

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Nr. 2500

Budget 2019 und Finanzplan 2019 bis 2022

2. Auflage

inkl. Korrekturen gem. Auftrag des Grossen Gemeinderates

Korrekturen

der Budgetzahlen, gemäss Behandlung der Vorlage im Grossen Gemeinderat vom 11. Dezember 2018.
Diese Änderung ist in der 2. Auflage des Budgets berücksichtigt. 'Bericht und Antrag des Stadtrates'
sind jedoch unverändert.

Konto	Kst.	Bezeichnung			
		Erfolgsrechnung	alt	Korrekturen	neu
		Rechnungsergebnis		780'300	
	1	Präsidialdepartement	19'004'600	0	19'004'600
	2	Finanzdepartement	130'223'700	0	130'223'700
	3	Bildungsdepartement	73'314'700	0	73'314'700
	4	Baudepartement	27'912'600	100'000	28'012'600
3637.40	4250	Renovation denkmalgeschützter Bauten	300'000	100'000	400'000
	5	Departement SUS	39'830'500	0	39'830'500
		Total Kürzungen		100'000	
		Rechnungsergebnis, neu		680'300	

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr. 1688

betreffend Budget 2019 und Finanzplan 2019 bis 2022

Der Grosse Gemeinderat von Zug **beschliesst** in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2500 vom 23. Oktober 2018:

1. Die Steuern für das Jahr 2019 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze.
 - 1.2. Die Hundesteuer mit CHF 100.00.
Für Wachhunde auf Bauernhöfen sowie für Rettungs-, Polizei-, Militär-, Blinden-, Therapie- und auf Schweiss geprüfte Hunde kann die Hundesteuer auf Gesuch hin erlassen werden.
2. Das für das Jahr 2019 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2019 bis 2022 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2019 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 zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amts-

blatt. 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.

Zug, 11. Dezember 2018

Hugo Halter
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Referendumsfrist: 15. Dezember 2018 – 14. Januar 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	1
Hauptzahlen	26
Erfolgsrechnung nach Sacharten	27
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	28
 Übersicht Departemente	
1 Präsidialdepartement	29
2 Finanzdepartement	30
3 Bildungsdepartement	31
4 Baudepartement	32
5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)	33
 Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung (Detailkonti)	34
Investitionsprogramm	68
Gesetzesgrundlagen	80

Stadt Zug
Stadtrat

Nr. 2500

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2019 und Finanzplan 2019 - 2022

Bericht und Antrag des Stadtrats vom 23. Oktober 2018

1. Das Wichtigste im Überblick

Das Budget 2019 wird mit einem Rechnungsergebnis von CHF 0.8 Mio. geplant. Das gute Ergebnis 2017 von CHF 36.9 Mio. wird wesentlich unterschritten, weil das Budget 2019 mit einem Steuerfuss von 54% geplant wird. Der Stadtrat hat die Finanzstrategie für die Jahre 2019 bis 2025 neu definiert. Das Gleichgewicht gesunde Gemeindefinanzen, attraktive Steuerbelastung sowie hochstehendes Leistungsangebot wird als Finanzpolitik fortgeführt. Die erarbeiteten finanzpolitischen Ziele und Leitsätze sind im vorliegenden Budget sowie im Finanzplan eingeflossen. Einen wesentlichen Einfluss auf das Budget 2019 und den Finanzplan 2019 bis 2022 geht zudem von der Teilrevision des Finanzhaushaltgesetzes (FGH) aus, deren Inkrafttreten am 1. Januar 2018 war. Änderungen wie die neuen Haushaltsregeln (neue Schuldenbremse), klarere Unterscheidung von werterhaltenden Aufwänden und wertvermehrenden Ausgaben, Änderung der Abschreibungsmethode (Übergangsfrist von drei Jahren) sowie die neuen Bewertungsgrundsätze für das Finanzvermögen beeinflussen die zukünftige Bilanzierung, die Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung sowie die Ausgaben der Investitionsrechnung. Zur Kompensation der geringeren Abschreibungen, die durch die neue Abschreibungsmethode entstehen, hat der Stadtrat jährliche Vorfinanzierungen für zukünftige Investitionen in der Höhe von maximal 50% der ordentlichen Abschreibungen vorgesehen. Das Budget 2019 beinhaltet einen ausserordentlichen Ertrag aus Auflösung von Rechnungsabgrenzungen, weil davon ausgegangen werden kann, dass eine internationale Steuerauscheidung für vergangene Jahre bis 2012 im Jahr 2019 abgeschlossen werden kann.

Das Jahr 2019 wird mit 597.90 Pensen (Budget 2018: 583.54 Pensen) geplant. Der Anstieg von 14.36 Pensen erfolgt mit 13.26 Pensen hauptsächlich im Pädagogik- sowie Betreuungsbereich. 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 betragen im Budget 2019 CHF 42.7 Mio. (Jahresrechnung 2017: CHF 37.0 Mio.).

Sehr geehrter Herr Präsident
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 (Stand 1. Januar 2018) das Budget 2019 und den Finanzplan 2019 bis 2022.

1. Das Wichtigste im Überblick	1
2. Rahmenbedingungen	3
2.1. Neue Finanzstrategie 2019 bis 2025	3
2.1.1. Finanzpolitische Ziele zu den gesunden Gemeindefinanzen	3
2.1.2. Finanzpolitische Ziele zum hochstehenden Leistungsangebot	3
2.1.3. Finanzpolitische Ziele zur attraktiven Steuerbelastung	3
2.2. Teilrevision des Finanzhaushaltgesetzes (FHG)	3
2.3. Wirtschaftliches und konjunkturelles Umfeld (Sommer 2018)	4
2.3.1. Internationale Konjunktur	5
2.3.2. Konjunkturprognose Schweiz/Bruttoinlandprodukt (BIP)	5
2.3.3. Arbeitsmarkt	6
3. Mehrjahresübersichten	7
3.1. Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte	7
3.2. Gesunde Bilanz	8
3.3. Fiskalerträge	9
3.3.1. Steuervorlage 17 (SV17)	11
3.3.2. Szenarien Total Fiskalerträge	11
3.3.3. ZFA/NFA hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug	12
3.3.4. ZFA Reform 2018	13
3.4. Personalplanung	14
4. Informationen zum Aufwand	15
4.1. Veränderungen im Aufwand je Departement	15
4.2. Zinsbelastung	17
5. Wesentliche Veränderungen im Ertrag	18
6. Übersicht Investitionsrechnung	18
6.1. Priorisierungskriterien für die Investitionen	18
6.2. Investitionen Budget 2019 nach Departement	19
6.3. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	19
6.4. Selbstfinanzierungsgrad	20
7. Schlussfolgerungen	20
7.1. Risiken/Chancen	20
7.1.1. Risiken im konjunkturellen Umfeld	20
7.1.2. Risiken am Standort Zug	20
7.1.3. Chancen am Standort Zug	21
8. Antrag	21
9. Glossar	22

2. Rahmenbedingungen

2.1. Neue Finanzstrategie 2019 bis 2025

Der Stadtrat hat mit Bericht vom 20. Februar 2018 die Finanzstrategie neu definiert. Diese Finanzstrategie 2019 bis 2025 stellt die Weichen für die finanzielle Zukunft der Stadt Zug. Das Gleichgewicht gesunde Gemeindefinanzen, attraktive Steuerbelastung sowie hochstehendes Leistungsangebot wird als Finanzpolitik fortgeführt. Zu den drei Grundsätzen hat der Stadtrat folgende Ziele festgelegt:

2.1.1. Finanzpolitische Ziele zu den gesunden Gemeindefinanzen

- a) Der Eigenkapitalanteil an der Bilanzsumme beträgt mindestens 50%.
- b) Das Nettovermögen pro Einwohner/in beträgt mindestens CHF 1'000.00.
- c) Die Rechnung ist im 8-Jahresdurchschnitt ausgeglichen (Finanzhaushaltsgesetz FHG).
- d) Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betragen im Durchschnitt von 10 Jahren maximal CHF 25 Mio. pro Jahr.
- e) Der Selbstfinanzierungsgrad (Finanzierungsbeitrag der Erfolgsrechnung) beträgt im Durchschnitt der Finanzstrategieperiode 2019 bis 2025 mindestens 60%.
- f) Die Zinsbelastung beträgt maximal 2% der jährlichen Fiskaleinnahmen.

2.1.2. Finanzpolitische Ziele zum hochstehenden Leistungsangebot

- a) Der Stadtrat priorisiert das Investitionsprogramm jährlich im Rahmen der Budgetierung und Finanzplanung. Das Maximum der geplanten Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen der nächsten zehn Jahre beträgt CHF 250 Mio.
- b) Zur Kompensation der neuen Abschreibungsmethode werden im Budget jährlich Vorfinanzierungen für zukünftige Investitionen in der Höhe von maximal 50% der ordentlichen Abschreibungen vorgesehen.

Die Verwaltungsdienstleistungen und Kernaufgaben müssen laufend überprüft und optimiert werden.

2.1.3. Finanzpolitische Ziele zur attraktiven Steuerbelastung

- a) Die Steuerbelastung bleibt attraktiv. Die Stadt Zug liegt mit ihrem Steuerfuss klar im ersten Drittel aller Zuger Gemeinden.
- b) Der Steuerfuss beträgt maximal 60%.
- c) Es sind finanzpolitische Reserven in der Höhe von mindestens 20% und maximal 60% des jährlichen Fiskalertrages zu bilanzieren. Diese werden aus Rechnungsüberschüssen geäuft.
- d) Die finanzpolitische Reserve wird bei geringer als erwarteten Fiskalerträgen zur Deckung der entstehenden Rechnungsdefizite verwendet.

Dank der geschaffenen Steuerausgleichsreserve kann die Steuerbelastung attraktiv und stabil gehalten werden. Das Leistungsangebot ist hochstehend. Der Stadtrat setzt weiterhin auf Steuerstabilität und plant für die Strategieperiode 2019 bis 2025 mit einem stabilen Steuerfuss von 54%. Der Höchstwert des Steuerfusses hat der Stadtrat bei 60% definiert.

2.2. Teilrevision des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG)

Einen wesentlichen Einfluss auf das Budget 2019 und den Finanzplan 2019 bis 2022 geht von der Teilrevision des Finanzhaushaltsgesetzes (FGH) aus. Einige Änderungen haben Einfluss auf die Bilanz, die Erfolgsrechnung sowie die Investitionsrechnung. Wichtigste Änderungen der Teilrevision:

§ 2 FHG Grundsätze und Haushaltsregeln (Schuldenbremse)

- a) Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung ist über acht Jahre auszugleichen
- b) Gilt sowohl für Aufwand- als auch Ertragsüberschüsse

- c) Ziel: Erhaltung des freien Eigenkapitals
- d) Der Selbstfinanzierungsgrad muss im Budget mindestens 80 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 150 Prozent beträgt
- e) Ziel: Die Zunahme des Fremdkapitals aus der Investitionstätigkeit und damit die Neuverschuldung begrenzen

Der Stadtrat agiert auf diese neue Regelung mit einer Senkung des Steuerfusses von aktuell 58% auf 54%, um die Rechnung über acht Jahre ausgeglichen gestalten zu können.

§ 4 und § 5 FHG Werterhaltende Aufwände und wertvermehrnde Ausgaben

- a) § 4 Abs. 2 Die Erfolgsrechnung enthält neben den laufenden Aufwänden auch solche, die der Werterhaltung von Anlagen des Verwaltungsvermögens dienen
- b) § 5 Abs. 1 Bst. b Als Investitionen gelten Ausgaben, die bestehende Anlagen des Verwaltungsvermögens ersetzen oder eine neue, erweiterte oder verlängerte Nutzung über mehrere Jahre ermöglichen

§ 13 FHG Bewertungsgrundsätze

- a) Grundstücke müssen mindestens alle zehn Jahre neu bewertet und entsprechend korrigiert werden
- b) Finanzanlagen sind jedes Jahr neu zu bewerten oder bei absehbarer dauerhafter Wertminderung
- c) Buchgewinne oder -verluste führen zu Veränderungen des Jahresergebnisses in der Erfolgsrechnung, die kommentiert werden müssen
- d) Wichtig: Finanzvermögen wird nicht abgeschrieben

§ 14 FHG Abschreibungen Verwaltungsvermögen

- a) Es ist eine Anlagenbuchhaltung zu führen
- b) Zusätzliche Abschreibungen sind möglich
- c) Linear ab Nutzungsbeginn:

Tabelle 1: Neue Abschreibungssätze des Verwaltungsvermögens ab 1. Januar 2021

Bereich	Satz	Nutzungsdauer
Tiefbauten	2.5%	40 Jahre
Hochbauten	3.0%	33 Jahre
Investitionsbeiträge	3.0%	33 Jahre
Mobiliar, Einrichtungen, Maschinen, Fahrzeuge	12.5%	8 Jahre
Informatik (Hard- und Software)	33.3%	3 Jahre

Quelle: Finanzhaushaltsgesetz

Für die Anwendung der Abschreibungssätze gilt eine Übergangsfrist von drei Jahren nach Inkrafttreten des Gesetzes am 1. Januar 2018.

2.3. Wirtschaftliches und konjunkturelles Umfeld (Sommer 2018)

Die Weltwirtschaft büsste zum Jahresauftakt etwas an Schwung ein. Insbesondere liess die Dynamik der globalen Industriekonjunktur nach, begleitet von einem leichten Rückgang des Welthandels, wenn auch auf hohem Niveau. Insgesamt scheint der weltwirtschaftliche Aufschwung intakt. In naher Zukunft sollte das globale Wachstumstempo mit dem Wegfall der erwähnten Sonderfaktoren wieder anziehen. Darauf deuten auch die verfügbaren

Frühindikatoren hin. Diese haben sich in den ersten Monaten des Jahres zwar tendenziell abgeschwächt, sie liegen aber weiterhin auf hohem Niveau und signalisieren damit eine weitere Expansion.

2.3.1. Internationale Konjunktur

Einige grosse Länder beklagten eine Reihe von Sondereffekten, die das Wirtschaftswachstum ausbremsen (z. B. Streiks und Wetter). Dementsprechend stellt sich die Lage im Ländervergleich unterschiedlich dar. Während sich das Wachstum der US-amerikanischen Wirtschaft kaum abkühlte, überraschten Deutschland und der Euroraum insgesamt mit einer deutlicheren Abbremsung. Im Vereinigten Königreich wuchs das BIP kaum noch. Hingegen setzte sich das Wachstum der chinesischen Wirtschaft solide fort, und auch aus anderen grossen Schwellenländern kommen positive Signale.

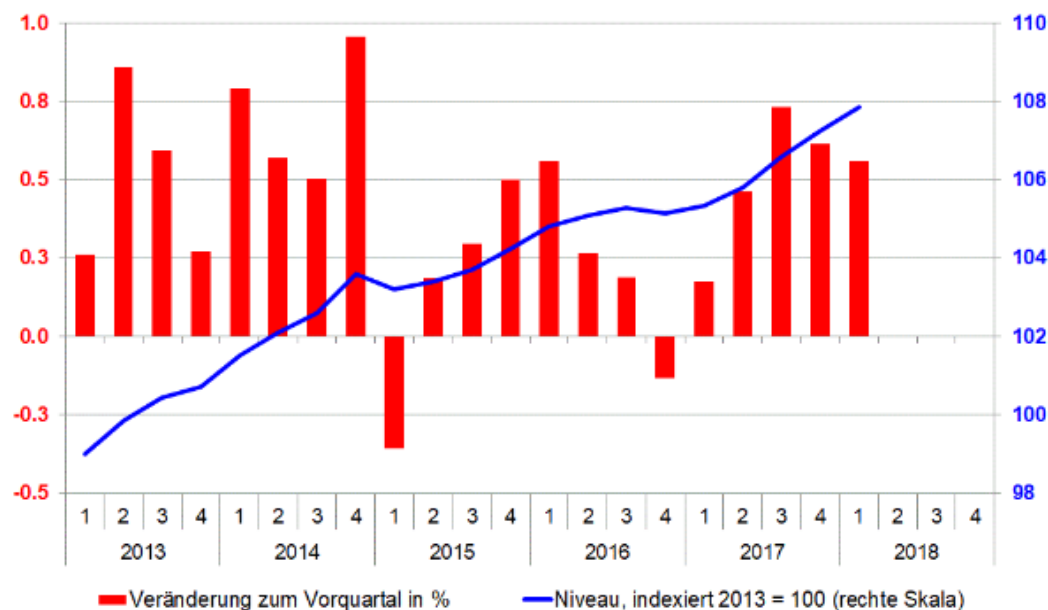
2.3.2. Konjunkturprognose Schweiz/Bruttoinlandprodukt (BIP)

Die Expertengruppe hält an ihrer bisherigen Einschätzung fest und prognostiziert für 2018 ein kräftiges BIP-Wachstum von 2.4%. Zum einen kurbeln die robuste Weltkonjunktur und die günstige Wechselkursentwicklung die Nachfrage nach Schweizer Produkten an. Zum anderen kommen auch von der Binnenwirtschaft zunehmend Wachstumsimpulse. Für 2019 erwartet die Expertengruppe, dass die stützende Wirkung der Auslandkonjunktur allmählich nachlässt. Das BIP-Wachstum der Schweiz dürfte 2019 noch bei soliden 2.0% liegen.

Das reale Bruttoinlandprodukt (BIP) der Schweiz wuchs im 1. Quartal 2018 um 0.6%. Das Wachstum verlor gegenüber dem zweiten Semester 2017 etwas an Schwung, jedoch war es breit über die Wirtschaftssektoren abgestützt. Der 2. Sektor wuchs moderat. Beschleunigt hat sich die Entwicklung in mehreren Dienstleistungsbranchen, darunter etwa der Handel und die unternehmensnahen Dienstleistungen. Die Unterhaltungsbranche wuchs dank internationaler Sportgrosseveranstaltungen kräftig. Auf der Verwendungsseite stützten der Konsum und die Ausrüstungsinvestitionen das Wachstum. Damit einher gingen ein spürbarer Anstieg der Importe und ein leicht negativer Wachstumsbeitrag des Aussenhandels.

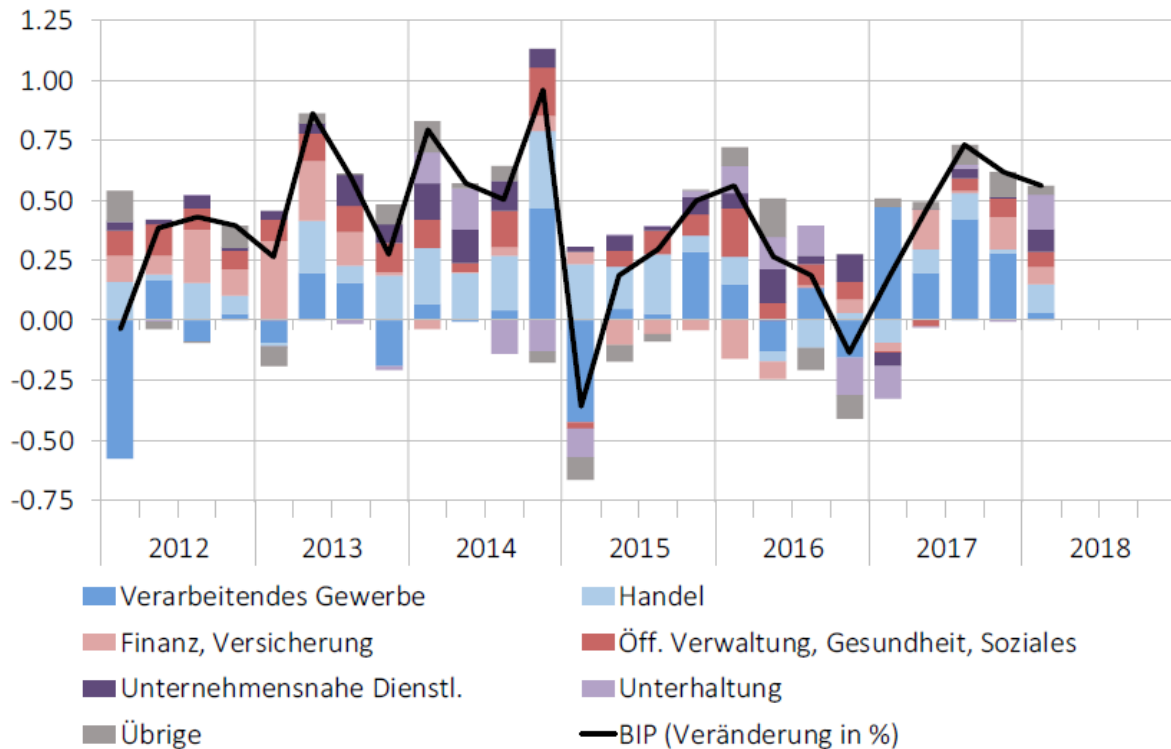
Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO – Konjunkturtendenzen

Grafik 1: Entwicklung des Bruttoinlandproduktes (BIP)



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

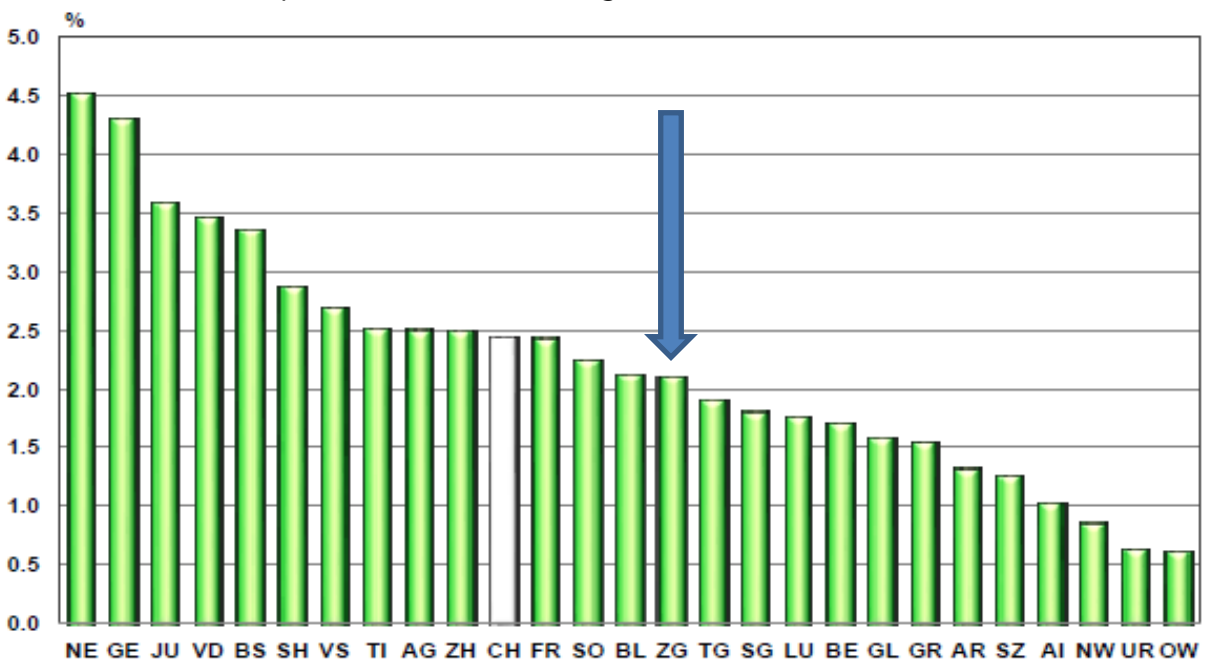
Grafik 2: Beiträge der Branchen zum BIP-Wachstum
(Gegenüber dem Vorquartal, in Prozentpunkten, real, saisonbereinigt)



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

2.3.3. Arbeitsmarkt

Grafik 3: Arbeitslosenquote nach Kantonen, Zug 2.1%, Mai 2018



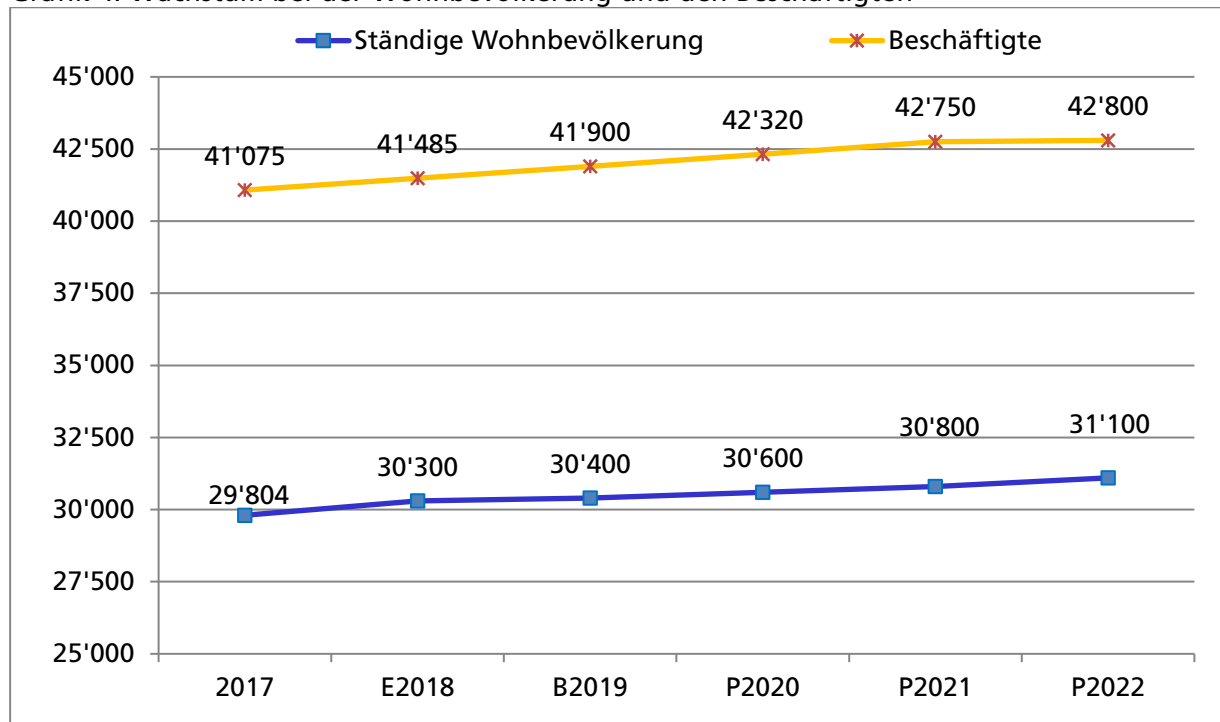
Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO – Arbeitslosenquote nach Kantonen, Mai 2018

Gemäss den Erhebungen des Staatssekretariats für Wirtschaft (SECO) waren Ende Mai 2018 109'392 Arbeitslose bei den Regionalen Arbeitsvermittlungszentren (RAV) eingeschrieben, 10'389 weniger als im Vormonat. Die Arbeitslosenquote sank damit von 2.7% im April 2018 auf 2.4% im Berichtsmonat. Gegenüber dem Vorjahresmonat verringerte sich die Arbeitslosigkeit um 30'386 Personen (-21.7%).

3. Mehrjahresübersichten

3.1. Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte

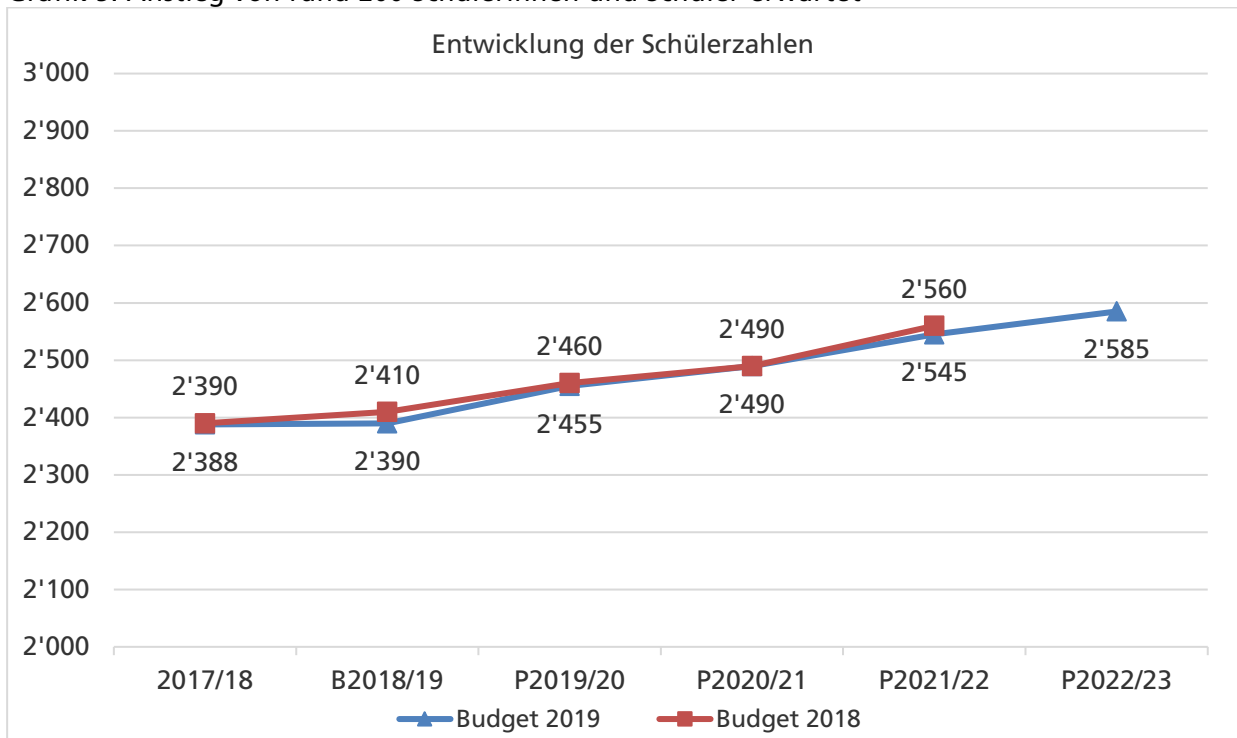
Grafik 4: Wachstum bei der Wohnbevölkerung und den Beschäftigten



Quelle: Einwohnerkontrolle Zug und Fachstelle für Statistik Kanton Zug. Ab E2018 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.

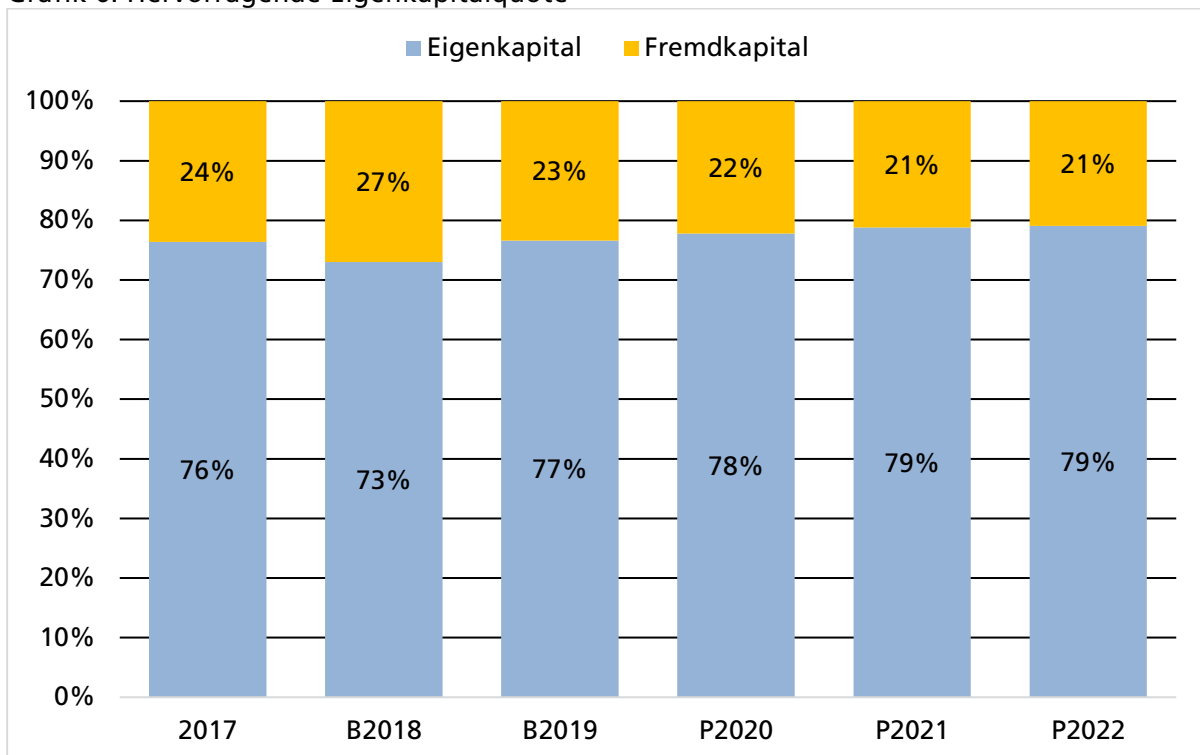
Grafik 5: Anstieg von rund 200 Schülerinnen und Schüler erwartet



Quelle: Bildungsdepartement, Rektorat

3.2. Gesunde Bilanz

Grafik 6: Hervorragende Eigenkapitalquote



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Das Fremdkapital vor allem bestehend aus Rückstellungen und Finanzverbindlichkeiten wird bewirtschaftet, die Eigenkapitalquote erhöht. Die geplante Eigenkapitalquote liegt aktuell

wie auch in den kommenden Jahren wesentlich über der strategischen Grösse der Finanzstrategie von 50%. Die Investitionen werden auf Basis der Finanzstrategie priorisiert und die Schuldenbremse wird konsequent umgesetzt.

3.3. Fiskalerträge

Tabelle 2: Fiskalerträge

in CHF 1 000	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan		
				2020	2021	2022
Steuerfuss in %	60%	58%	54%	54%	54%	54%
<u>Natürliche Personen</u>						
Vermögenssteuern	30'957	27'900	30'900	30'000	30'500	31'000
Einkommenssteuern	102'991	91'450	92'300	94'000	95'000	96'500
Total natürliche Personen	133'948	119'350	123'200	124'000	125'500	127'500
<u>Juristische Personen</u>						
Kapitalsteuern	10'551	9'470	10'200	10'000	10'250	10'300
Gewinnsteuern	70'267	66'500	66'200	66'000	67'200	67'600
Total juristische Personen	80'818	75'970	76'400	76'000	77'450	77'900
<u>Sondersteuern</u>						
Grundstückgewinnsteuern	5'708	4'300	6'000	5'500	5'500	5'000
Erbschafts-/Schenkungssteuern	3'106	1'920	3'020	2'520	2'720	2'720
Hundesteuern	81	80	80	80	80	80
Total Sondersteuern	8'895	6'300	9'100	8'100	8'300	7'800
Total Fiskalertrag	223'661	201'620	208'700	208'100	211'250	213'200

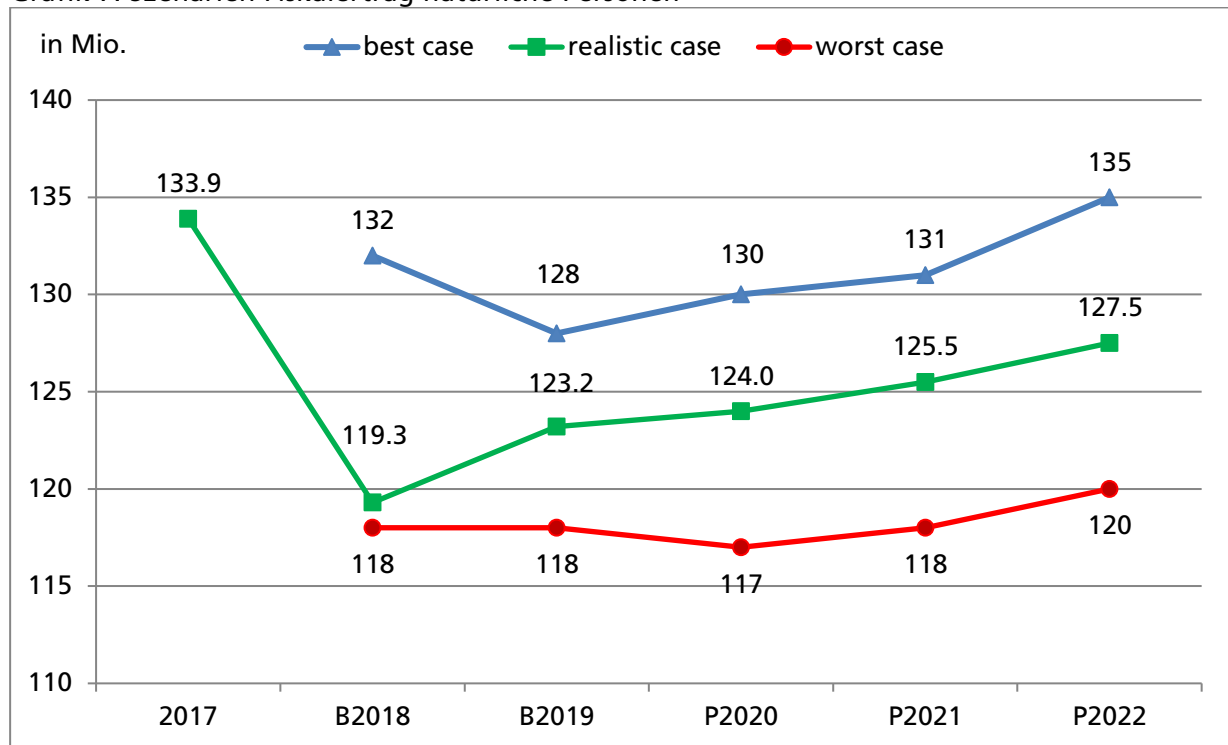
Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Im Zusammenhang mit der Aufbereitung der Finanzstrategie 2019 – 2025 wurde auch die Steuerpolitik überprüft. Auf dieser Grundlage werden das Budget 2019 und die Planjahre 2020 bis 2022 mit einem Steuerfuss von 54% kalkuliert. Im Jahr 2018 rechnen wir mit höheren Steuereingängen als budgetiert bei den natürlichen Personen. Hingegen sind die Fiskalerträge der juristischen Personen auf Budgetkurs. Die Sondersteuern 2018 werden wesentlich höher als budgetiert anfallen.

Die Fiskalerträge der natürlichen und juristischen Personen wurden auf der Grundlage der neusten Steuereingänge und der Informationen der kantonalen Steuerverwaltung geplant. Es wurden das Bevölkerungswachstum, die zu erwartende Entwicklung des Bruttoinlandproduktes sowie bekannte Ab- und Zugänge bei den natürlichen und juristischen Personen berücksichtigt.

Anhand der verfügbaren Informationen erstellt das Finanzdepartement für die Bereiche natürliche Personen sowie juristische Personen und für das Total der Fiskalerträge worst, realistic und best case Szenarien. Diese Szenarien beinhalten das Wachstum, Zu- und Abgänge von Steuersubstrat aus den Top Steuerzahlenden und wesentliche positive sowie negative Entwicklungen des wirtschaftlichen oder politischen Umfeldes.

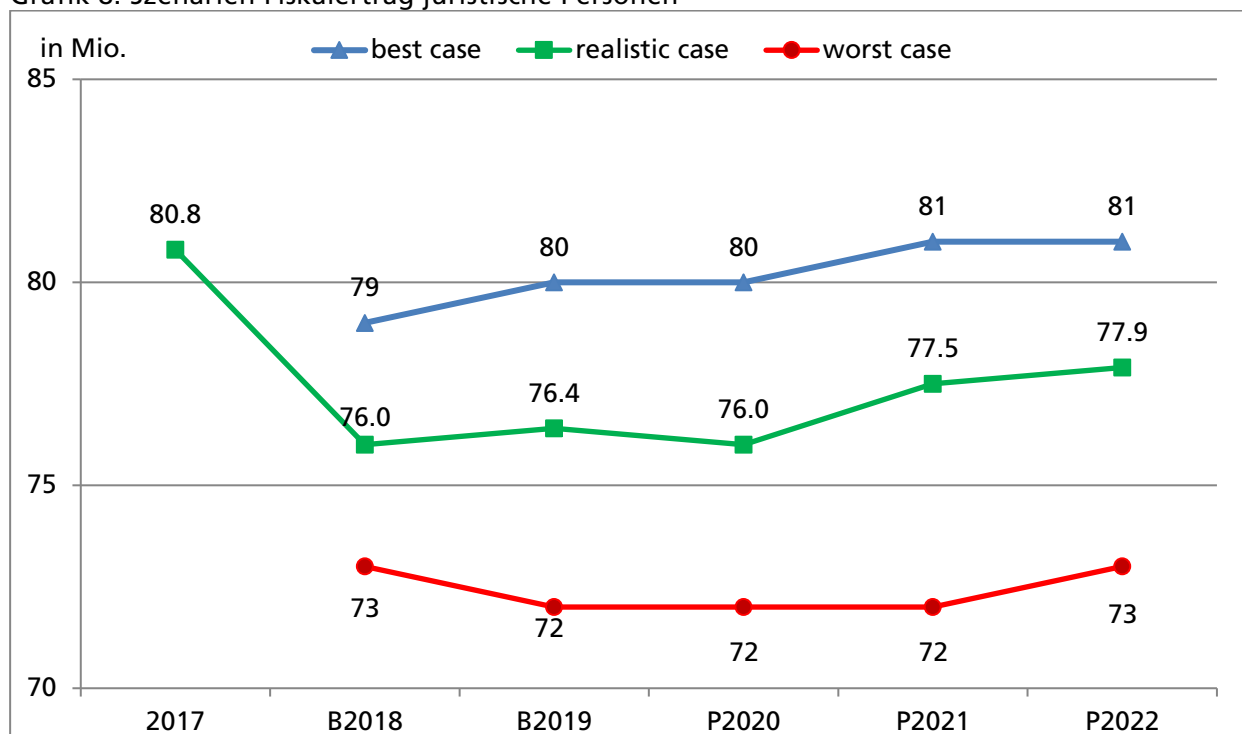
Grafik 7: Szenarien Fiskalertrag natürliche Personen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Im Zusammenhang mit dem erwarteten Bevölkerungswachstum wird ein moderates Wachstum bei den Fiskalerträgen der natürlichen Personen geplant. Die geplanten Fiskalerträge fallen gegenüber dem Jahr 2017 geringer an, weil der Steuerfuss ab 2019 von 60% auf 54% gesenkt wird.

Grafik 8: Szenarien Fiskalertrag juristische Personen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Aufgrund eines negativen Saldos der namhaften Zu- und Abgänge von Unternehmen und durch die Senkung des Steuerfusses auf 54% kommt es mittelfristig zu einer stagnierenden Entwicklung bei den juristischen Personen.

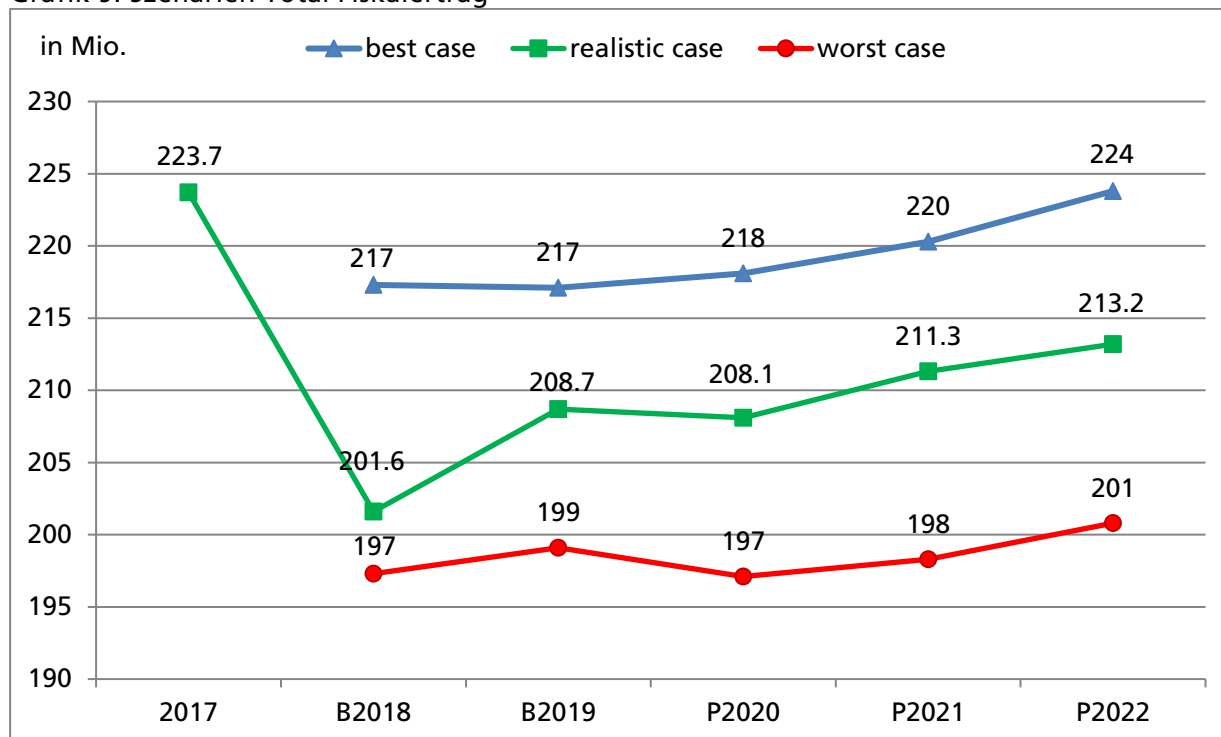
3.3.1. Steuervorlage 17 (SV17)

Der Nationalrat befürwortet am Mittwoch den 12. September 2018 die Verknüpfung der Steuervorlage mit der AHV-Finanzspritze. Von linker Seite wird dazu aber bereits das Referendum im Zusammenhang mit dem vorgesehenen AHV-Steuer-Deal, d.h. die Verknüpfung der Firmensteuerreform mit einer AHV-Finanzspritze, angekündigt. Positiv erwähnenswert ist, dass die Städte und Gemeinden von den Kantonen abgegolten werden sollen. Folgende Kernelemente sind vorgesehen:

- Patentbox: Einführung einer obligatorischen Patentbox gemäss OECD-Standard auf kantonaler Ebene.
- Abzüge für Forschung & Entwicklung (F&E): Der zusätzliche Abzug für die F&E-Kosten darf maximal 50% über den eigentlichen Kosten liegen. Die Abzüge sollen sich zur Hauptsache auf den Personalaufwand fokussieren.
- Maximalentlastung: Die steuerliche Entlastung des Gewinns durch die zwei oben genannten Instrumente darf maximal 70% erreichen.
- Teilbesteuerung der Dividenden: Die Teilbesteuerung der Dividenden aus qualifizierten Beteiligungen von mindestens 10% des Kapitals soll auf Stufe Bund 70% betragen, auf Ebene Kantone und Gemeinden mindestens 70%.
- Vertikaler Ausgleich: Der Bund zahlt den Kantonen neu 21.2% aus dem Ertrag der Direkten Bundessteuer statt 17%.
- Jährlicher Finanzierungsbeitrag an die AHV von CHF 2 Mrd.

3.3.2. Szenarien Total Fiskalerträge

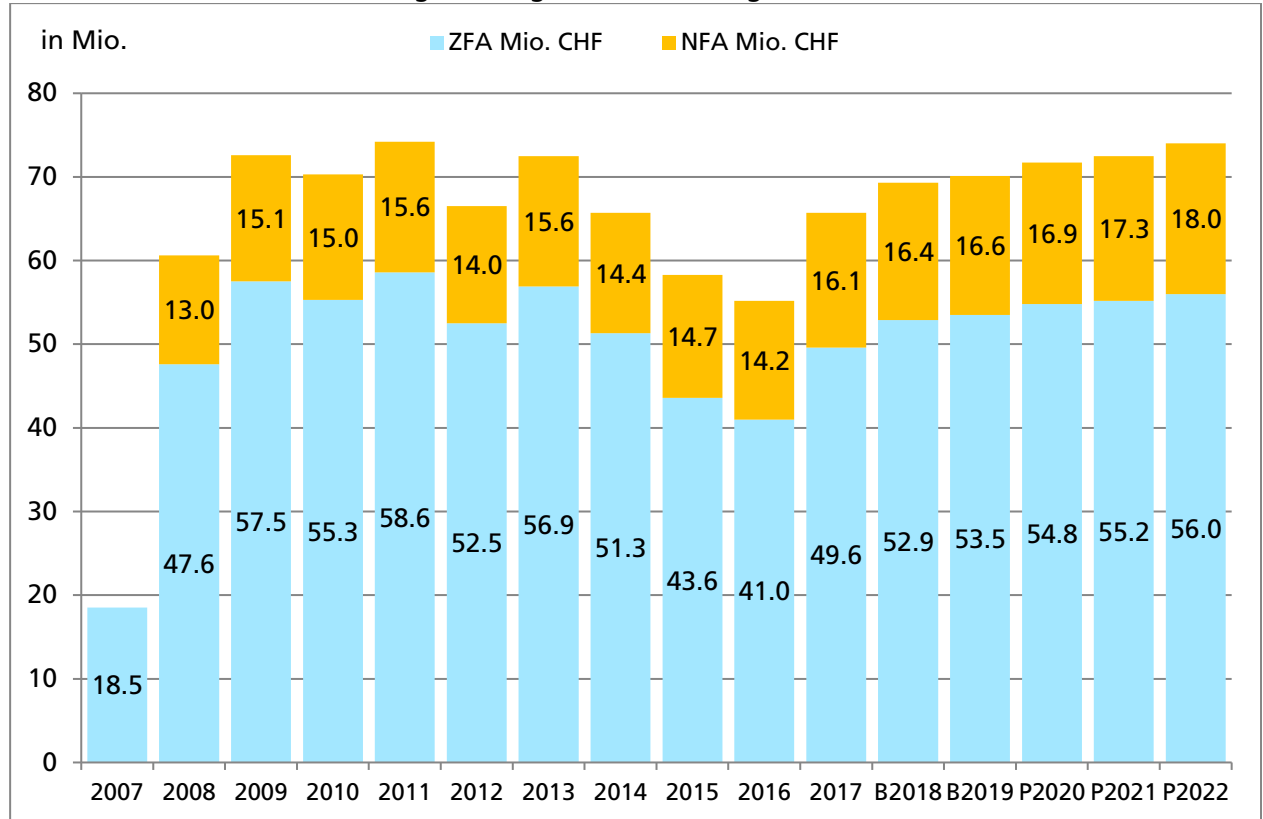
Grafik 9: Szenarien Total Fiskalertrag



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

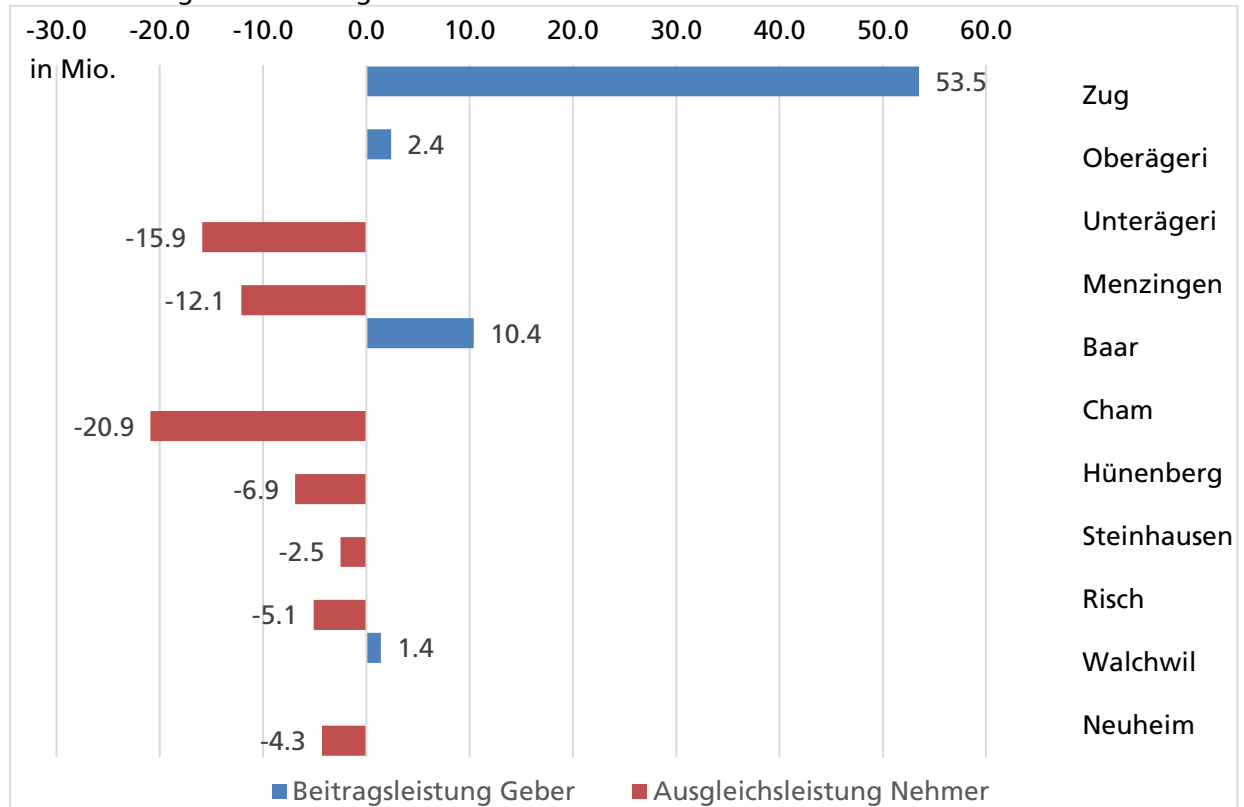
3.3.3. ZFA/NFA hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug

Grafik 10: ZFA/NFA hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Grafik 11: Zuger Finanzausgleich 2019



Quelle: www.zg.ch/behoerden/finanzdirektion/direktionssekretariat/finanzausgleich/innerkantonal-finanzausgleich-zfa

Der innerkantonale Finanzausgleich – auch Zuger Finanzausgleich genannt – hat zum Ziel, die unterschiedliche Steuerkraft der Einwohnergemeinden teilweise auszugleichen und eine Annäherung der Steuerfüsse zu fördern. Er ist im Gesetz über den direkten Finanzausgleich geregelt. Die Stadt Zug ist mit Abstand die grösste Gebergemeinde, sie finanziert jährlich den Ausgleichstopf mit rund 80%. Die Gemeinde Steinhausen wird im Jahr 2019 wieder zu einer Nehmergemeinde. Im Vorjahr zahlte Steinhausen noch CHF 0.3 Mio. in den Ausgleichstopf. Die grösste Nehmergemeinde ist Cham, welche CHF 20.9 Mio. oder 31% aus dem Ausgleichstopf erhält.

3.3.4. ZFA Reform 2018

Das Projekt "ZFA Reform 2018" überprüft die Aufgabenteilung zwischen dem Kanton Zug und den Zuger Gemeinden. Die verschiedenen Arbeitsgruppen, bestehend aus Vertretungen aus Gemeinden und Kanton, erarbeiteten bis im Herbst 2017 insgesamt 133 Massnahmen. Der Projektausschuss (PAS) führte am 6. April 2018 einen Workshop durch und erstellte danach für die Sitzung PAS vom 20. August 2018 einen Entwurf des Schlussberichtes.

Im Rahmen eines Grundsatzentscheides beschloss der PAS, dass 16 Massnahmen weiterverfolgt werden sollen.

Es kann zu diesem Zeitpunkt festgehalten werden, dass es keine grossen Verwerfungen in der Aufgabenteilung zwischen den Gemeinden und dem Kanton gibt. Grundsätzlich ist die Aufgabenteilung ausgewogen. Bei neuen Aufgaben wird die Aufgabenteilung direkt geklärt und umgesetzt.

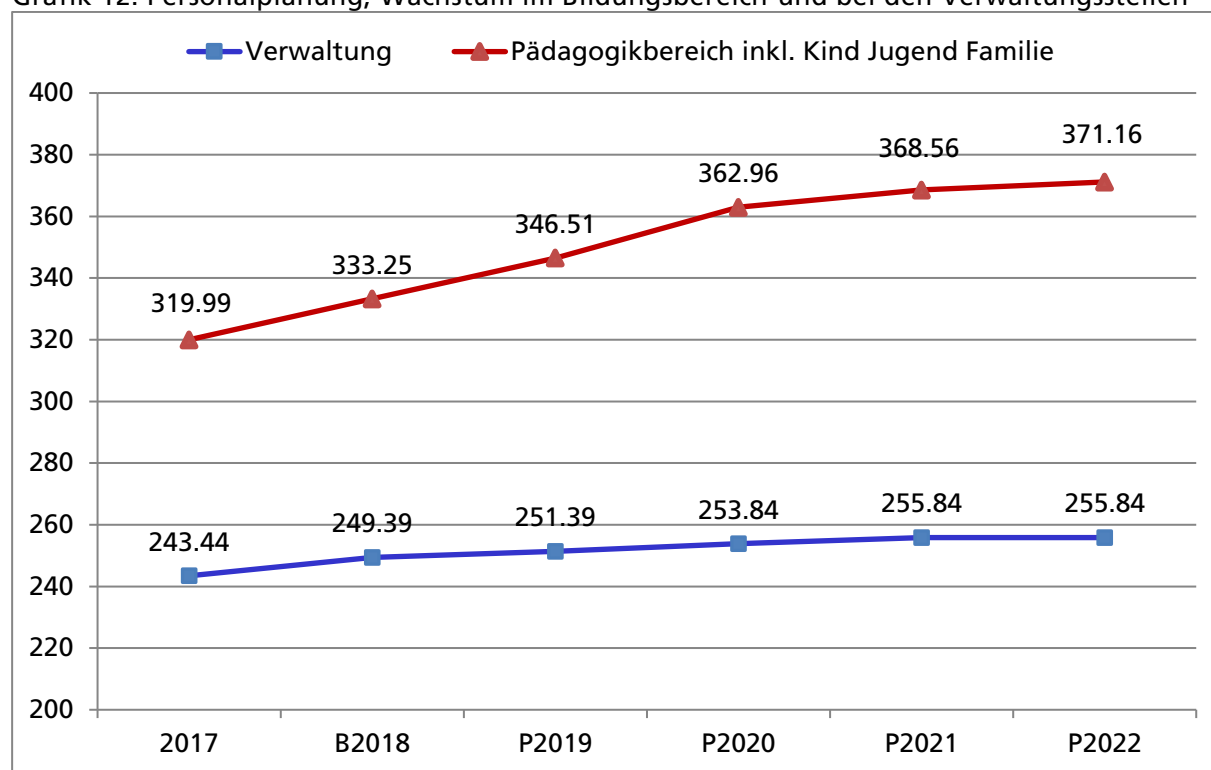
3.4. Personalplanung

Tabelle 3: Details nach Departement; Wachstum im Pädagogik- und Verwaltungsbereich

Departement	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
Präsidialdepartement	27.70	29.20	29.20	29.20	29.20
Finanzdepartement	48.70	49.80	49.80	49.50	49.50
Verwaltung Bildungsbereich	39.09	38.89	38.99	39.59	39.59
Pädagogikbereiche ¹⁾	333.25	346.51	362.96	368.56	371.16
Bildungsdepartement	372.34	385.40	401.95	408.15	410.75
Baudepartement	92.55	92.35	93.85	95.55	95.55
Departement SUS	41.35	41.15	42.00	42.00	42.00
Total Verwaltung	249.39	251.39	253.84	255.84	255.84
Total Pädagogikbereich	333.25	346.51	362.96	368.56	371.16
Stellenpool (zentral)	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Pensen	583.54	597.90	616.80	624.40	627.00
Veränderung	14.37	14.36	18.90	7.60	2.60
Veränderung in %	2.5	2.4	3.1	1.2	0.4
Umwandlung Aushilfen	0.80	0.50	0.00	0.00	0.00

Quelle: Personalplanung 2019 bis 2022, Stadtratsbeschluss Nr. 446.18 vom 21. August 2018

Grafik 12: Personalplanung; Wachstum im Bildungsbereich und bei den Verwaltungsstellen



Quelle: Personalplanung 2019 bis 2022, Stadtratsbeschluss Nr. 446.18 vom 21. August 2018

Tabelle 4: Veränderungen im Personalbereich B2018 bis P2022

Bezeichnung	Stellenwerte	Begründung der Veränderungen
Budget 2018	583.54	
Präsidialdepartement	1.50	0.80 Conciergestelle (Verschiebungen), 0.60 Archiv, 0.10 Rechtsdienst
Finanzdepartement	1.10	1.30 Informatik, -0.20 Conciergestelle
Bildung (Verwaltung)	-0.20	0.20 Conciergestelle
Pädagogikbereiche ¹⁾	13.26	4.10 Kindergarten, 4.53 Primarschule, 0.12 Tagesschule, 1.25 Kooperative Oberstufe, 0.10 Psychomotorik, 1.01 HPS, 1.65 KJF, 0.50 Musikschule
Baudepartement	-0.20	0.20 Conciergestelle
Departement SUS	-0.20	0.20 Conciergestelle
Auflösung Stellenpool	-0.90	0.9 Auflösung Stellenpool zugunsten Stellenschaffungen bei Querschnittsfunktionen (Archiv, Rechtsdienst und IT)
Total Zunahme	14.36	
Budget 2019	597.90	
Bildung (Verwaltung)	0.10	0.10 Schulverwaltung
Pädagogikbereiche ¹⁾	16.45	1.60 Kindergarten, 6.70 Primarschule, 0.20 Kooperative Oberstufe, 0.20 HPS, 7.45 KJF, 0.30 Musikschule
Baudepartement	1.50	0.50 Baubewilligungen, 1.00 Werkhof
Departement SUS	0.85	0.85 Feuerwehr (Orts- und Stützpunktfeuerwehr)
Total Zunahme	18.90	
Plan 2020	616.80	
Finanzdepartement	-0.30	0.30 Gebäudebewirtschaftung/Portfolio-management
Bildung (Verwaltung)	0.60	0.10 Schulverwaltung, 0.50 Betreuungsgutscheine
Pädagogikbereiche ¹⁾	5.60	1.20 Kindergarten, 4.40 Primarschule
Baudepartement	1.70	1.70 Werkhof (neuer Ökihof sowie Erweiterung Ökibustour)
Total Zunahme	7.60	
Plan 2021	624.40	
Pädagogikbereiche ¹⁾	2.60	1.20 Kinderarten, 1.40 Primarschule
Total Zunahme	2.60	
Plan 2022	627.00	

Quelle: Personalplanung 2019 bis 2022, Stadtratsbeschluss Nr. 446.18 vom 21. August 2018,

¹⁾ Pädagogikbereich umfasst: Schulinformatik, Kindergarten Schulhausleitung Primarschule, Integrationsklasse, Tagesschule, Kooperative Oberstufe, Hauswartung, Psychomotorik, Heilpädagogische Schule (HPS) sowie die Musikschule und der Betreuungsbereich von Kind Jugend Familie

4. Informationen zum Aufwand

4.1. Veränderungen im Aufwand je Departement

Die folgende Übersicht zeigt wesentliche Veränderungen > CHF 100'000.00 im Aufwand Budget 2019 gegenüber dem Budget 2018 im Zusammenhang mit neuen Aufgaben, überdurchschnittlichen Aufgabenerweiterungen oder Gesetzesänderungen, je Departement auf:

Tabelle 5: Präsidialdepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2018	in TCHF
1200	3010.00	Stadtkanzlei: Anpassungen Stellenplan zuzüglich 2.3 Pensen	204
1200	3130.16	Stadtkanzlei: Projekte	130
1300	3102.30	Zentrale Dienste: Übertrag Kopiergeräte an Kst. 2400, Informatik	-140
1300	3130.10	Zentrale Dienste: Umzugskosten der Verwaltung	400
1300	3130.26	Zentrale Dienste: Übertrag Telefonie an Kst. 2400, Informatik	-420
1500	3064.10	Personaldienst: Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	212
1800	3130.95	Stadtentwicklung: Zukunftsprojekte (Entnahme Vorfinanzierung)	150
1800	3635.12	Stadtentwicklung: ESAF	900

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 6: Finanzdepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2018	in TCHF
2110	3499.20	Zinsen: Steuerskonti, Vergütungszinsen	-145
2120	3300.00	Abschreibungen: Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	2'738
2120	3660.10	Abschreibungen: Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	-128
2120	3831.00	Abschreibungen: Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen	-125
2120	3876.10	Abschreibungen: Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	-709
2130	3621.70	Steuern: Beitrag an NFA	163
2130	3622.70	Steuern: Beitrag Finanzausgleich an Gemeinden	611
2200	3010.00	Immobilien allgemein: Übertrag Löhne hauptamtliches Personal	140
2210	3430.10	Liegenschaften Finanzvermögen: Übertrag Unterhalt	-641
2222	3144.10	Wohnen und Aufenthalt: Unterhalt Hochbauten	-210
2223	3110.10	Betriebsliegenschaften: Kauf Büromobiliar	218
2223	3140.20	Betriebsliegenschaften: Unterhalt Tiefbauten	137
2223	3144.10	Betriebsliegenschaften: Kauf Büromobiliar	142
2224	3893.10	Sport und Freizeit: Einlagen in Vorfinanzierungen	500
2225	3144.10	Kultur und Geselligkeit: Unterhalt Hochbauten	-399
2230	3144.10	Städtischer Wohnungsbau: Unterhalt Hochbauten	-919
2250	3144.10	Schulanlagen: Unterhalt Hochbauten	-372
2250	3893.10	Schulanlagen: Einlagen in Vorfinanzierungen	7'000
2400	3010.00	Informatik: Löhne hauptamtliches Personal Ausbau Stellenplan	174
2400	3010.20	Informatik: Löhne Nebenämter	169
2400	3102.30	Übernahme Kopierkosten von Kst. 1300, Zentrale Dienste	100
2400	3130.26	Informatik: Übernahme Telefonie von Kst. 1300, Zentrale Dienste	400
2400	3153.20	Informatik: Unterhalt Informatikmittel	127

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 7: Bildungsdepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2018	in TCHF
3060	3113.30	Schulinformatik: Schulbetrieb Anschaffung Hardware ICT-Konzept	390
3060	3153.30	Schulinformatik: Unterhalt Informatikmittel ICT-Konzept	120
3100	Löhne	Kindergarten: Ausbau Einheiten, zusätzliche Pensen	190
3200	Löhne	Primarschule: Ausbau Einheiten, zusätzliche Pensen	900
3600	3130.10	HPS: Dienstleistungen Dritter	226
3710	3636.30	Sport: Beitrag sportliche Bestrebungen	-140
3800	Löhne	Kind Jugend Familie: Ausbau zusätzliche Pensen	390
3800	3636.33	Kind Jugend Familie: Wechsel auf Betreuungsgutscheine	-3'300
3800	3637.90	Kind Jugend Familie: Wechsel auf Betreuungsgutscheine	3'700
3850	Löhne	Musikschule: Ausbau zusätzliche Pensen	180

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 8: Baudepartement

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2018	in TCHF
4250	3637.40	Städtebau: Renovation denkmalgeschützter Bauten	-100
4600	3111.10	Werkhof: Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	130
4800	3305.10	Stadtentwässerung: Abschreibungen Spezialfinanzierung	-900
4800	3632.40	Stadtentwässerung: GVRZ	600

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

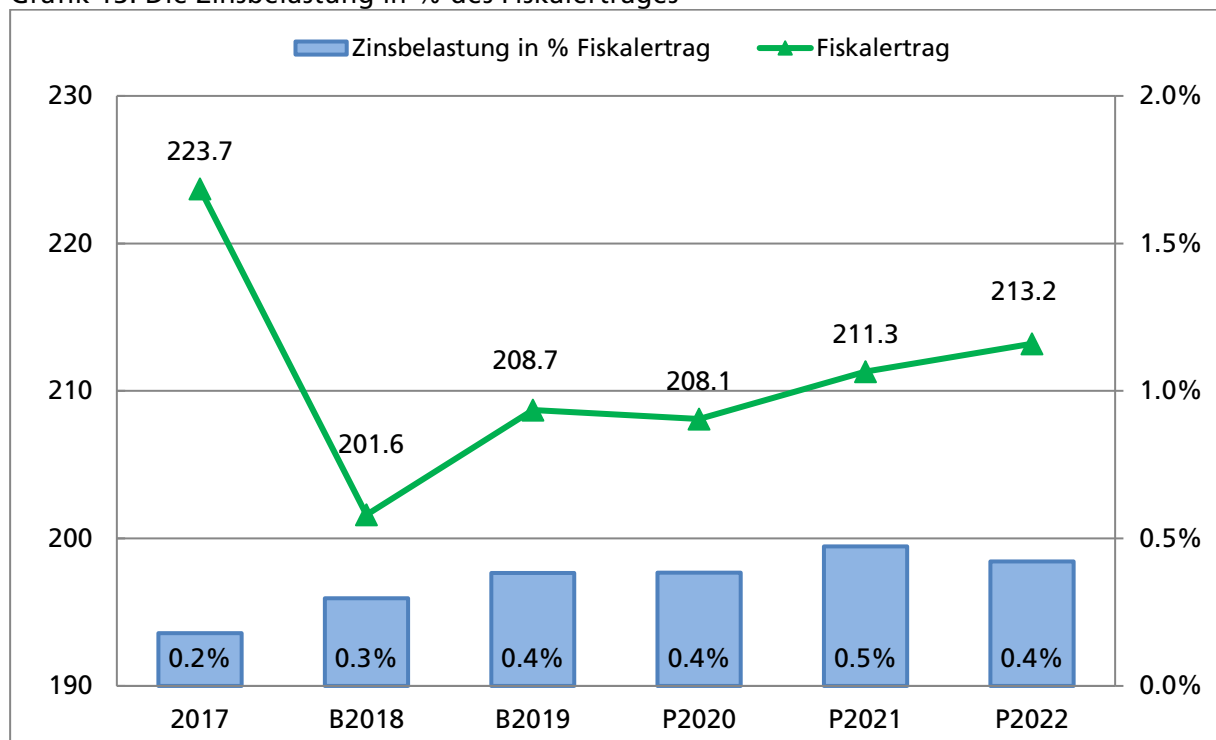
Tabelle 9: Departement SUS

KST	Konto	Wesentliche Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2018	in TCHF
5170	3637.50	Soziale Dienste: Gesetzliche Sozialhilfe	-100
5300	3634.50	Fachstelle Alter und Gesundheit: Beiträge an stationäre Leistungen	100
5300	3635.50	Fachstelle Alter und Gesundheit: Beiträge an ambulante Leistungen	300

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

4.2. Zinsbelastung

Grafik 13: Die Zinsbelastung in % des Fiskalertrages



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die Liquidität wird durch vorausschauendes Cash Management und ausreichende Kreditlimiten sichergestellt. Im Zusammenhang mit der Schuldenbremse und den gesunden Gemeindefinanzen hat der Stadtrat in der Finanzstrategie 2019 bis 2025, GGR-Vorlage Nr. 2472, die maximale Zinsbelastung auf 2% der jährlichen Fiskalerträge festgelegt. Die Planjahre bis P2022 können strategiekonform gestaltet werden. 2020 wird eine Refinanzierung von CHF 20 Mio. und 2021 eine Rückzahlung von CHF 8 Mio. notwendig. Die weiteren finanzpolitischen Ziele für Gesunde Gemeindefinanzen sind:

- Der Eigenkapitalanteil an der Bilanzsumme beträgt mindestens 50%.
- Das Nettovermögen pro Einwohner/in beträgt mindestens CHF 1'000.00.
- Die Rechnung ist im 8-Jahresdurchschnitt ausgeglichen (Finanzhaushaltsgesetz FHG).

- d) Die Nettoinvestitionen betragen im Durchschnitt von 10 Jahren maximal CHF 25 Mio. pro Jahr.
- e) Der Selbstfinanzierungsgrad (Finanzierungsbeitrag der Erfolgsrechnung) beträgt im Durchschnitt der Finanzstrategieperiode 2019 bis 2025 mindestens 60%.

5. Wesentliche Veränderungen im Ertrag

Herleitung Veränderungen im Ertrag Budget 2018 zu den Budgetwerten 2019.

Hier die wesentlichen Differenzen:

Tabelle 10: Differenzen Ertrag Budget 2018 zum Budget 2019

Bezeichnung	in Mio. CHF
Ertrag Budget 2018	272.3
Fiskalerträge natürliche Personen	3.9
Fiskalerträge juristische Personen	0.3
Grundstückgewinnsteuern	1.7
Erbschafts- und Schenkungssteuern	1.1
Entgelte	0.9
Finanzertrag	-0.8
Entnahmen Spezialfinanzierungen	-0.4
Transferertrag, Beiträge von Kanton/Gemeinden/Bund und Dritten	0.4
Ausserordentlicher Ertrag	9.1
Diverse	0.2
Ertrag Budget 2019	288.7

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6. Übersicht Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung umfasst alle Ausgaben über CHF 100'000.00 mit einem mehrjährigen Nutzen, sowie die wertvermehrenden Ausgaben die eine neue, erweiterte oder verlängerte Nutzung über mehrere Jahre ermöglichen. Diese Investitionen werden im Verwaltungsvermögen aktiviert. 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. 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:

6.1. 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 Optimierte Leistungserbringung
- 4 Verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

6.2. Investitionen Budget 2019 nach Departement

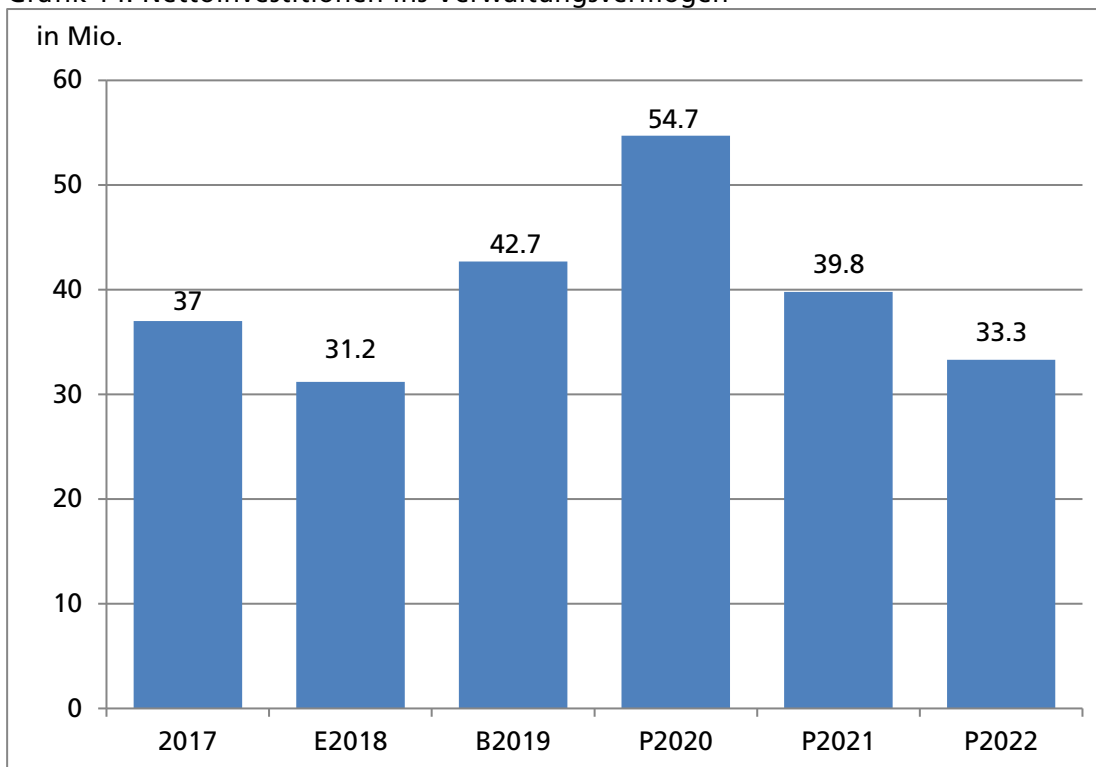
Tabelle 11: Details zu den Netto-Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	Netto CHF Mio.
Finanzdepartement	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	17'317
Schulbauten	8'950
Informatik/Schulinformatik	0
Bildungsdepartement	
Schulinformatik	728
Bibliothek	140
Baudepartement	
Verkehrsplanung, Strassen	8'910
Anlagen, Plätze, Werkhof	2'784
Stadtentwässerung	2'800
Departement SUS	
Fachstelle Alter	625
Sicherheit/Verkehr	385
Feuerwehr	76
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	42'715

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6.3. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

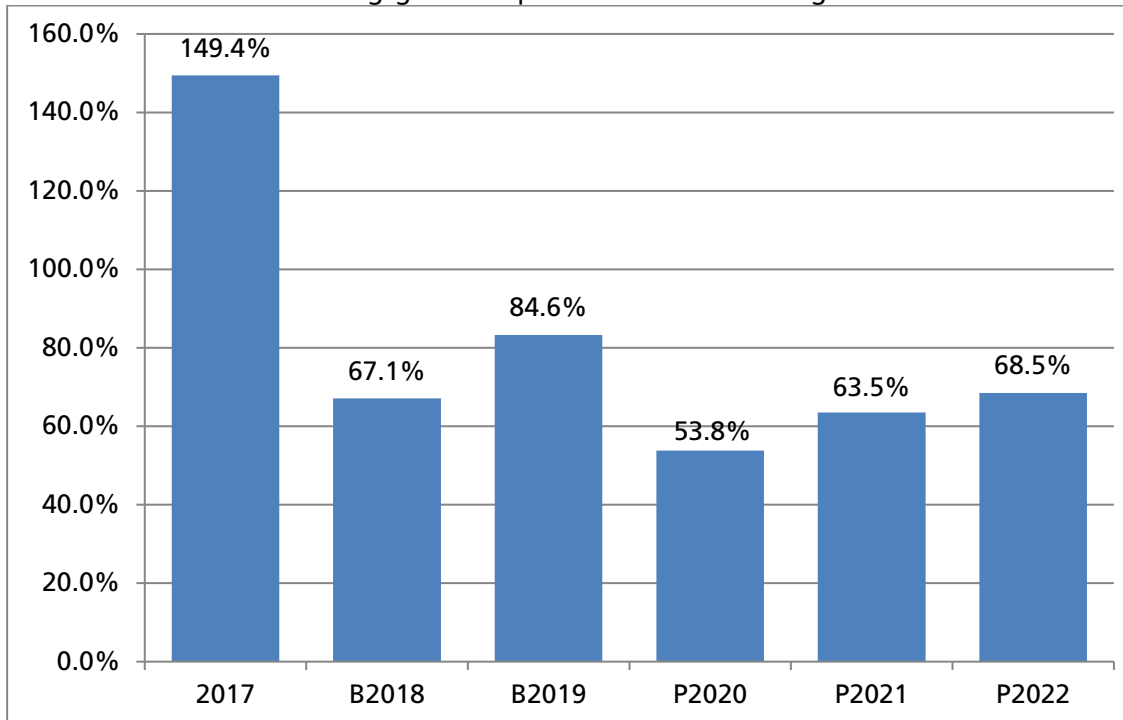
Grafik 14: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6.4. Selbstfinanzierungsgrad

Grafik 15: Selbstfinanzierungsgrad entspricht der Finanzstrategie 2019 bis 2025



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

7. Schlussfolgerungen

Das Budget 2019 und der Finanzplan 2019 bis 2022 entsprechen der Finanzstrategie 2019 bis 2025. Es bestehen folgende Risiken/Chancen.

7.1. Risiken/Chancen

7.1.1. Risiken im konjunkturellen Umfeld

- a) Dauer des aktuellen Aufschwungs;
- b) Fragezeichen zur Entwicklung der Steuereinnahmen;
- c) Auswirkungen der Zinsentwicklung;
- d) Latente Gefahr von Inflation und Zinserhöhungen;
- e) Auswirkungen der hohen Immobilienpreise;
- f) Auswirkungen der demografischen und sozialen Entwicklungen;
- g) Auswirkungen des politischen Umfeldes auf die Attraktivität der Schweiz als Wohnort und Standort für Unternehmen;
- h) nicht abschliessend.

7.1.2. Risiken am Standort Zug

- a) hohe jährliche Belastung durch die Zahlungen in den Finanzausgleich und den NFA-Beitrag an den Kanton Zug;
- b) Mehraufwand infolge neuer Aufgaben;
- c) Steuervorlage 2017;
- d) Standortvorteile verschlechtern sich;
- e) Wegzug von Personen oder Unternehmen;
- f) hohe Lebenshaltungskosten;

- g) hohe Miet- und Grundstückspreise;
- h) zu geringe Anzahl verfügbarer Grundstücke/Landreserven;
- i) Zentrumslasten;
- j) Klumpenrisiko bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen;
- k) Druck in internationalen Steuerfragen;
- l) wesentliche negative Veränderungen der Wirtschaftsentwicklung;
- m) Entwicklung der Teuerung;
- n) nicht abschliessend.

7.1.3. Chancen am Standort Zug

- a) Standortattraktivität;
- b) hochstehendes Leistungsangebot;
- c) gesunde Gemeindefinanzen;
- d) attraktive Steuerbelastung;
- e) attraktive Belastung für staatliche Dienstleistungen;
- f) Digitalisierung;
- g) Zentralisierung der Verwaltung;
- h) gemeindeübergreifende Kompetenzzentren schaffen;
- i) nicht abschliessend.

8. Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- auf die Vorlage einzutreten,
- die Steuern für das Jahr 2019 wie folgt festzusetzen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54% 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 2019 zuzustimmen und
- vom Finanzplan 2019 bis 2022 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

9. Glossar

Abschreibungen	Periodische Wertverminderung einer Bilanzposition des Verwaltungsvermögens. Abschreibungen haben keinen Geldabfluss zur Folge
Bilanz	Jährliche Darstellung des Vermögens, Fremdkapitals sowie Eigenkapitals per Stichtag 31. Dezember
Binnenkonjunktur	Konjunktur innerhalb der Grenzen eines Staates
Bruttoinlandsprodukt (BIP)	Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gibt den Gesamtwert aller Güter (Waren und Dienstleistungen) an, die während eines Jahres innerhalb der Schweiz hergestellt wurden
Cashwirksam	Erträge führen zu einem Geldeingang, Ausgaben haben einen Geldabfluss zur Folge. Abschreibungen haben keinen Einfluss auf die Liquidität
Desinvestition	Gegenteil einer Investition. Bedeutet Freisetzung von Kapital durch Verkauf von Vermögensgegenständen
FHG	Finanzhaushaltsgesetz
FV	Finanzvermögen
GRB	Beschluss des Grossen Gemeinderates
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
E2018, B2019, P2019	E steht für Schätzung (estimated), 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
SV17	Steuervorlage 17
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
StRB	Stadtratsbeschluss
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. und GGR-Vorlage 2393 rund CHF 6.0 Mio. jährlich
VV	Verwaltungsvermögen
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform
ZFA-Reform 2018	Neubeurteilung der Lastenaufteilung Gemeinden mit dem Kanton Zug

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Budget 2019 und Finanzplan 2019 bis 2022

Der Grosse Gemeinderat von Zug **beschliesst** in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2500 vom 23. Oktober 2018:

1. Die Steuern für das Jahr 2019 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54 % 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 2019 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2019 bis 2022 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2019 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 Verwaltungsverfahrensgesetzes 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 zehn 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,

Hugo Halter
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Referendumsfrist: (bei obligatorischem Referendum: Datum der Urnenabstimmung)

Hauptzahlen

in CHF 1'000		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
1. Erfolgsrechnung		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ertrag	*	293'075	272'287	288'637	283'500	284'150	286'100
Aufwand	*	256'137	272'674	287'957	283'191	284'194	286'791
Rechnungsergebnis		36'938	-387	680	309	-44	-691
2. Investitionsrechnung							
Investitionen Verwaltungsvermögen		40'229	40'834	46'780	56'996	45'294	39'470
Einnahmen VV		3'254	2'240	4'065	2'320	5'453	6'180
Nettoinvestitionen		36'975	38'594	42'715	54'676	39'841	33'290
3. Bilanz							
Aktiven		636'477	574'200	645'560	666'540	679'040	688'240
Finanzvermögen		332'056	297'000	302'820	303'600	303'800	304'500
Verwaltungsvermögen		304'421	277'200	342'740	362'940	375'240	383'740
Passiven		636'476	574'200	645'560	666'540	679'040	688'240
Fremdkapital		150'094	155'000	150'900	147'765	144'490	143'515
Eigenkapital		486'382	419'200	494'660	518'775	534'550	544'725
Eigenkapitalquote		76.4%	73.0%	76.6%	77.8%	78.7%	79.1%
4. Fiskalererträge und NFA/ZFA							
Steuern natürliche Personen		133'948	119'350	123'200	124'000	125'500	127'500
Steuern juristische Personen		80'818	75'970	76'400	76'000	77'450	77'900
Zwischentotal		214'766	195'320	199'600	200'000	202'950	205'400
Sondersteuern		8'895	6'300	9'100	8'100	8'300	7'800
Total		223'661	201'620	208'700	208'100	211'250	213'200
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		49'654	52'849	53'460	54'800	55'200	56'000
Beitrag an NFA		16'058	16'412	16'575	16'900	17'300	18'000
Total ZFA/NFA		65'712	69'261	70'035	71'700	72'500	74'000
Steuerertrag pro Einwohner/in	CHF ¹⁾	7'206	6'461	6'566	6'536	6'589	6'605
ZFA / NFA pro Einwohner/in	CHF	2'205	2'291	2'304	2'343	2'354	2'379
5. Anzahl Personaleinheiten							
Mitarbeitende Verwaltung		243.44	249.39	251.39	253.84	255.84	255.84
Pädagogikbereich (inkl. KJF)		319.99	333.25	346.51	362.96	368.56	371.16
Total		563.43	582.64	597.90	616.80	624.40	627.00
Stellenpool		1.70	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		565.13	583.54	597.90	616.80	624.40	627.00
6. Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad	% ²⁾	149.4%	67.1%	84.6%	53.8%	63.5%	68.5%
Selbstfinanzierungsanteil	%	20.4%	7.8%	9.5%	8.6%	7.8%	6.5%
Investitionsanteil	%	14.5%	14.0%	15.4%	18.1%	14.7%	12.9%
Zinsbelastungsanteil	%	0.0%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Kapitaldienstanteil	%	7.2%	8.0%	8.2%	7.8%	6.6%	6.1%
Nettoschuld pro Einwohner/in	CHF ³⁾	-6'105	-4'697	-4'997	-5'093	-5'172	-5'176

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

¹⁾ ohne Sondersteuern

²⁾ Budget/Finanzplan mit Realisierungsquote der Investitionen von 75% gerechnet; inkl. nicht barer Aufwand/Ertrag

³⁾ Eine negative Zahl bedeutet ein Nettovermögen je Einwohner/in

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestufter Erfolgsausweis

in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personalaufwand	-89.1	-90.5	-94.0	-95.6	-96.7	-98.4
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35.7	-40.9	-42.1	-42.5	-42.9	-43.4
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-19.5	-21.1	-22.9	-19.8	-17.0	-15.8
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.2	-0.2
Transferaufwand/Beiträge	-45.1	-47.0	-49.1	-47.0	-48.0	-48.0
Kant. Finanzausgleich/NFA	-65.7	-69.3	-70.0	-71.7	-72.5	-74.0
Interne Verrechnungen	-2.5	-2.4	-2.4	-2.5	-2.5	-2.4
Total betrieblicher Aufwand	-257.7	-271.3	-280.6	-279.2	-279.9	-282.2
Fiskalertrag	223.7	201.6	208.7	208.1	211.3	213.2
Regalien und Konzessionen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Entgelte	17.9	18.4	19.2	19.0	19.0	19.5
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1.5	3.2	2.8	1.5	1.5	1.5
Transferertrag/Beiträge	29.6	29.2	29.7	29.8	30.1	30.3
Interne Verrechnungen	2.5	2.4	2.4	2.5	2.5	2.4
Total betrieblicher Ertrag	275.3	254.9	262.9	261.0	264.5	267.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17.6	-16.4	-17.7	-18.2	-15.4	-15.2
Finanzaufwand FV	-1.0	-2.4	-1.7	-1.5	-1.8	-2.0
Finanzertrag	20.2	18.6	17.8	19.0	19.2	19.5
Ergebnis aus Finanzierung	19.2	16.2	16.1	17.5	17.4	17.5
Operatives Ergebnis	36.8	-0.2	-1.6	-0.7	2.0	2.3
Ausserordentlicher Aufwand	0.0	-1.4	-8.0	-5.0	-5.0	-5.0
Ausserordentlicher Ertrag	0.1	1.2	10.3	6.0	3.0	2.0
Ausserordentliches Ergebnis	0.1	-0.2	2.3	1.0	-2.0	-3.0
(Aufwand)-/Ertragsüberschuss	36.9	-0.4	0.7	0.3	0.0	-0.7

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	19'004'600	2'476'100	16'758'800	2'340'600	16'908'169	2'016'638
2 Finanzdepartement	130'223'700	240'147'500	120'859'000	224'815'500	110'087'567	248'084'074
3 Bildungsdepartement	73'314'700	26'825'200	70'029'800	26'317'600	67'989'392	26'258'173
4 Baudepartement	28'012'600	9'178'200	27'934'800	9'189'700	25'670'149	7'571'857
5 Departement SUS	39'830'500	12'439'400	39'529'700	12'061'800	38'010'716	11'673'324
Total	290'386'100	291'066'400	275'112'100	274'725'200	258'665'993	295'604'066
Rechnungsergebnis	680'300		-386'900		36'938'073	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement					200'000	
2 Finanzdepartement VV	27'788'000	1'521'000	14'920'000	980'000	26'529'046	2'227'267
3 Bildungsdepartement	868'000		300'000		96'004	
4 Baudepartement	16'994'000	2'500'000	22'610'000	1'000'000	13'141'822	1'027'092
5 Departement SUS	1'130'000	44'000	3'004'000	260'000	261'800	
Total	46'780'000	4'065'000	40'834'000	2'240'000	40'228'671	3'254'358
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		42'715'000		38'594'000		36'974'313

1 Präsidialdepartement

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1000 Grosser Gemeinderat	370'500		366'300		324'560	
1100 Stadtrat	1'299'100	37'000	1'216'600	37'000	1'230'518	49'295
1200 Stadtkanzlei, Archiv	2'231'600	71'300	1'865'600	70'800	1'670'581	110'466
1250 Kommunikation	638'800		543'100		585'989	576
1300 Zentrale Dienste	1'524'900	8'200	1'620'200	2'500	1'600'251	8'705
1400 Rechtsdienst	712'600	700'000	697'000	700'000	707'080	697'606
1500 Personaldienst	4'575'900	369'100	4'148'000	425'800	4'846'121	412'113
1600 Kultur	4'183'800	50'000	3'932'400		3'906'520	
1700 Einwohnerdienste	1'453'700	1'015'500	1'497'400	1'054'500	1'241'228	737'877
1800 Stadtentwicklung	2'013'700	225'000	872'200	50'000	795'321	
Total	19'004'600	2'476'100	16'758'800	2'340'600	16'908'169	2'016'638
Netto		16'528'500		14'418'200		14'891'531

Departementsziele 2019

1. Das neue Verwaltungsgebäude in der Gubelstrasse 22 wird erfolgreich in Betrieb genommen und die Dienstleistungs- und Verwaltungsprozesse den neuen Gegebenheiten angepasst.
2. Das digitale Langzeitarchiv ist in Betrieb. Das Stadtarchiv archiviert neu auch digitale Unterlagen dauerhaft.
3. Der Rechtsdienst schliesst die Zusammenstellung, Bereinigung und Herausgabe von Band 14 der Amtlichen Sammlung der Ratsbeschlüsse der Stadt Zug (umfassend den Zeitraum vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2018) ab.
4. Die Stadt Zug hat eine Smart City Strategie und erste Massnahmen und Projekte sind umgesetzt.
5. Unter dem Titel "Kultur im Zentrum" werden die Areale rund um den Bahnhof Zug und das LG-Areal als Kulturstandorte gestärkt.

2 Finanzdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000	Departementssekretariat	489'500		482'700		465'424	
2100	Buchhaltung	436'100	16'000	421'500	15'000	398'322	16'095
2110	Zinsen	389'900	3'675'300	539'000	3'715'800	322'890	5'059'049
2120	Abschreibungen	20'504'000	1'127'700	18'728'500	1'250'900	17'979'863	1'389'900
2130	Steuern	72'318'300	216'833'000	71'526'100	201'645'000	67'901'937	223'686'693
	Abteilung Immobilien	28'955'600	16'374'600	23'307'500	16'221'900	17'808'804	15'797'017
2200	Immobilien	1'137'700		911'100		902'508	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	1'481'300	2'840'000	2'073'800	3'539'200	840'302	3'785'723
2222	Wohnen und Aufenthalt	597'900	2'168'300	818'800	2'135'700	568'653	1'971'654
2223	Betriebsliegenschaften	3'705'900	974'700	3'217'200	1'012'600	2'711'577	796'029
2224	Sport und Freizeit	4'411'400	866'900	4'005'500	683'000	2'266'080	710'735
2225	Kultur und Geselligkeit	2'444'400	1'860'400	2'844'900	1'817'400	2'722'397	1'479'271
2226	Unbebaute Grundstücke	1'400	40'800	2'100	31'500	1'140	32'659
2230	Städtischer Wohnungsbau	2'665'900	6'420'900	3'679'200	6'387'100	2'788'229	6'646'452
2250	Schulanlagen	12'509'700	1'202'600	5'754'900	615'400	5'007'920	374'495
2400	Informatik	5'624'700	800'900	4'404'900	743'900	3'690'845	776'370
2500	Betreibungsamt	1'214'600	1'230'000	1'168'300	1'133'000	1'137'333	1'231'254
2600	Übriger Aufwand	211'000	40'000	200'500	40'000	152'150	77'695
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	80'000	50'000	80'000	50'000	230'000	50'000
	Total	130'223'700	240'147'500	120'859'000	224'815'500	110'087'567	248'084'074
	Netto	109'923'800		103'956'500		137'996'507	

Departementsziele 2019

1. Die Rechnung ist im 8-Jahresdurchschnitt ausgeglichen.
2. Die Umbauarbeiten Gubelstrasse 22 sind auf der Grundlage der GGR Vorlage Nr. 2446 Zentralisierung der Stadtverwaltung Zug realisiert.
3. Ein Entwurf für das Reglement zur finanziellen Unterstützung der gemeinnützigen Wohnbauträger in der Stadt Zug liegt vor.
4. Die Informatik unterstützt die definierten Digitalisierungsvorhaben der einzelnen Abteilungen in allen Departementen.
5. Die 1. Phase der ICT-Strategie, Implementierung der Infrastruktur, der gemeindlichen Schulen des Kantons Zug 2018 - 2022 ist umgesetzt.

3 Bildungsdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Sekretariat inkl. Hallenbäder	836'500	210'000	761'000	210'000	733'746	188'603
3050	Rektorat, Schulverwaltung	6'049'300	53'100	5'943'500	54'100	5'797'712	62'138
3060	Schulinformatik	1'575'100	179'800	1'035'400	145'000	961'302	129'106
3100	Kindergarten	5'583'800	2'580'700	5'402'100	2'490'000	5'240'309	2'551'865
3200	Primarschule	19'844'000	7'710'800	18'859'300	7'438'000	18'743'018	7'365'081
3250	Integrationsklasse	394'500	284'900	341'000	233'600	320'627	264'747
3300	Tagesschule	1'758'900	552'100	1'739'100	540'900	1'639'860	529'248
3400	Kooperative Oberstufe	8'380'100	3'853'700	8'362'700	4'195'200	8'080'109	4'107'889
3520	Psychomotorik	414'100	85'000	399'900	85'000	397'815	83'527
3600	Heilpädagogische Schule	4'685'900	4'795'800	4'400'500	4'462'000	4'166'987	4'603'528
3700	Freizeitangebote	260'000	113'400	241'500	109'500	240'333	116'343
3710	Sport	1'251'600	114'100	1'313'300	114'100	1'136'520	26'725
3800	Kind Jugend Familie	10'911'000	894'300	10'027'300	801'700	9'474'463	789'562
3850	Musikschule	7'835'100	4'157'000	7'562'800	4'157'000	7'535'973	4'228'653
3900	Bibliothek Zug	3'534'800	1'240'500	3'640'400	1'281'500	3'520'619	1'211'157
Total		73'314'700	26'825'200	70'029'800	26'317'600	67'989'392	26'258'173
Netto			46'489'500		43'712'200		41'731'219

Departementsziele 2019

1. Die Stadtschulen starten ab Schuljahr 2019/20 mit dem Lehrplan 21, beginnen mit der Umsetzung des ICT-Konzeptes und reflektieren die Auswirkungen des kompetenzorientierten Unterrichts auf die Beurteilungskultur.
2. Die Machbarkeitsstudien für die Schulbauprojekte Herti und Loreto sind durchgeführt und die Bestellungen für die Schulraumerweiterungen sind erfolgt.
3. Eine neue Badeordnung für die beaufsichtigten Bäder und Benützungsordnungen für die nicht beaufsichtigten Bäder sind erstellt und in Kraft gesetzt.
4. Die Stadt Zug ist als UNICEF kinderfreundliche Stadt rezertifiziert.
5. Die Bibliothek Zug gestaltet ihren Webauftritt neu und präsentiert sämtliche Angebote auf einer einzigen Plattform.

4 Baudepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Departementsekretariat	1'084'300	700	1'048'300	700	1'041'401	896
4100	Stadtplanung	1'389'400	10'000	1'303'300		1'303'166	
4200	Hochbau	806'500		854'300		602'567	
4250	Städtebau	1'429'300		1'363'300		1'526'209	
4300	Baubewilligungen	1'055'500	500'000	1'061'800	450'000	1'036'143	376'600
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'115'100	90'000	4'110'200	90'100	4'062'563	196'018
4500	Anlage, Plätze, Gewässer	733'400	174'500	724'300	24'500	698'849	29'491
4600	Werkhof	8'802'000	1'223'500	8'635'700	1'221'200	8'351'657	1'223'583
4700	Abfallbewirtschaftung	1'448'600	31'000	1'461'400	31'000	1'333'797	31'472
Subtotal vor Spezialfinanzierungen		20'864'100	2'029'700	20'562'600	1'817'500	19'956'352	1'858'060
Spezialfinanzierung							
4800	Stadtentwässerung	7'148'500	7'148'500	7'372'200	7'372'200	5'713'797	5'713'797
Total		28'012'600	9'178'200	27'934'800	9'189'700	25'670'149	7'571'857
Netto			18'834'400		18'745'100		18'098'292

Departementsziele 2019

1. Die Grundlagenarbeit für die Ortsplanungsrevision ist aufgenommen.
2. Im Hinblick auf die Eröffnung der Tangente liegen verkehrsdosierende und –lenkende Massnahmen für die Industriestrasse vor.
3. Die Projektwettbewerbe für die Schulhäuser Loreto und Herti sind vorbereitet.
4. Der Baukredit für den Ökihof ist gesprochen.
5. Die Strategie für den Werkhof ab 2020 liegt vor.

5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5000	Departementsekretariat	316'200		302'500		298'896	
	Soziale Dienste	14'335'500	4'456'900	14'411'400	4'421'900	13'844'922	4'919'305
5100	Soziale Dienste	2'325'100	100	2'303'700	100	2'060'087	4'490
5150	Alimentenbevorschussung	1'020'000	460'000	1'035'000	480'000	968'522	471'846
5170	Wirtschaftliche Hilfe	8'836'400	3'986'800	8'919'600	3'941'800	8'784'663	4'427'779
5190	Beiträge	2'154'000	10'000	2'153'100		2'031'650	15'190
5300	Fachstelle für Alter u. Gesundheit	12'710'300	3'000	12'265'000	3'000	11'535'266	3'496
5400	Umwelt und Energie	962'300	106'500	944'500	106'500	867'280	121'194
5500	Sicherheit	1'224'400	753'000	1'283'900	792'800	1'243'447	681'996
5600	Parkraumbewirtschaftung	3'134'900	5'142'500	3'154'400	4'872'500	3'238'725	4'012'001
5700	Verkehr	4'021'500	10'000	4'070'200	10'000	4'107'263	9'745
5800	Feuerwehr	2'654'000	1'785'000	2'554'700	1'672'600	2'427'595	1'743'972
5850	Brandschutz	471'400	182'500	543'100	182'500	447'320	181'615
	Total	39'830'500	12'439'400	39'529'700	12'061'800	38'010'716	11'673'324
	Netto		27'391'100		27'467'900		26'337'392

Departementsziele 2019

1. Konkrete Möglichkeiten zur Digitalisierung von Prozessen der Sozialen Dienste sind in einer Projektskizze festgehalten.
2. Die Energiestadt Zug erreicht die Erneuerung des Labels "European Energy Award Gold".
3. Sonderbewilligungen und Zonenparkkarten können via Online-Schalter bestellt und bezahlt werden.
4. Die aktualisierte Mehrjahresplanung der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Zug (FFZ) für die Jahre 2020-2024 und ein Massnahmenplan für die Sicherstellung der Einsatzbereitschaft liegen vor.

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	19'004'600	2'476'100	16'758'800	2'340'600	16'908'169	2'016'638	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	160'000		160'000		131'510		
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	50'000		50'000		42'014		
3000.32	Bau- und Planungskommission	35'000		35'000		36'218		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	32'000		38'000		24'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	14'300		14'100		11'057		
3102.10	Drucksachen	3'000		3'000		2'577		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'127		
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'000		20'000		30'419		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	42'200		42'200		42'200		
1000	Total Grosser Gemeinderat	370'500		366'300		324'560		Konstituierungsanlass GRB Nr. 1039 vom 3.10.95
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	832'000		832'000		832'043		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	65'200		64'400		64'372		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	119'200		119'200		115'241		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	15'700		14'400		14'333		
3132.10	Beratungen und Experten	30'000		10'000		5'400		Legislaturplanung
3170.10	Reisekosten und Spesen	47'000		47'000		47'748		
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	80'000		80'000		103'298		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	110'000		49'600		48'083		
4260.10	Rückstellungen Dritter		37'000		37'000		49'295	Eröffnungsanlass/open house Gubelstrasse 22
1100	Total Stadtrat	1'299'100	37'000	1'216'600	37'000	1'230'518	49'295	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen	600		600				
3000.40	Entschädigung an Stimmenzähler und Urnenbeamte	55'000		106'000		23'325		2019 keine Gesamterneuerungswahlen; aber National- und Ständeratswahlen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'229'200		1'024'900		1'015'817		StRB 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	157'000		101'000		110'318		Digitalisierung Bauakten
3010.40	Sonderentschädigungen	12'000		87'000		87'635		Zivildienstleistender für Mithilfe im Archiv
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	108'600		140'300		131'934		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	164'400		19'000		18'949		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'100		3'200		2'204		
3090.10	Fachausbildung	27'000		43'000		13'410		Keine Wahlen
3102.10	Drucksachen	130'000						Projekt "Hinter den Fassaden" Version II, StRB folgt
3130.16	Projekte							
3130.28	Verwaltungsorganisation	14'000		14'000		12'557		
3132.20	Revisionskosten	25'000		25'000		25'342		
3170.10	Reisekosten und Spesen	79'900		113'000		50'398		Keine Gesamterneuerungswahlen
3199.11	Jungbürgeraufnahme	13'000		13'000		8'246		
3199.12	Altersehrungen	35'000		35'000		10'716		
3199.14	Wirtschaftspflege	70'000		59'000		61'443		
3199.16	Archiv	50'000		50'000		37'106		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	25'000		25'000		57'560		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	3'700		3'700		3'620		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge						108'119	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen	2'900	70'000	2'900	70'000		1'507	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500				840	
4250.10	Verkäufe		800					
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'231'600	71'300	1'865'600	70'800	1'670'581	110'466	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	238'200		235'000		233'097		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung					35'490		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'900		18'400		21'058		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'900		33'300		35'450		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'800		4'400		5'151		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		1'425		
3102.10	Drucksachen	140'000		110'000		95'746		Zentrale Verwaltung; neues Erscheinungsbild; StRB folgt
3102.20	Publikationen / Insetrate	30'000		30'000		29'329		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		274		
3199.15	Kommunikation	170'000		109'000		128'970		Zentrale Verwaltung; neues Erscheinungsbild; StRB folgt
4250.10	Verkäufe					576		
1250	Total Kommunikation	638'800		543'100		585'989	576	
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	247'100		260'700		260'696		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	56'000		56'000		54'384		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'800		24'700		24'531		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'300		41'200		40'973		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'200		5'800		5'842		
3090.10	Fachausbildung	1'000		800				
3100.10	Büromaterial	133'000		65'000		41'712		Kopierpapier von Kto. 3102.30; Materialbedarf Zentralisierung Verwaltung
3102.10	Drucksachen	47'000		35'000		29'993		Zentrale Verwaltung; neues Erscheinungsbild
3102.30	Kopierkosten			140'000		138'195		Ab 2019 unter Kst. 2400 Informatik
3103.10	Fachzeitschriften	7'500		7'500		1'667		
3110.20	Kauf Büromaschinen	10'000		9'000		6'635		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	400'000						
3130.25	Frankaturen, Frachten			542'000		540'850		Zentralisierung Verwaltung, Kosten Umzug, GRB Nr. 1657 vom 27.6.17
3130.26	Telefonie			420'000		443'557		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen			3'500		2'503		Ab 2019 unter Kst. 2400 Informatik
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art			4'000		5'962		
3161.10	Mieten, Benützungskosten			3'000		1'106		
3170.10	Reisekosten und Spesen					364		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	10'000		2'000		1'282		Zentralisierung Verwaltung
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		2'990	
4260.10	Rückstellungen für Amtshandlungen Dritter		5'700				5'715	
1300	Total Zentrale Dienste	1'524'900	8'200	1'620'200	2'500	1'600'251	8'705	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	526'400		517'400		528'290		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'500		40'000		41'096		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	72'300		68'400		71'165		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'400		9'200		9'503		
3090.10	Fachausbildung	1'500		1'500		1'240		
3103.10	Fachzeitschriften	7'500		7'500		8'077		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'306		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	48'000		48'000		42'616		
3170.10	Reisekosten und Spesen					788		
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		700'000		700'000		697'606	
1400	Total Rechtsdienst	712'600	700'000	697'000	700'000	707'080	697'606	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	545'100		533'200		529'150		Ablösung Lohnprogramm sowie Abbau von Ferien und GLAZ
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	230'300		160'000		117'731		Neue Ausbildung Fachperson Betreuung sowie Erhöhung Praktikanten
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	403'600		339'500		267'390		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben					356'806		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung	331'300		326'100				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	140'200		114'700		99'752		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	82'200		76'600		68'690		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	23'800		19'400		17'104		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'169'200		1'957'700		2'854'695		§ 7.4 PK-Reglement: mehr laufende Renten; § 22 Personalreglement: mehr vorzeitige Pensionierungen erwartet
3090.10	Fachausbildung	14'000		14'000		10'918		Blockwochen IT-Lernende im 1. Lehrjahr fallen weg. Im 2019 fallen die Blockwochen bei der Roche für den Informatiklernenden im 1. Lehrjahr weg
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	49'000		64'100		33'902		Höherer Bedarf Departemente
3090.60	Weiterbildung allgemein	208'400		192'000		188'671		Brunch "Zügeltag" Gubelstrasse 22
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	65'700		73'400		21'167		
3099.10	Reka					393		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	191'600		165'600		138'793		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	100'000		90'000		99'392		
3102.10	Drucksachen	100		500		424		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		1'128		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	5'600		5'000		3'175		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		33'458		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'447		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800		2'200		1'935		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		500		574	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		363'700		420'400		406'681	Prämienanpassung (Überprüfung 2020)
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'900		4'900		4'857	
1500	Total Personaldienst	4'575'900	369'100	4'148'000	425'800	4'846'120	412'113	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	8'000		8'000		7'838		Pflege und Inventur Kunstsammlung Stadt Zug
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	150'600		149'800		117'208		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	43'800		17'400		53'394		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	15'400		13'100		15'025		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	18'900		17'500		18'558		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'100		3'100		3'496		Neue Planung Projekt 2019 Neue Police
3090.10	Fachausbildung	5'000		5'000		5'003		
3102.10	Drucksachen	28'500		28'500		28'090		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		898		
3130.16	Projekte	60'000		74'000		74'706		
3134.10	Sachversicherungen	6'000						Rückzahlungsplan erfüllt
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	10'000		10'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'500		8'500		9'700		
3199.13	Freier Kulturkredit	10'000		10'000		9'722		
3634.01	Stiftung Theater Casino	622'000		622'000		622'602		
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	402'400		402'400		402'394		Erhöhung Stadtorchester, Viel Jazz, Astona International, Jazz Night (StRB folgt) Unterhalt Kunsthaus GRB Nr. 1663 vom 26.9.17
3635.01	Kellertheater Burgbach	120'000		120'000		120'000		
3635.02	Freizeitanlagen	262'300		262'300		255'344		
3635.04	Chollerhalle	180'000		180'000		180'000		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	230'000		182'500		177'160		
3636.02	Fasnachtsanlässe	60'000		60'000		60'000		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	412'000		412'000		412'000		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	284'600		234'600		231'738		
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	640'000		565'000		565'000		
3636.10	IG Kultur	49'500		50'000		40'000		
3636.12	Akkordeonfestival	30'000		30'000		30'000		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	310'000		310'000		306'224		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	158'700		153'700		158'143		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		680		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	50'000						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000		1'500		1'599		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		50'000					
1600	Total Kultur	4'183'800	50'000	3'932'400		3'906'520		
1700	Einwohnerdienstleistungen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	838'300		889'300		881'907		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'000				143		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	67'400		69'700		69'954		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	76'300		76'500		69'333		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'400		16'900		16'894		
3090.10	Fachausbildung	7'200		11'000		6'190		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3102.10	Drucksachen	3'500		3'500		2'838		
3103.10	Fachzeitschriften	500		1'000		352		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	238'000		238'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	166'500		157'000		150'238		
3130.20	Bank- und Postspesen	2'200		500		513		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	3'600		11'100				

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		410		
3181.10	Debitorenverluste	800		800		2'097		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		36'900		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	10'000		10'000		3'150		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		300		310		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		410'000		410'000		416'863	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		181'000		181'000		221'461	Von Kostenstelle 1400, Rechtsdienst, übernommen
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		26'000					
4250.44	Verkäufe		253'000		253'000			
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		145'000		210'000		99'553	Anpassung da im Vorjahr zu hoch budgetiert
4637.17	Rückerstattung Bestattungskosten		500		500			
1700	Total Einwohnerdienste	1'453'700	1'015'500	1'497'400	1'054'500	1'241'228	737'877	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		2'318		
3102.20	Publikationen / Inserate	30'000		30'000		32'190		
3103.10	Fachzeitschriften	700		700		555		
3130.16	Projekte	50'000		50'000		49'597		
3130.95	Zukunftsprojekte (Vorfinanzierung)	200'000		50'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		50'000		1'941		Pepper, My Shuttle, weitere Projekte Weiterbildung
3635.10	Zug Tourismus	90'000		90'000		90'000		
3635.12	Eidg. Schwing- und Älplerfest 2019	900'000						
3636.13	Mittelalterfest	30'000				25'000		Einmalige Grossveranstaltung Sicherheit, Bewilligungen StRB Nr. 149.18 vom 27.3.18
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	30'000		30'000		30'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	55'000		55'000		30'003		
3636.71	Ornithologischer Verein	138'000		138'000		130'000		
3636.72	Seefest	150'000		100'000		95'892		GRB in Vorbereitung
3636.73	Bundesfeier	39'000		39'000		34'766		
3636.74	Märlisunntig	80'000		80'000		80'000		GRB Nr. 1528 vom 24.8.10
3636.75	Garden of Tolerance	20'000		25'000				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	45'000		45'000		76'900		Neu: Biomarkt, Broadway Varieté, Smart City Hub, Braunviehzuchtverband
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	150'000		135'000		116'160		Verkauf Billette für das ESAF der Stadt Zug
4250.10	Verkäufe		25'000		50'000			
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		200'000		50'000			
1800	Total Stadtentwicklung	2'013'700	225'000	872'200	50'000	795'321		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	130'223'700	240'147'500	120'859'000	224'815'500	110'087'567	248'084'074	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	378'900		373'100		363'180		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'700		28'900		28'076		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	48'800		48'200		46'898		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'000		6'300		6'030		§ 37 Personalreglement
3090.10	Fachausbildung	6'000		6'000		2'340		
3100.10	Büromaterial			200				
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000		1'089		
3103.10	Fachzeitschriften	800		700		689		
3132.10	Beratungen und Expertisen	6'000		7'000		8'100		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		4'762		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300		4'300		4'260		
2000	Total Departementssekretariat	489'500		482'700		465'424		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	313'700		310'000		293'972		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	17'000		16'500		20'874		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'200		25'600		24'994		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'400		33'200		30'257		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'600		6'200		5'985		§ 37 Personalreglement
3090.10	Fachausbildung	8'000		8'000		1'065		
3103.10	Fachzeitschriften	200		500				Diverse Projekte im Bereich Digitalisierung anstehend
3130.16	Projekte	8'000		5'000		5'720		
3130.22	Betriebskosten	15'000		15'000		14'684		
3170.10	Reisekosten und Spesen	500		500		355		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000		416		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		16'000		15'000		16'095	Erhöhung der Betreibungsgebühren
2100	Total Buchhaltung	436'100	16'000	421'500	15'000	398'322	16'095	
2110	Zinsen							
3400.10	Zinsaufwand laufende Verbindlichkeiten	7'000		2'000		754		Finanzhaushaltsgesetz, QM
3406.10	Zinsaufwand langfristige Finanzverbindlichkeiten	372'900		382'000		389'338		Finanzdirektion, Verzicht auf Verzinsung
3499.20	Steuerskonti, Vergütungsinsen	10'000		155'000		-67'201		dito.
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		102'000		202'000		287'887	Aufnahme von Darlehen mit Minuszinsen
4402.10	Zinsertrag Festgelder <90Tage		400		5'000		13'500	Übertrag von 50% der WWZ AG Aktien ins Verwaltungsvermögen (s. Kto. 4451.10)
4407.10	Zinsertrag langfristige Anlagen >90 Tage		1'658'300		3'316'500		4'572'790	
4420.10	Dividenden						390	
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		1'100		4'000		5'274	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		1'659'000		800		208	Neu 50% der WWZ AG Aktien im Verwaltungsvermögen
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand		254'500		187'500		179'000	Basis Investitionen 2019
2110	Total Zinsen	389'900	3'675'300	539'000	3'715'800	322'890	5'059'049	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberechtigungen auf Forderungen (Delkredere)					784'145		
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	19'663'000		16'925'500		16'866'661		Finanzhaushaltsgesetz, § 14, § 8, SN II; Übertrag Anteil LG22 vom FV ins VV (CHF 32.5 Mio.)
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge			452'000		329'056		FHG, § 14
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	324'000		125'000				dito.
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VV	517'000		1'226'000				dito.
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		1'127'700		1'250'900		1'389'900	Basis Buchwerte
2120	Total Abschreibungen	20'504'000	1'127'700	18'728'500	1'250'900	17'979'863	1'389'900	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	16'000		15'000		10'272		Kant. Steuergesetz
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	226'800		226'500		226'177		
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	20'200		19'800		10'736		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'200		19'600		18'437		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'300		28'300		28'222		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'500		4'100		3'997		
3090.10	Fachausbildung	3'500		3'500		1'382		
3103.10	Fachzeitschriften	500		500		118		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'481'700		1'465'300		1'438'973		Kant. Steuergesetz, 0.7% vom Steuerertrag 2017
3132.10	Beratungen und Expertisen							
3170.10	Reisekosten und Spesen	20'000		20'000		15'203		
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	2'000		2'500		964		
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	460'000		460'000		435'185		Basis Normsteuererträge 2017
3622.70	Innere Kantonalen Finanzausgleich an Gemeinden	16'574'700		16'412'000		16'058'319		dito.
4000.00	Einkommenssteuern NP	53'459'900	77'700'000	52'849'000	77'780'000	49'653'951	86'660'390	2019 Senkung Steuerfuss auf 54%, 5-Jahresdurchschnitt
4001.00	Vermögenssteuern NP		30'900'000		27'900'000		30'957'027	dito.
4002.00	Quellensteuern NP		13'700'000		12'270'000		15'141'311	Gemäss Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung
4009.10	Nach- und Strafsteuern		900'000		1'400'000		1'189'741	
4010.00	Gewinnsteuern JP		66'200'000		66'500'000		70'266'658	2019 Senkung Steuerfuss auf 54%, 5-Jahresdurchschnitt
4011.00	Kapitalsteuern JP		10'200'000		9'470'000		10'551'054	dito.
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		6'000'000		4'300'000		5'708'013	5-Jahresdurchschnitt
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'020'000		1'920'000		3'105'890	dito.
4033.10	Hundesteuern		80'000		80'000		81'183	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'000		25'000		25'425	
4801.10	a.o. Steuerertrag JP		8'108'000					Internationale Steuerauscheidung
2130	Total Steuern	72'318'300	216'833'000	71'526'100	201'645'000	67'901'937	223'686'693	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	3'200		3'600		2'800		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	701'700		561'900		533'815		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	18'000		17'900		17'765		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	56'800		45'200		42'964		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	76'700		53'500		50'366		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'500		10'800		10'152		Reduzierter CHF-Ansatz pro Mitarbeiter auf Basis der zuletzt besuchten Kurse Kürzung gem. Verbrauchstrend
3090.10	Fachausbildung	28'000		35'000		24'635		
3102.10	Drucksachen	800		1'500		692		Aufnahme von Studien für die Schulbauten
3102.20	Publikationen / Inserate	500		500				
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		548		
3132.10	Beratungen und Expertisen	215'000		155'000		199'810		
3170.10	Reisekosten und Spesen	21'500		25'000		18'712		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			200		250		
2200	Total Immobilien allgemein	1'137'700		911'100		902'508		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	69'500		69'200		69'662		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'300		10'300		10'700		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'900		5'900		5'978		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	10'100		10'000		9'924		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'400		1'300		1'346		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	700		700		137		
3130.20	Bank- und Postspesen			1'800		1'735		
3132.10	Beratungen und Expertisen	100'000		100'000		79'409		
3137.20	Konzessionsgebühren	400		400		350		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	19'000		6'800		8'726		
3181.10	Debitorenverluste			200				
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	972'000		1'613'000		479'400		Anteil Umgliederung Gubelstrasse 22 Umgebungsarbeiten Gubelstrasse 22
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	72'500		49'500		9'793		
3431.10	Liegenschaften FV Unterhalt Geräte und Maschinen	300		300				
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	25'900		27'400		15'108		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	13'300		15'400		7'211		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	97'900		86'900		72'623		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	7'100		5'100		6'284		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	57'900		55'500		51'889		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	17'100		14'100		10'028		
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						225'820	
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	2'231'400			3'300'900		3'380'527	Eigennutzung Gubelstrasse 22 EG bis 3.OG Mietzinsanpassungen
4430.15	Mietzins Parkplätze	394'800			230'000		165'329	
4430.20	Baurechtszinsertrag Liegenschaften FV	900			900		897	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen	16'900			7'400		8'694	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV						4'455	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	196'000						
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	1'481'300	2'840'000	2'073'800	3'539'200	840'302	3'785'723	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	119'600		119'300		119'648		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'400		2'400		2'400		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	9'300		9'200		9'208		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	15'700		15'700		15'586		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'400		2'200		2'187		
3101.11	Reinigungsmaterial	700		700				
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'100		3'100		26		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	300		800				2018: einmalig hoher Unterhaltsbetrag zur Anpassung des Fernwärmeanschlusses Frauensteinmatt
3120.10	Energie	50'400		55'200		51'687		
3120.20	Abwasser	3'800		3'800		123		
3134.10	Sachversicherungen	28'000		30'700		27'123		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	37'200		42'200		17'630		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	168'700		378'700		163'895		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	900		900		325		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	200		200		43		
3160.40	Baurechtszins	29'700		29'700		32'065		
3181.10	Debitorenverluste	110'000		110'000		110'051		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	16'500		13'800		16'658		
4240.28	Benützungsgebühren		26'000		26'000		26'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		2'033'900		2'005'300		1'849'162	
4470.20	Baurechtszinsertrag		76'000		76'000		64'088	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		19'800		15'800		19'804	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	597'900	2'168'300	818'800	2'135'700	568'653	1'971'654	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	606'500		612'600		618'206		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	186'200		154'800		144'440		Höherer Aufwand wegen Umzug
3010.40	Sonderentschädigungen					890		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	61'400		58'900		58'322		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	91'900		86'200		83'079		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'800		20'700		21'865		
3101.11	Reinigungsmaterial	22'700		26'200		18'061		
3110.10	Kauf Büromobiliar	303'000		85'000		51'997		Anschaffung höhenverstellbare Bürotische (betriebl. Gesundheitsmanagement)
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	26'300		22'400		8'386		
3120.10	Energie	8'400		10'900		966		
3120.20	Abwasser	324'000		354'300		266'546		Umzug, Reduktion Standorte
3134.10	Sachversicherungen	26'800		35'500		24'426		
3137.20	Konzessionsgebühren	95'000		93'600		83'987		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	295'000		157'300		256'226		Sanierung Vorplatz Werkhoff/Feuerwehr
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'350'000		1'207'700		791'271		Inkl. Sicherheitsmassnahmen (Vorfinanzierung 2016), Fenstersersatz Bibliothek
3150.10	Unterhalt Büromobiliar							
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	22'300		24'000		9'296		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	16'200		18'900		13'073		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	32'800		39'700		49'876		
3160.40	Baurechtszins	188'500		180'500		183'096		
4470.10	Pacht- und Mietzinse	28'100		28'000		27'170		
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		501'900		553'900		567'623	Reduktion angemietete Flächen
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		11'500		17'400		19'550	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		30'800		18'800		16'256	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'000		9'500		9'000	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		26'000		37'000		34'123	Sicherheitsmassnahmen
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		250'000		236'000		9'477	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		140'000		140'000	
2223	Total Betriebsliegenschaften	3'705'900	974'700	3'217'200	1'012'600	2'711'577	796'029	
2224	Sport und Freizeit							Weniger Bestellungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	414'500		414'700		392'499		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	66'500		73'200		78'170		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'700		36'800		35'037		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'200		48'600		37'681		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'000		8'400		7'950		
3101.11	Reinigungsmaterial	57'700		57'700		60'725		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	39'000		53'200		9'823		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	40'200		105'200		3'849		
3120.10	Energie	284'300		280'300		233'773		
3120.20	Abwasser	63'100		63'100		63'913		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	233'000		233'000		257'861		
3134.10	Sachversicherungen	101'200		101'200		100'604		
3137.20	Konzessionsgebühren	70'900		66'100		65'441		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	9'900		12'600		12'315		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	467'500		422'500		127'669		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'727'000		1'786'200		621'593		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	23'000		23'000		10'953		Ersatz Beleuchtung und Akustikanlage Bossard-Arena bei Stadion
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	73'700		73'700		2'141		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	146'000		146'000		144'083		StRB Nr. 296.18, Vorfinanzierung Sportanlagen
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	500'000	13'000		13'000		8'927	
4240.28	Benützungsgebühren		101'300		101'300		101'284	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		269'500		254'700		242'749	
4470.10	Pacht- und Mietzinse						12'860	
4470.15	Mietzinse Parkplätze / Schaufenster		1'300		1'300		2'269	
4470.20	Baurechtszinsentrag		5'000		6'800		5'000	ESAF, gem. GGR-Vorlage Nr. 2477 (GRB Nr. 1676)
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		233'100		233'100		233'605	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		225'000		60'500		77'401	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien							
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'300		12'300		12'979	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		6'400				13'662	
2224	Total Sport und Freizeit	4'411'400	866'900	4'005'500	683'000	2'266'080	710'735	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	167'400		164'300		163'595		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	8'300		7'800		6'565		
3010.40	Sonderentschädigungen					3'000		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	14'000		13'500		13'576		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	22'400		20'800		20'696		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'500		3'100		3'169		
3101.11	Reinigungsmaterial	6'700		6'700		7'089		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'000		23'200		18'468		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	10'400		9'600		12'991		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Energie	103'200		100'800		117'925		Inkl. Sicherheitsmassnahmen (Vorfinanzierung 2016), Umsetzung Plan Lumière
3120.20	Abwasser	6'900		5'600		4'307		
3130.15	Verwaltungskosten	500		500		757		
3134.10	Sachversicherungen	98'500		98'400		96'128		
3137.20	Konzessionsgebühren	500		500		426		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	74'000		74'000		96'711		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'800'000		2'198'900		2'083'737		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	6'300		6'700		5'107		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	13'800		19'000		11'369		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	89'000		91'500		56'784		
4240.28	Benützungsgebühren		13'800		13'800		13'000	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'269'300		1'226'300		1'282'982	
4470.15	Mietzinse Parkplätze / Schaufenster		2'200		2'200			
4470.20	Baurechtsinzertrag		16'000		16'000		15'878	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		800		800		840	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		150'000		150'000		158'289	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'500		5'500		5'482	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		400'000		400'000			Sicherheitsmassnahmen
2225	Total Kultur und Geselligkeit	2'444'400	1'860'400	2'844'900	1'817'400	2'722'397	1'479'271	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'400		1'100		1'140		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten			1'000			7'636	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		15'800		7'500		25'023	
4470.20	Baurechtsinzertrag		25'000		24'000		32'659	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'400	40'800	2'100	31'500	1'140		
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	205'000		292'300		265'993		StRB Nr. 446.18, Personalplanung (neu Kst. 2200)
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	3'300		3'300		10'891		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	16'500		23'100		21'623		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	24'100		30'200		28'956		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'200		5'500		5'106		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'000		2'500		1'399		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	2'500		2'500		205		
3120.10	Energie	21'500		18'600		27'710		
3120.20	Abwasser	3'700		3'400		4'713		
3130.15	Verwaltungskosten	19'200		19'700		16'633		
3130.20	Bank- und Postspesen	300		300		1'068		
3134.10	Sachversicherungen	91'000		90'900		90'262		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	34'700		34'200		8'647		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	750'000		1'668'600		822'229		2018 einmalige grössere Projekte
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'200		1'000		63		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	500				5		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500		3'375		
3160.40	Baurechtszins	168'000		168'000		165'051		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste			500				
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	1'308'800		1'308'800		1'308'799		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'900		1'300		5'501		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		5'852'600		5'843'600		5'756'896	
4470.20	Baurechtszinsertrag		192'000		193'000		191'200	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'300		7'300		6'200	
4630.10	Beiträge vom Bund		162'600		152'000		106'044	
4631.10	Beiträge vom Kanton		191'400		191'200		551'159	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		15'000				34'953	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK							
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	2'665'900	6'420'900	3'679'200	6'387'100	2'788'229	6'646'452	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	135'900		135'300		136'106		Effizienzmassnahmen
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	18'000		18'000		15'222		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	12'200		12'000		11'861		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	19'900		19'800		16'493		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'100		2'700		2'675		
3101.11	Reinigungsmaterial	149'200		149'000		143'199		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	80'100		82'500		51'617		
3120.10	Energie	1'026'900		1'054'800		937'906		
3120.20	Abwasser	169'000		168'100		143'045		
3134.10	Sachversicherungen	198'400		198'400		191'876		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	400'100		380'600		279'743		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'975'000		3'347'200		2'829'929		Priorisierung wegen Projektüberhang, inkl. Sicherheitsmassnahmen (Vorfinanzierung 2016), Schwerpunkt 2019: Loreto Brandschutz, Ersatz Aufzugsanlagen, Sanierung Flachdach
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	15'000		15'600		10'534		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	306'900		170'900		237'714		Aufstockung Container Riedmatt Finanzstrategie 2019-2025
4470.10	Pacht- und Mietzinse	7'000'000	288'500		299'900		337'017	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		17'100		18'500		18'532	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		22'000		17'000		18'946	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		875'000		280'000			Sicherheitsmassnahmen
2250	Total Schulanlagen	12'509'700	1'202'600	5'754'900	615'400	5'007'920	374'495	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'540'300		1'366'300		1'244'375		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	168'900						StRB Nr. 438.18 Projekt Smart City; Umzug LG22
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	134'900		106'300		96'521		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	199'100		163'100		149'506		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	34'000		24'500		22'214		
3090.10	Fachausbildung	40'000		40'000		39'497		Digitalisierung; Kursangebot für Mitarbeitende erweitert
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	60'000		30'000		30'044		Verschiebung von Kst. 1300
3102.30	Kopierkosten	100'000						Erneuerung Lohn- und Personalinformationssystem
3103.10	Fachzeitschriften	2'000		2'000		789		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	1'097'000		1'010'500		703'351		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Energie	40'000		40'000				Verschiebung von Kst. 1300 Extranet, Internet neue Version, Kommissionsprogramm
3130.26	Telefonie	400'000		393'000		312'290		
3130.90	Internet / Intranet	456'000						
3134.10	Sachversicherungen	2'800		2'400		2'391		Wartungskosten Lohn, PIS, Topax Bau-System
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'326'700		1'199'800		1'079'771		
3170.10	Reisekosten und Spesen	20'000		20'000		9'196		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		7'000		900		Zusätzliche Gemeinden: Neuheim, Steinhausen
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		51'500		51'500		83'612	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		524'400		467'400		468'958	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		225'000		225'000		223'800	
2400	Total Informatik	5'624'700	800'900	4'404'900	743'900	3'690'845	776'370	
2500	Betreibungsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	935'600		934'500		919'239		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	35'000		1'000		1'002		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	76'600		73'100		71'431		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	109'000		107'100		104'785		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'900		17'600		17'144		
3090.10	Fachausbildung	18'000		13'000		12'000		
3102.10	Drucksachen	4'000		3'000				
3103.10	Fachzeitschriften	4'000		3'500		3'347		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		12'000		4'860		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'500		3'500		3'526		Auf Basis 2018
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		1'100'000		1'000'000		1'231'254	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		130'000		133'000			
2500	Total Betreibungsamt	1'214'600	1'230'000	1'168'300	1'133'000	1'137'333	1'231'254	Prämienanpassung Sachversicherung
2600	Übriger Aufwand							
3130.20	Bank- und Postspesen	20'000		20'000		15'116		
3134.10	Sachversicherungen	130'000		120'000		118'324		
3190.10	Schadenersatzleistungen	40'000		40'000				
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	1'000		500		-1'290		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückertattungen Dritter						77'695	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		40'000		40'000			
2600	Total Übriger Aufwand	211'000	40'000	200'500	40'000	152'150	77'695	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland					50'000		
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	30'000		30'000		130'000		
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung	50'000		50'000		50'000		
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		50'000		50'000		50'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	80'000	50'000	80'000	50'000	230'000	50'000	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	73'314'700	26'825'200	70'029'800	26'317'600	67'989'392	26'258'174	StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	437'700		441'900		439'311		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	120'100		120'800		123'760		
3010.40	Sonderentschädigungen	5'000		5'200		4'095		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	45'700		44'600		44'693		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'100		47'100		49'561		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'100		9'200		9'508		
3090.10	Fachausbildung	13'000		13'000		17'459		
3102.10	Drucksachen	7'800		4'000		3'729		
3106.10	Medizinisches Material	1'600		1'600		996		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	2'000		2'000		3'749		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'000						
3130.16	Projekte	41'000		14'600		16'502		StRB 433.18 Hochhaus Pl dito.
3132.10	Beratungen und Expertisen	47'000		19'200		2'764		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	5'600		6'000		5'289		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'800		3'800		2'514		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	25'500		23'000		5'813		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		3'000		2'349		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'000						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'000		1'655		
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		210'000		210'000		188'603	
3000	Total Departementssekretariat	836'500	210'000	761'000	210'000	733'746	188'603	
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	10'100		13'600		9'541		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'204'800		1'188'700		1'197'418		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	49'000		39'000		29'266		
3010.40	Sonderentschädigungen	66'500		58'000		68'021		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	118'600		112'700		109'855		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	172'500		171'300		167'736		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'900		22'300		22'616		
3090.10	Fachausbildung	184'400		170'400		110'369		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	12'000		32'000		14'847		Verzicht auf Insertionen in Printmedien
3102.10	Drucksachen	2'600		2'600		1'192		
3103.10	Fachzeitschriften	2'000		2'500		820		
3106.10	Medizinisches Material	9'000		3'500		3'637		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	5'000		4'000		4'842		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'500		4'500		
3130.16	Projekte	20'400		18'000		20'943		
3130.30	Schulartzdienst	35'200		31'800		38'063		
3130.31	Schulzahnarzt	216'000		165'300		170'237		StRB Nr. 450.18, Tarifierpassung Schulzahnarzt
3132.10	Beratungen und Expertisen	73'100		71'100		49'310		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	18'900		20'000		20'053		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'800		61'500		62'962		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'100		9'500		7'882		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	30'900		30'600		22'914		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	22'000		27'500		24'000		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	126'000		121'700		124'364		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste					83		SchulG 412.11; Erfahrungswert Vorjahre
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'900		7'700		7'517		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'319'400		3'319'300		3'267'371		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600		1'700		1'466		
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	199'600		194'700		196'578		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	43'000		38'000		39'309		
4260.10	Rückstellungen Dritter		1'000		2'000		938	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		52'100		52'100		61'200	
3050	Total Rektorat	6'049'300	53'100	5'943'500	54'100	5'797'712	62'138	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	315'600		309'200		296'392		Unterrichtsmaterialien für neues Fach Medien und Informatik (Lehrplan 21) StRB Nr. 299.18, Umsetzung ICT-Konzept Stadtschulen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'800		24'000		22'977		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'700		33'300		32'115		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'100		5'400		5'205		
3090.10	Fachausbildung	1'000		14'200		816		
3104.10	Schulmaterialien	83'200		22'700		19'510		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	634'200		245'000		293'031		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	10'000		14'800		15'361		StRB Nr. 299.18, Umsetzung ICT-Konzept Stadtschulen
3113.35	Pädagogische Software	33'500		50'300		23'562		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	405'500		285'000		236'315		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	25'000		30'000		14'809		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'210		
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		179'800		145'000		129'106	
3060	Total Schulinformatik	1'575'100	179'800	1'035'400	145'000	961'302	129'106	Auswirkungen Mehraufwand im ICT Bereich
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	230'000		200'500		182'765		StRB Nr. 446.18, Personalplanung SchulG 412.11, LPG 412.31, StRB 446.18 Personalplanung; Wiedereröffnung vierte KG-Klasse Riedmatt SJ 2018/19 Erfahrungswert; erhöhter Bedarf an Stellvertretungen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	41'400		38'100		38'264		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	4'110'000		4'049'000		3'765'722		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	195'000		135'000		289'477		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	364'300		347'400		334'812		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	476'200		469'100		457'429		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	95'000		84'300		80'624		
3104.10	Schulmaterialien	53'200		58'300		54'449		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'000		3'500		1'099		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	13'200		13'200		33'270		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'000		1'000		509		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'200		1'200		725		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'300		1'500		1'164		
4260.10	Rückstellungen Dritter		16'000		2'490'000		13'795	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'564'700		2'490'000		2'538'070	Zunahme Schülerzahlen im Kindergarten
3100	Total Kindergarten	5'583'800	2'580'700	5'402'100	2'490'000	5'240'309	2'551'865	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	984'000		997'200		980'298		StRB Nr. 446.18, Personalplanung Erhöhter Bedarf an Stellvertretungen Hauswartung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	148'400		136'000		149'423		
3010.42	Hausaufgabenstunden	33'100		31'500		32'080		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	13'948'800		13'275'900		13'073'967		SchulG 412.11; LPG 412.31; StRB Nr. 446.18, Personalplanung; Eröffnung von drei Primarklassen und Pensenanpassung Deutsch als Zweitsprache (DaZ) gemäss Konzept
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	480'000		415'000		562'350		Erfahrungswert Vorjahre; erhöhter Bedarf an Stellvertretungen
3020.40	Sonderentschädigungen	28'500		24'900		25'500		Einführung neuer Lehrmittel
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'245'600		1'173'700		1'158'088		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'592'000		1'545'500		1'508'045		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	323'000		282'200		277'434		Ersatzbeschaffung Nähmaschinen Ersatzbeschaffung und Ergänzung von Schul- und Büromobiliar
3090.10	Fachausbildung	20'000		20'000		13'511		
3104.10	Schulmaterialien	413'400		401'300		390'736		
3104.20	Mediothek	42'400		41'300		48'459		StRB Nr. 486.12, Wegleitung für Schul- und Freizeitlager
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	29'700		12'500		28'607		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	103'600		49'400		58'660		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	11'700		10'900		8'265		Anstieg Rückforderungen Personalaufwand für integrative Sonderschulungen Steigende Schülerzahlen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	18'600		23'400		19'219	27'335	
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	8'800		12'800		9'607	46'100	
3160.40	Baurechtszins	33'100		33'700		34'170	330'563	StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3170.10	Reisekosten und Spesen	28'900		30'900		24'186		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	123'500		118'200		90'779		
3171.13	Schullager	173'000		172'000		195'698		StRB Nr. 446.18, Personalplanung SchulG 412.11; LPG 412.31; StRB Nr. 446.18, Personalplanung Vermehrter Einsatz von Klassenassistenten
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	53'900		51'000		53'935		
4231.10	Elternbeiträge		27'500		25'700		27'335	StRB Nr. 446.18, Personalplanung
4240.50	Elternbeiträge		41'000		35'500		46'100	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		230'300		156'300		330'563	
4631.10	Beiträge vom Kanton		7'411'500		7'219'500		6'961'082	StRB Nr. 446.18, Personalplanung
4632.10	Beiträge von Gemeinden		500		1'000		7'365'081	
3200	Total Primarschule	19'844'000	7'710'800	18'859'300	7'438'000	18'743'018	7'365'081	
3250	Integrationsklasse							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	8'000		9'100		5'649		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	3'300		2'000		7'242		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	188'000		181'900		161'026		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	57'000		29'100		52'460		SchulG 412.11; LPG 412.31; StRB Nr. 446.18, Personalplanung Vermehrter Einsatz von Klassenassistenten
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'300		17'400		17'831		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'500		30'300		19'133		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'200		4'000		4'293		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3090.10	Fachausbildung	500		1'000				
3104.10	Schulmaterialien	2'800		3'000		2'464		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		1'500		323		Freizeitbetreuung Guthirt
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'500		446		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	12'500		2'500				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	22'500		18'000		14'342		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	200		200				Support Schulinformatik
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	200		200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	34'200		38'000		30'629		
3170.10	Reisekosten und Spesen	300		400		78		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	700		900		210		Entschädigung von Sozialer Dienst Asyl Veränderte Schülerzahl gegenüber Vorjahr Verminderte Gemeindebeiträge infolge Entschädigung von Kanton (s.Kto. 4611.10)
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'800	500		500	4'501	720	
4260.10	Rückstellungen Dritter		86'700					
4611.10	Entschädigung vom Kanton		64'000		83'100		145'138	
4631.10	Beiträge vom Kanton		133'700		150'000		118'890	StRB Nr. 446.18, Personalplanung SchulG 412.11; LPG 412.31; StRB Nr. 446.18, Personalplanung; erhöhter Betreuungsaufwand
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
3250	Total Integrationsklasse	394'500	284'900	341'000	233'600	320'627	264'748	
3300	Tagesschule							Weniger Anschaffungen nötig Weniger Catering; vermehrte Essenszubereitung vor Ort
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	157'600		157'600		157'858		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'000		12'200		7'767		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'023'600		965'400		955'844		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	38'300		46'000		29'958		StRB Nr. 486.12, Wegleitung für Schul- und Freizeitlager
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	97'400		92'300		90'347		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	129'800		124'500		123'619		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	25'400		22'100		21'618		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		2'250		
3104.10	Schulmaterialien	23'900		22'700		20'415		
3104.20	Mediothek	1'300		1'400		2'677		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'300		1'300		879		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	18'400		41'500		19'622		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	75'000		95'000		54'741		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		1'900		2'506		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'300		1'400		899		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3160.40	Baurechtszins	129'400		127'800		129'306		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'300		3'600		2'946		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	6'000		11'000		5'407		
3171.13	Schullager	10'500		8'500		10'303		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
4240.50	Elternbeiträge		173'500		162'300		166'527	
4260.10	Rückstellungen Dritter		100		100			
4631.10	Beiträge vom Kanton		378'500		378'500		362'581	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag						140	
3300	Total Tagesschule	1'758'900	552'100	1'739'100	540'900	1'639'860	529'248	StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	388'600		363'700		367'145		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	65'200		70'000		52'918		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.42	Hausaufgabenstunden	8'400		8'200		11'900		SchulG 412.11; LPG 412.31; StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'825'700		5'743'000		5'706'008		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	155'000		155'000		153'544		
3020.40	Sonderentschädigungen	35'500		35'500		30'800		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	514'400		499'400		489'584		Weniger grosse Ersatzbeschaffungen Maschinen und Geräte
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	618'000		620'400		627'567		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	132'300		118'800		117'425		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		1'750		
3104.10	Schulmaterialien	181'500		183'000		162'882		50 Jahr Jubiläum Schulhaus Loreto StRB Nr. 486.12, Wegleitung Schul- und Freizeitlager
3104.20	Mediothek	15'800		16'900		10'590		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'200		37'400		7'604		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	110'500		114'600		40'751		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'320		Rückgang SuS am Integrations-Brückenangebot (IBA)
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	35'400		35'000		31'585		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	6'900		7'900		9'550		
3159.10	Unterhalt Mobiliar / Einrichtungen	9'300		14'800		6'324		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'200		1'200		1'100		Geringere Schülerzahl gegenüber Vorjahr
3160.40	Baurechtszins	11'000		11'300		11'390		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'900		11'000		10'532		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	59'100		47'200		30'321		
3171.13	Schullager	55'000		66'700		67'819		SchulG 412.11; LPG 412.31; StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3199.55	Verpflegungskosten	54'000		48'000		57'399		
3611.10	Entschädigungen an Kantone	60'000		132'300		55'154		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'200		12'400		14'146		
4231.10	Elternbeiträge		43'300		38'600		37'446	
4240.50	Elternbeiträge		1'400		2'500		3'780	
4260.10	Rückstellungen Dritter		21'200		12'000		21'734	
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'778'600		4'131'300		4'021'039	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		9'200		10'800		23'890	
3400	Total Kooperative Oberstufe	8'380'100	3'853'700	8'362'700	4'195'200	8'080'109	4'107'889	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	269'200		259'000		270'977		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	25'000		25'000		11'301		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'400		22'300		20'647		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	24'100		23'400		27'425		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'000		5'200		5'317		
3090.10	Fachausbildung	7'100		7'200		5'579		
3104.10	Schulmaterialien	3'500		3'000		2'772		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'400		3'900		1'825		
3160.40	Baurechtszins	19'900		20'200		20'500		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'200		900		1'274		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	32'300		29'800		30'198		
4632.10	Beiträge von Gemeinden		85'000		85'000		83'527	
3520	Total Psychomotorik	414'100	85'000	399'900	85'000	397'815	83'527	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	135'300		182'400		180'575		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	27'700		30'700		27'440		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	156'400		135'000		128'560		Zusätzliche Praktikantenstelle
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	2'719'500		2'719'900		2'499'483		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	187'000		200'000		195'911		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	257'200		251'300		232'918		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	315'200		330'900		308'012		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	66'100		59'700		56'924		
3090.10	Fachausbildung	37'000		38'800		20'402		
3104.10	Schulmaterialien	30'500		31'300		25'258		
3104.20	Mediothek	2'300		2'300		1'600		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'600		6'400		5'521		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'600		4'600		7'233		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	249'000		23'000		32'279		Verrechnung Personalaufwand Dritter für integrative Sonderschulungen
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	70'600		72'000		64'075		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'400		3'400		2'152		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	5'600		6'600		2'111		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'200		1'200		700		
3160.40	Baurechtszins	132'400		134'600		136'680		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'100		8'500		7'802		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	21'500		25'000		16'137		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	132'500		130'400		130'624		
3171.13	Schullager	20'000		20'000		19'546		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'300		800		670		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	90'900		71'700		64'373		Beitragserhöhung Support Schulinformatik
4260.10	Rückerstattungen Dritter		45'300		44'300		46'325	
4631.10	Beiträge vom Kanton		7'100		4'000		185	
			4'494'200		4'149'100		4'293'383	StRB Nr. 234.17, Leistungsvereinbarung mit Kanton; Zunahme integrative Schülerinnen und Schüler
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		95'000		115'000		109'377	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		154'200		149'600		154'258	
3600	Total Heilpädagogische Schule	4'685'900	4'795'800	4'400'500	4'462'000	4'166'987	4'603'528	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	88'600		73'500		80'231		SchulG 412.11; SportG 417.1
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	6'600		5'400		4'902		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'100						
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	500		400		623		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'900		1'700		1'666		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	9'000		9'000		7'550		
3171.11	Freizeitlager	151'300		151'500		145'360		StRB Nr. 486.12, Wegleitung für Schul- und Freizeitlager
4240.50	Elternbeiträge		95'500		92'700		98'770	
4631.10	Beiträge vom Kanton		17'900		16'800		17'573	
3700	Total Freizeitangebote	260'000	113'400	241'500	109'500	240'333	116'343	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3710 Sport								
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	301'800		293'400		291'507		StRB Nr. 446.18, Personalplanung Die Badeaufsicht wird hauptsächlich mit internem Hilfspersonal gewährleistet Entschädigungs-Verordnung Punkt 5.3; Inkonvenienz-Entschädigungen Anlagewartung Einfachturnhallen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	131'500		127'300		125'488		
3010.40	Sonderentschädigungen	41'500		41'500		37'956		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'500		36'200		37'274		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'500		32'500		31'264		Reduktion der externen Badeaufsicht Grössere Unterhaltsarbeiten sowie Ersatzanschaffungen notwendig
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'700		7'200		7'642		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		630		
3103.10	Fachzeitschriften	100		100				
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	9'000		9'000		6'891		Beitrag an Zuger Sportnacht 2019 Beitragserhöhung ZugSPORTS Festival ASSA Mitgliedschaft; Beitragserhöhung ab Einwohnerzahl 30'000 - 50'000
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'000		70'000		63'743		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	500		500		976		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	11'000		16'000		10'959		
3130.16	Projekte					25'830		Vereinbarung betreffend Betrieb Sporthalle vom 1.5.12
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	68'200		38'200		37'618		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	800		800		689		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'300		3'300		2'691		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	110'000		250'000		170'938		StRB Nr. 446.18, Personalplanung 3. Ferien-Zug; Aushilfsstelle f. Betreuungsgutscheine u. Sachbearbeitung Zwei zusätzliche Ausbildungsstellen
3636.31	Sportvereine	319'400		284'100		270'231		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800		1'200		1'200		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	100'000		100'000		12'991	6'850	
4240.01	Benützungsgebühren		6'600		6'600		6'884	StRB Nr. 900.14 vom 9.12.17 FBBE, StRB Nr. 537.15 vom 3.7.15 Kinderfreundliche Gemeinde Erhöhung der Platzzahl und der Ferienbetreuung
4631.10	Beiträge vom Kanton		7'500		7'500			
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		100'000		100'000		12'991	
3710 Total Sport		1'251'600	114'100	1'313'300	114'100	1'136'520	26'725	
3800 Kind Jugend Familie								
3000.30	Kommissionen	3'000		3'000		2'100		StRB Nr. 446.18, Personalplanung 3. Ferien-Zug; Aushilfsstelle f. Betreuungsgutscheine u. Sachbearbeitung Zwei zusätzliche Ausbildungsstellen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	3'122'400		2'956'000		2'714'688		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	391'600		291'000		431'565		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	394'600		348'400		327'528		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	309'900		281'000		271'633		StRB Nr. 900.14 vom 9.12.17 FBBE, StRB Nr. 537.15 vom 3.7.15 Kinderfreundliche Gemeinde Erhöhung der Platzzahl und der Ferienbetreuung
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	384'700		348'300		326'362		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	83'500		69'000		66'685		
3090.10	Fachausbildung	22'400		22'400		22'610		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		880		StRB Nr. 900.14 vom 9.12.17 FBBE, StRB Nr. 537.15 vom 3.7.15 Kinderfreundliche Gemeinde Erhöhung der Platzzahl und der Ferienbetreuung
3104.30	Betreuungsmaterialien	75'000		69'000		68'343		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	15'000		3'000		1'536		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	28'000		10'000		7'187		
3130.16	Projekte	120'000		106'000		95'582		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	515'000		492'000		447'727		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.40	Baurechtszins	24'300		24'700		25'060		GRB Nr. 1402 vom 30.11.04 Systemwechsel zu Betreuungsgutscheinen StRB Nr. 493.15 vom 23.6.15, GRB Nr. 1620 vom 24.2.15 Richtlinien Spielgruppen StRB Nr. 336.17 vom 23.5.17 Gut besuchte Lager Neu: Mitgliedschaft KiBe-Suisse, Soziokultur Einführung der Betreuungsgutscheine Guthirt - höheres Platzangebot; Herti/Zentrum - Eröffnung 3. Mittagstisch Erhöhung Ferienbetreuung Nicht genügend grosse Angebotsweiterung, daher entfällt Bundesbeitrag
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'700		11'700		9'739		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	4'100		4'100		2'706		
3181.10	Debitorenverluste					895		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		3'561		
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	40'000		40'000		40'000		
3636.32	Mütter- und Väterberatung	31'000		31'000		30'989		
3636.33	Subventionierte Kindertagesstätten			3'300'000		3'057'010		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	845'000		845'000		845'000		
3636.35	Spielgruppen	46'000		54'000		17'005		
3636.36	Jugendarbeit							GRB Nr. 1402 vom 30.11.04 Systemwechsel zu Betreuungsgutscheinen StRB Nr. 493.15 vom 23.6.15, GRB Nr. 1620 vom 24.2.15 Richtlinien Spielgruppen StRB Nr. 336.17 vom 23.5.17 Gut besuchte Lager Neu: Mitgliedschaft KiBe-Suisse, Soziokultur Einführung der Betreuungsgutscheine Guthirt - höheres Platzangebot; Herti/Zentrum - Eröffnung 3. Mittagstisch Erhöhung Ferienbetreuung Nicht genügend grosse Angebotsweiterung, daher entfällt Bundesbeitrag
3636.37	Tagesfamilien	45'000		35'000		44'017		
3636.38	Spielplätze	165'000		160'000		141'467		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	59'900		59'900		54'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	15'000		15'000		12'874		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	309'000		308'000		286'964		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	4'000		2'100		1'150		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'700'000		131'700		117'603		
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch	139'900	635'000		544'000		532'920	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		167'000		173'000		155'490	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		92'300		74'000		79'001	
4630.10	Beiträge vom Bund				10'700		22'151	
3800	Total Kind Jugend Familie	10'911'000	894'300	10'027'300	801'700	9'474'463	789'562	
3850	Musikschule							Vermehrte Stellvertretungen aufgrund Mutterschaftsurlaube; Aushilfsstelle für Musikbibliothek Tonaufnahmen sowie CD-Produktionen der grossen Ensembles Höhere Kosten aufgrund Wechsel in eine höhere Altersklasse
3000.30	Kommissionen	16'000		16'000		13'485		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'767'600		5'698'600		5'690'996		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	162'100		117'000		121'737		
3020.40	Sonderentschädigungen	105'000		90'000		88'756		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	476'800		462'100		457'627		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	673'500		647'000		646'406		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	122'600		110'600		110'844		
3090.10	Fachausbildung	9'300		9'300		9'046		
3102.10	Drucksachen	26'300		26'300		27'779		
3103.10	Fachzeitschriften	4'600		4'600		4'169		Vermehrte Stellvertretungen aufgrund Mutterschaftsurlaube; Aushilfsstelle für Musikbibliothek Tonaufnahmen sowie CD-Produktionen der grossen Ensembles Höhere Kosten aufgrund Wechsel in eine höhere Altersklasse
3104.10	Schulmaterialien	21'400		21'400		21'901		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'900		1'900		2'588		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	17'000		17'000		12'927		
3119.20	Übrige Anschaffungen	80'000		80'000		79'961		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.16	Projekte	80'000						Konzertreihe und Workshops im Rahmen von "Musikschule stellt sich Zuger Bevölkerung vor"
3134.10	Sachversicherungen	7'000		7'000		5'436		
3159.20	Übriger Unterhalt	70'000		60'000		62'439		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	85'000		85'000		71'560		Revision von Leihinstrumenten. Mit den wachsenden Schülerzahlen steigt die Anzahl der benötigten Klaviere sowie deren Unterhalt
3170.10	Reisekosten und Spesen	14'000		14'000		14'290		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	92'000		92'000		90'598		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		3'000		3'428		
4231.10	Elternbeiträge		760'000		760'000		753'048	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		650'000		650'000		654'204	
4240.01	Benützungsgebühren		35'000		35'000		35'656	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		12'000		12'000		8'929	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'700'000		2'700'000		2'776'815	
3850	Total Musikschule	7'835'100	4'157'000	7'562'800	4'157'000	7'535'973	4'228'653	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	2'000		3'000		1'120		Erfahrungsjahr Lernende
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'808'300		1'861'300		1'859'944		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'14'900		94'300		98'973		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	23'900		23'900		20'830		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	155'300		156'700		155'192		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	222'300		243'000		237'924		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	40'300		37'100		37'333		
3090.10	Fachausbildung	7'000		7'000		7'730		
3101.11	Reinigungsmaterial	7'000		7'000		5'353		Digitale Strategie
3102.10	Drucksachen	47'500		58'000		44'242		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	400'000		400'000		384'756		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		31'487		Infrastruktur ist vervollständigt dito.
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'500		68'500		49'801		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	10'000		27'000		18'407		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	28'000		30'000		13'922		
3120.10	Energie	64'000		64'000		46'800		Signaletik (Gestaltungskonzept)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	66'000		49'300		27'599		
3134.10	Sachversicherungen	7'000		6'000		6'970		Unterhalt Selbstverbucher
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'000		16'000		16'219		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	50'800		52'800		57'358		Ersatz Schmutzschleusen Studienbibliothek
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	20'000		10'000		9'984		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		6'099		Bibliothek als kultureller Treffpunkt
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	17'000		10'000		12'794		
3181.10	Debitorenverluste					204		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		4'500		4'955		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	370'000		370'000		364'625		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		60'000		54'015	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'180'500		1'221'500		1'157'142	
3900	Total Bibliothek Zug	3'534'800	1'240'500	3'640'400	1'281'500	3'520'619	1'211'157	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	28'012'600	9'178'200	27'934'800	9'189'700	25'670'149	7'571'857	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	735'000		726'700		741'133		Befristete Anstellung für Ortsplanungsrevision
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	80'000		50'000		43'611		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'300		63'700		59'693		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	100'800		103'000		102'440		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'200		14'400		13'773		
3090.10	Fachausbildung	35'000		35'000		32'677		
3100.10	Büromaterial	4'000		4'500		4'835		
3102.10	Drucksachen	1'000		2'000		317		
3103.10	Fachzeitschriften	9'500		9'500		8'923		
3132.10	Beratungen und Expertisen	8'000		8'000		2'363		
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'000		18'000		18'812		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'500		13'500		12'825		Stadt > 30'000 Einwohner --> höhere Beiträge
4250.10	Verkäufe		700		700		896	
4000	Total Departementssekretariat	1'084'300	700	1'048'300	700	1'041'401	896	
4100	Stadtplanung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	624'900		621'800		627'400		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	49'500		48'600		48'986		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	70'700		68'600		69'082		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'300		11'300		11'373		Konkurrenzverfahren gemäss BO § 34
3130.40	Studien und Planungen	250'000		250'000		245'359		Grundlagen für Konkurrenzverfahren gemäss BO § 34 sowie Bebauungspläne, viele anstehende Verfahren
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	70'000		70'000		68'890		
3130.44	Erschliessung	220'000		140'000		140'704		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'299		
3199.45	Stadtmodell	20'000		20'000		14'040		
3199.46	Siedlung und Landschaft	60'000		60'000		64'466		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	10'000		10'000		9'568		
4250.10	Verkäufe		10'000					
4100	Total Stadtplanung	1'389'400	10'000	1'303'300		1'303'166		
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	614'500		605'100		478'833		RPG/§ 7 PBG/BO, StRB; Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	48'000		47'000		36'848		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'000		74'900		56'269		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'000		10'800		8'387		Fremdvergabe infolge nicht besetzte Projektleiterstellen
3130.16	Projekte	28'000		90'000		10'480		Mehr Projekte, erhöhter Bedarf Mehr Mitarbeitende
3132.10	Beratungen und Expertisen	25'000		18'000		7'826		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		4'500		1'663		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	4'000		4'000		2'262		
4200	Total Hochbau	806'500		854'300		602'567		
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	494'500		481'800		455'866		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	39'200		37'700		35'690		Gemäss BO § 34 viele anstehende Wettbewerbsverfahren
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'400		49'800		45'454		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'200		9'000		8'647		
3130.16	Projekte	30'000		30'000		19'465		
3130.40	Studien und Planungen	350'000		300'000		298'900		
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'000		20'000		14'780		Kt. Denkmalschutzgesetz, §§ 25 und 34 in Verbindung mit § 11 Abs. 3, DSG, vom 26.4.90 (Fassung vom 23.11.99)
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		5'260		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	30'000		30'000		21'573		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	400'000		400'000		620'573		
4250	Total Städtebau	1'429'300		1'363'300		1'526'209		
4300	Baubewilligungen							Verordnung über die SBK V155.71
3000.30	Kommissionen	65'000		65'000		51'660		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	785'900		791'800		783'499		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	66'300		66'300		63'663		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	110'200		110'100		109'953		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'100		14'100		13'996		Energiegesetz BGS 740.1, LSV, USG
3132.10	Beratungen und Expertisen	6'000		8'000		4'448		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		7'000		8'925		PBG/BO, Schätzung aufgrund Bautätigkeit
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		500'000		450'000	376'420	180	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund							Einsatz von LED senkt kosten Art. 58 OR/GWS Evtl. Ersatz Kandalaber Grössere Unterhaltsarbeiten abgeschlossen, LED-Ersparnisse
4300	Total Baubewilligungen	1'055'500	500'000	1'061'800	450'000	1'036'143	376'600	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	424'900		422'100		388'233		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	33'400		32'700		30'026		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'600		51'200		44'979		Einsatz von LED senkt kosten Art. 58 OR/GWS Evtl. Ersatz Kandalaber Grössere Unterhaltsarbeiten abgeschlossen, LED-Ersparnisse
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'800		7'800		7'177		
3120.20	Abwasser	516'000		515'000		515'040		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	260'000		280'000		251'067		
3130.40	Studien und Planungen	140'000		140'000		152'260		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'400'000		2'350'000		2'447'404		PL neu 90%
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	25'000		25'000		19'145		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'400		6'400		4'298		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	250'000		280'000		202'934		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				100		100	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV						120'000	Art. 58 OR/GWS, Sanierung Brunnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		90'000		90'000		75'918	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'115'100	90'000	4'110'200	90'100	4'062'563	196'018	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	164'400		156'000		158'445		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	12'900		12'200		12'224		Art. 58 OR/GWS, Sanierung Brunnen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'600		20'300		20'306		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'000		2'800		2'862		
3134.10	Sachversicherungen	500		1'000		143		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	480'000		480'000		462'430		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3142.10	Unterhalt Wasserbau	50'000		50'000		40'898		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'541	5'000	
4200.30	Ersatzabgaben für Spielplätze		6'000		6'000		5'991	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		168'500		18'500		18'500	Beitrag DM-Pflege, Brunnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		174'500		24'500		29'491	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	733'400	174'500	724'300	24'500	698'849	29'491	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'520'400		5'493'100		5'319'938		Neues Entschädigungsreglement = höherer Aufwand
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	294'700		259'600		238'217		
3010.40	Sonderentschädigungen	100'100		93'500		75'039		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	470'300		458'900		434'498		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	660'500		665'100		635'347		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	228'800		253'400		262'021		Günstigere Prämien UVG
3090.10	Fachausbildung	22'100		24'100		26'184		§ 37 Personalreglement
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	246'000		220'300		242'571		Schwankender Dieselpreis, letzter Einkauf = Grundlage
3103.10	Fachzeitschriften	1'200		1'700		941		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	185'000		55'000		26'626		Teilrevision FHG Aktivierungsgrenze
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	40'400		40'400		42'557		Gesetzliche Verpflichtung des Arbeitgebers für die Bereitstellung von Sicherheits- und Schutzbekleidung, StRB Nr. 640.13 vom 27.8.13
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	22'500		60'000		45'704		Grössere Beschaffungen 2017 und 2018, keine 2019
3120.10	Energie	32'000		32'000		31'824		
3120.20	Abwasser	24'000		24'000		22'853		
3132.10	Beratungen und Expertisen	40'000		25'000		4'000		
3134.10	Sachversicherungen	39'000		36'600		37'661		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	48'000		48'000		45'648		Gesetz über Steuern im Strassenverkehr
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	37'700		37'700		41'467		
3141.12	Winterdienst	85'000		85'000		117'886		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	130'000		130'000		147'425		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründeponien	60'000		80'000		77'395		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	200'000		220'000		229'578		Anpassung Durchschnitt an vergangene Jahre
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	110'000		93'000		74'430		dito.
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	50'000		50'000		43'093		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	90'000		100'000		74'853		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	45'000		30'000		33'596		
3170.10	Reisekosten und Spesen	19'300		19'300		18'468		
3181.10	Debitorenverluste		350'000		350'000	1'838	352'263	
4240.28	Benützungsgebühren		60'000		60'000		79'059	
4240.42	Dienstleistungen für ZEB		350'000		350'000		354'164	
4240.90	Dienstleistungen für Dritte		30'000		35'000		28'443	
4250.40	Treibstoffverkäufe		20'000		20'000		30'818	
4250.41	Verkäufe		66'000		66'000		65'461	Zweckverband ZEB, Verbandsordnung vom 20.12.04 und Reglement vom 19.5.05
4632.40	ZEB: Rückvergütung GISA							
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		347'500		340'200		313'374	
4600	Total Werkhof	8'802'000	1'223'500	8'635'700	1'221'200	8'351'657	1'223'583	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	24'600		23'500		32'335		Neu, Deponie Büssikon
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'900		1'800		2'535		Unterstützung Planung Ökihof
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'700		1'700		1'672		Budget gem. ZEBA
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	400		400		794		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			2'000		156		
3120.20	Abwasser			25'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	40'000		25'000		39'457		
3159.20	Übriger Unterhalt	3'000		3'000		459		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	212'000		212'000		210'679		
3612.10	Entschädigung ZEBA	1'100'000		1'147'000		986'937		
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	40'000		40'000		58'773		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		31'000		31'000		31'472	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'448'600	31'000	1'461'400	31'000	1'333'797	31'472	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	334'700		349'100		349'140		Neue/r Mitarbeiter/-in, ab Juni +20% bisheriger Mitarbeiter
3010.20	Löhne Nebentätiger / Aushilfen	17'000						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'600		27'100		27'058		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'900		44'800		44'764		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'300		6'200		6'210		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		327		
3120.10	Energie	5'000		5'000		3'997		
3130.15	Verwaltungskosten	48'000		48'000		45'447		
3143.10	Unterhalt Kanalisation	900'000		900'000		909'349		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'996		
3181.10	Debitorenverluste					658		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'963'000		2'860'000		1'296'619		§14 FHG, Sonderbewilligung Abschreibungssatz von 5%
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencham	3'400'000		2'800'000		2'705'344		GRB Nr. 1292 vom 11.6.02, Verbandsordnung des Gewässerschutzverbandes Region Zuger-, Küssnacher, -Ägerisee, Art. 28, grosse Investitionen (Kläranlage Stufe 4)
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							FHG
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	210'000		210'000		220'589		
4240.44	Abwassergebühr	186'000		116'000		100'300		
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		4'300'000		4'300'000		4'297'969	Abwasserreglement vom 30.1.07
4800	Total Stadtentwässerung	7'148'500	7'148'500	7'372'200	7'372'200	5'713'797	5'713'797	Ausgleich Kst. 4800

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	39'830'500	12'439'400	39'529'700	12'061'800	38'010'716	11'673'324	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	239'900		228'500		228'258		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'700		17'600		17'580		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'600		29'800		29'795		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'500		4'000		3'971		
3090.10	Fachausbildung	4'100		3'500		3'774		
3102.10	Drucksachen	500		600		262		
3103.10	Fachzeitschriften	300		300				
3170.10	Reisekosten und Spesen	16'000		16'200		13'645		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'600		2'000		1'611		
5000	Total Departementssekretariat	316'200		302'500		298'896		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	2'800		3'300		1'096		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'595'700		1'553'800		1'432'706		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	39'200		73'100		61'005		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	44'900		44'900		45'009		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	133'900		131'500		121'092		BVG
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	176'000		177'900		155'914		\$ 54 Personalreglement
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	34'900		31'900		29'352		\$ 37 Personalreglement
3090.10	Fachausbildung	30'000		31'000		13'744		
3102.10	Drucksachen	1'000		1'000		29		
3103.10	Fachzeitschriften	1'200		1'500		850		Minderaufwand ext. Sozialinspektor
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	9'000		9'000		8'877		Digitalisierungsstrategie: Projektskizze für digitale Prozesse der Sozialen Dienste
3130.10	Dienstleistungen Dritter	6'000		23'000		3'720		Zunahme der Beratungstätigkeiten bei IV-Entscheidungen und bei der Bewilligung von Kindertagesstätten
3130.16	Projekte	20'000						
3132.10	Beratungen und Expertisen	45'700		37'000		45'769		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'704		
3631.10	Beiträge an Kantone	3'000		3'000		601		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'800		6'800		5'900		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82: Budgetierung aufgrund Erfahrungswerte Vorjahre
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	170'000		170'000		129'720		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		100				1'490	
4270.10	Bussen und Strafbefehle							
4632.10	Beiträge von Gemeinden						3'000	
5100	Total Soziale Dienste	2'325'100	100	2'303'700	100	2'060'087	4'490	
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	210'000		210'000		194'122		Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkassohilfe und Bevorschussungsgesetz) BGS 213.71 vom 29.4.93
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	810'000		825'000		774'400		ditto.

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		460'000		480'000		471'846	Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkassohilfe und Bevorschussungsgesetz) BGS 213.71 vom 29.4.93
5150	Total Alimentenbevorschussung	1'020'000	460'000	1'035'000	480'000	968'522	471'846	
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	30'000		30'000		29'866		Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG, BGS 861) vom 26.8.12 § 24 Abs. 2 Kostentragung
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	250'000		220'000		358'065		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79, BGS 823.5, § 7
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	680'800		697'600		603'958		Abs. 3. Mehr Personen in Therapie
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	7'600'000		7'700'000		7'551'838		GRB Nr. 1443 vom 31.10.06
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	275'600		272'000		240'937		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		161'800		161'800		213'642	dito.
4631.10	Beiträge vom Kanton		125'000		80'000		179'047	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79, BGS 823.5, §§ 7/8/9 Höhere Ausgaben bewirken höhere Einnahmen
4631.15	Beiträge vom Heimatkanton						94'271	
4637.50	Sozialhilfe		3'700'000		3'700'000		3'940'821	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
5170	Total Wirtschaftliche Hilfe	8'836'400	3'986'800	8'919'600	3'941'800	8'784'663	4'427'779	
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	20'000		19'000		26'984		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	9'100						StRB Nr. 406.18 vom 6.6.18
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe	635'000		635'000		697'328		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzentschädigung, BGS 845.5 vom 29.8.96. Budgetierung gemäss Schreiben der Arbeitslosenkassen vom 5.6.18
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention Drogenabhängige	31'000		31'000		30'275		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79, BGS 823.5, § 7 Abs. 4
3636.51	Härtefallfonds					5'000		Fonds-Äufnung
3636.52	Fachstelle Migration	90'000		90'000		86'265		KRB über die Unterstützung von Institutionen zur Betreuung ausländischer Arbeitskräfte vom 30.8.07, BGS 842.25 § 1
3636.53	Pro Infirmis	10'000		10'000		10'000		StRB vom 13.9.05
3636.54	Pro Arbeit	30'200		23'500		23'500		StRB Nr. 358.18 vom 26.6.18 LV mit Pro Arbeit
3636.55	Podium 41	335'000		335'000		335'000		mit Kosten pro Kopf der Bevölkerung GRB Nr. 1625 vom 30.6.15

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.56	Drogenkonferenz	336'500		341'000		269'096		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79, BGS 823.5, §§ 6/7/9 dlv. RRB's
3636.58	Pro Senectute	74'000		77'000		59'889		StRB 534.16 vom 30.8.16: Budgetierung gemäss Schreiben PS vom 24.4.18
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'000		10'000		10'500		Diverse Beschlüsse SR; FC; DC SJUS; Anpassung von Beiträgen
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	48'200		46'600		38'975		GRB Nr. 1675 vom 8.5.18
3637.52	Soziale Integration	145'000		145'000		129'375		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3637.65	Forderung Prämien KVG	150'000		160'000		126'826		Alters- und Hinterlassenversicherung (AHVG, BGS 831.10) Art. 11 Abs. 2 BG in Verbindung mit § 10 EG AHVG/IVG
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	120'000		120'000		121'563		Beiträge an Deutschkurse (Soziale Integration)
3637.90	Beiträge an private Haushalte						15'190	
4632.10	Beiträge von Gemeinden	110'000	10'000	110'000		61'074		
5190	Total Beiträge	2'154'000	10'000	2'153'100		2'031'650	15'190	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen	3'900		3'400		1'540		SV II, StRB Nr. 911.13 / Verordnung über die Alterskommission vom 3.12.13. Weniger Sitzungen geplant
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	228'500		228'700		300'398		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'400						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'000		18'000		23'545		Weiterentwicklung Fachwissen einer Mitarbeiterin
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'500		32'000		43'443		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'900		4'200		5'513		
3090.10	Fachausbildung	12'000		5'000				
3102.10	Drucksachen	500		1'000				
3103.10	Fachzeitschriften	300		300		114		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	41'000		39'000		29'798		Verwaltungsvereinbarung über die gemeinsame Organisation Langzeitpflege der Gemeinden des Kantons Zug vom 19.6.13; Entsch. Kommission Langzeitpflege (LZP) und Finanzierung Fachstelle LZP; neu KIP 2
3132.10	Beratungen und Expertisen	15'000		10'000				Angebote im Alter
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500				Massnahme der Altersstrategie "Barrierefreie Mobilität"
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	6'900'000		6'800'000		446		Spitalgesetz Kt. Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; Rahmentarif für Institutionen der stationären Langzeitpflege sowie Urteil
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	1'500'000		1'500'000		6'291'366		Bundesverwaltungsgericht, Urteil C-3322/2015 vom 1.9.17, Kostenübernahme MiGeL. MiGeL u. Tarifierhöhungen
						1'456'800		StRB Nr. 719.11 vom 12.7.11 und StRB Nr. 538.13 vom 5.7.13

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'800		5'700		5'620		Spitalgesetz Kt. Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98/Verordn. stat. u. amb. Langzeitpflege (LpFV, BGS 826.113); Alltagsassistentz Pro Senectute: StRB Nr. 660.12 vom 6.7.12/LV PS ab 1.1.12. Mehr Klienten Spitex Kt. Zug. Erhöhung Zuschläge Gesetz über das Gesundheitsw. Kanton Zug (Gesundheitsgesetz; GesG, BGS 821.1), vom 30.10.08, § 53 / Verordnung über das Gesundheitswesen im Kt. Zug (Gesundheitsverordnung, GesV, BGS 821.11) vom 30.6.09, § 53 GRB Nr. 1643 vom 28.6.17; Zusicherung für die Jahre 2016 - 2019
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	3'700'000		3'400'000		3'164'181		
3635.51	Hebammenwartegeld	98'000		98'000		100'400		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	80'000		80'000		80'000		Diverse Beschlüsse SR; FC; BV. Erhöhung bedingt durch Beitrag KISS Genossenschaft Zug Neue Mitgliedschaft Netzwerk altersfreundliche Städte StRB Nr. 248.13, Umsetzung Änderung Spitalgesetz Kt. Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98, Organisation Langzeitpflege, gemeinsame Aufgabenerfüllung der Zuger EW-Gemeinden, Verwaltungsvereinbarung. Neu KIP 2 Angebote im Alter
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	4'000		6'000		1'900		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	52'000		32'200		30'202		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000						Projekt Veloverleih Audit Energiestadt Gold
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'000		3'000			
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	12'710'300	3'000	12'265'000	3'000	11'535'266	3'496	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	6'700		5'900		6'287		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	297'500		302'100		288'209		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'200		24'300		23'281		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'700		33'100		32'314		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'200		5'700		5'520		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		1'429		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		700		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000		1'079		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	19'000		19'000		14'593		
3130.16	Projekte	35'000		34'000		10'724		
3132.10	Beratungen und Expertisen	25'000		5'000		2'496		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'000		1'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		592		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		8'499		
3199.50	Feuerungskontrolle	7'000		7'000		9'145		
3199.51	Pilzkontrolle	6'900		9'300		11'043		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'500		5'500		4'884		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'100		12'100		8'257		
3637.55	Beiträge an Naturschutzprojekte	5'000		5'000		3'100		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	400'000		400'000		378'946		Energierglement vom 23.11.10, § 6
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	60'000		60'000		56'179	17'425	Gegenkonto 4699.10
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						39'202	
4240.41	Feuerungskontrolle		38'000		38'000		8'388	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'500		8'500		56'179	Gegenkonto 3699.10
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		60'000		60'000			
5400	Total Umwelt und Energie	962'300	106'500	944'500	106'500	867'280	121'194	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	393'000		475'400		487'874		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	191'600		142'100		132'047		dito.
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'900		45'000		44'818		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'100		54'000		54'725		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'700		9'600		9'733		
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		5'394		Anpassung Rechnung Vorjahre
3102.10	Drucksachen	4'000		6'500		2'554		
3102.20	Publikationen / Inserate	13'000		13'000		11'317		
3103.10	Fachzeitschriften	700		700		659		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		4'233		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'000		3'000		3'589		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'500		4'000		11'085		Übernahme Plakatsäulen/Kultursäulen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	408'900		430'600		384'257		
3134.10	Sachversicherungen	4'000		4'000		4'175		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'000		7'000		6'330		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	7'000		7'000		6'416		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	4'000		4'000		2'096		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	61'000		61'000		60'064		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		9'332		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000		2'750		
4120.10	Konzessionen		63'000		63'000		62'325	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		179'500		199'800		157'098	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		310'000		310'000		246'946	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		500				67	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		200'000		220'000		215'560	Rückgang Privatanzeigen
5500	Total Sicherheit	1'224'400	753'000	1'283'900	792'800	1'243'447	681'996	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	336'900		326'500		330'076		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'800		25'600		25'879		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	40'100		38'800		38'643		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'900		6'100		6'147		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		1'469		
3101.11	Reinigungsmaterial	2'000		3'000		892		
3102.10	Drucksachen	40'000		34'000		32'900		Mehrkosten Mieterkarten Parkhäuser
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	43'000		12'000		17'031		Teilerneuerung Videokameras Parkhäuser und zentrale Parkuhren
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000		353		
3120.10	Energie	110'000		110'000		101'205		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	615'000		615'000		604'161		
3134.10	Sachversicherungen	43'000		42'000		41'893		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	87'500		85'500		78'061		Ersatz Brandmeldeanlage PH Neustadtplatz Mehraufwand Parkierungsanlagen Höhere Abgaben infolge Mehreinnahmen Parkingmeter (SBB und Glashof)
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	85'000		70'000		80'024		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	80'000		70'000		80'940		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	30'000		30'000		29'836		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	125'000		86'000		79'344		
3160.40	Baurechtszins	117'500		117'500		117'051		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'063		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		641		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	140'000		150'000		102'515		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	68'500		71'500		78'700		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	1'127'700		1'250'900		1'389'900		Finanzhaushaltgesetz
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		20'000		20'000		5'000	
4240.02	Parkingmeter		2'300'000		1'950'000		1'532'692	Gebührenanpassung
4240.03	Nachtparkgebühren		120'000		130'000		97'515	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		210'000		185'000		219'305	Gebührenanpassung
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'347'000		2'302'000		1'943'690	dito.
4240.25	Sonderbewilligungen		130'000		120'000		98'510	
4240.29	Werbung		10'000		10'000		10'743	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500		500		200	
4260.10	Rückstattungen Dritter		5'000		5'000		1'832	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK				150'000		102'515	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	3'134'900	5'142'500	3'154'400	4'872'500	3'238'725	4'012'001	
5700	Verkehr							StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	521'000		522'700		511'791		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'200		40'800		39'832		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'600		71'100		69'828		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'500		9'600		9'407		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		1'493		
3101.12	Signalisation	135'000		105'000		131'928		Anstehende Signalisationserneuerungen
3102.10	Drucksachen	500		300				
3103.10	Fachzeitschriften	1'500		2'500		1'280		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'500		1'955		
3120.10	Energie	2'500		2'500		2'178		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		192		
3130.40	Studien und Planungen	35'000		35'000		44'019		
3134.10	Sachversicherungen	2'000		2'000		1'531		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	44'000		15'000		14'480		Übernahme Buswartehallen
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		670		
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	135'000		135'000		133'158		StRB 31.10.95
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	610'000		620'000		642'993		GöV 22.2.07; StRB
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'405'000		2'495'000		2'499'821		GöV 22.2.07
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700		700		644		
3637.59	Aktionen	1'000		7'000		63		
4240.01	Benützungsgebühren		10'000		10'000		9'745	
5700	Total Verkehr	4'021'500	10'000	4'070'200	10'000	4'107'263	9'745	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'100		2'500		1'680		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	905'300		897'100		846'390		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	189'100		127'900		125'298		StRB Nr. 446.18, Personalplanung
3010.40	Sonderentschädigungen	435'600		380'000		312'114		Piktettstellungen z.G. ESAF 2019
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	94'300		82'700		83'364		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	124'000		114'700		108'907		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	30'100		26'700		26'298		
3090.10	Fachausbildung	36'200		49'200		32'660		Keine Kurse WBK BLS/AED, MWD Betzholz
3091.10	Personalbeschaffung, Insetrate	8'000		10'500		11'522		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	31'500		32'500		28'761		Mehr Einsatz-Ehrungen
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	7'300		4'000		7'474		Einsatzabhängig
3099.60	Besoldung Einsätze	35'000		29'000		70'628		
3101.11	Reinigungsmaterial	2'500		2'500		2'236		
3101.13	Material für Einsätze	6'500		9'500		4'644		Einsatzabhängig
3102.10	Drucksachen	16'500		16'500		16'040		
3103.10	Fachzeitschriften	4'400		4'400		4'080		Weniger Verbrauchsmaterial für
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	32'700		41'800		34'996		Grundausbildung
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	40'500		40'000		36'724		Anpassungen
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	40'300		86'500		85'234		Gesundheitsschutz/Qualitätssicherung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'400		7'000		5'993		Ersatzbeschaffung PSA beendet
3119.20	Übrige Anschaffungen	30'400		25'100		30'174		Anpassung Leitungsnummerierungen
3120.10	Energie	600		500		635		
3132.10	Beratungen und Expertisen	1'000		2'000				Ereignisabhängig
3134.10	Sachversicherungen	31'400		31'400		30'774		Umstellung IT Telefonie, Anpassung
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	21'500		12'000		8'022		Schnittstellen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	86'200		30'400		33'572		Zyklischer Unterhalt AS-Geräte
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	135'100		152'900		144'994		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	5'500		6'000		5'462		
3159.20	Übriger Unterhalt	52'600		78'500		80'549		Reduktion Anschlussgebühren Alarmierung
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'300		7'000		6'927		
3181.10	Debitorenverluste					3'079		
3190.10	Schadenersatzleistungen	2'000		1'000		1'691		Anpassung Vorjahr
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'200		5'200		4'510		
3199.55	Verpflegungskosten	74'000		73'500		71'888		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen					0		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	150'400		156'600		154'097		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		6'600		6'178		Austritt aus dem Kant. FW-Verband
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'000		1'000				
4200.10	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		900'000		900'000		904'144	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		132'800		70'000		52'932	Verrechnung Dienstleistungen ESAF 2019
4250.10	Verkäufe		2'000		5'000		3'053	Anpassung Vorjahr
4260.55	Rückerstattungen Einsätze		180'000		150'000		261'356	Einsatzabhängig

Kst.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.10	Beiträge vom Kanton		535'200		512'600		486'814	Rückerstattungen Kurssold
4632.10	Beiträge von Gemeinden		35'000		35'000		35'673	Stützpunktfeuerwehr
5800	Total Feuerwehr	2'654'000	1'785'000	2'554'700	1'672'600	2'427'595	1'743'972	
5850	Brandschutz							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	373'700		372'800		357'173		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			54'400				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'500		33'400		27'832		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	47'900		55'500		50'213		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'600		7'900		6'590		
3090.10	Fachausbildung	4'800		15'800		1'832		
3103.10	Fachzeitschriften	1'000		1'000		546		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		500		120		
3119.20	Übrige Anschaffungen	4'000						
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		500				
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	600						
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		2'774		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		240		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		2'500		2'500		5'740	
4631.10	Beiträge vom Kanton		180'000		180'000		175'875	
5850	Total Brandschutz	471'400	182'500	543'100	182'500	447'320	181'615	Kein Lehrgang Brandschutzfachmann

Investitionsprogramm 2019 - 2028

in CHF 1'000

Rekapitulation	Planungs- kredit bewilligt	Bruttokredit	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen						Total
					2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Bewilligte Kredite		138'295	* 35'381	27'045	10'371	3'546	360							41'322
Nicht bewilligte Kredite	4'036	288'372	* 8'130	19'975	46'625	42'548	39'110	31'670	21'525	19'310	8'210	7'390	6'150	242'513
Bruttoinvestitionen	4'036	426'667	43'511	47'020	56'996	46'094	39'470	31'670	21'525	19'310	8'210	7'390	6'150	283'835
Einnahmen		51'477	2'240	4'265	2'320	5'453	6'220	1'056	1'662	1'844	861	837	180	24'698
Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen	4'036	375'190	41'271	42'755	54'676	40'641	33'250	30'614	19'863	17'466	7'349	6'553	5'970	259'137

Realisierungsgrad	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen						Total
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	40'834	46'780	56'996	45'294	39'470	31'670	21'519	19'310	8'210	7'390	6'150	282'789
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	38'594	42'715	54'676	39'841	33'290	30'614	19'863	17'460	7'349	6'553	5'970	258'331
Realisierungsquote der Investitionen	75%	75%	75%	75%	75%	75%						
Cashwirksame Nettoinvestitionen	28'900	32'000	41'000	29'900	25'000	23'000	19'900	17'500	7'300	6'600	6'000	208'200

* Budget 2018: Aktualisierter Stand der Bewilligten und Nicht bewilligten Kredite gegenüber gedrucktem Budget 2018

Investitionsprogramm 2019 - 2028

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Priorität	Bruttokredit	Ausgaben bis Ende 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan		
								2020	2021	2022
2		FINANZDEPARTEMENT		75'316	34'207	13'257	18'023	3'713	-	-
2210		FINANZVERMÖGEN		13'058	7'280	2'577				
2210	1.1	Kolinplatz 21: Baukredit	A2	4'469	2'895	527				
2210	1.2	Kirchenstrasse 3 & 5: Baukredit	A2	5'260	2'462	1'300				
2210	1.3	Kolinplatz 19: Sanierung	A2	2'449	1'299	600				
2210	780.3	Kirchenstrasse 7: Sanierung	A2	880	624	150				
2222		WOHNEN UND AUFENTHALT		5'100	2'606	750	1'760			
2222	961	Chamerstrasse 1 (GS 254): Gesamtanierung	A1	2'010	20	500	1'760			
2222	993	Herti: Küchenausbau und Lüftung	A3	2'690	2'300	250				
2222	4	Kirchmattstrasse 1 - 3: Planung Sanierung	A3	400	286					
2223		BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN		7'719	143	2'700	4'883			
2223	99	LG 22: Zentrale Verwaltung	A1	4'902	10	1'000	3902			
2223	120	LG 22: Brandschutzmassnahmen	12	791		300	491			
2223	960	Stadtarchiv: ZSA Parkhaus; Umbau	A3	2'026	133	1'400	490			
2224		SPORT UND FREIZEIT		2'149	1'260	430	380			
2224	16	Arenaplatz: Multifunktionsanlage zwischen Trainings- und Dreifachturnhalle	A2	465	47	430	380			
2224	77	Strandbad: Ersatz/Neubau Sprungturm	A2	500	281					
2224	81	Streethockeyanlage: Vergrösserung Spielfeld	A2	1'184	932					
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT		20'030	17'639	200				
2225	782.1	Casino: Projektierungskredit; 2. Etappe	A2	1'300	1'288					
2225	782.2	Casino: Gesamtanierung; 2. Etappe	A2	13'640	12'697					
2225	73	Chamerstrasse 169: Centro Espagnol	C1	370		200				
2225	18	Casino: Theater; Bühnentechnik	A2	4'400	3'446					
2225	18.1	Casino: Theater; Zentraler Empfang	A2	320	208					
2226		UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE		6'000	-		6'000			
2226	130	Alte Kläranlage - Gaswerkareal: Aufpreis Tausch	B2	6'000			6000			
2250		SCHULBAUTEN		19'460	4'738	6'000	5'000	3'244		
2250	98	Mattenstrasse 2, SH Guthirt: Ergänzung Schulraum, 5. Kindergarten	A1	2'960	2'815					
2250	967	Riedmatt: An-/Ausbau Schulhaus	A1	16'500	1'923	6'000	5'000	3'244		
2400		INFORMATIK		1'800	541	600		469		
2400	996	Erneuerung Server und Netzwerk Infrastruktur	A1	1'300	431	400		469		
2400	997	Stadtarchiv: Einführung elektronisches Records-Management-System (ERMS)	A1	500	110	200				

Investitionsprogramm 2019 - 2028

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Priorität	Bruttokredit	Ausgaben bis Ende 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan			
								2020	2021	2022	später
5		SOZIALES, UMWELT UND SICHERHEIT		7'199	1'343	2'734	780	808	360	360	1'000
5300		FACHSTELLE ALTER UND GESUNDHEIT		2'350	-	1'563	395	393			
5300	95	Alterswohnungen Waldheim: Beitrag	A3	1'183	0	395	395	393			
5300	63	Pflegeheim 'Luegeten' Menzingen: Erweiterung	A1	1'167		1'168					
5500		SICHERHEIT		320	310	59					
5500	90	Landgemeindeplatz: Erneuerung Infrastruktur und Umgebung (Elektro- und Wasserinfrastruktur)	A2	320	310	59					
5700		VERKEHR		3'937	1'011	442	385	415	360	360	1'000
5700	1005	Generelle Überprüfung Fussgängerstreifen: Umsetzung Massnahmen	A1	190	152	23	15				
5700	66	Behindertengerechte Bushaltestellen einführen	A1	3'300	563	360	360	360	360	360	1000
5700	68	Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle	A1	297	225	45					
5700	92	Verbesserung Schulwegsicherheit	A3	150	71	14	10	55			
5800		FEUERWEHR		592	22	670					
5810	52.18	Tanklöschfahrzeug Kolin 6: Ersatz	B1	526		670					
5810	108	Ersatz Schlauchverlege-Anhänger 75 mm	B1	66	22						
		TOTAL BEWILLIGTE KREDITE		138'295	53'220	35'381	27'045	10'371	3'546	360	1'000

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	optimiert Leistungserbringung
		4	verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

Investitionsprogramm 2019 - 2028

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs- /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen					
											2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
2		FINANZDEPARTEMENT				1'390	227'472	22	4'340	10'005	29'000	34'817	36'200	29'200	18'750	15'950	4'600	4'250		
2210		LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN					1'140		100	240		800								
2210	78	Zugerbergstrasse 6 - 10: Neubau; Planungskredit	15	A2			100		100											
2210	112	Liegenschaft St. Verena: Komplettsanierung	15	B2			800					800								
2210	131	Gubelstrasse 22: PV-Anlage	14	A3			240			240										
2222		WOHNEN UND AUFENTHALT					4'000			300	1'000	2'700								
2222	72	Notzimmer/Unterkunft Asylsuchende: Neubau	1	A1			4'000			300	1'000	2'700								
2223		BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN																		
2223	109	Neuer Ökiohof im Göbli	13	A1		940	19'320	22	1'450	1'970	10'050	6'700								
2223	10	Landgemeindeplatz, Betriebsgebäude/Lager/Werkhof: Behebung Feuchtigkeitsschäden und Ausbau Lagerflächen	4/ 15	B1			800			1'000	9'000	6'100								
2223	80	Werkhof Göbli: Steinlager, Verschiebung	4/ 15	A1			850	1	350	500	350									
2223	132	St. Oswalds-Gasse 20: Nachnutzung	14	A3			400			400										
2223	121	Liegenschaft: Projektierung Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	4/ 15	A2			570		500	70	500									
2224		SPORT UND FREIZEIT																		
2224	122	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Sanierung Gebäudehülle; Anpassung Statik für PV-Anlage, Brandmeldean- lage, Alarmierung, Notstrom, Bühne	13	A1		150	18'220		200	2'820	9'450	3'650	2'150							
2224	17	Chamerstrasse 11, Schützenmattturn- und Schwinghalle: Optimierung Gebäude	14	A3		150	7'000		200	1'500	4'500	850								
2224	133	Curlinghalle: Auf- und Umbau EVZ- Fanbereich, Erweitern EVZ-Bürräume	14	C3			4'100			150	300	1'500	2'150							
2224	134	Sportplätze: Rasensanierung Umrüstung auf Kunststoffrasen	14	A3			3'200			600	2'600									
2224	135	Skateranlage: Neubau Rampen und Einrichtungen	15	A3			120			120										
2224	136	Siebach Männerbad: Anpassungen für Buvettenkonzept	14	A3			300			250	50									

Investitionsprogramm 2019 - 2028

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs- /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen					
											2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT					3'775		440	725	1'550	1'500								
2225	19	Artherstrasse 112, Freizeitzentrum: Energetische Massnahmen	15		B2		800				800									
2225	21	Parktower: 24. OG Ausbau öffentliche Nutzung	15		A4		190		440	190										
2225	61	Röthelberg Ökonomiegebäude: Ausbau	14		B3		2'000				500	1'500								
2225	137	Vereinshaus: Machbarkeitsstudie	14		C4		300			50	250									
2225	138	Hafenplatz 2, UG Hafenrestaurant: Erweiterung, Auslagerug Oel- und Fettsabscheider	14		A2		485			485										
2230		PFLICHTWOHNUNGEN					2'117				300	1'817								
2230	82	General-Guisan-Str. 24 - 30: Erneuerung Gebäudehülle	14		B1		2'117				300	1'817								
2250		SCHULBAUTEN				300	178'900		2'150	3'950	6'650	17'650	34'050	29'200	18'750	15'950	4'600	4'250		
2250	869.1	Kirchmattschulhaus: Gesamtsanierung/ energetische Massnahmen;	15		A1		450				50	400								
2250	963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	13		A1		24'000		550	500	1'000	5'000	10'000	7'500						
2250	965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung; Gesamterneuerung	14		A3		750		50	650										
2250	966	Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	13		A1		65'000			600	2'000	5'000	15'000	15'000	15'000	12'400				
2250	966.1	Herti: Sanierung Schulanlage	13		A2		11'500													
2250	74	Herti Hallenbad: Sanierung; Planungskredit	15		A1		100			100										
2250	34	Gimenen: Modulpavillon (Objekt- Verschiebung)	14		B3		1'400							100	1'300					
2250	22	Schulhaus Oberwil: Gesamterneuerung	14		A1	300	4'000		600	1'000	2'000	150								
2250	25	Mattenstrasse 2, SH Guthirt: Ausbau- Musikschule	14		B1		4000		400											
2250	26	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: HPS Neubau	9		A1		21'000		500	300	1'200	4'000	9'000	6'500						
2250	27	Fadenstrasse 15, SH Hänggeli: Gesamterneuerung	4/ 15		C1		800									50	100	650		
2250	30	Letzistrasse 18 + 20: Gesamterneuerung	14		C3		2'700						50	100	550	2'000				
2250	31	Riedmatt 3: Sanierung	14		B1		1'200				200	1'000								
2250	75	Loreto Hallenbad: Sanierung; Planungskredit	15		B3		100					100								
2250	123	Loreto: Photovoltaikanlage	14		A2		250		50	150										

Investitionsprogramm 2019 - 2028

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs- /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen				
											2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2250	146	Guthirt: Erweiterung Schulanlage (Schulraumplanung)			A1		45'000				200	2'000							
2250	139	Guthirt: Erweiterung Geräteraum Gymnastikhalle, Nutzung für KiGa und Schule Guthirt	14		A3		250			250									
2250	140	Neustadt 1 Musikschule: Überdachte Veloabstellplätze; Erweiterung	15		A/B3		150			150									
2250	141	Maria Opferung Tageschule/SH Kirchmatt: Überdachte Veloabstellplätze; Erweiterung	14		A/B3		250			250									
3		BILDUNGSDEPARTEMENT				73	190		50	140									
		BIBLIOTHEK				73	190		50	140									
3900	125	Bibliotheksoftwaressystem: Ersatz Server und Software	15		A3	73	190		50	140									
4		BAUDEPARTEMENT				2'478	52'290	1'506	3'470	9'480	17'105	6'091	2'500	2'200	1'945	2'200	2'150	1'800	1'800
		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN				2'048	28'570	1'140	2'600	6'360	15'100	3'565							
4400	752	Industriestrasse: Verkehrsberuhigung	14		B2	90	2'500	56			1'000	1'065							-
4400	845	Gubelstrasse zw. Kreisel Aabach und Dammstrasse	7		A1	100	2'800	63		150	1'300	1'200							-
4400	878	Giminenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe	7		A1		1'400			1'100									
4400	924	Zeughausgasse/St. Antonsgasse/Haus Zentrum: Umgestaltung	7		A2	943	1'050	643	450										
4400	926	Unterer Postplatz: Sanierung/Umgestaltung	14		A4	150	1'300	84	800	300	1'000								
4400	935	Fridbachweg: Ausbau	7		A2	40	370			320									
4400	975	General-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	7		A1	200	3'300	170		1'400	1'400								-
4400	33	Giminen: Erschliessung GS 3172	7		A1		300			300									
4400	36	Dreisplizplatz: Planungskredit	14		A2	185	200	70		140									-
4400	117	Alpenstrasse: Wettbewerbskredit	14		A2	190	200		200										
4400	37	St. Johannes-Strasse: Umgestaltung	14		A2		1'000		100	100	900								
4400	39	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	14		B2		4'600			400	4'000	200							
4400	40	Aeusserer Lorzenallmend: Fuss- und Velowegnetz	14		B2		2'000				1'500	500							
4400	41	Aabachstrasse: Ab Kreisel Aabach- bis Chamerstrasse	7		A1	150	1'300	54	150	1'000									
4400	46	Knoten Baarerstatt/Grienbachstrasse: Umbau	7		A1		600				300	300							

Investitionsprogramm 2019 - 2028

NICHT bewilligte Kredite

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Gebundene Ausgabe	Priorität	Planungs- /Teil- kredit bewilligt	Schätzung Kredit- bedarf	Aus- gaben bis Ende 2017	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen					
											2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
5800		FEUERWEHR					6'690		-	120	210	590	410	270	830	1'160	1'460	1'340	300	
5810	52.19	Transportfahrzeug Kolin 25	12		B1		120			120										
5810	52.21	Dienstfahrzeug Kolin 8	12		B1		85					85								
5810	52.21	BS (Bevölkerungsschutz)-Defender Kolin 131	12		B1		85						85							
5810	52.22	BS-Fahrzeug Kolin 133	12		B1		55						55							
5810	52.22	Transportfahrzeug Kolin 14	12		B1		150						150							
5810	52.22	Transportfahrzeug Kolin 22	12		B1		120						120							
5810	52.23	BS-Fahrzeug Kolin 132	12		B1		120							120						
5810	52.23	Verkehrsdienstfzg. Kolin 19	12		B1		150							150						
5810	52.23	Rettungsboot Kolin 10	12		B1		420					420								
5810	52.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	12		B1		90								90	120				
5810	52.25	Transportfahrzeug Kolin 26	12		B1		120									120				
5810	52.26	Mannschaftstransportfzg. Kolin 11	12		B1		120										120			
5810	52.27	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	12		B1		670											670		
5810	52.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 21	12		B1		150												150	
5820	53.20	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	12		B1		210				210									
5820	53.21	Dienstfahrzeug Kolin 7	12		B1		85					85								
5820	53.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	12		B1		620								620					
5820	53.24	Mannschaftstransporter Kolin 23	12		B1		120								120					
5820	53.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3	12		B1		1'040									1'040				
5820	53.26	Autodrehleiter Kolin 1	12		B1		1'220										1'220			
5820	53.26	Mannschaftstransporter Kolin 12	12		B1		120										120			
5820	53.27	Tanklöschfahrzeug Kolin 4	12		B1		670											670		
5820	53.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 24	12		B1		150												150	
		TOTAL NICHT BEWILLIGT				4'036	288'372	1'608	8'130	19'975	46'625	42'548	39'110	31'670	21'525	19'310	8'210	7'390	6'150	

Im Zusammenhang mit der gebundenen Ausgabe ist die Angabe auf dem heutigen Wissenstand zu verstehen. Mit den nun folgenden Projektschritten wird im Einzelfall die Art der Ausgabe nochmals geprüft.

Ein Kreditabschluss für alle Fahrzeuge, welche pro Jahr angeschafft werden (Mindest-Grenze Investition CHF 100'000), ansonsten wird über die Erfolgsrechnung abgewickelt.

Gesetzesgrundlagen/Finanzkompetenzen

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

Investitionsprogramm 2019 - 2028

Einnahmen / Subventionen

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Einnahmen	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen						
						2020	2021	2022		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
2		FINANZDEPARTEMENT	37'031	980	1'721	1'200	4'000	5'120								
2210		LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	240		200			40								
2210	131	Gubelstrasse 22: PV Anlage	240		200			40								
2222/5		LIEGENSCHAFTEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	36'791	980	1'521	1'200	4'000	5'080								
2222	961	Chamerstrasse 1 (GS 254): Sanierung; Entnahme Rückstellung	1'000		730											
2222	993	Herti: Küchenausbau und Lüftung; Entnahme Rückstellung	2'690													
2223	956	Schiessanlage Choller: 50-m Anlage, Ersatz-elektronische Trefferanzeige	70	70			Erfolgsrechnung									
2223	120	LG 22: Brandschutzmassnahmen	791	300	491											
2224	16	Arenaplatz: Multifunktionsanlage zwischen Trainings- und Dreifachturnhalle; Kt. Beitrag (50%)	230	230												
	26	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung; Neubau; Entnahme Rückstellung	10'580	380	300	1'200	4'000	5'080								
2250		Schulbauten: Entnahme Vorfinanzierung	20'000													
2224		Sportanlagen Herti Nord	1'500													
4		BAUDEPARTEMENT	10'469	1'000	2'500	1'000	1'350	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000				
4400		STRASSEN	2'884		1'500		350									
4400	873	Lüssli/Göbli: Umlegung Göblistrassen/Wege	800													
4400	39	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	1'500		1'500											
4400	999	Kunstabauten	234													
4400	143	Blasenbergstrasse: Ausbau	350				350									
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER	535													
4500	940	Lüssli/Göbli: Renaturierung Aarbach	535													
4600		WERKHOF	50													
4600	127.0	Ersatz Kehrsaugmaschine	50													
4800		STADTENTWÄSSERUNG	7'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000				
4800	100	Anschlussgebühren	7'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000				
5		DEPARTEMENT SUS	3'977	260	44	120	103	100	56	662	844	861	837	180		
5800		FEUERWEHR	3'977	260	44	120	103	100	56	662	844	861	837	180		
5810	52.18	Tanklöschfahrzeug Kolin 6	210	260												
5810	52.19	Transportfahrzeug Kolin 25	44		44											
5810	52.21	Dienstfahrzeug Kolin 8	32				32									
5810	52.22	Transportfahrzeug Kolin 14	56					56								

Investitionsprogramm 2019 - 2028

Einnahmen / Subventionen

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Einnahmen	Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen							
						2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
5810	52.22	Transportfahrzeug Kolin 22	44					44								
5810	52.23	Verkehrsdienstfzg. Kolin 19	56						56							
5810	52.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	32							32						
5810	52.25	Transportfahrzeug Kolin 26	44								44					
5810	52.26	Mannschaftstransportfzg. Kolin 11	44													
5810	52.27	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	260													
5810	52.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 21	56										44	260		56
5820	53.20	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	80			120										
5820	53.21	Dienstfahrzeug Kolin 7	71				71									
5820	53.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	533							533						
5820	53.24	Mannschaftstransporter Kolin 23	97							97						
5820	53.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3	800								800					
5820	53.26	Mannschaftstransporter Kolin 12	97										97			
5820	53.26	Autodrehleiter Kolin 1	720										720			
5820	53.27	Tanklöschfahrzeug Kolin 4	577											577		
5820	53.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 24	124												124	
		TOTAL EINNAHMEN	51'477	2'240	4'265	2'320	5'453	6'220	1'056	1'662	1'844	861	837	180		

Gesetzesgrundlagen

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	Finanzhaushaltsgesetz
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
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 2q
QM	Qualitätsmanagement
RPG	Raumplanungsgesetz
RRB	Regierungsratsbeschluss
SchulG	Schulgesetz
SHG	Sozialhilfegesetz
StRB	Stadtratsbeschluss
SZA	Stiftung Zegersiche Alterssiedlungen
USG	Umweltschutzgesetz
VO SBK	Verordnung Stadtbildkommission
ZEBA	Zweckverband der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform