

Stadtrat Jahresrechnung 2022

GGR-Vorlage Nr. 2793 vom 28. März 2023



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	3
Hauptzahlen	12
Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht	13
Bilanz	14
Geldflussrechnung	16
Erfolgsrechnung nach Sacharten	17
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	18
Übersicht Departemente	
<i>Präsidialdepartement/Finanzdepartement</i>	19
<i>Bildungsdepartement/Baudepartement</i>	20
<i>Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)</i>	21
Erfolgsrechnung (Detailkonti)	22
Investitionsrechnung (Detailkonti)	59
Abgerechnete Verpflichtungskredite	63
Anhang zur Jahresrechnung	64
Anhang Liegenschaftsverzeichnis	79

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Jahresrechnung 2022

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2793 vom 28. März 2023

Sehr geehrte Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

1. Das Wichtigste im Überblick

Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit CHF 71.7 Mio. positiv ab (Budget CHF 5.8 Mio.). Das Vorjahresultat betrug CHF 77.2 Mio. Die Steuereinnahmen 2022 erreichten CHF 301.6 Mio. (Budget CHF 230.0 Mio.). Die Abweichungen zum Budget von CHF 71.0 Mio. sind durch folgende Sondereffekte entstanden:

- Höhere Fiskalerträge bei den natürlichen Personen von CHF 28.8 Mio. betreffen nicht in dieser Höhe erwarteter Anpassungen bei der definitiven Veranlagung zu provisorischen Rechnungen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern sowie steigende Erträge bei Kapitalleistungen und Quellensteuern.
- Die Fiskalerträge von CHF 114.7 Mio. bei den juristischen Personen liegen mit hohen CHF 30 Mio. oder 37.5 % über dem Fünfjahresschnitt. Das Budget wird deshalb mit CHF 32.1 Mio. übertroffen. Gründe dafür sind wesentliche, bei der Budgetierung nicht bekannte Nachbuchungen bei der definitiven Veranlagung gegenüber den provisorischen Rechnungen und Zuzüge von Unternehmen.
- Die Sondersteuern fielen um CHF 10.7 Mio. besser an als budgetiert. Die Immobilienpreise verharren nach wie vor auf hohem Niveau und es kam zu einigen wesentlichen Verkaufsgewinnen mit entsprechenden Grundstücksgewinnsteuern.

Total Beiträge an ZFA und NFA betragen CHF 79.1 Mio., diese werden auf der Basis Fiskalerträge 2022 ab 2024 auf CHF 100.0 Mio. prognostiziert. Der Krieg in der Ukraine hat verheerende Auswirkungen auf das wirtschaftliche Umfeld. Neben einer Energiekrise führte er zu massiv steigenden Inflationsraten, die wiederum von stark steigenden Zinsen begleitet sind. Weltweite Rezessionstendenzen haben im abgelaufenen Jahr sowohl die Anleihen- und Aktienmärkte als auch Immobilienfonds erheblich belastet. Dies führte zu negativen Buchwertanpassungen von CHF 20.4 Mio. im Finanzvermögen. Insbesondere veränderte sich der Kurs der WWZ AG Aktie von CHF 1'380.00 anfangs Jahr auf CHF 1'140.00 am Bilanzstichtag und die verwalteten Vermögen erlitten analog dem Benchmark einen Buchverlust von 12%. Die neuen Depots wurden 2022 mit einem ausgezeichneten ESG-Gesamt-Rating von AA bewertet (MSCI ESG-Manager). 2022 wurden hohe Investitionen von CHF 120.6 Mio. ins Verwaltungs- und Finanzvermögen geleistet. Die Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betragen dabei CHF 45.5 Mio. bei Einnahmen von CHF 11.2 Mio. ergaben dies Nettoinvestitionen von CHF 34.4 Mio. (Vorjahr CHF 19.5 Mio.) und ins Finanzvermögen wurden zusätzliche CHF 75 Mio. (Zurlaubenhof, WWZ Aktien) investiert. Die Ziele der Finanzstrategie 2019 - 2025 wurden in der Jahresrechnung 2022 umgesetzt.

2. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 erreichte einen Aufwand von CHF 306.9 Mio. und einen Ertrag von CHF 378.6 Mio. Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 71.7 Mio. (Budget CHF 5.8 Mio., Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 77.2 Mio.) ab.

3. Bilanz

Die wichtigsten Bilanzpositionen betragen:

Tabelle 1: Bilanzpositionen Mio. CHF

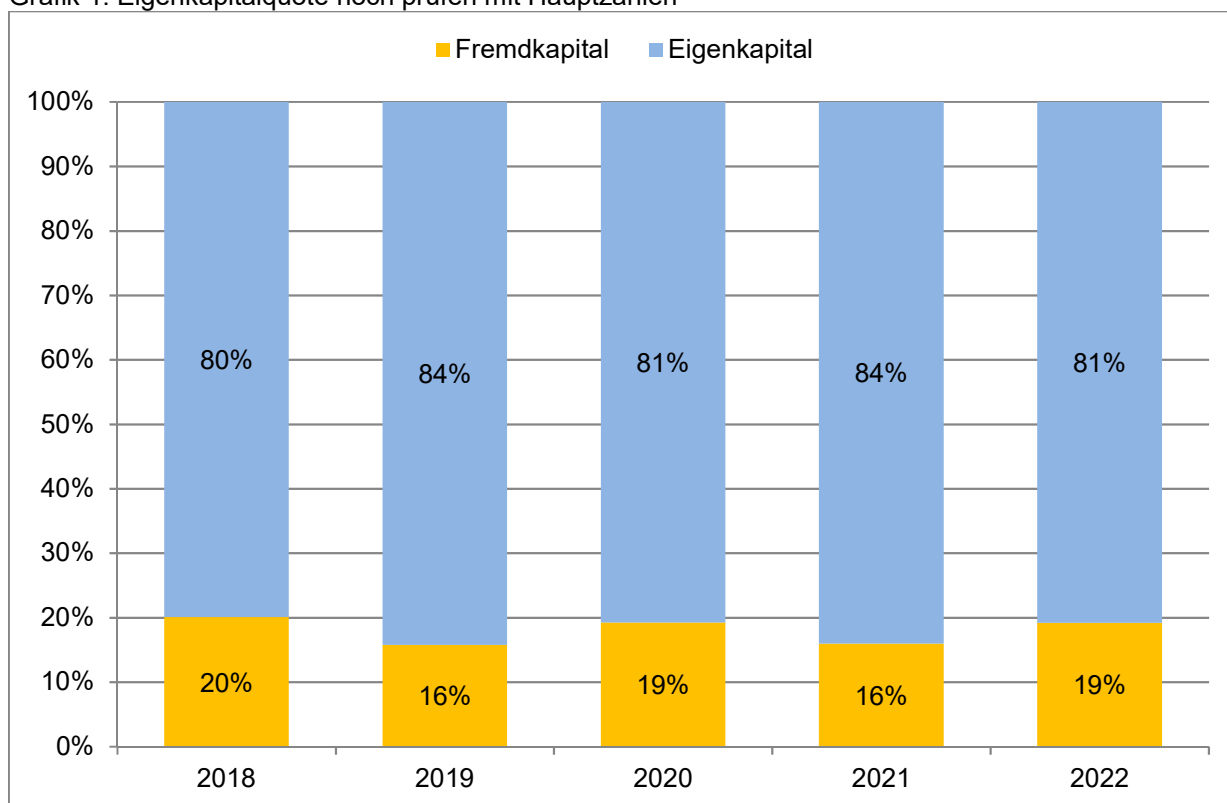
Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVEN	952.7	838.1
Finanzvermögen	583.6	491.4
Verwaltungsvermögen	369.1	346.7
PASSIVEN	952.7	838.1
Fremdkapital	182.8	133.8
Eigenkapital	769.9	704.3
Eigenkapitalquote	80.81%	84.04%

Quelle: Finanzdepartement

4. Eigenkapitalquote

Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 81 %. Die Eigenkapitalquote ist somit besser als die strategische Zielgrösse der Finanzstrategie, die mit 50 % definiert wurde. Die hohe Eigenkapitalquote bedeutet, dass ein relativ großer Teil des Vermögens aus Eigenkapital finanziert ist und weniger aus geliehenem Geld. Dies trägt zur finanziellen Stabilität der Stadt Zug bei und sie gilt bei Finanzinstituten als zuverlässige Schuldnerin mit hervorragender Bonität.

Grafik 1: Eigenkapitalquote noch prüfen mit Hauptzahlen

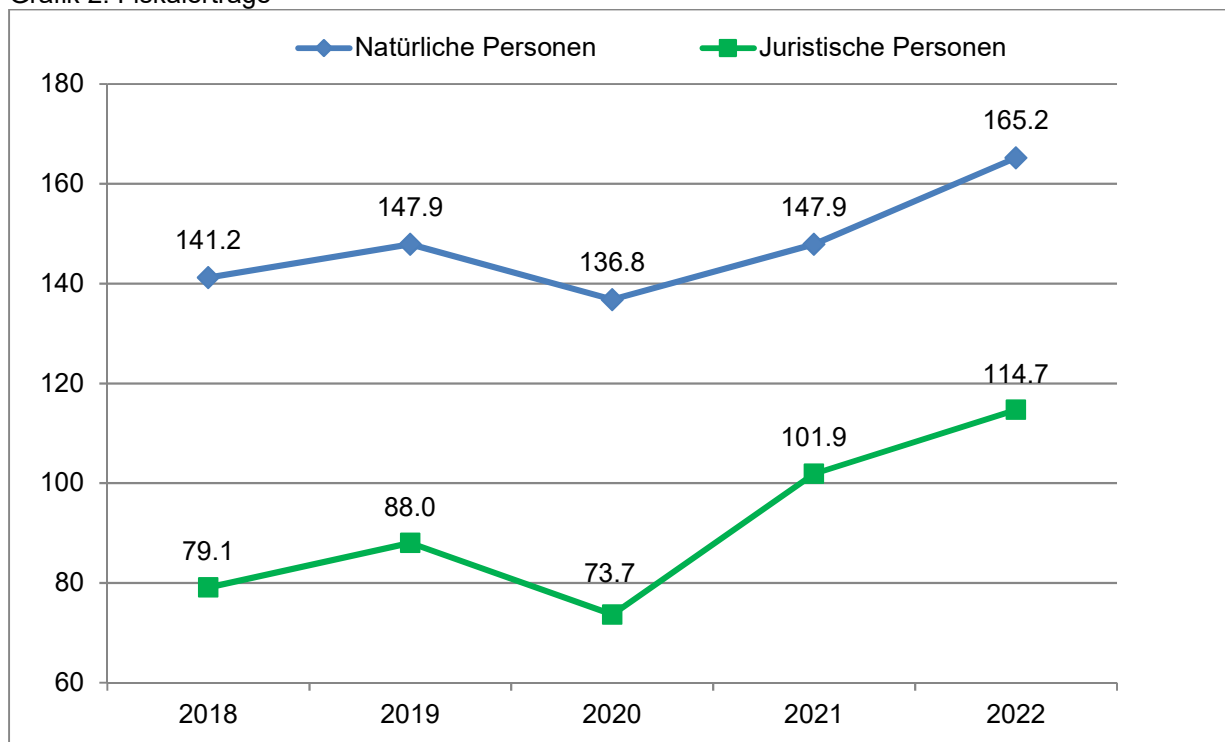


Quelle: Finanzdepartement

In der Bilanz werden Vermögen und Fremdkapital einander gegenübergestellt. Der Saldo ist das Eigenkapital. Dabei ist das Fremdkapital nach der Fälligkeit gegliedert und das Eigenkapital wird unterteilt in zweckgebundenes und zweckfreies Eigenkapital. Die Positionen Spezialfinanzierung, Fonds im Eigenkapital, Vorfinanzierungen sowie Steuerausgleichsreserven stellen zweckgebundenes Eigenkapital dar. Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre sind zweckfreies Eigenkapital.

5. Fiskalerträge

Grafik 2: Fiskalerträge



Quelle: Finanzdepartement

Die Fiskalerträge 2022 bei den natürlichen Personen betragen CHF 165.2 Mio. Diese sind somit um CHF 28.8 Mio. höher als budgetiert und betreffen nicht in dieser Höhe erwarteten Nachbuchungen bei der definitiven Veranlagung gegenüber den provisorischen Rechnungen der Jahre 2010 bis 2021, steigende Erträge bei Kapitalleistungen (BVG, Lottogewinne etc.) und Quellensteuern-Korrekturen der Vorjahre. Höhere Fiskalerträge bei den juristischen Personen von CHF 32.1 Mio. gegenüber dem Budget führen zu rekordhohen CHF 114.7 Mio. und diese liegen nicht nur CHF 12.8 Mio. über dem Vorjahr, sondern übersteigen den Fünfjahresschnitt um hohe CHF 30 Mio. Entstanden sind die positiven Abweichungen durch wesentliche, bei der Budgetierung nicht bekannte Nachbuchungen bei der definitiven Veranlagung zu provisorischen Rechnungen der Jahre 2014 bis 2020 und Zuzüge von Unternehmen mit hohem Steuersubstrat.

Tabelle 2: Übersicht der Sondersteuern in Mio. CHF

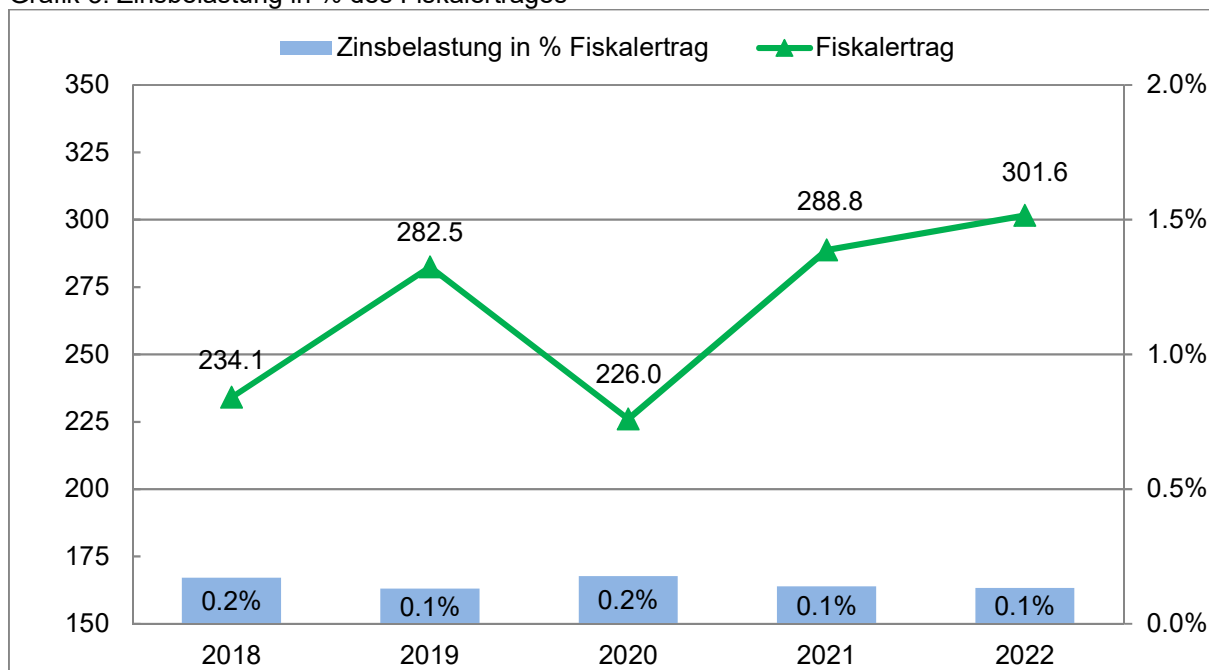
Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Grundstückgewinnsteuern	14.6	7.5	33.7
Erbschaftsteuern	4.7	2.0	2.2
Schenkungssteuern	2.4	1.5	3.1
Total Sondersteuern	21.7	11.0	39.0

Quelle: Finanzdepartement

Das Total der Sondersteuern kann mit CHF 21.7 Mio. ausgewiesen werden. Die Immobilienpreise verharren nach wie vor auf hohem Niveau und es kam zu einigen wesentlichen Verkaufsgewinne. Die Grundstückgewinnsteuern schlossen CHF 7.1 Mio. über dem Budget ab und erreichten CHF 14.6 Mio. Jedoch fielen diese CHF 19.1 Mio. unter Vorjahr an. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern erreichten CHF 7.1 Mio. Begründet war dies durch je einen einmaligen Fall von CHF 2.6 Mio. (Erbschaftsteuern) und CHF 1.2 Mio. (Schenkungssteuern). Budgetiert waren die Durchschnitte der letzten fünf Jahre.

6. Zinsbelastung

Grafik 3: Zinsbelastung in % des Fiskalertrages



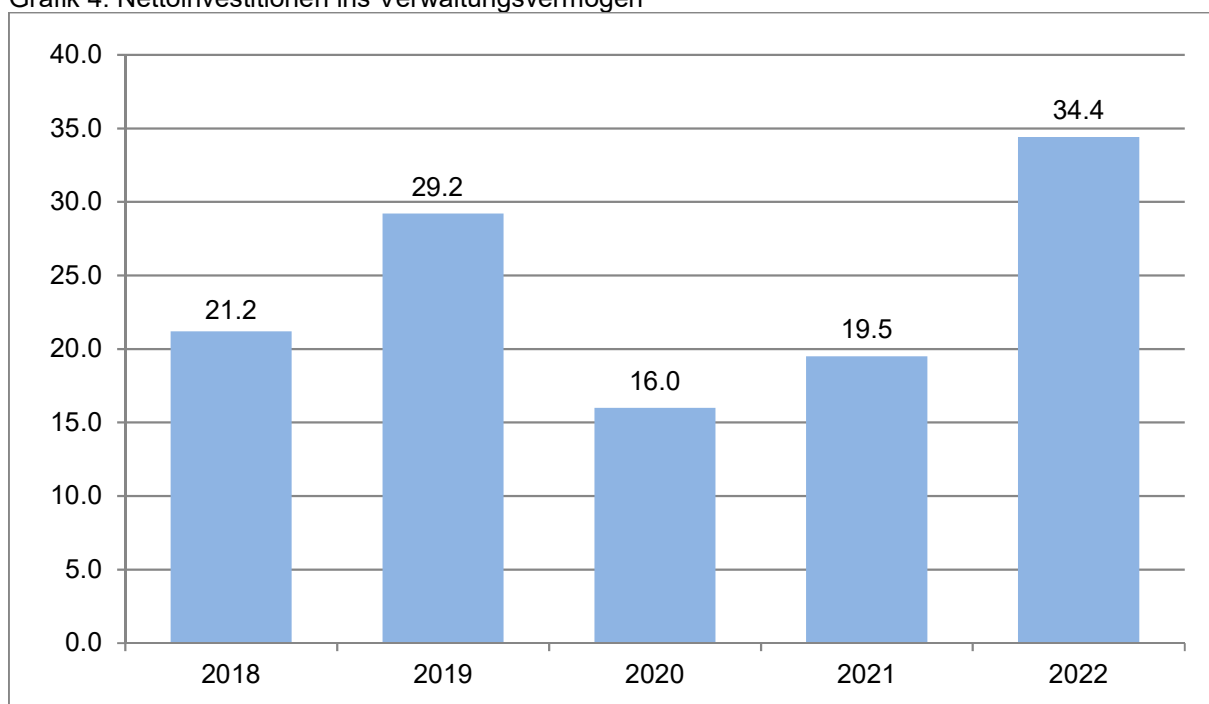
Quelle: Finanzdepartement

Die Finanzstrategie 2019 bis 2025 legt eine maximale Zinsbelastung von 2 % der jährlichen Fiskalerträge fest. Dieses Ziel wurde in der Jahresrechnung 2022 erreicht.

7. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2022 schloss mit Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von CHF 34.4 Mio. (Budget CHF 47.8 Mio., Erreichungsgrad 72 %) ab. Im 5-Jahresdurchschnitt betragen diese CHF 24.1 Mio. und entsprachen dem finanzpolitischen Zielwert von CHF 25.0 Mio.

Grafik 4: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

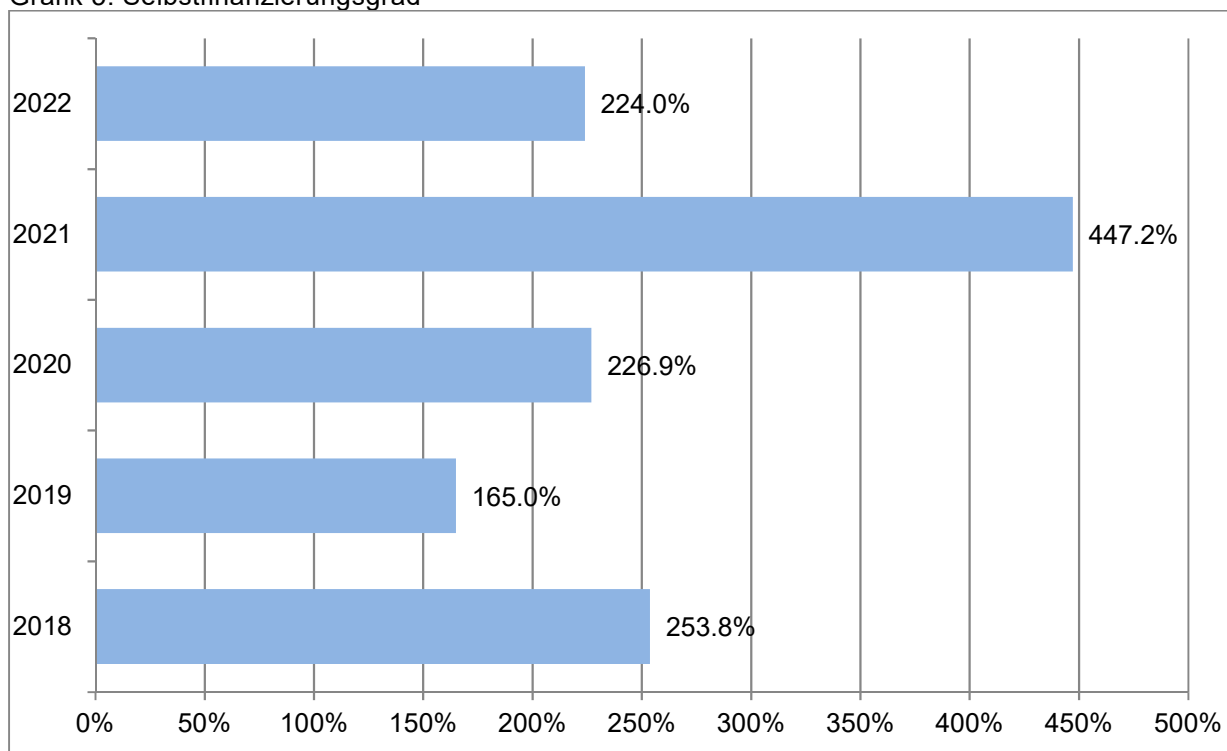


Quelle: Finanzdepartement

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad erreichte im 5-Jahresdurchschnitt 263.4 %.

Grafik 5: Selbstfinanzierungsgrad



Quelle: Finanzdepartement

7.2. Wesentliche Investitionen brutto

Tabelle 3: Wesentliche Investitionen brutto ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2110 Zinsen	5.0
Kauf Aktien WWZ AG im Verwaltungsvermögen	
2222 Wohnen und Aufenthalt	10.3
Kauf Chamerstrasse 69, Notzimmer, Übertrag Kolinplatz 21 aus Finanzvermögen	
2223 Betriebsliegenschaften	11.0
Ökihof, öffentliche WC-Anlagen, Stierenmarktareal Stromversorgung	
2224 Sport und Freizeit	2.5
Strandbaderweiterung, Sporthalle, Sportplätze Herti	
2225 Kultur und Geselligkeit	3.3
Röthelberg, Hafenrestaurant	
2250 Schulanlagen	2.2
Schulhaus Oberwil, HPS, Riedmatt, Oberstufe Loreto; Herti Erweiterung	
2400 Informatik	1.2
Digitaler Stadtladen, Server und Infrastruktur, Record Management System (RMS)	
Total Finanzdepartement	35.5
Bildungsdepartement	
3100 Kindergarten	0.1
Möblierung	
Total Bildungsdepartement	0.1

Bezeichnung	CHF Mio.
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung, Strassen St.-Johannes-Strasse, Chollerstrasse, Baarerstrasse, Brücke Chamer Fussweg, Alpen- und Gotthardstrasse, Poststrasse, Guthirt Personenunterführung, Alte Baarerstrasse Erwerb Strassenland, General-Guisan-Strasse, Unterflurcontainer, Kunstbauten	4.0
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer Steinibach, Trubikerbach Hochwasser-Schutz	0.4
4600 Werkhof Ersatz Fahrzeuge	0.2
4800 Stadtentwässerung Städtentwässerung Rahmenkredite	4.5
Total Baudepartement	9.1
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5300 Fachstelle Alter Beitrag an Alterswohnungen Waldheim	0.4
5600 Parkraumbewirtschaftung Parkleitsystem Bodensensoren	0.1
5700 Verkehr Bahnhof Zug Bike & Ride Station, Behindertengerechte Bushaltestellen	0.1
5800 Feuerwehr Ersatz Fahrzeuge	0.2
Total Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	0.8
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	45.5

Quelle: Finanzdepartement, weitere Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

7.3. Wesentliche Einnahmen in der Investitionsrechnung

Tabelle 4: Einnahmen im Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2222 Wohnen und Aufenthalt Frauensteinmatt Veräusserung im Unterbaurecht	9.0
2224 Sport und Freizeit Sporthalle	1.0
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung Strassen Unterflurcontainer	0.2
4800 Stadtentwässerung Kanalisation: Anschlussgebühren	0.8
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5800 Feuerwehr Ersatz Fahrzeuge	0.1
Total Einnahmen im Verwaltungsvermögen in der Investitionsrechnung	11.1
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	34.4

Quelle: Finanzdepartement, weitere Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

8. Verwendung Ertragsüberschuss

Grundsätzlich ist der Ertragsüberschuss nach HRM2 und nach dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltgesetz, FHG) § 18, Abs. 1 auf dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre zu verbuchen. Auf Beschluss der Legislative kann von diesem Grundsatz abgewichen werden FHG § 18, Abs. 2.

9. Antrag

Der Stadtrat beantragt Ihnen,

- die Jahresrechnung 2022 und den Jahresbericht 2022 im Sinne von § 16 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung der Stadt Zug zu genehmigen,
- den Ertragsüberschuss von CHF 71'679'770.38 auf das Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verbuchen,
- die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2022 auf Seite 63 aufgeführten dreizehn Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 16'649'489.75 und getätigten Ausgaben von CHF 15'451'227.00 zu genehmigen.

Zug, 28. März 2023

André Wicki
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilagen

- Beschlussentwurf
- Jahresrechnung 2022
- Jahresbericht 2022

Die Vorlage wurde vom Finanzdepartement verfasst. Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne Stadtrat Urs Raschle, Departementsvorsteher, Tel. 058 728 92 01.

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Jahresrechnung und Jahresbericht 2022

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2793 vom 28. März 2023:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2022 werden genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss von CHF 71'679'770.38 wird auf das Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, gebucht.
3. Die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2022 auf Seite 63 aufgeführten dreizehn Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 16'649'489.75 und getätigten Ausgaben von CHF 15'451'227.00 werden genehmigt.
4. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Er wird im Amtsblatt des Kantons Zug veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
5. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
6. 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 § 17bis 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 angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Roman Burkard
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Hauptzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
1. Erfolgsrechnung			
Gesamtertrag *	378'579'493.10	312'065'400	363'636'573.45
Gesamtaufwand *	306'899'722.72	306'254'200	286'470'883.37
Rechnungsergebnis	71'679'770.38	5'811'200	77'165'690.08
2. Investitionsrechnung			
Ausgaben	45'549'898.34	48'991'000	21'916'491.19
Einnahmen	11'178'004.50	1'228'000	2'432'138.35
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	34'371'893.84	47'763'000	19'484'352.84
3. Bilanz			
AKTIVEN	952'677'485.30	834'849'000	838'114'844.30
Finanzvermögen	583'587'204.90	461'808'000	491'423'575.96
Verwaltungsvermögen	369'090'280.40	373'041'000	346'691'268.34
PASSIVEN	952'677'485.30	834'849'000	838'114'844.30
Fremdkapital	182'776'660.83	164'800'000	133'792'918.03
Eigenkapital	769'900'824.47	670'049'000	704'321'926.27
Eigenkapitalquote	80.81%	80.26%	84.04%
4. Fiskalerträge und ZFA/NFA			
Steuern natürliche Personen	165'153'982.70	136'350'000	147'949'302.44
Steuern juristische Personen	114'745'291.57	82'650'000	101'878'410.69
Zwischentotal	279'899'274.27	219'000'000	249'827'713.13
Sondersteuern	21'747'595.95	11'000'000	38'969'386.30
Total Steuern	301'646'870.22	230'000'000	288'797'099.43
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	59'466'553.00	59'600'000	60'198'676.00
Beitrag an NFA	19'672'234.00	19'724'000	19'818'671.00
Total ZFA/NFA	79'138'787.00	79'324'000	80'017'347.00
5. Anzahl Personaleinheiten			
Mitarbeitende Verwaltung	257.09	263.34	255.19
Pädagogikbereich	382.63	393.54	366.95
Total	639.72	656.88	622.14
6. Kennziffern			
Steuerfuss	54	54	54
Steuerertrag pro Einwohner/in ¹⁾	8'930	7'008	8'076

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

¹⁾ ohne Sondersteuern

Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht

	2018	2019	2020	2021	2022
Selbstfinanzierungsgrad	253.8%	*165.0%	226.9%	447.2%	224.0%
Definition:	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen				
Aussage:	Der Anteil der Nettoinvestitionen, welcher aus eigenen Mitteln finanziert wird				
Richtwert:	Hochkonjunktur: > 100%, Normalfall: 80 - 100%,				
Selbstfinanzierungsanteil	17.7%	28.8%	12.3%	24.2%	20.6%
Definition:	Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages				
Aussage:	Anteil des Ertrages, der zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet wird				
Richtwert:	> 20% = gut, 10 - 20% = mittel, < 10% = schlecht				
Investitionsanteil	8.7%	*21.4%	7.0%	7.6%	14.1%
Definition:	Anteil der Buttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben				
Aussage:	Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen				
Richtwert:	20% - 30% = stark, 10% - 20% = mittel, < 10% = schwache Investitionstätigkeit				
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-2.0%	0.0%	-0.1%	-0.3%
Definition:	Nettozinsen in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Anteil des "verfügbaren Einkommens" durch den der Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum im Zusammenhang mit der Aufnahme von Fremdkapital				
Richtwert:	0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, > 10% = schlecht				
Kapitaldienstanteil	6.3%	4.3%	7.3%	2.5%	2.6%
Definition:	Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + Abschreibungen) in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Wert zeigt auf, in welchem Umfang der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist				
Richtwert:	bis 5% = geringe Belastung, 5 - 15% = tragbare Belastung				
Bruttoverschuldungsanteil	17.5%	14.6%	11.7%	5.6%	22.4%
Definition:	Bruttoschulden in % des Ertrages				
Aussage:	Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation				
Richtwert:	50 - 100% gut, 100 - 150% mittel, 150 - 200% schlecht				
Nettoverschuldungsquotient	-91.0%	-89.4%	-128.8%	-123.8%	-132.9%
Definition:	Nettoschulden durch Fiskalertrag				
Aussage:	Welcher Anteil des Fiskalertrages erforderlich ist, um die Nettoschulden abzutragen				
Richtwert:	Minuswerte zeigen ein Nettoguthaben = sehr gut				
Nettoschuld pro Einwohner/in	-7'053	-8'271	-9'508	-11'561	-12'787
Definition:	Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital dividiert durch Einwohnerzahlen				
Aussage:	Negative Werte bedeuten ein Guthaben pro Einwohner/in				
Richtwert:	grösser > -5'000 sehr gute Vermögenslage				

*) Die bilanzielle Bereinigung in der Jahresrechnung 2019 wurde bei der Berechnung der Finanzkennzahlen als Investition berücksichtigt

Bilanz

Konto	Vermerk	31. Dezember 2022	1. Januar 2022
1 Aktiven		952'677'485	838'114'844
10 Finanzvermögen		583'587'205	491'423'576
100 <i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	1	5'331'933	35'539'455
1000 Kasse		5'404	8'267
1001 Post		2'495'423	11'997'481
1002 Bank		2'830'148	23'532'939
1004 Debit- und Kreditkarten		958	768
101 <i>Forderungen</i>	2	27'378'456	17'332'735
1010 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen an Dritte		4'937'000	2'658'000
1011 Kontokorrente mit Dritten		79'590	87'480
1012 Steuerforderungen		20'905'400	12'874'500
1013 Anzahlungen an Dritte		205'015	481'439
1015 Interne Kontokorrente			9'819
1016 Vorschüsse		13'470	13'470
1019 Übrige Forderungen		1'237'981	1'208'027
102 <i>Kurzfristige Finanzanlagen</i>			10'000'000
104 <i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>	3	51'452'016	36'896'006
106 <i>Vorräte</i>		53'516	61'195
107 <i>Finanzanlagen</i>	4	276'997'337	230'310'339
108 <i>Sachanlagen FV</i>	5	222'373'947	161'283'846
14 Verwaltungsvermögen VV		369'090'280	346'691'268
140 <i>Sachanlagen VV</i>	6	251'628'407	231'374'047
1400 Grundstücke VV unüberbaut		18'556'983	18'556'984
1401 Strassen/Verkehrswege		30'834'546	27'906'635
1402 Wasserbau		1'796'379	1'714'997
1403 Übrige Tiefbauten		39'886'477	36'908'300
1404 Hochbauten		135'132'660	135'273'734
1406 Mobilien VV		960'798	713'077
1407 Anlagen im Bau VV		21'978'538	7'975'081
1408 Informatik (Infrastruktur/Anwendungen)		1'301'191	1'047'794
1409 Übrige Sachanlagen		1'180'835	1'277'445
141 <i>Pflichtwohnungen</i>		93'126'246	96'080'979
142 <i>Immaterielle Anlagen</i>	7	3	3
144 <i>Darlehen VV</i>	8	407'302	617'302
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen		160'000	170'000
1445 Darlehen an private Unternehmungen		247'302	447'302
145 <i>Beteiligungen</i>	9	21'280'559	16'280'559
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		21'141'459	16'141'459
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen		139'100	139'100
146 <i>Investitionsbeiträge</i>	10	2'647'763	2'338'378

Konto	Vermerk	31. Dezember 2022	1. Januar 2022	
2	Passiven	952'677'485	838'114'844	
20	Fremdkapital	182'776'661	133'792'918	
200	<i>Laufende Verbindlichkeiten</i>	11	15'723'172	13'661'597
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter		8'807'393	9'070'458
2001	Kontokorrente mit Dritten		4'955	7'993
2002	Steuern		26'968	195'817
2003	Anzahlungen von Dritten		80'478	103'394
2004	Transfer-Verbindlichkeiten		762'121	90'261
2005	Interne Kontokorrente		5'263'417	3'593'534
2006	Depotgelder und Kautionen		777'840	600'140
201	<i>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</i>	12	67'725'000	6'625'000
204	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	13	79'719'461	81'403'562
205	<i>Kurzfristige Rückstellungen</i>	14	1'871'315	1'833'667
2050	Kurzfr. Rückst. Mehrleistungen Personal		1'035'030	1'368'922
2056	Kurzfr. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen		545'714	384'745
2058	Kurzfr. Rückst. Investitionsrechnung		290'571	80'000
206	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</i>	15	279'000	4'000
2060	Hypotheken		4'000	4'000
2064	Darlehen, Schuldscheine		275'000	
208	<i>Langfristige Rückstellungen</i>	16	17'458'713	30'265'092
2081	Langf. Rückst. Ansprüche des Personals		3'014'840	2'431'872
2085	Langf. Rückst. übrige betriebliche Tätigkeiten		125'000	13'571'603
2086	Langf. Rückst. Überbrückungsrenten		445'985	334'879
2089	Langf. Rückst. übrige der Erfolgsrechnung		13'872'888	13'926'738
29	Eigenkapital	17	769'900'823	704'321'926
2900	Spezialfinanzierung im Eigenkapital	18	-2'992'609	-1'578'156
2910	Fonds im Eigenkapital	19	3'064'720	6'010'268
2930	Vorfinanzierungen	20	138'510'553	142'804'679
2940	Finanzpolitische Reserve	21	119'422'149	119'422'149
299	<i>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>		511'896'010	437'662'986
2990	Jahresergebnis		71'679'770	77'165'690
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		440'216'240	360'497'296

Finanzdepartement der Stadt Zug

Urs Raschle, Stadtrat

Andreas Rupp, Finanzsekretär

Zug, 7. März 2023

Vermerke, siehe Anhang zur Jahresrechnung

Geldflussrechnung

in CHF 1'000

	2022	2021
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Erträge	325'064	346'989
davon Steuererträge netto	278'386	299'170
davon übrige Erträge	46'678	47'819
- Liquiditätswirksame Aufwände	-249'339	-244'987
davon Personalaufwand	-100'804	-97'698
davon übrige Aufwände	-148'535	-147'289
= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	75'725	102'002
Cash Flow aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	1'657	1'178
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-33'574	-20'479
= Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-31'917	-19'301
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen 1)	105'489	7'477
- Finanzausgaben 2)	-179'504	-99'768
= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-74'015	-92'291
Geldfluss Fonds "Geld"		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	-30'207	-9'590
Nachweis Bilanz		
Flüssige Mittel 1. Januar	35'539	45'129
Flüssige Mittel gemäss Bilanz 31. Dezember	5'332	35'539
Veränderung flüssige Mittel	-30'207	-9'590

1) Zinserträge, Rückzahlung Festgelder < 3 Mt., Aufnahme Darlehen, Reduktion Darlehen aktive

2) Anlage Festgelder < 3 Mt., Zinszahlungen, Rückzahlung Darlehen passive

Die Abweichungen zu der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung sind durch nicht liquiditätswirksame Buchungen und zeitliche Abgrenzungen zu begründen.

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestufferter Erfolgsausweis

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	-99'945'257	-103'188'600	-95'573'514
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48'840'741	-55'888'700	-48'402'701
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-10'518'412	-11'469'700	-9'475'998
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	-161'126	-150'000	-105'782
36 Transferaufwand/Beiträge	-45'538'771	-50'206'400	-45'336'151
36 ZFA/NFA	-79'138'787	-79'324'000	-80'017'347
39 Interne Verrechnungen	-1'618'322	-1'681'000	-1'634'974
Total betrieblicher Aufwand	-285'761'416	-301'908'400	-280'546'467
40 Fiskalertrag	301'646'870	230'000'000	288'797'099
42 Entgelte	20'550'743	21'037'300	19'972'895
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'671'109	2'280'600	1'484'142
46 Transferertrag/Beiträge	31'570'230	32'328'700	30'507'501
49 Interne Verrechnungen	1'618'322	1'681'000	1'634'974
Total betrieblicher Ertrag	357'057'274	287'327'600	342'396'611
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	71'295'858	-14'580'800	61'850'144
34 Finanzaufwand	-21'597'156	-885'800	-1'539'390
44 Finanzertrag	18'101'266	18'720'800	18'650'904
Ergebnis aus Finanzierung	-3'495'890	17'835'000	17'111'514
Operatives Ergebnis	67'799'968	3'254'200	78'961'658
38 Ausserordentlicher Aufwand	-1'159'473	-5'141'000	-6'020'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'039'275	7'698'000	4'224'032
Ausserordentliches Ergebnis	3'879'802	2'557'000	-1'795'968
Aufwand-/Ertragsüberschuss	71'679'770	5'811'200	77'165'690

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	19'464'130	2'660'069	19'097'700	2'356'100	17'623'051	3'651'074
2 Finanzdepartement	147'790'657	329'010'978	137'705'300	261'197'200	132'746'932	313'838'724
3 Bildungsdepartement	78'127'110	29'638'743	82'088'200	29'380'600	74'958'075	28'545'048
4 Baudepartement	26'846'849	7'579'655	28'545'400	8'196'600	26'394'995	7'315'431
5 Departement SUS	36'289'298	11'308'369	40'498'600	12'615'900	36'382'804	11'921'270
Total	308'518'044	380'197'814	307'935'200	313'746'400	288'105'857	365'271'547
Rechnungsergebnis	71'679'770		5'811'200		77'165'690	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement			50'000	75'000		
2 Finanzdepartement	35'583'399	9'985'086	33'047'000	50'000	14'440'690	1'167'276
3 Bildungsdepartement	88'446		95'000	84'000	243'665	
4 Baudepartement	9'059'739	1'086'975	13'790'000	850'000	6'272'785	1'109'749
5 Departement SUS	818'314	105'944	2'009'000	169'000	959'351	155'113
Total	45'549'898	11'178'005	48'991'000	1'228'000	21'916'491	2'432'138
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		34'371'893		47'763'000		19'484'353

Präsidialdepartement/Finanzdepartement

Übersicht

Kst. Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement						
1000 Grosser Gemeinderat	439'269		440'000		435'644	
1100 Stadtrat	1'609'988	80'404	1'561'700	37'000	1'270'015	54'393
1200 Stadtkanzlei, Archiv	2'356'984	153'319	2'313'400	101'100	1'995'445	163'625
1250 Kommunikation	724'540		745'100		790'858	
1300 Zentrale Dienste	870'604	6'278	904'100	5'700	943'364	6'552
1400 Rechtsdienst	759'716	631'615	776'700	700'000	754'204	737'794
1500 Personaldienst	5'152'458	455'420	4'954'600	490'300	3'530'979	379'427
1600 Kultur	4'528'136	259'674	4'353'700	25'000	5'008'369	869'113
1700 Einwohnerdienste	1'803'338	1'073'359	1'797'400	997'000	1'623'156	1'010'658
1800 Stadtentwicklung	1'219'097		1'251'000		1'271'017	429'512
Total	19'464'130	2'660'069	19'097'700	2'356'100	17'623'051	3'651'074
Netto		16'804'061		16'741'600		13'971'977

Kst. Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Finanzdepartement						
2000 Departementssekretariat	510'356		510'700		503'019	
2100 Buchhaltung	427'274	15'959	432'500	15'000	423'707	12'583
2110 Zinsen	20'659'195	4'639'840	148'600	4'425'600	725'536	4'235'108
2120 Abschreibungen	4'695'680	1'472'744	12'563'300	5'376'800	7'902'659	276'800
2130 Steuern	82'414'574	301'671'534	82'305'200	230'025'000	84'011'534	288'823'393
2200 Immobilien allgemein	1'557'461		1'711'300		1'231'820	
2210 Liegenschaften Finanzvermögen	904'173	3'191'167	786'500	3'036'900	914'780	3'075'396
2222 Wohnen und Aufenthalt	1'321'425	876'626	1'133'400	2'133'700	766'401	2'300'161
2223 Betriebsliegenschaften	3'194'205	1'204'916	3'091'200	1'351'800	2'423'304	1'023'022
2224 Sport und Freizeit	4'414'388	1'278'167	6'503'500	1'023'900	4'958'291	1'363'962
2225 Kultur und Geselligkeit	4'423'345	2'211'720	4'211'800	1'863'100	4'128'853	1'932'998
2226 Unbebaute Grundstücke	815	39'887	1'400	38'000		99'587
2230 Städtischer Wohnungsbau	5'663'546	6'767'730	5'523'800	6'555'200	4'916'795	6'431'109
2250 Schulanlagen	8'401'878	1'708'327	9'301'700	1'612'700	12'426'727	1'024'066
2400 Informatik	6'503'146	2'002'386	6'809'600	1'879'500	5'628'857	1'282'675
2500 Betriebsamt	1'465'739	1'673'626	1'507'100	1'600'000	1'437'433	1'534'494
2600 Übriger Aufwand	463'457	186'349	363'700	160'000	272'216	348'370
2870 Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	770'000	70'000	800'000	100'000	75'000	75'000
Total	147'790'657	329'010'978	137'705'300	261'197'200	132'746'932	313'838'724
Netto	181'220'321		123'491'900		181'091'792	

Bildungsdepartement/Baudepartement

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bildungsdepartement						
3000	Departementssekretariat	825'503		894'300		812'826	
3050	Rektorat	6'531'996	133'787	6'586'200	45'100	6'144'479	50'855
3060	Schulinformatik	1'574'561	194'635	1'714'400	191'500	1'640'896	253'970
3100	Kindergarten	5'796'290	2'907'656	5'998'800	2'911'300	5'912'321	2'639'937
3200	Primarschule	22'242'420	8'547'633	22'302'000	8'270'000	21'085'746	8'266'447
3250	Integrationsklasse	453'176	378'576	437'700	347'000	442'472	373'420
3300	Tagesschule	1'748'621	560'482	1'778'700	557'400	1'713'538	551'672
3400	Kooperative Oberstufe	8'041'914	4'237'884	8'501'900	4'076'500	8'206'288	4'064'049
3520	Psychomotorik	413'107	166'823	449'900	115'000	421'179	169'238
3600	Heilpädagogische Schule	4'760'031	5'360'348	5'057'100	5'471'700	4'781'092	5'490'854
3700	Freizeitangebote	145'806	104'442	331'400	129'700	128'805	55'343
3710	Sport	1'651'996	122'118	1'588'200	113'700	1'466'680	136'582
3800	Kind Jugend Familie	11'938'928	1'239'999	14'092'800	1'720'700	10'571'488	1'013'479
3850	Musikschule	8'309'113	4'405'594	8'502'900	4'087'000	8'018'387	4'266'881
3900	Bibliothek Zug	3'693'648	1'278'766	3'851'900	1'344'000	3'611'878	1'212'321
	Total	78'127'110	29'638'743	82'088'200	29'380'600	74'958'075	28'545'048
	Netto		48'488'367		52'707'600		46'413'027

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Baudepartement						
4000	Departementssekretariat	1'014'657		1'248'300		1'051'982	22
4100	Stadtplanung	1'855'344	60'616	1'861'600	200'000	1'582'802	2'500
4200	Hochbau	1'334'947		1'349'700		1'082'330	
4250	Städtebau	1'269'111		1'076'100		798'742	
4300	Baubewilligungen	1'237'311	499'213	1'143'700	600'000	1'155'381	571'723
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'377'518	82'000	4'511'400	75'000	4'385'255	74'913
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	836'382	25'265	821'700	28'300	1'011'272	26'126
4600	Werkhof	8'407'307	1'130'734	8'929'600	1'031'700	8'646'600	934'705
4700	Abfallbewirtschaftung	763'917	31'472	1'372'700	31'000	1'012'582	37'393
	Subtotal vor Spezialfinanzierungen	21'096'494	1'829'300	22'314'800	1'966'000	20'726'946	1'647'382
	Spezialfinanzierungen						
4800	Stadtentwässerung	5'750'355	5'750'355	6'230'600	6'230'600	5'668'049	5'668'049
	Total	26'846'849	7'579'655	28'545'400	8'196'600	26'394'995	7'315'431
	Netto		19'267'194		20'348'800		19'079'564

Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS) Übersicht

Kst. Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)						
5000 Departementssekretariat	298'220		298'700		305'626	
5100 Soziale Dienste	2'386'922	890	2'387'300	100	2'215'060	652
5150 Alimentenbevorschussung	741'682	367'230	970'000	400'000	850'480	499'420
5170 Wirtschaftliche Hilfe	5'965'330	2'867'870	8'852'000	4'002'000	7'037'619	3'497'521
5190 Beiträge	1'685'652	8'973	1'976'100	10'000	1'514'072	17'372
5300 Fachstelle Alter und Gesundheit	12'784'390	363'080	13'288'500	3'000	12'116'622	159'816
5400 Umwelt und Energie	1'464'129	64'339	1'470'500	40'000	1'195'363	22'212
5500 Sicherheit	1'167'809	1'289'954	1'275'000	1'283'500	1'636'292	1'752'863
5600 Parkraumbewirtschaftung	2'349'911	4'311'722	2'329'200	4'626'500	2'214'849	4'026'198
5700 Verkehr	4'237'368	32'757	4'461'900	18'000	4'030'605	52'082
5800 Feuerwehr	2'761'790	1'809'409	2'699'100	2'032'300	2'781'798	1'682'022
5850 Feuerschau	446'095	192'145	490'300	200'500	484'418	211'112
Total	36'289'298	11'308'369	40'498'600	12'615'900	36'382'804	11'921'270
Netto		24'980'929		27'882'700		24'461'534

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	19'464'130	2'660'069	19'097'700	2'356'100	17'623'051	3'651'108	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	170'915		195'000		157'610		
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	44'000		50'000		46'019		
3000.32	Bau- und Planungskommission	29'748		35'000		20'900		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	24'439		32'000		24'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	15'770		13'500		14'401		
3102.10	Drucksachen	338		2'000		1'955		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	30'111		5'500		15'859		
3170.10	Reisekosten und Spesen	67'949		51'000		98'462		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000		56'000		
1000	Total Grosser Gemeinderat	439'269		440'000		435'644		Rechtsgutachten Büro GGR; Urkunden Austritte Jahresendessen; Dienstleistungen Casino
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	831'127		832'000		832'043		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	65'781		66'700		66'653		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	122'670		122'700		118'756		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'338		13'300		13'338		
3132.10	Beratungen und Experten	7'841		30'000		36'725		Nach Bedarf
3170.10	Reisekosten und Spesen	50'836		47'000		47'748		
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	171'054		105'000		112'893		Landammannfeier, StRB Nr. 702.22 vom 20.12.22
3637.10	Bevölkerungsanlässe	347'340		345'000		41'858		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		80'404		37'000		54'393	Summe Verwaltungsrats honorare höher als budgetiert
1100	Total Stadtrat	1'609'988	80'404	1'561'700	37'000	1'270'015	54'393	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen	750		700		700		
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	109'609		106'000		41'222		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'099'831		1'093'200		1'089'861		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	246'324		259'300		229'467		
3010.40	Sonderentschädigungen	19'490		29'000		20'753		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	108'722		108'400		106'633		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	167'410		168'000		158'935		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'526		21'300		20'701		
3090.10	Fachausbildung	2'542		2'800		5'046		
3102.10	Drucksachen	71'211		40'000		33'925		Städtische Volksabstimmungen; Erklärvideos
3130.16	Projekte	72'254		70'000		47'259		
3130.28	Verwaltungsorganisation	11'948		18'000		8'727		Kosten Aktionsplan tiefer
3132.20	Revisionskosten	25'848		34'000		26'710		BDO weniger Sonderprüfungen
3170.10	Reisekosten und Spesen	137'114		91'500		43'269		Gesamterneuerungswahlen, zusätzl. städtische Volksabstimmungen
3199.11	Jungbürgeraufnahme	17'539		17'500		13'891		
3199.12	Altersehrungen	29'597		35'000		25'994		
3199.14	Wirtschaftspflege	131'365		136'000		24'647		
3199.16	Archiv	60'480		50'000		56'061		Erweiterung RIS

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	17'380		25'000		34'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	4'300		4'200		3'900		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'745		3'500		3'745		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		152'919		100'000		163'105	Grösserer Umfang der Friedensrichterfälle
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500			
4250.10	Verkäufe		400		600		520	
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'356'985	153'319	2'313'400	101'100	1'995'445	163'625	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	292'974		293'000		293'023		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'411		23'700		23'742		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'384		38'400		38'867		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'032		5'000		5'117		
3090.10	Fachausbildung			5'000		4'308		
3102.10	Drucksachen	136'627		130'000		139'711		
3102.20	Publikationen / Inserate	40'147		20'000		26'594		Werbung für Recyclingcenter mit Ökohof
3103.10	Fachzeitschriften	24'979		22'000		23'840		
3170.10	Reisekosten und Spesen	99		1'000		1'567		
3199.15	Kommunikation	162'887		207'000		234'090		Ein Stadtmagazin weniger und Erklärvideos städtische Volksabstimmung Kst. 1200
1250	Total Kommunikation	724'540		745'100		790'858		
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	232'799		232'300		330'551		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'648		18'900		26'827		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'404		33'400		44'758		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'023		4'000		5'729		
3090.10	Fachausbildung			1'000				
3100.10	Büromaterial	69'218		50'000		50'624		Kostensteigerungen Papier
3102.10	Drucksachen	21'183		26'000		20'432		
3110.20	Kauf Büromaschinen	4'631		5'000				
3130.25	Frankaturen, Frachten	431'866		467'000		414'466		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen	410		4'500		1'516		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	6'563		8'000		4'548		
3170.10	Reisekosten und Spesen	46'255		45'000		40'167		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'605		9'000		3'748		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		430				340	
4260.10	Rückstellungen Dritter		5'848		5'700		6'212	
1300	Total Zentrale Dienste	870'604	6'278	904'100	5'700	943'364	6'552	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	569'669		563'600		565'163		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	45'279		47'100		45'416		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	77'305		80'500		75'789		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'600		9'700		9'310		
3090.10	Fachausbildung	1'610		1'500		2'480		
3103.10	Fachzeitschriften	12'259		7'500		8'214		Mehr Fachliteratur für Erfüllung juristischer Aufgaben notwendig
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'175		5'000		4'263		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	38'380		41'300		43'530		
3170.10	Reisekosten und Spesen	439		500		39		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		63'1615		700'000		737'794	Unter dem 5-Jahresdurchschnitt
1400	Total Rechtsdienst	759'716	63'1615	776'700	700'000	754'204	737'794	
1500	Personaldienst							Eine geplante Weiterbeschäftigung nicht verlängert Nicht alle Lehrstellen besetzt Abbau der Ferien- und Mehrzeit-Guthaben
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	582'214		575'500		575'754		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	249'019		282'600		208'445		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	348'362		410'400		330'659		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	-333'892		365'600		-322'299		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung			147'200		114'678		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	154'801		91'400		84'859		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	888'476						
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'048		21'000		19'617		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'461'347		2'170'000		1'869'380		
3090.10	Fachausbildung	11'180		14'000		9'041		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	35'437		49'000		42'113		
3090.60	Weiterbildung allgemein	193'437		306'200		266'481		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	72'088		65'900		64'947		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	293'719		253'600		161'585		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	91'939		105'000		83'248		
3103.10	Fachzeitschriften	325		1'000		692		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	63'046		67'400		1'743		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	17'291		25'000		16'543		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'031		2'000		1'853		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'590		1'800		1'640		
4250.10	Verkäufe		240				2'920	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		250		500		409	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		383'163		399'900		371'648	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		67'317		85'000			
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'450		4'900		4'450	
1500	Total Personaldienst	5'152'458	455'421	4'954'600	490'300	3'530'979	379'427	Gegenkonto: 3099.20 Personalbetreuung
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	8'354		8'000		8'340		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	192'250		185'300		239'235		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	55'659		55'700		61'575		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'717		19'400		24'593		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'864		28'500		32'299		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'348		4'300		5'311		
3090.10	Fachausbildung	2'040		7'800		5'977		
3102.10	Drucksachen	28'198		29'000		23'884		
3103.10	Fachzeitschriften	657		800		823		
3130.16	Projekte	153'573		158'500		24'649		
3134.10	Sachversicherungen	3'572		11'000		6'141		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	10'243		10'500		769		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'576		9'000		4'183		
3199.13	Freier Kulturkredit	17'064		20'000		19'062		
3634.01	Stiftung Theater Casino	738'000		700'000		786'000		Entnahme aus Coronafonds, vgl. Kto. 4893.20

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	429'191		402'400		746'540		dito.
3635.01	Kellertheater Burgbach	173'500		160'000		133'335		dito.
3635.02	Freizeitanlagen					262'262		
3635.04	Chollerhalle	208'117		180'000		228'815		dito.
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	232'160		230'000		250'710		GRB Nr. 1558 vom 8.11.20, CHF 33'000, falsch budgetiert
3636.02	Fasnachtsanlässe	33'000		66'000		42'500		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	462'000		462'000		462'000		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	304'220		293'800		256'150		Entnahme aus Coronafonds, vgl. Kto. 4893.20
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	691'600		660'000		660'000		dito.
3636.10	IG Kultur	49'500		49'500		49'500		
3636.12	Akkordeonfestival	-1'485		30'000		30'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	412'600		330'000		533'946		Auflösung IG, Rückzahlung Teilbeitrag
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	245'000		209'200		95'900		Entnahme aus Coronafonds, vgl. Kto. 4893.20
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'950		8'000		490		dito.
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	20'000		25'000		43'279		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'669			25'000	100		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		20'000					
4631.10	Beiträge vom Kanton		10'049					
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						43'279	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						825'834	
1600	Total Kultur	4'528'136	259'674	4'353'700	25'000	5'008'369	869'113	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	956'166		966'100		864'243		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	96'559		68'700		13'322		Infolge mehrmonatigem Krankheitsausfall musste eine Aushilfe eingestellt werden
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	79'020		84'000		71'098		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	104'050		105'600		85'499		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'785		18'100		15'455		
3090.10	Fachausbildung	-1'258		5'600		1'408		
3102.10	Drucksachen	1'873		2'000		1'600		
3103.10	Fachzeitschriften	2'326		2'700		1'847		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	238'000		238'000		238'000		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	156'241		169'800		144'702		
3130.20	Bank- und Postspesen	5'157		5'600		4'696		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	4'485		3'900		3'963		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	12'240		12'900		10'880		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'671		1'300		189		
3181.10	Debitorenverluste	935		800		961		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	389		8'000		191		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	115'988		104'000		119'071		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	310		300		130		
3637.11	Pro Zug GS für Bevölkerung	11'400				45'900		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		420'662		440'000		429'447	Mehr Dokumentenbestellungen und Gebühren im Zusammenhang mit Ehevorbereitungsverfahren
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		239'165		195'000		213'428	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		48'447		40'000		45'861	
4250.44	Verkäufe		254'452		253'000		209'836	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		99'232		69'000		66'219	Mehr Geschäfte für die Anschlussgemeinden gemacht
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		11'400				45'900	
1700	Total Einwohnerdienste	1'803'338	1'073'359	1'797'400	997'000	1'623'156	1'010'691	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	2'605		4'000		2'813		
3102.20	Publikationen / Inserate	49'958		50'000		47'768		
3103.10	Fachzeitschriften	536		700		282		
3130.16	Projekte	89'977		90'000		101'594		
3130.95	Zukunftsprojekte	151'101		140'000		264'917		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'437		3'000		752		
3635.10	Zug Tourismus	190'000		190'000		280'000		
3636.13	Mittellalterfest					30'000		
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	30'000		30'000		15'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	32'800		45'000		21'000		
3636.71	Ornithologischer Verein	120'000		128'000		120'000		
3636.72	Seefest	119'000		119'000		39'441		
3636.73	Bundesfeier	38'393		39'000		38'403		
3636.74	Märliisunntig	80'000		80'000		60'000		
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	80'775		81'000		80'775		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	39'171		45'000		46'498		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	124'145		133'700		121'774		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	69'200		72'600				
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						215'512	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						214'000	
1800	Total Stadtentwicklung	1'219'098		1'251'000		1'271'017	429'512	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	147'790'657	329'010'978	137'705'300	261'197'200	132'746'932	313'838'691	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	404'875		399'400		399'341		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	31'973		32'000		31'956		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	54'382		54'000		53'929		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'288		6'200		6'206		
3090.10	Fachausbildung	1'920		5'000		2'260		
3100.10	Büromaterial	129		500		408		
3102.10	Drucksachen	1'070		1'000		938		
3103.10	Fachzeitschriften	834		800		823		
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'231		6'000		1'410		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'455		5'500		5'548		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		300		200		
2000	Total Departementssekretariat	510'356		510'700		503'019		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	320'766		316'400		316'272		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	14'683		16'500		19'610		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'157		27'000		26'934		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'945		41'400		41'294		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'772		5'700		5'671		
3090.10	Fachausbildung	859		1'000				
3103.10	Fachzeitschriften			200				
3130.16	Projekte	1'104		6'000		1'120		
3130.22	Beitreibungskosten	15'071		15'000		10'121		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'384		1'500		1'272		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	532		1'800		1'413		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		15'959		15'000		12'550	Projektverzögerung
2100	Total Buchhaltung	427'274	15'959	432'500	15'000	423'707	12'550	
2110	Zinsen							
3400.10	Zinsaufwand laufende Verbindlichkeiten					129'408		
3406.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	151'244		53'600		139'203		Aufnahme von kurzfristigen Darlehen Folgebewertung zum Verkehrswert FHG § 13 (WWZ Aktien, Depots)
3440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	20'428'452				420'806		
3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	-8		5'000		36'120		
3499.21	Übriger Finanzaufwand	79'506		90'000				
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		691'064		250'000		160	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen						526'107	Zahlungseingänge aus Forderungen der Vorjahre (siehe auch Kst. 2120, Kto. 3180.10)
4407.10	Zinsertrag Finanzanlagen		401'975		611'900		168'841	Erträge aus Vermögensverwaltung tiefer als erwartet
4420.10	Dividenden		1'658'250		1'658'300		1'658'250	
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		405		500		405	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		1'658'546		1'659'000		1'658'546	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen		229'600		245'900		222'800	
2110	Total Zinsen	20'659'195	4'639'840	148'600	4'425'600	725'536	4'235'108	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen Forderungen (Delkredere)	-3'171'988				2'207'916		Auflösung Einzelwertberichtigungen Vorjahre
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	6'623'148		7'343'400		5'621'669		Weniger abschreibungsberechtigte Investitionen als geplant (Anlagen im Bau, Kauf Aktien im VV)
3660.10	Ordentliche Abschr. Investitionsbeiträge	85'027		78'900		73'075		Verzögerungen bei den Schulbauten
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	1'159'473		4'947'000				Investitionsbeitrag an Wildspitz erfolgt erst im 2023
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VV			194'000				Verzögerungen bei den Schulbauten
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		1'195'944		5'100'000			
4950.10	Interne Verr. ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800		276'800	
2120	Total Abschreibungen	4'695'660	1'472'744	12'563'300	5'376'800	7'902'659	276'800	276'800
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	11'005		12'000		9'870		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	232'667		232'100		232'429		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'888		13'000		9'383		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'070		20'000		19'237		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'663		34'600		34'617		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'801		3'800		3'801		
3090.10	Fachausbildung	620		3'500				
3103.10	Fachzeitschriften	278		1'000		467		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'298'280		2'181'500		2'702'863		Budget gem. Angaben der Kant. Steuerverwaltung; Nachträgliche Korrektur bei Berechnung der Quellensteuern
3132.10	Beratungen und Expertisen	16'971		40'000		33'070		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'325		3'000		1'647		
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	648'219		436'500		946'804		Definitive Ausbuchungen Vorjahre höher als
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	19'672'234		19'724'700		19'818'671		Definitive Berechnung nach Budgeterstellung tiefer
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	59'466'553		59'599'500		60'198'676		ditto.
4000.00	Einkommenssteuern NP		102'654'000		89'300'000		95'348'005	Budget entsprach dem Fünfjahresdurchschnitt. Definitive Veranlagungen wesentlich höher als die provisorische Rechnungstellung Vorjahre
4001.00	Vermögenssteuern NP		41'150'198		36'800'000		40'257'276	ditto.
4002.00	Quellensteuern NP		19'829'639		9'500'000		11'348'873	Nachträge Vorjahre
4009.10	Nach- und Strafsteuern NP		1'520'145		750'000		995'148	Budget entsprach dem 5-Jahresschnitt
4010.00	Gewinnsteuern JP		96'343'572		68'020'000		83'590'922	Drei wesentliche Zugänge, Spezialeffekte bei zwei Unternehmen. Definitive Veranlagungen wesentlich höher als die provisorische Rechnungstellung Vorjahre
4011.00	Kapitalsteuern JP		17'788'940		14'630'000		18'287'488	Definitive Veranlagungen wesentlich höher als die provisorische Rechnungstellung Vorjahre
4019.10	Nach- und Strafsteuern JP		612'780		7'500'000			Neu separate Position
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		14'594'626				33'651'152	Nach wie vor hohe Immobilienpreise, mehr Fälle mit hohen Gewinnen
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		7'152'970		3'500'000		5'318'234	Einmaleffekt
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		24'664		25'000		26'294	
2130	Total Steuern	82'414'574	301'671'534	82'305'200	230'025'000	84'011'534	288'823'393	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	1'200		3'600		900		Abschaffung Schiesskommission
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	784'568		830'000		653'363		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	98'118		111'500		107'897		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	70'125		76'000		62'608		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	108'149		119'700		94'361		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'961		16'000		13'091		
3090.10	Fachausbildung	13'109		15'000		6'346		
3102.10	Drucksachen	709		700				
3102.20	Publikationen / Insetate	517		500		81		
3103.10	Fachzeitschriften	865		500		554		
3132.10	Beratungen und Expertisen	442'182		520'000		278'919		Verzögerungen Erarbeitung Richtprojekt Ahornpark
3170.10	Reisekosten und Spesen	22'640		17'500		13'450		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	320		300		250		
2200	Total Immobilien allgemein	1'557'461		1'711'300		1'231'820		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	60'884		56'600		71'038		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	37'736		38'000		38'915		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7'555		7'700		8'570		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	9'510		9'400		13'417		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'750		1'700		1'922		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500				
3130.20	Bank- und Postspesen	1'366		500		1'802		
3137.20	Konzessionsgebühren	325		300		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'482		13'800		13'774		
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	580'875		494'500		583'525		Aufwand Zurlaubenhof (Erwerb per 13.7.22) und ausserplanmässige Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen Aufwand Zurlaubenhof (Erwerb per 13.7.22)
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	29'142		21'000		16'273		
3431.10	Liegenschaften FV Unterhalt Geräte und Maschinen			300				
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	10'353		9'000		10'560		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	9'009		10'300		9'597		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	68'247		53'900		60'388		Preissteigerung
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	5'750		7'800		5'517		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	43'825		39'400		39'938		
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten	536				187		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen			21'800		17'592		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'828				21'440		
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV							
4430.20	Baurechtszinsentrag Liegenschaften FV	2'824'325				2'763'766		Mietzinseinnahmen Zurlaubenhof (ab 13.7.22)
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV (MWST)	897		900		897		
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen	285'883		271'300		259'198		
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV (MWST)	12'140		11'700		11'374		
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	20'991				22'570		Energierückvergütung PV-Anlagen Entnahme aus Vorfinanzierungen für Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (Gegenkonto: 3430.10)
4893.20	Entnahme aus Coronafonds	46'931						
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	904'173	3'191'167	786'500	3'036'900	914'780	3'075'396	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	105'472		106'500		120'291		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'465		2'400		2'400		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'367		8'700		9'621		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'863		13'100		17'050		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'823		1'800		2'054		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			600		108		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			300		-505		Preissteigerung
3120.10	Energie	67'329		55'600		66'540		
3120.20	Abwasser	3'108		2'900		2'464		
3134.10	Sachversicherungen	29'337		30'800		29'069		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	97'403		103'200		56'883		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	861'979		662'300		320'003		Erhöhter Aufwand Sanierung Gebäudehülle Kirchmattstr. 1, StFR Nr. 412.22
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			400				
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	10'337		12'100		10'337		
3160.40	Baurechtszins	107'550		110'000		111'052		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'393		22'500		19'035		
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	588'348			1'985'600	1'976'952		Veräusserung Frauensteinmatt im Unterbaurecht, Mietzins entfällt
4470.20	Baurechtszinsertrag	189'240			76'900	64'088		Baurechtszins des Unterbaurechts Frauensteinmatt 1 und Baurecht Bundesstrasse 4 (AZZ)
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen	37'490			32'600	32'740		
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV	6'394				5'098		Verwaltungskosten für Nebenkostenabrechnungen (für 2023 budgetiert)
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	16'554				182'683		Entnahme aus Vorfinanzierung für Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (Gegenkonto: 3144.10)
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	1'321'424	876'626	1'133'400	2'133'700	766'401	2'300'161	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	620'108		624'700		594'076		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	278'604		2'16'800		197'395		Vertretung Krankheitsausfall
3010.40	Sonderentschädigungen	140				760		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	68'620		68'400		62'334		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	89'626		88'100		87'565		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'050		19'800		20'240		
3101.11	Reinigungsmaterial	58'087		36'500		93'753		Erhöhter Aufwand Corona-Hygienemassnahmen
3110.10	Kauf Büromobiliar	60'054		70'000		122'163		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	34'805		45'000		33'196		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'821		9'100		11'261		
3120.10	Energie	653'489		334'900		202'966		Verbuchung der Nebenkostenabrechnungen von 2 Jahren Gubelstrasse 22, Aufwand 2021 geringer, da Abrechnung ausstehend war
3120.20	Abwasser	18'299		21'400		23'163		
3134.10	Sachversicherungen	90'064		98'000		95'138		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	143'599		336'900		198'071		Rampe Friedhof wurde nicht umgesetzt

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	956'448		1'017'300		586'966		Geringerer Aufwand Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen gegenüber Budget
3150.10	Unterhalt Büromobilien	12'148		15'900		2'260		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'551		9'400		16'285		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	49'962		49'300		44'598		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'560		1'600		930		
3160.40	Baurechtszins	27'170		28'100		27'170		
3635.90	Beiträge an private Unternehmen		980'987		843'100	3'013	810'514	
4470.10	Pacht- und Mietzinse							
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		16'880		11'500		12'080	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		19'164		13'200		8'685	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		476				344	
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'000		9'000		9'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		19'805		26'000		26'620	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		18'605		309'000		12'767	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds							
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		140'000		3'013	
2223	Total Betriebsliegenschaften	3'194'205	1'204'916	3'091'200	1'351'800	2'423'304	1'023'022	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	395'305		416'000		414'961		Vertretung Krankheitsausfall
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	103'995		82'800		77'391		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'750		40'300		36'464		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'141		42'800		38'717		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'119		8'000		7'517		
3101.11	Reinigungsmaterial	45'145		45'600		42'093		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	66'797		33'000		72'557		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	3'714		20'000		7'338		
3120.10	Energie	260'278		234'000		205'434		
3120.20	Abwasser	96'555		50'800		43'628		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	268'555		271'800		278'991		
3134.10	Sachversicherungen	97'794		96'900		96'364		
3137.20	Konzessionsgebühren	89'371		89'700		89'371		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'769		15'400		14'141		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	708'996		2'305'000		1'049'379		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'990'330		2'579'200		1'785'328		Verschiebung Sanierung der Sickerleitungen ins 2024 aufgrund strategischer Entscheide zur Nutzung der Fussballplätze Gutschriften diverser Versicherungsfälle aus dem Jahr 2021, Reparaturen und Sanierungen günstiger abgeschlossen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26'965		18'300		25'605		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	147'961		7'900		146'270		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	6'849		146'000		526'743		
3635.90	Beiträge an private Unternehmen		4'791		13'000		5'687	
4240.28	Benutzungsgebühren							

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.29	Werbung		53'850				53'850	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'002		101'000		101'002	
4470.10	Pacht- und Mietzins		2'191'179		255'400		262'569	Geringere Umsatzmieten
4470.20	Baurechtsinsertrag		2'269		2'300		2'269	
4470.25	Mietzins Parkplätze/Platz Antennen		23'353		18'400		18'957	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		5'500		7'300		5'500	
4470.40	Mietzins Bootsplätze		228'401		233'200		228'401	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		108'436		60'500		24'667	
4472.30	Benutzungsgebühren Hallenbäder		153'639		190'000		103'266	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'140		800		13'004	Jährlicher Beitrag Uptown an Spielplatz CHF 12'250 nicht budgetiert
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		357'758		142'000		18'047	Entnahme aus Vorfinanzierungen für Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (Gegenkonto.: 3144.10)
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		6'849				526'743	
2224	Total Sport und Freizeit	4'414'388	1'278'167	6'503'500	1'023'900	4'958'291	1'363'962	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	169'777		167'400		164'729		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	46'564		40'700		46'065		
3010.40	Sonderentschädigungen	1'900				1'740		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'483		16'900		16'906		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	26'873		26'700		25'791		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'643		3'500		3'501		
3101.11	Reinigungsmaterial	8'289		9'100		7'378		
3110.10	Kauf Büromöbel			1'500		5'855		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'061		12'800		8'154		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	62'023		50'000		18'445		Ausserplanmässige Anschaffung Gartenstühle Röthelberg
3120.10	Energie	72'242		104'300		93'084		Teilweise Abrechnung über Nebenkosten (zu Lasten Mieterschaft)
3120.20	Abwasser	2'694		2'800		4'261		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'640		3'000		518		
3130.15	Verwaltungskosten			100				
3134.10	Sachversicherungen	98'995		100'800		96'703		
3137.20	Konzessionsgebühren	568		600		568		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	80'602		120'900		153'644		Verzicht auf Einbau eines Fettabscheiders, da der Bestehende ausreicht
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	3'714'918		3'471'500		2'984'697		Erhöhter Aufwand Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (siehe Kto. 4893.10)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'309		4'000		542		
3159.10	Unterhalt Mobiliar / Einrichtungen	10'787		13'000		9'378		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen	34'475				420'072		Mietzinsreduktion Coronafonds
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	63'504		62'200		66'821		
4240.28	Benutzungsgebühren		13'800		13'000		13'800	
4470.10	Pacht- und Mietzins		1'082'282		1'126'300		1'203'836	Geringere Umsatzmieten
4470.20	Baurechtsinsertrag		15'894		15'000		15'894	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		8'040		8'000		8'040	
4470.40	Mietzins Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		179'460		100'000		111'867	Vermehrte Vermietungen nach Corona- Einschränkungen

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'989		2'000		2'994	Entnahme aus Vorfinanzierungen für Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (Gegenkto.: 3144.10)
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'482		5'500		5'482	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		866'499		590'500		148'214	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		34'475				420'072	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	4'423'345	2'211'720	4'211'800	1'863'100		1'932'998	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	815		1'400				
4470.10	Pacht- und Mietzine		14'864		13'000		13'244	
4470.20	Baurechtszinsvertrag		25'023		25'000		25'023	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		39'887		38'000		61'320	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	815	39'887	1'400	38'000		99'587	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	212'011		211'300			210'501	Jährliche Umbuchung auf die Nebenkosten per 30.6.
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'064					182	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'148		17'100			17'046	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	24'465		24'500			22'898	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'704		3'700			3'650	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate						246	
3119.10	Kauf Mobililiar / Einrichtungen						1'975	
3120.10	Energie	33'004		21'400			27'739	
3120.20	Abwasser	5'514		4'800			5'419	
3130.15	Verwaltungskosten	16'740		18'400			16'740	
3130.20	Bank- und Postspesen	268		300			231	
3134.10	Sachversicherungen	85'188		90'200			85'279	
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	3'030		3'000			3'210	
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	95'170		46'500			69'799	
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'028'498		1'871'100			1'249'874	Ausserordentliche Umgestaltung Garten Frauensteinmatt nach Unwetter 2021
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate		210		500		1'406	Erhöhter Aufwand Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
3160.10	Miet- und Pachtzinsen		4'500		4'500		4'500	
3160.40	Baurechtszins	169'454		168'000			166'052	
3181.10	Debitorenverluste	4'866						Forderungsverzicht gegenüber ehemaliger Mieterschaft
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	2'954'733		3'027'300			3'002'536	
3635.90	Beiträge an private Unternehmen						9'559	
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'978	11'200			17'954	
4470.10	Pacht- und Mietzine		5'684'561		5'633'300		5'663'240	
4470.20	Baurechtszinsvertrag		192'156		192'000		191'943	
4470.25	Mietzine Parkplätze/Platz Antennen		84'230		85'200		91'700	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'320		7'300		6'970	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		26'789		23'100		24'895	
4631.10	Beiträge vom Kanton		366'508		379'800		380'575	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		406'167		234'500		62'227	Entnahmen aus Vorfinanzierungen für Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (Gegenkto.: 3144.10)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						9'559	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	5'663'546	6'676'730	5'523'800	6'555'200	4'916'795	6'431'109	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	278'222		262'200		221'208		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	5'574		18'000		3'477		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'217		22'800		18'234		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'165		35'200		30'269		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'770		4'800		3'880		
3101.11	Reinigungsmaterial	206'346		152'400		373'475		Erhöhter Aufwand Corona-Hygienemassnahmen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	33'872		31'000		64'338		Preissteigerung
3120.10	Energie	1'222'421		1'060'400		996'175		
3120.20	Abwasser	144'511		174'900		143'053		
3134.10	Sachversicherungen	211'500		211'800		210'305		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	699'321		873'600		438'512		Günstigere Ausführung Ersatz Pflastersteinbelag Zurückstellen von budgetierten Massnahmen infolge Wettbewerb Schulstandort Maria Opferung/Kirchmatt und günstigere Ausführung Schaffung zusätzliche Schulzimmer
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'938'790		5'329'800		3'552'856		Verzögerung Provisorien
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	6'435		9'500		4'038		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	591'734		1'115'300		366'905		
3993.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		286'204		259'800	6'000'000	271'427	
4470.10	Pacht- und Mietzins		17'476		13'400		13'666	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		18'980		17'500		5'996	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		1'385'667		1'322'000		732'977	Entnahme aus Vorfinanzierung für Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (Gegenkonto.: 3144.10)
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK							
2250	Total Schulanlagen	8'401'878	1'708'327	9'301'700	1'612'700	12'426'727	1'024'066	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'795'628		1'838'700		1'561'164		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	133'746		71'600		139'196		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	153'906		153'600		141'660		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	232'360		228'300		206'470		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	32'800		32'100		29'685		
3090.10	Fachausbildung	39'719		50'000		50'342		Vermehrt interne Workshops durchgeführt (interner Wissenstransfer) Weniger Interesse an den ausgeschriebenen Kursen
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	64'855		80'000		65'583		
3102.30	Kopierkosten	122'990		110'000		131'512		
3103.10	Fachzeitschriften	992		1'500		955		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	1'865'519		1'827'000		1'275'940		Preisanstieg Hardware (Marktsituation); Investition in Cybersicherheit Preisanstieg Energie
3120.10	Energie	71'914		60'000		45'921		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	86'735		87'500		87'740		
3130.26	Telefonie	285'143		300'000		381'784		
3130.90	Internet / Intranet	359'427		370'000		274'199		
3134.10	Sachversicherungen	5'890		3'700		3'637		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'232'912		1'578'600		1'214'869		Betriebskosten div. Anwendungen geringer ausgefallen als budgetiert; Verzögerungen GoLive von mehreren Vorhaben Wegen internen Workshop höhere Spesen dafür weniger Aufwände im Kto. 3090.10
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'061		12'000		13'813		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	550	4'530	5'000	16'500	4'389		Kündigung Dienstleistungsverhältnis durch AZZ Höhere Bestellungen von Dienstleistungen durch die Gemeinden
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'783'493		1'648'000			
4612.10	Entschädigung von Gemeinden							
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		214'363		215'000		221'909	
2400	Total Informatik	6'503'146	2'002'386	6'809'600	1'879'500	5'628'857	1'282'675	
2500	Betriebsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	931'766		932'900		907'838		Gebundene Kosten/mehr Publikationen aufgrund Erfordernis im Betriebsungsverfahren
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	74'301		75'600		75'066		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	103'446		101'400		101'148		Gebundene Kosten für Betriebsverfahren
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'514		16'300		16'145		
3090.10	Fachausbildung	9'610		20'000		4'128		Gebundene Kosten/Zunahme Betriebsverfahren
3102.10	Drucksachen	981		1'500		727		
3102.20	Publikationen / Inserate	6'274		3'000		2'400		Mehrkosten durch Hochzeit, Dienstjubiläen und runde Geburtstage
3103.10	Fachzeitschriften	3'263		4'000		3'798		
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software	3'446		20'000		6'314		Courtage auf Finanzanlagen der Vorfinanzierung Siehe Kto. 3190.10
3130.10	Dienstleistungen Dritter	136'918		130'000		121'816		
3130.20	Bank- und Postspesen	9'170		13'000		12'901		
3130.25	Frankaturen, Frachten	139'099		130'000		135'316		
3134.10	Sachversicherungen	405		500		405		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art			1'500		253		
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	19'858		45'000		40'218		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'791		4'000		3'428		
3181.10	Debitorenverluste	1'770		3'000		2'109		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'318		4'500		2'615		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	810		900		810		
4210.10	Gebühren für Amthandlungen		1'673'626		1'600'000		1'534'494	
2500	Total Betriebsamt	1'465'739	1'673'626	1'507'100	1'600'000	1'437'433	1'534'494	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	65'159		65'200		37'511		
3130.20	Bank- und Postspesen	57'583		20'000		117'048		
3134.10	Sachversicherungen	126'791		117'500		9'789		
3190.10	Schadenersatzleistungen	3'699		40'000		-1'073		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	455		1'000		88'941		
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	189'770		100'000		20'000		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000				
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		176'059		120'000		335'314	
4260.10	Rückstellungen Dritter		3'699		40'000		3'267	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		6'591				9'789	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag							
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK							
2600	Total Übriger Aufwand	463'457	186'349	363'700	160'000	272'216	348'370	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland	20'000		50'000		25'000		Geringe Anzahl an Gesuche
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	700'000		700'000		50'000		
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung/Fonds	50'000	70'000	50'000	100'000			
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						75'000	Siehe Kto. 3636.94/3638.95
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		70'000				75'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	770'000	70'000	800'000	100'000	75'000	75'000	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	78'127'109	29'638'743	82'088'200	29'380'600	74'958'075	28'545'048	
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	463'987		484'300		468'469		Tiefere Personalkosten: Einsparungen bei Personalwechsel u. Fluktuationsgewinn (Stelle 1 Monat nicht besetzt)
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'699		20'000		10'200		Für das Projektbüro LLZ wurden CHF 10'000 für Kommunikation eingestellt, jedoch nicht gebraucht
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'682		40'900		39'493		Jüngere Mitarbeitende eingestellt
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	52'589		61'600		58'905		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'410		8'900		8'707		
3090.10	Fachausbildung	7'600		9'000		4'491		
3102.10	Drucksachen	5'343		13'100		6'308		Drucksachen Modulare Tagesschule/Schulportal über Abteilung Kommunikation abgerechnet (CHF 8'000)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'047		5'000		5'156		
3130.16	Projekte	7'235		8'000		5'848		
3132.10	Beratungen und Expertisen	209'170		210'000		180'066		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand					0		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'082		3'000		1'686		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	13'661		19'500		11'873		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	148		400		373		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	200		10'000		9'600		Weniger Anfragen für relevante einmalige Beiträge
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'650		600		1'650		
3000	Total Departementssekretariat	825'503		894'300		812'826		
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	7'800		13'000		6'960		Weniger Aufwand Kommissionsgelder aufgrund von Rücktritten/Neubesetzungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'185'526		1'119'900		1'140'236		Schulkommission
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	151'636		104'500		411'174		Doppelte Stellenbesetzung bei Stellenwechsel (je ein Mt. Prorektorat u. Personaladmin.), Auszahlung aufgelaufene Ferien- und Gleitzeitguthaben bei Austritt
3010.40	Sonderentschädigungen							SIRB Nr. 612.22 vom 22.11.22;
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	50'718		58'500		52'775		Kreditüberschreitung "Beschulung Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine"
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	116'805		123'400		109'924		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	134'031		147'300		151'075		
3090.10	Fachausbildung	22'178		20'700		20'609		
		160'635		197'800		143'373		Ausfall J+S Schneesport Weiterbildung (Corona), weniger Kaderweiterbildungen; weniger Grundlagenmodule für Fach Medien & Informatik nötig
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	10'445		5'000		3'627		Lehrpersonalmangel; mehrfache Ausschreibungen der offenen Stellen
3102.10	Drucksachen	2'112		2'000		1'827		
3103.10	Fachzeitschriften	928		1'500		769		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3106.10	Medizinisches Material	3'765		5'500		5'374		Weniger Entschädigung Fachstelle sonderpäd. Angebote (nur 5/12) SIRB Nr. 612.22 vom 22.11.22; Kreditüberschreitung "Beschulung Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine" Weniger Zahnarztkosten für obligatorischen jährlichen Untersuch Weniger teure Sonderschulmassnahmen Weniger Beiträge an Behandlungen von Schülerinnen und Schülern Mehr Kantonsbeiträge für Fahrkosten integrative SonderschülerInnen und externe Logopädie Beitrag Kanton an Lohnkosten Fachperson Beschulung Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine Diverse Hardware-Anschaffungen konnten wegen der aktuellen Liefersituation nicht im 2022 getätigt werden Weniger defekte Geräte führen zu geringeren Anschaffungen Neues Raum- und Gerätereservationsystem noch nicht eingeführt; weniger Lizenzen Lernsoftware Konsolidierung der ESX-Server-Cluster auf gemeinsame Infrastruktur
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	9'179		8'000		6'371		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	68'690		109'500		8'933		
3130.16	Projekte	49'042		35'400		30'945		
3130.30	Schularztdienst	31'684		39'000		34'489		
3130.31	Schulzahn Dienst	222'029		247'000		225'298		
3132.10	Beratungen und Expertisen	64'060		61'000		71'607		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	20'212		20'900		19'836		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	49'837		51'000		49'837		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'700		5'000		2'037		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	33'421		30'900		23'654		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	34'466		32'300		30'827		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	137'820		135'000		123'802		
3181.10	Debitorenverluste					108		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'673		7'000		5'705		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'695'771		3'748'000		3'599'842		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'164		1'500		1'542		
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	225'134		209'600		197'728		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	31'537		46'000		34'199		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		1'306		1'200		8'080	
4470.10	Pacht- und Mietzine		43'660		41'700		40'365	
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'436		2'200		2'410	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		85'386					
3050	Total Rektorat	6'531'996	133'787	6'586'200	45'100	6'144'480	50'855	
3060	Schulformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	346'322		352'200		338'269		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'829		28'400		27'473		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'922		39'500		38'843		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'740		5'700		5'498		
3090.10	Fachausbildung	362		1'000				
3104.10	Schulmaterialien	17'245		18'000		22'243		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	670'053		729'100		694'262		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	9'678		12'700		18'130		
3113.35	Pädagogische Software	24'747		43'000		41'510		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	413'979		454'000		435'023		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	18'605		30'000		19'407		Weniger Ersatzbeschaffungen Audio/Video und Reparaturen als angenommen
3170.10	Reisekosten und Spesen	79	2'835	800		239	1'270	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		191'800				252'700	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		194'635				253'970	
3060	Total Schulinformatik	1'574'561		1'714'400		1'640'896		
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	231'795		259'400		229'432		Weniger zusätzlicher Schulraum darum Stellen nicht besetzt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	42'323		39'000		32'720		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	4'244'417		4'409'200		4'262'487		Ein Kindergarten weniger eröffnet als budgetiert
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	230'467		200'000		276'094		Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften und Krankheit, DaZ-Lehrpersonen für Integration Kinder aus der Ukraine
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	380'739		399'000		389'943		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	489'397		510'100		492'590		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	84'383		87'400		83'934		
3104.10	Schulmaterialien	55'116		58'000		46'381		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	683		1'300		897		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	34'466		32'200		96'042		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	302		800		700		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	875		1'000		1'101		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'328	97'650	1'400	80'000		32'550	Mehr Rückerstattungen von Sonderschulen für integrative SonderschülerInnen
4260.10	Rückerstattungen Dritter		2'810'006		2'831'300		2'607'387	Vier SchülerInnen weniger als budgetiert (Normpauschalen)
4631.10	Beiträge vom Kanton							
3100	Total Kindergarten	5'796'290	2'907'656	5'998'800	2'911'300	5'912'321	2'639'937	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	987'855		1'069'400		1'008'772		Weniger zusätzlicher Schulraum darum Stellen nicht besetzt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	146'577		143'000		161'134		
3010.42	Hausaufgabenstunden	37'293		33'000		27'634		Mehr Gruppen durch Zunahme Teilnahme von SchülerInnen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	15'689'328		15'665'900		14'821'985		Beschulung SchülerInnen Ukraine in DaZ Klassen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	652'684		621'500		638'835		
3020.40	Sonderentschädigungen	30'600		30'000		28'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'396'768		1'430'600		1'352'841		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'764'669		1'788'000		1'676'447		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	309'585		310'900		294'318		
3090.10	Fachausbildung	21'304		29'000		14'794		Weniger externe Fachpersonen/Referenten für schulinterne Weiterbildungen
3104.10	Schulmaterialien	443'312		467'700		432'292		Weniger Material für Klasseneröffnungen; weniger Ausgaben für Brennarbeiten
3104.20	Mediothek	49'120		50'800		45'691		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	17'914		29'300		48'824		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	131'022		138'000		118'899		Zu hoch budgetiert

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	97'388		10'500		4'050		SIRB Nr. 612.22 vom 22.11.22; Kreditüberschreitung "Beschulung Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine"
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	25'551		27'300		10'355		Weniger Reparaturen nötig
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	13'993		18'000		8'024		
3160.40	Baurechtszins	33'570		33'600		34'140		
3170.10	Reisekosten und Spesen	31'179		30'500		29'866		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	106'413		138'800		84'015		Noch bestehende Reserven aufgrund nicht erfolgter Aktivitäten während Corona-Pandemie Weniger Schullager als angenommen
3171.13	Schullager	135'679		181'000		189'161		
3181.10	Debitorenverluste	266						
3632.10	Beiträge an Gemeinden	70'272		10'700		10'664		KRB Nr. 3428.6 vom 29.9.22; Beschulung schulpflichtiger Kinder und Jugendliche aus der Ukraine; Solidaritätsausgleichszahlungen an andere Gemeinden für Beschulung SchülerInnen aus der Ukraine
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			44'500		44'503		
4231.10	Elternbeiträge	50'077	34'679		24'300		29'969	Mehr Teilnehmende an Hausaufgabenstunden
4240.50	Elternbeiträge Lager		38'080		43'000		37'000	Weniger Schullager als angenommen
4260.10	Rückstellungen Dritter		380'038		351'900		550'605	Mehr Rückstellungen von Sonderschulen für integrative SonderschülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		8'071'773		7'847'700		7'644'274	KRB Nr. 3428.6 vom 29.9.22; Beschulung schulpflichtiger Kinder und Jugendliche aus der Ukraine; Einschulungspauschalen für SchülerInnen aus der Ukraine
4632.10	Beiträge von Gemeinden		23'063		3'100		4'599	KRB Nr. 3428.6 vom 29.9.22; Beschulung schulpflichtiger Kinder und Jugendliche aus der Ukraine; Solidaritätsausgleichszahlungen von anderen Gemeinden
3200	Total Primarschule	22'242'420	8'547'633	22'302'000	8'270'000	21'085'746	8'266'447	
3250	Integrationsklasse							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	8'185		8'200		8'185		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	300		2'800		300		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	198'053		198'400		199'914		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	97'582		68'500		93'261		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'464		22'600		24'155		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'262		35'000		34'470		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'789		4'600		5'021		
3090.10	Fachausbildung			500				Stellvertretungen aufgrund Intensivweiterbildung Lehrperson (nicht budgetiert); mehr Assistenzen
3104.10	Schulmaterialien	1'470		2'200		1'503		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	50		300		85		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen			800		306		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	14'989		1'000		8'195		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch			18'100		23'493		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			200				
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'780		36'800		36'559		
3170.10	Reisekosten und Spesen	490		400		581		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	623		700		645		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			36'400		5'800		
4611.10	Entschädigung vom Kanton	31'140	137'101		105'000		132'313	Mehr SchülerInnen als budgetiert
4631.10	Beiträge vom Kanton		61'989		53'300		50'053	ditto.
4632.10	Beiträge von Gemeinden		179'487		188'700		191'054	
3250	Total Integrationsklasse	453'176	378'576	437'700	347'000	442'472	373'420	
3300	Tagesschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	157'372		162'800		167'658		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	13'506		13'000		7'694		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'039'450		1'014'800		997'661		Mehr Assistenz- und Betreuungspensum von Januar bis Juli 2022
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	25'205		45'000		48'977		Wegfall Mittagsbetreuung durch Lehrpersonen da Eltern wieder im Einsatz
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	98'588		99'900		99'387		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	121'687		130'200		126'884		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'479		21'600		21'246		
3090.10	Fachausbildung	963		3'000		415		
3104.10	Schulmaterialien	21'657		23'400		20'076		
3104.20	Mediothek	1'334		1'400		1'349		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'084		2'000		2'112		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	19'357		19'900		1'651		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	74'221		75'000		69'044		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'766		4'000		1'129		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	673		500		963		
3160.40	Baurechtszins	130'594		140'700		129'306		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'536		3'100		2'694		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	5'060		5'500		3'318		
3171.13	Schullager	7'190		12'000		11'073		Eine Klasse Lager Gottschalkenberg, eine Klasse Wanderlager
4240.50	Elternbeiträge		174'451		173'400		177'124	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		270		100		162	
4631.10	Beiträge vom Kanton		383'910		383'900		373'246	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		1'852				1'140	
3300	Total Tagesschule	1'748'621	560'483	1'778'700	557'400	1'713'538	551'672	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	355'280		354'300		353'033		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	64'239		67'000		99'920		
3010.42	Hausaufgabenstunden	10'510		14'200		21'983		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'579'101		5'983'100		5'744'661		Zwei Klassen weniger als geplant; eine Klasse zusammengelegt auf SJ 2022/23 (Real) und eine Klasse nicht eröffnet im SJ 2021/22
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	256'456		190'000		135'825		DaZ-Klasse Ukraine, Erweiterung Mittag im Loreto, viele Stellvertretungen aufgrund Krankheitsausfällen und Mutterschaften
3020.40	Sonderentschädigungen	31'750		30'500		30'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	504'090		539'100		514'428		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	621'458		656'400		613'800		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	107'745		115'500		109'665		
3090.10	Fachausbildung	3'996		4'000		984		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.10	Schulmaterialien	184'133		206'200		213'322		Generell weniger Schul- und Verbrauchsmaterial benötigt; Natur-/Musiklehre
3104.20	Mediothek	12'038		12'000		11'684		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	9'024		8'100		13'117		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	23'649		32'100		95'368		Budgetierter Schrank und Regale nicht benötigt
3130.10	Dienstleistungen Dritter			2'500				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	41'459		39'500		38'920		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	12'612		10'900		8'172		Externe Sicherheitsprüfung Werkmaschinen gemäss Sicherheitskonzept
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	10'107		9'400		9'848		Keine Rekognoszierungen
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'959		13'500		15'863		Noch bestehende Reserven aufgrund nicht erfolgter Aktivitäten während Corona-Pandemie
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	45'073		56'600		17'456		Weniger Schullager als angenommen
3171.13	Schullager	49'403		66'000		62'662		
3199.55	Verpflegungskosten	30'820		35'000		29'696		
3611.10	Entschädigungen an Kantone	57'509		56'000		65'383		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	21'504						KRB Nr. 3428.6 vom 29.9.22; Beschulung schulpflichtiger Kinder und Jugendliche aus der Ukraine; Solidaritätsausgleichszahlungen an andere Gemeinden für Beschulung SchülerInnen aus der Ukraine
4231.10	Elternbeiträge		46'970		44'900		44'308	
4240.50	Elternbeiträge Lager		2'720					Ein Schullager im Lagerhaus Gottschalkenberg
4260.10	Rückstellungen Dritter		52'531		93'000		82'623	Weniger Rückstellungen von Sonderschulen für integrative SonderschülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'104'231		3'927'800		3'937'119	KRB Nr. 3428.6 vom 29.9.22; Beschulung schulpflichtiger Kinder und Jugendliche aus der Ukraine; Einschulungspauschalen für SchülerInnen aus der Ukraine
4632.10	Beiträge von Gemeinden		31'433		10'800			Mehr SchülerInnen aus anderen Gemeinden
3400	Total Kooperative Oberstufe	8'041'914	4'237'884	8'501'900	4'076'500	8'206'288	4'064'050	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	270'494		292'400		273'940		Ausfall Therapeutinnen aufgrund Mutterschaften
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	23'014		40'000		37'673		Wegfall Therapiestunden dadurch weniger Bedarf an Aushilfen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'306		26'900		25'115		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'426		27'500		26'426		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'779		5'900		5'502		
3090.10	Fachausbildung	1'959		7'100		2'772		Individuelle Weiterbildungen Therapeutinnen nicht besucht
3104.10	Schulmaterialien	2'628		2'900		2'529		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'582		2'800		2'163		
3160.40	Baurechtszins	18'880		18'900		19'210		
3170.10	Reisekosten und Spesen	431		900		463		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	32'607		24'600		25'386		Anteil Schulinformatic gestiegen
4632.10	Beiträge von Gemeinden		166'823		115'000		169'238	Höhere Beiträge für Therapieleistungen SchülerInnen anderer Gemeinden und Sonderschulen
3520	Total Psychomotorik	413'107	166'823	449'900	115'000	421'179	169'238	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	141'704		140'000		139'993		Weniger Reinigungsarbeiten durch Aushilfen ausgeführt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	25'472		30'000		14'727		Tiefere Penssen von Praktikanten
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	107'128		143'800		122'501		Tiefere Lohnkosten aufgrund
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	2'823'681		2'850'300		2'741'946		Versicherungsleistungen bei Arbeitsausfällen (Mutterschaften und Unfälle)
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	161'869		187'500		220'814		Weniger Arbeitsausfälle im 2. Halbjahr 2022 (Corona)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	263'189		272'700		262'046		Nur eine Teamweiterbildung anstatt vier infolge Schulleitungswechsel
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	343'476		345'000		335'993		Weniger Schul- und Verbrauchsmaterial benötigt
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	59'231		58'800		58'283		Kosten externe Evaluation erst im 2023 verbucht (CHF 50'000); weniger verrechnete Lektionen für integrative SonderschülerInnen
3090.10	Fachausbildung	9'313		32'200		10'162		Tiefere Lebensmittelkosten
3104.10	Schulmaterialien	30'110		37'000		31'608		Weniger Reparaturen/Instandhaltungen nötig
3104.20	Mediothek	1'822		2'300		1'924		Weniger Schulveranstaltungen generell
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'543		10'000		4'352		KRB Nr. 3428.6 vom 29.9.22; Beschulung schulpflichtiger Kinder und Jugendliche aus der Ukraine; Solidaritätsausgleichszahlungen an andere Gemeinden für Beschulung SchülerInnen aus der Ukraine
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	11'271		13'400		7'082		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	212'879		362'300		286'935		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	56'003		70'900		62'322		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'379		3'000		928		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	2'967		6'100		4'703		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'000		3'600		3'400		
3160.40	Baurechtszins	132'170		132'200		134'440		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'784		8'300		7'620		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	11'462		17'200		6'349		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	222'409		227'500		221'845		
3171.13	Schullager	14'122		17'000		10'103		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	23'900						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'675		4'000		2'116		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	80'475		82'000		88'900		
4230.10	Schulgelder		49'370		50'900		39'355	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		16'402		30'500		11'978	Weniger Kinder mit Therapieleistungen durch Krankenkasse gedeckt
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'906'417		5'145'400		5'191'925	Weniger SchülerInnen; Rückzahlung Schülerpauschale an Kanton
4632.10	Beiträge von Gemeinden		54'920					Vergütung Leistungen Fachstelle Sonderpädagogik
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		166'520		90'000		120'801	Mehr IV-Beiträge für Therapien
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		166'719		154'900		126'795	
3600	Total Heilpädagogische Schule	4'760'031	5'360'348	5'057'100	5'471'700	4'781'092	5'490'854	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	94'247		91'500		94'467		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7'601		7'000		6'286		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'244		2'100		2'244		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	625		500		499		
3170.10	Reisekosten und Spesen	264		1'800		1'211		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	1'829		8'300		23'968		Wintersportlager Feb. 2022 nicht durchgeführt (Corona); weniger Anmeldungen zu Velo- und Sommerlager 2022
3171.11	Freizeitlager	38'996		220'200				
3181.10	Debitorenverluste					130		
4240.50	Elternbeiträge		92'014		109'700		38'860	
4631.10	Beiträge vom Kanton		12'428		20'000		16'483	Weniger J+S-Gelder aufgrund Absage Wintersportlager 2022
3700	Total Freizeitangebote	145'806	104'442	331'400	129'700	128'805	55'343	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	312'181		308'400		303'209		Ein längerer Ausfall einer hauptamtlichen Mitarbeiterin musste mit Aushilfspersonal kompensiert werden
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	316'664		285'000		343'294		
3010.40	Sonderentschädigungen	40'814		46'300		39'922		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	53'048		51'600		54'569		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	42'972		39'500		45'698		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'257		8'100		9'170		
3090.10	Fachausbildung	6'996		15'000		7'092		Auswirkung infolge des längeren Ausfalls einer hauptamtlichen Mitarbeiterin Aufgrund des Fachkräftemangels in der Bäderbranche konnte kaum neues Aushilfspersonal ausgebildet werden
3103.10	Fachzeitschriften	72		200		72		
3106.10	Medizinisches Material	412		1'000		135		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	19'432		21'000		10'252		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	68'500		70'000		73'119		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	4'729		6'500		2'161		Aufgrund des Fachkräftemangels in der Bäderbranche konnte kaum neues Aushilfspersonal angestellt werden; folglich brauchte es auch weniger Dienstkleider
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	3'532		5'000		3'027		
3130.10	Dienstleistungen Dritter					530		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	59'722		58'000		47'041		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'480		7'000		4'945		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	834		1'000		131		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	227'176		185'000		116'896		Kreditüberschreitung infolge Beitragsleistung Winteruniversiade 2021 (StRB Nr. 183.22 vom 29.3.22)
3636.31	Sportvereine	379'532		375'500		303'272		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'004		4'100		4'004		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	95'640		100'000		98'142		
4240.01	Benützungsgebühren		6'650		6'700		6'650	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		95'640		100'000			

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.10	Beiträge vom Kanton		14'760		7'000		7'917	Im Zuge der Sporthallensanierung wurde einiges Sportmaterial ersetzt. Deshalb fiel die KBZ-Rückerstattung "Sporthalle Zug" (50% Anschaffung und Unterhalt Sportmaterial) höher als geplant aus
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						98'142	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		5'068				23'873	StRB Nr. 2617.6 vom 31.5.22
3710	Total Sport	1'651'996	122'118	1'588'200	113'700	1'466'680	136'582	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	2'100		3'300		1'200		Entschuldigte Abwesenheiten einzelner Kommissionsmitglieder
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	4'208'572		5'008'800		3'496'640		Eröffnung geplanter Standort Herti mit zusätzlichen Plätzen hat sich verzögert. Weniger Personalbedarf
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	348'368		636'100		416'627		Siehe Kto. 3010.00
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	562'621		677'700		477'014		Nicht alle Ausbildungs- und Praktikumsplätze besetzt
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	408'766		515'500		356'890		Siehe Kto. 3010.00
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	490'900		614'900		424'533		ditto.
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	93'576		115'400		79'499		ditto.
3090.10	Fachausbildung	7'970		30'000		24'421		Neuer Standort Herti nicht eröffnet/ein CAS nicht besucht/mehr Kurse über Weiterbildungen Zentralschweiz
3103.10	Fachzeitschriften	210		500		272		Neuer Standort Herti nicht eröffnet/ein Ferienzug weniger
3104.30	Betreuungsmaterialien	76'191		103'100		55'263		ditto.
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'269		13'000		15'454		Neuer Standort Herti nicht eröffnet.
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	43'085		136'000		80'971		Betreuungsgruppe Turm ist nicht umgezogen
3130.16	Projekte	132'173		170'000		19'013		Quartier Box Guthirt konnte nicht aufgebaut werden
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	679'317		765'000		581'403		Neuer Standort Herti nicht eröffnet/ein Ferienzug weniger
3160.10	Miet- und Pachtzinsen					2'520		
3160.40	Baurechtszins	25'180		26'000		25'610		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'880		19'000		10'212		Neuer Standort Herti nicht eröffnet/ein Ferienzug weniger
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	4'193		5'500				Kein Gesamtanlass zum Start des neuen Schuljahres durchgeführt
3181.10	Debitorenverluste	3'650		2'000		1'830		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand			7'300		706		Wenige Reparaturen Quartier Boxen/wenige Jubiläumsgeschenke
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	72'569		49'000		43'667		Siehe StRB Nr. 464.22 vom 13.9.22, Kreditüberschreitung CHF 26'000
3635.02	Freizeitanlagen	262'517		262'300				
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	40'020		40'000		48'072		
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	21'620		17'000		13'685		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	849'000		849'000		849'000		
3636.35	Spielgruppen	44'258		46'000		42'115		Mehr Erstgeborene (Kosten CHF 102 pro Familie)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.36	Jugendarbeit	39'684		41'000		26'360		Weniger Betreuungsverhältnisse
3636.37	Tagesfamilien	129'273		166'000		146'099		Weniger Anträge für einmalige Beiträge eingegangen
3636.38	Spielplätze	102'000		102'000		102'000		Weniger anspruchsberechtigte Familien als budgetiert
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	9'568		15'000		6'300		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	353'719		358'000		316'017		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'758		6'300		5'262		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	2'708'086		3'100'000		2'687'929		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	195'836		192'100		214'906		
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		814'806		1'036'000		724'694	Beitragserhöhung für Eltern vom GGR abgelehnt/weniger Betreuungsplätze als geplant
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		206'975		540'000		179'963	ditto.
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'11'375		108'000		100'750	
4260.10	Rückstellungen Dritter		5'500		5'500			Zusätzliche Anstossfinanzierung für schulergänzende Betreuung konnte beim Bund beantragt werden
4630.10	Beiträge vom Bund		66'803					Beitrag aus Coronafonds für Kita
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		3'400					
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		31'140		31'200		8'072	
3800	Total Kind Jugend Familie	11'938'928	1'239'999	14'092'800	1'720'700	10'571'488	1'013'479	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	19'802		16'000		10'690		Zusatzkosten Projektleitung Arbeitsgruppe "Rolle der MSK"
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	6'153'675		6'276'900		5'949'771		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	168'057		170'700		176'915		
3020.40	Sonderentschädigungen	11'1'503		105'000		109'403		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	504'253		530'400		499'663		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	733'046		744'800		711'978		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	113'089		114'900		109'640		
3090.10	Fachausbildung	9'748		10'000		10'206		
3102.10	Drucksachen	29'949		28'000		27'710		
3103.10	Fachzeitschriften	4'425		4'600		4'768		
3104.10	Schulmaterialien	20'506		21'400		20'023		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'254		2'500		2'535		Anschaffungskosten der Maschinen günstiger als budgetiert
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	47'342		45'000		43'180		Bei der Umsetzung des ICT-Konzepts konnten noch nicht alle Software-Tools eingebunden werden
3113.35	Pädagogische Software	8'024		24'200				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	17'781		17'000		17'235		
3119.20	Übrige Anschaffungen	87'327		85'000		88'239		
3130.16	Projekte	19'484		20'000		7'230		
3134.10	Sachversicherungen	6'365		7'000		5'436		
3159.20	Übriger Unterhalt	68'262		85'000		74'832		Unterhalt und Reparaturen von Instrumenten tiefer als budgetiert
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'569		85'000		55'170		Zumietung von externen Unterrichts- und Ensemble-Räumen tiefer als budgetiert
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'125		14'000		14'102		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	105'921		92'000		75'400		Höhere Kosten der Konzertlokalitäten (insbesondere Theater Casino); viele grosse Konzerte mussten coronabedingt ins Jahr 2022 verschoben werden
3181.10	Debitorenverluste	54				1'197		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'552	795'485	3'500	770'000	3'066	789'621	Steuerbedingt weniger Ermässigungen als im Vorjahr
4231.10	Elternbeiträge						750'887	dito.
4231.20	Schulgeld Erwachsene		828'088		670'000		32'800	
4240.01	Benützungsgebühren		32'118		35'000		14'723	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		13'540		12'000			
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'736'363		2'600'000		2'678'850	Zu tief budgetiert, mehr Unterrichtsstunden
3850	Total Musikschule	8'309'113	4'405'594	8'502'900	4'087'000	8'018'387	4'266'881	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	1'350		2'000		1'200		Weniger Sitzungsgelder
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'851'760		1'968'900		1'763'364		Zurückhaltende Besetzung; neue strategische Ausrichtung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	147'065		136'800		171'693		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	19'353		23'900		20'020		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	161'112		173'000		159'830		Kündigung und späte Wiederbesetzung
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	203'770		216'800		203'240		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	36'111		37'200		35'009		Coronabedingter Rückgang an Weiterbildungen
3090.10	Fachausbildung	4'761		10'000		6'682		
3101.11	Reinigungsmaterial	8'683		8'500		7'993		Projektverzug: Layout Strategie und Lieferverzögerung
3102.10	Drucksachen	63'722		82'500		129'834		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	411'493		387'500		385'804		Weniger RFID-Ausweise/Umtauschaktion verschoben
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	26'679		35'000		29'688		Höhere Beteiligung durch Stadtarchiv
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	37'871		43'500		12'959		Weniger Ersatz RFID-Peripheriegeräte
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	9'959		12'000		10'016		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	54'309		55'000		65'488		
3120.10	Energie	55'639		55'000		41'780		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	85'412		80'000		71'990		
3134.10	Sachversicherungen	2'050		3'000		2'216		Wechsel auf günstigeren Anbieter
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	20'062		23'000		19'005		Tiefere Unterhaltskosten Büromobiliar; flexible Arbeitsplatznutzung
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	70'342		69'800		57'518		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	24'384		30'000		21'733		
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'395		10'000		7'417		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	25'257		25'000		19'170		
3181.10	Debitorenverluste	272						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'108		3'500		2'900		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	358'732	47'550	360'000	60'000	365'328	55'028	Kumuliert aus: Rückgang KundInnen, weniger Vormerkgebühren da Zertifikatspflicht
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen						1'157'293	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'231'216		1'284'000		1'212'321	
3900	Total Bibliothek Zug	3'693'648	1'278'766	3'851'900	1'344'000	3'611'878	1'212'321	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	26'846'849	7'579'655	28'545'400	8'196'600	26'394'995	7'315'431	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	697'587		708'000		681'330		Ortsplanung: Stellen in der Abt. Stadtplanung konnten besetzt werden
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	76'861		188'500		109'891		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	60'206		72'200		61'978		Ausbildungen verschoben
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	87'980		105'600		89'845		Kein zusätzliches Material erforderlich
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'143		14'500		13'538		Druck Aktenmappen Baubewilligungen
3090.10	Fachausbildung	27'996		55'000		15'506		
3100.10	Büromaterial	914		4'000		620		
3102.10	Drucksachen	4'252		1'000		10'261		
3103.10	Fachzeitschriften	10'450		9'500		5'466		
3132.10	Beratungen und Expertisen	8'984		8'000		9'902		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'661		11'000		34'443		Keine Mitwirkungsverfahren
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit			50'000		19'204		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'624		21'000			22	
4250.10	Verkäufe						22	
4000	Total Departementssekretariat	1'014'657		1'248'300		1'051'982	22	
4100	Stadtplanung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	737'017		728'900		645'773		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	58'398		58'900		52'078		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	78'872		88'900		78'579		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'542		11'900		11'617		
3130.40	Studien und Planungen	352'002		360'000		328'128		
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	249'287		240'000		167'719		Abklärungen rückwärtige Erschliessung noch nicht erfolgt
3130.44	Erschliessung	252'427		290'000		223'099		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'030		3'000		1'876		Beschluss KR Gewässerraumfestlegung neu durch Gemeinden umzusetzen
3199.46	Siedlung und Landschaft	112'771		80'000		73'934		In Abhängigkeit von der Fertigstellung von Bebauungsplänen
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		60'616		200'000		2'500	
4100	Total Stadtplanung	1'855'344	60'616	1'861'600	200'000	1'582'803	2'500	
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	913'875		898'900		820'285		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	71'628		71'900		65'422		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	95'946		106'500		94'828		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'969		14'400		14'493		
3130.16	Projekte	171'383		175'000		79'858		Abhängig vom Projektfortschritt
3132.10	Beratungen und Expertisen	65'031		75'000		7'189		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'116		8'000		254		
4200	Total Hochbau	1'334'947		1'349'700		1'082'330		
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	260'995		292'000		348'643		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'812		23'600		28'152		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'816		32'700		37'685		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'382		4'800		6'532		Teilausführung von Projekten verschoben
3130.16	Projekte	34'254		45'000		16'768		dito.
3130.40	Studien und Planungen	197'778		275'000		211'423		dito.
3132.10	Beratungen und Expertisen	22'617		100'000		2'782		
3170.10	Reisekosten und Spesen	653		3'000		654		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	696'803		300'000		146'104		Budget basiert auf Durchschnittswerten, hohe Beiträge einzelner Gebäude (z.B. Postgebäude)
4250	Total Städtebau	1'269'111		1'076'100		798'742		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen	89'075		50'000		38'575		Mehr Bauprojekte zu beurteilen, externe Protokollführung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	778'536		863'200		782'916		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	63'206		71'600		63'869		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	101'949		108'800		105'578		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'719		14'100		13'898		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	171'261				92'826		Überbrückung fehlender personeller Ressourcen, Kredite StRB Nr. 3.14.22 und 478.22
3132.10	Beratungen und Expertisen	14'356		30'000		57'387		Stellungnahmen hindernisfreies Bauen abhängig von Anzahl betroffener Baugesuche
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		331		
3181.10	Debitorenverluste	210						
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		498'583		600'000		566'419	Weniger gebührenträchtige Baubewilligungen
4240.05	Benützung öffentlicher Grund	630					5'304	
4300	Total Baubewilligungen	1'237'311	499'213	1'143'700	600'000	1'155'381	571'723	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	448'275		455'800		445'391		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'479		36'600		35'718		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	52'057		55'900		54'310		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'496		7'500		8'174		
3120.20	Abwasser	536'070		630'000		524'631		Verrechnung via WWZ
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	253'838		280'000		247'023		
3130.40	Studien und Planungen	165'024		150'000		151'637		Studie Hochwasserschutzmassnahmen Schönegg
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'446'922		2'450'000		2'510'907		Weniger Schäden als budgetiert
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	6'545		20'000		22'061		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	140'693		140'000		149'866		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'626		5'600		3'808		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung		100				100	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		10'412					
4260.10	Rückerstattungen Dritter	279'492		280'000		231'729		
4631.10	Beiträge vom Kanton		71'489		75'000		74'813	Beitrag Privater an Gehwegausbau Zugerbergstrasse
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'377'518	82'000	4'511'400	75'000	4'385'255	74'913	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	200'744		197'600		197'046		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	8'471		8'200		7'965		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'159		17'400		16'983		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	26'585		26'300		24'089		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'503		3'400		3'810		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	7'232		6'100		6'703		Mehrkosten Beratung Gebäudebrüter i.Z. mit Baubewilligungen
3134.10	Sachversicherungen			500		633'623		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	501'782		500'000		107'421		Zustandsaufnahmen Bäche nach Hochwasser 2021
3142.10	Unterhalt Wasserbau	54'518		45'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	496		2'000		432		
3199.51	Pflichtkontrolle	9'369		9'700		10'204		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	6'522		5'500		2'996		Mehraufwand Kampagne Igel+Co
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'158		4'000		1'158	Zuger Messe nicht mehr am See (Fonds "Löcher im Boden")
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		18'500		18'510	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		5'607		5'800		6'457	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	836'382	25'265	821'700	28'300	1'011'272	26'126	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'276'746		5'595'100		5'546'567		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	368'340		324'500		307'378		Langfristige Personalausfälle überbrückt
3010.40	Sonderentschädigungen	79'795		87'900		79'879		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	456'089		489'700		476'777		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	658'977		688'800		664'953		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	192'908		204'900		235'408		
3090.10	Fachausbildung	35'481		60'800		33'514		Wenig CZV-Kurse und Wischmaschinenkurse durchgeführt. Weniger Ausbildungsbedarf angefallen
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	257'385		220'000		236'017		Gestiegene Treibstoffpreise, Nachtragskredit CHF 47'000 (StRB Nr. 623.22)
3103.10	Fachzeitschriften	915		1'200		908		Lieferverzug Traktor inkl. Zusatzgeräte
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	36'775		60'000		33'376		ditto.
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	114'400		155'000		60'457		Beschaffungen zurückgestellt
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	53'804		68'100		18'295		Ersatzbeschaffung des grossen WC-Wagen zurückgestellt, da noch funktionstüchtig
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	32'622		70'000				Gestiegene Energiepreise
3120.10	Energie	36'539		32'000		32'393		Bereinigung Rechnungsstellung bei Immobilien
3120.20	Abwasser	7'127		25'000		5'050		
3132.10	Beratungen und Experten	26'439		30'000		29'448		
3134.10	Sachversicherungen	34'280		39'000		34'696		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	46'325		48'000		50'320		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	34'568		27'300		30'050		Höhere Einnahmen
3141.12	Winterdienst	74'925		95'000		145'113		Unterdurchschnittlicher Winter
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründepionen	45'632		50'000		73'120		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	251'646		265'000		257'423		Überwachung und Schliessung WC-Anlagen durch externe Sicherheitsfirma wegen vermehrtem Vandalismus
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	108'221		100'000		98'451		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	53'633		50'000		52'500		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	68'281		90'000		82'908		Wenig grosse Reparaturen
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	33'299		33'000		41'145		
3170.10	Reisekosten und Spesen	22'153		19'300		20'453		
4240.28	Benützunggebühren		286'763		200'000		167'897	Nachholbedarf bei Veranstaltungen

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.46	Dienstleistungen für ZEBA		132'142		80'000		131'676	Höherer Bezug von Dienstleistungen durch ZEBA
4240.95	Dienstleistungen für Dritte		226'003		210'000		132'105	Mehr Fahrzeugstunden
4250.40	Treibstoffverkäufe		33'601		30'000		25'388	Höhere Treibstoffpreise
4250.41	Verkäufe		18'323		20'000		17'666	
4632.40	ZEBA: Rückvergütung GISA		66'003		66'000		66'003	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		367'899		425'700		393'970	Weniger Bestellungen von städt. Abteilungen
4600	Total Werkhof	8'407'306	1'130'734	8'929'600	1'031'700		934'705	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	29'708		28'900			28'772	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'380		2'300			2'335	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'117		2'100			2'050	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	468		400			506	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	85'307		75'000				Mehrkosten Papierschredder Ökihof (Materialsteuerung)
3120.20	Abwasser	10'505		20'000			6'852	Weniger Abwasser Deponie Büessikon (trockener Sommer)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	9'065		40'000			48'380	Weniger Sicherheitsdienst, keine Ausgaben Unterstützung Planung Ökihof
3159.20	Übriger Unterhalt	191		2'000			92	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	212'117		212'000			209'793	
3612.10	Entschädigung ZEBA	358'717		935'000			651'664	Verrechnung ZEBA geringer als von ZEBA budgetiert
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	53'344		55'000			56'218	
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen						5'920	
4470.10	Pacht- und Mietzins		31'472		31'000		31'472	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						5'920	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	763'917	31'472	1'372'700	31'000		37'392	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	317'251		314'000			315'516	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'237		25'300			25'428	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'721		36'500			33'725	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'278		5'200			5'835	
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'408		3'000			2'653	
3120.10	Energie	10'411		5'500			11'053	Höhere Energiekosten, Baustellen mit Pumpeneinsatz
3130.15	Verwaltungskosten	47'185		48'000			46'411	
3132.10	Beratungen und Experten			3'000				
3143.10	Unterhalt Kanalisation	1'054'634		1'100'000			998'519	
3170.10	Reisekosten und Spesen	350		3'500			737	
3181.10	Debitorenverluste						-1	
3305.10	Abschreibungen Spez.Fin. Kanalisation	940'531		1'099'000			851'793	Von GVRZ weniger verrechnet als budgetiert
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesenham	2'880'365		3'100'000			2'948'179	Verrechnung von Arbeitsstunden Werkhof; weniger Aufwand plus zeitweise Ausfall einer Person
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	259'684		300'000			265'201	
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen	17'1300		187'600			163'000	
4240.44	Abwassergebühr		4'335'902		4'300'000		4'333'908	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		1'414'453		1'930'600		1'334'142	
4800	Total Stadtentwässerung	5'750'355	5'750'355	6'230'600	6'230'600		5'668'049	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	36'289'298	11'308'370	40'498'600	12'615'900	36'382'803	11'921'270	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	235'263		232'000		242'549		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'438		18'400		19'295		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'622		34'000		36'104		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'696		3'700		3'950		
3090.10	Fachausbildung	420		2'800				Verschiedene interne Ausbildungen zu Lasten Personaldienst
3102.10	Drucksachen			400		151		
3103.10	Fachzeitschriften			300				
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'280		6'000		3'087		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	500		1'100		490		
5000	Total Departementssekretariat	298'220		298'700		305'626		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	800		1'100		1'670		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'725'909		1'698'400		1'633'468		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	40'718		42'500		44'814		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	40'863		44'900		41'156		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	145'702		145'000		139'458		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	192'013		193'700		181'465		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	32'736		31'700		31'137		
3090.10	Fachausbildung	26'287		34'000		14'939		
3102.10	Drucksachen			500				Keine externen Druckaufträge
3103.10	Fachzeitschriften	481		1'100		1'135		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	4'765		7'000		2'936		Weniger Verbrauchsmaterial Schulsozialarbeit
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'516		9'800		6'416		Weniger Aufwand Sozialinspektorat
3130.16	Projekte			1'000		10'698		Keine externen Projektbegleitungen
3132.10	Beratungen und Expertisen	43'859		62'800		66'871		Weniger juristische Abklärungen
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'300		6'000		4'098		
3631.10	Beiträge an Kantone			500				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'358		7'300		7'250		Mehr ambulante KESB Massnahmen; Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	113'616		100'000		27'548		Mehr verrechenbare Gebühren für Einkommensverwaltung
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		790				652	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		100		100			
5100	Total Soziale Dienste	2'386'922	890	2'387'300	100	2'215'060	652	
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	193'138		220'000		217'110		Rückzahlung Fallkosten vom Jahr 2021
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	548'544		750'000		633'370		Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (BGS 213.711) vom 29.4.93
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		367'230		400'000		499'420	
5150	Total Alimentenbevorschussung	741'682	367'230	970'000	400'000	850'480	499'420	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3181.10	Debitorenverluste	17'890		30'000		1'995		Mehraufwand an Beiträgen für Drogenentzug und Rehabilitation; Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	365'293		250'000		25'010		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten					329'261		
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	409'665		601'000		460'488		Rückläufige Quote der unterstützten Personen
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	4'909'121		7'700'000		5'965'418		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	263'363		271'000		255'448		
4470.50	Notzimmer / Notwohnungen		229'695		177'000		224'970	Hohe Auslastung der Notzimmer
4631.10	Beiträge vom Kanton		141'299		125'000		134'295	Mehr Rückerstattungen infolge Mehraufwand Kto. 3611.52; Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79
4637.50	Sozialhilfe		2'496'876		3'700'000		3'138'257	
5170	Total Wirtschaftliche Hilfe	5'965'330	2'867'870	8'852'000	4'002'000	7'037'619	3'497'521	
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	19'185		20'000		18'626		
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	7'078		11'000		7'026		
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe	356'148		441'000		120'000		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und die Insolvenzschiadigung (BGS 845.5) vom 29.8.96
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention	33'812		34'000		33'625		
3636.52	Drogenabhängige	87'970		86'000		84'184		
3636.53	Fachstelle Migration	10'000		10'000		10'000		
3636.54	Pro Infirmis	31'343		31'000		30'927		
3636.55	Podium 41	355'000		355'000		355'000		
3636.56	Drogenkonferenz	285'244		330'000		253'935		
3636.58	Pro Senectute	86'100		97'100		93'954		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	7'250		10'000		12'470		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	33'253		46'000		36'982		Anlässe von Vereinen konnten coronabedingt nicht durchgeführt werden
3637.52	Soziale Integration	135'998		145'000		143'804		Weniger Verlustscheine zur Übernahme;
3637.65	Forderung Prämien KVG	112'772		160'000		150'288		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	78'452		120'000		103'752		Weniger betroffene Personen
3637.90	Beiträge an private Haushalte	37'846		80'000		59'500		Weniger ausserordentliche Beiträge
3637.91	Ukrainehilfe	8'200						Aufwendungen für Geflüchtete der Ukraine, Rückerstattung über Kanton im Folgejahr
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'973		10'000		17'372	Weniger Teilnehmende in Deutschkurse von anderen Gemeinden
5190	Total Beiträge	1'685'652	8'973	1'976'100	10'000	1'514'072	17'372	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen	1'800		2'000		1'050		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	188'917		183'600		186'921		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'790		9'300		8'385		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	15'812		15'700		15'756		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	21'387		22'400		22'663		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'434		3'400		3'497		
3090.10	Fachausbildung	1'165		1'200				Keine externen Druckaufträge
3102.10	Drucksachen			300				
3103.10	Fachzeitschriften			300		69		Minderaufwand Umsetzung Altersstrategie
3130.10	Dienstleistungen Dritter	32'899		40'000		43'565		
3132.10	Beratungen und Expertisen	12'632		15'000		16'155		
3170.10	Reisekosten und Spesen	935		1'500		247		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	7'822'453		6'700'000		5'988'574		Mehraufwand infolge hoher Auslastung der Alterszentren und höheren Pflegestufen Wegfall Anteil Miete durch Verkauf Frauensteinmatt gemäss Volksabstimmung vom 28.11.21
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	438'000		1'520'000		1'482'000		
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'250		3'300		3'250		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	3'966'723		4'500'000		3'911'141		Minderaufwand infolge weniger verrechenbarer Leistungen
3635.51	Hebammenwartegeld	113'320		114'000		125'600		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	100'000		100'000		100'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			1'000		1'000		Keine Gesuche
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	47'374		53'000		56'247		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'500		2'500		500		Nachzahlung Beitrag Städteverband (Netzwerk altersfreundliche Städte) vom Jahr 2021
3637.57	Beitrag an Pflegekräfte					150'000		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		2'576		3'000		-184	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						150'000	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		360'504				10'000	GRB Nr. 1751
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	12'784'390	363'080	13'288'500	3'000	12'116'622	159'816	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	6'231		6'700		10'650		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	212'925		212'400		211'670		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	41'501		41'500		24'209		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'429		20'700		19'339		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'145		34'200		29'308		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'484		4'500		4'180		
3090.10	Fachausbildung			2'000		812		Verschiedene interne Ausbildungen zu Lasten Personaldienst
3103.10	Fachzeitschriften	366		1'000		482		
3119.10	Kauf Mobilbar / Einrichtungen	1'043		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	15'695		16'500		11'370		
3130.16	Projekte	40'185		55'000		31'493		Keine externe Begleitung für Kommunikationskonzept Nachhaltigkeit Keine Begleitung für SDG-Verankerung genutzt
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'970		10'000		11'091		
3159.20	Übriger Unterhalt	200		1'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'702		2'000		694		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'705		9'000		8'498		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen			500				Energienez neu mit kleinerer Pauschale (CHF 4'000 weniger)
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'209		12'500		8'176		
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	1'000'000		1'000'000		801'180		Siehe Kto. 4699.10
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	64'339	64'339	40'000	40'000	22'212	22'212	Rückverteilung gem. jährl. Verteil-Schlüssel Bund (gem. AHV-Lohnsumme)
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe							
5400	Total Umwelt und Energie	1'464'129	64'339	1'470'500	40'000	1'195'363	22'212	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	427'447		425'500		410'361		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	164'490		195'000		170'817		Weniger Einsatztage Skirettungsdienst Zugerberg
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'602		49'700		43'725		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	54'424		53'400		53'705		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'570		8'300		8'341		Keine externe Fachkurse Skirettungsdienst erforderlich
3090.10	Fachausbildung			2'000		6'031		Abbau von Lagerbeständen aus Vorjahr in Busenadministration
3102.10	Drucksachen	1'534		4'000				
3102.20	Publikationen / Inserate	11'224		14'000		3'415		
3103.10	Fachzeitschriften	60		500		331		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	6'412		4'000		3'935		Stromkosten auf Veranstaltungsplätzen deutlich gestiegen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			2'000		816		Keine Ersatzbeschaffungen notwendig
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'498		6'500		6'069		Minderaufwand Verkehrsdienst Bundesplatz; keine Plakataktionen erforderlich
3130.10	Dienstleistungen Dritter	312'185		380'000		349'465		
3134.10	Sachversicherungen	4'727		4'000		3'704		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	34'281		30'600		20'990		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'709		12'000		4'606		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	3'842		5'000		11'283		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	10'608		9'000		3'105		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'403		60'500		60'087		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'792		8'000		7'445		
3181.10	Debitorenverluste			1'000		60		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen					468'000		Budgeterwartung zu hoch eingeschätzt
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		130'267		150'000		114'054	Minderertrag infolge Reduktion der Mietfläche
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		295'711		330'000		271'961	Zuger Messe
4240.29	Werbung		661'638		603'000		661'576	Höhere Einnahmen aus kommerzieller Plakatwerbung
4260.10	Rückerstattungen Dritter		952		500		9'710	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		201'386		200'000		227'563	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						468'000	
5500	Total Sicherheit	1'167'809	1'289'954	1'275'000	1'283'500	1'636'293	1'752'863	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	344'737		344'200		349'200		Verschiedene interne Ausbildungen zu Lasten Personaldienst
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'615		28'000		28'340		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'296		44'300		44'240		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'961		5'900		6'034		
3090.10	Fachausbildung			2'000		1'601		
3101.11	Reinigungsmaterial	2'643		3'000		2'043		
3102.10	Drucksachen	26'390		26'000		21'375		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	47'891		45'000		65'357		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'146		8'000		12'014		Weniger Signalisationsmaterial für Parkhäuser benötigt
3120.10	Energie	134'677		110'000		137'060		Höhere Strompreise und neue E-Ladestationen in Parkhäusern
3130.10	Dienstleistungen Dritter	619'707		620'000		634'406		
3134.10	Sachversicherungen	31'200		42'000		41'059		Günstigere Versicherungen für Parkhäuser abgeschlossen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	74'172		77'700		67'955		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	153'026		140'000		79'422		Dringlicher Umbau der Notstromversorgung PH Neustadtplatz
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	76'356		70'000		63'818		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	73'980		70'000		25'431		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	83'550		105'000		72'484		Weniger Mietaufwand für Parkplätze aufgrund Mindereinnahmen von Parkgebühren
3160.40	Baurechtszins	121'454		118'000		118'052		
3170.10	Reisekosten und Spesen	922		1'000		1'160		
3181.10	Debitorenverluste			1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	961		3'000		1'416		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	141'126		130'000		105'782		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen	58'300		58'300		59'800		
3950.10	Interne Verr. ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800		276'800		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		19'600		30'000		508	Abgaben nicht voraussehbar
4240.02	Parkingmeter		1'796'378		2'000'000		1'684'142	Erträge aus Parkuhren weiterhin stagnierend
4240.03	Nachparkgebühren		121'526		110'000		105'274	Grössere Nachfrage von Nachparkbewilligungen
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		185'835		180'000		229'244	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'069'216		2'220'000		1'941'308	Mieteinnahmen rückläufig infolge Home Office, weniger Veranstaltungen, Wegfall von Parkplätzen während Bauarbeiten Circulago
4240.25	Sonderbewilligungen		101'286		80'000		59'476	Höhere Nachfrage
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500			
4260.10	Rückerstattungen Dritter		17'880		6'000		6'246	Rückzahlung Energiebezug an E-Ladestationen in Parkhäusern höher als erwartet; Beitrag aus CO2-Abgabe nicht budgetiert
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'349'911	4'311'722	2'329'200	4'626'500	2'214'849	4'026'197	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	494'725		490'700		525'643		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	39'826		39'500		42'687		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	65'399		64'400		68'565		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'516		8'400		9'103		
3090.10	Fachausbildung	360		900				

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.12	Signalisation	273'534		275'000		195'450		Übernahme von fünf Lichtsignalanlagen Baarerstrasse
3102.10	Drucksachen	36		700		1'018		
3103.10	Fachzeitschriften	1'249		1'500		1'173		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	977		1'000		1'640		
3120.10	Energie	10'323		4'500		5'659		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'069		5'000		5'085		Gemäss Budget/Abrechnung Baudirektion Kanton Zug
3130.40	Studien und Planungen	48'838		50'000		55'130		
3134.10	Sachversicherungen	1'274		3'000		1'479		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	15'260		14'000		7'043		
3170.10	Reisekosten und Spesen	954		1'000		1'198		
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	146'460		135'000		170'831		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	505'000		606'000		511'493		Bahnersatz Trasseesanierung Gemäss Budget/Abrechnung Baudirektion Kanton Zug
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'618'387		2'760'000		2'426'755		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	977		800		654		Grössere Nachfrage nach Badges Velohaus Abhängig von Veranstaltungen im öffentlichen Raum
3637.59	Aktionen	206		500				
4240.01	Benützungsgebühren		10'200		9'000		9'820	
4240.06	Signalisationsgebühren		22'558		9'000		2'262	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						40'000	
5700	Total Verkehr	4'237'368	32'758	4'461'900	18'000	4'030'605	52'082	
5800	Feuerwehr							Keine ausserordentlichen Aushilfen nach Grosseinsätzen
3000.30	Kommissionen	2'250		2'100		2'550		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'143'515		1'140'900		1'133'230		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	24'835		44'100		58'405		
3010.40	Sonderentschädigungen	315'860		320'600		346'071		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	101'655		107'000		105'507		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	132'356		135'400		132'362		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'258		28'300		28'223		
3090.10	Fachausbildung	34'560		36'180		20'622		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	7'249		8'000		3'500		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	20'842		31'720		7'693		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	5'129		5'000		21'507		Infolge Corona keine Gesundheitschecks im 1. Halbjahr
3099.60	Besoldung Einsätze	40'606		36'500		46'054		
3101.11	Reinigungsmaterial	1'916		3'500		2'176		Abhängig von der Einsatzart Weniger Desinfektionsmittel
3101.13	Material für Einsätze	4'904		8'500		11'620		Abhängig von der Einsatzart Nur zwei Ausgaben Zeitschrift "Strahlrohr"
3102.10	Drucksachen	11'743		15'500		15'016		Weniger Verbrauchsmaterial Brandschutzkurse Ausserordentlicher Ersatz Hauptfunk
3103.10	Fachzeitschriften	4'197		4'700		4'208		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	20'481		29'600		23'141		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	80'890		72'900		43'043		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	15'451		15'000		30'441		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	77'681		78'100		64'439		Wird durch Abteilung Immobilien abgerechnet Keine externen Fachberatungen im Einsatz
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'437		4'400		4'532		
3119.20	Übrige Anschaffungen	32'012		31'200		38'945		
3120.10	Energie			600		397		
3132.10	Beratungen und Expertisen			500		54'596		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3134.10	Sachversicherungen	31'673		32'500		32'119		Reparatur Türschliessung
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'421		3'900		2'774		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	47'538		50'200		43'804		Unvorhergesehene Reparaturen
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	165'268		123'300		180'528		Minderaufwand für Aussendepots
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'255		5'500		1'903		Neuregelung Unterhalt Hydranten (neuer Konzessionsvertrag WWZ)
3159.20	Übriger Unterhalt	161'706		66'900		84'573		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'464		7'900		8'006		Verlustscheine Feuerwehr-Ersatzabgabe
3181.10	Debitorenverluste	2'760		2'000		2'265		
3190.10	Schadenersatzleistungen	1'185		2'000				Weniger Büromaterial
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'152		5'500		4'414		Minderaufwand für Kursverpflegungen
3199.55	Verpflegungskosten	74'168		83'600		71'526		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	150'739		152'000		149'975		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'636		2'500		1'634		Keine Werkhofleistungen zu Lasten Stützpunktfeuerwehr
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			1'000				
4200.10	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		898'200		900'000		890'584	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		29'647		58'000		45'829	Weniger Brandschutzkurse für Externe (Corona)
4250.10	Verkäufe		1'824		2'000		43'632	
4260.55	Rückstellungen Einsätze		217'565		158'300		191'888	Abhängig von der Einsatzart
4631.10	Beiträge vom Kanton		611'796		872'000		454'998	Anpassung Leistungsvereinbarung Stützpunkt erst per 2023
4632.10	Beiträge von Gemeinden		50'377		42'000		55'092	Neuer Beitrag an Seerettungsdienst aus Schiffssteuer
5800	Total Feuerwehr	2'761'790	1'809'409	2'699'100	2'032'300	2'781'798	1'682'022	
5850	Brandschutz							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	362'668		387'000		386'314		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'700		31'100		30'996		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'214		41'400		41'267		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'289		6'700		6'677		Weniger kostenpflichtige Fachseminare
3090.10	Fachausbildung	3'384		6'800		7'793		
3103.10	Fachzeitschriften	340		1'000		633		Keine Ersatzbeschaffungen nötig
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500				
3119.20	Übrige Anschaffungen	690		1'500		1'177		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500		403		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	366		600		164		
3170.10	Reisekosten und Spesen	364		1'000		172		Weniger Nachkontrollen
3199.50	Feuerungskontrolle	3'920		12'000		8'583		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	160		200		240		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		6'395		3'500		2'920	Mehr Veranstaltungskontrollen als budgetiert
4240.41	Feuerungskontrolle		16'907		17'000		34'285	
4631.10	Beiträge vom Kanton		168'843		180'000		173'907	
5850	Total Brandschutz	446'095	192'145	490'300	200'500	484'418	211'112	

Investitionsrechnung 2022

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.22	Einnahmen: 31.12.22
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
1	Präsidialdepartement									
1800	Stadtentwicklung			50'000	75'000		150'000			
0152	Zukunftsprojekte			50'000	75'000	StRB	150'000			
1800	Total Stadtentwicklung			50'000	75'000					
2	Finanzdepartement			33'047'000	50'000		125'124'000	9'060'000	57'121'038	11'599'427
2110	Zinsen									
0193	WWZ AG: Zukauf Aktien	5'000'000				GRB	5'000'000		5'000'000	
2110	Total Zinsen	5'000'000					5'000'000		5'000'000	
2222	Wohnen und Aufenthalt			2'700'000			6'900'000	8'960'000	1'469'952	8'955'885
0072	Nozimmer/Unterkunft Asylsuchende: Neubau	1'248'019				UA				
0180	Pflegezentrum Frauensteinmatt: Veräusserung	5'000'000	8'955'885			UA	5'000'000		5'000'000	
0189	Chamerstrasse 69: Kauf	4'109'899				StRB	4'469'000		4'109'899	
0190	Kolnplatz 21: Uebertrag von FV ins VV	10'357'918	8'955'885	2'700'000		UA	16'369'000	8'960'000	10'579'851	8'955'885
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	10'357'918	8'955'885	2'700'000			16'369'000	8'960'000	10'579'851	8'955'885
2223	Betriebsliegenschaften			10'500'000			20'920'000		18'444'842	
0109	Neubau Recyclingcenter mit Ökiohof	10'680'704		10'500'000		UA	20'920'000		18'444'842	
0121	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	213'241		100'000		StRB	570'000		451'520	
0132	St. Oswalds-Gasse 20: Nachnutzung Liegenschaft; Projekt	133'722		200'000		StRB	120'000		133'722	
0191	Sierenmarktareal: Erüchtigung Stromversorgung	11'027'667		10'800'000			21'610'000		19'030'084	
2223	Total Betriebsliegenschaften	11'027'667		10'800'000			21'610'000		19'030'084	
2224	Sport und Freizeit			400'000						
0017	Chamerstr. 11, Schützenmatt-TH, Schwinghalle: Optimierung Gebäude	282'965		400'000		GRB	1'695'000		461'058	
0049	Strandbaderweiterung	1'285'874	950'674	565'000		StRB	2'990'000		1'974'577	1'116'179
0122	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Sanierung	12'796		2'307'000		StRB	2'340'000		2'060'661	10'920
0134	Gebäudehülle + Diverse Anpassungen									
0134	Sportplätze Herti: Fussballrasen und Laufbahn									
0134	Leichtathletikanlage									
0135	Skateranlage: Neubau Rampen und Einrichtungen			120'000						
0171	Brüggli: Umgestaltung	960'351	46'830	150'000		StRB	1'250'000		960'351	46'830
0184	LED Beleuchtung Sportplätze: Herti und Riedmatt	2'541'986	997'504	1'250'000		StRB	8'275'000		5'456'647	1'173'929
2224	Total Sport und Freizeit	2'541'986	997'504	4'792'000			8'275'000		5'456'647	1'173'929
2225	Kultur und Geselligkeit			2'800'000			5'065'000	1'679'430	1'679'430	
0061	Röthelberg: Restaurant/Ökonomiegebäude:	1'613'676		2'800'000		StRB	5'065'000	1'679'430	1'679'430	
	Umbau/Ausbau									
0138	Hafenplatz 2: UG Hafenrestaurant: Erweiterung	542'180		436'000		StRB	1'250'000		1'070'334	
0153	Hafenrestaurant: Erweiterung Küche/Lüftung	1'140'848		1'166'000		StRB	1'420'000	50'000	1'246'530	
0167	Gottschalkenberg: Glasfaser-Leitung für Internetausschluss	20'087		145'000		StRB	145'000		20'087	
0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	3'316'791		4'547'000	50'000	StRB	8'000'000	50'000	4'079'216	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	3'316'791		4'547'000	50'000		8'000'000	50'000	4'079'216	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.22	Einnahmen: 31.12.22
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	-17'198		300'000		StRB	190'000		846'608	
0041	Aabachstrasse: Kreisel Gubel- bis Chamerstrasse	87'500				StRB	1'000'000		3'266'518	
0045	Brücke Mänibachstrasse: Verbreiterung/Tieferlegung	84'706		250'000		StRB	3'280'000		84'706	
0048	Zuger-/Baarerstrasse: Planung					StRB	180'000			
	Umgestaltung/Lärmsanierung									
0087	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	3'451		30'000		StRB	1'363'000		1'338'363	
0088	Hänbüel - Klinik Zugensee: Höhenweg	57'059		50'000		StRB	4'460'000		3'233'595	
0096	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse, Anpassung									
	Tangente									
0103	Brücke Chamer Fussweg, Brüggl: Ersatz			300'000		DV	20'000			
0104	Gubelloch: Aufwertung			340'000						
0105	Gotthardstrasse: Neue Personenunterführung			200'000		StRB	1'300'000		862'989	
0117	Alpen- und Gotthardstrasse	772'169		400'000		StRB	4'870'000		1'216'067	
0142	Weststrasse: Anhebung Wanne	14'041				StRB	450'000		448'189	
0143	Blasenbergrasse: Ausbau			500'000						
0160	Poststrasse: Sanierung Werkleitungen	801'068		1'000'000		StRB	1'387'176		961'386	
0163	Industriestrasse: Ahorn- bis Göblistrasse			250'000		StRB	830'000		828'898	
0165	Gehweg Riedmatt-Steinhausbrücke: Erstellung			300'000		GRB	1'640'000		132'296	
0173	Personenunterführung Guthirt: Projektierung	132'296				StRB	228'000		229'895	
0176	Erwerb Strassenland alte Baarerstrasse	229'895				StRB	268'000		242'162	
0693	Lärmsanierung Stadtstrassen	13'755				StRB	18'15'000		1'007'970	
0748	Brücke Hofstrasse (SBB): Erneuerung			1'250'000		StRB	90'000		87'197	
0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung					StRB	2'604'463		438'549	
0845	Kreisel Aabach- und Gubelstrasse	-45'391				StRB	190'000		39'995	
0878	Gimenenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe	39'995				StRB	150'000		83'877	
0926	Unterer Postplatz: Sanierung/Umgestaltung					StRB	40'000		9'762	
0935	Fridbachweg: Ausbau	8'864				StRB	100'000		82'050	
0936	Chollerstrasse: Vorprojekt	62'529				StRB	100'000		47'1'119	
0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	294'256		1'400'000		StRB	4'450'000		2'138'615	
0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	393'480	240'000	260'000	150'000	StRB	3'860'000		4'134'612	
0999	Kunstabauten: Werterhalt; Rahmenkredit	341'391		500'000		StRB	4'606'000		1'715'165	
873.1	Lüssi/Göbli: Umiegung Göblistrasse und Wege					StRB	1'800'000		27'148'796	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	3'999'700	240'000	8'030'000	150'000		42'602'176			
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer									
0145	Steinbach: Geschiebesammler	2'610				StRB	600'000		364'774	
0164	Dreiangelplatz: Neugestaltung	110'916		180'000		StRB	200'000		178'992	
0170	Äussere Lorzenallmend: Freiraum	18'611		100'000		StRB	200'000		18'611	
0182	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	79'848		300'000		StRB	4'000'000		79'848	
0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung					StRB	1'960'000			
0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Öschwiese	12'068				UA	534'000		126'677	
0939	Trubikerbach mit Holz-/Geschiebesammler: HW-Schutz	125'964				StRB	910'000	170'000	689'835	142'216
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	350'017		580'000			8'404'000	170'000	1'458'737	142'216
4600	Werkhof									
0147	Neue Maschinen/Geräte (2019-2022)			100'000						
0888.2	Werkhof: Ersatz Fahrzeuge (2021-2025)	239'038		630'000		StRB	750'000		573'555	
4600	Total Werkhof	239'038		730'000			750'000		573'555	
4800	Stadtentwässerung									
0100	Kanalisation: Anschlussgebühren -2022		823'155		700'000					5705'014

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.22	Einnahmen: 31.12.22
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
0100.1	Kanalisation: Anschlussgebühren 2023 -		23'820							23'820
0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Arbach					StRB	24'400'000		24'308'150	900'000
1018	Stadtentwässerung: Objektkredit 2018			100'000		StRB	3'000'000		1'783'126	
1019.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2019	847'512		1'000'000		StRB	1'800'000		1'650'250	
1020.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2020	2'312'486		750'000		StRB	4'207'189		4'087'788	
1021.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2021	850'241		800'000		StRB	2'100'000		1'145'722	
1022.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2022	460'745		1'800'000		StRB	1'595'000		460'745	
4800	Total Stadtentwässerung	4'470'984	846'975	4'450'000	700'000		37'102'189		33'435'780	6'628'834
5	Departement SUS	818'315	105'944	2'009'000	169'000		6'058'788	216'434	3'091'352	227'026
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit									
0095	Alterswohnungen Waldheim: Beitrag	394'411		394'000		GRB	1'183'234		1'183'234	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	394'411		394'000			1'183'234		1'183'234	
5500	Sicherheit									
0183	Videoüberwachung: Seeufer, Hafen-Podium 41, Landsgemeindeplatz			50'000		StRB	30'000			
5500	Total Sicherheit			50'000			30'000			
5600	Parkraumbewirtschaftung									
0161	Bodensensoren für Parkleitsystem	98'154		50'000		StRB	100'000		98'154	
0172	Neuer Parkplatz, GS 4107, Brüggli			160'000		StRB	200'000			
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	98'154		210'000			300'000		98'154	
5700	Verkehr									
0050	Knotenumbau Grienbachstrasse/Baarermatte: Neue LSA			150'000		StRB	115'000		107'700	
0051	Bahnhof Zug: Bike & Ride Station	107'700		200'000		StRB	3'300'000		1'233'924	121'082
0066	Behindertengerechte Bushaltestellen	38'362		50'000		StRB	300'000		75'489	
0128	Erstellung Buswarteunterstände					StRB	94'505		79'844	
0947	Industriestrasse/Lüssiweg: LSA Totalersatz					StRB				
5700	Total Verkehr	146'062		400'000			3'809'505		1'496'957	121'082
5800	Feuerwehr									
0052.21	Dienstfahrzeug Kolin 8+Retungsboot Kolin 10	118'930	35'500	550'000		StRB	524'560	58'251	185'590	35'500
0052.22	BS Fahrzeuge Kolin 133 und Kolin 131			260'000	169'000					
0053.21	Dienstfahrzeug Kolin 7	33'330	70'444	30'000		StRB	96'490	89'183	99'990	70'444
0053.22	ADL Kolin 1: Anpassung Hydr.Komp. an Si-Norm	27'428		115'000		StRB	115'000	69'000	27'428	
5800	Total Feuerwehr	179'688	105'944	955'000	169'000		736'050	216'434	313'007	105'944
BRUTTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen		45'549'898	11'178'005	48'991'000	1'228'000		220'666'154	9'446'434	122'917'703	21'453'221
NETTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen			34'371'894		47'763'000					
Gebundene Ausgabe		16'170'657	1'296'824	Bis CHF 200'000 SR-Kompetenz						
Im Jahr 2022 abgerechnete Kredite										
Abgerechnete Einnahmen: Kanalisation-Anschlussgebühren -2022										

Abgerechnete Verpflichtungskredite 2022

Im Jahr 2022 wurden folgende Kredite abgerechnet:

Kst. Nr.	Objekt	Investitionen / Investitionskredite		Ausgaben	Abweichung	Einnahmen Subvention
		Kreditbeschluss	Bruttokredit			
2225 Kultur und Geselligkeit						
167	Gottschalkenberg: Glasfaser-Leitung für Internetanschluss	StRB 01.06.2021	120'000.00	62'834.65	-57'165.35	
2250 Schulanlagen						
22	Schulhaus Oberwil: Gesamterneuerung	GRB 02.07.2019	4'630'000.00	4'493'101.24	-136'898.76	
123	Loreto Schulhaus: Photovoltaikanlage, Trakt II und III	StRB 09.04.2019	150'000.00	173'892.40	23'892.40	81'696.95
2400 Informatik						
996	Erneuerung Server und Infrastruktur	StRB 29.04.2014	1'300'000.00	1'290'715.20	-9'284.80	
4400 Verkehrsplanung, Strassen						
41	Aabachstrasse: Kreisel Gubel- bis Chamerstrasse	StRB 29.01.2019	1'000'000.00	846'607.65	-153'392.35	
45	Brücke Mänibachstrasse: Verbreiterung und Tieferlegung	StRB 19.12.2017	3'280'000.00	3'266'517.65	-13'482.35	
142	Weststrasse: Anhebung Wanne	StRB 15.12.2020	450'000.00	448'188.90	-1'811.10	
163	Industriestrasse: Ahorn- bis Göblisstrasse	StRB 28.04.2020	830'000.00	828'897.80	-1'102.20	
176	Erwerb Strassenland alte Baarerstrasse	StRB 12.05.2020	228'000.00	229'895.00	1'895.00	
748	Brücke Hofstrasse (SBB): Erneuerung	StRB 22.09.2020	1'815'000.00	1'007'970.00	-807'030.00	
845	Kreisel Aabach- und Gubelstrasse	StRB 19.10.2021	2'650'000.00	2'604'462.80	-45'537.20	438'549.00
5600 Parkraumbewirtschaftung						
161	Bodensensoren für Parkleitsystem	StRB 09.11.2021	100'000.00	98'153.96	-1'846.04	
5800 Feuerwehr						
53.21	Dienstfahrzeug Kolin 7	StRB 02.07.2021	96'489.75	99'989.75	3'500.00	70'444.00
	Total		16'649'489.75	15'451'227.00	-1'198'262.75	590'689.95

4800 Stadtentwässerung	Einnahmen
100 Einnahmen: Kanalisation Anschlussgebühren 2016 - 2022	5'705'014.44

Legende:

UA = Urnenabstimmung

GRB = Beschluss des Grossen Gemeinderates

StRB = Stadtratsbeschluss

DV = Beschluss des Departements

Anhang zur Jahresrechnung 2022

A) Rechtsgrundlage

Die vorliegende Jahresrechnung der Stadt Zug basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltgesetz; FHG) vom 31. August 2006 (Stand 1. Juni 2022, BGS 611.1).

B) Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren. Die Fachempfehlungen stellen Minimalstandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen einhalten müssen. Gemäss § 3 Abs. 2 FHV sind Ausnahmen zu HRM2 im Anhang der Jahresrechnung offen zu legen und gemäss § 12 Abs. 1 Bst. b FHG zu begründen.

Zur Fachempfehlung "Nr. 03: Kontenrahmen HRM2 und funktionale Gliederung" liegen folgende Abweichungen vor:

- a) Die Kontengruppe "3113 Hardware" wird als "Informatik (Hardware, Software)" bezeichnet und verwendet. Auf eine Unterteilung in "3113 Hardware" und "3118 Immaterielle Anlagen" wird verzichtet.

Zur Fachempfehlung "Nr. 06: Wertberichtigungen" sind folgende Abweichungen zu vermerken:

- a) Die Bewertung der Grundstücke des Finanzvermögens erfolgt mindestens alle zehn Jahre statt alle drei bis fünf Jahre.
- b) Die Wertberichtigungen zum Verwaltungsvermögen (Abschreibungen) werden direkt auf den Anlagen gebucht statt auf einem Minus-Aktivkonto.

Die Fachempfehlung "Nr. 07: Steuererträge" wird folgendermassen angewendet:

Steuererträge werden nach dem Steuer-Soll-Prinzip abgegrenzt. Dabei werden die Steuererträge nicht im Moment der Zahlung, sondern bei der Rechnungsstellung verbucht. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden.

Bei der Fachempfehlung "Nr. 16: Anhang zur Jahresrechnung" bestehen folgende Abweichungen:

- a) Wesentliche weitere Beteiligungen und Zahlungsströme oder Aussagen zu spezifischen Risiken sowie eine konsolidierte Bilanz und Erfolgsrechnung der Organisation werden nicht im Anhang offengelegt.
- b) Der Gewährleistungsspiegel enthält keine Typologie der Rechtsbeziehung, keine Aussagen zur Eigentümerschaft der empfangenden Einheit, Zahlungsströmen oder Angaben zu den mit der Gewährleistung gesicherten Leistungen.
- c) Auf den Ausweis der finanziellen Zusicherungen wird verzichtet.

C) Rechnungslegungsgrundsätze (§ 3 FHG)

Die Rechnungslegung gibt ein Bild des Finanzhaushalts, welches möglichst weitgehend der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht. Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Ordnungsmässigkeit, der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit. Gemäss dem Grundsatz der **Bruttodarstellung** werden Aufwände und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen getrennt voneinander ohne gegenseitige Verrechnung in voller Höhe ausgewiesen. Der Steuerertrag in der Kontengruppe 40 (Fiskalertrag) wird nach dem Soll-Prinzip verbucht.

Gemäss dem Grundsatz der **Periodenabgrenzung** werden alle Aufwände und Erträge in derjenigen Periode erfasst, in welcher sie verursacht werden.

Gemäss dem Grundsatz der **Fortführung** wird bei der Rechnungslegung von einer Fortführung der Tätigkeiten der Abteilungen der Stadt Zug ausgegangen.

Gemäss dem Grundsatz der **Wesentlichkeit** werden sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten offengelegt, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind.

Gemäss dem Grundsatz der **Verständlichkeit** sind die Informationen klar und nachvollziehbar.

Nach dem Grundsatz der **Zuverlässigkeit** werden die Informationen richtig und glaubwürdig dargestellt (Richtigkeit) sowie willkürfrei und wertfrei (Neutralität). Der wirtschaftliche Gehalt bestimmt die Abbildung der Rechnungslegung (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Keine wichtigen Informationen werden ausser Acht gelassen (Vollständigkeit).

Gemäss dem Grundsatz der **Vergleichbarkeit** sind die Rechnungen des Kantons und der Verwaltungseinheiten sowohl untereinander als auch über die Zeit hinweg vergleichbar.

Gemäss dem Grundsatz der **Stetigkeit** sollen die Grundsätze der Rechnungslegung soweit als möglich über einen längeren Zeitraum unverändert bleiben.

D) Erläuterungen der wesentlichen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

Bilanz

Die Aktiven setzen sich aus dem Finanz- und dem Verwaltungsvermögen zusammen. Die Passiven setzen sich aus dem Fremdkapital und dem Eigenkapital zusammen. Das Fremdkapital umfasst Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen. Unterjährige Verbindlichkeiten werden als kurzfristig und überjährige Verbindlichkeiten als langfristig aufgeführt. Im Eigenkapital werden Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, Reserven sowie der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag dargestellt.

Finanzvermögen

1 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände sowie Post- und Bankguthaben. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Die Veränderungen von liquiden Mitteln werden in der Geldflussrechnung aufgezeigt.

2 Forderungen

Diese Position beinhaltet Forderungen aus Lieferung und Leistung, Vorschüsse, Kontokorrente, Steuerguthaben und übrige Debitoren. Die Guthaben sind zu Nominalwerten ausgewiesen. Die Kantonale Steuerverwaltung Zug veranlagt die Steuererklärungen und nimmt das Inkasso der Steuerguthaben vor. Gefährdete Forderungen und Forderungen mit einer Überfälligkeit von mehr als einem Jahr werden entsprechend wertberichtigt. Auf dem restlichen Steuerguthaben und den übrigen Debitoren werden 5% Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Das Delkredere per 31. Dezember 2022 beträgt CHF 2'454'873.08 (Vorjahr: CHF 5'626'840.84).

3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Sie dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung. Unter dieser Position werden vor dem Bilanzstichtag bezahlte Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind oder noch nicht fakturierte Erträge, die der Rechnungsperiode zuzuordnen sind, bilanziert.

4 Finanzanlagen

Bezeichnung	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
WWZ AG	Telekom, Wärme und Kälte	5'000'000	10.935%	20'596'993	62'315'820
Rigi Bahnen AG	Tourismus	18'000'000	0.002%	1'020	3'560
Verzinsliche Anlagen	Vorfinanzierungen bis ein Jahr	20'000'000		20'000'000	20'000'000
Verzinsliche Anlagen	Vorfinanzierungen überjährig	120'000'000		120'000'000	120'000'000
Verwaltungsmandate	Geldanlagen	31'902'731		31'900'000	27'973'987
Wertpapiere	Geldanlagen	51'000'000		50'805'035	45'930'000
Langfristige Forderung	Abfallbewirtschaftung	773'970		773'970	773'970
Total				244'077'018	276'997'337

Die Positionen des Finanzvermögens werden gemäss FHG § 13, Bewertungsgrundsätze beim Zugang zum Anschaffungswert und bei den Folgebewertungen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag bewertet. Die Wertberichtigungen erfolgen über die Erfolgsrechnung. Der Krieg in der Ukraine hat verheerende Auswirkungen auf das wirtschaftliche Umfeld. Folgen sind Energiekrise, Inflation und damit verbundene Zinserhöhungen der Nationalbanken. Weltweite Rezessionstendenzen haben im abgelaufenen Jahr sowohl die Anleihen- und Aktienmärkte als auch Immobilienfonds erheblich belastet. Dies führte per 31. Dezember 2022 zu negativen Buchwertanpassungen von CHF 20.4 Mio. im Finanzvermögen. Insbesondere veränderte sich der Kurs der WWZ AG Aktie von CHF 1'380.00 anfangs Jahr auf CHF 1'140.00. Der Buchwert wurde deshalb um CHF 12'029'180.00 abgewertet. Die Dividenden der WWZ AG betragen insgesamt CHF 3'316'500.00 (Vorjahr: CHF 3'316'500.00).

Am 2. November 2022 erwarb die Stadt Zug 8'826 weitere Aktien der WWZ AG im Gegenwert von CHF 10 Mio. Diese wurden auf der Grundlage der Geschäftstätigkeit der WWZ zu je 50% im Finanzvermögen (Geschäftsfelder die keinen Verwaltungszweck dienen wie Telekom, Wärme und Kälte etc.) und Verwaltungsvermögen (von der Stadt Zug ausgelagert stellt die WWZ die Grundversorgung von Wasser und Energie sicher) bilanziert. Die Aktien der Rigi Bahnen AG wurden von CHF 3'640.00 um CHF 80.00 auf CHF 3'560.00 abgewertet. Die verzinslichen Anlagen und Wertpapiere decken die Vorfinanzierungen für Schulbauten ab. Die Kunstsammlung der Stadt Zug ist nicht bilanziert. Bei den Depots Vermögensverwaltung kam es zu einer Verkehrswertanpassung von CHF 3.9 Mio. und bei den verzinslichen Anlagen erfolgte eine Buchwertanpassung auf den Anleihen von CHF 4.5 Mio.

5 Sachanlagen im Finanzvermögen

Bezeichnung	Grundstücke ungebaut	Gebäude	Sachanlagen	Total
-------------	----------------------	---------	-------------	-------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2022	37'179'880	69'393'781		106'573'661
Zugänge		64'800'000	400'000	65'200'000
Umgliederungen		4'845'956		4'845'956
Abgänge		8'955'855		8'955'855
Stand 31.12.2022	37'179'880	130'083'882	400'000	167'663'762

Kumulierte Wertberichtigungen

Stand 01.01.2022	51'924'655	2'785'530		54'710'185
Neubewertungen				
Umgliederungen				
Stand 31.12.2022	51'924'655	2'785'530		54'710'185
Buchwert 31.12.2022	89'104'535	132'869'412	400'000	222'373'947

Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet. Die Wertanpassungen im Finanzvermögen sind erfolgswirksam verbucht. Der Versicherungswert der Gebäude im Finanzvermögen beträgt CHF 52'764'000.00 und liegt tiefer als die bilanzierten Verkehrswerte. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.

Verwaltungsvermögen

6 Sachanlagen

Bezeichnung	Grundstücke unbebaut	Hochbauten	Tiefbauten	Pflicht- wohnungen	Übrige Sach- anlagen	Total
Anschaffungskosten						
Stand 01.01.2022	24'505'164	546'585'739	242'276'194	130'879'872	17'675'422	961'922'391
Zugänge		24'077'450	8'080'689		1'658'330	33'816'469
Umgliederungen		-4'667'893	-178'093			-4'845'986
Abgänge/Einnahmen					-7'000	-7'000
Stand 31.12.2022	24'505'164	565'995'296	250'178'790	130'879'872	19'340'752	990'899'874
Kumulierte Abschreibungen						
Stand 01.01.2022	5'948'181	403'336'925	175'746'262	34'798'892	14'637'106	634'467'365
ordentliche Abschreibungen		4'387'700	1'919'579	2'954'733	1'260'822	10'522'834
zusätzliche Abschrei- bungen		1'159'473				1'159'473
Impairments						
Umgliederungen			-4'452			-4'452
Stand 31.12.2022	5'948'181	408'884'097	177'661'389	37'753'625	15'897'928	646'145'220
Buchwert 31.12.2022	18'556'983	157'111'199	72'517'401	93'126'247	3'442'824	344'754'654
Brandversicherungs- wert		723'291'800		116'650'200		839'942'000

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar für die öffentliche Aufgabenerfüllung bestimmt sind. Die Positionen des Verwaltungsvermögens werden zu Anschaffungs- oder Erstellungswerten abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Positionen ohne Abschreibungen höchstens zum Anschaffungswert, unter Berücksichtigung allfälliger Wertberichtigungen. Beteiligungen höchstens zum Nominalwert. Überträge vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen erfolgen zum Restbuchwert.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen wird ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben. Die Umstellung auf die lineare Abschreibungsmethode erfolgte am 1. Januar 2021. Die jährlichen Abschreibungssätze richten sich nach der jeweiligen Nutzungsdauer der Anlagekategorien und sind auf der Grundlage, FHG § 14 wie folgt festgelegt:

Anlagekategorie	Abschreibungssatz
Grundstücke, nicht überbaut	0.0%
Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhöfe, Gewässerverbauungen, Kanal- und Leitungsnetze)	2.5%
Hochbauten (Gebäude)	3.0%
Investitionsbeiträge	3.0%
Mobilien (Mobiliar, Maschinen, Einrichtungen, Fahrzeuge)	12.5%
Immaterielle Anlagen	20.0%
Informatik (Hard- und Software)	33.3%

Die Stadt Zug führt für das Verwaltungsvermögen eine Anlagebuchhaltung.

Zusätzliche Abschreibungen müssen als ausserordentlichen Aufwand verbucht und, sofern sie nicht budgetiert waren, im Anhang zur Jahresrechnung erläutert werden.

Bei Beeinträchtigung der Werthaltigkeit werden zusätzliche Abschreibungen vorgenommen.

7 Immaterielle Anlagen

Bezeichnung	Nutzungsrechte
Anschaffungskosten	
Stand 01.01.2022	2'228'280
Zugänge	
Umgliederungen	
Abgänge	
Stand 31.12.2022	2'228'280
Kumulierte Abschreibungen	
Stand 01.01.2022	2'228'277
ordentliche Abschreibungen	
Impairments	
Stand 31.12.2022	2'228'277
Buchwert 31.12.2022	3

Dies sind Benutzungsrechte für öffentliche Nutzungen Updown, Parkhaus Siemens sowie Foyer.

8 Darlehen Verwaltungsvermögen

Die folgende Tabelle zeigt die Details der Darlehen:

Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
Schiffahrtsgesellschaft Zugersee: Darlehen	160'000	170'000
Bootshafengenossenschaft: Darlehen	190'000	190'000
Stiftung Theater Casino	1	1
Stiftung Freizeitanlage Oberwil	1	1
Genossenschaft für gemeinnützigen Wohnungsbau	57'300	57'300
Kunsteisbahn AG	0	200'000
Total Darlehen	407'302	617'302

Die Schiffahrtsgesellschaft Zugersee tätigte im Jahr 2022 eine Amortisation von CHF 10'000.00.

Der Kunsteisbahn AG (KEB) wurde im Zusammenhang mit der belastenden Corona-Situation zur Überbrückung des Liquiditätsengpasses ein Darlehen von CHF 200'000.00 gewährt, welches die KEB im Januar 2022 wieder zurückzahlte. Die Kunsteisbahn Zug AG unterliegt seit dem 1. Januar 2023 vervielfachten Stromkosten, solange sie ihren Bedarf weiterhin auf dem freien Markt decken muss. Aus

diesem Grund beantragte Sie bei der Stadt Zug wiederum im Dezember 2022 ein Darlehen von CHF 200'000.00, dass es bei den flüssigen Mittel der Kunsteisbahn Zug AG zu keinen Engpässen kommt. Dieses Darlehen wird im ersten Quartal 2023 gewährt.

9 Beteiligungen

Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen:

Aktien	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
Zugerland Verkehrsbetriebe AG	Öffentlicher Verkehr	9'600'000	0.01%	500	500
Zugerbergbahn AG	Öffentlicher Verkehr	600'000	52.12%	312'500	312'500
Schiffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG	Tourismus	1'450'000	12.18%	176'600	1'756
Parkleitsystem Zug AG	Parking	413'900	55.43%	229'410	229'410
WWZ AG	Elektrizität/Wasser	5'000'000	10.935%	20'596'993	20'596'993
eOperations Schweiz AG (SIK)	Informatik	100'000	0.3%	300	300
Total				21'316'303	21'141'459

Ausser der WWZ AG haben die Unternehmen keine Dividenden ausgerichtet. Weitere Informationen zur WWZ AG sind unter Vermerk 4 erläutert.

Beteiligungen an privaten Unternehmungen:

Aktien/Anteilscheine	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
Kunsteisbahn Zug AG	Betrieb KEB	106'750	74.1%	79'100	79'100
Bootshafengenossenschaft Zug	Betrieb Hafen		1 Stimme	48'000	48'000
Allgemeine Wohnbaugenossenschaft	Preisgünstiger Wohnungsbau		1 Stimme	10'400	10'400
Genossenschaft für gemeinnützigen Wohnungsbau	Preisgünstiger Wohnungsbau		1 Stimme	4'100	100
WGZ Wohnbaugenossenschaft Zug	Preisgünstiger Wohnungsbau		1 Stimme	500	500
Schweizerische Reisekasse Reka	Personal		1 Stimme	1'000	1'000
Total				143'100	139'100

Total Beteiligungen Verwaltungsvermögen	21'459'403	21'280'559
--	-------------------	-------------------

10 Investitionsbeiträge

Bezeichnung	An Kanton	An Private	Total
Anschaffungskosten			
Stand 01.01.2022	10'242'000	30'838'647	41'080'647
Zugänge		394'411	394'411
Umgliederungen			
Abgänge			
Stand 31.12.2022	10'242'000	31'233'058	41'475'058

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2022	10'242'000	28'500'269	38'742'269
ordentliche Abschreibungen		85'027	85'027
ausserplanmässige Abschreibungen			
Umgliederungen			
Stand 31.12.2022	10'242'000	28'585'296	38'827'296
Buchwert 31.12.2022	0	2'647'762	2'647'762

Beiträge an Bauten von Bund, Kanton, Gemeinden, gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen, private Institutionen und übrige werden aktiviert und jährlich grundsätzlich linear mit 3% abgeschrieben. Bei Beeinträchtigung der Werthaltigkeit werden zusätzliche Abschreibungen vorgenommen.

Fremdkapital**11 Laufende Verbindlichkeiten**

Diese Position beinhaltet alle Verbindlichkeiten, die unterjährig fällig sind oder fällig werden können.

12 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Betrag	Zinsfuss	Fälligkeit
10'000'000	0.50%	16. Februar 2023
10'000'000	1.34%	23. März 2023
20'000'000	1.30%	31. März 2023
20'000'000	1.13%	19. April 2023
5'000'000	0.95%	19. April 2023
2'725'000	0.00%	01. Juli 2023
67'725'000		Total

Im Zusammenhang mit den hohen Investitionen ins Verwaltungsvermögen von CHF 45.6 Mio. und Käufe ins Finanzvermögen von CHF 70.0 Mio. (Zurlaubenhof CHF 65.0 Mio. und WWZ AG Aktien CHF 5.0 Mio.) mussten kurzfristig Fremdfinanzierungen von CHF 65.0 Mio. aufgenommen werden, da die grossen Eingänge der Steuern erst im Januar 2023 erfolgten. CHF 2'725'000.00 werden als vereinbarte Restzahlung für den Kauf Chamerstrasse 69 fällig.

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung.

14 Kurzfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2022	Bildung	Auflösung	31.12.2022
Ferien und Überzeit	1'368'922		333'892	1'035'030
AHV-Überbrückungsrenten	384'745	160'969		545'714
Investitionsrechnung	80'000	210'571		290'571
Total	1'833'667	371'540	333'892	1'871'315

Ferien und Überzeit

Am Jahresende werden die Veränderung des Bestandes der Ferienguthaben sowie die Gleitzeitsaldi zurückgestellt.

Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten

Auf Grundlage des Personalreglements werden hier die unterjährig geschuldeten Beträge für die AHV-Überbrückungsrente nach dem Austritt von Mitarbeitenden, die vorzeitig in Pension gehen, zurückgestellt.

Investitionsrechnung

Für Restkosten, Garantierückbehalte und Abschlussarbeiten werden Rückstellungen gebildet, wenn ein Objekt in die Nutzung übergeht, damit die Investitionskredite mit der Inbetriebnahme der Sachanlage abgerechnet werden können.

15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Betrag	Zinsfuss	Fälligkeit
4'000	2.50%	Hypothek
275'000	0.91%	Hypothek 28.02.2027
279'000		Total

Die Hypothek von CHF 275'000.00 wurden mit dem Kauf einer Liegenschaft vertraglich übernommen.

16 Langfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2022	Bildung	Auflösung	31.12.2022
Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte	2'431'872	800'000	217'032	3'014'840
Instandhaltung Immobilien AZZ	13'436'186		13'436'186	0
Sanierung Kehrrichtdeponie	135'417		10'417	125'000
AHV-Überbrückungsrenten	334'879	111'106		445'985
Risiken aus Enteignungen	115'575			115'575
Mehrwertabschöpfungen	809'600			809'600
Steuerausscheidung	12'808'600			12'808'600
Naming 'Bossard Arena'	192'963		53'850	139'113
Total	30'265'092	911'106	13'717'485	17'458'713

Eine Rückstellung ist eine auf einem Ereignis in der Vergangenheit begründete, wahrscheinliche, rechtliche oder faktische Verpflichtung, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist.

Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte

Die laufenden Renten von ehemaligen Stadträten und Ehefrauen von ehemaligen Stadträten werden gestützt auf das «Reglement über die Pensionsordnung für Mitglieder des Stadtrates» vom 1. Dezember 1964 ausgerichtet. Dieses Reglement wurde per 31. Dezember 1994 aufgehoben.

An ehemalige Stadträte wurden CHF 217'032.00 ausbezahlt und der Rückstellung entnommen.

Die neueste Kalkulation um die Finanzierung der Ansprüche der Renten Altstadträte und Witwen bis ans Lebensende zu sichern, führt zu einem Rückstellungsbedarf per 31. Dezember 2021 von rund CHF 3.2 Mio. Die Differenz von CHF 0.8 Mio. wurde 2022 zurückgestellt.

Instandhaltung Immobilien

Im Zusammenhang mit dem Finanzhaushaltgesetz § 7 und § 13 sowie dem kantonalen Spitalgesetz wurden die Immobilien der Alters- und Pflegeheime überprüft und durch einen Externen bewertet. Es wurde dabei 2007 ein Rückstellungsmanko für Instandhaltung und Substanzerhaltung von rund CHF 17 Mio. festgestellt, welches die Stadt Zug finanzieren muss. Der Restbestand von CHF 13'436'186.20 wurde 2022 im Zusammenhang mit der Veräusserung der Liegenschaft Frauensteinmatt im Unterbaurecht und Übertragung der bestehenden Rückstellungen an die Stiftung Alterszentren Zug übertragen.

Sanierung Kehrdeponie

An die Sanierung der Deponie Baarburg wurden 2022 CHF 10'417.00 bezahlt.

AHV-Überbrückungsrenten

Auf Grundlage des Personalgesetzes werden nach dem Austritt von Mitarbeitenden, die vorzeitig in Pension gehen, Beträge für die AHV-Überbrückungsrente bezahlt. Für die überjährig geschuldeten Beiträge wird eine langfristige Rückstellung vorgenommen.

Mehrwertabschöpfungen

Es handelt sich auf der Grundlage GRB 1658 um eine Bewertungsreserve für Grundstücke des Finanzvermögens.

Steuerausscheidung

Mögliche Rückzahlung bei Internationalen Steuerausscheidungsverfahren wurden zurückgestellt.

Naming 'Bossard Arena'

Namensrechte für die 'Bossard Arena' über fünf Jahre abgegrenzt.

17 Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2022	Erhöhung	Reduktion	31.12.2022
Spezialfinanzierung	-1'578'156		1'414'453	-2'992'609
Fonds im Eigenkapital	6'010'268	515'683	3'461'231	3'064'720
Vorfinanzierungen	142'804'679		4'294'126	138'510'553
Steuerausgleichsreserve	119'422'149			119'422'149
Jahresergebnis	77'165'690	71'679'770	77'165'690	71'679'770
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	360'497'296	79'718'944		440'216'240
Total	704'321'926	151'914'397	86'335'500	769'900'823

In der Bilanz werden Vermögen und Fremdkapital einander gegenübergestellt. Der Saldo ist das Eigenkapital. Dabei ist das Fremdkapital nach der Fälligkeit gegliedert und das Eigenkapital wird unterteilt in zweckgebundenes und zweckfreies Eigenkapital. Die Positionen Spezialfinanzierung, Fonds im Eigenkapital, Vorfinanzierungen sowie Steuerausgleichsreserven stellen zweckgebundenes Eigenkapital dar. Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre stellen zweckfreies Eigenkapital dar. Das Jahresergebnis der Erfolgsrechnung wird gemäss dem Finanzhaushaltgesetz § 18 auf der Position Bilanzüberschuss/-fehlbetrag, Konto 2999 kumulierte Ergebnisse der Vorjahre verbucht.

18 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Eine Spezialfinanzierung liegt vor, wenn aufgrund gesetzlicher oder rechtlich gleichwertiger Vorschriften bestimmte Erträge ganz oder teilweise für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe eingesetzt werden.

Bezeichnung	01.01.2022	Einlagen	Entnahme	31.12.2022
Stadtentwässerung	-1'578'156		1'414'453	-2'992'609
Total	-1'578'156	0	1'414'453	-2'992'609

Per 31. Dezember 2022 besteht eine Unterdeckung bei der Spezialfinanzierung von CHF 2'992'609.00. Der Gesamtaufwand der gebührenfinanzierten Stadtentwässerung beziffert sich auf CHF 5'750'355.08 (Vorjahr: CHF 5'668'049.21). Gemäss Abwasserreglement § 19 Abs. 3 informiert der Stadtrat, dass die Gebühreneinnahmen die Erfolgsrechnung um CHF 4'335'902.25 (Vorjahr: CHF 4'333'907.54) oder mit

rund 0.9 Steuerfuss-Prozentpunkte entlasten. Die Anschlussgebühren werden der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Aus der Unterdeckung der Stadtentwässerung müssen 2022 CHF 1'414'452.83 in der Spezialfinanzierung zugunsten der Steuerrechnung aktiviert werden.

19 Fonds im Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2022	Einlagen	Entnahme	31.12.2022
Parkplatzbeschaffung	330'375	141'126		471'501
Hilfeleistungen Inland	475'000		20'000	455'000
Hilfeleistungen Ausland	118'054		50'000	68'054
Sportbeiträge	560'934		95'640	465'293
Kulturbeiträge	356'720		20'000	336'720
Anerkennung für das Personal	325'728		67'317	258'411
Reserven für Schadenfälle	562'985	20'000	3'700	579'285
Ökologische Massnahmen	212'933			212'933
CO2 Abgabe	194'169	23'354		217'523
Coronafonds	2'873'371	331'204	3'204'575	0
Total	6'010'268	515'684	3'461'232	3'064'720

Parkplatzbeschaffung

Der Fonds für die Parkplatzbeschaffung basiert auf dem Parkplatzreglement. Die Gelder werden zweckgebunden für neue Parkplätze eingesetzt.

Hilfeleistungen Inland

In diesem Fonds wurden Gelder für Hilfeleistungen im Inland eingestellt.

Hilfeleistungen Ausland

In diesem Fonds wurden Gelder für Hilfeleistungen im Ausland eingestellt.

Sportbeiträge

In diesem Fonds wurden Gelder für Beiträge an sportliche Anlässe eingestellt.

Kulturbeiträge

In diesem Fonds wurden Gelder für Beiträge an kulturelle Anlässe eingestellt.

Anerkennung für das Personal

In diesem Fonds wurden Gelder für Schulungen oder personelle Anlässe eingestellt.

Reserven für Schadenfälle

Dieser Fonds beinhaltet Gelder für nicht versicherbare Ereignisse.

20 Vorfinanzierungen

Bezeichnung	01.01.2022	Bildung	Entnahme	31.12.2022
Sicherheitsmassnahmen Immobilien	5'457'041		3'098'181	2'358'860
Schulbauten	116'652'553		958'358	115'694'195
Sportanlagen Herti Nord	2'000'000		0	2'000'000
Wohnungsbau / Landerwerbe	6'605'158		0	6'605'158
Gebäude Maria Opferung	10'539'531		237'587	10'301'944
Herti V	676'584		0	676'584
LS Zugerbergstrasse	873'812		0	873'812
Total	142'804'679	0	4'294'126	138'510'553

Im Zusammenhang mit den Vorfinanzierungen bestehen zweckgebundene Finanzanlagen in der Höhe von CHF 138 Mio.

21 Finanzpolitische Reserve

Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
Steuerausgleichsreserven	119'422'149	119'422'149
Total Finanzpolitische Reserven	119'422'149	119'422'149

Diese werden aus positiven Rechnungsergebnissen gebildet und dienen der Anwendung eines stabilen Steuerfusses.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**Eventualverbindlichkeiten**

Am Abschlussstichtag bestehen fünf (Vorjahr: vier) hängige Rechtsstreitigkeiten. Bis zum heutigen Tag ist jedoch noch kein entsprechendes Schadenersatz- bzw. Genugtuungsbegehren eingetroffen. Der Stadt Zug sollten aus diesen Fällen keine ungedeckten bzw. nicht versicherte Aufwände entstehen. Zu Gunsten des Zweckverbands der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA) gemäss GRB Nr. 1559 vom 8. November 2011, besteht ausserdem eine Eventualverpflichtung von CHF 2'467'639.00.

Defizitgarantien

Es bestehen keine Defizitgarantien.

Leasingverträge

Finanzierungs-Leasing
Keine.

Operatives Leasing

Es bestehen Verträge betreffend Büromaschinen (z. B. Multifunktionsgeräte).

Verbindlichkeiten Pensionskasse

Bei der Pensionskasse der Stadt Zug handelt es sich um eine Vorsorgeeinrichtung, die nach dem Grundsatz der Vollkapitalisierung ausgerichtet. Die Eventualverpflichtungen, Rückstellungen sowie die Staatsgarantie betragen CHF 0.00.

Sonstige Garantien

Am Abschlussstichtag bestehen keine Garantieverpflichtungen.

Verpfändete Aktiven

Am Abschlussstichtag bestehen keine verpfändeten Aktiven.

Aktiven mit Eigentumsvorbehalt

Am Abschlussstichtag besitzt die Stadt Zug keine Aktiven mit Eigentumsvorbehalt.

Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung mit einem Saldo von maximal CHF 8'881'607.37 (Vorjahr: CHF 8'744'729.43) sind sämtliche wesentliche Forderungen bilanziert. Im Jahr 2022 wurden CHF 34'435.89 ausserbilanzmässige Abschreibungen vorgenommen.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag eines Rechnungsjahres. Sie enthält neben den laufenden Aufwänden auch solche, die der Werterhaltung von Anlagen des Verwaltungsvermögens dienen.

30 Personalaufwand

Bezeichnung	2022	2021
Total	99'945'256	95'573'514
Vergütungen an gewählte Behörden	1'362'353	1'216'588
Löhne Angestellte der Verwaltung	39'715'059	38'336'729
Löhne Lehrpersonal	38'134'607	37'128'328
Arbeitgeberbeiträge	16'986'329	15'835'790
Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	2'461'347	1'869'380
Übriger Personalaufwand	1'285'561	1'186'699

Beim übrigen Personalaufwand handelt es sich um Aus- und Weiterbildung, Fachausbildung, Personalbeschaffung, Inserate, Personalanlässe, Besoldung von Einsätzen, Beiträge an Zuger Job-Abo oder Halbtax-Abo.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Bezeichnung	2022	2021
Total	48'840'741	48'402'701
Material- und Warenaufwand	3'360'129	3'340'394
Nicht aktivierbare Anlagen	4'099'673	3'571'897
Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	3'706'487	2'871'745
Dienstleistungen und Honorare	11'608'076	11'214'021
Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	21'174'279	17'531'756
Unterhalt Mobilien	2'841'163	2'681'928
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'041'610	1'794'704
Spesenentschädigungen	1'719'621	1'470'190
Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'512'615	3'165'373
Übriger Betriebsaufwand	802'318	760'693

Der Material- und Warenaufwand setzt sich aus Büromaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Drucksachen, Medien für Bibliothek und Lehrmittel zusammen. Nicht aktivierbare Anlagen sind Maschinen, Geräte und Fahrzeuge unter CHF 100'000.00 Anschaffungswert.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	2022	2021
Total	10'518'412	9'475'998
Sachanlagen	10'518'412	9'475'998

Die jährlichen Abschreibungssätze richten sich nach der jeweiligen Nutzungsdauer der Anlagekategorien und sind auf der Grundlage, FHG § 14 wie folgt festgelegt:

Das Verwaltungsvermögen wird ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben.

Zusätzliche Abschreibungen müssen als ausserordentlichen Aufwand verbucht und, sofern sie nicht budgetiert waren, im Anhang zur Jahresrechnung erläutert werden. Entnahmen aus den Vorfinanzierungen werden nach dem Grundsatz der Bruttodarstellung verbucht.

35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Bezeichnung	2022	2021
Total	161'126	105'782
Einlagen in Spezialfinanzierungen		
Einlagen in Fonds	161'126	105'782

Bei der Stadtentwässerung konnten 2022 und 2021 infolge Unterdeckung keine Einlagen vorgenommen werden.

36 Transferaufwand

Bezeichnung	2022	2021
Total	124'677'558	125'353'499
Entschädigungen an Gemeinwesen	825'671	1'096'969
Finanz- und Lastenausgleich ZFA/NFA	79'138'787	80'017'347
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	44'563'734	44'143'896
Abschreibungen Investitionsbeiträge	85'027	73'075
Verschiedener Transferaufwand	64'339	22'212

Beiträge an Gemeinwesen und Dritte beinhalten Beiträge an Zweckverbände, Beiträge an Stiftung Theater Casino, Museum in der Burg, Beiträge an Spitex und Alters- und Pflegeheime, Beiträge an ÖV, sämtliche Kultur- und Sportbeiträge, Beiträge an Kindertagesstätten und andere Beiträge.

40 Fiskalerträge

Bezeichnung	2022	2021
Total	301'646'870	288'797'099
Direkte Steuern natürliche Personen	165'153'983	147'949'302
Direkte Steuern juristische Personen	114'745'292	101'878'411
Übrige direkte Steuern	21'747'595	38'969'386

Die Fiskalerträge werden im Zeitpunkt der Rechnungsstellung (Soll-Prinzip) gebucht.

42 Entgelte

Bezeichnung	2022	2021
Total	20'550'743	19'972'895
Ersatzabgaben	917'800	891'091
Gebühren für Amtshandlungen	3'919'838	3'875'020
Schul- und Kursgelder	1'754'592	1'654'139
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	11'999'123	11'362'010
Erlös aus Verkäufen	308'841	299'984
Rückerstattungen	1'449'063	1'663'088
Bussen und Strafbefehle	201'486	227'563

45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	2022	2021
Total	1'671'109	1'484'142
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'414'453	1'334'142
Entnahmen aus Fonds	256'656	150'000

46 Transfererträge

Bezeichnung	2022	2021
Total	31'570'229	30'507'501
Entschädigungen von Gemeinwesen	2'058'029	1'269'797
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	29'447'861	29'215'492
Verschiedener Transferertrag	64'339	22'212

34 Finanzaufwand

Bezeichnung	2022	2021
Total	21'597'156	1'539'390
Zinsaufwand	151'245	268'610
Realisierte Kursverluste	455	-1'073
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	189'770	88'941
Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	747'736	725'986
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	20'428'452	420'806
Verschiedener Finanzaufwand	79'498	36'120

Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden gemäss FHG § 13, Bewertungsgrundsätze beim Zugang zum Anschaffungswert und bei den Folgebewertungen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag bewertet. Der Krieg in der Ukraine hat verheerende Auswirkungen auf das wirtschaftliche Umfeld. Folgen sind Energiekrise, Inflation und damit verbundene Zinserhöhungen der Nationalbanken. Dies führte 2022 zu negativen Buchwertanpassungen von CHF 20.4 Mio.

44 Finanzerträge

Bezeichnung	2022	2021
Total	18'101'266	18'650'904
Zinsertrag	1'093'039	695'107
Beteiligungsertrag	1'658'250	1'658'250
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	3'144'236	3'057'804
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen	1'658'951	1'658'951
Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	10'546'790	11'580'792

38 Ausserordentlicher Aufwand

Bezeichnung	2022	2021
Total	1'159'473	6'020'000
Zusätzliche Abschreibungen	1'159'473	
Einlagen in das Eigenkapital		6'020'000

48 Ausserordentlicher Ertrag

Bezeichnung	2022	2021
Total	5'039'275	4'224'032
Ausserordentliche verschiedene Erträge	93'828	6'817
Entnahmen aus dem Eigenkapital	4'945'447	4'217'215

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Finanzvermögen				60'480'000	221'973'947	
1080 Liegenchaften						
1080.01 Unüberbaute Grundstücke					89'104'535	
Artherstrasse (Roost) 6300 Zug	1475	218				Landwirtschaft
An der Aa/Dammstrasse 6300 Zug	2025	1234				Öffentliche Parkplätze / Bauland
Dammstrasse 6300 Zug	2121	811				Öffentliche Parkplätze
Industriestrasse 6300 Zug	2976	5856				Parkplätze/Lager
Alte Kläranlage 6300 Zug	216	7869	3206g			Bootsparkplätze
Juhee 6300 Zug	72	299				Wiese
Zugerbergstrasse 10 6300 Zug	1373	602				Abbruchgebäude
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	2906	3509				Landwirtschaft
Chamerstrasse 6300 Zug	4107	2214				Landwirtschaft
Aegeristrasse 75 6300 Zug	626	173				Landwirtschaft
Grienbachbachstrasse, 6300 Zug	3638	1858				Parkplätze
Löberen 6300 Zug	1301	934				Gartenland
Letzi 6300 Zug	3305	1143				Landwirtschaft
An der Letzi 6300 Zug	3637	2462				Landwirtschaft
Auf der Lorzen 6300 Zug	3684	4268				Landwirtschaft
Lorzenebene 6300 Zug	3782	5119				Landwirtschaft
Steinhausstrasse 6300 Zug	3899	12375				Landwirtschaft
Sonnenhof Baar 6340 Baar	1214	8783				Landwirtschaft
Fröschenmatt (Auf der Lorzen) 6300 Zug	3681	5044				Landwirtschaft, Spielplatz, Familiengärten
Loreto 6300 Zug	3843	1613				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4291	13016				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4292	1511				Landwirtschaft
St. Verena 6300 Zug	1741	34542	411a			Wohnhaus/Grundstück Oelf
Steinhausbrugg 6300 Zug	4130	6220				Gartenhaus
Ziegelmatt 6300 Zug	1410	1861				Parkanlage
Beim Knopfliweg 6300 Zug	1778	724				Gartenland
Knopfliweg 6300 Zug	1302	299				Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3630	4592				Landwirtschaft, Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3890	7660				Landwirtschaft
Lorzen 6300 Zug	3683	1548				Landwirtschaft
Löchlileist 6300 Zug	1105	667				Baurecht/Konzession

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Schmalzgrueb 6300 Zug	3255	11285				Landwirtschaft
Fridbach	4966	444				Restgrundstück aus Tausch
Baarerstrasse Gubelstrasse	2988	522				Parkplätze
1080.02 Gebäude mit Grund				60'480'000	132'869'412	
Unter Altstadt 16 6300 Zug	1100	103	14a			Wohnhaus mit Laden
Dammstrasse 10 6300 Zug	2703	670	1811a			12-Familienhaus
Aegeristrasse 96 6300 Zug	634	291	637a+b			2-Familienhaus, Gartenhaus/Autounterstand
Bleichmatweg 6 6300 Zug	586	541	841a			Wohnhaus/Gewerbebetrieb
Chamerstrasse 68d/e 6300 Zug	2695/2696	1505	1860a+b			9-Familienhaus
Äussere Güterstrasse 1 6300 Zug	467	536	1731a			Wohn- und Geschäftshaus
Kirchenstrasse 3+5 6300 Zug	1196/1200	295	263a/262a			Wohn- und Geschäftshaus
Fridbachweg 25 6300 Zug	1483	1516	578a			3-Familienhaus
Schochenmühlestrasse 2 6300 Zug	77	85602	553a-b			Scheune, leer stehendes MFH
Kirchmattstrasse 10 6300 Zug	1361	2381	384a			Wohnhaus/Ladenlokal
Knopfliweg 4 6300 Zug	1297	1078	166a-c			Mehrfamilienhaus
Hofstrasse 5/7/9 (Zurlaubenhof) 6300 Zug	1379	32470	382a-k			
Unter Altstadt 21 6300 Zug	1141	58	21a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 7 6300 Zug	283	461	979a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 13 6300 Zug	280	443	2833a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 11 6300 Zug	281	443	2282a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 21 6300 Zug	275	465	2258a+b			Einfamilienhaus
Artherstrasse 132 6317 Oberwil b. Zug	1507	738	339a+b			Einfamilienhaus, Gartenhaus
Zugerbergstrasse 6 - 10 6300 Zug	1372	865	300a/301a/2802a			Wohnhaus und Kinderhort, Feuerwehrdepot
Bärengasse 6317 Oberwil b. Zug	1538	139	1035a			Altes Feuerwehrmagazin
Kolinplatz 19 6300 Zug	1194	99	265a			Wohn- und Geschäftshaus
Knopfliweg 6 6300 Zug	1295	252	3576a			Garagen/Lager
Aegeristrasse 40 6300 Zug	1297		166b			Brockenhaus
Kirchenstrasse 7 6300 Zug	1201	83	261a			Verein Zuger Jugendtreffpunkte
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Landis & Gyr Gebäude, Stockwerke 4-6
Gimenenweg 5/7 Bröchlil 6317 Oberwil b. Zug	3839	28585	357a-d			Wohnhaus, Scheune, Wasch- und Brennhaus
Chamerstrasse 115, 6300 Zug	2348	1680	1615a			Wohn- und Geschäftshaus

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Verwaltungsvermögen						
1400 Grundstücke						
1400.01 Unbebaute Grundstücke						
Tellenörtli 6300 Zug	1497	419		839'942'000	246'815'889	
Gimenen 6300 Zug	3172	14147				Landwirtschaft/Pumpstation
Oberwil 6317 Oberwil	1513	1216				Landwirtschaft
Trubikon 6300 Zug	1938	898				Parkanlage
Vorstadtkuai 6300 Zug	205	68603				Land mit Pumpstation
Riedmatt 6300 Zug	4383	4646				Grundstück inkl. PP
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	4864	333				Landwirtschaft
Industriestrasse/Neuhausweg 6300 Zug	4972	2599				Garten, Weg
Neufeldweg 6300 Zug	3674	15487				Grundstück, Weg
Göbli, 6300 Zug	1763	18608				Baurecht Tennisclub im nördlichen Grundstück
						Grundstück
1404 Hochbauten						
1404.01 Betriebsliegenschaften						
Kolinplatz 4 6300 Zug	951	171	103a			
Kolinplatz 14 6300 Zug	1184	169	192a			Verwaltungsgebäude, Polizei
Fischmarkt 10 6300 Zug	1159	151	192a			Verwaltungsgebäude, Zollhaus, Ladenlokal
Kolinplatz 15 6300 Zug	1192	414	195a			Zollhaus, Ladenlokal
Aegeristrasse 7 6300 Zug	1037	191	200a			Verwaltungsgebäude, Stadthaus
St.-Oswalds-Gasse 20 6300 Zug	1217	407	282a			Verwaltungsgebäude, Geschäftshaus
St.-Oswalds-Gasse 21 6300 Zug	1226	4746	3012a			Haus zum Lernen
Weststrasse 8 6300 Zug	35	76078	3497a			Bibliothek
Göblistrasse 7 6300 Zug	357	11137	445a+b+e			Gärtnermagazin
Ahornstrasse 10 FFZ 6300 Zug	357		445a			Werkhof, Magazin, Salz- und Splittsilo
Ahornstrasse 6 FFZ 6300 Zug	2488	1013	445d			Feuerwehr
Frauensteinmatt 3	4726	914	3873a			Fahrzeughalle
Landsgemeindeplatz, GS 2030 6300 Zug	2030	1015	3054a			Feuerwehrgebäude
Industriestrasse 80/82 6300 Zug						Betriebsgebäude/Lager/Werkhof/Kiosk
Chamer Fussweg 61 6300 Zug	2964	13595	1732a+c, e			Recyclingcenter
Chamer Fussweg 63 6300 Zug	2964		1732b+d			Schützenhaus, Scheibenstand 300 m
Allmendstrasse/Stierenmarktreal 6300 Zug	3362		2110a-c			Schützenhaus, Scheibenstand 50 m
Waldheimstrasse 39 6300 Zug	3274		418a			Militär: Unterkunft, Küche, WC
Loreto 2 6300 Zug	624	27562	2406f			Zivilschutzanlage

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1226	4746	2772b			Zivilschutzanlage
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	1426		2942a			Zivilschutzanlage (Grund gehört Kanton)
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	1500	8280	3112a			Zivilschutzanlage
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788b			Zivilschutzanlage
Allmendstrasse 6300 Zug	35	76078				Ortskommandoposten
SSR Schulhaus Kirchmatt 6300 Zug	1345	11077				Zivilschutzanlage
Waldheimstrasse 20 6300 Zug	2737	19704	389a+b/3650a			Friedhof: Gebäude, Friedhofsgräber St. Michael
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Stadthaus, UG - 3. Stockwerk
1404.02 Kultur und Geselligkeit				135'452'400	22'116'409	
Chamerstrasse 173 6300 Zug	114		548a			Kulturzentrum Galvanik/Land im BR
Artherstrasse 2 6300 Zug	1390	1440	839b			Theater
Artherstrasse 4 6300 Zug	1389	2639	839a			Casino
Artherstrasse 112 6300 Zug	1517	1703	309a			Freizeitzentrum
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788a			Jugendzentrum
Unter Altstadt 14 6300 Zug	1098	992	13a			Altstadthalle, Fischereimuseum
St.-Johannes-Strasse 38-40 6300 Zug	19	4920	617a-g			Gewürzmühle, Scheune, Lagerhalle, Nebengebäude
Chamerstrasse 33 6300 Zug	205		530a			Vereinshaus (Siehbachsaal)
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Burgbach
Grabenstrasse 6 6300 Zug	1160	113	73a			Zuwebe
Gottschalkenberg 1 6315 Oberägeri	863	41695	137a-g			Ferienheim, Magazinistall und 2 Kleintierställe
Gottschalkenberg 2 6315 Oberägeri	1172	976	601a			Mehrfamilienhaus
Chamerstrasse 41 6300 Zug	205		3490a			Jugendbeiz
Hafenplatz 2 6300 Zug	194	642	3965a			Hafenrestaurant
Pavillon Alpenquai 6300 Zug	205		3825a			Kiosk (Speck)
Oberwil Kreuz 6317 Oberwil	1493	1029				Baurecht / Restaurant
Allmend 6300 Zug	220	3289				im Baurecht: Jugendherberge
Blasenbergstrasse 15 6300 Zug	1718	3241	408a-b,d			Restaurant Röthelberg
General-Guisan-Strasse 22 6300 Zug	3897	9119	3248b			Gewerbeflächen
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil b. Zug	2199	3843				Schopf (nicht versichert)/Grundstück
Metallstrasse 18 6300 Zug	3868		844a			Centro Italiano
Chamerstrasse 169 6300 Zug	125	1945	3095a			Centro Español
Ob. Altstadt 18a/Grabenstr. 18 6300 Zug	1166	171	60a			Ladenlokal Ankenwaage
General-Guisan-Strasse 13 6300 Zug	3362		1682a			Alte Jugi (Pacht Korporation)
Blumenweg 1 6300 Zug	2713	1893	892a-b			Atelier, Schopf
Hafenplatz 1 6300 Zug	205		3964a			Segelsporthaus
Bergli 6300 Zug	3868	17241	1618a			Pfadhütte: Vereinslokal

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Unterführung Metalli Zentrum 6300 Zug						Schaufenster (nicht im Eigentum)
Kolinplatz 12 6300 Zug	930	40	75a			Zytturm
Schanz 6300 Zug	1064	114	215a			Kapuzinerturm
Daheim 6300 Zug	1310		247a			Huwylerturm
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1227	3232	250a			Pulverturm
Stadtmauer im Dorf 6300 Zug	4488	86	3815a			Stadtmauer
1404.03 Sport und Freizeit				110'176'000	15'689'230	
Allmendstrasse 24 6300 Zug	35	76079	808a-b			Garderoengebäude/Leichtathletiktribüne
Allmendstrasse 20 6300 Zug	35		2626a, 633a			Fussballtribüne inkl. Fussballfelder
Riedmattweg 18 6300 Zug	97		3240a			Garderoeben
Herti-Nord/Feldstrasse 22 6300 Zug	33		3436a			Garderoeben (im Baurecht von der Korporation)
General-Guisan-Strasse 2 6300 Zug	36	30289	3432a			Sporthalle
Weststrasse 9 6300 Zug	4499	5424	3397a			Trainingshalle
Bossard Arena 6300 Zug	36	30289	3848a			Eishockey-Stadion, Kunsteisbahn, Restaurant
Feldstrasse 20 6300 Zug	33	4854	3797a			SAC-Clubhaus/Bocciodromo
Chamerstrasse 11 6300 Zug	205	68603	827a			Turnhalle Schützenmatt inkl. Wohnung
Löberenstein 6300 Zug	3753	17408	3588a			Minigolfanlage/Landwirtschaftsland
Steinhausbrücke 6300 Zug	2886	2001				BMX-Bahn
Allmend 6300 Zug	96	26815				Baurecht Tennisanlage
Sportplatz Riedmatt 6300 Zug	97	10608				Sportplatz Riedmatt
Fröschenmatt Spielplatz 6300 Zug	77	85602	3639a-c			Pavillon Spielplatz
Strandbad Zug 6300 Zug	190/191	10394				Spielwiese
Chamer Fussweg 13 6300 Zug	185	6509	3398a			Strandbad
Seeliken 6300 Zug	1391	2800	555b			Seebad
Siehbach 6300 Zug	205		664a			Seebad
Trubikon 6317 Oberwil b. Zug	1615	399	1317a			Seebad
Rebmatt 6317 Oberwil b. Zug	2231	476				Liegewiese Seebad Trubikon
Tellenörtli 6317 Oberwil b. Zug	1494	1623				Seebad
Tellenörtli 6300 Zug	1495	2716	2842a			Bootshaus
Unter Altstadt 6300 Zug	1098	992	2850a			Bootshaus
Hafenweg 6300 Zug	205		3262a			Dienstgebäude: Hafenplatz 3
Fischerboots- und Segelhafen 6300 Zug	205					Hafen
Hafenparkplätze/Kippbühne 6300 Zug	205					Hafenparkplätze/Kippbühne
Hafenareal 6300 Zug	203	1625				Gebäude See-Club-Zug im BR abgegeben
Landsgemeindeplatz 6300 Zug	769	12427	769a			Fasanengarten
Chamerstrasse 6300 Zug	205		793a			Hirschegehe/Futterhütte Rehgarten

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
1404.04 Bildung				279'674'400	39'448'282	
St.-Oswalds-Gasse 3 6300 Zug	1250	4030	255a			Schulgebäude Burgbach, Trafostation
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Turnhalle Burgbach
Klosterstrasse 2a 6300 Zug	1707		3634a-b			Schulzentrum Maria Opferung Baurecht
Klosterstrasse 4 6300 Zug	1707		388a			Tagesschule Maria Opferung Baurecht
Kirchmattstrasse 7-11 6300 Zug	1345	11077	2288a			Schulanlage Kirchmatt
Fadenstrasse 15 6300 Zug	647	1040	671a			Schulgebäude
Kirchenstrasse 15a 6300 Zug	1310	7438	680a			Wohnhaus mit Kindergarten
Loretostrasse 2-10 6300 Zug	624	27562	2406a-e			Schulgebäude
Lobernstrasse 36 6300 Zug	2713	1893	2127a			Schulpavillon Loreto
Grünring 7 6300 Zug	761	1380	1434a			Schulgebäude
Gimnenstrasse 7-9 6300 Zug	3172	3070	2180a-b			Schulpavillon Gimnenen, Schulgebäude
Bundesstrasse 2 6300 Zug	235	2626	847a			Schulgebäude
Mattenstrasse 2 6300 Zug	483	14279	1835a-d+f			Schulgebäude, Schulpavillon
Artherstrasse 101 6317 Oberwil b. Zug	1500	8280	917a-b			Schulhaus Oberwil, Mehrzweckg. m. Turnhalle
BruderKlausenweg 3 6317 Oberwil b. Zug	1572	2486	3351a			Schulgebäude
Brunnenmattstrasse 9 6317 Oberwil b. Zug	2199	3843	3992a			Schulpavillon
Riedmatt 3 6300 Zug	3492	1276	2530a			Kindergarten
Riedmatt 41 6300 Zug	96	26815	3437a-d			Schulgebäude
Riedmatt 38 6300 Zug	96		3945a			Freizeit-Pavillon
Letzistrasse 16 6300 Zug	2451	5719	2222c			Schulpavillon
Letzistrasse 18+20 6300 Zug	2451		2222a-b			Schulgebäude, Kindergarten
St.-Johannes-Strasse 11 6300 Zug	3144		2488a			Doppelkindergarten; Baurecht
St.-Johannes-Strasse 32-36 6300 Zug	3604	28415	2588a-c			Schulhaus Herti, Aulatrakt, Sporttrakt
St.-Johannes-Strasse 42 6300 Zug	3414	3447	3859a/3859b			Schulpavillon
Eichwaldstrasse 19 6300 Zug	3604		3946a			Freizeit-Pavillon
1404.05 Verkehrsanlagen				43'589'000	8'685'347	
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1226	4746	2772a			Parkhaus Altstadt-Casino
Bundesstrasse 4 6300 Zug	235	2626	3484a			Parkhaus Neustadtplatz
Frauensteinmatt 6300 Zug	4821	2056	3867a			Parkhaus Frauensteinmatt
General-Guisan-Strasse 4 6300 Zug	36	30289	3892a			Parkhaus Bossard Arena
1404.09/10 Wohnen, Aufenthalt/Diverse				19'452'000	13'826'847	
Lüssiweg 17 6300 Zug	417	6946	439c			Wohnhaus/Tagesheim
Lüssiweg 19 6300 Zug	417		439a+b			Wohnhaus + Werkstatt
Hofstrasse 8 6300 Zug	4726	914	303b			EFH
Kirchmattstrasse 1 6300 Zug	1351	5738	399b			MFH/Landwirtschaft

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Kirchmattstrasse 3 6300 Zug	1351		399a			Wohnung/Landwirtschaft
Baarerstrasse 130-142 6300 Zug	3881	5123				Grundstück im Baurecht an WGZ
Göblistrasse 7 6300 Zug	357		445a			Wohnhaus
Chamerstrasse 171 6300 Zug	124	1022	619a+b			2-Familienhaus, Doppelgarage + Pergola
Kirchstrasse 1, 6300 Zug	1159	189	264a			Jugendwohnungen und Ladenlokal
Chamerstrasse 69	175	828	1168a+b			Mehrfamilienhaus
Bundesstrasse 6300 Zug	4330	2690				Betagtenzentrum Neustadt im Baurecht
Chamerstrasse 1 6300 Zug	254	901	518a			Übergangswohnheim
Diverse Hochbauten						Buswarte-/Velounterstände
1410 Pflichtwohnungen				116'650'200	93'126'246	
Frauensteinmatt 4+6 6300 Zug	4822	5724				Familien- und Alterswohnungen mit Kinderkrippe
Friedbachweg 1, 3 6300 Zug	4817	3442	3916a-b			20-Familienhaus, Velounterstand (Roost)
Friedbachweg 11, 13, 15, 17 6300 Zug	1482	12705	3918a, 3920a			38-Familienhaus, Einstellhalle (Roost)
Friedbachweg 5, 7, 9 6300 Zug	4818	5266				Baurecht GEWOBA
Friedbachweg 19, 21, 23 6300 Zug	1482					Teil Baurecht AWZ
Gotthardstrasse 29 6300 Zug	232	1550	2349a			Neustadt 2: Alterswohnungen
Vorstadt 2 6300 Zug	780	7777	3229a			Eigentumswohnung STWEG 10300
Hertallmend 6300 Zug	4526	2779				Baurecht AWZ, Wohnhaus und Kinderhort
Aegeristrasse 9 6300 Zug	1038	297	202a			Wohngebäude mit Büros und Laden
Widenstrasse 10 6300 Zug	3337	1532	3208a			Feuerwehrdepot mit Wohnungen
Metallstrasse 10 6300 Zug	3868	17241	3127a			11-Familienhaus
Metallstrasse 12 6300 Zug	3868		3130a			10-Familienhaus
Metallstrasse 14 6300 Zug	3868		3128a			12-Familienhaus
Metallstrasse 16 6300 Zug	3868		3129a, 3131b			12-Familienhaus, Autoeinstellhalle, Freizeitraum, Pavillon
Chamerstrasse 45 6300 Zug	4727	1011	3263a			Mehrfamilienhaus/Einstellhalle
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			5 Wohnungen
Mülimatt 6317 Oberwil	3933	2353	3039a			Mehrfamilienhaus, Baurecht
Gen.-Guisan-Str. 24, 26, 28, 30 6300 Zug	3897	9119	3248a			48-Familienhaus/Atelier/Einstellhalle