutzbekleidung, SRB Nr. 640.13
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	80'000		95'000		22'351		Mobile WC-Anlage
3120.10	Energie	35'000		35'000				
3120.20	Abwasser	22'000		22'000				
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'000		5'000				
3134.10	Sachversicherungen	36'600		36'600		38'048		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	52'000		51'500		65'878		Gesetz über Steuern im Strassenverkehr
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	38'600		39'000		68'200		
3141.12	Winterdienst	90'000		95'000		103'754		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	130'000		150'000		128'269		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Grünreponien	95'000		95'000		77'329		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	230'000		230'000		233'492		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	100'000		100'000		102'011		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	60'000		60'000		36'941		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	110'000		110'000		139'122		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	31'000		21'500		35'775		
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'000		29'800		23'690		
4240.28	Benützungsgebühren		350'000		340'000		357'067	
4240.42	Dienstleistungen für ZEBÄ		65'000		65'000		1'028'215	Vorjahr Auslagerung
4240.90	Dienstleistungen für Dritte		355'000		370'000		396'945	Wegfall Kt.Beitrag an Bushaltestellen
4250.40	Treibstoffverkäufe		40'000		40'000		32'939	
4250.41	Verkäufe		20'000		20'000		53'138	
4632.40	ZEBÄ: Rückvergütung GISA		66'000		65'000		65'471	Zweckverband ZEBÄ, Verbandsordnung vom 20.12.2004 und Reglement vom 19.5.2005
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		347'100		435'700		425'430	
4600	Total Werkhof	8'539'200	1'243'100	8'949'300	1'335'700	9'062'080	2'359'204	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	36'600		87'200		86'735		SRB Nr. 515.16
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'900		6'900		6'756		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	4'400		12'100		12'916		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'800		4'400		3'527		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'000		2'000				Unterstützung Planung Ökiohof,
3130.10	Dienstleistungen Dritter	40'000		3'000		4'469		Abfallbewirtschaftung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.20	Übriger Unterhalt	3'000		3'000		5'750		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	212'000		212'000		211'148		
3612.10	Entschädigung ZEBÄ	1'280'000		1'280'000		1'054'697		
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	60'000		59'000		58'134		
4470.10	Pacht- und Mietzins		31'000		31'000		31'472	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'642'700	31'000	1'669'600	31'000	1'444'130	31'472	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	379'900		265'000		262'361		SRB Nr. 515.16, +0.9 Pensen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'500		20'700		20'100		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'100		34'600		35'695		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'100		4'400		4'181		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		297		
3120.10	Energie	4'000		7'000		5'477		
3130.15	Verwaltungskosten	48'000		48'000		46'207		
3143.10	Unterhalt Kanalisation	900'000		900'000		912'019		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'200		4'000		4'196		
3181.10	Debitorenverluste					648		FHG
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'080'000		1'186'400		851'508		
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					732'366		
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencham	2'730'000		2'730'000		2'216'139		GRB Nr. 1292 vom 11.6.2002, Verbandsordnung des Gewässerschutzverbandes Region Zuger-Küssnacher-Ägerisee, Art. 28
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	210'000		210'000		201'374		
3940.10	Interne Ver. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	93'700		105'700		305'700		
4240.43	Anschlussgebühren		4'300'000		4'300'000		1'308'238	FHG
4240.44	Abwassergebühr		1'239'500		1'217'800		4'290'029	Ab 2016 zu Investitionsrechnung HRM2 Abwasserreglement vom 30.1.2007
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		5'539'500		5'517'800		5'598'266	
4800	Total Stadtentwässerung	5'539'500	5'539'500	5'517'800	5'517'800	5'598'266	5'598'266	
4900	Fernheizung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			34'900		34'883		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			2'700		2'653		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			4'800		5'333		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			600		493		
3101.41	Strom			75'000		81'824		
3101.42	Gas			1'000'000		964'590		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			6'000		7'262		
3130.15	Verwaltungskosten			4'000		2'786		
3134.10	Sachversicherungen			10'000		9'179		
3143.20	Unterhalt Fernheizung			140'000		131'702		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			50'000		50'559		
3305.20	Abschreibungen Spezialfinanzierung Fernheizung			100'800		112'024		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			75'000		86'451		
3940.10	Interne Ver. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand			4'800		21'300		
4240.43	Anschlussgebühren				50'000		94'657	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung				1'100'000		1'051'225	

Verkauft per 31.12.2015
SRB Nr. 515.16, -0.2 Pensen

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250.42	Rückvergütung Stromproduktion						2'364	
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV				103'800		5'565'859	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK				254'800		218'218	
4930.10	Wärmeabgabe städtische Liegenschaften				1'508'600		144'575	
4900	Total Fernheizung			1'508'600	1'508'600	1'511'039	7'076'898	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	39'746'100	11'256'600	40'852'400	11'494'300	38'855'855	11'531'416	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	220'800		212'800		212'837		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'000		16'500		16'362		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'700		27'500		26'326		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'900		3'400		3'171		
3090.10	Fachausbildung	4'000		5'000		1'996		
3102.10	Drucksachen	1'000		1'500		713		
3103.10	Fachzeitschriften	300		300		45		
3130.16	Projekte					80'101		
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'400		14'900		13'229		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'800		2'100		793		
5000	Total Departementssekretariat	292'900		284'000		355'573		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	4'000		2'500		931		Neu: Steuerungsgruppe Podium 41
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'407'200		1'394'000		1'359'654		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	61'500		66'000		22'273		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	53'200		56'400		51'923		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	118'600		118'200		113'541		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	156'800		159'100		153'337		§ 54 Personalreglement
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	28'700		25'700		24'461		§ 37 Personalreglement
3090.10	Fachausbildung	30'000		30'400		8'485		SAV II, Verzicht auf Drucksachen
3102.10	Drucksachen	1'000		6'800				SAV II, Reduktion von Fachzeitschriften
3103.10	Fachzeitschriften	1'500		2'500		971		SAV II
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	9'000		10'000		7'398		GRB Nr. 1504 vom 8.9.2009 Sozialinspektor
3130.10	Dienstleistungen Dritter	23'000		23'000				Keine Projekte geplant
3130.16	Projekte							
3132.10	Beratungen und Expertisen	37'000		37'000		20'675		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		5'220		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten					18'329		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten					365'352		
3631.10	Beiträge an Kantone	3'000		3'000		1'049		
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe					526'513		
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention					31'683		
	Drogenabhängige							
3636.50	Alimenteninkassostelle					223'673		
3636.52	Fachstelle Migration					89'838		
3636.53	Pro Infirmis					10'000		
3636.54	Pro Arbeit					23'500		
3636.55	Podium 41					310'000		
3636.56	Drogenkonferenz					340'440		
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ					557'497		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen					8'800		Neu: Schweizerische Stiftung Internationaler Sozialdienst. Übernahme aus Konto
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen					37'425		5190/3636.91 Wiederkehrende Beiträge
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'800		6'200		5'600		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe					7'444'203		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Zunahme der Massnahmen für Minderjährige
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen					256'887		
3637.52	Soziale Integration					96'220		
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente					757'511		
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	200'000		120'000		185'881		
3637.65	Forderung Prämien KVG					162'930		
3637.90	Beiträge an private Haushalte					150'949		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					100	559	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte							
4270.10	Bussen und Strafbefehle		100		100			
4470.50	Notzimmer / Notwohnung						205'190	
4631.10	Beiträge vom Kanton						169'901	
4631.15	Beiträge vom Heimatkanton						238'234	
4637.50	Sozialhilfe						3'716'787	
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten						438'024	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		100		13'000			
5100	Total Soziale Dienste	2'146'300	100	2'073'800	13'100	13'373'248	4'768'696	Interne Verrechnungen entfallen
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	212'000		230'000				Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkassohilfe und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.71 vom 29.4.1993
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente							dito.
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		470'000	880'000				dito.
5150	Total Alimentenbevorschussung	1'022'000	470'000	1'110'000	450'000	450'000		
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	30'000		80'000				Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG, BGS 861) vom 26.8.2012 § 24 Abs. 2 Kostentragung. Ein Dossier konnte abgeschlossen werden
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	240'000		240'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6. September 1979, BGS 823.5, § 7 Abs. 3
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ							GRB Nr. 1443 vom 31.10.2006
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	7'600'000		7'400'000				Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Im Rahmen EP Kanton: Wegfall der Arbeitslosenilfe und Mutterschafts-beiträge führen zum Anstieg in der Sozialhilfe
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	272'000		291'000				Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		161'800		160'000			dito.
4631.10	Beiträge vom Kanton		80'000		80'000			Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979, BGS 823.5, §§ 7/8/9

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.15	Beiträge vom Heimatkanton		100'000		200'000			Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (ZUG) Art. 14. Ab 1. April 2017 aufgrund Gesetzesänderung keine Rückerstattungen mehr der Heimatkantone Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Im Rahmen EP Kanton: Wegfall der Arbeitslosenhilfe und Mutterschaftsbeiträge führen zu weniger Einnahmen in der Sozialhilfe
4637.50	Sozialhilfe		3'700'000		3'800'000			
5170	Total Wirtschaftliche Hilfe	8'825'000	4'041'800	8'694'000	4'240'000			
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	19'000		17'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.1996: Budgetierung gemäss Schreiben Durchführungsstelle vom 6.6.2016
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe	105'000		500'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzentschädigung, BGS 845.5 vom 29.8.1996. Budgetierung gemäss Schreiben der Arbeitslosenkasse vom 6.6.2016. Im Rahmen EP Kanton gestrichen
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention Drogenabhängige	33'000		32'500				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979, BGS 823.5, § 7 Abs. 4
3636.51	Härtefallfonds	5'000		90'000				Fondseinlage
3636.52	Fachstelle Migration	90'000						KRB über die Unterstützung von Institutionen zur Betreuung ausländischer Arbeitskräfte vom 30.8.2007, BGS 842.25 § 1
3636.53	Pro Infirmitis	10'000		10'000				SRB vom 13.9.2005
3636.54	Pro Arbeit	23'500		23'500				GRB Nr. 1536
3636.55	Podium 41	335'000		335'000				GRB Nr. 1625 vom 30.6.2015
3636.56	Drogenkonferenz	355'500		355'500				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979, BGS 623.5, § 6/7/9 div. RRB's
3636.58	Pro Senectute	61'000						SRB vom 30.8.2016
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'000		12'000				SAV II
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	44'000		46'000				Beitrag Schweiz. Stiftung Internationaler Sozialdienst neu bei Konto 5100/3636.92
3637.52	Soziale Integration	145'000		145'000				Mitglieder und Verbandsbeiträge
3637.65	Forderung Prämien KVG	160'000		170'000				GRB Nr. 1624 vom 2.6.2015/Aufgabe neu beim Bildungsdepartement, Abteilung Kind Jugend Familie, Konto 3800/3637.52
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	120'000		120'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG BGS 842.1) vom 29.2.1996, § 5g Ziff. 1
								Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHVG, BGS 831.10) Art. 11 Abs. 2 BG in Verbindung mit § 10 EG AHVG/IVG

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.90 5190	Beiträge an private Haushalte Total Beiträge	110'000 1'626'000	4'511'900	110'000 1'966'500	4'703'100	13'373'248	4'768'696	S/V II, SRB Nr. 911.13 vom 3.12.2013/ Verordnung über die Alterskommission der Stadt Zug
	Total Soziale Dienste (Kst. 5100-5190)	13'619'300		13'844'300				
5300 3000.30	Fachstelle Alter und Gesundheit Kommissionen	6'000		8'000		2'653		S/V II Verwaltungsvereinbarung über die gemeinsame Organisation Langzeitpflege der Gemeinden des Kantons Zug vom 19.06.2013. Entsch. Kommission Langzeitpflege (LZP) und Finanzierung Fachstelle L.P. Weniger Sitzungen
3010.00 3050.10 3051.10 3053.10 3090.10 3102.10 3103.10 3130.10	Löhne hauptamtliches Personal Sozialversicherungsbeiträge Personalversicherungsbeiträge Unfall- und Krankenversicherung Fachausbildung Drucksachen Fachzeitschriften Dienstleistungen Dritter	281'400 22'100 39'100 5'200 1'000 1'000 300 39'000		291'400 22'800 41'100 4'900 1'000 1'200 500 45'000		290'538 22'665 39'687 4'842 5'270		
3132.10 3170.10 3634.50	Beratungen und Expertisen Reisekosten und Spesen Beiträge an stationäre Leistungserbringer	10'000 1'500 7'600'000		11'000 1'500 8'600'000		9'217 505 8'169'421		Spitalgesetz Kt. Zug (BGS 826.11) vom 29.10.1998; Rahmentarif für Institutionen der stationären Langzeitpflege. Abnahme der stationären Pflage tage SRB vom 12.7.2011, Nr. 719.11 und SRB vom 5.7.2013, Nr. 538.13
3634.52 3634.90 3635.50	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren Beiträge an öffentliche Unternehmungen Beiträge an ambulante Leistungserbringer	1'500'000 5'700 3'500'000		1'500'000 5'700 3'250'000		2'370 3'200'354		
3635.51	Hebammenwartegeld	85'000		80'000		80'800		Gesetz über das Gesundheitsw. Kanton Zug (Gesundheitsgesetz; GesG, BGS 821.1), vom 30.10.2008, § 53 / Verordn. über das Gesundheitswesen im Kant. Zug (Gesundheitsverordnung, GesV, BGS 821.11) vom 30.06.2009, § 53. Zunahme Geburten erwartet GRB 2016 - Nr. 1643; Zusicherung für die Jahre 2016 - 2019 S/V II, SRB Nr. 421.13 vom 11.6.2013 Diverse Beschlüsse SR; Beiträge reduziert und/oder aufgehoben
3636.59 3636.90 3636.91	Familienhilfe Kanton Zug Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	80'000 6'000 42'300		80'000 6'000 48'500		80'000 8'467 39'900		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'000		4'000		2'944	SRB Nr. 148.13 Umsetzung Änderung Spitalgesetz Kt. Zug (BGS 826.11) vom 29.10.1998, Organisation Langzeitpflege, gemeinsame Aufgabenerfüllung der Zuger EW-Gemeinden, Verwaltungsvereinbarung. Weniger Sitzungen Komm. Langzeitpflege
4865.10	Ausserordentlicher Ertrag						257'642	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	13'225'600	3'000	13'998'600	4'000	11'994'448	260'586	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	8'500		8'500		3'212		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	300'800		297'700		296'344		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'400		3'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'400		24'400		23'811		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	32'900		31'400		31'155		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'700		5'000		5'026		
3090.10	Fachausbildung	2'000		3'000		2'060		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		847		
3119.10	Kauf Mobilar / Einrichtungen	1'000		1'500		1'461		SNV II
3130.10	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		9'375		Aus Kapazitätsgründen einzelne Projekte vom 2016 ins 2017 verschoben
3130.16	Projekte	22'000		44'000				Die Expertise zum Brutvogelindex ist abgeschlossen
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'000		10'000		10'500		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'000		1'000		799		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		1'273		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		9'933		
3199.50	Feuerungskontrolle	6'900		8'000		3'968		
3199.51	Pilzkontrolle	12'500		10'000		7'803		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'000		5'000		11'326		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'000		12'000		11'415		
3637.55	Beiträge an Naturschutzprojekte	8'000		8'000		4'279		Einm. Beteiligung an Trockenmauerprojekt 2017 (Bröchlil)
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	400'000		400'000		187'067		
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	49'800		45'500		49'834		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					212'933		
4240.41	Feuerungskontrolle		36'100		40'000		39'122	
4630.10	Beiträge vom Bund						5'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'500		8'500		5'944	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		49'800		45'500		49'834	
5400	Total Umwelt und Energie	927'400	94'400	937'500	94'000	884'421	99'901	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	497'500		495'800		443'678		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	130'000		137'500		111'681		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	46'700		48'000		42'401		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	56'600		58'400		49'039		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'000		8'600		7'663		
3090.10	Fachausbildung	3'000		4'000		2'347		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.10	Drucksachen	4'000		4'000		2'251		SV II SV II SV II, GRB Nr. 1533 private Sicherheitsdienste und SiAss/geringerer Aufwand Schlittelbahn Zugerberg SV II Anpassung Rechnung Vorjahr 72'843 Mehrauslastung Plakatstellen 106'281 Gebührenanpassung Taxiwesen 252'107 265 231'625 663'122
3102.20	Publikationen / Insetate	13'000		13'000		12'417		
3103.10	Fachzeitschriften	700		700		685		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		5'000		3'262		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'500		10'500		7'295		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'000		10'000		15'096		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	396'000		438'000		436'338		
3134.10	Sachversicherungen	4'000		4'000		3'610		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'000		4'000		3'079		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	12'000		12'000		12'177		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	7'000		7'000		11'714		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	61'000		61'000		59'964		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		12'000		9'091		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000		3'099		
4120.10	Konzessionen		72'000		62'000		72'843	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		151'300		100'000		106'281	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		255'000		260'000		252'107	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		1'000		265	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		230'000		230'000		231'625	
5500	Total Sicherheit	1'274'000	708'800	1'334'500	653'000	1'236'885	663'122	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	323'200		321'300		323'681		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'400		25'300		25'138		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'400		38'100		37'299		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'000		5'400		5'271		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		2'058		
3101.11	Reinigungsmaterial	3'000		4'000		43'916		
3102.10	Drucksachen	34'000		30'000		30'000		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	20'000		30'000		1'365		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		2'000		588		
3120.10	Energie	115'000		120'000		113'267		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	620'000		620'000		615'089		
3134.10	Sachversicherungen	42'000		43'000		41'667		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	73'600		71'600		72'246		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	80'000		80'000		73'341		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	80'000		70'000		69'011		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	30'000		30'000		23'255		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	82'000		82'000		80'861		
3160.40	Baurechtszins	117'500		118'500		118'771		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		889		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000				
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	135'000		125'000		132'589		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	78'700		70'900		314'100		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	1'389'900	20'000	1'544'000	10'000	1'654'000	20'000	Gegenkonto 3199.10
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		1'570'000		1'600'000		1'557'691	
4240.02	Parkingmeter		115'000		115'000		112'589	Reglement vom 2.7.1986
4240.03	Nachtparkgebühren		150'000		135'000		159'200	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		1'971'000		1'911'000		1'936'283	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		80'000		80'000		82'895	SRB vom 31.10.1995
4240.25	Sonderbewilligungen		12'000		12'000		11'007	
4240.29	Werbung		1'000		1'000		290	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		5'000		5'000		4'821	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		135'000		384'500			
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		4'059'000		4'253'500			
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	3'303'700		3'441'100	4'253'500	3'748'402	3'884'775	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	529'900		529'300		520'962		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'400		41'500		40'713		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	73'500		73'400		73'331		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'700		8'500		8'210		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		643		
3101.12	Signalisation	130'000		135'000		148'663		
3102.10	Drucksachen	500		500				
3103.10	Fachzeitschriften	2'500		2'500		1'914		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'000		2'396		
3120.10	Energie	2'500		2'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		286		
3130.40	Studien und Planungen	50'000		50'000		47'502		
3134.10	Sachversicherungen	2'000		2'000		1'452		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	15'000		30'000		84'420		SV II
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		549		
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	135'000		135'000		132'786		SRB vom 31.10.1995
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	645'000		640'000		725'776		SV II, GöV vom 22.2.2007; SRB
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'462'700		2'350'000		2'474'769		GöV vom 22.2.2007
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700		700		762		
3637.59	Aktionen	7'000		6'000		4'993		
4240.01	Benützungsgebühren		10'000		9'000		11'025	
5700	Total Verkehr	4'113'400	10'000	4'011'900	9'000	4'270'126	11'025	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'100		2'500		2'095		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	898'800		883'700		874'047		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	125'400		135'000		137'151		
3010.40	Sonderentschädigungen	312'500		322'400		310'765		Entschädigungsverordnung Stadt Zug
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	81'900		83'900		85'380		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	114'100		106'600		106'234		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'900		15'700		24'646		
3090.10	Fachausbildung	39'700		54'600		30'319		Anpassung Rechnung Vorjahr
3091.10	Personalbeschaffung, Insetate	12'000		13'000		4'953		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	30'500		29'400		30'743		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	6'000		5'000		7'463		
3099.60	Besoldung Einsätze	40'000		38'000		48'473		
3101.11	Reinigungsmaterial	2'500		2'800		2'297		Einsatzabhängig
3101.13	Material für Einsätze	12'500		19'000		10'628		
3102.10	Drucksachen	16'500		17'500		16'753		
3103.10	Fachzeitschriften	4'500		5'000		3'974		SV II
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	42'600		46'600		47'971		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	40'000		37'000		53'070		SV II
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	84'900		74'900		77'364		2. Teilbeschaffung Einsatzuniformen (Ersatz)
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'000		8'000		48'996		
3119.20	Übrige Anschaffungen	35'000		31'700		47'775		SV II, Ersatz 2. Tranche Pager
3120.10	Energie	1'000		2'000		761		Anpassung Rechnung Vorjahr
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'000		5'000				Tarifanpassungen
3134.10	Sachversicherungen	35'600		32'100		29'076		Motorfahrzeugversicherungen
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	17'500		18'000		11'724		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	36'200		44'500		31'493		Anpassung Rechnung Vorjahr
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	150'500		140'100		159'667		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	9'000		13'000		7'093		
3159.20	Übriger Unterhalt	75'900		82'200		76'023		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'000		6'000		11'252		SV II, Kdo Arbeitssitzung neu im Kto. Spesen
3181.10	Debitorenverluste					6'899		
3190.10	Schadenersatzleistungen	5'000		5'000		1'504		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'000		8'000		5'197		
3199.55	Verpflegungskosten	73'100		74'300		75'975		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	158'600		162'200		156'112		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'300		7'300		6'386		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'000		2'000				Werkhofleistungen für Stützpunktfeuerwehr
4200.10	Feuerwehrrpflicht-Ersatzabgaben		890'000		870'000		877'102	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		86'000		83'000		85'857	
4250.10	Verkäufe		4'500		6'000		4'452	Anpassung Rechnung Vorjahr
4260.55	Rückstellungen Einsätze		190'000		163'000		210'988	Anpassung Rechnung Vorjahr/BMA Falschalarm
4631.10	Beiträge vom Kanton		491'500		448'200		458'775	Anpassung Stützpunktschädigung
4632.10	Beiträge von Gemeinden		30'000		25'000		29'437	Anpassung Verwaltungsvereinbarung
5800	Total Feuerwehr	2'526'100	1'692'000	2'534'000	1'595'200	2'550'260	1'666'610	Seerettung
5850	Feuerschau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	367'900		366'700		345'917		Gesetz über den Feuerschutz vom 15.12.1994
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'700		28'700		27'001		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'700		49'600		49'387		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'800		5'900		5'504		
3090.10	Fachausbildung	4'800		4'800		6'612		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		898		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		500		378		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		500				
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'600		8'600		6'634		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	2'500	200	2'500	162	3'520	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		175'000		180'000		173'181	
4631.10	Beiträge vom Kanton	463'700	177'500	466'500	182'500	442'492	176'701	Feuerschutzgesetz § 51
5850	Total Feuerschau							

Investitionsprogramm 2017 - 2026

in CHF 1'000

Rekapitulation	Planungs- kredit bewilligt	Bruttokredit	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen						Total		
					2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2017-2026	
Bewilligte Kredite		106'300	32'109 *	23'902	5'508	7'105	2'639	2'618								41'772
Nicht bewilligte Kredite	4'630	198'698 *	25'960	28'474	51'065	40'451	21'642	13'831	13'825	7'320	5'985	3'540	1'800			187'933
Bruttoinvestitionen	4'630	304'998	58'069	52'376	56'573	47'556	24'281	16'449	13'825	7'320	5'985	3'540	1'800			229'705
Einnahmen		33'224	11'226	10'450	6'060	5'500	1'080	1'103	1'044	1'000	1'577	1'000				28'814
Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen	4'630	271'774	46'843	41'926	50'513	42'056	23'201	15'346	12'781	6'320	4'408	2'540	1'800			200'891

Realisierungsgrad	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen						Total				
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2017-2026			
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	51'359	49'357	49'913	46'956	22'781	16'449	13'793	7'308	5'985	3'540	1'800					217'882
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	40'148	38'907	43'853	41'456	21'701	15'346	12'781	6'288	4'396	2'540	1'800					189'068
Realisierungsquote der Investitionen	60%	60%	60%	60%	75%											
Cashwirksame Nettoinvestitionen	24'100	23'300	26'300	24'900	16'300	15'300	12'800	6'300	4'400	2'500	1'800					133'900

* Budget 2016: Aktualisierter Stand der Bewilligten und Nicht bewilligten Kredite gegenüber gedrucktem Budget 2016

Investitionsprogramm 2017 - 2026

BEWILLIGTE Kredite

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Priorität	Bruttokredit	Ausgaben bis Ende 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan				
								2018	2019	2020	später	
2		FINANZDEPARTEMENT		68'707	26'302	16'754	15'062	760	6'000		469	
2210		FINANZVERMÖGEN		15'268	2'878	6'610	2'679	160				
2210	1.1	Kolinplatz 21: Baukredit	A2	4'469	243	2'650	666					
2210	1.2	Kirchenstrasse 3 & 5: Baukredit	A2	5'260		2'600	1'600	160				
2210	1.3	Kolinplatz 19: Sanierung	A2	2'449		1'100	249					
2210	2	Bröchlj Scheune: Photovoltaikanlage	B3	160		160						
2210	780.3	Kirchenstrasse 7: Sanierung	A2	880	623	100	104					
2210	861	Bröchlj: Sanierung Bauernhaus	A4	2'050	2'012							
2223		BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN		1'150	332	1'100						
2223	11	Friedhof: Gemeinschaftsgrab, Erweiterung Besammlungsplatz und Grabfeldsanierung	AB3	1'150	332	1'100						
2224		SPORT UND FREIZEIT		2'749	464	1'400	430					
2224	16	Arenaplatz: Multifunktionsanlage zwischen Trainings- und Dreifachturnhalle	A2	465	17	400	430					
2224	59	Bossard Arena: Nachrüsten Sprühflutanlage	C4	600	447							
2224	77	Strandbad: Ersatz Sprungturm	A4	500		500						
2224	81	Streethockeyanlage: Vergrößerung Spielfeld	A2	1'184		500						
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT		19'660	2'058	5'500	11'963					
2225	782.1	Casino: Projektierungskredit; 2. Etappe	A2	1'300	1'281							
2225	782.2	Casino: Gesamtsanierung; 2. Etappe	A2	13'640	741	3'500	9'343					
2225	18	Casino: Theater; Bühnentechnik	B2	4'400	36	2'000	2'300					
2225	18.1	Casino: Theater; Zentraler Empfang	B2	320			320					
2226		UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE		6'000					6'000			
2226	NEU	Alte Kläranlage - Gaswerkareal: Aufpreis Tausch	B2	6'000					6'000			
2250		SCHULBAUTEN		1'080	868	100						
2250	869	Kirchmattschulhaus: Heizung (Immobilien)	A1	550	471					Abrechnen		
2250	995	Riedmatt: Spielplatz (Tiefbau)	A2	450	397					Abrechnen		
2250	83	Kirchmattschulhaus: Solaranlage	A3	80		100						
2400		INFORMATIK		1'800	480	200	50	600			469	
2400	996	Erneuerung Server und Netzwerk Infrastruktur	A1	1'300	431	200	50	400			469	
2400	997	Stadtarchiv: Einführung elektronisches Records- Management-System (ERMS)	A1	500	49	200	50	200				
2870		INVESTITIONSBEITRÄGE		21'000	19'222	1'844						
2870	871	Pflegezentrum Baar II: Einkauf 44 Pflegebetten	A1	19'300	18'000	1'300						

Investitionsprogramm 2017 - 2026

BEWILLIGTE Kredite

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Priorität	Bruttokredit	Ausgaben bis Ende 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan			
								2018	2019	2020	später
2870	920	Tennisclub Zug und Allmend: Beiträge Sanierung Anlagen	A2	1'700	1'222	544					
3		BILDUNGSDEPARTEMENT		200		160	100				
3060		SCHULINFORMATIK		200		160	100				
3060	86	Media+: Nachrüsten 21 Fachzimmer	A3	200		160	100				
4		BAUDEPARTEMENT		32'832	10'133	13'815	8'140	4'268	745	1'810	1'118
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN		10'188	5'600	670	570	40	500	1'500	632
4400	633	Meisenbergstrasse: Realisierung 1. + 2. Etappe	A1	3'660	3'703						
4400	693	Gemeindestrasse: Lärmsanierung	A1	268	23	50	150				
4400	936	Chollerstrasse: Erweiterung Vorprojekt	A1	100	20						
4400	972	Mülimattweg: Ausbau	A1	560	539			40			
4400	978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	A2	1'200	266	120	420				
4400	999	Kunstabauten: Gesamtkredit	A2	4'400	1'049	500			500	1'500	632
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER		2'479	345	500	100	1'738			486
4500	478	Seeufer, Oeschwiese (Restkredit Seeufer)	C4	534	66						486
4500	755	Oberer Postplatz: Neugestaltung	B1	1'945	107		100	1'738			
4500	941	Plan Lumière: Beleuchtungsprojekt	A4	394	172	500					
4600		WERKHOF		3'965	673	845	470	690	245	310	
4600	888	Ersatz Fahrzeuge (2010 - 2015)	B1	1'200	592						
4600	888.1	Ersatz Fahrzeuge (2016 - 2020)	B1	1'875		580	315	425	245	310	
4600	889.1	Ersatz Maschinen, Geräte (2013 - 2017)	B1	890	81	265	155	265			
4800		STADTENTWÄSSERUNG		16'200	3'515	11'800	7'000	1'800			
4800	771	Vorflutleitung Zugersee bis Industriestrasse/ Aarbach: Aufbau Trennsystem	B1	10'800	632	10'000	7'000	1'800			
4800	1014	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2014	A1	1'800	1'332						
4800	1015	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2015	A1	1'800	1'551						
4800	1016	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2016	A1	1'800		1'800					
5		SOZIALES, UMWELT UND SICHERHEIT		4'561	457	1'380	600	480	360	360	1'500
5500		SICHERHEIT		320		320	120				
5500	90	Landgemeindeplatz: Erneuerung Infrastruktur und Umgebung (Elektro- und Wasserinfrastruktur)		320		320	120				

Investitionsprogramm 2017 - 2026

BEWILLIGTE Kredite

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Priorität	Bruttokredit	Ausgaben bis Ende 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan				
								2018	2019	2020	später	
5700		VERKEHR		4'077	457	820	480	480	360	360	360	1'500
5700	1005	Generelle Überprüfung Fussgängerstreifen: Umsetzung Massnahmen	A1	190	121	50	40					
5700	66	Behindertengerechte Bushaltestellen einführen	A1	3'300	336	360	200	360	360	360	360	1'500
5700	68	Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle	A1	297		120	110	120				
5700	91	Bahnhof Zug: Veloabstellanlage; Sanierung und Kapazitätsausbau	A3	140		140						
5700	92	Verbesserung Schulwegsicherheit	A3	150		150	130					
5800		FEUERWEHR		164		240						
5810	52.16	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 11: Ersatz	B1	82		120						
5820	53.16	Mannschaftsfahrzeug Kolin 12: Ersatz	B1	82		120						
		TOTAL BEWILLIGTE KREDITE		106'300	36'892	32'109	23'902	5'508	7'105	2'639	2'618	

Priorisierungsraster (gemäss Stadtratsklausur vom 2. Mai 2005):

Zeitlich	Thematisch
A Dringend, Planung sofort angehen	1 Zwingende öffentliche Aufgaben
B Notwendig, Planung in zwei Jahren starten	2 Bringt Standortvorteil
C Wünschbar, Planung in fünf bis zehn Jahren prüfen/streichen	3 Optimierte Leistungserbringung
	4 Verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

Investitionsprogramm 2017 - 2026

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs- /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen												
											2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026							
2224		SPORT UND FREIZEIT					2'710			210	200	800	1'500													
2224	15	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Gasamtsanierung; Hallenboden (2018)/Dach, Fassade (2020)	14		B2		1'700				200		1'500													
2224	17	Chamerstrasse 11, Schützenmattturnhalle: Energetische Sanierung	4		C1		800					800														
2224	NEU	Bootshaus Unter Altstadt: Absenkung Bodenplatte	14		A1		210			210																
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT					7'540			890	1'900	2'300	2'300													
2225	19	Artherstrasse 112, Freizeitzentrum: Energetische Sanierung	4		B2		800					800														
2225	20	Kolinplatz 12, Zytturm: Fassadensanierung	4/5		C1		600						600													
2225	21	Parktower: 24. OG Ausbau öffentliche Nutzung	15		A4		440			390																
2225	NEU	Gottschalkenberg: Energetische Gesamtsanierung	14		A3		3'500				300	1'500	1'700													
2225	61	Röthelberg Ökonomiegebäude: Sanierung/Ausbau	14		C4		2'000			500	1'400															
2225	73	Chamerstrasse 169: Planungskredit	15		C4		200				200															
2230		FLICHTWOHNUNGEN					3'217				135	465	617	1'500												
2230	54	Lüssiweg 19, Wohnhaus: Energetische Sanierung/zusätzlicher Wohnraum	14		B1		500						500													
2230	82	General-Guisan-Str. 24-30: Fassade- und Dachsanierung (Gebäudehülle)	15		B1		2'117						617	1'500												
2230	NEU	Mülimatt 5: Fassaden- und Dachsanierung	15		B1		600				135	465														
2250		SCHULBAUTEN					82'530			13'520	21'180	8'850	8'100	8'900	11'500	5'000	3'300									
2250	869.1	Kirchmattschulhaus: Gesamtsanierung/ energetische Massnahmen; Planungskredit	4/ 15		A1		450			450																
2250	963	Loreto, Planung Oberstufe: Ersatz Pavillon	15		A1		4'400			600																
2250	965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung; Gesamterneuerung	14		A3		1'120			270																

Investitionsprogramm 2017 - 2026

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs- /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen									
											2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026						
4400	924	Zeughausgasse/St. Antonsgasse/ Sanierung Haus Zentrum: Sanierung und Sanierung Postplatz:	7		A2	943	1'050	643			450														
4400	926	Fridbachweg: Ausbau Sanierung/Umgestaltung	14		B4	150	1'300	84		116	800	300													
4400	935	General-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	7		A1	200	3'300	89	2'800		1'400	1'400	1'400												
4400	33	Gimenen: Erschliessung GS 3172	7		A1		300				300														
4400	36	BGK Alpenstrasse: Umgestaltung Dreispritzplatz; Planungskredit	14		A2	185	300		100	200															
4400	37	St. Johannes-Strasse: Umgestaltung	14		A2		1'000		100		100	900													
4400	39	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	13		A2		4'600				400	4'000	200												
4400	40	Aeusserer Lorzenallmend: Fuss- und Velowegnetz	14		A2		2'000					1'500	500												
4400	41	Aabachstrasse: Ab Kreisel Aabach- bis Chamerstrasse	7		A1	150	1'300		150	1'150															
4400	45	Brücke Mänibachstrasse: Verbreiterung und Tieferlegen	14		A1		4'000		300		3'500	200													
4400	46	Knoten Baarerstatt/Grienbachstrasse: Umbau	7		A1		1'000		100		650	350													
4400	48	Zuger-/Baarerstrasse: Planung Umgestaltung	13		A4		300			100	200														
4400	64	Erdverlegung Verteilung zwischen Altgasse und Herti	7		A1		500																		
4400	87	Räb matt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	7		A1		2'000		100	100	1'900														
4400	88	Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg	14		B2		700		100	400	200														
4400	NEU 96	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse; Anpassungen Tangente	7		A1		900			200	500	200													
4400	89	Ökiohof im Unterfeld: Erschliessungsstrasse	7		A1		300		300																
4400	NEU	Brücke Chamer Fussweg, Brüggli: Ersatz (Verbreiterung, Anheben Ertüchtigung für 28t)	14		A3		600			150	450														
4400	NEU	Gubelloch: Aufwertung (akustisch/optisch)	14		B4		500			50	450														
4400	NEU	Gotthardstrasse: Neue Personenunterführung	14		A1		975			100	800	75													
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER				480	2'365	390	1'030	453															
4500	939	Trubikerbach mit Holz- /Geschiebesammler	8		A1	430	800	356	150																

Investitionsprogramm 2017 - 2026

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Gesetzesgrundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2015	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan						Aus den strategischen Planungen			
											2018	2019	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
5820	53.21	Dienstfahrzeug Kolin 7: Ersatz	12		B1		85								85					
5820	53.24	Pionierfahrzeug Kolin 13: Ersatz	12		B1		620										620			
5820	53.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3: Ersatz	12		B1		1'040											1'040		
		TOTAL NICHT BEWILLIGT				4'630	198'698	1'353	25'960	28'474	51'065	40'451	21'642	13'831	13'825	7'320	5'985	3'540		1'800

Gesetzesgrundlagen/Finanzkompetenzen

- | | | | | |
|----|---|--------|----|--------------------|
| 1 | Sozialhilfegesetz, § 12 bis Ziff. 3 | SHG | 13 | Urnenabstimmung |
| 2 | Militärgesetz, SR Nr. 510.10 | MG | 14 | Kompetenz GGR |
| 3 | Gemeindegesetz, § 58 ff. | GG | 15 | Kompetenz Stadtrat |
| 4 | Finanzverordnung, Ziff. 4.4 | FV | | |
| 5 | Denkmalschutzgesetz, BGS 423.11 | | | |
| 6 | Spitalgesetz, § 10, Abs. 2 | GSW | | |
| 7 | Gesetz über Strassen und Wege, § 8 | GewG | | |
| 8 | Gesetz über die Gewässer, BGS 731.1 | EG USG | | |
| 9 | Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über den Umweltschutz, BGS 811.1 | GöV | | |
| 10 | Gesetz über den öffentlichen Verkehr | | | |
| 11 | VO Strassenverkehr und Signalisation, BGS 751.21 | | | |
| 12 | Gesetz über den Feuerschutz, BGS 722.21 | | | |

Investitionsprogramm 2017 - 2026

Einnahmen / Subventionen

Kst.	Obj.	Bezeichnung	Einnahmen	Budget 2016	Budget 2017	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen					
						2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
5		DEPARTEMENT SUS	2'634	761		260		80	103	44					
5600		PARKRAUMBEWIRTSCHAFTUNG	600	600											
5600	671	Parkhaus Post: Verrechnung Projektkosten an die PK	600	600											
5700		VERKEHR	19	20											
5700	91	Bahnhof Zug: Sanierung und Kapazitätsausbau Veloabstellanlage	19	20											
5800		FEUERWEHR	2'015	141		260		80	103	44		577			
5810	52.16	Mannschaftsfahrzeug Kolin 11: Ersatz	35	44											
5810	52.18	Tanklöschfahrzeug Kolin 6: Ersatz	260			260									
5810	52.20	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9: Ersatz	80					80							
5810	52.21	Dienstfahrzeug Kolin 8: Ersatz	32						32						
5810	52.22	Transportfahrzeug Kolin 25: Ersatz	44							44					
5810	52.24	Transportfahrzeug Kolin 22: Ersatz	44											44	
5810	52.99	Transportfahrzeug Kolin 26: Ersatz	44												
5820	53.16	Mannschaftsfahrzeug Kolin 12: Ersatz	72	97											
5820	53.21	Dienstfahrzeug Kolin 7: Ersatz	71						71						
5820	53.24	Pionierfahrzeug Kolin 13: Ersatz	533											533	
5820	53.99	Universallöschfahrzeug Kolin 3: Ersatz	800												
		TOTAL EINNAHMEN	33'224	11'226	10'450	6'060	5'500	1'080	1'103	1'044	1'000	1'577	1'000		

Glossar

Abkürzung	Bezeichnung
BG	Bundesgesetz
BO	Bauordnung
BSA	Bereitstellungsanlage (Zivilschutz)
BVG	Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge
EG USG	Einführung zum Bundesgesetz über den Umweltschutz
EK	Eigenkapital
FHG	Finanzhaushaltgesetz
FV	Finanzverordnung der Stadt Zug
FZB	Freizeitbetreuung
GewG	Gesetz über die Gewässer
GRB	Beschluss des Grossen Gemeinderates
GöV	Gesetz über den öffentlichen Verkehr
GS	Grundstück
GSchG	Gewässerschutzgesetz
GSW	Gesetz über Strassen und Wege
HRM2	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden
ICT	Informations- und Kommunikations- Technologie
IG	Interessengemeinschaft
KRB	Kantonsratsbeschluss
MG	Militärgesetz
LPG	Lehrpersonalgesetz
LSA	Lichtsignalanlage
LV	Leistungsvereinbarung
OR	Schweizerisches Obligationenrecht
ÖV	Öffentlicher Verkehr
PBG	Planungs- und Baugesetz
Personalreglement	Reglement über das Arbeitsverhältnis des Gemeindepersonals der Stadt Zug
QM	Qualitätsmanagement
RPG	Raumplanungsgesetz
RRB	Regierungsratsbeschluss
SchulG	Schulgesetz
SHG	Sozialhilfegesetz
SRB	Stadtratsbeschluss
S/V II	Sparen und Verzichten II
SZA	Stiftung Zegersiche Alterssiedlungen
TCHF	In Tausend Schweizer Franken
USG	Umweltschutzgesetz
VO SBK	Verordnung Stadtbildkommission
ZEBA	Zweckverband der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform