

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2026

und

Finanzplan 2026 bis 2029

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	1
Hauptzahlen	21
Erfolgsrechnung nach Sacharten	22
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	23
Übersicht Departemente	
1 <i>Präsidialdepartement</i>	24
2 <i>Finanzdepartement</i>	25
3 <i>Bildungsdepartement</i>	26
4 <i>Baudepartement</i>	27
5 <i>Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)</i>	28
Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung (Detailkonti)	29
Investitionsprogramm	68
Gesetzesgrundlagen	78

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2026 und Finanzplan 2026 - 2029

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2963 vom 23. September 2025

1. Das Wichtigste im Überblick

Das Budget für das Jahr 2026 weist ein positives **Rechnungsergebnis** von CHF 23.1 Mio. auf. Dies bei einem Aufwand von CHF 437.8 Mio. und einem Ertrag von CHF 460.9 Mio.

Das Budget 2026 wurde auf der Grundlage der neuen Finanzstrategie 2026 bis 2032 der Stadt Zug erstellt. Es basiert auf drei übergeordneten Zielen, die ein ausgewogenes und zukunftsorientiertes Finanzhandeln ermöglichen. *Erstens* wird die Bedeutung gesunder Gemeindefinanzen betont: Die Eigenkapitalquote soll dauerhaft bei mindestens 70 % liegen, um finanzielle Stabilität und Handlungsspielraum zu sichern. *Zweitens* hält die Stadt Zug an einer attraktiven Steuerbelastung fest. Der Gemeindesteuerfuss wird auf maximal 52 % (bisher 54 %) begrenzt, wobei Stabilität und Verlässlichkeit zentrale Pfeiler der Steuerpolitik bleiben. *Drittens* rücken die Standortattraktivität und Lebensqualität neu als eigenständiges strategisches Ziel ins Zentrum. Die Stadt Zug will gezielt in Innovation, Bildungsinfrastruktur und die Zusammenarbeit mit Hochschulen investieren, um langfristig ihre Wettbewerbsfähigkeit zu stärken. Gleichzeitig soll die hohe Lebensqualität erhalten und weiterentwickelt werden – unter anderem durch eine nachhaltige Wohnraumpolitik, die eine soziale Durchmischung fördert und den Anforderungen eines wachsenden urbanen Raums gerecht wird. Der Stadtrat stellt den Antrag, auf diesen Grundlagen den Steuerfuss bei 52 % festzulegen. Der Überschuss von CHF 23.1 Mio. wird für die Finanzierung der hohen Investitionen und für die Einlagen in die Vorfinanzierung eingesetzt.

Die **Fiskalerträge** werden mit CHF 318.4 Mio. budgetiert. Diese sind wie folgt aufgeteilt. Natürliche Personen CHF 164.2 Mio., juristische Personen CHF 132.2 sowie Sondersteuern CHF 22 Mio. Bekanntlich wurde anlässlich der Steuer- und AHV-Reform (STAF) eine fünfjährige Übergangsregelung für ehemalige Statusgesellschaften geschaffen. Diese wird per Ende 2025 auslaufen und ab 2026 können keine Auflösungen von stillen Reserven (Step-up) mehr vorgenommen werden. Mit diesem Auslaufen der Übergangsbestimmungen für ehemals privilegiert besteuerte Gesellschaften werden diese nun ordentlich besteuert.

Die **Nettoinvestitionen** ins Verwaltungsvermögen sind aus baulicher und finanzieller Sicht höchst anspruchsvoll. Im Budget 2026 sind dafür CHF 113.3 Mio. vorgesehen, wobei der grösste Teil mit CHF 90.4 Mio. auf das Finanzdepartement und mit CHF 19.8 Mio. auf das Baudepartement entfällt. Im Budget 2026 und in den Planjahren bis 2029 sind insgesamt CHF 127.5 Mio. für Investitionen in Schulbauten vorgesehen.

Der Anstieg bei der **Personalplanung** Budget 2025 zu Budget 2026 beträgt 21.73 Pensen. Diese sind wie folgt verteilt: Im Präsidialdepartement sind dies 3.0 Pensen, -3.0 Pensen im Finanzdepartement, 18.23 Pensen im Bildungsdepartement, 1.6 Pensen im Baudepartement sowie 1.9 Pensen im Departement Soziales, Umwelt und Sicherheit. Die Abteilung Informatik wird per 1. Januar 2026 in ein eigenes Unternehmen ausgelagert.

Die Stadt Zug trägt eine **hohe Last für den ZFA** von CHF 101.7 Mio. Dies entspricht CHF 3'155.50 je Einwohner/in der Stadt Zug, welche an die Nehmergemeinden überwiesen werden (Details siehe Index 3.5).

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen gemäss § 21 und § 22 des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden vom 31. August 2006 (Stand 1. Juni 2022) das Budget 2026 und den Finanzplan 2026 bis 2029. Unseren Bericht gliedern wir wie folgt:

1.	Das Wichtigste im Überblick.....	1
2.	Rahmenbedingungen Stand Sommer 2025 als Planungsgrundlage	3
2.1.	Übersicht BIP und Inflation.....	3
2.2.	Bruttoinlandprodukt im 2. Quartal 2025: Schweizer Wirtschaft wächst kaum	3
2.3.	Arbeitsmarkt	4
3.	Mehrjahresübersichten.....	5
3.1.	Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte	5
3.2.	Bevölkerung Stadt Zug nach Altersklasse	5
3.3.	Entwicklung im Schulbereich	6
3.4.	Gesunde Bilanz.....	6
3.5.	Fiskalerträge	7
3.6.	ZFA: Hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug von CHF 101.7 Mio.....	9
3.7.	Personalplanung	10
3.8.	Organisatorische Änderungen	12
3.9.	Gebundene Ausgaben/neue Ausgaben.....	12
4.	Informationen zum Aufwand.....	12
4.1.	Veränderungen im Aufwand je Departement.....	12
5.	Übersicht Investitionsrechnung	15
5.1.	Priorisierungskriterien für die Investitionen	15
5.2.	Investitionen Budget 2026 nach Departement.....	15
5.3.	Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	16
6.	Schlussfolgerungen.....	16
7.	Rückmeldungen aus dem Austausch mit Unternehmen und natürlichen Personen	16
7.1.	Stärken und Chancen der Stadt Zug	16
7.2.	Schwächen und Risiken der Stadt Zug.....	17
8.	Antrag.....	17
9.	Glossar	18

2. Rahmenbedingungen Stand Sommer 2025 als Planungsgrundlage

2.1. Übersicht BIP und Inflation

Tabelle 1: BIP und Inflation 2025 Prognose 2026

	2025 BIP-Wachstum		2026 BIP-Wachstum		2025 Inflation		2026 Inflation	
	Swiss Life	Konsensus	Swiss Life	Konsensus	Swiss Life	Konsensus	Swiss Life	Konsensus
USA	1.6% ↑	1.6% ↑	1.5%	1.7%	2.8% ↓	2.8% ↓	3.5%	2.7%
Eurozone	1.2%	1.2% ↑	1.1%	1.1%	2.1% ↑	2.1% ↑	2.0% ↑	1.8%
Deutschland	0.3% ↓	0.3% ↑	1.3% ↓	1.3% ↑	2.0%	2.1%	2.0%	1.9% ↓
Frankreich	0.7% ↑	0.6% ↑	1.2%	0.9%	1.1%	1.1% ↑	1.6%	1.5%
Italien	0.5%	0.5% ↓	0.6%	0.7%	1.6%	1.7%	1.8%	1.7% ↑
Spanien	2.5%	2.5% ↑	1.7%	1.9% ↑	2.6%	2.4%	1.8%	1.9%
Vereinigtes Königreich	1.2% ↑	1.0%	1.2%	1.0%	3.3%	3.3% ↑	2.3%	2.5% ↑
Schweiz	1.2%	1.1% ↓	1.1% ↓	1.3% ↓	0.2% ↑	0.2%	0.5%	0.5% ↓
China	4.8%	4.8% ↑	4.0%	4.2%	0.2%	0.2%	1.0%	0.8%

Änderungen zum Vormonat angezeigt durch Pfeile. Quelle: Consensus Economics Inc. London, 11. August 2025

2.2. Bruttoinlandprodukt im 2. Quartal 2025: Schweizer Wirtschaft wächst kaum

Im 2. Quartal 2025 stieg das Sportevent-bereinigte BIP der Schweiz um 0.1 %, nach 0.7 % im 1. Quartal 2025. Auf das überdurchschnittliche Wachstum des Vorquartals folgt die erwartete Gegenbewegung. Die industrielle Wertschöpfung und die Exporte gingen deutlich zurück. Hingegen wuchs der Dienstleistungssektor recht breit abgestützt.

Ein Ende August 2025 aktualisiertes Konjunkturszenario des SECO zeigt:

Infolge der höheren US-Importzölle dürfte die Schweizer Wirtschaft insbesondere 2026 schwächer wachsen als bisher erwartet.

Im 2. Quartal verzeichnete die chemisch-pharmazeutische Industrie (−4.8 %) im Zuge rückläufiger Exporte einen markanten Wertschöpfungsrückgang. Dies folgt auf einen kräftigen Anstieg im Vorquartal, geprägt von Vorzieheffekten im Zusammenhang mit der US-Handelspolitik. Auch in den übrigen Industriebranchen war die Wertschöpfung im 2. Quartal rückläufig, sodass die Wertschöpfung im verarbeitenden Gewerbe (−2.4 %) in der Summe deutlich nachgab. Damit einher ging ein erheblicher Rückgang der Exporte (−2.7 %). Auch die Importe (−3.7 %) gingen deutlich zurück, nachdem diese im Vorquartal stark angestiegen waren.

Die leicht positive Entwicklung der inländischen Endnachfrage (+0.1 %) widerspiegelt sich in einem recht breit abgestützten Wachstum der Dienstleistungsbranchen. Der private Konsum (+0.3 %) wuchs leicht unterdurchschnittlich.

In ihrer Prognose vom Juni 2025 erwartete die Expertengruppe «Konjunkturprognosen des Bundes» ein deutlich unterdurchschnittliches Wachstum der Schweizer Wirtschaft (2025: 1.3 %; 2026: 1.2 %). Mit der Einführung der höheren US-Zusatzzölle auf Importe aus der Schweiz Anfang August 2025 haben sich die Aussichten weiter eingetrübt.

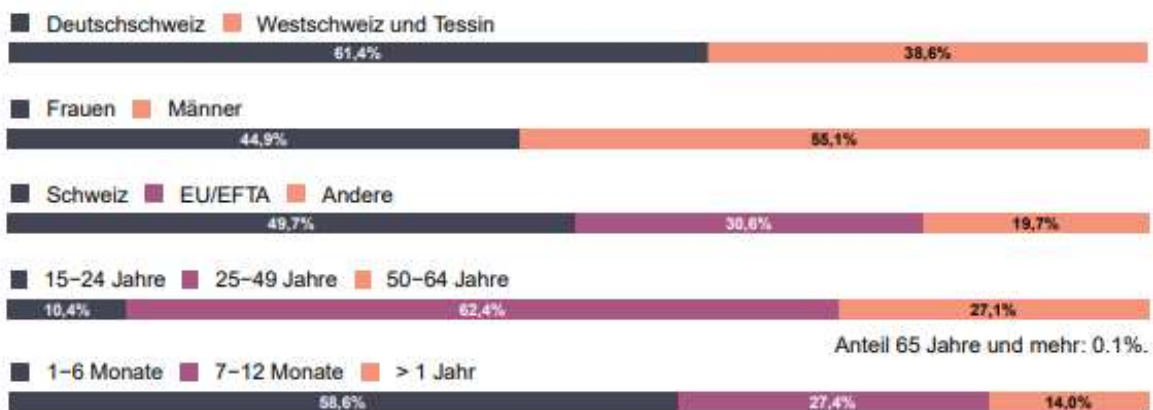
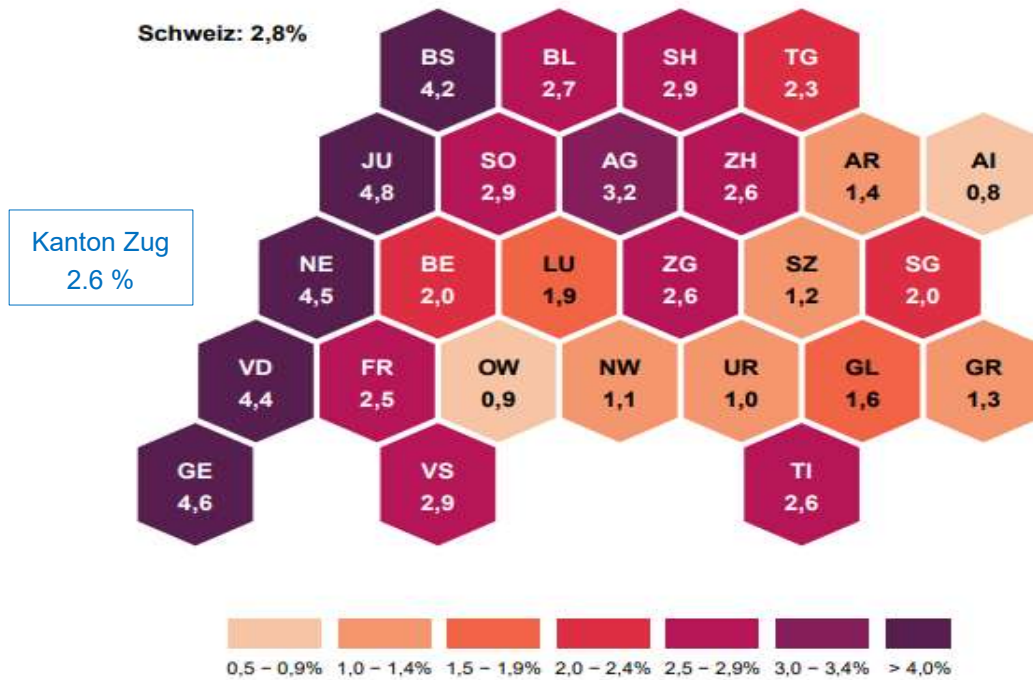
Quelle: KOF

2.3. Arbeitsmarkt

Die Abkühlung am Schweizer Arbeitsmarkt setzt sich fort. Die Aussichten am Arbeitsmarkt bleiben verhalten. Vorlaufindikatoren wie der KOF Beschäftigung Indikator haben sich wieder dem langfristigen Mittelwert angenähert. Während die SECO-Arbeitslosenquote bis Ende Jahr auf ein konjunktur-neutrales Niveau von 3 % steigen dürfte, erwartet die KOF aufgrund der wirtschaftspolitischen Unsicherheit im Sommer eine langsamere Dynamik bei der Zunahme der Beschäftigung.

Quelle: KOF

Grafik 1: Arbeitslosenquote nach Kantonen und nach verschiedenen Merkmalen, August 2025

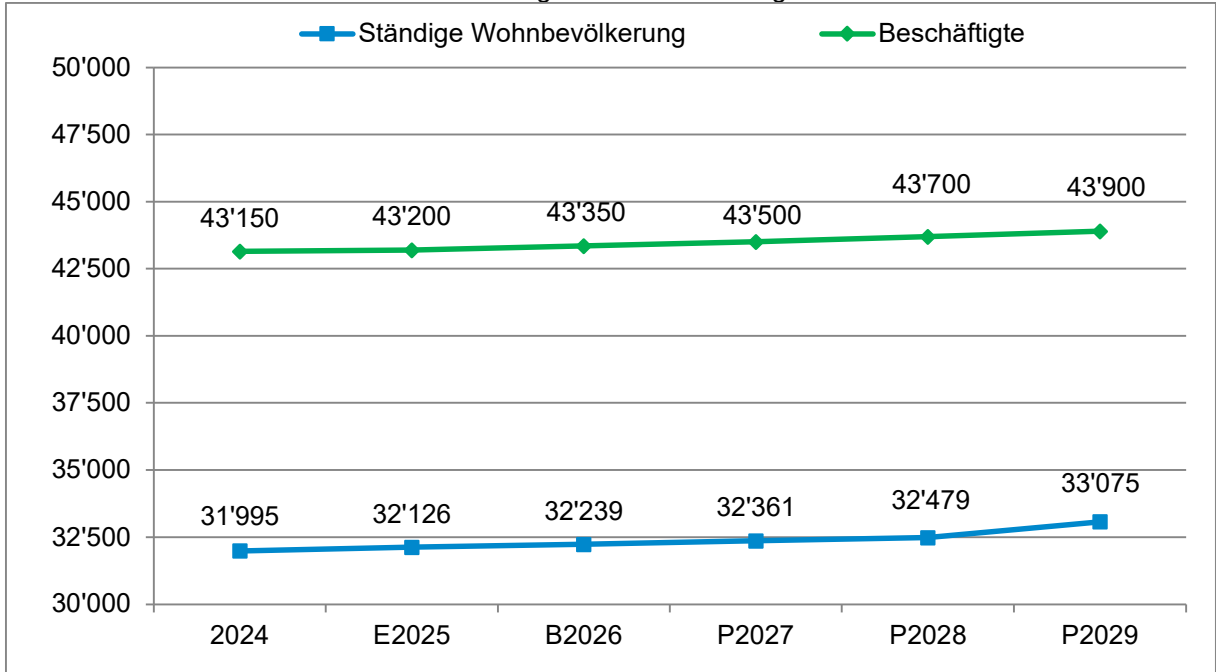


Quelle: Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO)

3. Mehrjahresübersichten

3.1. Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte

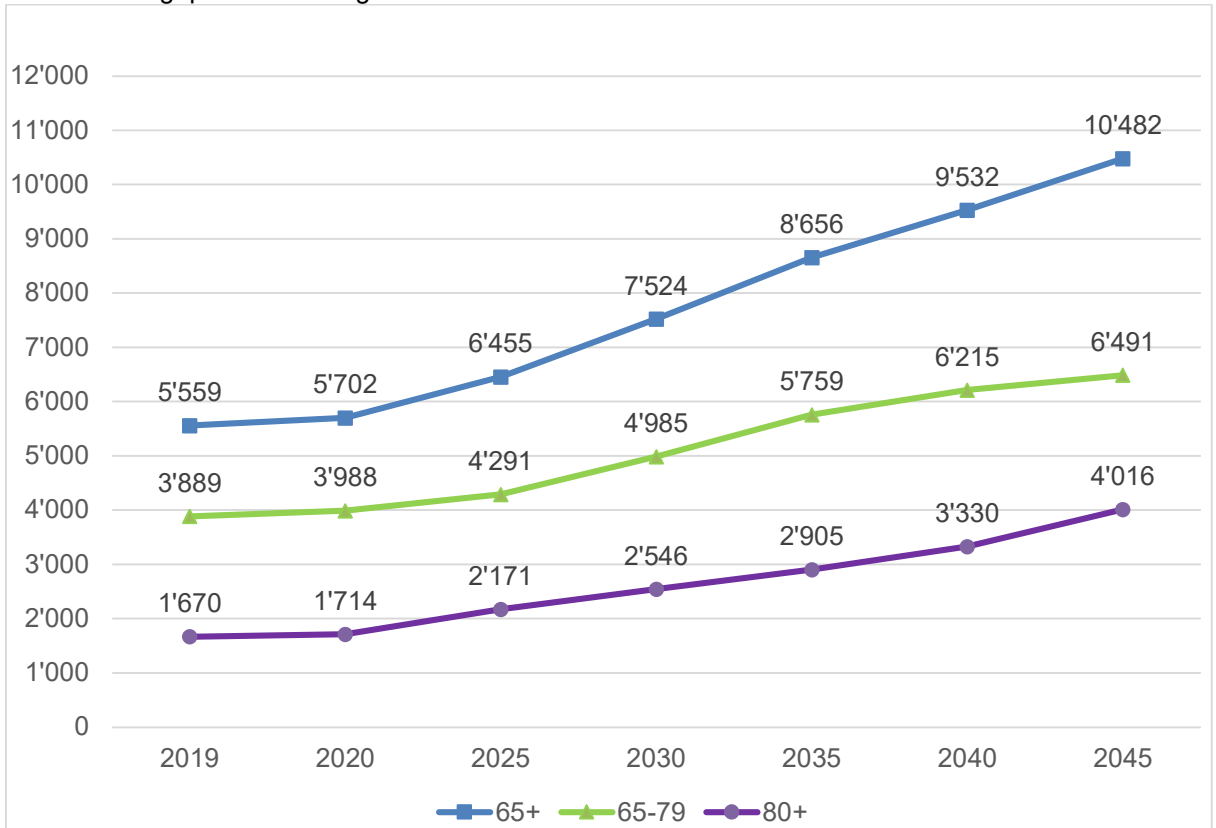
Grafik 2: Wachstum bei der Wohnbevölkerung und den Beschäftigten



Quelle: Fachstelle für Statistik Kanton Zug. Ab E2025 Schätzwerte der Stadtplanung

3.2. Bevölkerung Stadt Zug nach Altersklasse

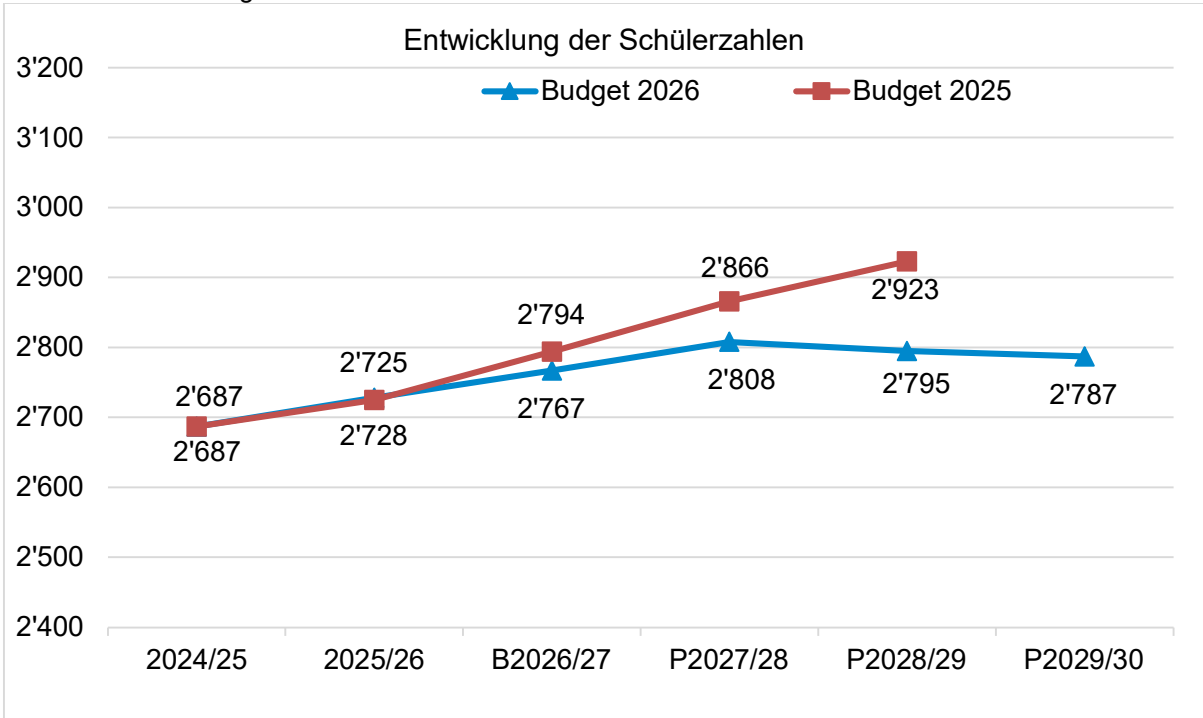
Grafik 3: Pflegeplatzmonitoring 2024



Quelle: Departement SUS

3.3. Entwicklung im Schulbereich

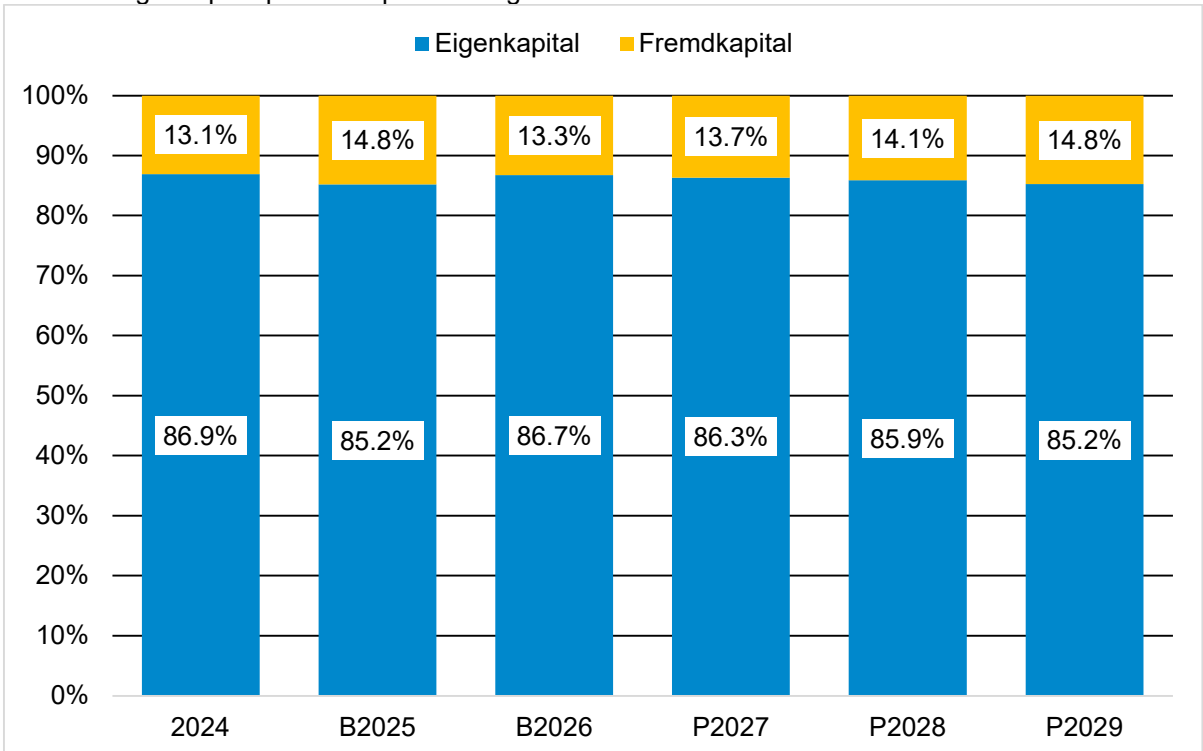
Grafik 4: Entwicklung der Schülerzahlen 2024/25 bis 2029/30



Quelle: Abteilung Hochbau, ab B2026/27 Metron Studie Stand Juni 2025

3.4. Gesunde Bilanz

Grafik 5: Eigenkapitalquote entspricht den gesunden Gemeindefinanzen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Das Eigenkapital stellt das Nettovermögen der Gemeinde dar (Finanz- und Verwaltungsvermögen abzüglich des Fremdkapitals). 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 Eigenkapitalquote kann aus heutiger Sicht mit dem Budget 2026 bei rund 86 % stabil gehalten werden.

3.5. Fiskalerträge

Natürlichen Personen:

Bei den natürlichen Personen zeichnet sich über alle Jahre hinweg ein kontinuierlicher Anstieg ab. Bereits berücksichtigt sind dabei die Mindererträge aus der Teilrevision des Steuergesetzes per 2026, über welches der Kantonsrat in 2. Lesung am 28. August 2025 entschied und dann letztlich auch das Zuger Stimmvolk in einer Referendumsabstimmung voraussichtlich Ende November 2025 noch entscheiden wird. Geplant sind eine Erhöhung der Steuerabzüge für Krankenkassenprämien und eine Ausweitung von Abzügen für Rentnerinnen und Rentner in moderaten finanziellen Verhältnissen. Die steuerlichen Mindererträge aus der Teilrevision werden sich bei den natürlichen Personen ab 2026 bzw. 2027 auswirken.

Juristische Personen:

Bei den juristischen Personen ist die Revision des Steuergesetzes aus Sicht der Gemeinden irrelevant. Die Senkung des Kantonssteuerfusses, von denen auch die juristischen Personen profitieren, betreffen ausschliesslich den Kantonshaushalt. Hingegen profitiert die Stadt Zug vom Auslaufen der Übergangsbestimmungen für ehemals privilegiert besteuerte Gesellschaften. Bekanntlich wurde anlässlich der Steuer- und AHV-Reform (STAF) eine fünfjährige Übergangsregelung für ehemalige Statusgesellschaften geschaffen. Sie konnten stille Reserven steuerneutral aufdecken (step-up) und dann innert Jahren bis zu einer gewissen Obergrenze abschreiben. Diese Übergangsregelung endet mit dem Geschäftsjahr 2024, womit sie ab dem Geschäftsjahr 2025 keine aufgedeckten Reserven mehr abschreiben können. Weiterhin möglich bleiben Aufwertungen im Zusammenhang mit der OECD-Mindeststeuer. Finanziell wird sich die ordentliche Besteuerung betreffend den Statusgesellschaften für die Stadt Zug erstmals in der Jahresrechnung 2026 positiv auswirken.

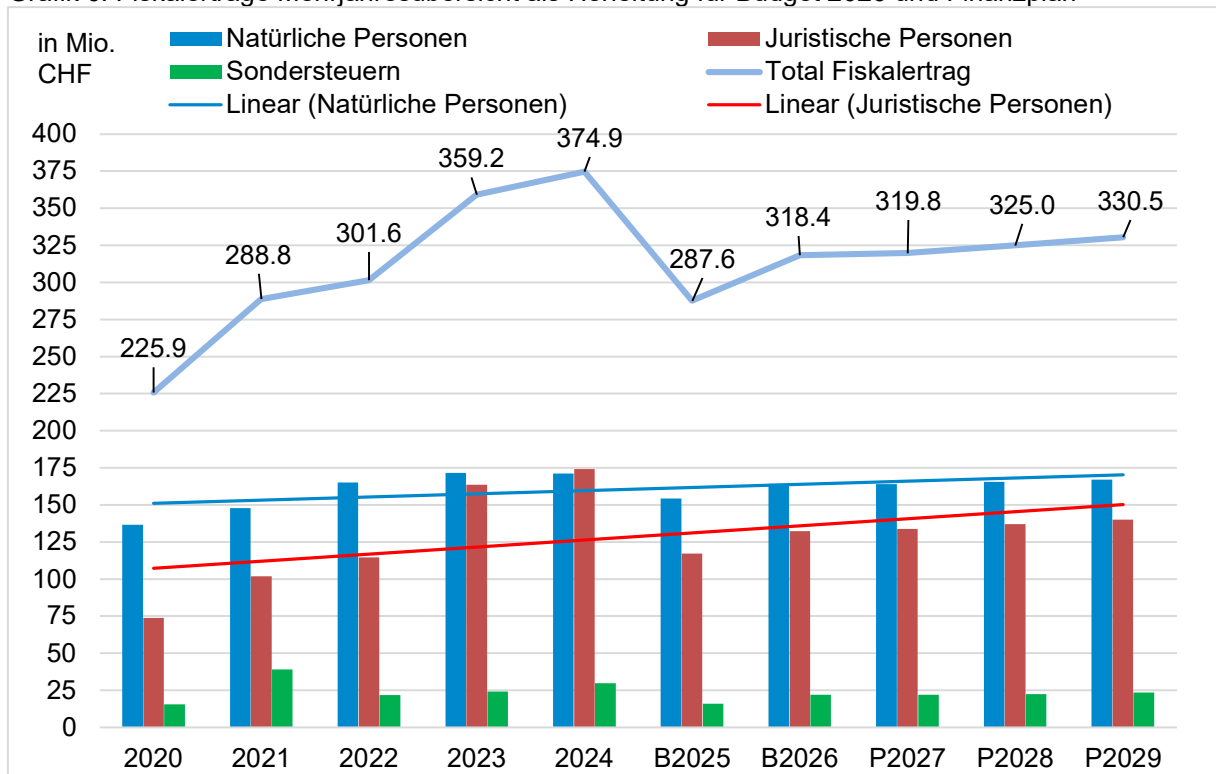
Auf der Grundlage der neuen Finanzstrategie 2026 bis 2032 wird ein Steuerfuss von 52 % angewendet.

Tabelle 2: Fiskalerträge in CHF 1'000	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerfuss in % ¹⁾	52.11%	52.11%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%
<u>Natürliche Personen</u>						
Vermögenssteuern	38'229	40'385	39'700	39'000	39'500	39'500
Einkommenssteuern	132'854	113'984	124'500	125'000	126'000	127'500
Total natürliche Personen	171'083	154'369	164'200	164'000	165'500	167'000
<u>Juristische Personen</u>						
Kapitalsteuern	18'251	18'715	18'600	18'800	19'000	20'000
Gewinnsteuern	155'834	98'506	113'600	115'000	118'000	120'000
Total juristische Personen	174'085	117'221	132'200	133'800	137'000	140'000
<u>Sondersteuern</u>						
Grundstückgewinnsteuern	19'997	10'000	15'000	15'000	15'500	16'000
Erbschafts-/Schenkungssteuern	9'695	6'000	7'000	7'000	7'000	7'500
Total Sondersteuern	29'692	16'000	22'000	22'000	22'500	23'500
Total Fiskalertrag	374'860	287'590	318'400	319'800	325'000	330'500

¹⁾ auf dem Steuerfuss von 54 % wird 2024 bis 2025 ein Rabatt von 3.5 % (Steuerfuss entspricht 52.11 %) gewährt. Ab 2026 wird mit Steuerfuss 52 % gerechnet

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

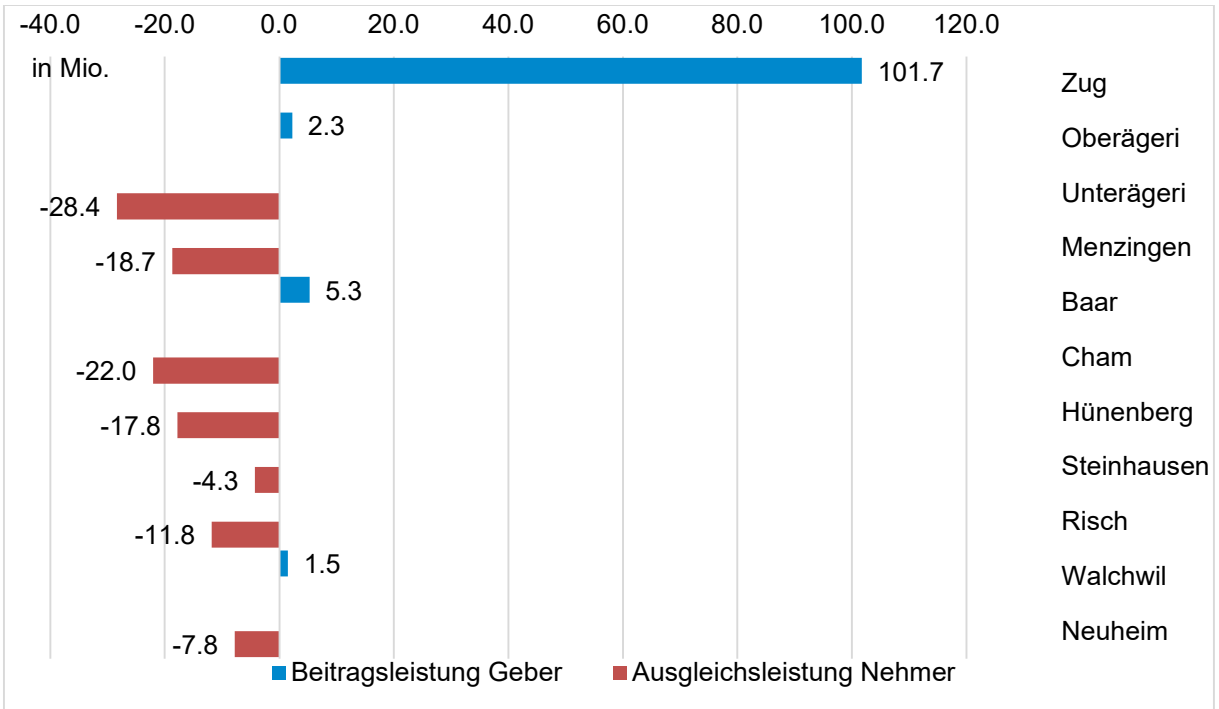
Grafik 6: Fiskalerträge Mehrjahresübersicht als Herleitung für Budget 2026 und Finanzplan



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

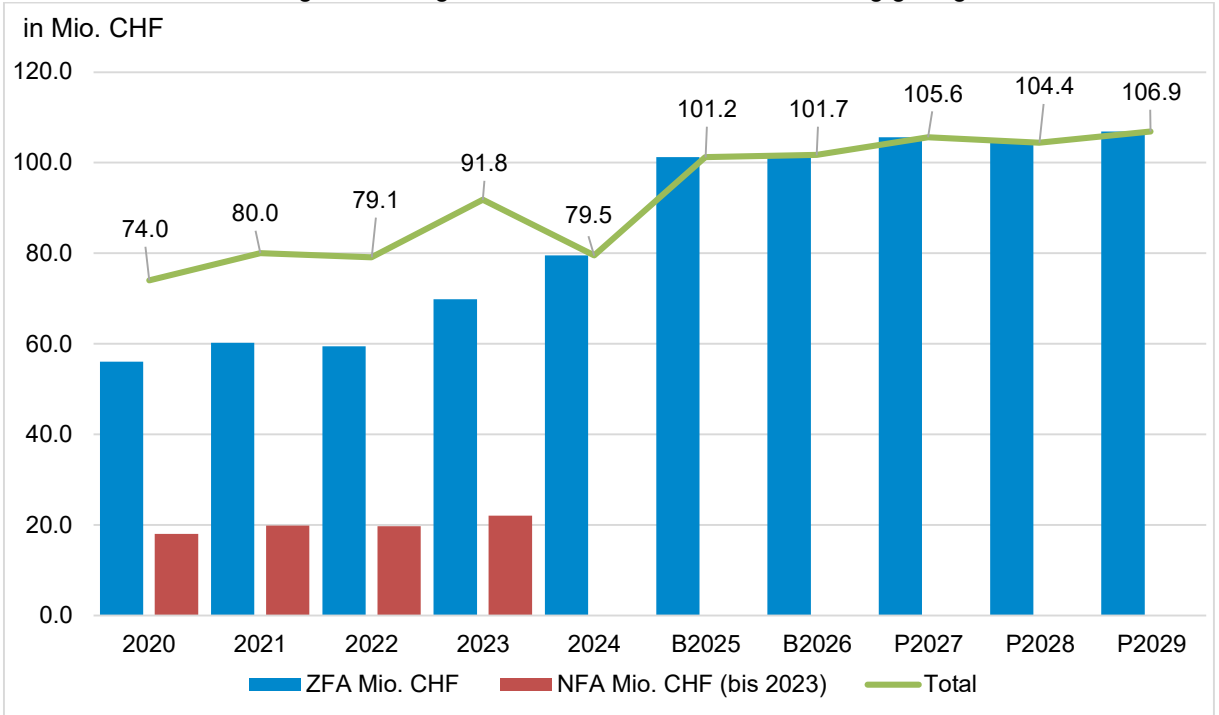
3.6. ZFA: Hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug von CHF 101.7 Mio.

Grafik 7: ZFA



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Grafik 8: Die Finanzierung ZFA wird grossmehrheitlich durch die Stadt Zug getragen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Ab 2024 fiel der Gemeindebeitrag an den NFA weg.

Die Berechnungsgrundlagen sind im Kantonsratsbeschluss über die Beteiligung der Einwohnergemeinden am interkantonalen Finanzausgleich (BGS 621.2) festgelegt. Der innerkantonale Finanzausgleich – auch Zuger Finanzausgleich (ZFA) genannt – hat zum Ziel, die unterschiedliche Steuerkraft der Einwohnergemeinden teilweise auszugleichen und eine Annäherung der Steuerfüsse zu fördern.

Er ist im Gesetz über den direkten Finanzausgleich geregelt. Die Stadt Zug hat 2026 sehr hohe Beiträge für den ZFA CHF 101.7 Mio. (Budget 2025: CHF 101.2 Mio.) zu entrichten. Die Belastungen für den ZFA betragen in Budget 2026 CHF 3'155.50 pro Einwohner/in.

3.7. Personalplanung

Tabelle 3: Details nach Departement

Departement	B2025	B2026	P2027	P2028	P2029
Präsidialdepartement	35.95	38.95	39.45	39.45	39.45
Finanzdepartement	88.30	85.30	90.95	90.95	90.95
Verwaltung Bildungsbereich	42.96	48.26	48.26	48.26	48.26
Pädagogikbereiche ¹⁾	413.10	426.03	434.03	442.03	450.03
Bildungsdepartement	456.06	474.29	482.29	490.29	498.29
Baudepartement	104.15	105.75	105.75	105.75	105.75
Departement SUS	43.00	44.90	45.90	46.50	46.50
Total Verwaltung	314.36	323.16	330.31	330.91	330.91
Total Pädagogikbereich	413.10	426.03	434.03	442.03	450.03
Stellenpool (zentral)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Pensen	727.46	749.19	764.34	772.94	780.94
Veränderung	33.71	21.73	15.15	8.60	8.00
Veränderung in %	4.6	2.9	2.0	1.1	1.0
Umwandlung Aushilfen	2.50	17.17	3.47	0.00	0.00

Quelle: Personalplanung 2026 bis 2029, Stadtratsbeschluss Nr. 406.25 vom 26. August 2025

Tabelle 4: Veränderungen im Personalbereich Budget 2026

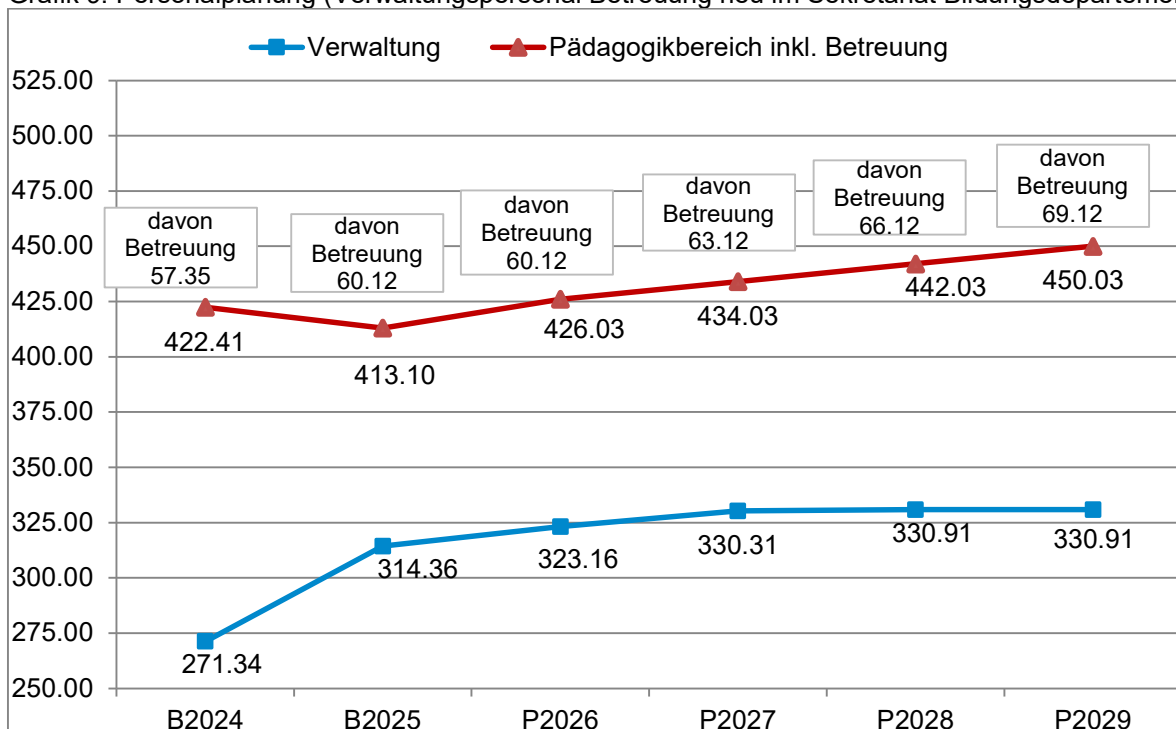
Bezeichnung	Pensen	Begründung der Veränderungen
Budget 2025	727.46	
Präsidialdepartement	3.00	Stadtkanzlei: +1.0 Assistenzstelle von Aushilfen in den Stellenplan übernehmen (kostenneutral), Übertrag von -0.2 zu 1730 Erbschaftsamt, Kommunikation: Pensionierung 2026 von D. Müller (mögliche Doppelbesetzung), Einwohnerdienste: +1.0 Zivilstandsamt Übernahme zusätzlicher Aufgaben, Notariat/Erbschaftsamt +1.0 Stellenschaffung und Übertrag von +0.2 Stadtkanzlei
Finanzdepartement	-3.00	Zuteilung CDO aus KST IT +1.0, Auslagerung IT -15.20, Immobilien/Betriebsliegenschaften: Verschiebung von Aushilfen in Stellenplan +3.5, Schulanlagen: Verschiebung von Aushilfen in Stellenplan +7.7
Bildung (Verwaltung)	5.30	Rektorat: +0.70 Umwandlung Stelle Aushilfe Schuladministration, u.a. infolge Mehraufwands steigende SuS-Zahlen (+300, +12%) seit 2017. Tiefster Anteil Schulverwaltungsstellen im Verhältnis zu anderen Gemeinden, Sport: +4.20 Eröffnung Erweiterung Strandbad (Badmeister + Bereichsleiter Bäderanlagen), Umwandlung Stellen Aushilfen in Feststellungen für klare Stv.-Regelungen und einen einwandfreien und sicheren Badebetrieb, Bibliothek Zug: +0.4 für Sonntagsöffnung,

Pädagogikbereiche ¹⁾	12.93	Schulinformatik: +0.5 Übernahme Bereich Betreuung (150 Arbeitsplätze) von der IT, Kindergarten: IST 2025: +1 KG (1.4 Pensen), +0.25 Anstieg Logopädie gemäss kantonaler Berechnungsgrundlage (August 2026), +1 für kantonale Anstellungsbedingungen (Altersentlastungen), Primarschule: IST 2025: +2.5 Klassen (+3.5 Pensen), mehr Klassen als prognostiziert +0.07 für Integrierte Begabungs- und Begabtenförderung (ab August 2026), -2.0 Pensen (Optimierung DaZ-Klassen), +2.27 für kantonale Anstellungsbedingungen (Altersentlastungen), Kooperative Oberstufe: +0.4 für Deutsch als Zweitsprache (DaZ), Psychomotorik: +0.5 für Abbau Wartelisten (Januar 2026), steigende Nachfrage, Heilpädagogische Schule: +0.86 höherer Bedarf aufgrund komplexer Fälle und mehr 1:1 Betreuung, Musikschule: +1.5 Pensen für Abbau Warteliste (August 2026)
Baudepartement	1.60	Sekretariat: +0.6 (wurde dem Sekretariat abgezogen und für das Submissionsrecht verwendet), Werkhof: +1.0 Aufstockung Kanalisationsgruppe
Departement SUS	1.90	Schulsozialarbeit: +0.6 Zunahme Schülerzahlen und Fälle Öffentliche Sicherheit: +0.1 Umwandlung langjähriges Aushilfspensum Feuerwehr: +1.2 gemäss ext. Überprüfung/Analyse Feuerwehramt
Zunahme	21.73	
Total Budget 2026	749.19	

Quelle: Personalplanung 2026 bis 2029, Stadtratsbeschluss Nr. 406.25 vom 26. August 2025

¹⁾Pädagogikbereiche umfasst: Schulinformatik, Kindergarten, Primarschule, Tageschule, Oberstufe, Psychomotorik, HPS, Musikschule und der Betreuungsbereich von Kind Jugend Familie

Grafik 9: Personalplanung (Verwaltungspersonal Betreuung neu im Sekretariat Bildungsdepartement)



Quelle: Personalplanung 2026 bis 2029, Stadtratsbeschluss Nr. 406.25 vom 26. August 2025

3.8. Organisatorische Änderungen

- a) Die Abteilung Informatik wird per 1. Januar 2026 als ausgelagerte selbständige Betriebsorganisation «IT Services Zug AG (ITS Zug AG)» gegründet. Der Grosse Gemeinderat hat mittels Beschluss Nr. 1809 der Neuorganisation und damit der Auslagerung zugestimmt. Sie erbringt standardisierte IT-Dienstleistungen für Kundinnen und Kunden im Kanton Zug. Die bisherigen Aufwände der Informatik wie Anwenderausbildung, Anschaffung Informatikmittel und Unterhalt Informatikmittel werden in Zukunft von der ITS Zug AG an die Departementssekretariate fakturiert, dort budgetiert und verbucht. Diese Aufwände sind in der Vorgabe nicht berücksichtigt, werden aber im Budgetprozess im Detail mitgeteilt. Die Abteilung Buchhaltung eröffnet die drei notwendigen Konten im NSP. Für departementsübergreifende Leistungen und Produkte wird ein spezielles Konto, angesiedelt beim neuen CDO der Stadt Zug, erstellt. Investitionskredit sind selbstständig zu budgetieren.

3.9. Gebundene Ausgaben/neue Ausgaben

Grundlage HRM2

- a) Die Unterscheidung zwischen neuen und gebundenen Ausgaben ist zentral;
b) der Entscheid ist immer im Einzelfall zu treffen;
c) gesetzlich lässt sich nur eine generelle Umschreibung festlegen;
d) ist die Ausgabe durch einen Rechtssatz prinzipiell und dem Umfang nach vorgegeben, oder ist sie zur Erfüllung der gesetzlich geordneten Verwaltungsaufgaben unbedingt erforderlich;
e) hat die entscheidende Behörde in Bezug auf den Umfang der Ausgabe, den Zeitpunkt der Vornahme oder auf andere Modalitäten eine verhältnismässig grosse Handlungsfreiheit, ist eine neue Ausgabe anzunehmen;
f) d.h. wenn bei einer Ausgabe keine wesentliche Entscheidungsfreiheit in Bezug auf das Ob, das Wie und das Wann besteht, handelt es sich um eine gebundene Ausgabe;
g) so bald in einer dieser Fragen ein wesentlicher Entscheidungsspielraum besteht, handelt es sich um eine neue Ausgabe.

4. Informationen zum Aufwand

4.1. Veränderungen im Aufwand je Departement

Die folgende Übersicht zeigt wesentliche Veränderungen im Aufwand Budget 2026 gegenüber dem Budget 2025 je Departement auf:

Tabelle 5: Präsidialdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2025	in TCHF
1200	3102.10	Drucksachen	129
1200	3113.20	Informatikmittel Verwaltung	663
1200	3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'086
1500	3010.90	Reallohnerhöhung Verwaltung	-467
1500	3099.20	Personalbetreuung	-188
1700	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	324
		Diverse	-21
		Total	1'526

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 6: Finanzdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2025	in TCHF
2000	30*	Löhne, Sozialleistungen übriger Personalaufwand Übernahme CDO	204
2000	3102.30	Kopierkosten Übernahme CDO	127
2000	3113.20	Informatikmittel Verwaltung	385
2000	3130.10	Dienstleistung Dritter Übernahme CDO	170
2000	3130.11	ICT Dienstleistungen Verwaltung	3'185
2000	3130.26	Telefonie Übernahme CDO	200
2000	3130.90	Internet / Intranet	355
2000	3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	940
2110	3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	400
2120	3300.40	Abschreibungen Hochbauten	-424
2120	3300.70	Abschreibungen Informatik	-875
2120	3831.00	Abschreibungen Hochbauten	19'279
2130	3181.30	Erlass und Abschreibung Steuerguthaben	660
2130	3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich (ZFA)	550
2200	3132.10	Beratungen und Expertisen	390
2210	3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	-1'059
2222	3144.10	Unterhalt Hochbauten FV	-1'304
2223	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	234
2223	3110.10	Kauf Mobiliar	155
2224	3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	172
2224	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	150
2224	3635.90	Beiträge an private Unternehmen	2'897
2225	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	919
2230	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	767
2230	3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	250
2250	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	587
2250	3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	-254
2250	3140.20	Unterhalt Tiefbauten	858
2250	3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'375
2250	3160.10	Miet- und Pachtzinsen	-1'313
2400		Ganze Kostenstelle, Outsourcing IT	-9'698
		Diverse	-84
		Total	21'282

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 7: Bildungsdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2025	in TCHF
3000	3113.20	Informatikmittel Verwaltung	168
3000	3153.23	Service Informatik	250
3000	3637.90	Beiträge an private Haushalte	-200
3050	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	104
3050	3631.10	Beiträge an Kanton	132
3050	3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	801
3060	3130.11	ICT Dienstleistungen Verwaltung	1'096
3060	3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	-349
3100	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	212
3100	3020.20	Löhne Nebenämter	180
3200	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	869
3200	3020.20	Löhne Nebenämter	264
3250	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	-131
3400	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	146

3400	3119.10	Kauf Mobiliar	125
3600	3130.10	Dienstleistungen Dritter	138
3600	3160.40	Baurechtszins	117
3710	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	441
3800	3010.10	Löhne hauptamtliches Personal	162
3850	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	383
3900	3130.10	Dienstleistungen Dritter	243
		Diverse	125
		Total	5'276

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 8: Baudepartement ohne Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2025	in TCHF
4000	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	131
4000	3113.20	Informatikmittel Verwaltung	396
4000	3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	218
4400	3141.10	Verkehrsplanung Strassen	300
4600	3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	-280
4700	3612.10	Entschädigung ZEBA	111
		Diverse	47
		Total	923

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 9: Baudepartement Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2025	in TCHF
4800	3143.10	Unterhalt Kanalisation	-400
4800	3940.10	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	-148
		Diverse	37
		Total	-511

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 10: Departement SUS

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2025	in TCHF
5000	3113.20	Informatikmittel Verwaltung, infolge Ausgliederung der Informatik	85
5000	3153.20	Unterhalt Informatikmittel infolge Ausgliederung der Informatik	208
5170	3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	133
5170	3636.90	Einmalige Beiträge	77
5170	3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	100
5170	3637.65	Verlustscheine KVG	130
5300	3634.50	Beiträge an Stationäre Leistungserbringer	620
5300	3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	-200
5400	3637.56	Förderung erneuerbare Energie	200
5700	3130.10	Dienstleistungen Dritter	195
5800	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	88
5800	3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	79
5800	3113.25	Anschaffung Informatikmittel	55
5800	3153.25	Service Informatik	62
5800	diverse		80
		Diverse	39
		Total	1'951

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5. Übersicht Investitionsrechnung

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

Neue Projekte werden auf die zeitliche und politische Realisierbarkeit geprüft. Der Stadtrat bestimmt im Einzelfall die Freigabe zur Planung und bestätigt die Priorisierung gemäss folgendem Raster:

5.1. Priorisierungskriterien für die Investitionen

Zeitlich

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

Thematisch

- 1 Zwingende öffentliche Aufgabe: Gebundene Ausgaben und Gesetzesgrundlagen werden erklärt
- 2 Bringt Standortvorteil (wirtschaftlich), dient der Bevölkerung
- 3 Optimiert Leistungserbringung
- 4 Verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

5.2. Investitionen Budget 2026 nach Departement

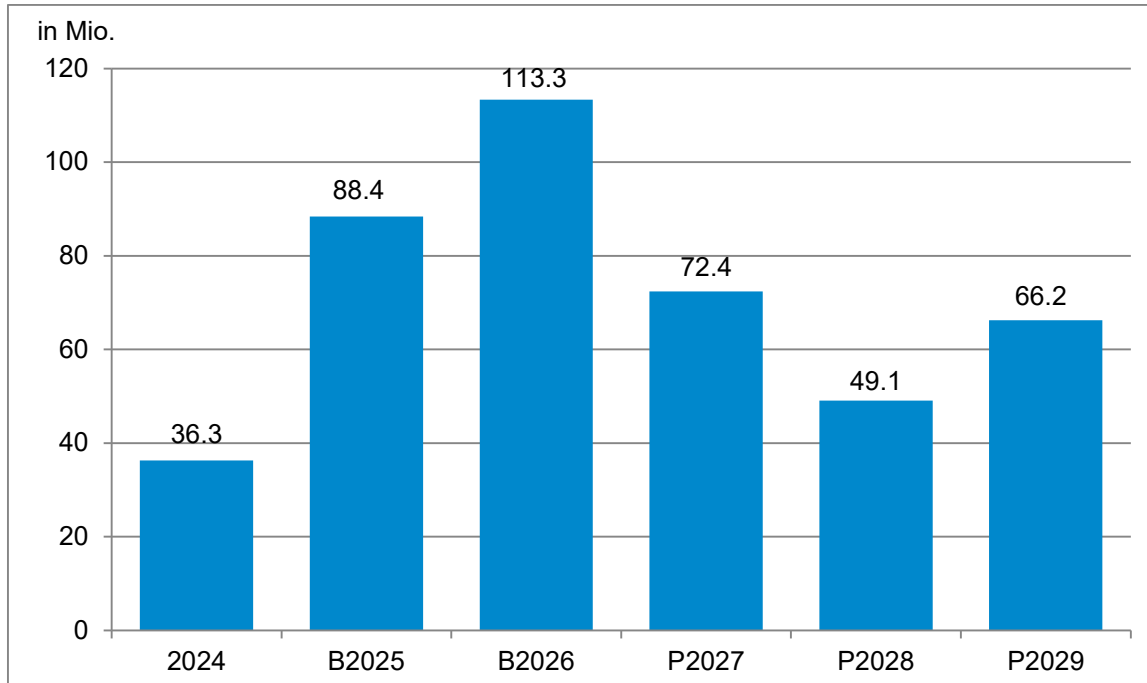
Tabelle: 11: Details zu den Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	Netto CHF Mio.	Total
Präsidialdepartement		
Stadtentwicklung	0.1	0.1
Finanzdepartement		
Finanzsekretariat/CDO	0.9	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30.5	
Schulbauten	59.0	
Informatik	0.0	90.4
Bildungsdepartement		
Schulinformatik	0.4	
Kindergarten	0.1	
Primarschule	0.2	
Bibliothek	0.0	0.7
Baudepartement		
Verkehrsplanung, Strassen	9.1	
Anlagen, Plätze	2.8	
Werkhof	1.2	
Stadtentwässerung	6.7	19.8
Departement SUS		
Umwelt und Energie	0.5	
Verkehr	0.9	
Feuerwehr	0.9	2.3
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	113.3	113.3

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5.3. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

Grafik 10: Nettoinvestitionen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6. Schlussfolgerungen

Das Budget 2026 und der Finanzplan 2026 bis 2029 entsprechen der Finanzstrategie.

7. Rückmeldungen aus dem Austausch mit Unternehmen und natürlichen Personen

Das Präsidial- und Finanzdepartement besuchen regelmässig Unternehmen in der Stadt Zug und tauschen sich mit ihnen zu verschiedenen Themenfeldern aus. Aus diesen persönlichen Gesprächen haben wir die folgenden Rückmeldungen erhalten (nicht abschliessend):

7.1. Stärken und Chancen der Stadt Zug

- a) Steuerattraktivität
- b) Politische Stabilität
- c) Clusterbildung bietet Innovation, Vernetzung, Schaffung von Arbeitsplätzen und Wachstum
- d) Wirtschaftliche Rahmenbedingungen
- e) Bildungssystem
- f) Stabiles und gegenüber EU und USA einfaches Rechtssystem
- g) Vorteilhaftes Patentwesen
- h) Nähe Flughafen Zürich
- i) Kundenfreundliche Verwaltungen Kanton und Stadt Zug
- j) Naherholungsgebiete
- k) Im Vergleich tiefe Inflation CH

7.2. Schwächen und Risiken der Stadt Zug

- a) Folgen der Einführung der Mindeststeuer von 15 % für Unternehmen mit mehr als Euro 750 Mio. Umsatz
- b) Hohe Lebenshaltungskosten und Immobilien- und Mietpreise
- c) Geopolitische Risiken
- d) Druck in internationalen Steuerfragen
- e) Fachkräftemangel
- f) Abnehmendes Wirtschaftswachstum
- g) Verkehrssituation, Verkehrswege sowie Stausituationen
- h) Verfügbarkeit von zahlbaren und modernen Mietflächen
- i) Hohe Investitionen in die Zukunft

8. Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- auf die Vorlage einzutreten,
- die Steuern für das Jahr 2026 wie folgt festzusetzen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 52 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze
- dem Budget 2026 zuzustimmen und
- vom Finanzplan 2026 bis 2029 Kenntnis zu nehmen.

Zug, 23. September 2025

André Wicki
Stadtpräsident

Beat Werder
Stadtschreiber

Beilage
– Beschlussentwurf

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

9. Glossar

Abschreibungsmethode	Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens (VV) erfolgen linear vom Anschaffungswert. Sie erfolgen nach der jeweiligen Nutzungsdauer nach der festgelegten Anlagekategorie, FHG § 14.
Anhang zur Jahresrechnung	Dieser enthält zusätzliche Informationen, die es erlauben, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die finanziellen Risiken abzuschätzen, FHG § 12.
Äquivalenzprinzip	Abgaben oder Gebühren für erbrachte staatliche Leistungen richten sich nach dem Äquivalenzprinzip. Der Nutzen für die gemeindliche Leistung wird kostendeckend abgegolten.
Bewertungsgrundsätze	Bilanzierungsvorschriften für die Positionen im Finanz- und Verwaltungsvermögen, FHG § 13.
Bilanz	Jährliche Darstellung des Vermögens, Fremdkapitals sowie Eigenkapitals per Stichtag 31. Dezember, FHG § 7.
Bruttodarstellung	Aufwände, Erträge, Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen sind getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung in voller Höhe darzustellen.
Bruttoinlandprodukt (BIP)	Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gibt den Gesamtwert aller <u>Güter</u> (Waren und <u>Dienstleistungen</u>) an, die während eines <u>Jahres</u> innerhalb der Schweiz hergestellt wurden.
Cash Management	Dient zur Planung und Sicherstellung der periodengerechten Verfügbarkeit der finanziellen Mittel.
Cashwirksam	Liquiditätswirksame Vorgänge, welche die flüssigen Mittel verändern. Abschreibungen, Wertberichtigungen und Bewertungen haben keinen Einfluss auf die Liquidität.
FHG	Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden der Schweiz.
E2025, B2026, P2027	E steht für Schätzung (estimated), B steht für Budget, P steht für Planjahr.
Eigenkapital	Dieses gehört zu den Passiven und ist die Differenz zwischen dem Vermögen und dem Fremdkapital. Die Veränderungen werden jährlich im Anhang aufgezeigt.
Erfolgsrechnung	Darstellung Aufwand und Ertrag, FHG §4.
Finanzvermögen (FV)	Umfasst alle Aktiven, die nicht unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Es kann veräussert werden, ohne die vom Gesetz verlangte Aufgabenerfüllung zu beeinträchtigen.
Fonds	Fonds haben eine besondere Zweckbestimmung für zukünftige Beiträge über die Erfolgsrechnung.
Fremdkapital	Dieses umfasst die Verpflichtungen nach ihrer Fälligkeit (kurzfristig, langfristig).
Gebundene Ausgaben	Ausgabe die zur Erfüllung der gesetzlich geordneten Verwaltungsaufgaben erforderlich ist, FHG 26.
Geldflussrechnung	Diese zeigt den Liquidität Zu- und Abfluss aus operativer Tätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie die Veränderung der flüssigen Mittel auf, FHG § 6.
GRB	Beschluss des Grossen Gemeinderates
HRM2	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für Kantone und Gemeinden: https://www.srs-cspcp.ch/de
Interne Verrechnungen	Gutschriften oder Belastungen zwischen Kostenstellen für erbrachte Leistungen, FHG § 17.
Investitionsprogramm	Übersicht der für die Planungsperiode vorgesehenen Investitionen
Investitionsrechnung	Neue Ausgaben, welche eine neue bzw. erhöhte Nutzung über mehrere Jahre ermöglicht. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000.00, FHG § 5.

Kredite	Jede Ausgabe braucht eine Rechtsgrundlage und einen Budgetkredit.
OECD	Die Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung
Personalplanung	Zukünftiger Ressourceneinsatz insgesamt und nach Departement.
Planungsperiode	Zukünftiger Zeitraum, auf den sich der Finanzplan bezieht.
Priorität	Dringlichkeit eines Investitionsvorhabens oder einer Ausgabe
Rechtsgrundlagen	Als Grundlage für eine Ausgabe gelten: Ein Rechtssatz, GGR-Beschluss, Volksentscheid, FHG § 27.
Selbstfinanzierung	Die Finanzierung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen mittels Rechnungsergebnis zuzüglich Abschreibungen im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen während eines Rechnungsjahres.
Spezialfinanzierung	Zweckbindung von Ertrag (Gebühren) für bestimmte Aufgaben, die nicht mit Fiskalerträge finanziert werden, FHG § 8.
Steuersubstrat	Substrat bei den natürlichen Personen wie Einkommen, Vermögen, Grundstücksgewinn, Erbschaft und Schenkung etc. oder bei den juristischen Personen Kapital- sowie Gewinnsteuern usw. das am steuerlichen Standort in die gesetzliche Bemessungsgrundlage einfliesst.
StRB	Stadtratsbeschluss
True and Fair View	Die wirtschaftlichen Tatsachen werden zuverlässig wiedergeben.
Verwaltungsvermögen (VV)	Dieses umfasst alle Aktiven, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.
Vorfinanzierung	Die Vorfinanzierung ist ein Instrument, das es Gemeinden ermöglicht, Mittel für zukünftige Investitionen bereits im Voraus bereitzustellen. Dies erfolgt durch Einlagen in eine zweckgebundene Position im Eigenkapital, die später für die Finanzierung der anfallenden Ausgaben verwendet wird. Die Stadt Zug wendet die Vorfinanzierung im Bereich der Schulbauten und Sportanlagen an, FHG § 8.
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform (https://bgs.zg.ch/app/de/texts_of_law/621.1/versions/1386)

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Budget 2026 und Finanzplan 2026 bis 2029

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2963 vom 23. September 2025:

1. Die Steuern für das Jahr 2026 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 52 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze.
2. Das für das Jahr 2026 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2026 bis 2029 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2026 in Kraft. Bezüglich Ziffer 1 dieses Beschlusses bleibt das fakultative Referendum gemäss § 8 der Gemeindeordnung vorbehalten.
5. Dieser Beschluss wird im Amtsblatt des Kantons Zug veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
6. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
7. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17^{bis} des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im 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,

Ivano De Gobbi
Präsident

Beat Werder
Stadtschreiber

Referendumsfrist: (bei obligatorischem Referendum: Datum der Urnenabstimmung)

Hauptzahlen

	in CHF 1'000	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan		
					2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung							
Ertrag	*	480'685	408'324	460'870	424'300	416'246	431'134
Aufwand	*	336'683	408'820	437'733	415'963	408'941	423'617
Rechnungsergebnis		144'002	-496	23'137	8'337	7'305	7'518
2. Investitionsrechnung							
Investitionen Verwaltungsvermögen		37'595	91'015	114'832	73'897	51'616	67'245
Einnahmen		1'268	2'650	1'579	1'520	2'552	1'085
Nettoinvestitionen		36'327	88'365	113'253	72'377	49'064	66'160
3. Bilanz							
Aktiven		1'150'633	1'093'490	1'172'082	1'188'657	1'204'047	1'219'052
Finanzvermögen		778'822	715'360	787'320	795'570	803'820	809'570
Verwaltungsvermögen		371'811	378'130	384'762	393'087	400'227	409'482
Passiven		1'150'633	1'093'490	1'172'082	1'188'657	1'204'047	1'219'052
Fremdkapital		150'772	162'103	155'772	163'019	170'269	180'269
Eigenkapital		999'861	931'387	1'016'310	1'025'638	1'033'778	1'038'783
Eigenkapitalquote		86.9%	85.2%	86.7%	86.3%	85.9%	85.2%
3. Fiskalererträge							
Steuern natürliche Personen		171'083	154'368	164'200	164'000	165'500	167'000
Steuern juristische Personen		174'085	117'221	132'200	133'800	137'000	140'000
Zwischentotal		345'168	271'589	296'400	297'800	302'500	307'000
Sondersteuern		29'692	16'000	22'000	22'000	22'500	23'500
Total		374'860	287'589	318'400	319'800	325'000	330'500
Beitrag an ZFA		79'465	101'181	101'731	105'590	107'779	110'385
Steuerertrag pro Einwohner/in	CHF ¹⁾	10'788	8'459	9'194	9'202	9'314	9'282
ZFA pro Einwohner/in	CHF	2'484	3'151	3'156	3'263	3'318	3'337
4. Anzahl Personaleinheiten							
Mitarbeitende Verwaltung		261.49	314.36	323.16	330.31	330.91	330.91
Pädagogikbereich (inkl. KJF)	³⁾	432.29	413.10	426.03	434.03	442.03	450.03
Total		693.78	727.46	749.19	764.34	772.94	780.94
Stellenpool		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		693.78	727.46	749.19	764.34	772.94	780.94
5. Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad	%	446.3%	25.8%	37.7%	42.1%	62.1%	45.8%
Selbstfinanzierungsanteil	%	34.8%	5.7%	10.5%	7.6%	7.4%	7.3%
Investitionsanteil	%	11.1%	17.4%	24.1%	19.1%	14.0%	17.2%
Zinsbelastungsanteil	%	-0.9%	-0.4%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.2%
Kapitaldienstanteil	%	1.5%	3.8%	3.3%	3.9%	4.1%	3.9%
Nettoschuld pro Einwohner/in	CHF ²⁾	-19'630	-17'441	-19'590	-19'547	-19'506	-19'026

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen', Budget 2024 inkl. Änderungen GGR, GRB 1786

¹⁾ ohne Sondersteuern

²⁾ Eine negative Zahl bedeutet ein Nettovermögen je Einwohner/in

³⁾ inkl. Kind Jugend Familie (Betreuung, ausser Administration), ab 2025 ohne Hauswartzpersonal

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestufter Erfolgsausweis

	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
30	Personalaufwand	-113.4	-122.6	-122.0	-124.4	-126.5	-128.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-54.6	-68.0	-76.4	-77.2	-77.9	-78.7
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11.0	-15.5	-14.5	-16.5	-17.5	-17.0
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	-0.3	-0.2	-0.2	-0.3	-0.3	-0.3
36	Transferaufwand/Beiträge	-50.5	-52.5	-58.1	-58.7	-59.3	-59.9
36	Kant. Finanzausgleich/NFA	-79.5	-101.2	-101.7	-105.6	-107.8	-110.4
39	Interne Verrechnungen	-1.9	-1.8	-1.4	-1.5	-1.5	-1.6
	Total betrieblicher Aufwand	-311.1	-361.8	-374.3	-384.2	-390.8	-396.4
40	Fiskalertrag	374.9	287.6	318.4	319.8	325.0	330.5
42	Entgelte	22.4	22.0	22.8	22.3	22.5	22.7
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2.3	3.4	2.7	2.3	2.3	2.3
46	Transferertrag/Beiträge	37.4	36.8	38.8	36.8	37.0	37.2
49	Interne Verrechnungen	1.9	1.8	1.4	1.5	1.5	1.6
	Total betrieblicher Ertrag	438.9	351.6	384.1	382.7	388.3	394.4
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	127.8	-10.2	9.8	-1.5	-2.4	-2.0
34	Finanzaufwand FV	-3.9	-5.5	-4.0	-5.7	-5.9	-6.1
44	Finanzertrag	28.9	21.5	24.7	22.2	22.5	22.5
	Ergebnis aus Finanzierung	25.0	16.0	20.7	16.5	16.6	16.4
	Operatives Ergebnis	152.8	5.8	30.5	15.0	14.2	14.3
38	Ausserordentlicher Aufwand	-23.5	-41.6	-60.9	-26.1	-12.3	-20.9
48	Ausserordentlicher Ertrag	14.7	35.3	53.5	19.4	5.4	14.2
	Ausserordentliches Ergebnis	-8.8	-6.3	-7.4	-6.7	-6.9	-6.7
	(Aufwand)-/Ertragsüberschuss	144.0	-0.5	23.1	8.3	7.3	7.6

Budget 2025 inkl. Änderungen GGR, GRB 1804

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	25'729'700	2'146'700	24'244'300	2'410'300	21'056'925	2'349'968
2 Finanzdepartement	237'517'400	399'607'700	216'318'800	350'149'000	158'234'546	424'152'873
3 Bildungsdepartement	99'078'800	40'004'900	93'802'500	34'538'200	92'591'831	34'060'331
4 Baudepartement	32'002'000	8'659'800	31'589'800	9'228'200	27'219'336	9'498'127
5 Departement SUS	44'816'000	11'861'800	42'864'900	11'998'600	39'471'973	12'515'508
Total	439'143'900	462'280'900	408'820'300	408'324'300	338'574'611	482'576'807
Rechnungsergebnis	23'137'000			496'000	144'002'196	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	50'000		175'000	50'000	32'518	
2 Finanzdepartement VV	90'372'000		65'943'000	1'300'000	22'483'621	96'833
3 Bildungsdepartement	792'000	61'000	1'415'000	100'000	108'862	-33'142
4 Baudepartement	21'064'000	1'250'000	20'307'000	1'200'000	13'516'213	1'164'113
5 Departement SUS	2'554'000	268'000	3'175'000		1'454'589	40'269
Total	114'832'000	1'579'000	91'015'000	2'650'000	37'595'803	1'268'073
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		113'253'000		88'365'000		36'327'730

1 Präsidialdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1000	Grosser Gemeinderat	477'600		493'100		418'819	
1100	Stadtrat	1'574'300	80'000	1'605'500	80'000	1'393'963	2'311
1200	Stadtkanzlei	4'191'500	160'000	2'396'500	130'600	2'075'294	163'415
1210	Stadtarchiv	652'100	500	693'600	500	750'855	440
1250	Kommunikation	877'700		770'200		918'242	
1300	Zentrale Dienste	862'500	6'100	854'500	6'100	767'384	6'021
1500	Personaldienst	6'647'600	462'100	7'592'100	663'100	5'471'437	506'264
1600	Kultur	6'040'700	38'000	5'791'100	65'000	5'499'790	75'580
1700	Einwohnerdienste	2'594'500	1'400'000	2'364'700	1'465'000	2'243'814	1'595'937
1800	Stadtentwicklung	1'811'200		1'683'000		1'517'325	
	Total	25'729'700	2'146'700	24'244'300	2'410'300	21'056'924	2'349'968
	Netto		23'583'000		21'834'000		18'706'956

Departementsziele 2026

1. Die Museumslandschaft soll weiterentwickelt werden und als Dachmarke das attraktive Kulturangebot der Stadt Zug zeigen, zugleich wird die Organisationsentwicklung des Kunsthhauses Zug begleitet.
2. Entwicklung eines Internetportals für Vereine, auf dem alle Zuger Vereine ein Portrait ihres Vereins hochladen können.
3. Optimierung und Weiterentwicklung des Zielerreichungsmonitorings (Entwicklungsstrategie, Legislatur, Jahres- und Departementsziele).

2 Finanzdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000	Departementssekretariat	6'206'000		691'400		551'247	
2100	Buchhaltung	475'800	16'000	456'900	16'000	424'588	20'222
2110	Zinsen	2'052'500	7'258'100	2'568'000	6'938'300	1'531'492	14'476'681
2120	Abschreibungen	63'679'200	53'651'100	45'606'300	35'426'800	21'550'384	14'798'942
2130	Steuern	106'778'800	318'425'000	105'578'500	287'615'500	83'524'853	374'888'008
	Abteilung Immobilien	58'325'100	20'257'500	61'417'700	20'152'400	40'008'104	15'317'052
2200	<i>Immobilien</i>	2'776'100		2'361'100		1'876'272	
2210	<i>Liegenschaften Finanzvermögen</i>	1'914'100	3'534'300	2'885'300	3'594'800	2'349'376	3'505'242
2222	<i>Wohnen und Aufenthalt</i>	904'500	1'342'300	2'164'600	908'000	818'380	1'017'528
2223	<i>Betriebsliegenschaften</i>	5'634'600	1'647'700	5'143'000	1'661'600	4'173'237	1'809'736
2224	<i>Sport und Freizeit</i>	8'680'600	3'485'900	5'353'000	1'020'900	4'766'409	923'709
2225	<i>Kultur und Geselligkeit</i>	5'169'000	1'493'800	4'279'960	1'516'500	3'046'450	1'607'828
2226	<i>Unbebaute Grundstücke</i>	1'500	15'700	1'500	38'600		38'868
2230	<i>Städtischer Wohnungsbau</i>	6'144'500	6'208'800	5'072'500	6'201'300	4'850'898	6'114'125
2250	<i>Schulanlagen</i>	24'243'700	259'000	21'985'340	260'700	18'127'082	300'016
2400	Informatik ¹⁾			9'698'300	2'240'000	8'037'647	2'109'303
2500	Betreibungsamt	2'066'000	2'050'000	1'922'600	2'500'000	1'842'539	2'163'808
2600	Übriger Aufwand	480'500	170'000	440'500	160'000	463'692	110'805
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	310'000	50'000	110'000	50'000	300'000	268'054
	Total	237'517'400	399'607'700	216'318'800	350'149'000	158'234'546	424'152'873
	Netto	162'090'300		133'830'200		265'918'327	

¹⁾ Auslagerung Abteilung Informatik in IT Services Zug AG (GRB 1809 vom 18. März 2025)

Departementsziele 2026

1. Der Architekturwettbewerb für das Hochhaus am Theilerplatz ist als Planungsgrundlage auf Basis der Projektskizze vorbereitet.
2. Der städtebauliche Studienauftrag für den Schleifepark, als Grundlage für die Einleitung für den Bebauungsplan unter Berücksichtigung des preisgünstigen Wohnungsbaus, ist erarbeitet.
3. Eine fundierte Entscheidungsgrundlage über eine mögliche Verwendung eines Rechnungsüberschusses unter Berücksichtigung von rechtlichen und finanziellen Aspekten liegt vor.
4. Die zukünftige Zusammenarbeit mit der ITS Zug AG entwickelt sich positiv und läuft reibungslos und erfolgreich.

3 Bildungsdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Departementsekretariat	7'684'900		7'299'400		1'336'186	
3050	Rektorat	8'170'100	168'000	7'121'800	148'300	8'042'400	226'671
3060	Schulinformatik	3'614'700	203'700	2'749'900	151'600	2'275'762	113'218
3100	Kindergarten	6'821'400	3'401'400	6'445'700	3'225'900	6'592'185	3'082'988
3200	Primarschule	26'291'000	10'712'500	25'250'600	10'188'400	26'114'963	10'118'539
3250	Integrationsklasse	536'400	646'700	822'800	750'200	556'523	427'521
3300	Tagesschule	1'750'000	598'300	1'737'500	583'900	1'818'407	599'789
3400	Kooperative Oberstufe	9'634'200	5'366'300	9'424'100	5'033'000	9'366'419	4'692'969
3520	Psychomotorik	597'500	189'000	522'600	168'000	501'607	192'039
3600	Heilpädagogische Schule	5'896'200	6'851'300	5'436'900	6'703'500	5'772'785	6'623'711
3700	Freizeitangebote	277'000	120'600	258'800	119'900	194'902	118'677
3710	Sport	3'163'000	110'000	2'711'500	116'700	2'082'218	58'152
3800	Stadtschulen und Betreuung	10'331'000	5'372'800	10'218'900	1'601'300	14'659'173	1'743'482
3850	Musikschule	9'999'600	4'708'000	9'667'000	4'318'000	9'238'861	4'655'859
3900	Bibliothek Zug	4'311'800	1'556'300	4'135'000	1'429'500	4'039'440	1'406'716
	Total	99'078'800	40'004'900	93'802'500	34'538'200	92'591'831	34'060'331
	Netto		59'073'900		59'264'300		58'531'500

Aufwand:

+ CHF 1.9 Mio.: Neu Verrechnung IT Budget auf Kst. Bildungsdepartement (Auslagerung ITS Zug AG)
 + CHF 5.4 Mio.: Pensenerhöhungen: Stadtschulen und Betreuung +11.43 Pensen (+3.5 Pensen Altersentlastung aufgrund kantonaler Anstellungsbedingungen, +7.43 Pensen da mehr Klassen als prognostiziert und +0.5 Pensen Psychomotorik und Logopädie zum Abbau Wartelisten), Musikschule +1.50 Pensen zum Abbau Wartelisten, Sport +4.20 Pensen für Strandbaderweiterung und Professionalisierung Badebetrieb mit klaren Stellvertretungsregelungen, Rektorat +0.70 Pensen für Umwandlung Stelle Aushilfe Schuladministration infolge steigender SuS-Zahlen, Bibliothek Zug +0.40 Pensen für Sonntagsöffnung

Ertrag:

+ CHF 3.5 Mio. Stadtschulen und Betreuung: Kantonsbeiträge an schulergänzende Betreuung (Zug+)

Departementsziele 2026

1. Stadtschulen und Betreuung: Die Analyse zur Optimierung des Integrativen Schulsystems ist ausgewertet und die Massnahmen zur Entlastung und Unterstützung des Schulbetriebs liegen zur Umsetzung vor.
2. Sport: Die Abteilung Sport stellt die planmässige Inbetriebnahme und den laufenden Badebetrieb des neuen Strandbads am Chamer Fussweg zur Badesaison 2026 hin sicher. Klare Stellvertretungsregelungen mit fest angestelltem Badepersonal sind umgesetzt.
3. Bibliothek Zug: Erfolgreicher Abschluss der Medienbeschaffung durch Submissionsverfahren, inklusive der umfassenden Neuorganisation aller Kernprozesse bei der Erwerbung und Erschliessung der relevanten Medien.
4. Musikschule: Eine neue Organisationsstruktur liegt vor, um insbesondere die Schulleitung und das Sekretariat strukturell weiterzuentwickeln und die Musikschule für das zukünftige Wachstum zu stärken.
5. Sekretariat Bildungsdepartement/Fachstelle Kind Jugend Familie: Die Anpassung der Berechnungsparameter für Betreuungsgutscheine und rechtlichen Grundlagen ist erfolgt und die Digitalisierung des Abwicklungsprozesses ist umgesetzt.

4 Baudepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Departementsekretariat	2'271'400		1'511'900		1'032'372	-77
4100	Städtebau und Planung	3'317'900	150'000	3'297'800	150'000	2'200'996	322'310
4200	Hochbau	1'600'100		1'650'600		1'302'705	
4300	Baubewilligungen	1'566'300	600'000	1'636'000	600'000	1'639'661	651'752
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'768'700	75'000	4'372'600	75'000	4'198'826	1'308'543
4500	Anlage, Plätze, Gewässer	1'244'400	26'200	1'212'000	26'000	1'085'287	26'087
4600	Werkhof	9'372'600	1'001'800	9'470'400	1'059'700	8'985'154	929'560
4700	Abfallbewirtschaftung	1'053'800		1'121'000		514'380	
Subtotal vor Spezialfinanzierungen		25'195'200	1'853'000	24'272'300	1'910'700	20'959'383	3'238'175
Spezialfinanzierung							
4800	Stadtentwässerung	6'806'800	6'806'800	7'317'500	7'317'500	6'259'952	6'259'952
Total		32'002'000	8'659'800	31'589'800	9'228'200	27'219'336	9'498'127
Netto			23'342'200		22'361'600		17'721'208

Departementsziele 2026

1. Ortsplanungsrevision: Die Nutzungsplanung (Zonenplan, Bauordnung, Gewässerraum Siedlungsgebiet) wird vom Grossen Gemeinderat der Stadt Zug (GGR) in 2. Lesung beschlossen. Ein besonderer Fokus der Nutzungsplanung liegt auf der Förderung von preisgünstigem und bezahlbarem Wohnraum.
2. Bebauungspläne: Die Bebauungspläne Äussere Lorzenallmend und Landis & Gyr-Areal werden vom GGR in 1. Lesung behandelt.
3. Freizeiteinrichtungen: Das erweiterte Strandbad am Chamer Fussweg wird im Frühjahr 2026 der Stadtzuger Bevölkerung übergeben. Der Architekturwettbewerb für das Hallenbad und die Fussball- und Leichtathletikstadion ist ausgelobt und ein Siegerprojekt erkoren.
4. Schulbauten: Im Schulkreis Herti werden das sanierte Betreuungsgebäude im 1. Quartal 2026 und das neue Schulgebäude im Jahr darauf in Betrieb genommen. Für die Erweiterung der Schulanlage Kirchmatt und den Neubau der Heilpädagogischen Schule liegt das Vorprojekt vor und der Baukredit für die Urnenabstimmung im Jahr 2027 ist auf dem Weg.
5. Mobilität: Um den Pendlerverkehr zu optimieren, werden die Grundlagen für ein zukunftsweisendes Mobilitätsmanagement erarbeitet und erste Stadtzuger Arbeitgeber für die Umsetzung gewonnen.

5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5000	Departementsekretariat	722'500		414'100		333'974	
	Soziales & Gesellschaft allgemein	12'876'000	3'310'000	12'345'100	3'495'000	11'340'009	4'105'257
5100	<i>Soziales & Gesellschaft allgemein</i>	763'700		778'800		670'073	73'952
5170	<i>Sozialdienst</i>	11'185'800	3'310'000	10'722'600	3'495'000	9'850'162	4'031'305
5180	<i>Schulsozialarbeit</i>	926'500		843'700		819'774	
5300	Fachstelle für Alter u. Gesundheit	16'470'600	74'000	16'117'000	143'000	14'555'348	3'312
5400	Umwelt und Energie	1'565'100	70'000	1'328'000	131'000	1'405'927	114'367
5500	Sicherheit	1'637'500	1'399'900	1'531'800	1'362'300	1'284'812	1'431'174
5600	Parkraumbewirtschaftung	2'604'500	4'536'000	2'520'600	4'361'000	2'489'991	4'312'581
5700	Verkehr	5'198'000	29'500	5'140'100	79'500	4'803'333	29'909
5800	Feuerwehr	3'741'800	2'442'400	3'468'200	2'426'800	3'258'580	2'518'909
	Total	44'816'000	11'861'800	42'864'900	11'998'600	39'471'973	12'515'508
	Netto		32'954'200		30'866'300		26'956'465

Departementsziele 2026

1. Soziales und Gesellschaft: Das Projekt «Ausbau der Pflege- und Wohninfrastruktur für die ältere Bevölkerung» ist mit einer Machbarkeitsprüfung für zusätzliche Pflegebetten und alternative Wohnformen abgeschlossen.
2. Umwelt und Energie: Ein Hitzemassnahmenplan für die Stadt Zug liegt vor.
3. Feuerwehr: Die «Mehrjahresplanung FFZ 2026+» liegt vor und legt im Rahmen des kantonalen Strategieprozesses «Feuerwehr ZG 2030» die strategische Ausrichtung der Feuerwehr Zug verbindlich fest.

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	25'729'700	2'146'700	24'244'300	2'410'300	21'056'924	2'349'968	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	175'000		175'000		154'808		Sitzungsgelder GGR/gleichbleibend aufgrund Zweiteilung OPR
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	50'000		50'000		48'557		Sitzungsgelder GPK
3000.32	Bau- und Planungskommission	60'000		70'000		51'914		Sitzungsgelder BPK/Reduktion aufgrund geringeren Aufwand OPR
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	32'000		32'000		27'387		Sitzungsgelder RPK
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'600		19'600		16'257		
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000				Drucksachen für GGR und Kommissionen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	20'000		25'500		4'735		Securitas u. allfällige weitere externe Unterstützung
3170.10	Reisekosten und Spesen	63'000		63'000		59'161		GGR Ausflug
3636.01	Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000				
1000	Total Grosser Gemeinderat	477'600		493'100		418'819		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	869'300		862'000		861'957		Lohn Stadtrat
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	65'900		67'600		67'565		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	115'600		115'500		115'547		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'500		13'400		13'400		
3132.10	Beratungen und Expertisen	70'000		70'000		45'510		Beratung u. Begleitung von Projekten
3170.10	Reisekosten und Spesen	60'000		47'000		62'382		Exkursionen und Klausurtagung/ Erhöhung aufgrund Reise Fürstentfeld
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	160'000		120'000		142'636		Einladungen, Anlässe Stadtrat, Kamin- gespräche/Erhöhung aufgrund Wahljahr
3637.10	Bevölkerungsanlässe	220'000		310'000		84'967		Dreikönigsanlass, Neuzuzügeranlässe, Adventsanlass Zurlaubenhof, Beitrag NEXPO/ Reduktion aufgrund Wegfall Jubiläum Rigibahnen
4260.10	Rückstellungen Dritter		80'000		80'000		2'311	Rückstellungen VR-Mandate Stadtrat
1100	Total Stadtrat	1'574'300	80'000	1'605'500	80'000	1'393'963	2'311	2'311
1200	Stadtkanzlei							
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	122'000		40'000		42'205		Erhöhung aufgrund Gesamterneuerungswahlen (Super Sunday)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'168'800		1'230'600		1'111'970		SiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung/ SiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung/
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	220'000		306'400		246'275		Reduktion Umwandlung Aushilfsstellen in Festanstellungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	107'100		120'000		106'331		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	144'900		190'700		173'226		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'800		23'100		20'629		
3090.10	Fachausbildung	3'000		2'200		936		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	18'900						IT Services Zug AG, SiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.10	Drucksachen	242'800		114'000		76'687		Stimm- und Wahlmaterial/Erhöhung aufgrund Gesamterneuerungswahlen (Super Sunday)
3102.20	Publikationen / Inserate	16'000		10'000		119		Fachzeitschriften/-literatur, Swiss-Lex Zugang/ neu ab 2026
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	662'500		70'000		5'889		IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3113.20	Informationsmittel Verwaltung	100'000		10'000		34'680		Projekte Stadtkanzlei, Beitrag ETH
3130.16	Projekte	10'000		40'000		7'119		Audits und Revisionen
3130.28	Verwaltungsorganisation	40'000				29'179		
3132.20	Revisionskosten	1'086'000						
3153.20	Unterhalt Informationsmittel Verwaltung	33'000		25'500		15'757		IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3170.10	Reisekosten und Spesen	35'000		35'000		29'784		Kosten für Wahl und Abstimmungen
3199.11	Jungbürgeraufnahme	35'000		35'000		30'580		
3199.12	Altersehrungen	120'000		141'000		142'153		Wirtschaftszmittag, Jungunternehmen, SEF
3199.14	Wirtschaftspflege	4'700		3'000		1'775		Diverse Beiträge / Erhöhung aufgrund Kosten-überschreitungen in der Vergangenheit
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		160'000		130'000		163'415	Friedensrichteramt / Erhöhung aufgrund höherer Fallzahlen
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen							
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		160'000		600			
1200	Total Stadtkanzlei	4'191'500	160'000	2'396'500	130'600	2'075'294	163'415	
1210	Stadtarchiv							
3000.30	Kommissionen	800		800				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	353'300		358'700		273'547		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			60'000		188'846		Pensionierung per 31.12.2025
3010.40	Sonderentschädigungen	29'000		29'000		23'878		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'200		33'200		34'521		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'000		50'700		59'076		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'800		7'200		7'771		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		370		
3100.10	Büromaterial	25'000		30'000		26'321		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	30'000		25'000		27'915		
3130.16	Projekte	60'000		60'000		57'494		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		736		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	63'000		25'000		45'000		CHF 25'000 für unterjährig eingehende Gesuche analog Budget 2025 und CHF 30'000 Publikation Katholische Kirchgemeinde Wallfahrt Einsiedeln (StRB folgt) und CHF 8'000 Verein für wirtschaftshistorische Studien Publikation Michael Stadlin
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	8'200		8'200		4'200		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800		800		1'182		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500		500		440	
1210	Total Stadtarchiv	652'100	500	693'600	500	750'855	440	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	321'100		311'400		311'388		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					119'150		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'600		24'800		34'151		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	43'700		42'800		55'204		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'300		5'200		7'154		mehr Inserate Marketing-Kommunikation eZug-App: aus IT-Budget übernommen Erhöhung aufgrund allg. Teuerung Büromaterial/ mehr Mitarbeitende Fahrzeuge u. Fahrräder der Stadtverwaltung/ Erhöhung aufgrund erhöhtem Reparaturaufwand ältere Fahrzeuge Kaffee u. Kaffeemaschinen Beschaffung Give-Aways Rückerstattung KVG StFRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung 1.5% Lohnerhöhung (2024 und 2025 jeweils noch mit Teuerungsausgleich) Hochrechnung Kosten steigen/neue Ausbildung weniger Fremdmandate 2025 mit Entnahme aus Fonds gekoppelt mehr Personal als im Vorjahr
3090.10	Fachausbildung	4'000		7'000		7'050		
3102.10	Drucksachen	144'000		144'000		154'120		
3102.20	Publikationen / Inserate	40'000		30'000		39'146		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	22'000		22'000		19'922		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'148		
3199.15	Kommunikation	272'000		182'000		169'810		
1250	Total Kommunikation	877'700		770'200		918'242		
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					64'118		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge					5'136		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge					7'660		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung					1'132		
3100.10	Büromaterial	65'000		60'000		58'287		
3102.10	Drucksachen	160'000		160'000		116'645		
3110.20	Kauf Büromaschinen (ohne Computer und Drucker)	5'000		5'000				
3130.25	Frankaturen, Frachten	536'000		536'000		443'540		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen (ohne Informatik)	4'500		4'500		2'217		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	13'000		10'000		9'065		
3170.10	Reisekosten und Spesen	70'000		70'000		52'209		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		7'378		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		6'100		6'100		6'021	
1300	Total Zentrale Dienste	862'500	6'100	854'500	6'100	767'384	6'021	
1500	Personalabteilung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'080'900		1'159'100		897'060		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	301'100		272'700		232'378		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	380'000		382'500		286'800		
3010.70	Inklusion (Sozialstellenplan)	100'000		100'000		64'122		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben					130'674		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung	924'700		1'391'300				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	130'200		200'200		172'498		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	143'700		157'200		121'006		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	27'500		31'200		24'632		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'541'100		2'648'800		2'457'508		
3090.10	Fachausbildung	10'000		12'000		3'939		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	62'900		49'000		49'137		
3090.60	Weiterbildung allgemein	270'000		270'000		258'715		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	201'600		273'600		268'840		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	272'400		460'000		319'156		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	120'000		105'000		110'277		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	800		800		252		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		1'494		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		70'000		68'816		Projekte geplant: Mitarbeiterbefragung und -gewinnung
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		3'000		2'242		Wachstum der Abteilung
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700		2'700		1'892		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		15'000					
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)				500		1'335	Uebernahme Salärbuchhaltung ITS AG Zug
4260.10	Rückstellungen Dritter		500				580	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		441'700				431'500	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						68'400	Fonds aufgelöst
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'900				4'450	
1500	Total Personalabteilung	6'647'600	462'100	7'592'100	663'100	5'471'438	506'264	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	12'100		12'000		15'611		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	273'500		267'100		267'060		SfRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	87'200		87'200		75'163		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'400		28'400		28'963		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'200		38'900		37'426		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'900		5'900		5'973		
3090.10	Fachausbildung	7'000		7'800		3'550		Kulturstrategie Massnahmen 2022-2025 auswerten und 2026-2029 erarbeiten
3102.10	Drucksachen	62'000		29'000		25'971		Mitgliedschaft Kunstbulletin bisher unter wiederkehrende Beiträge
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	2'600		800		1'176		Zurlauben Hof Aufbereitung immobilies Kulturerbe
3130.10	Dienstleistungen Dritter	20'000		50'000		48'825		Massnahmen Kulturstrategie, Vernetzung Kultur und Wirtschaft, Vermittlungsprojekte für Kinder, Schulen, Senioren
3130.16	Projekte	271'000		262'000		319'169		Kunstsammlung Beschilderung
3134.10	Sachversicherungen	13'000		14'000		8'721		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	35'000		20'000		26'957		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		9'264		
3199.13	Freier Kulturkredit	30'000		30'000		40'675		
3634.01	Stiftung Theater Casino	934'000		934'000		934'000		GRB Nr. 1776 vom 5.9.23
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	577'400		577'400		577'394		GRB Nr. 1754 vom 15.11.22
3635.01	Kellertheater Burgbach	220'000		160'000		160'000		GRB Nr. 1741 vom 16.11.21
3635.04	Chollerhalle	220'000		200'000		200'000		GRB Nr. 1775 vom 5.9.23, Organisationsentwicklung Verein
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	285'000		260'000		262'160		GRB Nr. 1774 vom 5.9.23
3636.02	Fasnachtsanlässe	76'700		70'000		75'000		Inthronisation, Decamapdos
3636.03	Geschichtsforschung			20'000				
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	530'000		500'000		500'000		GRB Nr. 1777 vom 5.9.23
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	323'200		290'700		270'700		neu wiederkehrend: Chor XangZug, Hidden Harlekin JazzNight
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	774'500		737'000		737'027		GRB Nr. 1778 vom 3.10.23
3636.10	IG Kultur	49'500		49'500		49'500		SfRB Nr. 677.22 vom 13.12.22
3636.11	Gewürzmühle	110'000		90'000		90'000		SfRB Nr. 544.24 vom 12.11.24
3636.12	Festivals	62'000		80'000				Zug on tour, Zurlaubenfestival, Zugvögel, neues Rock the Docks
3636.15	Kulturräume	103'000		88'000		80'000		Techn. Einrichtung KunstCluster (aktuell muss alles zugemietet werden)

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.16	Tandem			80'000				Förderung von Kulturschaffenden mit Detailhandel
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	490'000		452'000		445'636		Wir erwarten "grössere" Beiträge Museen Zug, Koproduktionen; Kuko hat Beiträge fürs Budget 2026 empfohlen
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	333'100		267'900		281'997		Neu wird das Fischereimuseum mit einem wiederkehrenden Beitrag unterstützt; Museum gehört zur Museumslandschaft
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'400		8'500		8'400		Mitgliedschaft Kunstbulletin vorher bei wiederkehrende Beiträge
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds			60'000				Projekt für Zuger Kulturschaffende
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	50'000		4'000	60'000	3'471		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK	4'000	50'000					
4631.10	Beiträge vom Kanton		-7'000					
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		-5'000		5'000			
1600	Total Kultur	6'040'700	38'000	5'791'100	65'000	5'499'790	75'580	
1700	Einwohnerdienste							
3000.30	Kommissionen	2'000		2'000				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'848'400		1'524'900		1'564'582		SRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			33'000		20'646		Reduktion aufgrund Wegfall Aushilfen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	143'300		124'800		126'023		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	160'200		169'400		163'248		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	31'200		26'400		26'574		
3090.10	Fachausbildung	31'300		31'800		7'895		Eidg. Fachausweis Zivilstandsbeamte
3102.10	Drucksachen	5'800		5'800		5'057		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	3'700		3'700		3'783		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	171'700		258'600		137'827		Reduktion aufgrund geringerem Bedarf für Springer
3130.20	Bank- und Postspesen	5'200		6'200		1'413		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	49'600		46'200		53'247		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	19'900		15'000		13'600		Miete Traulokale/Erhöhung aufgrund zusätzlichem Traulokal Burg
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'300		3'500		3'377		
3181.10	Debitorenverluste	800		800		1'031		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	500		2'000		114		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	110'000		110'000		115'039		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		600		360		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		300'000		420'000		419'126	Gebühren Einwohnerdienste/Reduktion aufgrund Wegfall gewisser Gebühren infolge Änderung kantonalem Rechts (KRB vom 26.08.2025)
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		204'000		204'000		218'179	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		800'000		745'000		859'405	Erhöhung aufgrund zusätzlicher prognostizierter Beurkungen
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		96'000		96'000		99'227	Entschädigung durch im Zivilstandskreis angeschlossener Gemeinden
1700	Total Einwohnerdienste	2'594'500	1'400'000	2'364'700	1'465'000	2'243'814	1'595'937	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	11'000		4'000		3'290		Weiterbildung CAS Stadtentwicklung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.20	Publikationen / Inserate	75'000		75'000		47'249		Webportal für alle Vereine Weiterbildungsspesen GRB vom 18.11.25 SIRB Nr. 487.23 vom 5.9.23 SIRB Nr. 539.22 vom 25.10.22 GRB Nr. 1788 vom 23.1.24 GRB Nr. 1789 vom 23.1.24 und Nr. 1791 vom 20.2.24 GRB Nr. 1528 vom 24.8.10 u. neues Gesuch vom 29.7.2025 GRB Nr. 1697 vom 2.7.19 Unterstützung für Vereine Erhöhung Beitrag Verein Zuger Stadtführungen, Erhöhung Budget für Quartierfest NEXPO gemäss GRB Nr. 1787 vom 23.1.24 auf Kto. 3637.10/Kst. 1100
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	400		400		438		
3130.16	Projekte	200'000		150'000		141'757		
3130.95	Zukunftsprojekte	120'000		120'000		142'424		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		3'000		2'140		
3320.01	Abschreibungen Nutzungsrechte			10'000				
3635.10	Zug Tourismus	210'000		190'000		190'000		
3636.13	Mittelalterfest	30'000		30'000		30'000		
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	33'000		33'000		33'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	40'000		45'000		36'000		
3636.71	Ornithologischer Verein	160'000		160'000		160'000		
3636.72	Seefest / Zug Magic	263'000		263'000		263'000		
3636.73	Bundesfeier	68'000		68'000		68'342		
3636.74	Märlisunntig	90'000		80'000		80'000		
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	81'000		81'000		81'075		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	140'000		90'000		45'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	246'000		239'000		124'298		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	38'800		71'600		69'311		
1800	Total Stadtentwicklung	1'811'200		1'683'000		1'517'325		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	237'517'400	399'607'700	216'318'800	350'149'000	158'234'546	424'152'874	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	638'800		448'400		435'085		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung; Angliederung Chief Digital Officer (CDO) infolge Ausgliederung der IT
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			60'000				2025 Doppelbesetzung Einführung Leiter Finanzen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	48'200		39'600		33'854		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	63'100		65'800		58'832		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'300		7'800		6'602		
3090.10	Fachausbildung	9'500		6'000		890		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	30'000						IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3100.10	Büromaterial	1'000		500				
3102.10	Drucksachen	1'500		1'200		1'114		
3102.30	Kopierkosten	127'000						Gesamte Verwaltung nach Angliederung CDO
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'400		1'000		766		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	385'000						IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3130.10	Dienstleistungen Dritter	170'000						Gesamte Verwaltung nach Angliederung CDO
3130.11	ICT Dienstleistungen Verwaltung	3'185'200						dito.
3130.26	Telefonie	200'000						dito.
3130.90	Intranet / Intranet	355'000						dito.
3132.10	Beratungen und Expertisen	30'000		55'000		9'320		2025: Studie HSLU im Zusammenhang mit der Finanzstrategie
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	940'000						IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'000		6'000		4'704		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		100		80		
2000	Total Departementssekretariat	6'206'000		691'400		551'247		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	364'900		347'500		321'527		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'700		10'600		14'147		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'300		28'700		26'888		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	40'600		39'800		34'570		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'300		6'200		5'702		
3090.10	Fachausbildung	4'300		4'400		2'219		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		200		105		
3130.22	Betriebskosten	16'000		16'000		15'852		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'879		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'698		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		16'000		16'000		20'222	
2100	Total Buchhaltung	475'800	16'000	456'900	16'000	424'588	20'222	
2110	Zinsen							
3401.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten			30'000				2026 rechnen wir mit keinen Liquiditätsengpässen
3406.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	2'500		88'000		2'603		
3499.20	Steuerkonti, Vergütungszinsen	2'050'000		2'450'000		1'528'889		Nutzung Skonti in Absprache Kantonale Steuerverwaltung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		700'000		200		6'918	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen				507'000		1'359'013	5-Jahresdurchschnitt
4402.10	Zinsertrag Festgelder		629'800		450'000		1'948'593	Nullzinsen oder moderat Negativzinsen erwartet
4407.10	Zinsertrag Finanzanlagen		2'186'500		635'500		722'923	
4420.10	Dividenden		1'400'000		1'803'900		1'803'879	WWZ Erhöhung Dividende
4440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV				500		624	
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		2'186'900		1'804'200		1'804'220	WWZ Erhöhung Dividende
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		154'900		337'000		467'000	Tieferer Zinssatz 10 jährige Bundesanleihe
4940.10	Interne Verrech. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand							
2110	Total Zinsen	2'052'500	7'258'100	2'568'000	6'938'300	1'531'492	14'476'681	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkretere)							
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	10'213'000		11'450'200				
3320.01	Abschreibungen Nutzungsrechte	6'500						
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV							
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	85'400		60'600				
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	53'374'300		34'095'500				
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		53'374'300		35'150'000		14'522'142	Basis Investitionen in Schulbauten
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800		276'800	
2120	Total Abschreibungen	63'679'200	53'651'100	45'606'300	35'426'800	21'550'384	14'798'942	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	15'000		14'500				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	245'900		244'500				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'700		10'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'600		21'100				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'500		36'400				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'000		3'900				
3090.10	Fachausbildung	3'500		3'500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'481'200		3'480'000				
3132.10	Beratungen und Expertisen	25'000		40'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000				
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	1'200'000		540'000				
3622.70	Innekantonaler Finanzausgleich an Gemeinden							
4000.00	Einkommenssteuer NP	101'731'400	115'200'000	101'180'600	99'683'500	79'465'246	119'027'112	Basis Fiskalertrag 2024 5-Jahresdurchschnitt und bekannte Veränderungen
4001.00	Vermögenssteuer NP		397'000'000		40'385'000		38'229'217	dito.
4002.00	Quellensteuer NP		8'600'000		13'800'000		13'338'727	dito.
4009.10	Nach- und Strafsteuer NP		700'000		500'000		488'511	5-Jahresdurchschnitt
4010.00	Gewinnsteuern JP		113'400'000		98'106'000		155'539'897	dito.
4011.00	Kapitalsteuern JP		18'600'000		18'715'000		18'250'729	dito.
4019.10	Nach- und Strafsteuer JP		200'000		400'000		294'254	dito.
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		15'000'000		10'000'000		19'997'444	dito.
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		7'000'000		6'000'000		9'694'614	dito.

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'000		26'000		27'505	
2130	Total Steuern	106'778'800	318'425'000	105'578'500	287'615'500	83'524'853	374'888'008	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen					2'337		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'144'300		1'110'100		1'003'630		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					736		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	87'600		88'000		79'474		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	121'000		134'100		120'009		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'700		18'300		16'528		
3090.10	Fachausbildung	25'000		24'000		13'328		
3102.10	Drucksachen	700		700		48		
3102.20	Publikationen / Inserate	700		700		681		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	900		900		439		
3132.10	Beratungen und Expertisen	1'350'000		960'000		617'869		Wettbewerb Hochhaus am Theilerplatz (GGR-Beschluss Nr. 1805 vom 31. Januar 2025) und Schleifepark, Vertiefung Machbarkeit Zurlaubenhof
3170.10	Reisekosten und Spesen	24'000		24'000		21'192		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'200		300				
2200	Total Immobilien allgemein	2'776'100		2'361'100		1'876'272		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	60'700		60'300		59'188		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'700		2'600		6'175		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'800		4'900		5'139		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	5'800		5'400		5'440		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'200		1'000		1'094		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		1'000		2'131		
3130.20	Bank- und Postspesen	2'000		400		325		
3137.20	Konzessionsgebühren	400		400				
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'800		15'600		15'689		
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'366'400		2'425'700		1'785'179		Allgemeiner Unterhalt, keine grossen Gesamterneuerungen
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	225'100		163'600		206'419		Vergabe Arbeiten Gartenunterhalt Zurlaubenhof
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	28'000		15'200		30'216		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	24'900		16'400		23'558		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	80'400		79'500		102'093		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	6'200		5'500		6'267		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	59'800		58'000		70'115		
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten			400		30'351		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	29'400		29'800				
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'202'600		3'263'700		3'174'690	
4430.20	Baurechtszinsentrag Liegenschaften FV		6'700		7'700		7'647	
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV (MWST)		288'100		281'600		286'572	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		20'500		20'700		19'650	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV (MWST)		16'400		21'100		16'682	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	1'914'100	3'534'300	2'885'300	3'594'800	2'349'376	3'505'242	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	113'300		109'300		109'252		SiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'500		2'500		3'467		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'900		8'900		8'737		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'800		12'400		12'403		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'900		1'800		1'858		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			300				Erwerb/Tausch Weststrasse 5 und 7
3120.10	Energie	108'200		82'500		60'004		
3120.20	Abwasser	5'000		5'000		2'445		
3134.10	Sachversicherungen	27'800		20'100		22'894		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	74'000		67'500		15'601		Allgemeiner Unterhalt, keine grossen Sanierungen
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	380'600		1'684'700		420'550		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	12'000		5'000		10'337		
3160.40	Baurechtszins	116'000		111'100		115'579		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	41'500		53'500		35'255		
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		1'031'500		625'900		726'268	Erwerb/Tausch Weststrasse 5 und 7
4470.20	Baurechtszinsbeitrag		205'000		192'700		217'127	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		65'800		44'400		35'210	Erwerb/Tausch Weststrasse 5 und 7
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'400		6'400		323	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	904'500	1'342'300	2'164'600	908'000	818'380	1'017'528	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	901'000		666'800		618'066		SiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	250'800		340'500		341'752		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	91'200		80'900		73'349		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	92'600		105'400		102'627		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	23'500		19'500		19'154		
3101.11	Reinigungsmaterial	79'500		64'100		70'328		
3110.10	Kauf Büromobiliar	248'000		93'000		115'139		Anpassung Bürolayouts Gubelstrasse 22 mit Besprechungsboxen, Ergänzung Möblierung FFZ
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'500		19'500		21'268		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	10'300		11'800		23'154		
3120.10	Energie	555'900		526'100		301'905		
3120.20	Abwasser	26'600		23'900		24'929		
3134.10	Sachversicherungen	127'200		126'300		125'908		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	125'000		135'000		166'598		Erneuerung Gebäudetechnik Bibliothek, Automatisierung Scheibenstand Schliesstand, Brandmeldeanlage Ökiohof, Anpassung Büroräumlichkeiten FFZ
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'896'900		2'798'000		2'038'952		
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	26'100		21'100		18'474		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'700		8'700		11'908		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	119'000		71'600		69'217		Erhöhter Unterhaltsbedarf
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'600		1'600		1'560		
3160.40	Baurechtszins	29'200		29'200		28'949		
4240.28	Benützungsgebühren						13	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'372'900		1'373'900		1'476'554	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		13'800		13'800		13'100	
4472.10	Benützunggebühren Immobilien		13'000		16'900		9'152	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		59'000		82'000		94'967	Reduktion PV-Rückvergütung
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'000		9'000		9'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		40'000		26'000		66'951	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		140'000		140'000	
2223	Total Betriebsliegenschaften	5'634'600	1'647'700	5'143'000	1'661'600	4'173'237	1'809'736	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	420'200		410'800		411'856		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	270'900		99'000		69'368		externe Projekt-/Eigentümerversretung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	54'500		40'300		34'512		Erweiterung OYM hall
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	64'500		46'400		44'483		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'100		7'900		7'647		
3101.11	Reinigungsmaterial	75'400		69'400		81'430		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	46'500		49'500		56'316		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'000		7'500				
3120.10	Energie	426'100		361'900		402'759		Budgetanpassung an Bedarf
3120.20	Abwasser	77'300		75'400		82'270		Inbetriebnahme Strandbad (Schliessung, Kontrollen (Securitas))
3130.10	Dienstleistungen Dritter	278'500		261'500		270'660		
3130.20	Bank- und Postspesen					19		
3134.10	Sachversicherungen	112'500		110'900		107'807		
3137.20	Konzessionsgebühren	89'000		90'000		88'246		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	16'700		16'700		16'139		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	524'000		551'100		627'079		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	3'120'700		2'970'200		2'291'676		Eigentümerseitige bauliche Anpassungen im Rahmen des Erweiterungsprojekts OYM hall
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	28'800		25'800		22'155		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	5'500		5'500				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	153'200		153'200		151'987		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen	2'897'200						Beitrag an KEB AG, Gegenkonto 4470.10 (Bruttodarstellung)
4240.28	Benützunggebühren		5'000		5'000		2'935	
4240.29	Werbung (PSS=5.3%)		162'200		125'300		53'850	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'000		101'000		101'377	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		2'699'100		2'82'800		2'61'371	Mietzinseinnahmen Vermietung an KEB AG, Gegenkonto 3635.90 (Bruttodarstellung)
4470.20	Baurechtszinsertrag		2'300		2'300		2'269	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen (MWST)		27'200		27'400		26'131	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		17'500		5'500		5'500	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		228'600		228'600		218'266	
4472.10	Benützunggebühren Immobilien		65'000		65'000		67'563	
4472.30	Benützunggebühren Hallenbäder		165'000		165'000		171'883	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'000		13'000		12'564	
2224	Total Sport und Freizeit	8'680'600	3'485'900	5'353'000	1'020'900	4'766'409	923'709	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	213'900		223'200		216'384		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	4'200		16'000		11'878		
3010.40	Sonderentschädigungen					4'150		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'200		19'200		18'465		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	26'600		31'000		31'033		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'800		3'800		3'772		
3101.11	Reinigungsmaterial	7'800		7'800		8'353		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	21'900		29'900		26'292		Auf der Basis der Beschaffungsplanung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	35'000		9'800		61'147		
3120.10	Energie	142'000		134'600		114'778		
3120.20	Abwasser	4'000		4'000		3'279		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		4'916		
3134.10	Sachversicherungen	115'100		115'100		110'170		
3137.20	Konzessionsgebühren	600		600		568		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	154'300		181'800		43'490		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'335'800		3'417'060		2'321'451		Sanierung Herti-Forum, Theater Casino
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'500		1'500		1'177		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	16'100		16'100		10'201		
3181.10	Debitorenverluste			300		960		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	63'700		62'700		53'988		
4240.28	Benützungsgebühren		13'000		13'000		15'000	
4470.10	Pacht- und Mietzinse	1'237'000			1'259'500		1'307'604	
4470.20	Baurechtszinsentrag	19'000			30'000		32'219	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen	8'100			8'100		8'040	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze	2'800			2'800		2'800	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien	205'000			195'000		203'421	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV	3'400			2'600		2'540	
4631.10	Beiträge vom Kanton	5'500			5'500		36'203	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	5'169'000	1'493'800	4'279'960	1'516'500	3'046'450	1'607'828	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'500		1'500				
4470.10	Pacht- und Mietzinse		13'700		13'600		13'845	
4470.20	Baurechtszinsentrag		2'000		25'000		25'023	Reduktion Baurechtszins Tennisclub Zug während befristeter Laufzeit
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'500	15'700	1'500	38'600		38'868	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	246'400		246'100		222'093		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'900		1'900		3'562		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'400		19'900		18'072		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'800		29'700		26'855		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'100		4'200		3'796		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			1'800		343		
3120.10	Energie	25'700		25'900		40'851		
3120.20	Abwasser	13'000		12'800		16'609		
3134.10	Sachversicherungen	90'900		90'200		88'914		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	2'500		2'600		2'805		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	115'500		58'500		72'269		Erneuerung Abdichtungen TG Roost

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'216'600		1'449'300		1'256'074		Küchensatz Widenstrasse 10 und Metallstrasse 16, Heizungserneuerung Bergli (Anschlusskosten, Anpassungen Heizung und Elektro)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	300		209			5'476'357	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500			198'023	
3160.40	Baurechtszins	113'000		113'000			75'820	
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	3'250'700		3'000'200			7'320	
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'200		11'700			37'444	
4470.10	Pacht- und Mietzinsen		5'584'300		5'572'900		319'161	
4470.20	Baurechtszinsertrag		192'000		192'000			
4470.25	Mietzinsse Parkplätze/Platz Antennen (MWST)		66'200		68'900			
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'400		7'400			
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		42'900		40'300			
4631.10	Beiträge vom Kanton		316'000		319'800			
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	6'144'500	6'208'800	5'072'500	6'201'300	4'850'898	6'114'125	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	3'306'100		2'719'600		287'345		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung, Festanstellungen Reinigungspersonal
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	165'900		419'900		12'613		dito.
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	268'900		251'100		23'901		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	321'800		323'000		41'506		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	59'200		54'300		4'914		
3101.11	Reinigungsmaterial	197'500		333'000		217'492		2025: Neuanschaffungen Herti-Schulhaus
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	160'500		143'000		90'438		Anpassung aufgrund effektiver Kosten (NIK-Abrechnung Kirchmatt)
3120.10	Energie	1'663'100		1'583'400		1'428'582		
3120.20	Abwasser	157'200		151'400		156'184		
3134.10	Sachversicherungen	241'900		239'400		235'182		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	1'739'200		881'700		1'031'988		Neugestaltung Umgehung Tagesschule
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	7'608'200		5'233'100		4'165'729		Erneuerung Schulküchen und Einbau Kühlgeräte Loreto
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26'500		16'500		10'756		Wäscheservice Tagesschule
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	5'200						Wegfall Miete Provisorien Herti
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	822'500		2'135'940		1'420'452		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	7'500'000		7'500'000		9'000'000		
4470.10	Pacht- und Mietzinsen		230'300		233'000		267'150	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		13'700		12'700		15'012	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		15'000		15'000		17'745	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV						109	
2250	Total Schulanlagen	24'243'700	259'000	21'985'340	260'700	18'127'082	300'016	Auslagerung der Informatik in eigene Betriebsgesellschaft ab 1.1.26, GRB Nr. 1809
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			2'171'500		1'979'124		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			474'700		164'078		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			209'900		168'142		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			309'600		240'572		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			43'900		35'374		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung			75'000		61'098		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung			123'000		97'841		
3102.30	Kopierkosten			130'000		116'681		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			2'000		1'145		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung			2'275'000		2'039'581		
3120.10	Energie			130'000		100'151		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			317'500		270'186		
3130.26	Telefonie			316'000		314'118		
3130.90	Internet / Intranet			425'000		457'519		
3134.10	Sachversicherungen			31'000		30'661		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung			2'629'200		1'936'925		
3170.10	Reisekosten und Spesen			30'000	2'010'000	23'903	1'883'040	
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			5'000		550	226'263	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden							
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				2'010'000			
2400	Total Informatik			9'698'300	2'240'000	8'037'647	2'109'303	
2500	Betriebsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'072'400		1'011'200		950'950		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	70'000		70'000		46'414		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	88'600		86'200		79'540		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	111'700		101'700		94'165		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'800		18'400		17'413		
3090.10	Fachausbildung	30'000		25'000		17'731		
3102.10	Drucksachen	3'500		1'000		248		
3102.20	Publikationen / Inserate	5'000		5'000		420		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	5'000		6'000		4'081		
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software	10'000		15'000		3'200		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	200'000		200'000		199'685		Anpassung von Art. 43 SchKG: vermehrte Konkursandrohungen führen zu höheren Gebühren bei der Post
3130.20	Bank- und Postspesen	10'000		15'000		8'161		
3130.25	Frankaturen, Frachten	300'000		260'000		341'769		
3134.10	Sachversicherungen	500		600		406		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	1'000		1'000		153		
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	118'000		83'000		69'170		Erweiterung Hardware
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'000		13'000		5'065		
3181.10	Debitorenverluste	3'000		3'000		3'049		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'000		6'000		920		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		1'500				
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'050'000		2'500'000		2'163'808	Anpassung von Art. 43 SchKG: weniger Pfändungen/Reduktion der GebV SchKG
2500	Total Betriebsamt	2'066'000	2'050'000	1'922'600	2'500'000	1'842'539	2'163'808	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		70'000		65'401		
3130.20	Bank- und Postspesen	60'000		75'000		38'832		
3134.10	Sachversicherungen	130'500		130'500		128'262		Höhere Anzahl Fälle erwartet, siehe auch Kto. 4511.10
3190.10	Schadenersatzleistungen	40'000		30'000		13'500		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	5'000		5'000		4'826		Neuanlagen Vorfinanzierung
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	155'000		110'000		192'872		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückstellungen Dritter		130'000		130'000		97'305	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		40'000		30'000		13'500	
2600	Total Übriger Aufwand	480'500	170'000	440'500	160'000	463'692	110'805	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	200'000		50'000		250'000		Diverse Beitragsgesuche
3636.94	Hilfsaktionen Inland	50'000		60'000		50'000		
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	60'000						Entnahmen Hilfeleistungen Inland
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		50'000		50'000		268'054	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	310'000	50'000	110'000	50'000	300'000	268'054	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	99'078'800	40'004'900	93'802'500	34'538'200	92'591'831	34'060'331	
3000	Departementssekretariat							
3000.30	Kommissionen	2'800		3'000		517'748		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	722'500		703'300		9'998		SiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	40'000		21'000		4'1787		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	58'800		57'600		60'601		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	88'200		83'600		8'979		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'800		12'200		1'740		
3090.10	Fachausbildung	8'500		20'000				Vermehrte Nutzung von internen Weiterbildungs-Angeboten IT Services Zug AG, SiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	27'000		7'000		4'111		
3102.10	Drucksachen	7'800		500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		7'000				
3104.30	Betreuungsmaterialien	7'000		7'000				
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'000						Verrechnung von IT-Dienstleistungen aufgrund Auslagerung Informatik, SiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	168'000						Einrichtung Quartiertreff Herti und Quartierbox Guthirt
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	79'000		16'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	18'000		15'000		5'456		
3130.16	Projekte	102'000		102'000		47'713		Umsetzung Projekte Frühe Kindheit und Quartierbudget
3132.10	Beratungen und Expertisen	106'000		140'000		89'039		Begleitung Umsetzung Strategie Zusammenleben und Ausschreibungen
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	250'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		2'134		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	30'000		30'000		19'919		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		2'972		
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	200'000		150'000				Steigende Anzahl Kinder mit besonderen Betreuungsbedürfnissen in Kitas
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	22'000		22'000				
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	849'000		849'000				
3636.35	Spielgruppen	49'000		49'000				
3636.36	Jugendarbeit	42'000		41'000				
3636.37	Tagesfamilien	120'000		130'000				
3636.38	Spielplätze	90'000		90'000				
3636.39	Parents As Teachers	50'000		40'000				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	25'000		25'000		4'500		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	790'000		767'200		517'290		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		3'000		2'200		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	3'700'000		3'900'000				Rückläufige Geburtenzahlen
3000	Total Departementssekretariat	7'684'900		7'299'400		1'336'186		
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	13'800		13'600		13'170		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'596'000		1'492'400		1'092'523		SiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung; Umwandlung eine Aushilfe Schuladministration

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	71'900		116'400		120'005		Umwandlung eine Aushilfe Schuladministration Mehr Mentorate für junge Lehrpersonen und angeordnete Überzeit für Umzug Schule und Betreuung Herti
3010.40	Sonderentschädigungen	137'000		67'000		100'536		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	127'400		154'200		111'698		Erneuerung Zahnrettungsboxen in Erste-Hilfe- Koffern
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	167'200		163'900		114'500		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	27'100		26'900		20'948		Weniger externe Dienstleistungen Weniger Einbezug Externer bei Projekten
3090.10	Fachausbildung	205'800		205'600		183'008		
3102.10	Drucksachen	800		1'000		339		Weiterentwicklung Zusammenführung Schule und Beratung
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		1'000		49'323		
3106.10	Medizinisches Material	6'100		5'100		18'356		Mietkostenübernahme Hauswartwohnungen, StRB Nr. 246.25 vom 20.5.25 Grundsätze Dienstwohnungen
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche			70'000		41'760		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	60'000		70'000		23'000		Beiträge an Integrationsklassen in anderen Gemeinden; Neueröffnung Menzingen SJ 24/25 und Cham SJ 25/26
3130.16	Projekte	39'000		70'600		5'102'435		
3130.30	Schularztendienst	43'000		43'300		4'125		Erhöhung gemäss Erfahrungswert Jahres- rechnung 2024
3130.31	Schulzahndienst	267'800		263'300		242'982		
3132.10	Beratungen und Expertisen	69'000		48'000		39'522		Erhöhung gemäss Erfahrungswert Jahres- rechnung 2024
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	23'000		23'000		100'100		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	45'000		29'200		33'995		Weniger Mieteinnahmen Schulräume
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'100		6'100		2'002		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	40'500		40'200		188'083		Höhere Mitfinanzierung Kanton an Lohnkosten Fachperson Asyl
3171.12	Transportkosten / Schulbus	64'200		60'800		226'671		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	162'000		162'000				StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'300		7'300		481'715		
3631.10	Beiträge an Kantone	186'000		54'000		387'10		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	4'500'600		3'700'000		53'527		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'500		6'300		7'686		
3637.30	Beiträge an Busspass Schüler	256'500		255'600				
3637.90	Beiträge an private Haushalte	40'000		35'000				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		1'500			
4470.10	Pacht- und Mietzinsen		34'000		44'800			
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'500		2'000			
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		130'000		100'000			
3050	Total Rektorat	8'170'100	168'000	7'121'800	148'300	8'042'400	226'671	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	561'600		503'600		481'715		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'400		40'100		387'10		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	52'100		55'800		53'527		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'900		8'000		7'686		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		775		Ausstattung Arbeitsplätze neue Betreuung Herti/Letzi Ersatz Screens für Schulzimmer Primarschule in der Heilpädagogischen Schule Verrechnung von IT-Dienstleistungen aufgrund Auslagerung Informatik, SIRB Nr. 346.25 vom 1.7.25 dito. Höhere Vergütung ICT-Dienstleistungen aufgrund höherer Personal- und Sachaufwände Erweiterung Angebot Morgenbetreuung SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung Stellvertretungskosten während Intensivweiterbildung von Lehrpersonen; mehr Aushilfen für Unterstützung SchülerInnen Asylwesen in Regelklassen (Finanzierung Mehrkosten durch Kanton) und Mutterschaftsvertretungen Gesunde Pausenverpflegung mit lokalen Früchten Teamzimmer Keine Schulgelder für Beschulung von Stadt-zuger SchülerInnen in anderen Gemeinden Mehr integrative SonderschülerInnen; Vergütung Fachpersonal Erhöhung Schülernormpauschale; Beitrag solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl in Regelklassen; Anteil Kindergarten (Schätzung)
3104.10	Schulmaterialien	20'000		20'000		20'586		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	1'168'200		1'126'500		917'158		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	68'500		52'000		21'351		
3113.35	Pädagogische Software	76'000		75'400		37'135		
3130.11	ICT Dienstleistungen Verwaltung	1'096'000						
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	493'500		842'000		673'444		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	25'000		25'000		23'420		
3170.10	Reisekosten und Spesen	500		500		256		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		2'318	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		201'200		149'100		110'900	
3060	Total Schulinformatik	3'614'700	203'700	2'749'900	151'600	2'275'762	113'218	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					242'266		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	33'000		22'000		67'053		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'263'700		5'052'100		4'830'482		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	410'000		230'000		323'530		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	413'500		427'200		430'751		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	522'500		537'700		541'354		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	89'400		91'200		92'574		
3104.10	Schulmaterialien	53'600		49'400		45'327		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		1'900		1'003		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	25'800		24'200		15'382		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		700				
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'500		1'500		733		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'400		1'900		1'731		
3632.10	Beiträge an Gemeinden			5'900				
4260.10	Rückerstattungen Dritter		144'000		84'000		74'876	
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'257'400		3'141'900		3'008'112	
3100	Total Kindergarten	6'821'400	3'401'400	6'445'700	3'225'900	6'592'185	3'082'988	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	800				1'071'241		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	77'000		70'000		264'486		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.42	Hausaufgabenstunden	26'000		39'000		35'245		Anpassung Entschädigung für Aufsicht aufgrund neuer Verordnung über besondere
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	19'940'400		19'071'900		18'238'164		Entschädigungen vom 17.12.24
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	960'000		696'000		1'226'419		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3020.40	Sonderentschädigungen	31'800		30'900		31'800		Stellvertretungskosten während Intensiv-
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'560'600		1'600'900		1'656'816		weiterbildung von Lehrpersonen; mehr Aushilfen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'036'300		2'017'900		2'040'062		für Unterstützung SchülerInnen Asylwesen in
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	339'700		342'400		354'644		Regelklassen (Finanzierung Mehrkosten durch
3090.10	Fachausbildung	34'000		34'000		29'784		Kanton) und Mutterschaftsvertretungen
3104.10	Schulmaterialien	500'100		549'100		492'515		Tiefere Lehrmittelkosten gemäss Budget-
3104.20	Mediothek							empfehlung Lehrmittelzentrale Kanton Zug
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	52'700		50'300		47'911		Geringerer Bedarf Neu- oder Ersatz-
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	47'400		51'900		46'411		möblierungen (Verzögerungen Bauvorhaben)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	171'000		195'800		108'277		Höhere Kosten Elektroprüfung der Werk-
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'500		10'100		15'440		maschinen und Geräte; Wartung Mischpult
		38'900		33'900		29'870		Mehrzweckraum
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	17'500		18'600		10'436		Neuberechnung aktuelle Datengrundlage
3160.40	Baurechtszins	31'300		1'500		32'420		Gesunde Pausenverpflegung mit lokalen
3170.10	Reisekosten und Spesen	40'400		35'700		36'949		Früchten Teamzimmer
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	126'700		145'900		139'592		Zirkusprojektwoche 2026 in Tagesschule
3171.13	Schullager	200'000		200'000		159'578		(siehe Kst. 3300); keine Teilnahme Chesselete
3181.10	Debitorenverluste					250		(Schulferien)
3632.10	Beiträge an Gemeinden			5'900				Keine Schulgelder für Beschulung von Stadt-
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			48'900		46'654		zuger SchülerInnen in anderen Gemeinden
4231.10	Elternbeiträge	47'900	26'100		30'200		34'051	Weniger Teilnahmen Hausaufgabenzzeit gem.
4240.50	Elternbeiträge		37'000		43'200		38'075	Anmeldeliste SJ 25/26
4260.10	Rückstellungen Dritter		576'100		327'700		683'352	Mehr integrative SonderschülerInnen;
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'777'300		9'497'300		8'994'858	Vergütung Fachpersonal
4632.10	Beiträge von Gemeinden		296'000		290'000		368'203	Erhöhung Schülernormpauschale; Beitrag
3200	Total Primarschule	26'291'000	10'712'500	25'250'600	10'188'400	26'114'963	10'118'539	solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl in
3250	Integrationsklasse							Regelklassen; Anteil Primarschule (Schätzung)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					59'12		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'500		1'800		1'005		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	251'100		382'200		304'423		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung Weniger Aushilfen für Mittagsbetreuung Reduktion aufgrund effektiver Anzahl SchülerInnen per Schulstart SJ 25/26
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	145'000		208'000		68'648		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'600		47'400		30'377		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	24'500		50'300		46'359		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'400		9'200		6'448		
3090.10	Fachausbildung	500		500		300		
3104.10	Schulmaterialien	3'100		5'100		6'366		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	700		700		1'031		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	800		1'100		1'280		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500		500		494		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	800		800		660		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	100		100				
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	100		100				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'800		36'800		36'780		
3170.10	Reisekosten und Spesen	800		1'000		376		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	1'100		1'100		736		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	45'000		76'100		45'327		
4611.10	Entschädigung vom Kanton		169'700		258'300		152'620	Weniger Bedarf Plätze Mittagsbetreuung Weniger Entschädigungen für Betreuung und Mittagessen in Folge KRB BGS 412.118 vom 1.8.24
4631.10	Beiträge vom Kanton		82'000		145'400		81'798	Weniger SchülerInnen per Start SJ 25/26
4632.10	Beiträge von Gemeinden		395'000		346'500		193'104	Mehr Beiträge aus anderen Gemeinden zur Führung zweier Integrationsklassen auf Basis Jahresrechnung 2024
3250	Total Integrationsklasse	536'400	646'700	822'800	750'200	556'523	427'521	
3300	Tagesschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					120'010		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'000		12'000		34'065		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'182'600		1'156'900		1'081'205		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	46'000		40'000		69'501		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	93'000		96'300		102'729		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	108'200		128'300		135'466		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'200		20'500		21'773		
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		1'920		
3104.10	Schulmaterialien	23'900		23'500		21'539		
3104.20	Mediothek	1'700		1'400		1'546		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'300		19'000		365		Weniger Bedarf Diverse Ersatzbeschaffungen wie Regale, Bürostühle etc.
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	13'900		2'000		9'274		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500		500				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	76'000		78'000		69'222		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'700		2'900		1'784		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'100		1'100		296		
3160.40	Baurechtszins	130'600		130'600		130'594		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'800		3'100		2'064		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	17'600		6'000		6'457		
3171.13	Schullager	12'000		11'500		7'697		Zirkusprojektwoche

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.50	Elternbeiträge		175'700		176'600		171'576	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		100		100		15'107	
4631.10	Beiträge vom Kanton		422'500		407'200		413'106	
3300	Total Tagesschule	1'750'000	598'300	1'737'500	583'900	1'818'407	599'789	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	9'000		21'000		306'558		Entschädigung Zivildienstleistende
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'500				110'189		Anpassung Entschädigung für Aufsicht aufgrund neuer Verordnung über besondere
3010.42	Hausaufgabenstunden					12'454		Entschädigungen vom 17.12.24
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	7'197'500		7'061'100		6'703'216		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	290'000		226'000		167'861		Stellvertretungskosten während Intensiv- weiterbildung von Lehrpersonen; Mehr Aushilfen für Unterstützung SchülerInnen Asylwesen in Regelklassen (Finanzierung Mehrkosten durch Kanton) und Mutterschaftsvertretungen
3020.40	Sonderentschädigungen	12'500		12'500		11'250		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	560'100		587'600		583'051		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	734'100		756'100		753'252		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	120'800		123'700		122'485		
3090.10	Fachausbildung	5'000		4'000		4'177		
3104.10	Schulmaterialien	194'300		183'600		203'144		Höhere Lehrmittelkosten gemäss Budget- empfehlung Lehrmittelzentrale Kanton Zug
3104.20	Mediothek	14'600		10'200		10'308		Höhere Kosten Zeitungsabonnemente und mehr Bedarf Ergänzungen/Ersatz verschiedener Medien
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	28'400		17'900		13'463		Mehr Bedarf Ersatz von alten Werkmaschinen
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	152'400		27'900		64'920		Ersatzmöblierung Teamzimmer und Möblierung zusätzliches Klassenzimmer
3130.10	Dienstleistungen Dritter	6'100		39'500				Weniger Bedarf externe Dienstleistungen wie Beratungen etc.
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	46'000		50'000		40'980		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'700		13'900		14'217		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	23'300		18'800		13'568		
3170.10	Reisekosten und Spesen	17'000		13'500		14'660		Ersatz Tischblätter Harttänanlage Gesunde Pausenverpflegung mit lokalen Früchten Teamzimmer
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	56'900		55'000		53'824		
3171.13	Schullager	78'500		85'000		70'308		
3199.55	Verpflegungskosten	42'600		42'100		38'790		
3611.10	Entschädigungen an Kantone			44'800		36'575		Kein Beitrag mehr an Brückenangebot IBA aufgrund Einstellung der Klassenführung; neu dafür Integrationsklasse Oberstufe in Menzingen
3632.10	Beiträge an Gemeinden	20'900		29'900		16'630		Keine Schulgelder für Beschulung von Stadt- zuger SchülerInnen in anderen Gemeinden
4231.10	Elternbeiträge		49'000		57'000		54'252	Weniger Anmeldungen für Hausaufgabenzeit und Mittagsbetreuung im Loreto gemäss Anmelde Listen SJ 25/26
4240.50	Elternbeiträge		2'900		2'900		2'240	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		416'000		169'500		172'700	Mehr integrative SonderschülerInnen; Vergütung Fachpersonal (SJ24/25 5; SJ25/26 11)
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'829'400		4'734'600		4'348'018	Erhöhung Schülermorpauschale; Beitrag solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl in Regelklassen; Anteil Oberstufe (Schätzung)
4632.10	Beiträge von Gemeinden		69'000		69'000		115'759	
3400	Total Kooperative Oberstufe	9'634'200	5'366'300	9'424'100	5'033'000	9'366'419	4'692'969	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	428'700		378'500		335'061		SfRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	24'000		24'000		42'535		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'200		32'200		29'705		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'800		36'800		30'486		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'000		7'100		6'633		
3090.10	Fachausbildung	8'000		7'100		6'107		
3104.10	Schulmaterialien	3'500		3'400		5'075		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	3'600		3'600		2'547		
3160.40	Baurechtszins	17'600		800		18'230		Neuberechnung aktuelle Datengrundlage
3170.10	Reisekosten und Spesen	700		500		518		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	30'400		28'600		24'710		
4632.10	Beiträge von Gemeinden		189'000		168'000		192'039	Erhöhung aufgrund Jahresrechnung 2024
3520	Total Psychomotorik	597'500	189'000	522'600	168'000	501'607	192'039	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					146'968		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					11'130		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	261'400		254'700		211'154		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	3'313'100		3'242'400		3'295'015		SfRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	226'100		188'000		223'492		Erhöhung Aushilfen aufgrund Jahresrechnung 2024
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	273'400		296'100		307'736		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	364'700		391'800		409'378		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	60'400		63'200		67'534		
3090.10	Fachausbildung	8'000		17'000		2'621		Weniger geplante Fachausbildung
3104.10	Schulmaterialien	43'900		43'200		28'956		
3104.20	Mediothek	2'700		1'700		2'540		Mehr Bedarf an Fachliteratur für Lehrpersonal
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	12'700		16'700		4'998		Weniger Bedarf Ersatz Maschinen und Geräte
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	12'500		5'400		5'631		Ersatz Hobelbänke und Therapieliege
3130.10	Dienstleistungen Dritter	448'700		311'200		346'212		Zunahme integrative SonderschülerInnen; Vergütung Fachpersonal
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	95'400		70'200		59'210		Erhöhung Essenspauschale pro Mahlzeit
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'600		4'600		3'249		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	5'100		5'800		2'114		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	2'400		2'400		2'800		
3160.40	Baurechtszins	123'100		5'700		127'640		Neuberechnung aktuelle Datengrundlage
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'800		7'800		7'580		Gesunde Pausenverpflegung mit lokalen Früchten Teamzimmer
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	18'100		15'700		14'949		Mehr Exkursionen

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.12	Transportkosten / Schulbus	268'500		246'600		237'118		Höhere Transportkosten aufgrund Leistungs-auftrag Juni 2025
3171.13	Schullager	17'000		17'000		9'575		Solidaritätsausgleichszahlung an andere Gemeinden für Beschulung SchülerInnen
3632.10	Beiträge an Gemeinden	140'000		90'000		147'984		Ukraine; Erhöhung aufgrund Jahres-rechnung 2024
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		1'800		2'125		Höhere Kosten Schulinformatik
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	183'600	68'300	137'900	57'300	95'075	76'868	Mehr Beiträge Ferien-Zug Plus für Teilnahme von SchülerInnen aus anderen Gemeinden
4230.10	Schulgelder		13'600		14'000		23'033	
4260.10	Rückstellungen Dritter		6'425'000		6'315'000		6'065'333	
4631.10	Beiträge vom Kanton		150'000		130'000		166'229	Höhere Kantonsbeiträge aufgrund Zunahme integrative SonderschülerInnen
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		194'400		187'200		292'248	Mehr Beiträge aufgrund Jahresrechnung 2024
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		6'851'300		6'703'500		6'623'711	
3600	Total Heilpädagogische Schule	5'896'200		5'436'900		5'772'785		
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport	93'400		97'700		86'889		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7'500		7'600		6'973		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	7'200		2'500		2'728		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'400		500		576		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'400		1'800		782		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	6'500		9'000		4'111		Weniger Auslagen aufgrund Jahres-rechnung 2024
3171.11	Freizeitlager	159'600		139'700		92'843		Ausbau Plätze Wintersportlager Primarstufe
4240.50	Elternbeiträge		98'600		90'900		98'030	
4631.10	Beiträge vom Kanton		22'000		29'000		20'647	Weniger J+S-Beiträge aufgrund gesamt-schweizerischer Beitragsanpassung
3700	Total Freizeitangebote	277'000		258'800		194'902		
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'178'800		737'900		339'520		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung; Einführung einer Bereichsleitung/Betriebsleitung für die Bäderanlagen sowie zusätzliches Badmeisterpersonal für die Erweiterung des Strandbads und die hauptamtliche Stellvertretung Seeliken
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			443'000		390'778		Umwandlung Aushilfen (Aufsichtspersonal Seeliken und Strandbad) in hauptamtliches Personal mit offiziellen Stellvertretungslösungen
3010.40	Sonderentschädigungen	46'300		46'300		41'870		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	124'000		97'600		60'948		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	103'500		97'900		66'460		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	25'800		16'900		9'974		
3090.10	Fachausbildung	4'000		11'500		3'148		Alle Mitarbeitenden in den Hallenbädern verfügen über den Rettungs- und Badeangestelltenkurs
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100				

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3106.10	Medizinisches Material	500		500		296		Anschaffung von Sonnenschirmen sowie Liegestühlen mit Pfandsystem infolge des Wegfalls der Dauerrente für Garderobenkästen und Kabinen im Strandbad Anschaffung neuer Betriebsgeräte Hallenbad Herti (Lebensdauer erreicht) Reduktion externe Badeaufsicht (Securitas) für Seebäder aufgrund zusätzlichem, festangestelltem Badmeisterpersonal für die Erweiterung des Strandbads Masterplan Sportanlagen
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	89'000		24'000		12'477		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	88'000		70'000		73'379		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	2'000		2'000		1'244		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'000		2'000		3'489		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	50'000		125'000		52'557		
3132.10	Beratungen und Expertisen	56'000		50'000		42'810		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	60'000		60'000		59'469		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'500		11'000		8'198		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		251		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	324'000		344'000		440'381		
3636.31	Sportvereine	519'000		465'500		430'963		3. Tranche Special Olympic Summer Games 2026, Anerkennungsbeiträge und einmalige Sportveranstaltungsbeiträge an Stadtzuger Sportvereine
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'100		5'300		4'005		Ausserordentliche Beiträge für Stadtzuger Sportvereine oder Sportveranstaltungen in der Stadt Zug
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	100'000		100'000		40'000		
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)				6'700		6'650	Wegfall der Dauerrente für Garderobenkästen und Kabinen im Strandbad
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		100'000		100'000		40'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		10'000		10'000		11'502	
3710	Total Sport	3'163'000	110'000	2'711'500	116'700	2'082'218	58'152	
3800	Stadtschulen und Betreuung							
3000.30	Kommissionen							SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung, mehr Betreuungspersonal aufgrund Ausbau Angebot
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'522'200		5'385'100		2'181		Weniger Aushilfen Ferien-Zug aufgrund Jahresrechnung 2024
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'111'100		751'200		717'691		Anpassung Entscheide aufgrund neuer Auszubildende in Folge Ausbau Angebot
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	931'500		804'500		705'170		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	534'500		557'700		547'328		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	504'700		611'400		616'492		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'199'000		1'199'000		1'187'024		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	114'500		48'600		19'739		Weiterentwicklung Qualität Kinderbetreuung, Erste-Hilfe Kurse neu über Kst. 3800 - Übernahme Kosten von Präsidialdepartement
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		389		
3104.30	Betreuungsmaterialien	208'300		123'000		110'497		Eröffnung zusätzliche Betreuungsgruppen Herti/Letzi per Februar 2026, Ausbau Betreuungsgruppen Guthirt und Zentrum und Riedmatt per SJ 26/27
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'700		11'100		11'540		ditto.
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	108'100		345'000		107'038		Mobiliar Ausbau Riedmatt und Zentrum
3130.16	Projekte	35'000		40'000		79'996		Weniger Einbezug Externer bei Projekten
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	1'303'700		1'261'000		983'443		Eröffnung zusätzliche Betreuungsgruppen Herti/Letzi per Februar 26, Ausbau Betreuungsgruppen Guthirt und Zentrum und Riedmatt per SJ 26/27
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'000						Unvorhersehbare Reparaturen - vormals über Kto. 3111.10 gebucht
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	12'300						Umzugskosten Herti/Letzi und Entsorgung altes Mobiliar
3160.40	Baurechtszins	23'500		1'100		24'310		Eingabe Budget 2025 falsch aufgrund falscher Datengrundlage
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'900		21'100		21'982		Eröffnung zusätzliche Betreuungsgruppen Herti/Letzi per Februar 2026, Ausbau Betreuungsgruppen Guthirt und Zentrum und Riedmatt per SJ 26/27
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	4'500		5'500		3'501		Erhöhung aufgrund Erfahrungswert Vorjahre
3181.10	Debitorenverluste	4'000		2'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'100		4'100		3'384		
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)					158'983		
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe					13'622		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte					849'000		
3636.35	Spielgruppen					46'777		
3636.36	Jugendarbeit					42'224		
3636.37	Tagesfamilien					131'885		
3636.38	Spielplätze					90'000		
3636.39	Parents As Teachers					39'984		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen					15'036		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen					243'009		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					6'399		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	8'800		8'900		3'398'860		Höhere Personalkosten Verpflegung HPS für Betreuung Zentrum Berg
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	127'200		118'100		126'283		Erhöhung aufgrund prognostizierter Platzzahlen
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		1'262'400		1'040'000			ditto.
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		327'300		270'000			Erhöhung aufgrund prognostizierter Platzzahlen
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		174'600		150'000			Erhöhung aufgrund prognostizierter Platzzahlen Ausbau Ferienbetreuung
4260.10	Rückstellungen Dritter							5'500
4630.10	Beiträge vom Bund		70'000		70'000			263'303
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'500'000					Beiträge Zug+

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		38'500		71'300		34'927	Weniger Einnahmen für Mittagsbetreuung von SchülerInnen der Integrationsklassen
3800	Total Stadtschulen und Betreuung	10'331'000	5'372'800	10'218'900	1'601'300	14'659'173	1'743'482	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	25'000		25'000		17'621		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	7'396'600		7'013'300		6'792'592		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung Langzeitausfälle aufgrund verschiedener Krankheiten
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	322'600		267'100		356'951		
3020.40	Sonderentschädigungen	105'000		105'000		99'320		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	601'100		602'000		566'370		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	766'800		846'100		782'516		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	127'000		126'800		121'082		
3090.10	Fachausbildung	15'000		15'000		15'586		
3102.10	Drucksachen	34'000		30'000		26'917		Erhöhte Kosten der Druckereien
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'600		4'600		4'265		
3104.10	Schulmaterialien	21'400		21'400		20'684		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		2'500		2'594		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	47'000		47'000		31'161		
3113.35	Pädagogische Software	43'000		26'200		33'772		Jahreslizenz Office Teams für LP neu 37' plus Individuelle Pädagogische Software LP
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	25'000		48'000		11'019		Nachrüsten Agerstrasse
3119.20	Übrige Anschaffungen	135'000		175'000		90'017		Ersatz für bestehende (alte) Klaviere
3130.16	Projekte	28'000		22'000		23'275		Projekt Klavier Total 2026
3134.10	Sachversicherungen	7'000		7'000		6'023		
3159.20	Übriger Unterhalt	85'000		85'000		83'088		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	85'000		85'000		54'320		Miete Gewürzmühle, da Räumlichkeiten Herri nicht verfügbar
3170.10	Reisekosten und Spesen	16'000		16'000		15'162		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	102'000		92'000		80'042		Erhöhte Kosten für Grossanlässe im Casino
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		5'000		4'487		
4231.10	Elternbeiträge		880'000		790'000		851'413	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		880'000		780'000		869'594	
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)		34'000		34'000		34'050	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		14'000		14'000		31'686	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'900'000		2'700'000		2'869'115	
3850	Total Musikschule	9'999'600	4'708'000	9'667'000	4'318'000	9'238'861	4'655'859	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	2'000		2'000		779		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'096'100		2'045'500		1'946'780		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung, +0.4 Pensen für Sonntagsöffnung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	238'900		233'000		210'938		Anpassungen Ausbildungsentschädigungen
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	46'900		24'800		24'451		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	181'100		183'300		173'784		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	238'200		227'300		208'197		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	39'100		38'600		37'824		
3090.10	Fachausbildung	14'000		16'000		9'672		
3101.11	Reinigungsmaterial	15'000		13'000		12'595		Sonntagsöffnung
3102.10	Drucksachen	48'000		48'000		84'225		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	400'000		400'000		406'585		Zusätzliche Rückgabebox im Herti Belegungsanzeige für Arbeitsplätze Sonntagsöffnung, Teuerung Kosten ITS Zug AG (vorher Kto. 3910.10) Zusätzliche Angebote DigiWerkstatt Kosten ITS Zug AG neu zulasten Kto. 3130.10
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		34'282		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	48'500		35'500		51'250		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	23'000		14'000		27'186		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	50'000		40'000		58'914		
3120.10	Energie	82'000		65'000		75'148		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	340'000		97'000		112'160		
3130.16	Projekte	50'000		25'000				
3134.10	Sachversicherungen	2'000		2'500		1'980		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	17'500		25'500		32'810		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	120'000		112'500		88'843		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	21'000		21'000		20'470		
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'000		13'000		10'937		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	39'000		39'000		34'398		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000		3'500		3'838		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	145'500	60'000	375'000	50'000	371'393	60'015	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		1'496'300		1'379'500		1'346'701	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'556'300		1'429'500		1'406'716	
3900	Total Bibliothek Zug	4'311'800		4'135'000		4'039'440		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	32'002'000	8'659'800	31'589'800	9'228'200	27'219'336	9'498'127	SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung Für alle Abteilungen, ausser Werkhof
4000	Departementssekretariat							Für alle Abteilungen IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	836'500		705'100		536'759		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	320'000		360'000		148'792		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	89'900		84'600		51'911		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	118'500		111'400		70'307		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'500		16'800		10'867		
3090.10	Fachausbildung	55'000		55'000		38'848		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	35'000						
3100.10	Büromaterial	4'000		4'000		886		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	15'000		12'000		10'006		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	396'000						
3132.10	Beratungen und Expertisen	80'000		80'000		111'041		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	217'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'000		11'000		6'507		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	50'000		50'000		21'403		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	25'000		22'000		25'047		
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)							
4000	Total Departementssekretariat	2'271'400	8'659'800	1'511'900		1'032'372	-77	Für alle Abteilungen dito.
4100	Städtebau und Planung							
3000.30	Kommissionen	75'000		75'000		41'935		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'124'500		1'095'200		1'033'830		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	86'600		88'900		82'538		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	110'000		117'300		110'656		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'800		18'400		17'513		
3130.16	Projekte	45'000		45'000				
3130.40	Studien und Planungen	690'000		690'000		311'315		Ortsplanungsrevision, Konzepte, Bebauungspläne
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	240'000		240'000		153'743		Grundbuch, Vermessung, Terrinaufnahmen, Gewässerraum
3130.44	Erschliessung	290'000		290'000		87'941		Baulinien, Perimeterplanung, Stadtmodell
3132.10	Beratungen und Expertisen	50'000		50'000		13'886		Studien, Rechtsberatung
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		3'409		
3199.46	Siedlung und Landschaft	80'000		80'000		26'634		Massnahmen Richtplan
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	500'000		500'000		317'597		Kantonales Denkmalschutzgesetz
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		150'000		322'310	Gebühren für Bebauungspläne nach PBG
4100	Total Städtebau und Planung	3'317'900	150'000	3'297'800	150'000	2'200'996	322'310	
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'150'400		1'144'400		1'010'936		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	87'400		90'100		76'581		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	85'700		139'600		66'479		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'600		18'500		16'370		
3130.16	Projekte	175'000		175'000		60'724		Machbarkeitsstudien, Gebäudestandards, Nachhaltigkeit
3132.10	Beratungen und Expertisen	75'000		75'000		69'906		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		1'709		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
4200	Total Hochbau	1'600'100		1'650'600		1'302'705		
4300	Baubewilligungen							Externe Unterstützung, aufwändigere Baubewilligungsverfahren Externe Unterstützung, Pro Infirmis
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'180'100		1'198'100		1'128'318		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	90'600		95'400		89'567		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	145'400		156'800		147'440		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'200		19'700		18'640		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	80'000		115'000		234'028		
3132.10	Beratungen und Expertisen	45'000		45'000		20'581		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		1'086		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		600'000		600'000		647'471	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund						4'281	
4300	Total Baubewilligungen	1'566'300	600'000	1'636'000	600'000	1'639'661	651'752	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	483'600		472'200		472'731		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'200		37'400		37'354		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	58'400		57'200		57'171		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'000		7'800		7'846		
3120.20	Abwasser	550'000		550'000		536'070		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	360'000		330'000		357'756		
3130.40	Studien und Planungen	225'000		170'000		139'992		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'500'000		2'200'000		2'124'557		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	50'000		50'000		43'435		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	140'000		160'000		130'548		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'500		6'000		6'219		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	350'000		332'000		285'146		
4260.10	Rückstellungen Dritter						446	
4631.10	Beiträge vom Kanton		75'000		75'000		1'308'097	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'768'700	75'000	4'372'600	75'000	4'198'826	1'308'543	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	325'600		319'300		247'276		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'400		26'100		20'118		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'700		38'700		31'649		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'400		5'300		4'121		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	41'100		39'300		12'631		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	620'000		700'000		702'487		
3142.10	Unterhalt Wasserbau	160'000		65'000		44'189		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'600		2'000		2'529		
3199.51	Plizkontrolle	16'100		11'200		12'068		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	8'500		5'100		8'219		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'500		1'500		1'216	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		18'500		18'500	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		6'200		6'000		6'371	Pflichtkontrolle
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'244'400	26'200	1'212'000	26'000	1'085'287	26'087	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'877'600		5'875'600		5'698'779		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	143'900		423'700		356'510		Verordnung über besondere Entschädigungen an das Personal (Pikett)
3010.40	Sonderentschädigungen	121'000		140'300		80'097		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	475'400		519'800		495'137		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	684'200		732'300		710'273		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	172'900		185'000		191'400		
3090.10	Fachausbildung	42'000		37'000		29'901		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250'000		262'000		236'390		§37 Personalreglement Erfahrungswerte 2022-2024
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		1'200		833		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	136'000		49'000		50'151		Kleinmaschinen, Kleinwerkzeuge
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	229'000		140'000		87'767		Kommunalfahrzeuge, Fahrzeuge Stadthaus
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	51'000		54'000		58'400		Sicherheits- und Schutzausrüstung für Mitarbeitende
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	60'000		25'000		24'304		Erneuerung/Ersatz von Abfallkörben mit Abfallhäfen
3120.10	Energie	70'000		50'000		68'709		Energieverbrauch Festanschlüsse Braunviehzuchtareal, Springbrunnen und WC Anlagen
3120.20	Abwasser	10'000		10'000		9'812		
3132.10	Beratungen und Expertisen	40'000		16'000		10'376		Externe Unterstützung bei Submissionen
3134.10	Sachversicherungen	37'100		36'000		36'000		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	48'000		46'000		45'015		LSVA, Fahrzeugsteuern
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	23'500		24'000		25'381		
3141.12	Winterdienst	115'000		80'000		111'912		Durchschnittswerte/wetterabhängig
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründepontien	50'000		50'000		27'763		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	358'000		357'000		323'977		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	123'000		118'000		107'039		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	58'000		55'000		52'579		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	98'000		90'000		76'362		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	47'000		34'500		35'774		
3170.10	Reisekosten und Spesen	55'000		59'000		34'513		Inklusive Beitrag an Kantine
4240.28	Benützunggebühren		320'000		300'000		322'207	
4240.46	Dienstleistungen für ZEBA		7'500		9'000		6'074	
4240.95	Dienstleistungen für Dritte (Werkhof)		220'000		230'000		213'796	
4250.40	Treibstoffverkäufe		30'000		32'000		21'244	
4250.41	Verkäufe (PSS=2.1%)		20'000		40'000		18'856	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		404'300		448'700		4'000	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		1'001'800		1'059'700		343'383	
4600	Total Werkhof	9'372'600		9'470'400		8'985'154	929'560	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	35'800		34'600		34'585		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'800		2'800		2'770		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	3'400		2'500		2'464		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	600		600		554		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobilar / Einrichtungen	2'000		184'000				Budget 2025: Ausserordentliche Position Gasfackel Baarburg
3120.20	Abwasser	17'000		15'000		16'819		GGZ-Mitarbeitende Ökihof
3130.10	Dienstleistungen Dritter	465'000		465'000		433'718		
3159.20	Übriger Unterhalt	2'000		2'000		1'805		
3612.10	Entschädigung ZEBA	472'000		361'500		-28'297		Gemäss Budgetprognose ZEBA
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	53'200		53'000		49'961		
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'053'800		1'121'000		514'380		
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	465'500		452'500		408'933		SlRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'900		36'100		32'581		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'300		47'900		41'719		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'700		7'600		6'970		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		23'000		2'057		
3120.10	Energie	14'500		13'000		14'468		
3130.15	Verwaltungskosten	50'000		49'000		49'582		WWZ für Abrechnung Trinkwasser
3132.10	Beratungen und Expertisen	252'000		252'000		35'000		Ausarbeitung Tarifzonenmodell (2025 noch nicht umgesetzt)
3143.10	Unterhalt Kanalisation	1'310'000		1'710'000		983'662		Weniger Kanalaufnahmen geplant
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		1'156		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'020'900		1'041'900		955'871		
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencharn	3'215'000		3'125'000		3'136'995		Betrag vom GVRZ gemeldet
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	250'000		280'000		206'959		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	128'500		276'000		384'000		Gemäss FHG
4240.44	Abwassergebühr (8.1%)		4'350'000		4'350'000		4'321'438	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		2'456'800		2'967'500		1'938'514	
4800	Total Stadtentwässerung	6'806'800	6'806'800	7'317'500	7'317'500	6'259'952	6'259'952	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	44'816'000	11'861'800	42'864'900	11'998'600	39'471'973	12'515'508	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	311'300		306'700		262'262		StiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'400		23'800		20'163		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'300		43'800		37'781		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'700		4'700		3'919		
3090.10	Fachausbildung	4'600		6'100		2'580		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	17'500						IT Services Zug AG, StiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3102.10	Drucksachen	500		700		246		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		200				
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	85'000						IT Services Zug AG, StiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3132.10	Beratungen und Expertisen	11'000		15'000				
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	208'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		9'100		6'360		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'000		4'000		663		
5000	Total Departementssekretariat	722'500		414'100		333'974		
5100	Soziales & Gesellschaft allgemein							
3000.30	Kommissionen	4'300		3'900		3'251		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	575'200		570'200		509'766		StiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'000		10'100		10'069		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	45'500		46'400		41'743		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	75'300		70'400		62'411		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'100		10'100		9'175		
3090.10	Fachausbildung	7'000		8'000		5'060		
3102.10	Drucksachen	500		500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		349		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		3'625		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'900		4'200		Keine laufenden Projekte
3130.16	Projekte			24'000				
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'000		20'000		13'966		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'160		
3631.10	Beiträge an Kantone	4'300		4'300		4'300		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge						852	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						500	
4270.10	Bussen und Strafbefehle						72'600	
4631.10	Beiträge vom Kanton						73'952	
5100	Total Soziales & Gesellschaft allgemein	763'700		778'800		670'073		
5170	Sozialdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	516'200		514'900		536'787		StiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					1'661		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	32'700		24'800		10'353		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	42'100		43'300		44'811		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	48'200		49'800		49'509		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'300		9'400		9'632		
3090.10	Fachausbildung	17'900		26'200		8'263		Schwankungen persönliche Weiterbildungen
3102.10	Drucksachen	500		500				

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		300		328		Keine externen Projekte Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79 SIRB Nr. 406.18 vom 6.6.18; Mehraufwand infolge Projekt Sovoko gemeindliche Zusammenarbeit Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzschiädigung (BGS 845.5) vom 29.8.96; Mehraufwand infolge steigender Bezügerzahlen Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkasso- und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.711) vom 29.4.93; Mehraufwand infolge Projekt neue Fallführungssoftware Alimenteninkasso KRB Nr. 834.25 vom 30.8.07 SIRB Nr. 501.22 vom 27.9.22 GRB Nr. 1785 vom 5.12.23; Berechnung inkl. Teuerung Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82, SIRB Nr. 572.24 vom 26.11.24 SIRB Nr. 555.23 vom 3.10.23 Mehraufwand einmaliger Beitrag TIXI Zug Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82; Mehraufwand aufgrund Prognose kantonale Arbeitslosenhilfe mit mehr Bezugsberechtigten SIRB Nr. 237.23 vom 2.5.23 GRB Nr. 1758 vom 17.11.22 Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkasso- und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.711) vom 29.4.93
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		1'622		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000				
3130.16	Projekte			12'500				
3132.10	Beratungen und Expertisen	39'000		39'000		357'18		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		884		
3181.10	Debitorenverluste					3'025		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten					-23'903		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	705'000		721'000		588'895		
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG							
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	31'500		13'000		18'726		
						7'891		
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	422'000		289'000		282'837		
3636.50	Alimenteninkassostelle	241'000		209'500		189'143		
3636.51	Härtefallfonds	10'000		10'000		10'000		
3636.52	Fachstelle Migration	91'000		90'000		87'927		
3636.54	Pro Arbeit	32'000		32'000		31'992		
3636.55	Podium 41	406'000		403'000		390'000		
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	360'000		360'000		288'959		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	50'000		76'000		23'266		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	91'500		15'000		14'296		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	54'500		53'500		42'891		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'400		3'400		3'125		
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	5'600'000		5'500'000		5'277'710		
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	898'000		898'000		876'085		
3637.52	Soziale Integration	165'000		165'000		138'464		
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	650'000		600'000		506'914		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.54	Kostengutsprachen Kind- u. Erwachsenenenschutzbehörde	180'000		180'000		75'755		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.65	Forderung Prämien KVG	300'000		170'000		127'858		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96; Zunahme Verlustscheine
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	110'000		135'000		78'312		Bundesgesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHVG, BGS 831.10) Art. 11 Abs. 2 in Verbindung mit §10 EGAHV/IVG
3637.90	Beiträge an private Haushalte	70'000		70'000		40'427		Wegfall Beitrag vom Kanton an die Ukrainehilfe 2024
3637.91	Ukrainehilfe		390'000		399'000	60'000	366'255	
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		170'000		246'000		238'518	
4631.10	Beiträge vom Kanton						6'137	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		2'500'000		2'500'000		3'017'808	
4637.50	Gesetzliche Sozialhilfe		250'000		350'000		402'587	
4637.53	Rückstellungen von Alimenten							
5170	Total Sozialdienst	11'185'800	3'310'000	10'722'600	3'495'000	9'850'162	4'031'305	
5180	Schulsozialarbeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	715'100		662'600		650'138		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	28'600		21'700		21'742		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	57'100		54'600		53'600		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	77'200		67'100		65'132		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'600		11'900		11'873		
3090.10	Fachausbildung	23'300		11'500		10'804		Schwankungen persönliche Fachausbildungen Mitarbeitende
3102.10	Drucksachen	500		500		91		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100		2'922		Instandstellung und Neuanschaffung Betriebsfahräder
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		3'000				Keine externe Projekte
3130.16	Projekte			5'000				
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'000		3'000		2'086		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		1'186		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		200		200		
5180	Total Schulsozialarbeit	926'500		843'700		819'774		
5300	Alter und Gesundheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	227'100		223'700		206'714		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	13'000		12'300		13'338		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'800		19'000		17'627		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	27'800		31'600		28'799		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'100		4'100		3'720		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		1'326		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.10	Drucksachen	300		300		40'229		Verwaltungsvereinbarung der Zuger Einwohnergemeinden über die Organisation Langzeitpflege vom 29.6.18; Mehraufwand infolge Arbeitsvolumen und externe Beratung GRB Nr. 1810 vom 27.5.25; Pilotprojekt Organisation Pflegefall durch Pflegeelose Projektbegleitung für Ausbau der Pflege- und Wohninfrastruktur für die ältere Bevölkerung abgeschlossen Jahresgeschenk/Anlass bei den Alterswohnungen Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 836.11) vom 29.10.98; Mehraufwand Zunahme Pflegekosten Anzahl Personen, Tarifierhöhungen der Institutionen, Mehraufwand Pflegefallbetten Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; Verordnung stationäre und ambulante Langzeitpflege (L-pfV, BGS 823.113) vom 1.6.04 Gesetz über das Gesundheitswesen Kanton Zug (Gesundheitsgesetz; GesG, BGS 821.1) vom 30.10.98 § 53 StRB Nr. 534.16 vom 30.8.16; Neuer Anhang zur Leistungsvereinbarung StRB Nr. 441.21 vom 17.8.21 Quartierarbeit bei den Alterswohnungen Beitrag Age Stiftung zu Pilotprojekt Organisation Pflegefall durch Pflegeelose (Kto. 3130.16/Kst. 5300)
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		200				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	67'500		49'500				
3130.16	Projekte	168'000		190'000		7'636		
3132.10	Beratungen und Expertisen	84'000		155'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		1'000		402		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	10'600'000		9'980'000		9'429'441		
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	450'000		450'000		446'400		
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'300		3'300		3'250		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	4'500'000		4'700'000		4'094'081		
3635.51	Hebammenwartegeld	120'000		125'000		104'400		
3636.58	Pro Senectute	110'000		109'000		100'898		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	1'000		1'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	65'500		55'500		55'088		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'000		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		4'000		3'000		3'312	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		70'000		140'000			
5300	Total Alter und Gesundheit	16'470'600	74'000	16'117'000	143'000	14'555'348	3'312	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	12'800		10'300		8'003		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	406'300		386'400		296'761		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	31'500		31'000		23'872		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'500		47'600		39'161		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'800		6'600		5'067		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		497		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		368		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	25'500		16'500		14'505		
3130.16	Projekte	125'000		114'500		113'416		
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'000		10'000		910		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.20	Übriger Unterhalt	1'000		1'000		661		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'303		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		8'641		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	3'600		3'600		10'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	2'100		500		541		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'000		30'000		9'855		
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	800'000		600'000		800'000		GRB Nr. 1798, Rahmenkredit 2026 bis 2029
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	70'000		60'000		72'367		FRONTNER-Projekte sind abgeschlossen
4630.10	Beiträge vom Bund		70'000		71'000		42'000	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		70'000		60'000		72'367	
5400	Total Umwelt und Energie	1'565'100	70'000	1'328'000	131'000	1'405'927	114'367	
5500	Sicherheit							
3000.30	Kommissionen			1'900				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	509'700		487'300		473'234		Steuergruppe öffentlicher Raum entfällt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	200'200		206'800		197'765		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	55'400		55'100		50'406		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'400		56'000		59'895		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'300		9'400		9'376		
3090.10	Fachausbildung	7'300		7'300		2'160		
3102.10	Drucksachen	3'000		2'000		1'987		
3102.20	Publikationen / Insetrate	9'000		9'000		8'182		Zusätzliche Werbung städtische Märkte
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	300		100		60		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'300		2'000		1'543		Unterhalt öffentliche Defibrillatoren
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	62'300		8'700		1'868		Ersatz Pfandmarken, Beschaffung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'000		7'500		5'957		Defibrillatoren öffentlicher Raum
3120.10	Energie	8'000		7'500		5'724		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	461'100		421'800		352'380		Submission Aussenwerbung
3134.10	Sachversicherungen	2'500		5'000		1'257		Fahrzeuge interne Dienste entfallen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	38'200		37'600		36'300		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'000		5'000		2'571		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	1'000		5'000		2'144		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	3'000		3'000		47		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	179'000		178'800		60'775		Jahresessen Schullotsen
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'000		9'000		6'805		Weniger reguläre Kontrollen im Turnus
3181.10	Debitorenverluste	500		500		4'077		Beitrag Konferenz der Städtischen SicherheitsdirektorInnen neu zulasten Kst. 5500
3199.50	Feuerungskontrolle	4'600		5'100		300		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400		400				
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		119'000		120'000		117'674	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		323'000		326'000		307'596	
4240.29	Werbung (PSS=5.3%)		702'000		710'000		654'757	
4240.41	Feuerungskontrolle (PSS 6.2%)		15'600		15'300		27'370	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		300		1'000		102	Reduktion gemäss Rechnung 2024
4270.10	Bussen und Strafbefehle		240'000		190'000		323'675	Erwartete Mehreinnahmen
5500	Total Sicherheit	1'637'500	1'399'900	1'531'800	1'362'300	1'284'812	1'431'174	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	350'900		337'500		335'940		SIRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'300		27'100		26'911		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	47'000		46'600		46'612		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'800		5'700		5'693		
3090.10	Fachausbildung	1'000		2'000		720		
3101.11	Reinigungsmaterial	3'000		3'000		2'131		
3102.10	Drucksachen	19'000		19'000		22'448		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	156'000		105'000		68'482		Ersatz Kehrsaugmaschine Parkhaus Frauensteinmatt Neuer Veloraum im Parkhaus Frauensteinmatt
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	27'000		4'000		4'102		
3120.10	Energie	172'000		180'000		171'035		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	657'000		616'500		610'046		Mehraufwand digitales Parkieren (Abgaben an App-Betreiber)
3134.10	Sachversicherungen	36'000		36'000		37'009		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	78'300		77'400		79'216		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	130'000		162'000		189'208		Erneuerung Sicherheitsstromversorgung Parkhäuser im Vorjahr
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	165'000		170'500		50'497		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	30'000		30'000		28'946		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	120'000		90'000		79'164		Zusätzlich Parkplatzmiete Theilerplatz
3160.40	Baurechtszins	132'500		127'000		129'998		Anpassung Landesindex (LlK)
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		913		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000		340		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'409		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	140'000		140'000		239'371		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	26'400		61'000		83'000		Zinsniveau tiefer
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800		276'800		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		30'000		30'000		39	
4240.02	Parkingmeter		1'950'000		1'800'000		1'705'401	Neue Parkplätze Chamerstrasse und Theilerplatz
4240.03	Nachparkgebühren		110'000		110'000		110'808	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		200'000		200'000		208'674	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'115'000		2'090'000		2'140'863	
4240.25	Sonderbewilligungen		100'000		100'000		100'956	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		31'000		31'000		45'840	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'604'500	4'536'000	2'520'600	4'361'000	2'489'991	4'312'581	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	583'700		583'400		517'004		StRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'000		20'400		21'284		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	46'300		47'700		42'639		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	78'400		77'700		69'339		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'800		9'900		8'879		
3090.10	Fachausbildung	900		900				
3101.12	Signalisation	235'000		248'000		239'032		
3102.10	Drucksachen	700		700		709		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'500		1'500		1'149		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'000		1'540		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art			20'000				Kein Fahrzeugkauf/-ersatz vorgesehen
3120.10	Energie	25'000		22'000		25'259		Zusätzliche Lichtsignalanlage in Betrieb

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	195'000				5'617		Kosten möglicher Veloverleih sowie Mitwirkungsprozesse in den Quartieren Wegfall Studie Gratis - ÖV
3130.40	Studien und Planungen	60'000		115'000		51'261		
3134.10	Sachversicherungen	3'000		3'000		1'924		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	18'000		18'000		13'814		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	3'000		2'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'300		863		
3634.55	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft	160'000		130'000		124'125		Gemäss Budget ARV Kanton Zug
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	1'005'000		985'000		846'127		Gemäss Budget ZBB AG
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'750'000		2'850'000		2'831'324		Gemäss Budget ARV Kanton Zug
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'100		977		
3637.59	Aktionen	500		500		464		
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)		9'500		59'500		9'655	Wegfall Lizenz E-Scooter
4240.06	Signalisationsgebühren		20'000		20'000		20'254	
5700	Total Verkehr	5'198'000	29'500	5'140'100	79'500	4'803'333	29'909	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'600		2'400		2'025		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'321'500		1'233'900		1'227'823		StiRB Nr. 406.25 vom 26.8.25 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	49'400		46'800		31'408		
3010.40	Sonderentschädigungen	231'400		232'400		203'444		
3010.50	Besoldung Einsätze	279'800		279'800		257'593		
3010.60	Besoldung Ausbildungsdienst	466'500		426'700		380'820		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	108'900		126'500		128'512		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	127'800		142'500		142'465		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'000		27'900		27'382		Schwankungen aus Mehrjahresplanung, Ausbildung BLS/AED ganze FFZ
3090.10	Fachausbildung	60'200		36'400		48'493		IT Services Zug AG, StiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	2'500						
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	12'200		13'000		8'005		
3099.40	Ärztliche Untersuche	30'800		31'700		31'139		Weniger Bezüge Halbtax Abos
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	5'000		6'000		4'545		Abbau Lagerbestand
3101.11	Reinigungsmaterial	2'000		3'000		1'644		
3101.13	Material für Einsätze	4'500		4'500		6'739		Reduktion der Auflagen
3102.10	Drucksachen	8'500		10'100		13'277		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'700		4'700		4'597		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	25'900		25'900		22'874		Ersatz Gravurgerät/turmugemässe Ersatzbeschaffung 65 Stk. Masken und Lungenautomaten
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	108'500		29'500		51'416		Ersatz T-Shirts und Poloshirts
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	56'200		45'500		53'118		IT Services Zug AG, StiRB Nr. 346.25 vom 1.7.25
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	55'000						Weniger Ersatzbedarf
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'400		7'600		5'884		Beschaffung Anhängerbewegungsgerät
3119.20	Übrige Anschaffungen	48'700		28'000		44'109		Projekt Analyse Feuerwehramt 2025 abgeschlossen
3132.10	Beratungen und Expertisen	7'000		50'500				Kein ausserordentlicher Aufwand
3134.10	Sachversicherungen	36'000		35'900		33'163		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'000		4'400		1'520		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	58'200		59'400		56'785		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	173'100		168'600		147'251		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	61'500						IT Services Zug AG, StRB Nr. 346.25 vom 1.7.25 Anpassung an Rechnung Vorjahre
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	2'000		2'000		614		
3159.11	Unterhalt Hydrantenetz	110'000		140'000		112'343		
3159.20	Übriger Unterhalt	38'200		34'600		25'382		
3170.10	Reisekosten und Spesen	66'000		64'600		57'196		
3181.10	Debitorenverluste	2'000		2'000		3'050		
3190.10	Schadenersatzleistungen	2'000		2'000		6'757		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	13'100		13'600		93'289		
3199.55	Verpflegungskosten	106'000		99'600		22'300		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	23'700		23'700		1'618		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'500			899'285	
4200.10	Feuerwehripflicht-Ersatzabgaben		900'000		900'000		49'264	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		53'000		53'000		8'955	
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		7'000		7'000		463'314	
4260.55	Rückstellungen für Einsätze		417'400		399'700		1'039'267	
4631.10	Beiträge vom Kanton		996'000		998'100		58'825	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		69'000		69'000			
5800	Total Feuerwehr	3'741'800	2'442'400	3'468'200	2'426'800	3'258'580	2'518'909	

Rekapitulation	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen						Total 2026-2035
			2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035		
Bruttoinvestitionen	9'1015	114'832	73'897	51'616	67'245	109'700	46'788	8'450	5'220	3'813	2'142	483'703	
./. Einnahmen	2'650	1'579	1'520	2'552	1'085	3'800	800	1'000	1'046	700	700	14'782	
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	88'365	113'253	72'377	49'064	66'160	105'900	45'988	7'450	4'174	3'113	1'442	468'921	

Investitionsprogramm 2026 - 2035

Kst. Nr.	Objekt Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Brutto- kredit	B bewilligt N Nicht bew. T T*kredit b.	Ausgaben bis 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen						
										2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT				250		33	175	50	25									
1600	KULTUR				100			125											
1600	Digitales Raumreservationstool für Kulturräume	15	A3		100	N		125											
1800	STADTENTWICKLUNG				150		33	50	50	25									
1800	Open Data (Smart City Projekt)	15	A3	5'975	484'442	B	59'423	65'943	90'372	55'056	27'950	44'485	91'450	42'500	4'000	2'000	400		
2	FINANZDEPARTEMENT				1'900				850	700	350								
2000	DEPARTEMENTSSSEKRETARIAT				700	N			300	200	200								
2000	AI-Plattform	15	B3		250	N			150	100									
2000	Telefonie (Migration Teams)	15	B1		200	N			100	100									
2000	Exchange Online	15	B3		750	N			300	300	150								
2000	E-Government	15	B1		4'800														
2000	AI-Plattform	15	B3		700	N			300	200	200								
2110	ZINSEN				1'300				1'300										
2110	Sacheinlage IT Service Zug AG	14	A1		1'300	B			1'300										
2110	Bareinlage IT Service Zug AG	14	A1		3'500	B													
2222	WOHNEN UND AUFENTHALT				6'900		5'926	400	400										
2222	Notzimmer: Neubau	13	A1		6'900	B	5'926	400	400										
2223	BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN				28'330		19'907	1'600	1'020	1'940	3'850	300							
2223	Neubau Recyclingcenter mit Ökohof	13	A1		20'920	B	19'907												
2223	St.-Oswalds-Gasse 20: Einbau Lift	14	A2		600	N		100	600										
2223	Werkhof/FFZ Wettbewerbskredit	14	A1		1'200	N		1'200	300	300	300	300							
2223	Bibliothek Zug: Umbau zur Bibliothek der Zukunft	14	A1		5'350	N		300		1'500	3'550								
2223	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	B3		260	B			120	140									
2224	SPORT UND FREIZEIT				157'645		5'911	17'930	13'967	13'200	12'500	20'000	60'000	22'500					
2224	Chamerstrasse 11, Schützenmattturn- und Schwinghalle: Optimierung Gebäude	14	B3	2'245	3'100	B				1'000	2'100								
2224	Strandbad am Chamer Fussweg: Erweiterung	13	B2	1'695	12'900	B	1'638	8'000	4'537										
2224	Herti Nord: Umrüstung der beiden Rasenplätze Nrn. 4 und 5 in zwei Kunststoffrasenplätze	14	A3		4'515	B	4'008												
2224	Hallenbad: Neubau	14	A3		70'000	N		800		2'500	5'000	10'000	40'000	12'500					
2224	Brüggli: Umgestaltung	8	A3		1'750	B	212	600	1'150										
2224	Fussballstadion Allmend: Gesamterneuerung	14	B3		24'000	N		3'000		1'500	2'500	5'000	10'000	5'000					
2224	Pumptrack	14	A2		480	B		430	480										
2224	Leichtathletikstadion Allmend: Sanierung/Erweiterung	14	A2		24'000	N		1'000		1'500	2'500	5'000	10'000	5'000					
2224	Hafen Zug, Kippbühne: Ersatz durch Travellift	15	A3	550	3'500	T	53	2'000	1'000	2'100									
2224	Bossard-Arena: Erweiterung; Arenaplatz	14	A3		4'000	N		600	2'000	1'200	200								
2224	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	A3		1'100	B		300	400	400	200								
2224	Bossard-Arena: Ersatz Energiezentrale	15	A3		7'000	N		1'200	3'400	3'000									
2224	Hallenbad, Leichtathletikstadion Herti, Fussballstadion: Wettbewerbskredit, MBS	14	A3		1'300	N		1'000	1'000										

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Gesetzesgrundlage	Priorität	Teilkredit bewilligt	Brutto-kredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen				
											2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER			3'175	17'414		2'285	2'231	2'860	2'141	1'011	1'350	1'350	1'350	350	1'453	342	
4500	0145	Steinbach: Geschlebesammler	8	A1		600	B	393											
4500	0170	Freiraum äussere Lorzenallmend	13	B1	200	6'100	T	19	50	200	300	500	1'000	1'000	1'000		981		
4500	0182	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	14	A4		4'000	B	276	350	350	350	350	350	350	350	350	472	342	
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	8	A1		940	B	279	500	180	200	161							
4500	0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	15	A2	2'830	3'160	T	1'149	981	700	431								
4500	0230	Ufersanierungen Bäche	8	A1	145	960	T		50	300	610								
4500	0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Geschwiese	14	A4		534	B	169	300	360									
4500	NEU 0271	Rigipisplatz: Gestaltung	14	B2		500	N			250									
4500	NEU 0258	Spielplatz Schmäggeloch/Loreto: Erneuerung	14	A2		350	N			250									
4500	NEU 0272	Springbrunnen: Zuleitung	15	A1		270	N			270									
4600		WERKHOF			2'722	6'999		2'190	1'000	1'230	1'370	1'800	1'800	1'800	1'800	450	450		
4600	0147	Neue Maschinen/Geräte (2021 -)	3	A1		1'660	N		500	100	100	100	200	200	200	200			
4600	0147.27	Ersatz Hubstapler Linde, Ökiohof e-Fahrzeug	3	B1		100	N				100								
4600	0888.2	Ersatz Fahrzeuge (2021 -)	3	A1	2'722	3'479	T	2'190		520	520					250			
4600	0888.25	Ersatz Toyota, Müllverdichter	3	A1		200	N		200										
4600	0888.25	Ersatz Holder, mit Winterdienstausrüstung	3	A1		150	N		150										
4600	0888.25	Ersatz Gupij, e-Fahrzeug	3	A1		150	N		150										
4600	0888.26	Ersatz LKW Mercedes, Entsorgung Grünanlagen	3	B1		510	N			510									
4600	0888.26	Ersatz LW Iveco, Hebebühne Unterhalt	3	B1		100	N			100									
4600	0888.27	Ersatz LKW Renault, WD, Kran, Unterhalt	3	B1		400	N			400									
4600	0888.27	Ersatz LW Nissan, Entsorgung Hochentleerer	3	B1		250	N			250									
4800		STADTENTWÄSSERUNG				44'195		31'765	5'650	7'410	3'170	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
4800	0771	Vorflutleitung Zugensee: Industriestrasse/Arbach						24'308											
4800	1021	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021	8	A1		2'100	B	1'861											
4800	1022	Stadtentwässerung: Objektkredit 2022	8	A1		2'455	B	1'261											
4800	1023	Stadtentwässerung: Objektkredit 2023	8	A1		8'225	B	3'754	2'250										
4800	1024	Stadtentwässerung: Objektkredit 2024	8	A1		4'970	B	581	2'000	1'410									
4800	1025	Stadtentwässerung: Objektkredit 2025	8	A1		8'245	B		1'400	4'000	1'370								
4800	NEU 1026	Stadtentwässerung: Objektkredite 2026 -	8	A1		18'200	N			2'000	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
5		SOZIALES, UMWELT, SICHERHEIT			115	16'700		2'916	3'175	2'554	3'143	3'605	1'260	1'260	850	175	250	620	
5400		UMWELT UND ENERGIE				2'000			2'000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	
5400	0231	Dekarbonisierung der Industrie: Investitionsbeiträge an Projekte	14	C3		2'000	N		2'000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	
5600		PARKRAUMBWIRTSCHAFTUNG				420		300	100	100									
5600	0172	Brüggli: Neuer Parkplatz auf GS 4107 (Zwischennutzung)	15	A2		200	B	180											
5600	0232	Parkhausbewirtschaftungsanlagen: Ersatz Kassensysteme	15	A1		120	B	120											
5600	NEU	Alpenstrasse: Parkplätze	15	B2		100	N			100									
5700		VERKEHR			115	6'950		2'278	960	1'084	1'858	430	270	270	50	50			
5700	0050	Knotenumbau Grienbachstrasse/ Baarenmatte: Neue LSA; Anteil Stadt Zug	15	B2		150	N		100	100	50								

Investitionsprogramm 2026 - 2035

Einnahmen / Subventionen

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Betrag	Einnahmen bis 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen							
							2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035				
1		PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT																	
1600		KULTUR																	
1600	0192	Digitales Raumreservationstool für Kulturräume	50		50														
			50		50														
2		FINANZDEPARTEMENT																	
2222-		LIEGENSCHAFTEN																	
2226		VERWALTUNGSVERMÖGEN																	
2222	0072	Notzimmer: Neubau		32															
2223	0109	Neubau Recyclingcenter mit Ökohof																	
2225	0061	Röthelberg Restaurant: Ausbau/Sanierung		32															
2230		STÄDTISCHER WOHNUNGSBAU																	
2230	0215	Frauensteinmatt 4+6: PV-Anlage																	
2250		SCHULANLAGEN																	
2250	0026	Ersatzbau Maria Opferung, Erweiterung Schulanlage Kirchmatt, Wettbewerbskredit		1															
2250	0177	SH Guthirt/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schulnutzung		1															
2250	0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung																	
2250	0966	SH Herli: Erweiterung Schulanlage; Neubau																	
2400		INFORMATIK																	
2400	0156	Digitaler Stadtladen/eZug		63															
2400	0253	Sacheinlage IT Service Zug AG	1'300		1'300														
2400	0255	Anteil Aktien Gemeinden IT Service Zug AG	3'500																
3		BILDUNGSDEPARTEMENT																	
3900		BIBLIOTHEK																	
3900	0158	Digitalisierung Video	343	-33	100	61	30												
3900	0246	Digitalisierung Zuger Zeitungen (Zuger Nachrichten 1930-1990)	252	-33	100	61	30												
			91																
4		BAUDEPARTEMENT																	
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN																	
4400	0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung und Lärmsanierung	6'110	684	400	450	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
4400	0143	Blasenbergsstrasse: Ausbau	350																
4400	0201	Schutzengei Personenunterführung	3'000																
4400	0208	Stadtmauer beim Kunsthhaus: Restauration	550	415															

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Betrag	Einnahmen bis 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan						Aus den strategischen Planungen							
							2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035					
4400	0873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistr., Wege	800	269	300															
4400	0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	1'410		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100				
4400	0999	Kunstabauten: Werterhalt; Rahmenkredit																		
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER	300		100	100	50													
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	300		100	100	50													
4600		WERKHOF		126																
4600	0888.2	Ersatz Fahrzeuge (2021 -)		126																
4800		STADTENTWÄSSERUNG	8'775	354	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
4800	100.2	Anschlussgebühren 2024		239																
4800	100.3	Anschlussgebühren 2025	700	6	700															
4800	NEU 100.4	Anschlussgebühren 2026 -	7'000			700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
4800	0771	Vorflutung Zugersee:	900																	
		Industriestrasse/Arbach																		
4800	1021	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021	109	109																
4800	1023	Stadtentwässerung: Objektkredit 2023	66																	
5		DEPARTEMENT SUS	3'997	40		268	640	1'752	285											
5700		VERKEHR	121																	
5700	0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	121																	
5800		FEUERWEHR	3'876	40		268	640	1'752	285											
5810	0052.23	BS-Fzg Kolin 132/Mannschaft.-Fzg Kolin 31/Transportfzg. Kolin 26																		
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	45		45															
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22	45			45	45													
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	223			223														
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	45				45													
5810	0052.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 11	45					45												
5810	0052.29	Mannschaftstransportfzg. Kolin 21	45						45											
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	45																	
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 133	45																	
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz-Container Kolin 27	111																	
5820	0053.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	440																	
5820	0053.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3	720					720												
5820	0053.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 4	550			550														
5820	0053.27	Autodrehleiter Kolin 1	800					800												
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 23	90					90												
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 12	97					97												
5820	0053.29	Verkehrsdienstfzg. Kolin 19	115					115												
5820	0053.29	Mannschaftstransportfzg. Kolin 24	125																	

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Betrag	Einnahmen bis 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen							
							2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035				
5820	0053.30	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	200																
5820	0053.31	Dienstfahrzeug Kolin 7	90													90			
		TOTAL EINNAHMEN	24'375	1'267	2'650	1'579	1'520	2'552	1'085	3'800	800	1'000	1'046	700	700				

Gesetzesgrundlagen/Finanzkompetenzen:

- | | | |
|--|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> 1 Sozialhilfegesetz, § 12 bis Ziff. 3 (SHG) 2 Militärgesetz, SR Nr. 510.10 (MG) 3 Gemeindegesetz, § 58 ff. (GG) 4 Finanzverordnung, § 6 (FV) 5 Denkmalschutzgesetz, BGS 423.11 6 Spitalgesetz, § 10, Abs. 2 | <ul style="list-style-type: none"> 7 Gesetz über Strassen und Wege, § 8 (GSW) 8 Gesetz über die Gewässer, BGS 731.1 (GewG) 9 Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über den Umweltschutz, BGS 811.1 (EG USG) 10 Gesetz über den öffentlichen Verkehr (GöV) 11 VO Strassenverkehr und Signalisation, BGS 751.21 | <ul style="list-style-type: none"> 12 Gesetz über den Feuerschutz, BGS 722.21 13 Urnenabstimmung 14 Kompetenz GGR 15 Kompetenz Stadtrat 16 Departementsvorsteher 17 Notkredit |
|--|--|---|

Priorisierungsraster (gemäss Stadtratsklausur vom 2. Mai 2005):

zeitlich

- A dringend, Planung sofort angehen
- B notwendig, Planung in zwei Jahren starten
- C wünschbar, Planung in fünf bis zehn Jahren prüfen/streichen

thematisch

- 1 zwingende öffentliche Aufgaben
- 2 bringt Standortvorteil
- 3 optimiert Leistungserbringung
- 4 verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

Gesetzesgrundlagen

Abkürzung	Bezeichnung
AHVG	Gesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung
BG	Bundesgesetz
BO	Bauordnung
BVG	Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge
EG BetmG	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel
EG KVG	Einführungsgesetz zum Krankenversicherungsgesetz
EG USG	Einführung zum Bundesgesetz über den Umweltschutz
FHG	Finanzhaushaltgesetz
FV	Finanzverordnung der Stadt Zug
GewG	Gesetz über die Gewässer
GRB	Beschluss des Grossen Gemeinderates
GöV	Gesetz über den öffentlichen Verkehr
GSchG	Gewässerschutzgesetz
GSW	Gesetz über Strassen und Wege
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden
KRB	Kantonsratsbeschluss
MG	Militärgesetz
LPG	Lehrpersonalgesetz
LV	Leistungsvereinbarung
OR	Schweizerisches Obligationenrecht
PBG	Planungs- und Baugesetz
Personalreglement	Reglement über das Arbeitsverhältnis des Gemeindepersonals der Stadt Zug
QM	Qualitätsmanagement
RPG	Raumplanungsgesetz
RRB	Regierungsratsbeschluss
SchulG	Schulgesetz
SEG	Gesetz über soziale Einrichtungen
SHG	Sozialhilfegesetz
SportG	Sportgesetz
StRB	Stadtratsbeschluss
USG	Umweltschutzgesetz
VO SBK	Verordnung Stadtbildkommission
WFG	Wohnbauförderungsgesetz
ZEBA	Zweckverband der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform