

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2025

und

Finanzplan 2025 bis 2028

2. Lesung vom 24.09.2024

Änderungsbeschlüsse Budget 2025

der Budgetzahlen, gemäss Behandlung der Vorlage im Grossen Gemeinderat vom 10. Dezember 2024.
Die Änderungen sind in folgender Tabelle ersichtlich. Der Bericht und Antrag des Stadtrates bleibt unverändert.

Konto	Kst.	Bezeichnung				
Erfolgsrechnung			alt	Korrekturen	neu	
Rechnungsergebnis				2'478'300		
	1	Präsidialdepartement	Ertrag	-2'410'300	0	-2'410'300
			Aufwand	25'169'500	-925'200	24'244'300
3010.90	1500	Reallohnerhöhung Verwaltung		2'316'500	-925'200	1'391'300
	2	Finanzdepartement	Ertrag	-354'059'500	3'910'500	-350'149'000
			Aufwand	216'318'800	0	216'318'800
		<i>Antrag GGR Steuerrabatt 3.5% anstatt 2%</i>				
4000...	2130	Einkommenssteuern NP		-101'200'000	1'516'500	-99'683'500
4001...	2130	Vermögenssteuern NP		-41'000'000	615'000	-40'385'000
4010...	2130	Gewinnsteuern JP		-99'600'000	1'494'000	-98'106'000
4011...	2130	Kapitalsteuern JP		-19'000'000	285'000	-18'715'000
	3	Bildungsdepartement	Ertrag	-34'538'200	0	-34'538'200
			Aufwand	93'802'500	0	93'802'500
	4	Baudepartement	Ertrag	-9'228'200	0	-9'228'200
			Aufwand	31'589'800	0	31'589'800
	5	Departement SUS	Ertrag	-11'998'600	0	-11'998'600
			Aufwand	42'875'900	-11'000	42'864'900
3130.10	5700	Dienstleistung Dritter		11'000	-11'000	0
Total Korrekturen Aufwand					-936'200	
Veränderungen Ertrag					3'910'500	
Rechnungsergebnis, neu					-496'000	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	1
Hauptzahlen	22
Erfolgsrechnung nach Sacharten	23
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	24
Übersicht Departemente	
1 <i>Präsidialdepartement</i>	25
2 <i>Finanzdepartement</i>	26
3 <i>Bildungsdepartement</i>	27
4 <i>Baudepartement</i>	28
5 <i>Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)</i>	29
Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung (Detailkonti)	30
Investitionsprogramm	72
Gesetzesgrundlagen	81

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2025 und Finanzplan 2025 - 2028

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2898 vom 24. September 2024

1. Das Wichtigste im Überblick

Das Budget für das Jahr 2025 weist ein positives **Rechnungsergebnis** von CHF 2.5 Mio. auf. Dies bei einem Aufwand von CHF 407.9 Mio. und einem Ertrag von CHF 410.4 Mio.

Die **Fiskalerträge** entwickeln sich positiv. Jedoch muss das aktuelle politische und wirtschaftliche Umfeld beachtet werden. Der Stadtrat weist im Zusammenhang mit der eingeführten OECD-Mindeststeuer darauf hin, dass diese die Standortattraktivität der Schweiz schmälert. Es besteht die Möglichkeit, dass sich daraus mittel- bis langfristig Anpassungsreaktionen der Unternehmen ergeben, die sich wiederum auf die Einnahmen aus nahezu allen Steuerarten und auf die Einnahmen aus Sozialversicherungsbeiträgen (AHV, BVG) negativ auswirken könnten. Auch innerhalb der Schweiz wird der Steuerwettbewerb eingeschränkt. Dies führt dazu, dass Hochsteuerkantone im Verhältnis zu Tiefsteuerkantonen attraktiver werden. Um die Standortattraktivität von Zug zu erhalten, ist es essenziell, dass zusätzlich eingenommene Gelder aus der OECD-Mindeststeuer zur Finanzierung von Massnahmen eingesetzt werden, die dem Standort Zug zugutekommen. Hingegen wirken sich die Erhöhung der persönlichen Abzüge und die höheren Abzugsmöglichkeiten für die Betreuung sowie die Tarifsenkungen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern ab 2024 mit einer Reduktion von rund CHF 20 Mio. auf die Einkommens- und Vermögenssteuern der Stadt Zug aus. Der Stadtrat stellt den Antrag, auf diesen Grundlagen einen Steuerrabatt von 2 % auf der Basis der kantonalen Einheitssätze von 54 % zu gewähren. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92 %.

Die **Nettoinvestitionen** ins Verwaltungsvermögen sind aus baulicher und finanzieller Sicht höchst anspruchsvoll. Im Budget 2025 sind dafür CHF 88.4 Mio. vorgesehen, wobei der grösste Teil mit CHF 64.6 Mio. auf das Finanzdepartement und mit CHF 19.1 Mio. auf das Baudepartement entfällt. Im Budget 2025 und in den Planjahren bis 2028 sind insgesamt CHF 162.4 Mio. für Investitionen in Schulbauten vorgesehen.

Der Anstieg bei der **Personalplanung** Budget 2024 zu Budget 2025 beträgt 33.71 Pensen. Diese sind wie folgt verteilt: Im Präsidialdepartement sind dies 2.60 Pensen, 3.50 Pensen im Finanzdepartement ohne Übertrag der Hauswartspensen (27.55) aus dem Bildungsdepartement. Im Bildungsdepartement sind dies -6.14 Pensen (-27.55 Hauswartspensen und +21.41 Pensen, inklusive Altersentlastung kantonale Anstellungsbedingungen Lehrpersonal), 4.30 Pensen im Baudepartement sowie 1.90 Pensen im Departement Soziales, Umwelt und Sicherheit. Im Bildungsdepartement fand eine Organisationsentwicklung statt. Es wurden Bereiche zusammengeführt, um das Dienstleistungsangebot an Eltern zu optimieren.

Die Stadt Zug trägt eine **hohe Last für den ZFA** von CHF 101.2 Mio. (Budget 2024 CHF 79.5 Mio.). Dies entspricht hohen CHF 3'189.70 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 2025 und den Finanzplan 2025 bis 2028. Unseren Bericht gliedern wir wie folgt:

1.	Das Wichtigste im Überblick.....	1
2.	Rahmenbedingungen Stand Sommer 2024 als Planungsgrundlage	3
2.1.	Übersicht BIP und Inflation.....	3
2.2.	Konjunkturprognose Schweiz/Bruttoinlandprodukt (BIP).....	3
2.3.	Arbeitsmarkt	4
3.	Mehrjahresübersichten.....	5
3.1.	Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte	5
3.2.	Entwicklung im Schulbereich	5
3.3.	Gesunde Bilanz.....	6
3.4.	Fiskalerträge	6
3.5.	ZFA: Hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug	8
3.6.	Personalplanung	9
3.7.	Organisatorische Änderungen	10
4.	Informationen zum Aufwand.....	11
4.1.	Veränderungen im Aufwand je Departement.....	11
5.	Übersicht Investitionsrechnung	13
5.1.	Priorisierungskriterien für die Investitionen	13
5.2.	Investitionen Budget 2024 nach Departement.....	14
5.3.	Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	14
6.	Schlussfolgerungen.....	15
6.1.	Stärken und Chancen der Stadt Zug	15
6.2.	Schwächen und Risiken der Stadt Zug.....	15
7.	Antrag.....	16
8.	Glossar	18

2. Rahmenbedingungen Stand Sommer 2024 als Planungsgrundlage

2.1. Übersicht BIP und Inflation

Tabelle 1: BIP und Inflation 2024 Prognose 2025

	2024 BIP-Wachstum		2025 BIP-Wachstum		2024 Inflation		2025 Inflation	
	Swiss Life AM	Konsensus	Swiss Life AM	Konsensus	Swiss Life AM	Konsensus	Swiss Life AM	Konsensus
USA	2.5%	2.5% ↑	1.6% ↓	1.7%	2.9% ↓	3.0% ↓	2.1% ↓	2.2% ↓
Eurozone	0.7%	0.8% ↑	1.0%	1.3% ↓	2.5% ↑	2.4%	2.1% ↑	2.0%
Deutschland	0.1%	0.1% ↓	1.0%	1.0% ↓	2.3%	2.4% ↑	1.9%	2.0%
Frankreich	1.2%	1.1% ↑	1.0%	1.1% ↓	2.1%	2.3% ↓	1.4%	1.8%
Italien	0.8%	0.8% ↓	0.8%	1.0%	1.1%	1.2%	1.9%	1.8% ↑
Spanien	2.6%	2.4% ↑	1.5%	1.9%	3.0%	3.1%	2.1%	2.1%
Grossbritannien	1.1% ↑	1.0% ↑	1.0%	1.2% ↑	2.5% ↓	2.6%	2.1%	2.3%
Schweiz	1.3%	1.4%	1.0%	1.5%	1.2%	1.3%	0.5%	1.1%
Japan	-0.1%	0.0% ↓	0.9%	1.2% ↓	2.5%	2.5%	1.5%	2.1%
China	4.7%	4.9%	4.4%	4.4%	0.4%	0.5% ↓	1.8%	1.3% ↓

Änderungen zum Vormonat angezeigt durch Pfeile. Quelle: Consensus Economics Inc. London, 15. August 2024

2.2. Konjunkturprognose Schweiz/Bruttoinlandprodukt (BIP)

Die globale Konjunktur war bis zuletzt von einer grossen Heterogenität geprägt. Die US-amerikanische Konjunktur schwächte sich im 1. Quartal 2024 merklich ab, und in Japan schrumpfte das BIP. Hingegen wuchs das BIP im Vereinigten Königreich und in China verhältnismässig kräftig. Der Euroraum erholte sich etwas von der vorangegangenen Schwächeperiode, dürfte sich aber auch in den kommenden Quartalen weiterhin nur verhalten entwickeln, mit entsprechenden bremsenden Effekten auf die exponierten Bereiche der Schweizer Exportwirtschaft. Insgesamt dürfte die Weltnachfrage aus Sicht der Schweiz in den kommenden Quartalen langsamer wachsen als im historischen Mittel.

Vor diesem Hintergrund prognostiziert die Expertengruppe Konjunkturprognosen für 2024 ein Wachstum der Schweizer Wirtschaft von 1.2 %. Damit würde die Schweizer Wirtschaft wie bereits 2023 deutlich unterdurchschnittlich wachsen. Die Investitionen dürften im Zuge der tiefen Auslastung der industriellen Produktionskapazitäten und der hohen Finanzierungskosten schrumpfen. Ein gewisser stützensender Effekt ist demgegenüber vom Aussenhandel zu erwarten, auch angesichts der Abwertung des Schweizer Frankens in den vergangenen Monaten. Insbesondere dürfte aber der private Konsum das Wachstum stützen. Dazu tragen u. a. ein weiterer Beschäftigungsanstieg sowie ein recht stabiler Verlauf der Inflation bei. Diese dürfte im Durchschnitt des laufenden Jahres 1.4 % betragen.

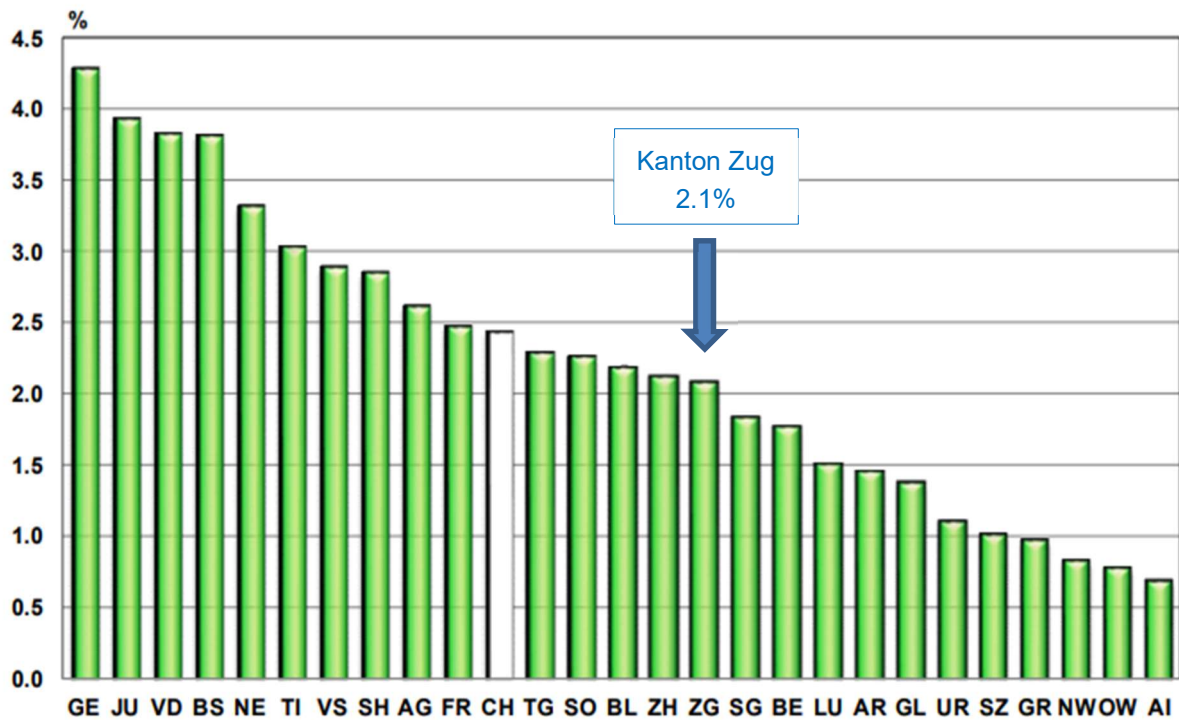
Für das kommende Jahr wird eine gewisse Normalisierung des Konjunkturgangs erwartet. Die Expertengruppe Konjunkturprognosen geht davon aus, dass sich 2025 die Weltwirtschaft und dabei insbesondere Europa allmählich von der Schwächeperiode der letzten zwei Jahre erholen. Dadurch sollten auch die Schweizer Exporte und Investitionen wieder an Dynamik gewinnen.

Das unterdurchschnittliche Wirtschaftswachstum widerspiegelt sich auch am Arbeitsmarkt. Die Arbeitslosenquote sollte 2024 bei jahresdurchschnittlichen 2.4 % zu liegen kommen, gefolgt von 2.6 % im Jahresdurchschnitt.

Quelle: KOF

2.3. Arbeitsmarkt

Grafik 1: Arbeitslosenquote nach Kantonen, Jahresdurchschnitt der Schweiz liegt bei 2.4%

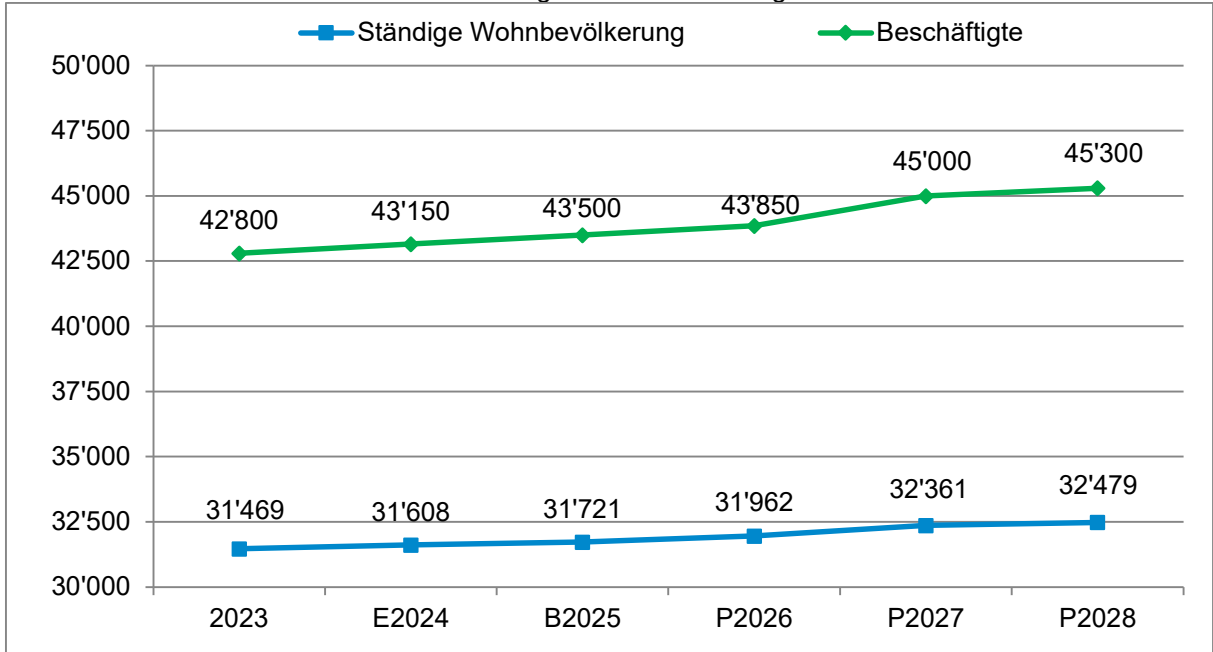


Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO – Arbeitslosenquote nach Kantonen

3. Mehrjahresübersichten

3.1. Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte

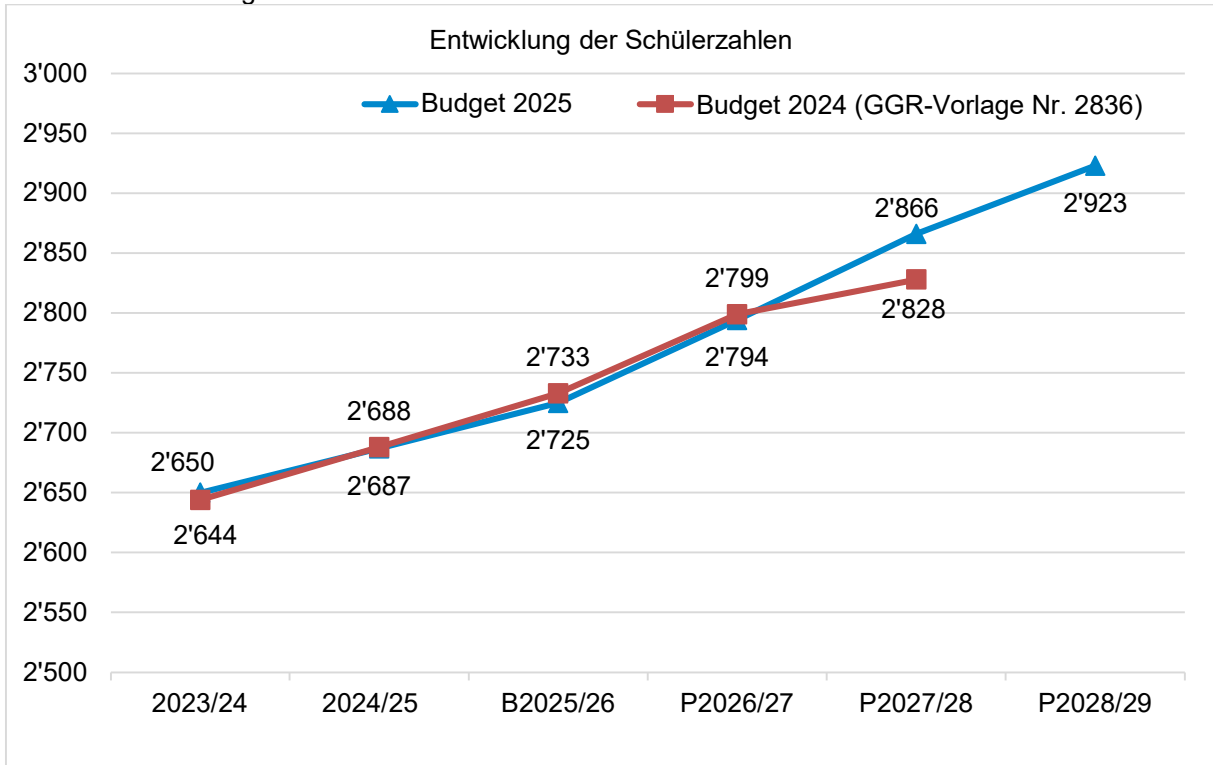
Grafik 2: Wachstum bei der Wohnbevölkerung und den Beschäftigten



Quelle: Fachstelle für Statistik Kanton Zug. Ab E2024 Schätzungswerte der Stadtplanung

3.2. Entwicklung im Schulbereich

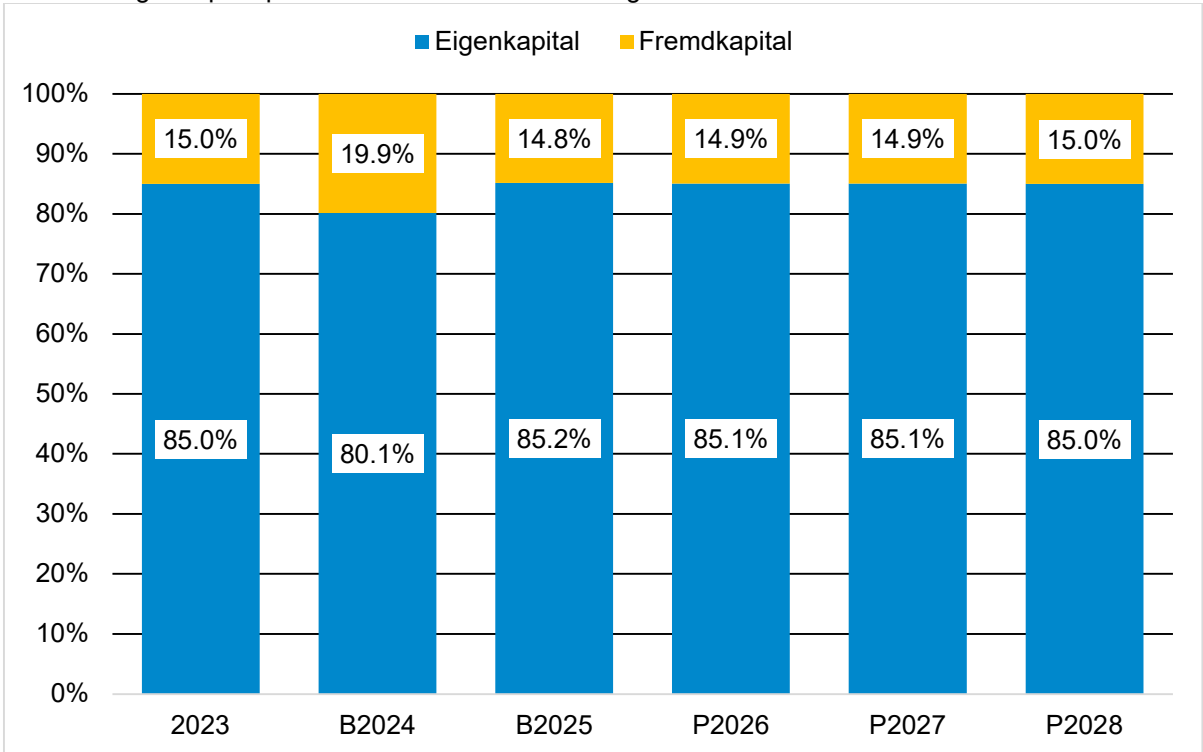
Grafik 3: Entwicklung der Schülerzahlen 2023/24 bis 2028/29



Quelle: Stadtplanung

3.3. Gesunde Bilanz

Grafik 4: Eigenkapitalquote übertrifft die Finanzstrategie



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die Eigenkapitalquote kann aus heutiger Sicht mit dem Budget 2025 bei rund 85% stabil gehalten werden.

3.4. Fiskalerträge

Tabelle 2: Fiskalerträge
in CHF 1'000

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan		
				2026	2027	2028
Steuerfuss in % ¹⁾	52.92%	52.11%	52.92%	52.92%	52.92%	52.92%
<u>Natürliche Personen</u>						
Vermögenssteuern	46'500	41'370	41'000	42'000	43'000	44'000
Einkommenssteuern	124'998	118'985	115'500	117'000	119'000	121'000
Total natürliche Personen	171'498	160'355	156'500	159'000	162'000	165'000
<u>Juristische Personen</u>						
Kapitalsteuern	20'200	18'912	19'000	19'500	19'800	22'000
Gewinnsteuern	143'377	91'023	100'000	100'000	101'200	102'000
Total juristische Personen	163'577	109'935	119'000	119'500	121'000	124'000
<u>Sondersteuern</u>						
Grundstückgewinnsteuern	19'045	10'000	10'000	12'000	12'000	12'000
Erbschafts-/Schenkungssteuern	5'075	7'000	6'000	6'000	6'200	6'500
Total Sondersteuern	24'120	17'000	16'000	18'000	18'200	18'500
Total Fiskalertrag	359'195	287'290	291'500	296'500	301'200	307'500

¹⁾ auf dem Steuerfuss von 54% wird 2023 und 2025 bis 2028 ein Rabatt von 2% gewährt (Steuerfuss entspricht 52.92%), Budget 2024 3.5% (Steuerfuss entspricht 52.11%)

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Wie Sie den Zahlen in der Tabelle 2 entnehmen können, präsentiert sich die steuerliche Ertragslage robust und erfreulich.

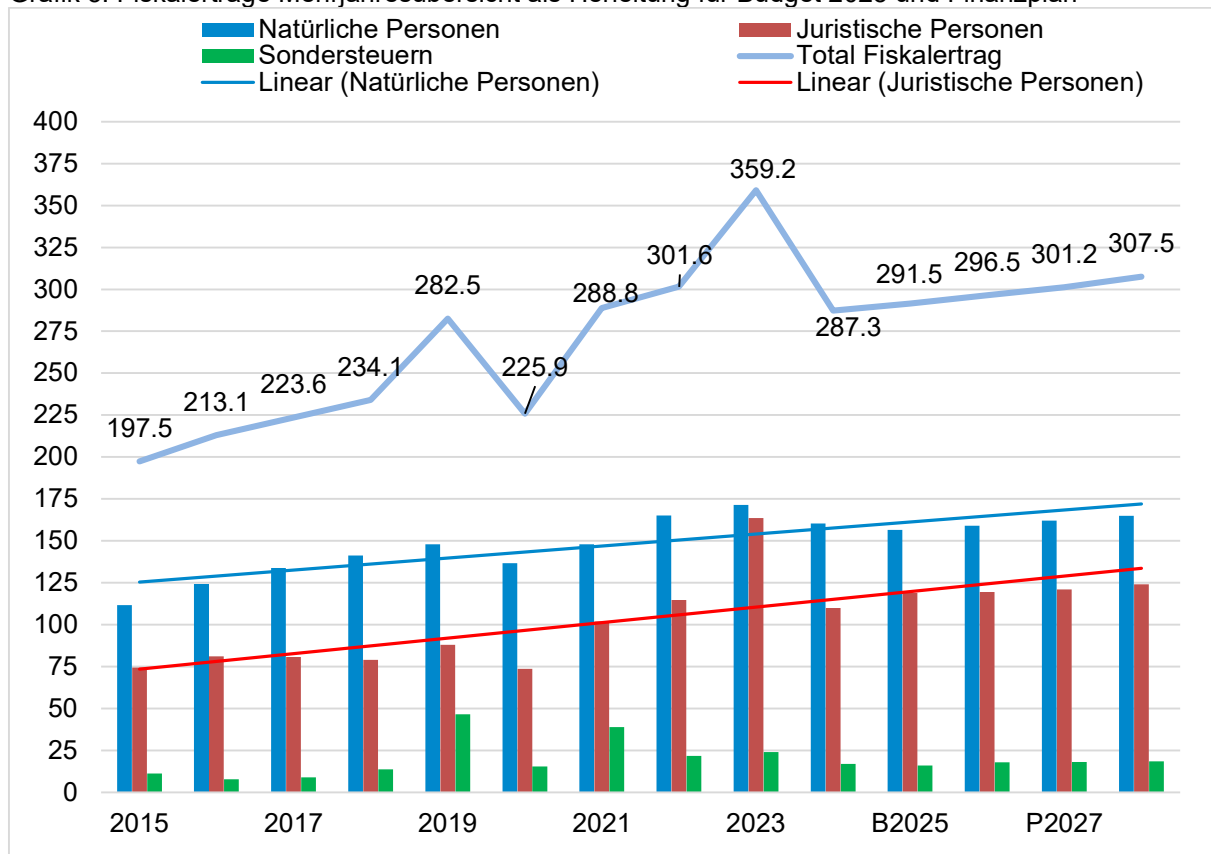
Die finanziellen Auswirkungen der 8. Teilrevision des Steuergesetzes wurden erstmals ab dem Jahr 2024 berücksichtigt. Die Erhöhung der persönlichen Abzüge, die höheren Betreuungsabzüge sowie die Tarifsenkungen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern, wirken sich auf die Einkommens- und Vermögenssteuern der Stadt Zug mit einer Reduktion von rund CHF 20 Mio. aus.

Im Budget 2025 noch nicht enthalten sind allfällige Auswirkungen einer 9. Teilrevision des Steuergesetzes per 2026, die unter dem Titel «Mehrwert für alle» Mitte Juli 2024 in die externe Vernehmlassung gegeben wurde. Die Gemeinden hatten bis am 15. September 2024 Zeit, sich zu dieser Gesetzesvorlage vernehmen zu lassen. Zudem fand am 19. August 2024 in der Finanzdirektion eine mündliche Anhörung der Gemeinden zu diesem Thema statt.

Von der vom Bund per 1. Januar 2024 in Kraft gesetzten OECD-Mindeststeuer für international tätige Grosskonzerne sind die Zuger Gemeinden nicht direkt betroffen. Sie partizipieren nicht an allfälligen Mehrerträgen, die frühestens ab 2026 zu erwarten sind. Die Zuger Gemeinden tragen aber auch nicht zu den Aufwendungen für Standortmassnahmen bei. Auch zu diesen Massnahmen fand am 19. August 2024 in der Finanzdirektion eine mündliche Anhörung der Gemeinden statt.

Gestützt auf diese Grundlagen beantragt der Stadtrat für das Budget 2025 einen Steuerrabatt von 2%, basierend auf dem kantonalen Steuerfuss von 54%. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%.

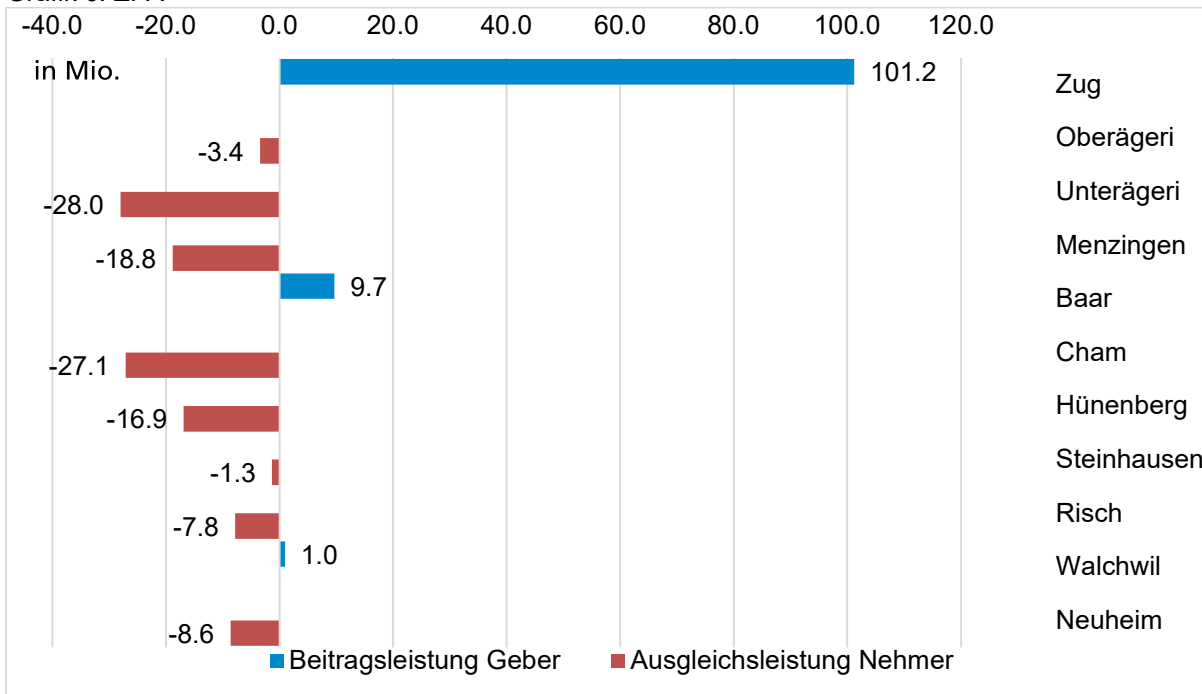
Grafik 5: Fiskalerträge Mehrjahresübersicht als Herleitung für Budget 2025 und Finanzplan



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

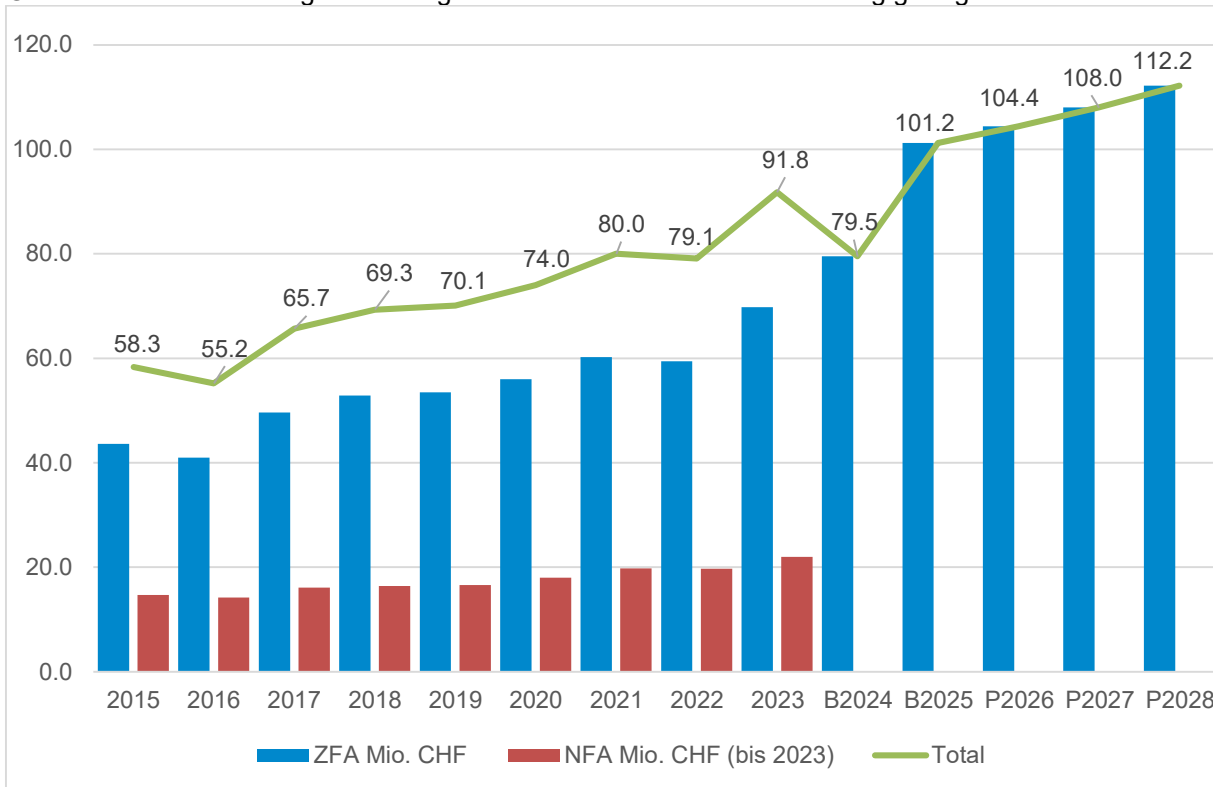
3.5. ZFA: Hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug von CHF 101.2 Mio.

Grafik 6: ZFA



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Grafik 7: Die Finanzierung ZFA wird grossmehrheitlich durch die Stadt Zug getragen



Quelle: Finanzdepartement

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 2025 sehr hohe Beiträge für ZFA CHF 101.2 Mio. (Budget 2024: CHF 79.5 Mio.) zu entrichten. Die Belastungen für den ZFA betragen in Budget 2025 CHF 3'189.70 pro Einwohner/in.

3.6. Personalplanung

Tabelle 3: Details nach Departement

Departement	B2024	B2025	P2026	P2027	P2028
Präsidialdepartement	33.35	35.95	36.65	36.65	36.65
Finanzdepartement	57.25	88.30	73.25	73.25	73.25
Verwaltung Bildungsbe- reich	39.79	42.96	45.46	45.46	45.46
Pädagogikbereiche ¹⁾	422.41	413.10	425.15	433.75	444.80
Bildungsdepartement	462.20	456.06	470.61	479.21	490.26
Baudepartement	99.85	104.15	104.15	104.15	104.15
Departement SUS	41.10	43.00	45.00	45.20	45.20
Total Verwaltung	271.34	314.36	304.51	304.71	304.71
Total Pädagogikbereich	422.41	413.10	425.15	433.75	444.80
Stellenpool (zentral)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Pensen	693.75	727.46	729.66	738.46	749.51
Veränderung	20.86	33.71	2.20	8.80	11.05
Veränderung in %	3.0	4.6	0.3	1.2	1.5
Umwandlung Aushilfen	3.00	2.50	0.00	0.00	0.00

Quelle: Personalplanung 2025 bis 2028, Stadtratsbeschluss Nr. 410.24 vom 3. September 2024

Tabelle 4: Veränderungen im Personalbereich Budget 2024

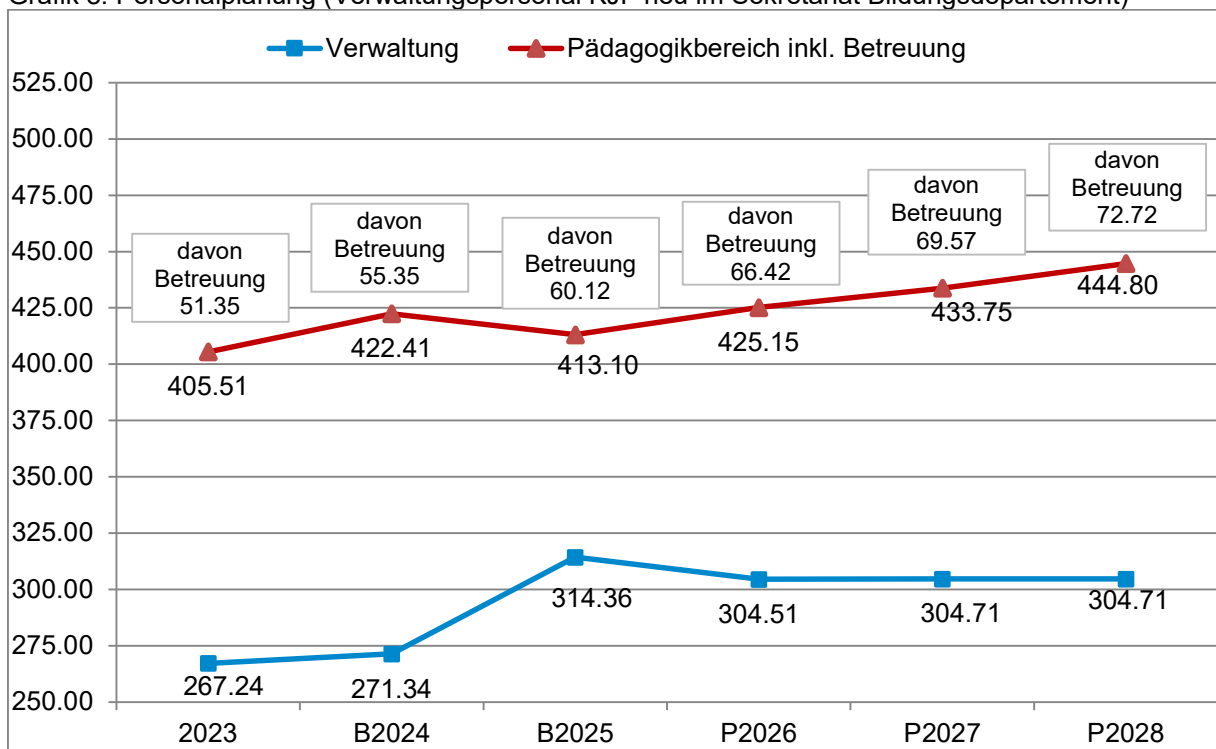
Bezeichnung	Pensen	Begründung der Veränderungen
Budget 2024	693.75	
Präsidialdepartement	2.60	Stadtkanzlei: 0.5 Stadtentwicklung; Kultur: 0.6 Umwandlung Aushilfe; Personalabteilung: 1.5 (davon 0.5 Umwandlung Aushilfe)
Finanzdepartement	31.05	Immobilien: 1.0 Leitung Gebäudebewirtschaftung, 0.4 Reinigung Stadthaus (davon 0.2 Umwandlung Aushilfe); 0.1 Gebäudebewirtschaftung; 27.55 Übernahme Hauswartung/Reinigung von Bildungsdepartement, 1.0 Reinigung; Betriebsamt: 1.0 (davon 0.2 fremdfinanziert).
Bildungsdepartement (Verwaltung)	3.17	Schaffung von 1 Verwaltungsstelle (Schulraumplanung), Verschiebungen aus pädagogischem Personal: Sekretariat: -4.0 Verschiebung Bademeister zu Sport, 3.40 Verschiebung von KJF Verwaltung, 1.22 Verschiebung von KJF Pädagogik, 0.15 von Stadtschulen; Rektorat: 0.8 Verschiebung von KJF, 0.8 Verschiebung Leitung Fachstelle Sonderpädagogik, Auflösung KJF Verwaltung: -4.2; Sport: 4.0 von Sekretariat.

Pädagogikbereiche ¹⁾	-9.31	Stadtschulen: -27.55 Hauswartung/Reinigung, 1.05 Kindergarten, 8.27 Primarschule, da mehr Kinder als geplant (neu 8.42 - 0.15 an Kst 3000 Sekretariat) inkl. Altersentlastungen kant. Anstellungsbedingungen; 1.7 Integrationsklasse, -0.12 Tagesschule, 2.81 Kooperative Oberstufe, da tiefere Gymnasialquote, -1.87 HPS (-0.67, -0.8 an 3050 Rektorat -0.4 Musiktherapie an Musikschule), 1.4 Musikschule (neu 1.0 + 0.4 von HPS Musiktherapie), 5.0 KJF (neu 6.22 -1.22 an Kst 3000)
Baudepartement	4.30	Städtebau und Planung: 0.40; Hochbau: 1.20; Baubewilligungen: 1.0 Anlageplätze, Gewässer: 0.7 Werkhof: 1.0
Departement SUS	1.90	Sekretariat: 0.5; Alter und Gesundheit: 0.1, Umwelt und Energie: 0.8, Verkehr: 0.5
Zunahme	33.71	
Total Budget 2025	727.46	

Quelle: Personalplanung 2025 bis 2028, Stadtratsbeschluss Nr. 410.24 vom 3. September 2024

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

Grafik 8: Personalplanung (Verwaltungspersonal KJF neu im Sekretariat Bildungsdepartement)



Quelle: Personalplanung 2025 bis 2028, Stadtratsbeschluss Nr. 410.24 vom 3. September 2024

3.7. Organisatorische Änderungen

Tabelle 5: Veränderungen bei den Kostenstellen im Finanzdepartement

Kostenstelle bisher	Kostenstelle neu	Kommentar
Diverse Kostenstellen Bildungsdepartement	2250 Schulanlagen	Übernahme 27.55 Pensen für Hauswartung aus dem Bildungsdepartement

Die Hauswartung des Bildungsdepartements wird neu im Finanzdepartement Abteilung Immobilien auf die Kostenstelle 2250 Schulanlagen übertragen. Die entsprechenden Personal- und Sachaufwände fallen neu im Finanzdepartement an. Zusätzlich wird ein Pensum Leitung für Hauswartung geplant.

Tabelle 6: Veränderungen bei den Kostenstellen im Bildungsdepartement

Kostenstelle bisher	Kostenstelle neu	Kommentar
3100 Kindergaren	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 3.45
3200 Primarschule	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 12.85
3300 Tagesschule	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 1.17
3400 Kooperative Oberstufe	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 4.75
3600 HPS	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 1.70
3800 Kind Jugend Familie (Betreuung)	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 2.23
3850 Musikschule	2250 Schulanlagen	Übertrag Pensen Hauswartung 1.40
3000 Sekretariat	3710 Sport	Übertrag Pensen Hallenbäder 4.00
3800 Kind Jugend Familie (Betreuung)	3000 Sekretariat	Übertrag Pensen Verwaltungspersonal 4.2

Quelle: Finanzdepartement

4. Informationen zum Aufwand

4.1. Veränderungen im Aufwand je Departement

Die folgende Übersicht zeigt wesentliche Veränderungen > CHF 100'000.00 im Aufwand Budget 2025 gegenüber dem Budget 2024 je Departement auf:

Tabelle 7: Präsidiialdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2024	in TCHF
1100	3637.00	Bevölkerungsanlässe, 1. August und 1. Advent Zurlaubenhof, Jubiläum Rigibahn	250
1200	3010.00	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	149
1500	3010.10	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	283
1500	3010.90	Höherer Personalbestand	182
1500	3064.10	12% auf höheren Arbeitgeberbeiträge	130
1500	3091.10	Rekrutierungen über Personalvermittlungen	150
		Diverse	33
		Total	1'177

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 8: Finanzdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2024	in TCHF
2110	3499.20	Wiedereinführung Skonto bei den natürlichen Personen	2'450
2120	3300.40	Hohes Investitionsvolumen	1'260
2120	3831.40	Hohe Investitionen in Schulbauten, Entnahmen aus Vorfinanzierung	13'500
2130	3130.10	Höhere Zahlungen an die Dienstleistungen der Steuerverwaltung	600
2130	3621.70	Gemeindebeitrag an NFA wurde aufgehoben	-24'400
2130	3622.70	ZFA auf Basis der hohen Fiskalerträge 2023	21'715
2200	3010.00	Stellenerweiterung	140
2200	3132.10	Projekte Zurlaubenhof und Schleifepark	135
2222	3144.10	Höher Unterhalt Wohnen und Aufenthalt	1'260
2223	3010.20	Höhere Einsatzstunden Betriebsliegenschaften	120
2223	3140.20	Geringerer Aufwand Tiefbauten 2024: Grabfeldsanierung	-1'400
2223	3144.00	Höherer Unterhalt Betriebsliegenschaften	460
2230	3144.10	Höherer Unterhalt Städtischer Wohnungsbau	1'420
2250	3010.10	Übernahme der Hauswartung des Bildungsdepartements	2'450
2250	3140.20	Geringerer Aufwand Tiefbauten Schulanlagen	-760
2250	3144.10	Höherer Unterhalt Hochbauten	250
2400	3010	Stellenerweiterung	100
2400	3010.20	Projekte Zurlaubenhof und Schleifepark	300
2400	3153.20	Höherer Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	500
		Diverse	81
		Total	20'181

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 9: Bildungsdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2024	in TCHF
3000	3010.00	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	100
3050	3010.00	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	550
3060	3060.00	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	110
3060	3113.30	Zusätzliche Miete Notebooks inkl. Betreuung	200
3060	3153.30	Erweiterung Betreuung Mittagstisch	170
3100	3010.10	Übertrag Hauswartung an Immobilien	-280
3200	3010.10	Übertrag Hauswartung an Immobilien	-1'112
3200	3020.00	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	1'750
3250	3020.*	Stellenerweiterung, zusätzliche Aushilfen inkl. Sozialleistungen	315
3300	3010.10	Übertrag Hauswartung an Immobilien	-138
3400	3010.00	Übertrag Hauswartung an Immobilien	-370
3400	3020.*	Stellenerweiterung, zusätzliche Aushilfen inkl. Sozialleistungen	750
3600	3010.00	Übertrag Hauswartung an Immobilien	-147
3600	3010.30	Zusätzliches pädagogisches Personal	130
3600	3632.10	Ausgleichszahlungen für Beschulung SuS Ukraine	90
3710	3010.20	Zusätzliche Aushilfen Bäderanlagen	100
3800	3119.10	Ersatzbeschaffung und zusätzliches Mobiliar	240
3800	3130.32	Höhere Platzzahlen und steigende Einkaufspreise	140
3850	3020.*	Stellenerweiterung, zusätzliche Aushilfen inkl. Sozialleistungen	490
3850	3119.*	Zusätzliches Mobiliar und Instrumente	120
		Diverse	392
		Total	3'600

Stellenerweiterungen inklusive Anpassungen kantonale Anstellungsbedingungen Lehrpersonal

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 10: Baudepartement ohne Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2024	in TCHF
4000	3010.20	Nachfolgelösungen	126
4200	3010.10	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	204
4300	3010.10	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	181
4600	3010.00	Stellenerweiterung inkl. Sozialleistungen	156
4700	3119.10	U.a. Sanierung Deponie Baarburg, Anteil Stadt Zug	132
		Diverse	182
		Total	981

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 11: Baudepartement Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2024	in TCHF
		Diverse	-9
		Total	-9

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 12: Departement SUS

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2024	in TCHF
5300	3130.16	Projekte; Pflegelotse, GRB noch ausstehend	190
5300	3132.10	Beratungen und Expertisen, Pflegebettplanung	135
5300	3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer, Tarifierhöhung	1'380
5300	3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	200
5400	3637.56	Förderung erneuerbare Energie, Restbetrag Rahmenkredit	-200
5500	3160.10	Miet- und Pachtzinsen, Braunviehareal	118
5700	3635	Leistungsauftrag Zugerberg Bahn	135
		Diverse	-253
		Total	1'705

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 2024 nach Departement

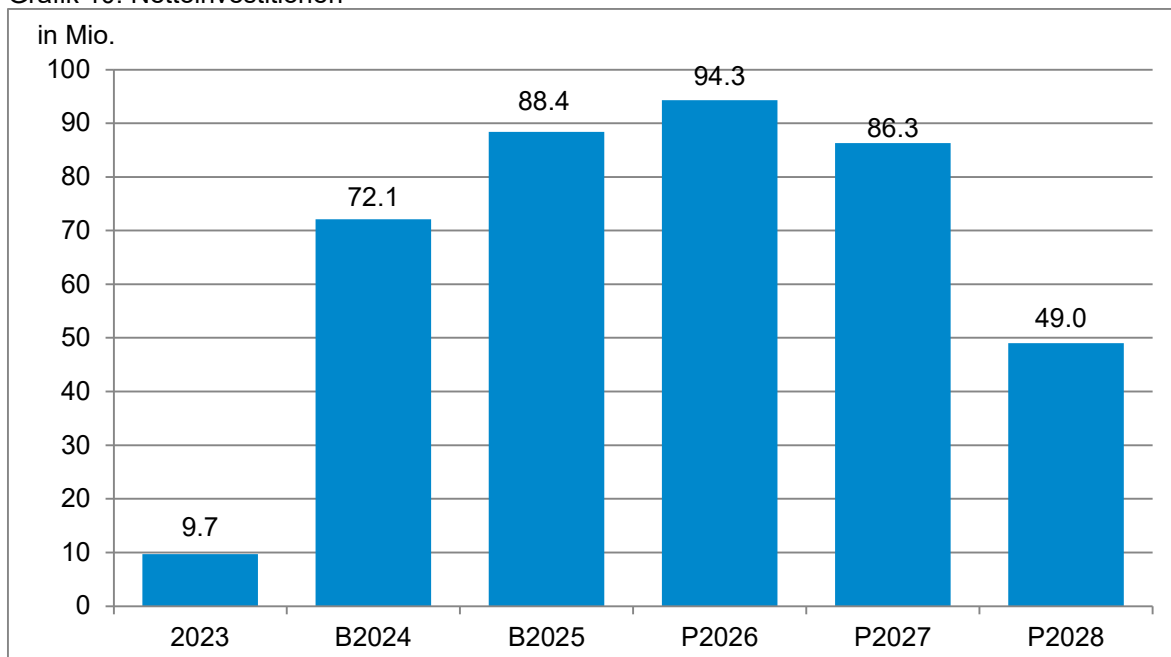
Tabelle: 13: Details zu den Netto-Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	Netto CHF Mio.	Total
Präsidialdepartement		
Kultur/Stadtentwicklung	0.2	0.2
Finanzdepartement		
Sacheinlage IT Zugkunft	1.3	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	23.2	
Schulbauten	40.0	
Informatik	0.1	64.6
Bildungsdepartement		
Schulinformatik	0.6	
Kindergarten	0.1	
Primarschule	0.3	
Kind Jugend Familie	0.1	
Bibliothek	0.2	1.3
Baudepartement		
Verkehrsplanung, Strassen	11.0	
Anlagen, Plätze	2.1	
Werkhof	1.0	
Stadtentwässerung	5.0	19.1
Departement SUS		
Umwelt und Energie	2.0	
Verkehr	1.0	
Feuerwehr	0.2	3.2
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	88.4	88.4

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5.3. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

Grafik 10: Nettoinvestitionen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6. Schlussfolgerungen

Das Budget 2025 und der Finanzplan 2025 bis 2028 entsprechen der Finanzstrategie. Das Finanzdepartement führte auch im Jahr 2024 diverse Gespräche mit Unternehmen und Personen durch. Die wesentlichen Rückmeldungen zum Standort Stadt Zug waren dabei:

6.1. Stärken und Chancen der Stadt Zug

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

6.2. Schwächen und Risiken der Stadt Zug

- a) Folgen der Einführung der Mindeststeuer von 15% für Unternehmen mit mehr als Euro 750 Mio. Umsatz
- b) Druck in internationalen Steuerfragen
- c) Fachkräftemangel
- d) Wegzug von Unternehmensfamilien infolge der JUSO-Erbschaftssteuer-Initiative zur Einführung einer Erbschaftssteuer von 50% für Vermögen ab CHF 50 Mio. (faktische Vorwirkung)
- e) Abnehmendes Wirtschaftswachstum
- f) Verkehrssituation, Verkehrswege sowie Stausituationen
- g) Verfügbarkeit von zahlbaren und modernen Mietflächen
- h) Hohe Lebenshaltungskosten und Immobilien- und Mietpreise
- i) Hohe Investitionen in die Zukunft

7. Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- auf die Vorlage einzutreten,
- die Steuern für das Jahr 2025 wie folgt festzusetzen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54% auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze
 - Auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze von 54% wird für das Jahr 2025 ein Steuerabatt von 2% gewährt. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%,
- dem Budget 2025 zuzustimmen und
- vom Finanzplan 2025 bis 2028 Kenntnis zu nehmen.

Zug, 24. September 2024

André Wicki
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilage
– Beschlussentwurf

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

8. Glossar

Abschreibungsmethode	Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens (VV) erfolgen linear vom Anschaffungswert. Sie erfolgen nach der jeweiligen Nutzungsdauer nach der festgelegten Anlagekategorie.
Anhang zur Jahresrechnung	Dieser enthält zusätzliche Informationen, die es erlauben, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die finanziellen Risiken abzuschätzen.
Äquivalenzprinzip	Abgaben oder Gebühren für erbrachte staatliche Leistungen richten sich nach dem Äquivalenzprinzip. Der Nutzen für die gemeindliche Leistung wird kostendeckend abgegolten.
Bilanz	Jährliche Darstellung des Vermögens, Fremdkapitals sowie Eigenkapitals per Stichtag 31. Dezember.
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.
E2024, B2025, P2026	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.
Finanzvermögen (FV)	Umfasst alle Aktiven, die nicht unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Es kann veräussert werden, ohne die vom Gesetz verlangte Aufgabenerfüllung zu beeinträchtigen.
Fremdkapital	Dieses umfasst die Verpflichtungen nach ihrer Fälligkeit (kurzfristig, langfristig).
Gebundene Ausgaben	Ausgabe die zur Erfüllung der gesetzlich geordneten Verwaltungsaufgaben erforderlich ist.
Geldflussrechnung	Diese zeigt den Liquidität Zu- und Abfluss aus operativer Tätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie die Veränderung der flüssigen Mittel auf.
GRB	Beschluss des Grossen Gemeinderates
HRM2	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für Kantone und Gemeinden
Investitionsprogramm	Übersicht der für die Planungsperiode vorgesehenen Investitionen
Investitionsrechnung	Neue Ausgaben, welche eine neue bzw. erhöhte Nutzung über mehrere Jahre ermöglicht. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000.00.
Kredite	Jede Ausgabe braucht eine Rechtsgrundlage und einen Budgetkredit.
NFA	Nationaler Finanzausgleich, der Beitrag wurde den Zuger Gemeinden ab 2024 erlassen
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

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.
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	Finanzpolitische Reserven für noch nicht beschlossene Investitionen. Die Stadt Zug wendet die Vorfinanzierung im Bereich der Schulbauten an
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Budget 2025 und Finanzplan 2025 bis 2028

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. Vorlage-Nr vom Datum:

1. Die Steuern für das Jahr 2025 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze.
 - 1.2. Auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze von 54% gemäss Ziff.1.1 wird für das Jahr 2025 ein Steuerrabatt von 2 % gewährt. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%.
2. Das für das Jahr 2025 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2025 bis 2028 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2025 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,

Roman Burkard
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Referendumsfrist: (bei obligatorischem Referendum: Datum der Urnenabstimmung)

Hauptzahlen

in CHF 1'000		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung							
Ertrag	*	455'156	386'019	410'394	408'302	414'705	408'045
Aufwand	*	361'114	380'135	407'917	407'230	414'537	408'141
Rechnungsergebnis		94'042	5'884	2'477	1'072	167	-97
2. Investitionsrechnung							
Investitionen		26'395	73'640	91'015	100'015	88'834	50'008
Einnahmen		16'733	1'509	2'650	5'699	2'550	1'032
Nettoinvestitionen		9'662	72'131	88'365	94'316	86'284	48'976
3. Bilanz							
Aktiven		1'015'768	969'150	1'093'490	1'116'150	1'132'990	1'141'485
Finanzvermögen		654'560	591'840	715'360	724'110	732'360	740'610
Verwaltungsvermögen		361'208	377'310	378'130	392'040	400'630	400'875
Passiven		1'015'768	969'150	1'093'490	1'116'150	1'132'990	1'141'485
Fremdkapital		152'303	192'475	162'103	166'850	169'100	171'350
Eigenkapital		863'465	776'675	931'387	949'300	963'890	970'135
Eigenkapitalquote		85.0%	80.1%	85.2%	85.1%	85.1%	85.0%
3. Fiskalererträge							
Steuern natürliche Personen		171'498	160'355	156'500	159'000	162'000	165'000
Steuern juristische Personen		163'577	109'935	119'000	119'500	121'000	124'000
Zwischentotal		335'075	270'290	275'500	278'500	283'000	289'000
Sondersteuern		24'120	17'000	16'000	18'000	18'200	18'500
Total		359'195	287'290	291'500	296'500	301'200	307'500
Beitrag an ZFA		69'793	79'465	101'181	104'444	108'020	112'227
Beitrag an NFA		22'006	24'395	0	0	0	0
Total ZFA/NFA		91'799	103'860	101'181	104'444	108'020	112'227
Steuerertrag pro Einwohner/in	CHF ¹⁾	10'648	8'672	8'685	8'713	8'745	8'898
ZFA pro Einwohner/in	CHF	2'218	2'514	3'190	3'268	3'338	3'455
4. Anzahl Personaleinheiten							
Mitarbeitende Verwaltung		259.19	271.34	314.36	304.51	304.71	304.71
Pädagogikbereich (inkl. KJF)	³⁾	404.53	422.41	413.10	425.15	433.75	444.80
Total		663.72	693.75	727.46	729.66	738.46	749.51
Stellenpool		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		663.72	693.75	727.46	729.66	738.46	749.51
Selbstfinanzierungsanteil	%	24.9%	8.0%	5.7%	8.2%	8.0%	5.7%
Investitionsanteil	%	7.5%	18.0%	17.4%	10.3%	8.6%	10.3%
Zinsbelastungsanteil	%	-0.4%	-0.3%	-0.4%	-0.2%	-0.2%	-0.2%
Kapitaldienstanteil	%	2.3%	3.6%	3.8%	4.0%	4.0%	4.1%
Nettoschuld pro Einwohner/in	CHF ²⁾	-15'960	-12'694	-17'441	-17'435	-17'406	-17'527

* 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

Gestufferter Erfolgsausweis

	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
				2023	2024	2025
in Mio. CHF						
30 Personalaufwand	-105.2	-114.3	-123.5	-125.0	-127.1	-129.5
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-55.7	-63.2	-68.0	-68.7	-69.2	-69.6
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11.8	-14.4	-15.5	-15.8	-16.0	-16.3
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0.0	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
36 Transferaufwand/Beiträge	-47.7	-51.9	-52.5	-53.0	-53.4	-53.8
36 Kant. Finanzausgleich/NFA	-91.8	-103.9	-101.2	-104.4	-108.0	-112.2
39 Interne Verrechnungen	-1.6	-2.0	-1.8	-1.7	-1.7	-1.6
Total betrieblicher Aufwand	-313.8	-349.9	-362.7	-368.9	-375.7	-383.3
40 Fiskalertrag	359.2	287.3	291.5	296.5	301.2	307.5
42 Entgelte	21.8	21.2	22.0	22.2	22.4	22.5
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2.1	3.3	3.4	3.4	3.5	3.5
46 Transferertrag/Beiträge	32.0	34.4	36.8	37.2	37.5	37.7
49 Interne Verrechnungen	1.5	2.0	1.8	1.7	1.7	1.6
Total betrieblicher Ertrag	416.6	348.2	355.5	361.0	366.2	372.8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	102.78	-1.7	-7.2	-7.8	-9.4	-10.5
34 Finanzaufwand FV	-11.7	-2.6	-5.5	-5.7	-5.9	-6.1
44 Finanzertrag	32.3	19.2	21.5	21.6	21.8	22.5
Ergebnis aus Finanzierung	20.6	16.6	16.0	15.9	15.9	16.4
Operatives Ergebnis	123.4	14.9	8.8	8.1	6.5	5.9
38 Ausserordentlicher Aufwand	-37.1	-29.6	-41.6	-34.4	-34.7	-20.3
48 Ausserordentlicher Ertrag	7.7	20.6	35.3	27.4	28.4	14.3
Ausserordentliches Ergebnis	-29.4	-9.0	-6.3	-7.0	-6.3	-6.0
(Aufwand)-/Ertragsüberschuss	94.0	5.9	2.5	1.1	0.2	-0.1

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	25'169'500	2'410'300	23'993'064	2'287'000	20'443'337	2'403'752
2 Finanzdepartement	216'318'800	354'059'500	196'137'600	332'576'100	193'446'132	404'201'008
3 Bildungsdepartement	93'802'500	34'538'200	90'202'400	31'874'100	83'708'315	30'169'579
4 Baudepartement	31'589'800	9'228'200	30'617'800	9'148'200	26'957'451	8'202'262
5 Departement SUS	42'875'900	11'998'600	41'170'400	12'119'400	38'149'583	11'770'589
Total	409'756'500	412'234'800	382'121'264	388'004'800	362'704'818	456'747'190
Rechnungsergebnis	2'478'300		5'883'536		94'042'372	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	175'000	50'000	175'000			
2 Finanzdepartement VV	65'943'000	1'300'000	40'256'000		13'569'970	1'990'950
3 Bildungsdepartement	1'415'000	100'000	922'000		85'565	33'142
4 Baudepartement	20'307'000	1'200'000	28'002'000	900'000	11'932'541	14'506'191
5 Departement SUS	3'175'000		4'285'000	609'000	807'334	203'564
Total	91'015'000	2'650'000	73'640'000	1'509'000	26'395'410	16'733'847
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		88'365'000		72'131'000		9'661'563

1 Präsidialdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1000	Grosser Gemeinderat	493'100		491'800		421'331	
1100	Stadtrat	1'605'500	80'000	1'414'600	80'000	1'852'858	52'158
1200	Stadtkanzlei ^{1) / 2)}	2'396'500	130'600	2'174'300	129'600	2'558'075	154'218
1210	Stadtarchiv ¹⁾	693'600	500	741'200	500		
1250	Kommunikation	770'200		912'700		797'208	
1300	Zentrale Dienste	854'500	6'100	946'000	6'100	725'809	8'737
1400	Rechtsdienst ²⁾					794'143	759'575
1500	Personaldienst	8'517'300	663'100	7'686'964	504'800	5'362'359	405'400
1600	Kultur	5'791'100	65'000	5'744'000	130'000	4'694'265	17'383
1700	Einwohnerdienste ²⁾	2'364'700	1'465'000	2'229'200	1'436'000	1'801'749	1'006'281
1800	Stadtentwicklung	1'683'000		1'652'300		1'435'540	
	Total	25'169'500	2'410'300	23'993'064	2'287'000	20'443'337	2'403'752
	Netto		22'759'200		21'706'064		18'039'584

1) ab dem Jahr 2024 neue Kst. 1210 Archiv (bis Jahr 2023 in Kst. 1200)

2) ab dem Jahr 2024 Notariat in Kst. 1700 Einwohnerdienste integriert, Leiter Rechtsdienst neu in Kst. 1200 Stadtkanzlei

Departementsziele 2025

1. Der neue Internetauftritt ist online.
2. Die Zuger Bevölkerung ist im Dialog mit Kunstschaffenden (Tandem, Theatertreffen, E-Museum Stadt Zug).
3. Basierend auf einer Mitarbeiterbefragung wird der Fokus auf einzelne Themenbereiche (Führung, Mitarbeitende, Arbeitsgestaltung, Gesundheit) gesetzt.
4. Das Pionierprojekt Metaverse ist umgesetzt und steht der Öffentlichkeit zur Verfügung.

2 Finanzdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000	Departementssekretariat	691'400		541'900		532'940	
2100	Buchhaltung	456'900	16'000	429'700	16'000	428'180	18'467
2110	Zinsen	2'568'000	6'938'300	133'900	5'374'300	8'457'631	9'671'055
2120	Abschreibungen	45'606'300	35'426'800	31'161'100	20'875'700	14'851'692	6'068'371
2130	Steuern	105'578'500	291'526'000	107'682'400	287'313'500	95'193'349	359'222'291
	Abteilung Immobilien	61'417'700	20'152'400	44'926'200	14'732'600	64'560'005	25'208'191
2200	<i>Immobilien</i>	2'361'100		2'052'200		23'831'657	
2210	<i>Liegenschaften Finanzvermögen</i>	2'885'300	3'594'800	2'422'500	3'464'200	6'924'467	11'971'698
2222	<i>Wohnen und Aufenthalt</i>	2'164'600	908'000	893'700	841'200	2'567'247	1'018'645
2223	<i>Betriebsliegenschaften</i>	5'143'000	1'661'600	5'905'800	1'762'900	3'875'802	1'757'409
2224	<i>Sport und Freizeit</i>	5'353'000	1'020'900	5'839'800	945'600	6'838'211	1'206'884
2225	<i>Kultur und Geselligkeit</i>	4'279'960	1'516'500	3'673'500	1'479'500	1'692'662	1'555'741
2226	<i>Unbebaute Grundstücke</i>	1'500	38'600	1'400	38'700		44'827
2230	<i>Städtischer Wohnungsbau</i>	5'072'500	6'201'300	4'763'900	5'935'700	5'240'843	5'993'906
2250	<i>Schulanlagen</i>	21'985'340	260'700	19'373'400	264'800	13'589'117	1'659'082
2400	Informatik	9'698'300	2'240'000	8'806'200	2'036'000	7'214'828	1'670'712
2500	Betreibungsamt	1'922'600	2'500'000	1'865'200	2'000'000	1'638'915	2'115'669
2600	Übriger Aufwand	440'500	160'000	491'000	160'000	423'592	156'253
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	110'000	50'000	100'000	68'000	145'000	70'000
	Total	216'318'800	354'059'500	196'137'600	332'576'100	193'446'132	404'201'008
	Netto	137'740'700		136'438'500		210'754'877	

Departementsziele 2025

1. Die Auslagerung der IT-Abteilung per 1. Januar 2026 in eine eigenständige Organisation im Gemeindeverbund ist umgesetzt.
2. Die Nachfolgelösung des Departementssekretärs Finanzen ist organisiert.
3. Die Neuorganisation der Hauswartung (Integration der Hauswarte des Bildungsdepartements) ist erfolgreich umgesetzt.
4. Die Machbarkeitsstudie für eine attraktive Nutzung des Zurlaubenhofs liegt vor.

3 Bildungsdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Sekretariat	7'299'400		1'321'000		1'353'243	
3050	Rektorat, Schulverwaltung	7'121'800	148'300	6'519'800	105'400	7'328'626	134'851
3060	Schulinformatik	2'749'900	151'600	2'207'300	112'900	1'846'915	100'653
3100	Kindergarten	6'445'700	3'225'900	6'821'000	3'103'300	5'905'442	2'928'972
3200	Primarschule	25'250'600	10'188'400	24'784'200	9'418'500	23'930'645	8'597'831
3250	Integrationsklasse	822'800	750'200	499'000	394'400	462'035	406'959
3300	Tagesschule	1'737'500	583'900	1'830'900	584'000	1'824'897	565'460
3400	Kooperative Oberstufe	9'424'100	5'033'000	9'113'300	4'504'900	8'319'222	4'298'753
3520	Psychomotorik	522'600	168'000	487'100	160'000	489'895	170'013
3600	Heilpädagogische Schule	5'436'900	6'703'500	5'445'500	6'025'700	5'160'035	5'591'429
3700	Freizeitangebote	258'800	119'900	320'200	117'400	215'113	101'991
3710	Sport	2'711'500	116'700	2'125'500	113'700	1'720'065	17'500
3800	Kind Jugend Familie (Betreuung)	10'218'900	1'601'300	15'577'600	1'516'700	12'642'820	1'438'774
3850	Musikschule	9'667'000	4'318'000	9'069'500	4'296'000	8'647'509	4'479'673
3900	Bibliothek Zug	4'135'000	1'429'500	4'080'500	1'421'200	3'861'853	1'336'720
	Total	93'802'500	34'538'200	90'202'400	31'874'100	83'708'315	30'169'579
	Netto		59'264'300		58'328'300		53'538'736

Der Anstieg des Budgets über CHF 3.6 Mio gegenüber des Jahres 2024 ist wie folgt begründet:

- 1) Personalkosten (CHF 2.5 Mio.): Stadtschulen: Anstieg von 13 Pensen (wachsende SuS-Zahlen, zusätzliche Klassen gegenüber Budget 2024), davon 5 Pensen für zusätzliche Altersentlastungen gemäss kantonalen Anstellungsbedingungen. 6 Pensen für Ausbau bedarfsgerechter Kinderbetreuung. Je 1 Pensum für neue Stelle SchulraumplanerIn und für Musikschule (Abbau Warteliste).
- 2) Sachausgaben (CHF 1.1 Mio.): Höhere Ausgaben für Beschaffungen und Unterhalt Schulinformatik, Kauf Einrichtungen neuer Betreuungstrakt Schulhaus Herti, Erhöhung Platzzahlen Mittagstische, Beschaffungen Instrumente Musikschule (Abbau Warteliste).

Budgetveränderungen Kostenstellen 3000, 3050, 3710 und 3800: Reorganisation Bildungsdepartement (pensenneutrale Stellenverschiebungen, Betreuungsgutscheine und Beiträge von KJF neu unter Kostenstelle Departementssekretariat).

Departementsziele 2025

1. **Stadtschulen und Betreuung:** Optimierung integratives Schulmodell für Stadtschulen und Betreuung: Konkrete Massnahmen zur Unterstützung und Entlastung der Lehr- und Betreuungspersonen (z.B. durch Ausbau von teil-separativen Gefässen, Abbau von administrativen Aufwänden) liegen vor.
2. **Sport:** Für den Masterplan Sportanlagen sind die notwendigen Grundlagen erstellt und räumliche Szenarien für die weiteren Entscheide liegen vor.
3. **Sekretariat Bildungsdepartement:** Die neue Soziokultur-Strategie (Stärkung von Kind-, Jugend- und Quartierarbeit) ist vom GGR verabschiedet und liegt zur Umsetzung vor.
4. **Bibliothek Zug:** Der virtuelle Lesesaal, eine Online-Plattform der Bibliothek Zug und des Stadtarchivs, steht der Zuger Bevölkerung für einen zeit- und ortsunabhängigen Zugang zu kulturhistorischen Dokumenten zur Verfügung.
5. **Musikschule Zug:** Neue Konzepte für innovative und flexible Unterrichtsmodelle (z.B. ortsunabhängiger Onlineunterricht) liegen zur Umsetzung vor.

4 Baudepartement

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000 Departementsekretariat	1'511'900		1'299'700		1'298'649	66
4100 Städtebau und Planung ¹⁾	3'297'800	150'000	3'319'500	100'000	1'653'767	50'958
4200 Hochbau	1'650'600		1'401'600		999'755	
4250 Städtebau					1'057'104	
4300 Baubewilligungen	1'636'000	600'000	1'409'800	600'000	1'443'840	778'680
4400 Verkehrsplanung, Strassen	4'372'600	75'000	4'554'400	66'000	3'966'526	58'751
4500 Anlage, Plätze, Gewässer	1'212'000	26'000	1'134'000	26'000	955'088	26'631
4600 Werkhof	9'470'400	1'059'700	9'206'800	1'029'500	8'710'186	959'094
4700 Abfallbewirtschaftung	1'121'000		965'300		544'454	
Subtotal vor Spezialfinanzierungen	24'272'300	1'910'700	23'291'100	1'821'500	20'629'368	1'874'179
Spezialfinanzierung						
4800 Stadtentwässerung	7'317'500	7'317'500	7'326'700	7'326'700	6'328'083	6'328'083
Total	31'589'800	9'228'200	30'617'800	9'148'200	26'957'451	8'202'262
Netto		22'361'600		21'469'600		18'755'188

1) ab dem Jahr 2024 ist Kst. 4250 Städtebau in Kst. 4100 integriert

Departementsziele 2025

1. Der vom Stadtrat definitiv festgesetzte kommunale Richtplan wird dem GGR zur Kenntnis gebracht. Die Nutzungsplanung (Zonenplan und Bauordnung) wird vom GGR in 1. Lesung behandelt.
2. Der GGR beschliesst auf Antrag des Stadtrats den Wettbewerbskredit für das neue Hallenbad. Das Wettbewerbsverfahren ist bis Ende 2025 durchgeführt und abgeschlossen.
3. Der Bau der neuen Schulanlage Herti schreitet planmässig voran. Der Baustart für die Erweiterung der Schulanlage Loreto ist erfolgt. Die Baukredite für die Erweiterung der Schulanlage Guthirt sowie die Erweiterung der Schulanlage Kirchmatt und den Ersatzneubau der HPS werden der Stadtzuger Stimmbevölkerung vorgelegt.
4. In Zusammenarbeit mit der Baudirektion des Kantons Zug werden Handlungsfelder und Massnahmen für die Verkehrsführung und -lenkung auf dem bestehenden Strassennetz in der Stadt Zug aufgezeigt. Die Stadtzuger Bevölkerung wird im Rahmen einer Mitwirkung einbezogen.
5. Das vor zwei Jahren gestartete Massnahmenpaket für effiziente, kundenfreundliche und digitalisierte Baubewilligungsverfahren ist abgeschlossen und vollumfänglich eingeführt.

5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5000 Departementsekretariat	414'100		338'000		314'812	
Soziale Dienste ¹⁾	12'345'100	3'495'000	13'178'400	3'798'000	10'755'136	3'491'927
5100 Soziale Dienste	778'800		673'200		2'327'918	32'563
5150 Alimentenbevorschussung					701'092	301'136
5170 Soziale Sicherheit	10'722'600	3'495'000	11'702'700	3'798'000	6'061'806	3'150'487
5180 Schulsozialarbeit	843'700		802'500			
5190 Beiträge					1'664'320	7'741
5300 Fachstelle für Alter u. Gesundheit	16'117'000	143'000	14'210'000	3'000	14'099'949	3'000
5400 Umwelt und Energie	1'328'000	131'000	1'405'900	131'000	1'319'082	92'925
5500 Sicherheit	1'531'800	1'362'300	1'385'800	1'370'500	1'255'241	1'454'826
5600 Parkraumbewirtschaftung	2'520'600	4'361'000	2'395'200	4'335'500	2'357'574	4'386'370
5700 Verkehr	5'151'100	79'500	4'813'700	29'500	4'674'744	37'136
5800 Feuerwehr	3'468'200	2'426'800	3'443'400	2'451'900	2'987'162	2'123'975
5850 Brandschutz					385'883	180'430
Total	42'875'900	11'998'600	41'170'400	12'119'400	38'149'583	11'770'589
Netto		30'877'300		29'051'000		26'378'994

1) ab dem Jahr 2024 neue Struktur der Kostenstellen

Departementsziele 2025

1. Die Beratungsangebote der Sozialen Dienste werden der Zuger Bevölkerung durch gezielte Informationen bekannt gemacht, sodass Einwohnerinnen und Einwohner bei Bedarf Zugang zu den relevanten Themen haben.
2. Der Projektbericht zur "Verankerung der nachhaltigen Entwicklung in der Stadtverwaltung Zug" liegt vor und Massnahmen zur Umsetzung sind innerhalb der Departemente evaluiert.
3. Das Konzept Schulwegsicherheit liegt vor und ist departementsübergreifend bekannt und öffentlich zugänglich.
4. Der Dienstbetrieb der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Zug (FFZ) ist auf die Erkenntnisse aus der Strategie "Feuerwehr ZG 20xx" der Gebäudeversicherung Zug überprüft und allfällige Massnahmen daraus sind festgelegt.

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	25'169'500	2'410'300	23'993'064	2'287'000	20'443'337	2'403'751	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	175'000		175'000		167'021		
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	50'000		50'000		47'931		
3000.32	Bau- und Planungskommission	70'000		70'000		31'267		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	32'000		32'000		24'974		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'600		18'300		16'254		
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	25'500		25'500		10'633		
3170.10	Reisekosten und Spesen	63'000		63'000		67'252		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000		56'000		
1000	Total Grosser Gemeinderat	493'100		491'800		421'331		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	862'000		850'200		850'170		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	67'600		66'600		66'600		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	115'500		113'300		113'284		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'400		14'500		13'353		
3132.10	Beratungen und Expertisen	70'000		70'000		48'857		
3170.10	Reisekosten und Spesen	47'000		47'000		55'150		
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	120'000		195'000		119'642		Keine Feier Kantonsratspräsidium Aufgrund Rechnung 2024 (Kosten Dreikönigsanlass); 2023: Eidg. Jodlerfest fallen weg; 2025: Anlässe Zurlaubenhof und Jubiläum Rigibahn
3637.10	Bevölkerungsanlässe	310'000		58'000		585'803		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		80'000		80'000		52'158	
1100	Total Stadtrat	1'605'500	80'000	1'414'600	80'000	1'852'858	52'158	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen					945		
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	40'000		56'000		39'587		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'230'600		1'081'900		1'139'689		StiRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung (u.a. Festanstellung Aushilfe) Festanstellung Aushilfe
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	306'400		269'300		386'182		
3010.40	Sonderentschädigungen					19'497		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	120'000		105'800		121'269		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	190'700		170'400		185'950		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	23'100		21'800		23'953		
3090.10	Fachausbildung	2'200		1'600		1'600		Informationsvideos städtische Volksabstimmungen
3102.10	Drucksachen	114'000		114'000		64'000		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	10'000		10'000				
3130.16	Projekte	70'000		70'000		53'634		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.28	Verwaltungsorganisation	10'000		10'000		7'097		Mehr Teilnehmende, analog 2024
3132.20	Revisionskosten	40'000		40'000		26'871		
3170.10	Reisekosten und Spesen	25'500		25'000		32'164		
3181.10	Debitorenverluste					1'000		
3199.11	Jungbügeraufnahme	35'000		19'500		20'378		
3199.12	Altersehrungen	35'000		35'000		32'322		
3199.14	Wirtschaftspflege	141'000		141'000		136'209		
3199.16	Archiv					37'333		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen					220'075		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen					5'400		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					2'920		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen	3'000	130'000	3'000	129'000		154'218	
4250.10	Verkäufe		600		600			
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'396'500	130'600	2'174'300	129'600	2'558'075	154'218	
1210	Stadtarchiv							SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Umwandlung befristete Anstellungen in Festanstellungen Teipensionierung, Umwandlung befristete Anstellungen in Festanstellung
3000.30	Kommissionen	800		800				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	358'700		267'100				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	60'000		183'500				
3010.40	Sonderentschädigungen	29'000		29'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	33'200		35'900				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'700		57'100				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'200		8'300				
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000				
3100.10	Büromaterial	30'000		40'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	25'000		15'000				
3130.16	Projekte	60'000		50'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		500				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	25'000		45'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	8'200		4'200				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800		800				
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500		500			
1210	Total Stadtarchiv	693'600	500	741'200	500			
1250	Kommunikation							Festanstellung Personal
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			304'800				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	311'400		131'500				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'800		34'800				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	42'800		55'600				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'200		8'000				
3090.10	Fachausbildung	7'000		4'000				
3102.10	Drucksachen	144'000		144'000				
3102.20	Publikationen / Inserate	30'000		30'000				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	22'000		22'000				

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		128		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Aufhebung Zentrale Dienste zu Stadtkanzlei
3199.15	Kommunikation	182'000		177'000		231'533		
1250	Total Kommunikation	770'200		912'700		797'208		
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			122'200		140'325		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			9'800		11'216		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			12'100		16'712		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			2'400		2'373		
3100.10	Büromaterial	60'000		55'000		55'658		
3102.10	Drucksachen	160'000		155'000		17'551		
3102.30	Kopierkosten					8'483		
3110.20	Kauf Büromaschinen (ohne Computer und Drucker)	5'000		5'000		3'495		
3130.25	Frankaturen, Frachten					398'033		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen (ohne Informatik)	536'000		516'000		1'823		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	4'500		4'500		8'379		
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'000		8'000		53'023		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	70'000		47'000		8'738		
4260.10	Rückerstattungen Dritter	9'000	6'100	9'000	6'100			
1300	Total Zentrale Dienste	854'500	6'100	946'000	6'100	725'809	8'737	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					588'101		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge					46'533		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge					83'654		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung					9'694		
3090.10	Fachausbildung					1'980		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur					9'705		
3130.10	Dienstleistungen Dritter					9'471		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand					44'803		
3170.10	Reisekosten und Spesen					201		
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen						759'575	
1400	Total Rechtsdienst					794'143	759'575	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'159'100		876'300		725'495		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			273'400		277'175		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung			382'500		324'825		
3010.70	Inklusion (Sozialstellenplan)	100'000		100'000		24'821		
3010.80	Ferien- und Mehrzeil-Guthaben					466'022		
3010.90	Reallohnerhöhung Verwaltung	2'316'500		2'134'164				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	200'200		172'500		166'350		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	157'200		127'000		107'792		
								Höherer Personalbestand und Teuerungsausgleich alle Departemente

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	31'200		29'300		24'268		12% Arbeitgeber-Zusatzbeitrag und AHV-Überbrückungsrente
3064.10	Ruhegelder, Zusatzbeiträge auf Renten	2'648'800		2'517'900		2'473'683		
3090.10	Fachausbildung	12'000		10'000		9'279		Personalentwicklungsmassnahmen im 2024 Rekrutierungen via Personalvermittlungen 2024: Personalfest, 2025: Entnahme Fonds EK z.G. der Gesundheit Mitarbeitende
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	49'000		49'000		45'999		
3090.60	Weiterbildung allgemein	270'000		312'000		211'702		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	273'600		125'000		102'602		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	460'000		371'600		237'718		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	105'000		105'000		102'623		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	800		800		627		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		5'000		1'500		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		72'000		55'632		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		2'000		2'201		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700		1'800		2'045		
4260.10	Rückstellungen Dritter		500		500		438	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		467'700		431'000		400'513	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		190'000		68'400			
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'900		4'900		4'450	
1500	Total Personaldienst	8'517'300	663'100	7'686'964	504'800	5'362'359	405'400	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	12'000		17'000		8'529		Weniger zusätzliche Arbeitsgruppen (Überarbeitung Richtlinien) geplant SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung Zusätzl. fünf Personen für Führungen im öffentl. Raum
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	267'100		255'800		196'809		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	87'200		71'900		66'301		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'400		26'100		20'995		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'900		35'400		30'362		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'900		6'200		4'457		
3090.10	Fachausbildung	7'800		7'800		6'241		
3102.10	Drucksachen	29'000		29'000		15'128		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	800		800		1'166		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000				
3130.16	Projekte	262'000		395'000		277'894		
3134.10	Sachversicherungen	14'000		31'000		6'124		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	20'000		55'000		38'240		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		8'000		8'365		
3199.13	Freier Kulturkredit	30'000		40'000		3'550		
3634.01	Stiftung Theater Casino	934'000		934'000		700'000		
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	577'400		577'400		638'678		
3635.01	Kellertheater Burgbach	160'000		160'000		169'000		
3635.04	Chollerhalle	200'000		200'000		180'000		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	260'000		260'000		232'160		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.02	Fasnachtsanlässe	70'000		70'000		66'000		SIRB 598.23 vom 31.10.23 und 692.23 vom 12.12.23
3636.03	Geschichtsforschung	20'000		20'000		462'000		GRB Nr. 1777 vom 5.9.23
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	500'000		500'000		276'700		GRB Nr. 1778 vom 3.10.23
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	290'700		297'400		660'000		SIRB Nr. 677.22 vom 13.12.22
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	737'000		757'000		49'500		Betriebsbeitrag an neuen Trägerverein
3636.10	IG Kultur	49'500		49'500		5'000		Alle drei Jahre Schweizer Theatertreffen
3636.11	Gewürzmühle	90'000		97'000				KunstCluster, Landis & Gyr, weitere Räume nicht in Sicht
3636.12	Festivals	80'000						Projekt wird an eine Trägerschaft ausgelagert und mit Beitrag unterstützt
3636.15	Kulturräume	88'000						Stand Juni CHF 81'000.00 gesprochen
3636.16	Tandem	80'000						Antrag von Kuko Preisgelderhöhung von CHF 10'000.00 auf CHF 20'000.00, Beitrag Gewürzmühle eigenes Konto
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	452'000		431'000		318'862		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	267'900		289'200		242'200		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'500		8'500		9'592		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	60'000		60'000		410		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000		4'000				
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		60'000		60'000			
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'000		40'000			16'450 Tandemprojekt ausgelagert
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		5'000		30'000			933 dito.
1600	Total Kultur	5'791'100	65'000	5'744'000	130'000	4'694'265	17'383	
1700	Einwohnerdienste							
3000.30	Kommissionen	2'000						
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'524'900		1'459'400		1'010'598		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	33'000		80'400		99'188		Eine Aushilfsperson im Stundenlohn budgetiert, halbe Stelle für Ausfall fällt weg
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	124'800		123'200		80'363		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	169'400		167'000		103'065		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'400		28'600		17'718		
3090.10	Fachausbildung	31'800		14'900		1'020		Weiterbildung Submission
3102.10	Drucksachen	5'800		5'800		3'098		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	3'700		3'700		2'982		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand					222'351		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	258'600		160'600		131'579		Externe Unterstützung Mutterschaftsurlaub (Stellvertretung)
3130.20	Bank- und Postspesen	6'200		5'900		5'687		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	46'200		42'500		4'140		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	15'000		15'000		12'580		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		3'100		1'733		
3181.10	Debitorenverluste	800		800		1'098		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	2'000		8'000		544		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	110'000		110'000		103'588		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		300		420		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		420'000		420'000		408'929	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		204'000		204'000		204'645	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		745'000		740'000		46'118	
4250.44	Verkäufe						236'588	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		96'000		72'000		110'001	
1700	Total Einwohnerdienste	2'364'700	1'465'000	2'229'200	1'436'000	1'801'749	1'006'281	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		1'742		Kinderstadtplan
3102.20	Publikationen / Insetrate	75'000		50'000		50'055		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	400		500		251		
3130.16	Projekte	150'000		150'000		179'456		
3130.95	Zukunftsprojekte	120'000		140'000		139'275		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		861		
3320.01	Abschreibungen Nutzungsrechte	10'000						
3635.10	Zug Tourismus	190'000		190'000		190'000		GRB Nr. 1736 vom 30.11.21 Nur jedes zweite Jahr
3636.13	Mittelalterfest	30'000		30'000				
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	33'000		33'000		43'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	45'000		45'000		32'500		
3636.71	Ornithologischer Verein	160'000		160'000		120'000		GRB Nr. 1788 vom 23.1.24 GRB Nr. 1789 vom 23.1.24 und Nr. 1791 vom 20.2.24
3636.72	Seefest / Zug Magic	263'000		268'000		200'000		
3636.73	Bundesfeier	68'000		68'000		41'294		
3636.74	Märlisummit	80'000		80'000		80'000		GRB Nr. 1528 vom 24.8.10
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	81'000		81'000		80'775		GRB Nr. 1697 vom 2.7.19
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	90'000		45'000		80'800		Dok-Film Cryptovalley
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	239'000		229'600		127'041		Anpassung Beiträge Werkhofleistungen Nachbarschaften
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	71'600		75'200		68'492		
1800	Total Stadtentwicklung	1'683'000		1'652'300		1'435'540		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	216'318'800	354'059'500	196'137'600	332'576'100	193'446'133	404'201'008	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	448'400		420'300		422'310		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung Doppelbelegung während Einführung Departementssekretär
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	60'000						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	39'600		32'800		32'873		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	65'800		57'100		57'097		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'800		7'000		6'429		
3090.10	Fachausbildung	6'000		6'000				
3100.10	Büromaterial	500		500				
3102.10	Drucksachen	1'200		1'200		1'063		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		900		859		
3132.10	Beratungen und Expertisen	55'000		10'000		6'300		Finanzstrategie 2026 bis 2032; Studie Regionalökonomie
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		5'809		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		200		
2000	Total Departementssekretariat	691'400		541'900		532'940		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	347'500		320'100		333'559		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'600		20'500		1'068		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'700		27'300		27'129		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'800		31'500		35'804		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'200		6'300		5'716		
3090.10	Fachausbildung	4'400		4'000		2'350		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		200		18		
3130.22	Betriebskosten	16'000		16'000		18'914		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'927		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		1'800		1'695		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		16'000		16'000		18'467	
2100	Total Buchhaltung	456'900	16'000	429'700	16'000	428'180	18'467	
2110	Zinsen							
3401.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	30'000		30'000		173'165		
3406.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	88'000		102'900		29'881		
3440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					8'254'113		
3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	2'450'000		1'000		472		Wiedereinführung Skonto-Abzug für frühzeitige Zahlung
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		200				2'407	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		507'000				7'12'672	
4402.10	Zinsertrag Festgelder <90Tage		450'000				467'506	Höheres Volumen Festgelder
4407.10	Zinsertrag Finanzanlagen		635'500				70'1'432	Höherer Bestand Obligationen, Vorfinanzierung Schulbauten
4420.10	Dividenden		1'803'900				1'803'879	
4440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV		1'400'000				3'951'623	Erwartete Rendite auf Depots
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		500				561	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		1'804'200		1'804'700		1'804'175	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand		337'000		473'000		226'800	
2110	Total Zinsen	2'568'000	6'938'300	133'900	5'374'300	8'457'631	9'671'055	Einmalig im 2024
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkretere)			10'356'900		11'135'808		
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	11'450'200		95'000		77'342'213		
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV			110'300		91'088		
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	60'600		20'598'900		5'601'644		
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	34'095'500				95'000		
3874.50	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen VV					193'939		
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VV							
4893.10	Einnahmen aus Vorfinanzierungen EK		35'150'000		20'598'900		57'91'571	Hohe Investitionen in Schulbauten
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800		276'800	
2120	Total Abschreibungen	45'606'300	35'426'800	31'161'100	20'875'700	14'851'692	6'068'371	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	14'500		12'000		12'678		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	244'500		239'100		241'301		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'000		12'700		7'574		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'100		20'700		20'105		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'400		35'700		35'627		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'900		4'200		3'872		
3090.10	Fachausbildung	3'500		3'500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		500		565		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'480'000		2'885'700		2'577'306		
3132.10	Beratungen und Expertisen	40'000		25'000		15'825		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'590		
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	540'000		580'000		477'546		1% vom hohen Steuerertrag 2023
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich			24'395'000		22'006'271		Gemeindebeitrag an NFA wurde 2024 aufgehoben
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	101'180'600		79'465'300		69'793'088		Basis hoher Steuerertrag 2023
4000.00	Einkommenssteuern NP		101'200'000		99'485'000		106'677'233	Steuergesetzrevision 8. Revisionspaket/ 5-Jahresdurchschnitt
4001.00	Vermögenssteuern NP		41'000'000		41'370'000		46'500'223	Steuergesetzrevision 8. Revisionspaket/ Information Kant. Steuerverwaltung
4002.00	Quellensteuern NP		13'800'000		19'000'000		18'080'422	5-Jahresdurchschnitt
4009.10	Nach- und Strafsteuern NP		500'000		500'000		240'325	
4010.00	Gewinnsteuern JP		99'600'000		90'521'500		143'271'012	5-Jahresdurchschnitt und Information Kant. Steuerverwaltung
4011.00	Kapitalsteuern JP		19'000'000		18'912'000		20'200'090	dito.
4019.10	Nach- und Strafsteuern JP		400'000		500'000		105'980	Information Kant. Steuerverwaltung
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000		10'000'000		19'045'393	
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		6'000'000		7'000'000		5'075'549	5-Jahresdurchschnitt (ohne Sondereffekt)
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		26'000		25'000		26'065	
2130	Total Steuern	105'578'500	291'526'000	107'682'400	287'313'500	95'193'349	359'222'291	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen			2'000		2'440		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'110'100		968'000		829'573		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			5'500		163'390		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	88'000		77'000		78'618		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	134'100		117'900		122'452		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'300		17'600		16'633		
3090.10	Fachausbildung	24'000		17'000		7'441		Übnahme Hauswartung/Reinigungspersonal Schulen
3102.10	Drucksachen	700		700		749		
3102.20	Publikationen / Inserate	700		500		679		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	900		700		841		
3132.10	Beratungen und Expertisen	960'000		825'000		582'721		Projekt/ext. Begleitung Zurlaubenhof, Schleifepark städtebaulicher Studienauftrag
3170.10	Reisekosten und Spesen	24'000		20'000		25'674		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		448		
3811.10	A.o. Sach- und Betriebsaufwand (buchmässig)					22'000'000		2023 Rückstellung PFAS
2200	Total Immobilien allgemein	2'361'100		2'052'200		23'831'657		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	60'300		56'200		56'215		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'600		2'600		5'144		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'900		4'600		4'826		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	5'400		5'200		5'161		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'000		1'100		1'048		
3130.20	Bank- und Postspesen	1'000		1'000		1'582		
3137.20	Konzessionsgebühren	400		300		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'600		15'300		15'164		
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	2'425'700		1'938'400		1'559'293		Zurlaubenhof (Einbau öffentl. WC, Sanierung Schnapshäuschen, Steinmauer), Projektierung Aufstockung Dammstrasse 10, Sanierung Haustechnik Gubelstrasse 22, Fassadensanierung Kirchstrasse 7
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	163'600		175'800		112'873		
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	15'200		35'200		18'007		2024: Zurlaubenhof
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	16'400		11'800		14'178		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	79'500		84'400		98'513		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	5'500		6'800		9'627		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	58'000		54'100		71'670		
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten	400		400		200		
3441.10	Wertberichtigung Liegenschaften FV					1'260'002		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					3'647'207		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	29'800		29'300		43'431		
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						3'770'336	
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'263'700		3'140'100		3'038'315	2023: Baurechtsvertrag Müllmatt Indexanpassungen Geschäftsmietverträge
4430.20	Baurechtszinsertrag Liegenschaften FV		7'700		6'700		4'272	
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV		281'600		274'200		288'072	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		20'700		18'200		14'120	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'11'000		25'000		16'949	
4443.10	Wertberichtigung Liegenschaften FV						4'695'959	2023: Bewertung Liegenschaften
4893.10	Ernahmen aus Vorfinanzierungen EK						143'675	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	2'885'300	3'594'800	2'422'500	3'464'200	6'924'467	11'971'698	
2222	Wohnen und Aufenthalt							SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	109'300		106'700		105'137		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'500		2'500		3'410		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'900		8'600		8'410		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'400		12'000		12'011		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'800		1'900		1'814		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	300		300				
3120.10	Energie	82'500		87'800		53'914		
3120.20	Abwasser	5'000		5'700		2'896		
3134.10	Sachversicherungen	20'100		18'700		17'330		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	67'500		64'000		39'638		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'684'700		422'500		1'780'794		Fassadensanierung Chamerstrasse 1, Heizungersatz Kirchmattstrasse 1
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	5'000				10'337		
3160.40	Baurechtszins	11'1'100		108'000		11'1'060		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					401'296		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	53'500		55'000		19'201		
4240.28	Benützunggebühren		26'000		26'000		26'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	
4470.10	Pacht- und Mietzins		625'900		574'900		566'208	Vermietung Hofstrasse 8 und Chamerstrasse 69
4470.20	Baurechtszinsentrag		192'700		189'600		199'159	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		44'400		37'100		35'873	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'400		1'000		364	
4893.10	Ernahmen aus Vorfinanzierungen EK						178'441	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	2'164'600	908'000	893'700	841'200	2'567'247	1'018'645	
2223	Betriebsliegenschaften							SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung Öffnung Studienbibliothek am Sonntag Öffnung Studienbibliothek am Sonntag, erhöhter Bedarf Haus des Lernens
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	666'800		630'100		624'325		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	340'500		219'900		261'468		
3010.40	Sonderentschädigungen					260		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	80'900		68'100		66'932		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	105'400		89'400		87'416		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'500		20'200		19'652		
3101.11	Reinigungsmaterial	64'100		58'000		60'924		
3110.10	Kauf Büromobiliar	93'000		116'000		101'566		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'500		31'300		25'895		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	11'800		27'600		38'798		
3120.10	Energie	526'100		486'700		376'474		Allg. Kostensteigerungen

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.20	Abwasser	23'900		22'100		25'499		Indexanpassungen 2024: Grabfeldsanierung Fassadensanierung/Fensterersatz Kolinplatz 4, Sanierung Haustechnik Gubelstrasse 22, Sanierung Dächer Schiessstand und Militärunterkunft
3134.10	Sachversicherungen	126'300		103'900		116'949		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	135'000		1'566'100		116'175		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'798'000		2'337'800		1'106'316		
3150.10	Unterhalt Büromobilien	21'100		18'500		8'790		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen Evtl. Wegfall Mietzins Ägerstrasse 7 (zusätzlicher Standort Musikschule)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'700		7'500		4'089		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	71'600		72'900		52'556		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'600		1'600		1'560		
3160.40	Baurechtszins	29'200		28'100		28'439		
3893.10	Einlegen in Vorfinanzierungen des EK		1'373'900		1'472'200		1'450'891	
4470.10	Pacht- und Mietzins		13'800		13'500		12'680	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		16'900		19'700		12'674	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		82'000		82'000		95'176	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'000		9'500		9'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		26'000		26'000		26'107	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		140'000		140'000		10'882	
4893.10	Ernahmen aus Vorfinanzierungen EK		1'661'600		1'762'900		140'000	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
2223	Total Betriebsliegenschaften	5'143'000		5'905'800		3'875'802	1'757'409	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	410'800		399'200		375'713		SchulG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	99'000		84'200		66'057		2024: Einmalige Anschaffung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	40'300		38'200		31'564		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'400		42'700		43'048		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'900		8'100		7'097		
3101.11	Reinigungsmaterial	69'400		63'300		87'011		Nachführung Änderung Nebenkostenabrechnung Indexanpassungen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	49'500		136'500		70'349		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	7'500		11'500		15'084		
3120.10	Energie	361'900		323'000		335'503		
3120.20	Abwasser	75'400		57'900		75'019		2024: Hafenaerial Anpassungen Damengarderobe Seeliken, Lift Friedhof, LED-Ersatz und Fugensanierung Bossard Arena
3130.10	Dienstleistungen Dritter	261'500		281'800		273'000		
3134.10	Sachversicherungen	110'900		97'800		101'222		
3137.20	Konzessionsgebühren	90'000		89'900		89'371		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	16'700		17'800		15'726		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	551'100		798'000		2'069'832		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'970'200		3'209'300		2'572'736		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	25'800		28'600		13'462		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	5'500		6'000				

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	153'200	5'000	146'000	8'000	153'187	3'237	2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		125'300		53'800	443'229	53'850	
4240.28	Benützunggebühren		10'100		10'100		10'100	Namensrechte Bossard Arena ab 1.8.25 gem. neuem Vertrag CHF 150'000.00/Jahr
4240.29	Werbung		282'800		258'400		384'105	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		2'300		1'300		2'269	Umsatzmieten Seebäder
4470.10	Pacht- und Mietzins		27'400		26'400		29'140	
4470.20	Baurechtszinsertrag		5'500		7'300		5'500	2024: Einmalige Anschaffung
4470.25	Mietzins Parkplätze/Platz Antennen (MWST)		228'600		228'600		228'861	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		65'000		65'000		163'329	Indexanpassungen
4472.10	Benützunggebühren Immobilien		165'000		195'000		163'672	
4472.30	Benützunggebühren Hallenbäder		13'000		800		13'407	Grabarbeiten Heizungsersatz Pulverturm Heizungsersatz Pulverturm, Brandschutzsanierung Zyturm, Theater Casino: Sanierung Beleuchtung, Ertüchtigung Haupteingang, Sanierung WC-Anlagen
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV						58'511	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK							2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
2224	Total Sport und Freizeit	5'353'000	1'020'900	5'839'800	945'600	6'838'211	1'206'884	
2225	Kultur und Geselligkeit							SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	223'200		212'100		176'217		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	16'000		14'300		55'500		2024: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3010.40	Sonderentschädigungen					4'000		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'200		18'100		18'881		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'000		29'500		29'531		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'800		4'000		3'809		2024: Einmalige Anschaffung
3101.11	Reinigungsmaterial	7'800		7'400		5'969		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	29'900		33'000		3'441		Indexanpassungen
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	9'800		56'700		39'402		
3120.10	Energie	134'600		132'400		105'635		Grabarbeiten Heizungsersatz Pulverturm Heizungsersatz Pulverturm, Brandschutzsanierung Zyturm, Theater Casino: Sanierung Beleuchtung, Ertüchtigung Haupteingang, Sanierung WC-Anlagen
3120.20	Abwasser	4'000		3'200		3'033		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		2'860		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3134.10	Sachversicherungen	115'100		104'900		103'575		
3137.20	Konzessionsgebühren	600		600		568		2024: Einmalige Anschaffung
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	181'800		55'500		32'261		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	3'417'060		2'918'400		2'315'576		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'500		1'700		681		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	16'100		13'100		9'568		2024: Einmalige Anschaffung
3181.10	Debitorenverluste	300				371		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					-1'262'302		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	62'700		63'100		44'084		
4240.28	Benützunggebühren		13'000		13'000		13'000	2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
4470.10	Pacht- und Mietzins		1'259'500		1'259'500		1'249'593	
4470.20	Baurechtszinsertrag		30'000		15'000		17'139	2024: Einmalige Anschaffung
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		8'100		8'000		8'040	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4470.40	Mietzine Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		195'000		175'000		197'810	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'600		2'700		3'978	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'500		5'500		5'816	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						57'566	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	4'279'960	1'516'500	3'673'500	1'479'500	1'692'662	1'555'741	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'500		1'400				
4470.10	Pacht- und Mietzine		13'600		13'700		19'804	
4470.20	Baurechtszinsentrag		25'000		25'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'500	38'600	1'400	38'700		44'827	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	246'100		216'300		215'254		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'900		1'800		2'890		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'900		17'400		17'475		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'700		26'100		26'058		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'200		4'000		3'722		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'800		1'500		1'732		
3120.10	Energie	25'900		25'900		37'269		
3120.20	Abwasser	12'800		12'800		10'640		
3130.15	Verwaltungskosten	500		500				
3134.10	Sachversicherungen	90'200		79'300		116'876		Indexanpassungen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	2'600		2'900		2'941		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	58'500		71'500		56'969		Heizungersatz Widenstrasse 10, Sanierung Küchen Metallstrasse 14
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'449'300		1'195'100		1'428'082		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	200		200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500		4'500		
3160.40	Baurechtszins	113'000		113'000		118'190		
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	3'000'200		2'979'900		2'955'125		2023: Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					236'772		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'700		11'200		6'348		
4470.10	Pacht- und Mietzine		5572'900		5'296'200		5'278'849	Anpassungen Mietzinsen an Referenzzinssatz
4470.20	Baurechtszinsentrag		192'000		192'000		195'125	
4470.25	Mietzine Parkplätze/Platz Antennen		68'900		77'200		84'020	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'400		7'400		7'320	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		40'300		24'200		25'521	PV-Rückspeisung
4631.10	Beiträge vom Kanton		319'800		338'700		346'988	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						56'083	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	5'072'500	6'201'300	4'763'900	5'935'700	5'240'843	5'993'906	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2719'600		275'000		274'971		SfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Übernahme Hauswartung/Reinigungspersonal der Schulen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	419'900		18'000		5'992		dito.
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	251'100		23'400		22'496		dito.
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	323'000		40'000		39'991		dito.
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	54'300		5'300		4'755		dito.
3101.11	Reinigungsmaterial	333'000		165'200		174'306		Neuanschaffungen für neuen Schulraum, erhöhter Bedarf aufgrund neuer Schulflächen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	143'000		11'000		47'337		Neuanschaffungen für neuen Schulraum, erhöhter Bedarf aufgrund neuer Schulflächen
3120.10	Energie	1'583'400		1'518'500		1'350'360		
3120.20	Abwasser	151'400		144'700		148'852		
3134.10	Sachversicherungen	239'400		217'200		192'134		Indexanpassungen
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	881'700		1'647'700		342'583		Anpassungen Aussengelände Tagesschule
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	5'233'100		4'985'300		5'121'023		Ersatz Lüftungs-/Kühlergeräte und teilw. Einbau Akustikdecken Loreto, Ersatz Turnhallenboden Burgbach und Oberwil
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	16'500		8'000		27'858		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	2'135'940		1'314'100		776'155		Mietpavillons
3893.30	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	7'500'000		9'000'000		5'060'305		2023: Auflösung Vorfinanzierung
4470.10	Pacht- und Mietzins		233'000		237'000		252'982	Sicherheitsmassnahmen
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		12'700		12'800		13'582	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		15'000		15'000		30'925	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		260'700		264'800		1'361'594	
2250	Total Schulanlagen	21'985'340	260'700	19'373'400	264'800	13'589'117	1'659'082	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'171'500		2'063'300		1'905'108		SfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	474'700		176'600		67'714		Projekte
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	209'900		177'400		155'927		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	309'600		252'500		215'620		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	43'900		39'100		33'017		
3090.10	Fachausbildung	75'000		65'000		48'488		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	123'000		120'000		45'550		
3102.30	Kopierkosten	130'000		120'000		145'004		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	2'000		2'000		1'259		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	2'275'000		2'447'000		1'852'390		eZug, NAV, kiBon, Cyber-Sicherheit/Wegfall Publikationsplattform SR-Geschäfte/ Kreditorenworkflow Immobilien wurde im 2024 umgesetzt/Software Betreuungsplätze im 2024
3120.10	Energie	130'000		100'000		122'187		Steigende Kosten durch zusätzliche Hardware
3130.10	Dienstleistungen Dritter	317'500		297'500		250'865		
3130.26	Telefonie	316'000		316'000		291'258		
3130.90	Internet / Intranet	425'000		465'000		417'899		
3134.10	Sachversicherungen	31'000		24'500		31'021		Synergie (neue Homepage) mit Kanton

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	2'629'200		2'115'300		1'612'079		Umstellung Microsoft M365 Lizenzen, Cyber-Sicherheit
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'000		20'000		18'894		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		5'000		550		Schule Walchwil
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		2'010'000		1'816'000		1'456'349	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		230'000		220'000		214'363	
2400	Total Informatik	9'698'300	2'240'000	8'806'200	2'036'000	7'214'828	1'670'712	
2500	Betriebsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'011'200		953'500		939'618		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	70'000		70'000		57'718		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	86'200		81'600		77'039		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	101'700		111'000		101'065		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'400		19'000		16'810		
3090.10	Fachausbildung	25'000		20'000		10'500		
3102.10	Drucksachen	1'000		2'500		95		
3102.20	Publikationen / Inserate	5'000		2'000		2'046		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	6'000		6'000		4'526		
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software	15'000				592		Komplexität der Prozesse, Zusammenarbeit mit anderen Ämtern
3130.10	Dienstleistungen Dritter	200'000		160'000		179'503		
3130.20	Bank- und Postspesen	15'000		15'000		9'527		
3130.25	Frankaturen, Frachten	260'000		338'000		225'536		
3134.10	Sachversicherungen	600		600		405		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	1'000		1'000		306		
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	83'000		69'000		57'134		Höhere Anzahl Fälle
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'000		6'000		2'566		
3181.10	Debitorenverluste	3'000		3'000		2'237		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		2'722		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		2'500'000		2'000'000		2'115'669	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen	1'500		1'000		970		
2500	Total Betriebsamt	1'922'600	2'500'000	1'865'200	2'000'000	1'638'915	2'115'669	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		65'200		65'159		
3130.20	Bank- und Postspesen	75'000		60'000		65'894		
3134.10	Sachversicherungen	130'500		129'500		127'696		
3137.40	Unternehmensabgabe			5'300				
3190.10	Schadenersatzleistungen	30'000		40'000		6'250		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	5'000		1'000		521		
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	110'000		170'000		138'072		Vermögensverwaltung, Anpassung passiv
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		130'000				150'003	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		30'000				6'250	
2600	Total Übriger Aufwand	440'500	160'000	491'000	160'000	423'592	156'253	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland	50'000		50'000		20'000		
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	60'000		50'000		75'000		
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung/Fonds					50'000		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		50'000		68'000		70'000	Fonds Ausland aufgebraucht, Aufwand erfolgswirksam
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	110'000	50'000	100'000	68'000	145'000	70'000	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	93'802'500	34'538'200	90'202'400	31'874'100	83'708'315	30'169'579	
3000	Departementssekretariat							
3000.30	Kommissionen	3'000		495'000		495'875		Reorganisation Bildungsdepartement/ Verschiebung von Kst. 3800
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	703'300						SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Reorganisation Bildungsdepartement/ Verschiebung von Kst. 3800
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	21'000		10'000		10'099		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	57'600		40'000		40'123		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	83'600		57'500		57'367		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'200		9'400		8'855		
3090.10	Fachausbildung	20'000		6'000		4'233		
3102.10	Drucksachen	7'000		8'000		7'573		Reorganisation Bildungsdepartement/ Verschiebung von Kst. 3800
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500						dito.
3104.30	Betreuungsmaterialien	7'000						dito.
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'000				5'203		dito.
3119.10	Kauf Mobililar / Einrichtungen	16'000				11'723		Reorganisation Bildungsdepartement/neu CHF 4'500.00 für Dienstleistungen Quartier Boxen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	15'000		7'000		5'581		
3130.16	Projekte	102'000		50'000		46'105		Reorganisation Bildungsdepartement/ Verschiebung von Kst. 3800
3132.10	Beratungen und Expertisen	140'000		90'000		129'721		Reorganisation Bildungsdepartement/ Experten für Strategie Soziokultur, Zug+ Reglement, Überarbeitung Konzept Frühbereich
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000		3'203		Reorganisation Bildungsdepartement/ Verschiebung von Kst. 3800
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	30'000		20'000		15'965		dito.
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	4'000		3'000		1'678		dito.
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	150'000						dito.
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	22'000						dito.
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	849'000						dito.
3636.35	Spielgruppen	49'000						dito.
3636.36	Jugendarbeit	41'000						dito.
3636.37	Tagesfamilien	130'000						dito.
3636.38	Spielplätze	90'000						dito.
3636.39	Parents As Teachers	40'000						dito.
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	25'000		5'000		10'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	767'200		515'300		498'290		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		1'800		1'650		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	3'900'000						
3000	Total Departementssekretariat	7'299'400		1'321'000		1'353'243		
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	13'600		13'000		12'934		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'492'400		1'050'400		1'093'969		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Verschiebung Pensum Prorektorin von Kst. 3800
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	116'400		132'000		146'160		Übergabe Teilpensum Fachperson Asyl an Schulleitungen Mehr Mentorate für junge Lehrpersonen
3010.40	Sonderentschädigungen	67'000		57'500		69'672		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	154'200		116'700		109'828		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	163'900		108'800		103'180		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'900		21'700		20'637		
3090.10	Fachausbildung	205'600		195'500		216'804		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate					11'000		Wegfall Druck Railcheck/digitaler Kaufprozess
3102.10	Drucksachen	1'000		2'200		2'381		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		1'000		806		
3106.10	Medizinisches Material	5'100		4'800		5'478		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche			10'000		7'046		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		19'700		8'665		Begleitung Ausgestaltung Vision und Leitbild Stadtschulen und Betreuung Analyse und Optimierung integratives Schulsystem, Projekt zur Stärkung Sekundarschule
3130.16	Projekte	70'600		35'500		37'965		
3130.30	Schularztdienst	43'300		36'600		39'234		Anpassung Entschädigung an Schulärztinnen aufgrund Teuerung
3130.31	Schulzahndienst	263'300		228'200		262'232		Höhere Schülerzahlen und Teuerungsanpassung Entschädigung Schulzahn-pflegedienst
3132.10	Beratungen und Expertisen	48'000		48'000		49'817		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	23'000		21'000		23'260		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	29'200		50'000		42'533		Geringerer Anteil Mietzinse Dienstwohnungen Hauswarte
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'100		5'000		5'265		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	40'200		39'700		31'993		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	60'800		48'700		46'446		Vier Fahrten/Woche mehr
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	162'000		150'000		150'553		
3181.10	Debitorenverluste					30		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'300		12'000		5'944		Weniger Bedarf
3631.10	Beiträge an Kantone	54'000		57'000		11'700		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'700'000		3'700'000		4'438'975		Erhöhung gemäss Erfahrungswert Rechnung Vorjahr und Tendenz IST-Situation
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'300		5'400		4'173		
3637.30	Beiträge an Busspass Schüler	255'600		209'300		241'038		Preiserhöhung Jahresabo
3637.90	Beiträge an private Haushalte	35'000		40'000		30'907		Reduktion gemäss Erfahrungswert Rechnung Vorjahr
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			100'100		98'000		Rektorin Sonderpädagogik neu im Stellenplan
4260.10	Rückstellungen Dritter	1'500		1'000			1'953	
4470.10	Pacht- und Mietzinse	44'800		41'000			44'830	
4631.10	Beiträge vom Kanton	2'000		3'400			1'973	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		100'000		60'000		86'095	Mitfinanzierung Kanton an Lohnkosten Fachperson Asyl
3050	Total Rektorat	7'121'800	148'300	6'519'800	105'400	7'328'626	134'851	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	503'600		411'700		376'467		SchulIG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen, Zunahme Anz. Klassen -> 1.8 Stellenprozent pro zusätzl. Klasse
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	40'100		32'800		29'921		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	55'800		47'000		43'096		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'000		7'300		6'053		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		1'012		
3104.10	Schulmaterialien	20'000		20'000		17'051		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	1'126'500		926'600		776'257		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Umwandlung befristete Anstellungen in Festanstellungen
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	52'000		22'000		10'070		Neu inkl. Betreuung und Miete Notebooks Mittelstufe I sowie iPads Zyklus 1, SIRB Nr. 299.18 und Nr. 117.19 ICT Konzept
3113.35	Pädagogische Software	75'400		41'400		37'300		Ausstattung drei zusätzliche Schulzimmer Online-Tests Mindsteps, Lernpass Plus und Stellwerk+ neu bei Schulinformatik, iPad App-Lizenzen Zyklus 1
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	842'000		672'000		524'145		Neu inkl. Betreuung; Funktionstelefone, Druck-/Kopierkosten, Lizenzen OKTA
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	25'000		25'000		25'034		
3170.10	Reisekosten und Spesen	500		500		509		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'000		2'253	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		149'100		110'900		98'400	Höhere Vergütung aufgrund höherer Personal- und Sachaufwände
3060	Total Schulinformatik	2'749'900	151'600	2'207'300	112'900	1'846'915	100'653	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			278'900		249'579		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Hauswartung ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	22'000		72'300		67'179		Reinigungsmitarbeitende ab 2025 bei Abt. Immobilien
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'052'100		5'052'300		4'294'461		SchulIG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	230'000		228'000		240'781		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	427'200		454'300		383'098		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	537'700		558'400		487'579		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	91'200		107'000		84'541		
3104.10	Schulmaterialien	49'400		48'400		58'877		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'900		1'300		1'272		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobilier / Einrichtungen	24'200		16'500		35'790		Individuelle Ersatzeinrichtungen Schule und Betreuung (z.B. Lemwaben)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	700		700		850		Mehr Bedarf Reparaturen bestehendes Mobilier
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'500		1'000		1'437		Beschulung SchülerIn in anderer Gemeinde
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'900		1'900				Weniger integrative SonderschülerInnen;
3632.10	Beiträge an Gemeinden	5'900	84'000		91'000		30'183	Vergütung für Fachpersonal
4260.10	Rückerstattungen Dritter							Zunahme Schülerinnen und Schüler
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'141'900		3'012'300		2'898'790	
3100	Total Kindergarten	6'445'700	3'225'900	6'821'000	3'103'300	5'905'442	2'928'972	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			1'112'100		1'031'217		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Hauswartung ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	70'000		229'100		179'694		Reinigungsmitarbeitende ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.42	Hausaufgabenstunden	39'000		33'500		38'604		Mehr Betreuungspersonal aufgrund mehr Teilnahmen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	19'071'900		17'487'700		16'792'517		SchulIG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	696'000		630'000		753'818		Mehr Aushilfen während Intensivweiterbildungen von Lehrpersonen
3020.40	Sonderentschädigungen	30'900		31'100		30'300		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'600'900		1'567'500		1'499'093		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'017'900		1'961'800		1'873'934		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	342'400		368'900		328'648		
3090.10	Fachausbildung	34'000		31'500		31'504		
3104.10	Schulmaterialien	549'100		506'500		463'031		Einführung neues Deutschlehrmittel in allen Klassen
3104.20	Mediothek	50'300		48'300		49'761		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	51'900		47'200		27'120		Ersatz Werk- und Nähmaschinen
3119.10	Kauf Mobilier / Einrichtungen	195'800		135'400		169'834		Mobilier zusätzliche Klassen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	10'100		12'900		109'738		Keine Mittagessen ausserhalb städtischen Angeboten
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	33'900		33'000		31'356		Reparaturen Werkbänke
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	18'600		14'300		9'694		Stark gesunkenes Zinsniveau und Negativzinsen
3160.40	Baurechtszins	1'500		32'400		32'990		
3170.10	Reisekosten und Spesen	35'700		34'300		34'898		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	145'900		145'400		116'323		Höhere Lagerkosten aufgrund Teuerung
3171.13	Schullager	200'000		180'000		219'727		Keine Solidaritätsausgleichszahlung an andere Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
3632.10	Beiträge an Gemeinden	5'900		90'800		59'657		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	48'900		50'500		47'189		Mehr Teilnahmen Hausaufgabenstunden gemäss Anmeldeleiste SJ 2024/25
4231.10	Elternbeiträge		30'200		23'100		32'011	
4240.50	Elternbeiträge		43'200		40'300		46'440	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		327'700		392'000		403'407	Weniger integrative SonderschülerInnen; Vergütung für Fachpersonal
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'497'300		8'963'100		8'044'558	Zunahme Schülerinnen und Schüler
4632.10	Beiträge von Gemeinden		290'000				71'416	Solidaritätsausgleichszahlung anderer Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
3200	Total Primarschule	25'250'600	10'188'400	24'784'200	9'418'500	23'930'645	8'597'831	
3250	Integrationsklasse			8'400		8'364		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Hauswartung ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			1'800		789		Reinigungsmitarbeitende ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'800						
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	382'200		213'700		198'394		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; zusätzliche Integrationsklasse ab SJ 2024/25
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	208'000		104'000		91'719		Personal zusätzliche Integrationsklasse ab SJ 2024/25
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	47'400		26'300		23'894		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'300		33'400		33'979		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'200		5'700		4'617		
3090.10	Fachausbildung	500		500				
3104.10	Schulmaterialien	5'100		2'800		1'672		Zusätzliche Integrationsklasse ab SJ 2024/25
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	700		300		329		ditto.
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'100		800				ditto.
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500		500				Keine Mittagessen mehr ausserhalb städtischen Angeboten
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	800		21'000		12'040		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	100		100				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	100		100				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'800		36'800		33'715		Zusätzliche Integrationsklasse ab SJ 2024/25
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		500		603		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	1'100		700		654		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	76'100		41'600		51'265		Mehr Betreuungs- und Mittagessensplätze innerhalb städtischem Angebot
4611.10	Entschädigung vom Kanton		258'300		151'200		160'621	Mehr Entschädigungen für Betreuung und Verpflegung aufgrund zusätzlicher Integrationsklasse ab SJ 2024/25
4631.10	Beiträge vom Kanton		145'400		81'800		77'386	Integrationsklasse ab SJ 2024/25
4632.10	Beiträge von Gemeinden		346'500		161'400		168'952	Mehr SchülerInnen und Schüler (Normpauschalen) aufgrund zusätzlicher Integrationsklasse ab SJ 2024/25
3250	Total Integrationsklasse	822'800	750'200	499'000	394'400	462'035	406'959	Mehr Beiträge aus anderen Gemeinden zur Führung zusätzlicher Integrationsklasse ab SJ 2024/25
3300	Tagesschule			137'700		183'338		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Hauswartung ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal							

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'000		26'000		21'765		Reinigungsmitarbeitende ab 2025 bei Abt. Immobilien SchulG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'156'900		1'099'000		1'060'325		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	40'000		39'500		44'018		Ersatz Nähmaschinen Weniger Bedarf Ersatzeinrichtungen und -mobiliar Generationen im Klassenzimmer
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	96'300		103'400		102'919		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	128'300		132'000		129'146		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'500		24'200		22'680		
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		3'000		
3104.10	Schulmaterialien	23'500		23'200		20'828		
3104.20	Mediothek	1'400		1'400		1'355		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'000		1'300		339		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'000		9'300		3'612		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500						
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	78'000		75'500		77'681		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'900		2'700		2'548		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'100		700		1'174		
3160.40	Baurechtszins	130'600		130'600		130'594		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'100		3'100		2'308		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	6'000		8'900		4'995		
3171.13	Schullager	11'500	176'600	8'500	168'600	11'372	172'889	Schullager für zwei Klassen geplant Schullager Gottschalkenberg für zwei Klassen geplant
4240.50	Eiternbeiträge		100		100		254	
4260.10	Rückersparungen Dritter		407'200		415'300		392'317	
4631.10	Beiträge vom Kanton		583'900		584'000		565'460	
3300	Total Tagesschule	1'737'500		1'830'900		1'824'897		
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			368'300		352'608		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Hauswartung ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			74'000		85'124		Reinigungsmitarbeitende ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.42	Hausaufgabenstunden	21'000		18'000		19'191		Mehr Betreuungspersonal aufgrund mehr Teilnahmen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	7'061'100		6'411'000		5'781'459		SchulG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Mehr Klassen aufgrund tieferer Gymnasial- quote, Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	226'000		198'000		279'954		Mehr Aushilfen; Erhöhung aufgrund Erfahrungswert Rechnung 2022 und 2023
3020.40	Sonderentschädigungen	12'500		12'500		30'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	587'600		569'300		526'108		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	756'100		704'400		648'459		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	123'700		131'800		110'126		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		4'132		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.10	Schulmaterialien	183'600		189'700		174'215		Reduktion aufgrund Erfahrungswerte Vorjahre
3104.20	Mediothek	10'200		11'400		6'409		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	17'900		17'900		19'380		Weniger individueller Bedarf Ersatzmöblierung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	27'900		65'000		12'566		Miete Schliessfächer für SchülerInnen, Projekt
3130.10	Dienstleistungen Dritter	39'500				1'340		Stärkung Kommunikation Loreto
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	50'000		46'900		46'223		Höhere Platzkapazität, mehr Teilnehmende
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'900		13'300		14'055		Reparaturen und Umfunktionalisierung Werttische
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	18'800		10'300		8'995		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'500		13'500		11'253		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	55'000		53'000		42'604		Höhere Lagerkosten aufgrund Teuerung
3171.13	Schullager	85'000		51'800		86'584		
3181.10	Debitorenverluste					750		
3199.55	Verpflegungskosten	42'100		40'000		31'687		Weniger SuS im IBA Brückenangebot aufgrund Erfahrungswert Vorjahre
3611.10	Entschädigungen an Kantone	44'800		67'200				Keine Solidaritätsausgleichszahlung an andere Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
3632.10	Beiträge an Gemeinden	29'900		42'000		25'500		Mehr Teilnahmen Mittag im Loreto und Hausaufgabenstunden
4231.10	Elternbeiträge		57'000		50'000		52'396	
4240.50	Elternbeiträge		2'900		2'900		3'584	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		169'500		98'700		80'451	Mehr integrative SonderschülerInnen; Vergütung für Fachpersonal
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'734'600		4'338'400		4'150'945	Zunahme SchülerInnen und Schüler
4632.10	Beiträge von Gemeinden		69'000		14'900		11'377	Solidaritätsausgleichszahlung von anderen Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
3400	Total Kooperative Oberstufe	9'424'100	5'033'000	9'113'300	4'504'900	8'319'222	4'298'753	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	378'500		341'600		310'788		SchulG 412.11, LPG 412.31, StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen							
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'000		21'500		26'655		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	32'200		29'100		27'032		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	36'800		28'800		30'903		
3090.10	Fachausbildung	7'100		6'900		6'209		
3104.10	Schulmaterialien	7'100		6'400		6'325		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	3'400		4'800		3'546		Höherer Bedarf Therapiegeräte
3160.40	Baurechtszins	3'600		2'200		33'098		Stark gesunkenes Zinsniveau und Negativzinsen
3170.10	Reisekosten und Spesen	800		18'300		18'560		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500		600		350		
4632.10	Beiträge von Gemeinden	28'600		26'900		26'429		
3520	Total Psychomotorik	522'600	168'000	487'100	160'000	489'895	170'013	
			168'000		160'000		170'013	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			146'100		146'362		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Hauswartung ab 2025 bei Abt. Immobilien
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			30'000		13'478		Abt. Immobilien
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung			133'900		115'982		Zusätzlich drei pädagogische MitarbeiterInnen aufgrund mehr SuS mit komplexeren Behinderungen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte			254'700		3'069'070		SchulG 412.11, LPG 412.31, SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen			188'000		182'677		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			296'100		283'728		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			391'800		362'926		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			63'200		62'157		
3090.10	Fachausbildung			17'000		10'975		
3104.10	Schulmaterialien			43'200		30'434		
3104.20	Mediothek			1'700		1'103		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			16'700		8'474		Ersatz Werkmaschinen
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			5'400		8'912		Weniger Bedarf Ersatzeinrichtungen
3130.10	Dienstleistungen Dritter			311'200		173'984		Externe Begleitung Submission Schülertransport, Zunahme integrative Sonder-schülerInnen; Vergütung Fachpersonal
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch			70'200		84'262		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			4'600		3'334		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			5'800		3'117		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen			2'400		3'600		
3160.40	Baurechtszins			5'700		129'910		Ein Parkplatz weniger
3170.10	Reisekosten und Spesen			7'800		6'714		Berechnungsbasis basiert auf tiefen, teilweise negativen Zinsen
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen			15'700		13'864		
3171.12	Transportkosten / Schulbus			246'600		235'533		Preiserhöhung Buspass, höhere Transportkosten
3171.13	Schullager			17'000		17'004		
3632.10	Beiträge an Gemeinden			90'000		104'475		Solidaritätsausgleichszahlung an andere Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			1'800		2'740		Höhere Kosten Schulinformatik
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			137'900		85'219		
4230.10	Schulgelder				56'600		74'117	
4260.10	Rückerstattungen Dritter				14'000		10'397	Reduktion aufgrund Erfahrungswert Vorjahre
4631.10	Beiträge vom Kanton				6'315'000		5'102'000	Höherer Kantonsbeitrag pro Schülerin und Schüler
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen				130'000		130'233	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				187'200		274'683	Fachstelle Sonderpädagogik neu im Stellenplan Rektorat als Protektorin Sonderpädagogik
3600	Total Heilpädagogische Schule	5'436'900	6'703'500	5'445'500	6'025'700	5'160'035	5'591'429	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	97'700		98'000		80'084		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7'600		7'600		6'174		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'500		2'100		2'291		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	500		600		548		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		942		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	9'000		8'500		8'376		Weniger Teilnahmeplätze Wispola aufgrund kleinerer Gruppen; Kein Sommer- u. Velolager
3171.11	Freizeitlager	139'700		201'600		116'698		
4240.50	Elternbeiträge		90'900		99'400		78'420	
4631.10	Beiträge vom Kanton		29'000		18'000		23'571	Mehr J+S Beiträge aufgrund qualifizierter Kursleitende und Wintersportlager
3700	Total Freizeitangebote	258'800	119'900	320'200	117'400	215'113	101'991	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	737'900		326'300		325'484		SRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Integration hauptamtliches Personal Hallenbäder in Abt. Sport
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	443'000		347'000		354'571		(Übernahme von Kst. 3000) Einsatz zusätzlicher Ferienvertretungen (Aushilfen) für hauptamtliches Personal sowie Einführung einer Bereichsleitung für die Bäderanlagen zur Optimierung von Stellvertretungslösungen bei den Hallen- und Seebädern
3010.40	Sonderentschädigungen	46'300		46'300		42'114		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	97'600		57'300		57'424		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	97'900		39'100		50'089		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'900		9'300		9'426		
3090.10	Fachausbildung	11'500		3'000		11'415		Alle zwei Jahre Wiederholungskurse (igba Pro Brevet oder SLRG Pro Brevet) für Badmeister/innen und Aushilfspersonal; Fachausbildung "BAKU" für Badmeister
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100		72		
3106.10	Medizinisches Material	500		500		409		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	24'000		14'000		12'407		Ersatz des defekten Rettungsbootes im Strandbad Chamer Fussweg
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'000		70'000		68'613		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	2'000		4'000		2'055		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'000		4'000		4'596		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	125'000		100'000		93'092		Externe Badeaufsicht für Seebäder (z.B. Securitas), Fachkräftemangel
3132.10	Beratungen und Expertisen	50'000		80'000				Sportanlagen Masterplan (zweites Handlungsfeld)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	60'000		60'000		55'815		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'000		9'500		7'702		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		531		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	344'000		440'000		223'995		Zug Host City Frauen EM Fussball 2025, 2. Tranche Special Olympic Summer Games 2026
3636.31	Sportvereine	465'500		410'000		396'250		Erhöhung wiederkehrender Beitrag Zuger Springkonkurrenz (SiRB Nr. 202.24 vom 30.4.24); Wiederkehrender Beitrag Zuger Sportnacht (SiRB Nr. 535.23 vom 26.9.23)
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'300		4'100		4'004		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	100'000	6'700	100'000	6'700		6'600	
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)		100'000		100'000			
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		10'000		7'000		10'900	
4631.10	Beiträge vom Kanton		116'700		113'700		17'500	
3710	Total Sport	2'711'500	116'700	2'125'500	113'700	1'720'065	17'500	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen			3'000		847		Reorganisation Bildungsdepartement: Neu auf Kst. 3000
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'385'100		5'573'200		4'734'544		SiRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Reorganisation Bildungsdepartement: Verwaltungsmitarbeitende neu auf Kst. 3000; zusätzliches Betreuungspersonal
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	751'200		721'000		651'162		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	804'500		797'800		668'551		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	557'700		570'100		484'057		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	611'400		660'100		557'870		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	119'000		137'100		107'864		
3090.10	Fachausbildung	48'600		21'000		20'965		Einführung Supervision zur Optimierung Betreuungsqualität
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		516		
3104.30	Betreuungsmaterialien	123'000		117'000		103'582		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'100		12'000		10'154		Einrichtung sieben Standorte im Herli, Reparaturen und Ersatzanschaffungen alle Standorte
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	345'000		107'000		124'636		Übernahme Kosten von Bau, Einrichtung neue Gruppen (z.B. Herli), Reparaturen und Ersatzanschaffungen alle Standorte
3130.16	Projekte	40'000		80'000		82'971		Reorganisation Bildungsdepartement: Neu teilweise auf Kst. 3000
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch			1'122'000		814'606		Teuerung, leichte Erhöhung Platzzahlen
3160.40	Baurechtszins	1'100		26'000		24'740		Stark gesunkenes Zinsniveau und Negativzinsen
3170.10	Reisekosten und Spesen	21'100		23'000		19'822		Reorganisation Bildungsdepartement: Teilweise neu auf Kst. 3000 budgetiert
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	5'500		2'500		2'550		Reorganisation Bildungsdepartement: Anlässe im Rahmen der Reorganisation
3181.10	Debitorenverluste	2'000		2'000		5'783		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'100		7'300		6'576		Reorganisation Bildungsdepartement: Neu teilweise auf Kst. 3000
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)			60'000		107'824		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe			22'000		15'570		Reorganisation Bildungsseparatament: Neu auf Kst. 3000 dito. dito. dito. dito. dito. dito. dito. Leicht erhöhte Platzzahl dito. Neu Kst. 2250 115'393 44'165 1'438'774 SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Langfristige, krankheitsbedingte Ausfälle von Lehrpersonen Erhöhte Druckkosten Kauf Mobiliar für Musikräume (Schränke, Tische, Stühle, Wandtafeln) für Abbau Warteliste Kauf sechs Klaviere für Musikräume Ägerstrasse für Abbau Warteliste
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte			849'000		849'000		
3636.35	Spielgruppen			49'000		43'215		
3636.36	Jugendarbeit			41'000		39'283		
3636.37	Tagesfamilien			165'000		93'730		
3636.38	Spielplätze			90'000		90'000		
3636.39	Parents As Teachers			40'000		29'988		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			15'000		13'284		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen			245'000		231'728		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'900		7'900		5'869		
3637.90	Beiträge an private Haushalte			3'900'000		2'591'570		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	118'100		111'100		109'965		
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		1'040'000		1'030'000		905'836	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		270'000		255'000		226'580	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		150'000		150'000		141'300	
4260.10	Rückstellungen Dritter				5'500		5'500	
4630.10	Beiträge vom Bund		70'000		45'000		115'393	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		71'300		31'200		44'165	
3800	Total Kind Jugend Familie	10'218'900	1'601'300	15'577'600	1'516'700	12'642'820	1'438'774	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	25'000		25'000		12'439		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	7'013'300		6'718'000		6'403'052		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	267'100		170'700		196'968		
3020.40	Sonderentschädigungen	105'000		105'000		114'649		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	602'000		561'800		527'726		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	846'100		800'100		759'900		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	126'800		130'400		115'370		
3090.10	Fachausbildung	15'000		15'000		11'922		
3102.10	Drucksachen	30'000		28'000		30'570		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'600		4'600		4'405		
3104.10	Schulmaterialien	21'400		21'400		21'363		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		2'500		2'745		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	47'000		47'000		41'768		
3113.35	Pädagogische Software	26'200		26'200		24'332		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	48'000		18'000		17'556		
3119.20	Übrige Anschaffungen	175'000		85'000		90'954		
3130.16	Projekte	22'000		22'000		20'069		
3134.10	Sachversicherungen	7'000		7'000		6'023		
3159.20	Übriger Unterhalt	85'000		85'000		75'481		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	85'000		85'000		61'590		
3170.10	Reisekosten und Spesen	16'000		16'000		14'918		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	92'000		92'000		90'078		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste					270		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		3'800		3'359		Erhöhung Mitgliederbeitrag VMS (Verband Musikschule Schweiz)
4231.10	Elternbeiträge		790'000		790'000		818'192	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		780'000		760'000		892'718	
4240.01	Benützungsgelddien (ohne MWST)		34'000		32'000		34'060	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		14'000		14'000		17'961	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'700'000		2'700'000		2'716'742	
3850	Total Musikschule	9'667'000	4'318'000	9'069'500	4'296'000	8'647'509	4'479'673	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	2'000		2'000		2'080		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'045'500		1'972'400		1'927'998		StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	233'000		235'200		164'889		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	24'800		24'400		22'318		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	183'300		178'400		170'505		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	227'300		219'600		206'573		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	38'600		41'200		37'307		Weiterbildung CAS zu KI
3090.10	Fachausbildung	16'000		10'000		10'114		
3101.11	Reinigungsmaterial	13'000		12'000		8'610		Anteil Zuger Sammlung neu bei Konto Projekte
3102.10	Drucksachen	48'000		84'000		70'712		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	400'000		400'000		394'533		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		30'753		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	35'500		57'000		58'080		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	14'000		26'000		11'926		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	40'000		57'000		71'085		
3120.10	Energie	65'000		66'000		56'404		StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3130.10	Dienstleistungen Dritter	97'000		96'000		79'783		Projekte mit Zuger Sammlung
3130.16	Projekte	25'000						
3134.10	Sachversicherungen	2'500		3'000		1'021		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	25'500		35'000		23'535		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	112'500		88'500		81'711		Unterhalt virtueller Lesesaal und Infoscreens
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	21'000		23'000		19'668		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'000		11'500		10'258		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	39'000		35'000		38'260		
3181.10	Debitorenverluste					570		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'500		3'300		3'205		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	375'000		365'000		359'953		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		50'000		50'000		49'126	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'379'500		1'371'200		1'287'594	
3900	Total Bibliothek Zug	4'135'000	1'429'500	4'080'500	1'421'200	3'861'853	1'336'720	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	31'589'800	9'228'200	30'617'800	9'148'200	26'957'451	8'202'262	StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung Für alle Abteilungen ausser Werkhof, Übergänge Nachfolgelösungen Für alle Abteilungen dito. dito. Rechtsberatung Umsetzung Initiative; Submissionen ganze Stadtverwaltung Für alle Abteilungen dito. 66 66 Stadtbildungskommission, Anpassung Entschädigung, Beurteilung einfache BBP Ortsplanungsrevision, Konzepte, Bebauungspläne Grundbuch, Vermessung, Baulinien, Stadtmodell Zentrumsplanung, Verkehrsplanung Merkblätter, Studien, Rechtsberatung Landschaftsentwicklung Kantonales Denkmalschutzgesetz Gebühren für Bebauungspläne nach PBG StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	705'100		662'600		776'547		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	360'000		234'300		133'015		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	84'600		71'300		69'054		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	11'1'400		93'500		100'224		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'800		16'000		12'313		
3090.10	Fachausbildung	55'000		55'000		27'450		
3100.10	Büromaterial	4'000		4'000		2'562		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	12'000		12'000		13'195		
3132.10	Beratungen und Expertisen	80'000		68'000		68'796		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'000		11'000		9'324		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	50'000		50'000		67'864		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	22'000		22'000		18'306		
4250.10	Verkäufe							
4000	Total Departementssekretariat	1'511'900		1'299'700		1'298'649		
4100	Städtebau und Planung							
3000.30	Kommissionen	75'000		60'000				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'095'200		1'114'700		652'825		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	88'900		89'400		51'615		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	117'300		132'400		71'504		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'400		20'000		10'534		
3130.16	Projekte	45'000		45'000				
3130.40	Studien und Planungen	690'000		690'000		342'376		
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	240'000		240'000		210'852		
3130.44	Erschliessung	290'000		290'000		196'345		
3132.10	Beratungen und Expertisen	50'000		50'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		1'468		
3199.46	Siedlung und Landschaft	80'000		80'000		116'247		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	500'000		500'000				
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		100'000		50'958	
4100	Total Städtebau und Planung	3'297'800	150'000	3'319'500	100'000	1'653'767	50'958	
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'144'400		940'800		754'186		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	90'100		74'100		59'929		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	139'600		111'800		80'182		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'500		16'900		11'918		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.16	Projekte	175'000		175'000		84'031		Machbarkeitsstudien, Wettbewerbe, Gebäudestandards, Nachhaltigkeit dito.
3132.10	Beratungen und Expertisen	75'000		75'000		8'542		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		967		
4200	Total Hochbau	1'650'600		1'401'600		999'755		
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					370'164		StfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge					29'242		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge					45'818		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung					5'902		
3130.16	Projekte					6'513		
3130.40	Studien und Planungen					216'584		
3132.10	Beratungen und Expertisen					25'910		
3170.10	Reisekosten und Spesen					2'800		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten					354'171		
4250	Total Städtebau					1'057'104		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen					82'686		Externe Unterstützung, aufwändigere Baubewilligungsverfahren Externe Unterstützung, Pro Infirmis Gebühren gemäss PBG/BO
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'198'100		1'016'700		975'517		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	95'400		80'900		78'515		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	156'800		132'700		121'104		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'700		18'500		15'638		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	115'000		115'000		153'167		
3132.10	Beratungen und Expertisen	45'000		40'000		15'550		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		1'664		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		600'000		600'000		778'680	
4300	Total Baubewilligungen	1'636'000	600'000	1'409'800	600'000	1'443'840	778'680	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	472'200		451'800		441'842		Erfahrungswert dito. Grössere Sanierungen über IR Umrüstung LED/Eagle Eye Etappierung Ersatz Installationen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'400		35'800		34'928		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	57'200		54'400		51'059		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'800		8'400		7'111		
3120.20	Abwasser	550'000		550'000		536'070		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	330'000		340'000		324'835		
3130.40	Studien und Planungen	170'000		160'000		116'259		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'200'000		2'500'000		2'007'259		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	50'000		15'000		46'818		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	160'000		150'000		107'827		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		5'296		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	332'000		283'000		287'223		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						100	
4260.10	Rückerstattungen Dritter						1'804	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.10	Beiträge vom Kanton		75'000		66'000		56'847	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'372'600	75'000	4'554'400	66'000	3'966'526	58'751	SfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	319'300		249'500		220'460		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'100		20'700		19'025		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'700		31'700		29'624		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'300		4'600		3'643		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	39'300		39'200		6'564		Neophytenbekämpfung (verschoben aus 2024), Förderung Biodiversität
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	700'000		700'000		648'164		Unterhalt Spielplätze, Grünanlagen, Planungen und Studien
3142.10	Unterhalt Wasserbau	65'000		70'000		16'107		Ufersanierungen, Brunnenunterhalt, Hochwasserschutz
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		140		
3199.51	Pflichtkontrolle	11'200		11'200		7'807		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'100		5'100		3'554		Vergütungen und Ausbildung
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'500		1'500		1'907	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		18'500		18'500	Stadtgarten
4632.10	Beiträge von Gemeinden		6'000		6'000		6'225	Pflichtkontrolle
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'212'000	26'000	1'134'000	26'000	955'088	26'631	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'875'600		5'720'100		5'392'840		SfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	423'700		387'300		412'723		
3010.40	Sonderentschädigungen	140'300		87'900		78'879		Verordnung über besondere Entschädigungen an das Personal (Pikett)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	519'800		500'500		479'541		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	732'300		714'500		685'882		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	185'000		210'400		184'220		
3090.10	Fachausbildung	37'000		41'000		24'282		§ 37 Personalreglement
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	262'000		232'000		265'194		Erfahrungswert 2023; Graffitibekämpfung mit neuem Verfahren; Teuerung bei Gerätebenzin
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'200		1'200		1'013		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	49'000		66'000		79'799		Kleinmaschinen, -werkzeuge
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	140'000		120'000		183'191		Kommunalfahrzeug, Fahrzeug Stadthaus
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	54'000		55'000		47'951		Sicherheits- und Schutzrüstung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	25'000		20'000		26'671		evtl. Bau von weiteren Abfalltrennstationen am See
3120.10	Energie	50'000		60'000		51'453		Annahme Senkung der Energiepreise, Mehrverbrauch durch Elektrifizierung
3120.20	Abwasser	10'000		20'000		10'802		Erfahrungswert 2023
3132.10	Beratungen und Expertisen	16'000		47'000		22'671		Externe Unterstützung bei Submissionen
3134.10	Sachversicherungen	36'000		36'000		35'322		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	46'000		51'000		43'955		Erfahrungswerte 2023
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	24'000		21'900		23'049		
3141.12	Winterdienst	80'000		115'000		61'942		Durchschnittswert

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründepontien	50'000		50'000		36'197		Erhöhter Pflegebedarf der städtischen Bäume (Alter und Anzahl); Projekt Curam; Reinigungsaufwand UFC; Zunahme der Dienstbarkeitsverträge; starke Preisanpassung bei UHR Park Tower
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	357'000		334'000		280'787		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	118'000		110'000		99'986		Erneuerungsfond Seewasseranlage; Verbrauchsmaterial
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	55'000		55'000		47'105		Erfahrungswerte 2023
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	90'000		90'000		83'208		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	34'500		33'000		29'528		Beitrag an Kantine
3170.10	Reisekosten und Spesen	59'000		28'000		21'926		
3181.10	Debitorenverluste		300'000		280'000	69	303'495	
4240.28	Benützunggebühren		9'000		9'900		6'724	
4240.46	Dienstleistungen für ZEBA		230'000		230'000		234'790	
4240.95	Dienstleistungen für Dritte		32'000		39'000		31'345	
4250.40	Treibstoffverkäufe		40'000		20'000		47'590	
4250.41	Verkäufe						20'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		448'700		450'600		315'150	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
4600	Total Werkhof	9'470'400	1'059'700	9'206'800	1'029'500	8'710'186	959'094	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	34'600		31'300		31'323		Ersatz Gasfackel Deponie Baarburg (2. Tranche an Kanton, anteilmässig)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'800		2'500		2'509		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'500		2'200		2'231		GGZ-Mitarbeitende Ökiohof
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	600		600		482		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	184'000		52'000				
3120.20	Abwasser	15'000		28'500		10'726		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	465'000		465'000				
3159.20	Übriger Unterhalt	2'000		2'000		208		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen					15'684		
3612.10	Entschädigung ZEBA	361'500		327'200		430'250		
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachstelle	53'000		54'000		51'039		
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'121'000		965'300		544'454		
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	452'500		451'200		328'781		Schwenkkopfkamera für Inspektion Kanalisation
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	36'100		36'000		26'162		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	47'900		52'600		38'189		WWZ für Abrechnung Trinkwasser Ausarbeitung Tarifzonenmodell (2024 nur kleiner Anteil vom Budget benötigt)
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'600		8'400		5'345		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	23'000		3'000				
3120.10	Energie	13'000		13'000		13'001		
3130.15	Verwaltungskosten	49'000		48'000		48'626		
3132.10	Beratungen und Expertisen	252'000		315'000				

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3143.10	Unterhalt Kanalisation	1'710'000		1'100'000		1'156'591		Kontrolle gesamtes Netz: Elappen vergrössert Betrag vom GVRZ gemeldet Gemäss FHG
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		584		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'041'900		1'091'000		1'062'810		
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencham	3'125'000		3'535'000		3'270'226		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	280'000		280'000		195'268		
3940.10	Interne Verrech. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	276'000		390'000		182'500		
4240.44	Abwassergebühr		4'350'000		4'350'000		4'318'405	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		2'967'500		2'976'700		2'009'678	
4800	Total Stadtentwässerung	7'317'500	7'317'500	7'326'700	7'326'700	6'328'083	6'328'083	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			12'500				Wegfall Mitarbeiter Notzimmer
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	24'800		24'400				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'300		50'700				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'800		65'100				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'400		11'900				Berufsbegleitende CAS Weiterbildungen
3090.10	Fachausbildung	26'200		16'500				
3102.10	Drucksachen	500		500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	300		400				
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000				
3130.16	Projekte	12'500		6'000				
3132.10	Beratungen und Expertisen	39'000		46'000				Minderaufwand juristische Abklärungen und Gutachten
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500				
3181.10	Debitorenverluste					2'738		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten			30'000		25'724		Entfällt: Verordnung über Leistungen für Menschen mit Behinderung und Betreuungsbedarf (LBBV, BGS 861.512) vom 28.11.23
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	721'000		715'000		438'717		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG			18'000				Durchführungsstelle Krankenversicherungs- ausstände wird ab 2025 von der Ausgleichskasse Zug übernommen und vom Kanton Zug finanziert
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	13'000		12'000				SIRB Nr. 406.18 vom 6.6.18
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	289'000		283'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzenentschädigung (BGS 845.5) vom 29.8.96
3636.50	Alimenteninkassostelle	209'500		207'000				Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkasso- und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.711) vom 29.4.93
3636.51	Härtefallfonds	10'000		10'000				KRB Nr. 834.25 vom 30.8.07
3636.52	Fachstelle Migration	90'000		89'000				SIRB Nr. 501.22 vom 27.9.22
3636.54	Pro Arbeit	32'000		32'000				GRB Nr. 1785 vom 5.12.23, Berechnung inkl. Teuerung
3636.55	Podium 41	403'000		442'000				
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	360'000		436'000		313'425		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82, neue Leistungsvereinbarung mit allen Gemeinden
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	76'000		76'000				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	15'000		15'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	53'500		52'000				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'400		2'800				SIRB Nr. 555.23 vom 3.10.23

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	5'500'000		6'200'000		4'966'103		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	898'000		846'000		315'098		Mehraufwand infolge volle Jahresmiete Haus Göbli, Kostenmiete Haus Göbli, StRB Nr. 237.23 vom 2.5.23
3637.52	Soziale Integration	165'000		165'000				GRB Nr. 1758 vom 17.11.22
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	600'000		650'000				Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkasso- und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.711) vom 29.4.93
3637.54	Kostengutsprachen Kind- u. Erwachsenenschutzbehörde	180'000		200'000				Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.65	Forderung Prämien KVG	170'000		170'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	135'000		120'000				Bundesgesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHVG, BGS 831.10) Art. 11 Abs. 2 in Verbindung mit § 10 EG AHVG/IVG
3637.90	Beiträge an private Haushalte	70'000		80'000				Vertragsende auf 31.12.24 in der Koordination Freiwilligenarbeit Ukraine
3637.91	Ukrainehilfe			15'000				Mehrtrag aufgrund Erhöhung Anzahl Zimmer und Mietzins Notzimmer im Haus Göbli Beitrag Kanton an Ukrainehilfe 2024
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		399'000		263'000		243'955	
4631.10	Beiträge vom Kanton		246'000		185'000		227'588	
4637.50	Gesetzliche Sozialhilfe		2'500'000		3'000'000		2'678'945	
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		350'000		350'000			
5170	Total Soziale Sicherheit	10'722'600	3'495'000	11'702'700	3'798'000	6'061'806	3'150'487	
5180	Schulsozialarbeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	662'600		629'600				
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	21'700		21'400				StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	54'600		52'100				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	67'100		64'000				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'900		12'500				
3090.10	Fachausbildung	11'500		13'600				
3102.10	Drucksachen	500		500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100				
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000				
3130.16	Projekte	5'000						Projektmittwirkung: Initiative gegen Mobbing
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'000		3'000				

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200				
5180	Total Schulsozialarbeit	843'700		802'500				
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG					17'701		
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO					8'001		
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe					265'132		
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention					33'589		
	Drogenabhängige							
3636.52	Fachstelle Migration					87'764		
3636.53	Pro Infirmitis					10'000		
3636.54	Pro Arbeit					31'445		
3636.55	Podium 41					355'000		
3636.56	Drogenkonferenz					253'164		
3636.58	Pro Senectute					102'512		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen					7'500		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen					36'053		
3637.52	Soziale Integration					138'237		
3637.65	Forderung Prämien KVG					169'214		
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge					69'434		
3637.90	Beiträge an private Haushalte					37'998		
3637.91	Ukrainehilfe					41'576		
4632.10	Beiträge von Gemeinden						7'741	
5190	Total Beiträge					1'664'320	7'741	
5300	Alter und Gesundheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	223'700		193'100		175'076		SIRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'300		9'800		16'060		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'000		16'300		15'259		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'600		24'400		21'242		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'100		3'800		3'284		
3090.10	Fachausbildung	4'000		1'200		150		Fachweiterbildung Mitarbeitende
3102.10	Drucksachen	300		300				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		300				Verwaltungsvereinbarung der Zuger Einwohnergemeinden über die Organisation Langzeitpflege vom 29.6.18
3130.10	Dienstleistungen Dritter	49'500		48'000		47'716		Projekt Pflegeletzte, GGR Beschluss ausstehend Pflegebettenplanung und alternative Wohnformen
3130.16	Projekte	190'000		20'000		13'938		
3132.10	Beratungen und Expertisen	155'000		1'000		698		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		8'600'000		8'728'653		Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; Tarifierhöhung der Institutionen aufgrund der Pflegeinitiative, Mehraufwand Gerontopsychiatrie und Pflegenotfallbetten
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	9'980'000						Initialaufwand elektronische Patientendossier entfällt
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	450'000		502'000		446'400		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'300		3'300		3'250		Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; Verordnung stationäre und ambulante Langzeitpflege (LpfV, BGS 823.113) vom 1.6.04, Psychiatrietarife für Privatspitex
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	4'700'000		4'500'000		4'351'887		
3635.51	Hebammenwartegeld	125'000		125'000		118'800		Gesetz über das Gesundheitswesen Kanton Zug (Gesundheitsgesetz; GesG, BGS 821.1) vom 30.10.98 § 53
3636.58	Pro Senectute	109'000		101'000				SfRB Nr. 534.16 vom 30.8.16; Neuer Anhang zur Leistungsvereinbarung SfRB Nr. 441.21 vom 17.8.21
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug					100'000		SfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung; Erweiterung Stellenetat
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	1'000		1'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	55'500		57'000		55'038		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'500		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'000		3'000		3'000	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		140'000					
5300	Total Alter und Gesundheit	16'117'000	143'000	14'210'000	3'000	14'099'949	3'000	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	10'300		9'900		9'281		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	386'400		283'700		284'203		SfRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	31'000		22'800		22'828		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	47'600		37'200		37'163		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'600		5'300		4'923		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		1'280		Projekt Pflegeelotse, Beitrag Age-Stiftung
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		54		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	16'500		16'500		13'950		
3130.16	Projekte	114'500		114'500		29'671		
3132.10	Beratungen und Experten	10'000		15'000		12'433		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'000		1'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'133		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	4'500		9'000		8'657		Unterstützung CarVelo
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	3'600		10'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	500		500				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	30'000		15'000		10'581		
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	600'000		800'000		800'000		Restbetrag Rahmenkredit, GRB Nr. 1734 vom 28.9.21
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	60'000		60'000		82'925		
4630.10	Beiträge vom Bund		71'000		71'000		10'000	Projektunterstützung, siehe auch Kto. 3130.16
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		60'000		60'000		82'925	
5400	Total Umwelt und Energie	1'328'000	131'000	1'405'900	131'000	1'319'082	92'925	
5500	Sicherheit							
3000.30	Kommissionen	1'900		2'000				

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	487'300		498'400		425'280		StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	206'800		208'800		174'673		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	55'100		55'900		44'498		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	56'000		60'300		51'493		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'400		10'400		8'494		
3090.10	Fachausbildung	7'300		7'000		5'160		
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000		1'567		
3102.20	Publikationen / Inserate	9'000		9'000		8'024		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100		60		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		4'358		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'700		2'000		1'097		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	7'500		6'000		100'081		
3120.10	Energie	7'500		5'000				Ersatz Funkgeräte Skirettungsdienst
3130.10	Dienstleistungen Dritter	421'800		389'300		313'566		Anpassung Stromtarife GRB Nr. 1796 vom 27.8.24 Sicherheits- assistenz
3134.10	Sachversicherungen	5'000		5'000		4'843		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	37'600		36'700		36'677		
3151.10	Unterhalt/Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'000		5'000		3'310		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	5'000		5'000		3'296		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	3'000		3'000		734		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	178'800		60'800		60'635		Neuer Mietvertrag Braunviehreal
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		8'500		7'384		
3181.10	Debitorenverluste	500		500				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'100		2'700		12		Anpassung an Rechnung 2024
3199.50	Feuerungskontrolle	400		400				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		120'000		120'000		125'708	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		326'000		320'000		316'064	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		7'10'000		692'000		719'152	Erfahrungswert 2023
4240.29	Werbung		15'300		27'500			Weniger Kontrollen von Gas/Ölheizungen
4240.41	Feuerungskontrolle		1'000		1'000		124	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		190'000		210'000		293'779	Wegfall PP KBZ
4270.10	Bussen und Strafbefehle							
5500	Total Sicherheit	1'531'800	1'362'300	1'385'800	1'370'500	1'255'241	1'454'826	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	337'500		327'000		350'091		StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'100		26'200		28'027		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'600		45'400		43'794		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'700		6'100		5'986		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000		1'163		
3101.11	Reinigungsmaterial	3'000		3'000		3'133		
3102.10	Drucksachen	19'000		19'000		22'303		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	105'000		70'000		134'218		Erweiterung Inhouse Mobile Services 4G und DAB+ Parkhäuser
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	4'000		4'000		2'169		
3120.10	Energie	180'000		180'000		176'068		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	616'500		615'500		635'623		
3134.10	Sachversicherungen	36'000		33'000		36'006		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	77'400		76'700		74'055		Zustandsaufnahmen Parkhäuser entfallen Erneuerung Ein-/Ausfahrterminals Parkhaus Altstadt-Casino; Ersatz Videosever und Videokameras Parkhäuser
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	162'000		182'000		212'705		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	170'500		60'000		58'754		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	30'000		30'000		40'478		Anpassung Teuerungsinde
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	90'000		90'000		84'621		
3160.40	Baurechtszins	127'000		122'000		125'190		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		892		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000		190		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'009		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	140'000		140'000		44'300		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	61'000		83'000		276'800		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800				
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		30'000		30'000		41'031	
4240.02	Parkingmeter		1'800'000		1'800'000		1'752'547	
4240.03	Nachparkgebühren		110'000		110'000		107'872	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		200'000		200'000		212'113	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'090'000		2'072'000		2'115'715	
4240.25	Sonderbewilligungen		100'000		100'000		104'334	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		31'000		23'500		52'757	Mehrertrag aus Energie von E-Ladestationen
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'520'600	4'361'000	2'395'200	4'335'500	2'357'574	4'386'370	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	583'400		513'700		533'093		StiRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'400		20'200		10'243		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	47'700		42'200		43'116		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	77'700		69'200		68'177		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'900		9'600		9'160		
3090.10	Fachausbildung	900		900		125		Erhöhter Unterhaltsbedarf bei den Fussgängerstreifen (Schulwegsicherheit)
3101.12	Signalisation	248'000		205'000		318'590		
3102.10	Drucksachen	700		700		592		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'500		1'500		1'136		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		1'500		1'703		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	20'000		18'500		14'209		Kleinfahrzeug für Materialtransporte Unabhängigkeit Entwicklung der Energiepreise Abo Walkable als Konzeptbaustein beim Schulwegsicherheitskonzept
3120.10	Energie	22'000		6'000		4'515		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	11'000		50'000		50'554		Zunehmender Bedarf externe Abklärungen und Gutachten
3130.40	Studien und Planungen	115'000		3'000		1'488		Höherer Aufwand Reinigung Buswarteunterstand (Dach) Alpenstrasse Bahnhof
3134.10	Sachversicherungen	3'000		14'000		14'213		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	18'000						
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	2'000		1'200		915		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'300		155'000		150'656		Gemäss Amt für Raum und Verkehr Kanton Zug Gemäss Offerte ZBB AG
3634.55	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft	130'000		850'000		740'496		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	985'000						

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'850'000		2'850'000		2'711'062		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100		1'000		702		
3637.59	Aktionen	500		500				
4240.01	Benützungsgebühren		59'500		9'500		9'509	Zusatzerträge aus E-Scooter Abgaben gemäss Vertrag mit dem Anbieter
4240.06	Signalisationsgebühren		20'000		20'000		27'627	
5700	Total Verkehr	5'151'100	79'500	4'813'700	29'500	4'674'744	37'136	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'400		2'300		1'993		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'233'900		1'183'600		1'181'669		StRB Nr. 410.24 vom 3.9.24 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	46'800		42'200		31'391		
3010.40	Sonderentschädigungen	232'400		204'700		207'913		Anpassung Entschädigung Piketoffiziere
3010.50	Besoldung Einsätze	279'800		276'100		88'858		
3010.60	Besoldung Ausbildungsdienst	426'700		479'000		285'330		Abhängig von Ausbildungs-Mehrjahresplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	126'500		122'200		114'303		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	142'500		137'800		137'833		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	27'900		28'500		26'550		
3090.10	Fachausbildung	36'400		49'700		45'618		Weniger externe Fahrschulen
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	13'000		8'000		7'889		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	31'700		31'700		31'492		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	6'000		5'000		4'986		
3101.11	Reinigungsmaterial	3'000		2'600		3'003		
3101.13	Material für Einsätze	4'500		9'500		2'231		
3102.10	Drucksachen	10'100		14'500		10'792		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'700		4'700		4'140		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	25'900		23'000		20'488		Weniger Ersatz von Gerätschaften
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	29'500		57'600		47'500		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art					22'219		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	45'500		53'300		65'082		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	7'600		7'400		4'194		
3119.20	Übrige Anschaffungen	28'000		45'500		35'437		Weniger Ersatz von Kleinmaterial
3120.10	Energie					-219		
3132.10	Beratungen und Expertisen	50'500		500				Externe Analyse Feuerwehramt
3134.10	Sachversicherungen	35'900		32'500		33'332		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'400		4'400		2'070		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	59'400		56'800		43'445		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	168'600		147'700		177'202		Turnusmässige Wartungsarbeiten
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	2'000		2'000		6'456		
3159.11	Unterhalt Hydrantennetz	140'000		185'000		40'033		Minderaufwand Hydrantenkontrolle WWZ
3159.20	Übriger Unterhalt	34'600		30'900		36'084		
3170.10	Reisekosten und Spesen	64'600		60'500		14'478		
3181.10	Debitorenverluste	2'000		2'000		3'589		
3190.10	Schadenersatzleistungen	2'000		2'000		209		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	13'600		8'000		4'213		
3199.55	Verpflegungskosten	99'600		95'000		89'030		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	23'700		23'700		154'690		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		1'638		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
4200.10	Feuerwehrlieferantenersatzabgaben		900'000	1'000	900'000		899'329	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		53'000		53'000		36'773	
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		7'000		7'000		7'734	
4260.55	Rückerstattungen Einsätze		399'700		399'800		302'945	
4631.10	Beiträge vom Kanton		998'100		1'040'100		814'375	Weniger Kursaufwand/-rückvergütung (siehe auch Kto. 3010.60)
4632.10	Beiträge von Gemeinden		69'000		52'000		62'821	Anpassung Kosten Seerettungsdienst
5800	Total Feuerwehr	3'468'200	2'426'800	3'443'400	2'451'900	2'987'162	2'123'975	
5850	Brandschutz (Bis E. 2023)							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					315'186		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge					25'084		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge					36'081		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung					5'340		
3090.10	Fachausbildung					835		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur					248		
3119.20	Übrige Anschaffungen					690		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art					240		
3170.10	Reisekosten und Spesen					74		
3199.50	Feuerungskontrolle					1'866		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					240		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						3'444	
4240.41	Feuerungskontrolle						20'790	
4631.10	Beiträge vom Kanton						156'196	
5850	Total Brandschutz (Bis E. 2023)					385'883	180'430	

Rekapitulation	Budget		Finanzplan				Aus den strategischen Planungen							Total
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025-2034		
Bruttoinvestitionen	73'640	91'015	100'015	88'834	50'008	34'806	17'700	23'519	9'950	3'220	2'432	421'499		
./. Einnahmen	1'509	2'650	5'699	2'550	1'032	1'085	3'800	845	1'000	1'046		19'707		
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	72'131	88'365	94'316	86'284	48'976	33'721	13'900	22'674	8'950	2'174	2'432	401'792		

Investitionsprogramm 2025 - 2034

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Brutto- kredit	B bewilligt N Nicht bew. T T*kredit b.	Ausgaben bis 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen					
											2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1		PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT				400			175	175	100	25								
1600	0192	KULTUR Digitales Raumreservationsstool für Kulturräume	15	A3		250	N		150	125	50									
1800	0152	STADTENTWICKLUNG Open Data (Smart City Projekt)	15	A3		150	B		25	50	50	25								
2		FINANZDEPARTEMENT			5'617	374'239		42'384	40'256	65'943	78'241	60'434	29'919	19'516	13'200	20'000	7'000			
2110		Zinsen				4'800				1'300	3'500									
2110	0253	Sacheinlage IT Service Zug AG	14	A1		1'300	N			1'300										
2110	0254	Bareinlage IT Service Zug AG	14	A1		3'500	N				3'500									
2222	0072	WOHNEN UND AUFENTHALT Notzimmer: Neubau	13	A1		6'900	B	4'510	630	400										
2223	0109	BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN Recyclingcenter mit Ökiohof	13	A1		28'270	B	19'858	400	1'600	2'000	3'750								
2223	0132	St.-Oswalds-Gasse 20: Einbau Lift	14	A2		600	N	19'858	200	100	500									
2223	0204	Werkhoff/FZ Wettbewerbskredit	14	A1		1'200	N		200	1'200										
2223	0247	Bibliothek Zug: Umbau zur Bibliothek der Zukunft	14	A1		5'350	N		200	300	1'500	3'550								
2223	0251	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	B3		200	N					200								
2224	0017	SPORT UND FREIZEIT Chamerstrasse 11, Schützenmattturn- und Schwinghalle: Optimierung Gebäude	14	B3		59'555	B	3'420	12'030	17'930	20'326	7'900	2'500							
2224	0049	Strandbaderweiterung Chamer Fussweg	13	B2		12'900	B	10'42	4'500		2'858									
2224	0122	General-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Gesamtsanierung	15	A1		2'990	B	2'246			abrechnen									
2224	0171	Brüggli: Umgestaltung	8	A3		1'600	T	132	500	600	668									
2224	0174	Fussballstadion Allmend: Gesamtsanierung	14	B3		8'500	N		500	3'000	4'900	400								
2224	0194	Pumptrack	14	A2		450	N		430	430										
2224	0195	Leichtathletikstadion Allmend: Sanierung/Erweiterung	14	A2		11'500	N		500	1'000	5'000	5'300								
2224	0211	Hafen Zug, Kippbühne: Ersatz durch Travellift	15	A3		3'500	T		200	2'000	1'300									
2224	0146	Herti Nord: Umrüstung Naturrasenfeld 4+5 auf Kunstrasen	14	A3		4'515	B		4'500											
2224	0149	Hallenbad: Neubau MBS/Wettbewerb	14	A3		1'500	N		700	800	500									
2224	0212	Bossard-Arena: Erweiterung; Arenaplatz	14	A3		1'000	N		200	600	200									
2224	0252	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	A3		2'000	N		300	300	900	400								
2224	0248	Bossard-Arena: Ersatz Energiezentrale	15	A3		6'000	B			1'200	4'000	800								
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT				11'911		4'241	1'700	1'820	4'926									
2225	0061	Röthelberg Restaurant/Ökonomiegebäude: Ausbau/Sanierung	15	A3		5'065	B	1'719	300	1'000	2'346									
2225	0138	Hafenplatz 2: UG Hafenrestaurant: Erweiterung	15	A2		1'250	B	1'108			abrechnen									

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Gesetzesgrundlage	Priorität	Teil-kredit bewilligt	Brutto-kredit	B bewilligt N Nicht bew. T T*kredit b.	Ausgaben bis 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen								
											2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034					
											abrechnen													
2225	0153	Hafenrestaurant: Erweiterung Küche/Lüftung	14	B1		1420	B	1'302																
2225	0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	15	A3		145	B	112																
2225	0205	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	A3		600	N			320														
2225	0213	Theater Casino: Tonanlage im Theatersaal	15	A1		631	B		900															
2225	0214	Ägerstrasse 40: Gesamterneuerung	14	A2		2'800	N		500															
2226		UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE				6'000																		
2226	0130	Alte Kläranlage - Gaswerkareal: Aufpreis Tausch	15	B2		6'000	B																	
2230		STÄDTISCHER WOHNUNGSBAU				2'347																		
2230	0082	General-Guisan-Strasse 24 - 30: Erneuerung Gebädehülle	15	B1	230	2'117	T	13	830	1'500				250										
2230	0215	Frauensteinmatt 4+6: PV-Anlage	14	A1		230	B		230															
2230	0256	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	B3		250	N							250										
2250		SCHULANLAGEN				2'850																		
2250	0026.0	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: Ersatz Neubau HPS	13	A3	1'500	31'000	T	8'891	23'716	39'981				48'234	27'419	19'516	13'200	20'000	7'000					
2250	0026.1	SH Kirchmatt: Erweiterungsneubau und Sanierung	13	A3	900	14'000	T	479	800	1'000					9'000	7'821								
2250	0026.2	SH Kirchmatt: Schulcontainer/Modulare Schulbauten	13	A1	450	12'000	T	450	300	1'000					3'200	800								
2250	0027	Fadenstrasse 15, SH Hänggeli: Gesamterneuerung	15	B3		800	N							50	750									
2250	0034	Gimenen: Modulpavillon	14	B3		1'400	N									1'400								
2250	0074	Herti Hallenbad: Sanierung	15	B3		3'000	N							100	200	500	1'200							
2250	0075	Loreto Hallenbad Sanierung: Planungskredit	15	B3		200	N							200										
2250	0168	SH Loreto: Gesamterneuerung Raumbelichtung	15	A1		850	N		400	450														
2250	0177	SH Guthirt/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schulinutzung	15	A1		3'800	B	1'305	1'236	300				300	300	45								
2250	0185	St. Johannes Kindergarten: Erweiterung	14	C3		2'700	N																	
2250	0196	SH Loreto: Neubau Sporthalle - Planung	14	A3		500	N		100	500														
2250	0197	SH Zentrum: Schullergänzende Betreuung bei Schule St. Michael	14	C3		1'500	N																	
2250	0203	<i>Dieser Kredit wird nicht weiter geführt</i>				650	N																	
2250	0216	Riedmatt: Aufstockung Betreuungspavillon	14	A3		1'500	N		600	1'300														
2250	0217	SH Riedmatt: PV-Anlage	14	A3		921	B		830	921														
2250	0218	SH Guthirt: Wettbewerbs- und Projektierungskredit	14	A1		2'325	B		800	1'200														
2250	0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	13	A1		20'650	B	1'472	400	2'850				7'693	1'185									
2250	0966	SH Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	13	A1		66'290	B	2'306	8'000	16'000				17'000	4'984									
2250	0966.1	SH Herti: Sanierung + Umbau Bestandsgebäude Schullergänzende Betreuung (SEB)	13	A1		22'800	B	572	5'000	8'500				228										
2250	0966.2	SH Herti: Schulprovisorien	13	A1		14'240	B	2'307	4'000	3'500				2'433										
2250	0249	SH Herti: 2. Etappe	13	A1		47'000	N		200	800				1'000										
2250	0250	Rahmenkredit PV-Anlagen	14	A3		1'900	N		260	260				530	500									
2400		INFORMATIK				4'430																		
2400	0156	Digitaler Stadtladen/eZug	15	A3		1'400	B	1'451	950	1'412				400										
2400	0157	LoRaWAN Aufbau für Internet of Things	15	A2		150	B	68	200	32				abrechnen										

Zeitpunkt hängt vom Kanton ab

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Gesetzesgrundlage	Priorität	Teilkredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T'kredit b.	Ausgaben bis 2023	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen							
									Budget 2024	Budget 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
2400	0198	Ablösung/Überführung aktuelle Webauftritte auf neue Technologie	15	B3		300	N		100	150	50								
2400	0199	Rechenzentrum: Ausbau Coreswitch- und Serverinfrastruktur	15	A3		250	B	155	100		abrechnen								
2400	0219	Eigene Telefonzentrale für IP-Telefonie	15	A3		250	N		150	100									
2400	0220	Firewall Rechenzentren: Ersatz	15	A1		300	N		300										
2400	0221	ISO Zertifizierung 27001: Rechenzentren und Informatikabteilung	15	B3		150	N		100	150									
2400	0234	Ausbau E-Government Plattform eZug	15	A2		1'000	N			350	300								
2400	0235	Ersatz Backup-Infrastruktur	15	A1		120	N			120									
2400	0236	Beschaffung ERP-System für IT-Dienstleistungen	15	B2		150	N			150									
2400	0237	Ausbau VDI-Infrastruktur	15	A1		160	N			160									
2400	0238	Integration von KI in Webplattform und Arbeitsabläufe	15	B2		200	N			200									
3		BILDUNGSDEPARTEMENT				3'761		174	922	1'415	722	376	150	150	150	150			
3060		SCHULINFORMATIK				1'151			410	583	205								
3060	0222	Präsentationsmedien Stadtschulen: Ersatzbeschaffung	15	A1		1'001	B		410	433	205								
3060	0239	Ersatz Firewall Rechenzentrum	15	A1		150	N			150									
3100		KINDERGARTEN				475		174	95	95	95	11							
3100	0179	20 Kindergärten: Neumöblierung	15	A1		475	B	174	95	95									
3200		PRIMARSHULE				1'217			317	317	150	150	150	150	150	150			
3200	0223	Schule Kirchmatt: Ersatzmöblierung	15	A1		317	B		317	317									
3200	0245	Primarschulen: Ersatzmöblierungen	15	B2		900	N			150	150	150	150	150	150	150			
3800		KIND JUGEND FAMILIE				120			100	120									
3800	0224	Guthirt: Quartier Box	15	B3		120	N		100	120									
3900		BIBLIOTHEK				798				300	272	226							
3900	0158	Digitalisierung Video	15	B2		690	N			300	210	180							
3900	0246	Digitalisierung Zuger Zeitungen (Zuger Nachrichten 1930-1990)	15	B2		108	N				62	46							
4		BAUDEPARTEMENT				165'670		31'176	28'002	20'307	18'914	23'516	19'150	14'650	3'550	2'700	2'600	2'272	
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN				108'557		24'318	20'110	11'426	11'864	18'496	16'000	11'300	100	113			
4400	0033	Gimenen: Erschliessung GS 3172	7	B1		300	N		100	100	200								
4400	0036	Dreispietzplatz: Planungskredit	7	A2		200	T	127	100			73							
4400	0037	St. Johannes-Strasse: Sanierung	7	A2		1'200	B	1'154			abrechnen								
4400	0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	14	A2		4'600	T	4	2'500	300	1'500	1'000	1'700						
4400	0040	Aussere Lorzenalimend: Fuss- und Velowegnetz	14	A2		2'000	N		1'500	500	1'000	500							
4400	0046	Baarermatte/Grienbachstrasse: Umbau Knoten	7	A1		600	N			200	400								
4400	0048	Zuger-/Baarerstrasse: Planung Umgestaltung	14	A4		250	T	103	50	90									
4400	0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung und Lärmsanierung	13	A1		30'500	N		1'500	500	1'500	10'000	10'000	8'500					

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Gesetzesgrundlage	Priorität	Teilkredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T*kredit b.	Ausgaben bis 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
											2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
4500	0182	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	14	A4		4'000	B	128	450	350	350	350	350	350	350	350	350	350	472	
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	8	A1		800	N		250	500										
4500	0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	15	A2		3'160	T	379	400	981	700									
4500	0230	Ufersanierungen Bäche	8	A1		960	N		150	50	300	500								
4500	0478	Seeufer, Oeschwiese (Restkr. Seeufer)	14	A4		534	B	142	357	300	60									
4500	0939	Trubikerbach mit Holz-/Geschiebesammler: HW-Schutz	8	A1		910	B	744			abrechnen									
4600		WERKHOF			2'242	6'999		730	870	1'000	1'230	1'370				200	300	550	450	
4600	0147	Neue Maschinen/Geräte (2021 -)	3	A1		1'660	N		300	500	100	100				200	300	260	200	
4600	0147.2	Ersatz Hubstapler Linde, Ökithof e-Fahrzeug	3	B1		100	N					100								
4600	0888.2	Ersatz Fahrzeuge (2021 -)	3	A1	2'242	3'479	T	730	570		520	520						290	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 Gupli, e-Fahrzeug	3	A1		150	N			150										
4600	0888.26	Ersatz LKW Mercedes, Entsorgung	3	B1		510	N				510									
4600	0888.26	Grünanlagen				100	N				100									
4600	0888.26	Ersatz LW Iveco, Hebebohle Unterhalt	3	B1		400	N				400									
4600	0888.27	Ersatz LKW Renault, WD, Kran, Unterhalt	3	B1		250	N					250								
4600	0888.27	Ersatz LW Nissan, Entsorgung Hochentleerer	3	B1			N						250							
4800		STADTENTWÄSSERUNG				32'850		4'152	4'915	5'650	3'410	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
4800	0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Arbach									abrechnen									
4800	1021	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021	8	A1		2'100	B	1'644	300		abrechnen									
4800	1022	Stadtentwässerung: Objektkredit 2022	8	A1		1'595	B	1'174	300		abrechnen									
4800	1023	Stadtentwässerung: Objektkredit 2023	8	A1		6'385	B	1'334	3'300	2'250	Nachtragskredit notwendig									
4800	1024	Stadtentwässerung: Objektkredit 2024	8	A1		4'970	B		1'015	2'000	1'410									
4800	1025	Stadtentwässerung: Objektkredite 2025 -	8	A1		17'800				1'400	2'000	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
5		SOZIALES, UMWELT, SICHERHEIT			115	16'990		2'256	4'285	3'175	2'038	4'483	789	490	800	125	250	620	160	
5400		UMWELT UND ENERGIE				2'000			2'000	2'000										
5400	0231	Dekarbonisierung der Industrie: Investitionsbeiträge an Projekte	14	C3		2'000	N		2'000	2'000										
5600		PARKRAUMBEWIRTSCHAFTUNG				320			320											
5600	0172	Brüggli: Neuer Parkplatz auf GS 4107 (Zwischennutzung)	15	A2		200	B		200											
5600	0232	Parkhausbewirtschaftungsanlagen: Ersatz Kassensysteme	15	A1		120	N		120											
5700		VERKEHR			115	6'550		1'545	1'215	960	658	1'908	414							
5700	0050	Knotenumbau Grienbachstrasse/ Baarermatte: Neue LSA; Anteil Stadt Zug	15	B2		150	N		150	100										
5700	0051	Bahnhof Zug: Bike & Ride Station	14	A3	115	1'000	T	108	100			892								
5700	0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	15	A1		3'300	B	1'270	520	590	350	356							214	
5700	0128	Erstellung Buswarteunterstände	15	A1		300	B	87	125	50	38									
5700	0233	Industrie-/Ahornstrasse: Neue LSA; fortlaufende Erneuerung bestehender LSA	7	A1		1'400	B		200	150	200	600	200							
5700	0244	Schulwegsicherheit	7	A1		200	N		70	70										
5700	0947	Industriestrasse/Lüssiweg: Totfahrsatz LSA	11	A1		200	B	80	120											

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Brutto- kredit	B bewilligt N Nicht bew. T T*kredit b.	Ausgaben bis 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
											2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
5800		FEUERWEHR				8'120		711	750	215	1'380	2'575	375	490	800	125	250	620	160	
5810	0052.21	Dienstfahrzeug Kolin 8	12	B1		96	B	100			abrechnen									
5810	0052.21	Rettungsboot Kolin 10	12	B1		428	B	428			abrechnen									
5810	0052.23	BS-Fahrzeug Kolin 132	12	B1		84	B	56			abrechnen									
5810	0052.23	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 31	12	B1		97	B	99			abrechnen									
5810	0052.23	Transportfahrzeug Kolin 26	12	B1		85	B	28	40		abrechnen									
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	12	B1		110	N		90		110									
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22 (s.vorher 52.22)	12	B1		125	N				125									
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	12	C1		610	N				610									
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	12	B1		150	N				150									
5810	0052.28	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 11	12	B1		125	N					125								
5810	0052.30	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 21	12	C1		175	N						175							
5810	0052.30	Hubrettungsfahrzeug Kolin 2	12	C1		800	N							800						
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	12	C1		110	N								110					
5810	0052.32	Transportfahrzeug Kolin 25	12	C1		125	N								125					
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 131	12	C1		80	N												80	
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 133	12	C1		80	N												80	
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz- Container Kolin 27	12	C1		400	N										400			
5820	0053.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	12	B1		555	B		620	215										
5820	0053.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3	12	B1		1'200	N					1'200								
5820	0053.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 4	12	B1		660	N				660									
5820	0053.27	Autodirektor Kolin 1	12	B1		1'100	N					1'100								
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 23	12	B1		125	N						125							
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 12	12	B1		125	N						125							
5820	0053.29	Verkehrsdienstfahrzeug Kolin 19	12	C1		140	N							140						
5820	0053.30	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 24	12	C1		175	N							175						
5820	0053.30	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	12	C1		250	N									250				
5820	0053.31	Dienstfahrzeug Kolin 7	12	C1		110	N										110			
		TOTAL BRUTTOAUSGABEN			11'584	561'060		75'990	73'640	91'015	100'015	88'834	50'008	34'806	17'700	23'519	9'950	3'220	2'432	
		Total Gebunden				160'492				28'592										

Total Gebunden

28'592

160'492

Investitionsprogramm 2025 - 2034

Einnahmen / Subventionen

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Betrag	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen							
						2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034				
1		PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT			50													
1600		KULTUR			50													
1600	0192	Digitales Raumreservationsstool für Kulturräume	50		50													
2		FINANZDEPARTEMENT			1'300													
2400		Informatik			1'300													
2400	0253	Sacheinlage IT Service Zug AG	1'300		1'300													
2400	0255	Anteil Aktien Gemeinden IT Service Zug AG	3'500		3'500													
3		BILDUNGSDEPARTEMENT			100													
3900		BIBLIOTHEK			100													
3900	0158	Digitalisierung Video	343		100													
3900	0246	Digitalisierung Zuger Zeitungen (Zuger Nachrichten 1930-1990)	252		100													
			91			61												
4		BAUDEPARTEMENT			1'200													
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN			400													
4400	0143	Blasenbergstrasse: Ausbau	350		400													
4400	0201	Schutzengel Personenunterführung	3'000		350													
4400	0208	Stadtmauer beim Kunsthau: Restauration	550															
4400	0873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistrasse/Wege	800		300													
4400	0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	1'410		100													
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER			100													
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	300		100													
4800		STADTENTWÄSSERUNG			700													
4800	100.2	Anschlussgebühren 2024	700		700													
4800	100.3	Anschlussgebühren 2025 -	6'300		700													
4800	1021	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021																
5		DEPARTEMENT SUS			609													
5800		FEUERWEHR			609													
5810	0052.23	Transportfahrzeug Kolin 26	45		44													
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	45		32													
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22	45		45													
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	223		223													

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	Betrag	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen							
						2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034				
5810	0052.23	Transportfahrzeug Kolin 26	45	44														
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	45	32		45												
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22	45			45												
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	223			223												
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	45			45												
5810	0052.28	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 11	45				45											
5810	0052.30	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 21	45															
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	45															
5810	0052.32	Transportfahrzeug Kolin 25	45							45								45
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz-	111															111
5820	0053.21	Dienstfahrzeug Kolin 7	90															90
5820	0053.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	440	533														
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	Verkehrsdienstfahrzeug Kolin 19	115						115									
5820	0053.30	Mannschaftstransportfahrzeug Kolin 24	125						125									
5820	0053.30	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	200											200				
TOTAL EINNAHMEN			22'556	1'509	2'650	5'699	2'550	1'032	1'085	3'800	845	1'000	1'046					

Gesetzesgrundlagen/Finanzkompetenzen

1	Sozialhilfegesetz, § 12 bis Ziff. 3	SHG	7	Gesetz über Strassen und Wege, § 8	GSW	12	Gesetz über den Feuerschutz, BGS 722.21
2	Militärsgesetz, SR Nr. 510.10	MG	8	Gesetz über die Gewässer, BGS 731.1	GewG	13	Umenabstimmung
3	Gemeindengesetz, § 58 ff.	GG	9	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über den Umweltschutz, BGS 811.1	EG USG	14	Kompetenz GGR
4	Finanzverordnung, § 6	FV	10	Gesetz über den öffentlichen Verkehr, VO Strassenverkehr und Signalisation, BGS 751.21	GöV	15	Kompetenz Stadtrat
5	Denkmalschutzgesetz, BGS 423.11		11			16	Departementsvorsteher
6	Spitalgesetz, § 10, Abs. 2					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