

Stadtrat Jahresrechnung 2024

GGR-Vorlage Nr. 2922 vom 8. April 2025



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	1
Hauptzahlen	14
Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht	15
Bilanz	16
Geldflussrechnung	18
Erfolgsrechnung nach Sacharten	19
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	20
Übersicht Departemente	
<i>Präsidialdepartement/Finanzdepartement</i>	21
<i>Bildungsdepartement/Baudepartement</i>	22
<i>Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)</i>	23
Erfolgsrechnung (Detailkonti)	24
Investitionsrechnung (Detailkonti)	66
Abgerechnete Verpflichtungskredite	71
Anhang zur Jahresrechnung	72
Anhang Liegenschaftsverzeichnis	88

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Jahresrechnung 2024

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2922 vom 8. April 2025

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

1. Das Wichtigste im Überblick

Die Rechnung 2024 schloss mit einem **Ertragsüberschuss** von CHF 144.0 Mio. ab, was vor allem auf weitere Aufwertungen bei den juristischen Personen im Zusammenhang mit dem Übergang zur OECD-Mindeststeuer zurückzuführen ist. Hier rechnet der Stadtrat auch in den Folgejahren mit weiteren steuerwirksamen Aufwertungen, solange die Vorjahre bei den Unternehmen noch nicht definitiv veranlagt sind. Er ist sich aber dem volatilen Umfeld bewusst und hat deshalb bei der Hochschule Luzern (HSLU) im Zusammenhang mit der neuen Finanzstrategie ab 2026 eine Regional- und Makroökonomie Studie in Auftrag gegeben, die demnächst vorliegen wird. Die **Steuereinnahmen** 2024 beliefen sich auf CHF 374.9 Mio. Es ist auffällig, dass die juristischen Personen mit einem Betrag von CHF 174.1 Mio. erstmals einen höheren Betrag erzielten als die natürlichen Personen, die CHF 171.1 Mio. erreichten. Gegenüber dem Budget 2024 kam es zu folgenden Abweichungen:

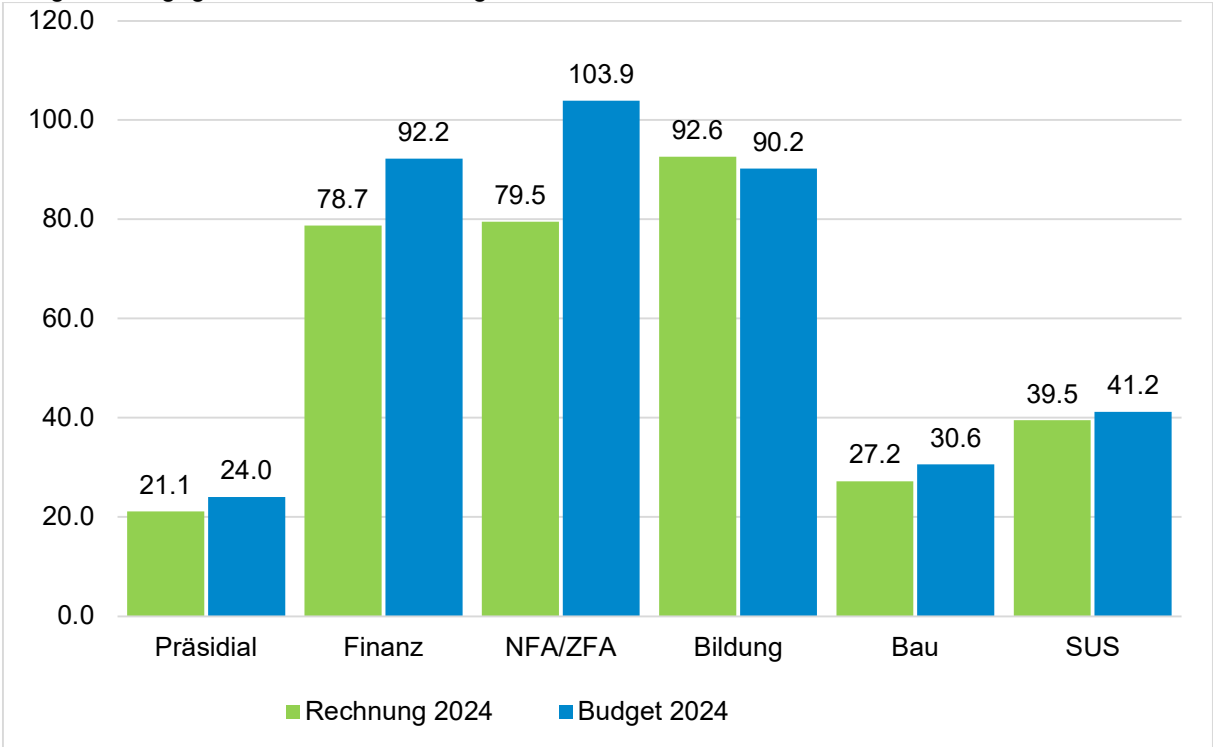
- Höhere **Fiskalerträge** bei den **natürlichen Personen** von rund CHF 10.7 Mio. Dabei lagen die Vermögenssteuern mit CHF 3.1 Mio. oder 7.6% unter dem Budgetwert. Die Einkommenssteuern des aktuellen Jahres unterschritten das Budget um CHF 0.6 Mio. und die Quellensteuern schlossen um CHF 5.7 Mio. negativ gegenüber dem Budget ab. Hingegen führten höhere definitive Veranlagungen früherer Jahre bei den Einkommenssteuern zu Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 19.4 Mio.
- Bei den **juristischen Personen** wurde eine positive Abweichung von CHF 64.3 Mio. gegenüber dem Budget verzeichnet. Die Kapitalsteuern schlossen mit CHF 18.3 Mio. ab, was eine moderate negative Abweichung zum Budget 2024 von CHF 0.7 Mio. darstellt. Ebenfalls wurde das Budget bei den Ertragssteuern mit CHF 0.6 Mio. knapp unterschritten. Hingegen kommt es auch hier zu hohen Steuereingängen der früheren Jahre. Die Ertragssteuern lagen hauptsächlich infolge weiterer Aufwertungsgewinne im Zusammenhang mit dem Übergang zur OECD-Mindeststeuer höher als budgetiert. Zudem fielen die Ertragssteuern bei den definitiven Veranlagungen früherer Jahre höher als erwartet aus.
- Die **Sondersteuern** schlossen um CHF 12.7 Mio. besser ab als budgetiert. Davon sind CHF 10.0 Mio. durch höhere Grundstückgewinnsteuern sowie Mehreinnahmen von CHF 2.7 Mio. bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern begründet.

Die Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen CHF 37.6 Mio. und die Einnahmen erreichten CHF 1.3 Mio. Dies ergab 2024 **Nettoinvestitionen** von CHF 36.3 Mio. Aus der Grafik 1, Aufwand je Departement, ist der konsequente haushälterische Umgang mit Steuergeldern ersichtlich. Der budgetierte Aufwand wurde insgesamt ohne den Wegfall der NFA-Beteiligung um CHF 19.1 Mio. unterschritten.

2. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 erreichte (ohne interne Verrechnungen) einen Aufwand von CHF 336.7 Mio. und einen Ertrag von CHF 480.7 Mio. Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 144.0 Mio. (Budget CHF 5.9 Mio., Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 94.0 Mio.) ab.

Grafik 1: Aufwand je Departement (NFA/ZFA separat dargestellt) in CHF Mio. Abweichungen Budget 2024 gegenüber Jahresrechnung



Quelle: Finanzdepartement

Wesentliche Abweichungen im Aufwand Jahresrechnung 2024 gegenüber dem Budget 2024

Das Budget wurde insgesamt um CHF 43.5 Mio. unterschritten. Hier die wesentlichen Details nach Departementen:

Tabelle1: Abweichungen Präsidialdepartement

Aufwand Präsidialdepartement Budget 2024	24.0	Bemerkungen
Personalaufwand	-2.3	CHF 2.1 Mio. Realerhöhungen, in der Jahresrechnung in den Departementen enthalten
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.4	Frankaturen, Drucksachen, Projekte, diverse
Transferaufwand/Beiträge	-0.2	Diverse Beiträge
Aufwand Präsidialdepartement Rechnung	21.1	

Quelle: Finanzdepartement

Tabelle 2: Abweichungen Finanzdepartement

Aufwand Finanzdepartement Budget 2024	196.1	Bemerkungen
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5.6	Unterhalt Hoch- und Tiefbauten
Abschreibungen	-3.3	Geringeres Investitionsvolumen
Finanzaufwand	1.5	Wiedereinführung Steuerskonti
Transferaufwand/Beiträge	-24.4	Wegfall NFA-Beitrag Zuger Gemeinden
Transferaufwand/Beiträge	-6.1	Zusätzliche Abschreibungen Schulbauten
Aufwand Finanzdepartement Rechnung	158.2	

Quelle: Finanzdepartement

Tabelle 3: Abweichungen Bildungsdepartement

Aufwand Bildungsdepartement Budget 2024	90.2	Bemerkungen
Beiträge auswärtige Sonderschulen	1.4	Höhere Anzahl Kinder mit Bedarf für auswärtige Sonderschulung
Altersentlastung	1.0	Kantonale Anstellungsbedingungen
Betreuungsgutscheine	-0.5	Weniger Bezugsberechtigte, sinkende Geburtenzahlen
Diverse	0.5	Mehr Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaube, Unfälle, Krankheit)
Aufwand Bildungsdepartement Rechnung	92.6	

Quelle: Finanzdepartement

Tabelle 4: Abweichungen Baudepartement

Aufwand Baudepartement Budget 2024	30.6	Bemerkungen
Personalaufwand	-0.4	Löhne hauptamtlich, Aushilfen, Sozialleistungen
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1.9	Dienstleistungen und Honorare, Unterhalt Tiefbauten, diverse
Abschreibungen	-0.1	Geringeres Investitionen Stadtentwässerung
Transferaufwand/Beiträge	-1.0	ZEBA, GVRZ, denkmalgeschützte Bauten
Aufwand Baudepartement Rechnung	27.2	

Quelle: Finanzdepartement

Tabelle 5: Departement Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Aufwand Departement SUS Budget 2024	41.2	Bemerkungen
Personalaufwand	-0.1	Besoldung Ausbildungsdienst
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.2	Dienstleistung Dritter, Unterhalt übrige Anlagen
Transferaufwand/Beiträge	0.8	Stationäre Leistungserbringung
Transferaufwand/Beiträge	-2.2	Sozialleistungen, Therapiekosten, ambulante Leistungserbringen
Aufwand Departement SUS Rechnung	39.5	

Quelle: Finanzdepartement

Weitere Details sind in der Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung ersichtlich.

Bilanz

Die wichtigsten Bilanzpositionen setzen sich wie folgt zusammen:

Tabelle 6: Bilanzpositionen in Mio. CHF

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVEN	1150.6	1015.8
Finanzvermögen	778.8	654.6
Verwaltungsvermögen	371.8	361.2
PASSIVEN	1150.6	1015.8
Fremdkapital	150.7	152.3
Eigenkapital	999.9	863.5
Eigenkapitalquote	86.90%	85.01%

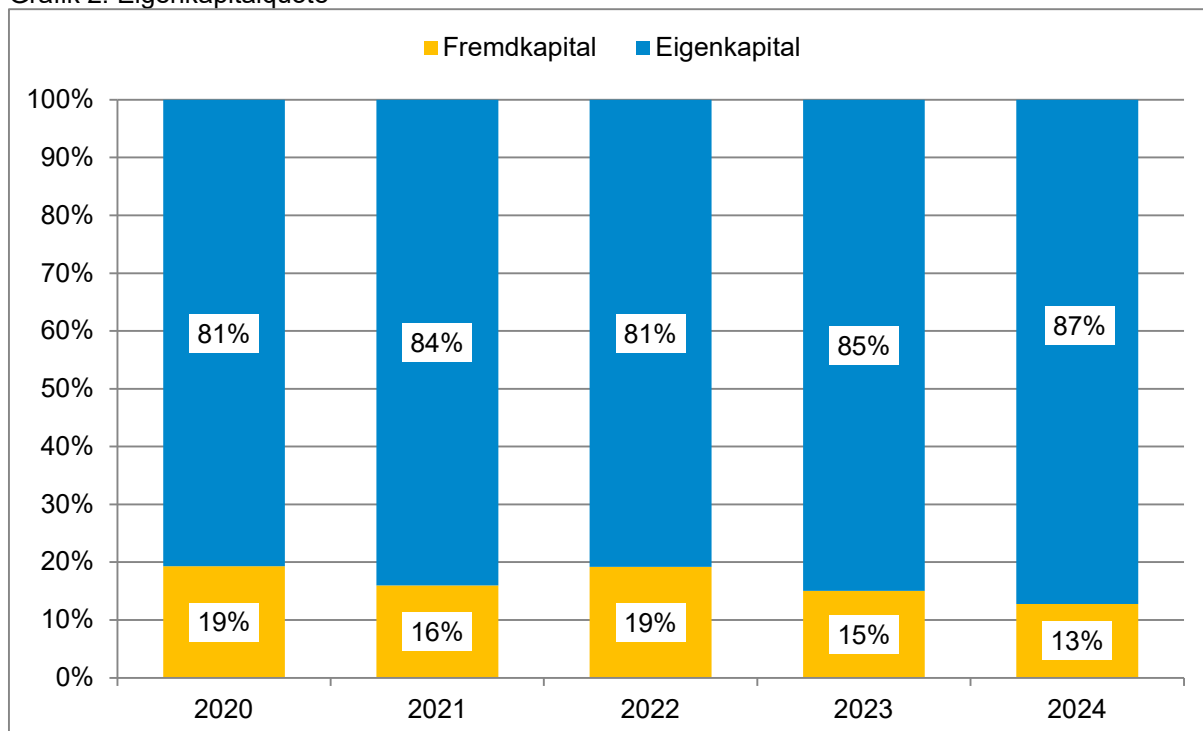
Quelle: Finanzdepartement

3. Eigenkapitalquote

Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 86.9%.

Die Eigenkapitalquote ist somit besser als die strategische Zielgrösse der Finanzstrategie, die als finanzpolitisches Ziel mit 50% definiert wurde. Die hohe Eigenkapitalquote bedeutet, dass ein grosser Teil des Vermögens mit Eigenkapital finanziert ist und weniger mit geliehenem Geld. Dies trägt zur finanziellen Stabilität der Stadt Zug bei und sie gilt bei Finanzinstituten als zuverlässige Schuldnerin mit hervorragender Bonität.

Grafik 2: Eigenkapitalquote

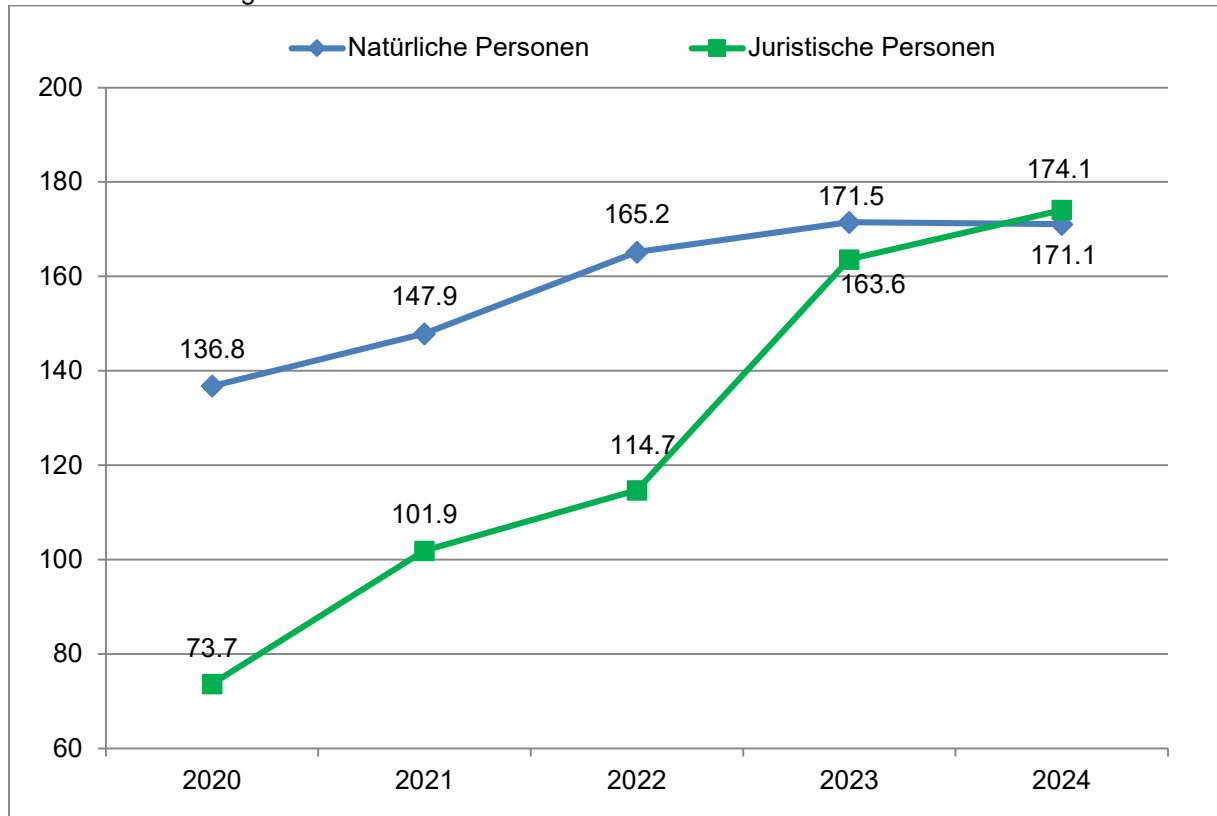


Quelle: Finanzdepartement

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

4. Fiskalerträge

Grafik 3: Fiskalerträge in Mio. CHF



Quelle: Finanzdepartement

Bei den natürlichen Personen erzielten rund 60% der Einkommenssteuern die besten 5.8% der Steuerzahlenden und bei den juristischen Personen zahlten die besten 2% der Steuerzahlenden rund 95%. Bei den juristischen Personen stammten rund 85% von international tätigen Unternehmen. Die Steuereinnahmen 2024 erreichten CHF 374.9 Mio. (Vorjahr CHF 359.2 Mio.), was vor allem auf weitere Aufwertungen bei den juristischen Personen im Zusammenhang mit dem Übergang zur OECD-Mindeststeuer zurückzuführen ist. Hier rechnet der Stadtrat auch in den Folgejahren mit weiteren steuerwirksamen Aufwertungen, solange die Vorjahre bei den Unternehmen noch nicht definitiv veranlagt sind.

Es ist auffällig, dass die juristischen Personen mit einem Betrag von CHF 174.1 Mio. erstmals einen höheren Betrag erzielten als die natürlichen Personen, die CHF 171.1 Mio. erreichten.

Gegenüber dem Budget 2024 kam es zu folgenden Abweichungen:

- Höhere Fiskalerträge bei den natürlichen Personen von rund CHF 10.7 Mio. Dabei lagen die Vermögenssteuern mit CHF 3.1 Mio. oder 7.6% unter dem Budgetwert. Die Einkommenssteuern des aktuellen Jahres unterschritten das Budget um CHF 0.6 Mio. und die Quellensteuern schlossen um CHF 5.7 Mio. negativ gegenüber dem Budget ab. Hingegen führten höhere definitive Veranlagungen früherer Jahre bei den Einkommenssteuern zu Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 19.4 Mio.
- Bei den juristischen Personen wurde eine positive Abweichung von CHF 64.3 Mio. gegenüber dem Budget verzeichnet. Die Kapitalsteuern schlossen mit CHF 18.3 Mio. ab, was eine moderate negative Abweichung zum Budget 2024 von CHF 0.7 Mio. darstellt. Ebenfalls wurde das Budget bei den Ertragssteuern für das laufende Jahr mit CHF 0.6 Mio. knapp unterschritten. Hingegen kommt es auch hier zu hohen Steuereingängen der früheren Jahre. Die Ertragssteuern lagen

hauptsächlich infolge weiterer Aufwertungsgewinne im Zusammenhang mit dem Übergang zur OECD-Mindeststeuer höher als budgetiert. Zudem fielen die Ertragssteuern bei den definitiven Veranlagungen früherer Jahre höher als erwartet aus.

- c) Die Sondersteuern schlossen um CHF 12.7 Mio. besser ab als budgetiert. Davon sind CHF 10.0 Mio. durch Grundstückgewinnsteuern und CHF 2.7 Mio. durch Erbschafts- und Schenkungssteuern begründet.

Tabelle 7: Übersicht der Sondersteuern in Mio. CHF

Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Grundstückgewinnsteuern	20.0	10.0	19.0
Erbschaftsteuern	7.4	4.5	4.3
Schenkungssteuern	2.3	2.5	0.8
Total Sondersteuern	29.7	17.0	24.1

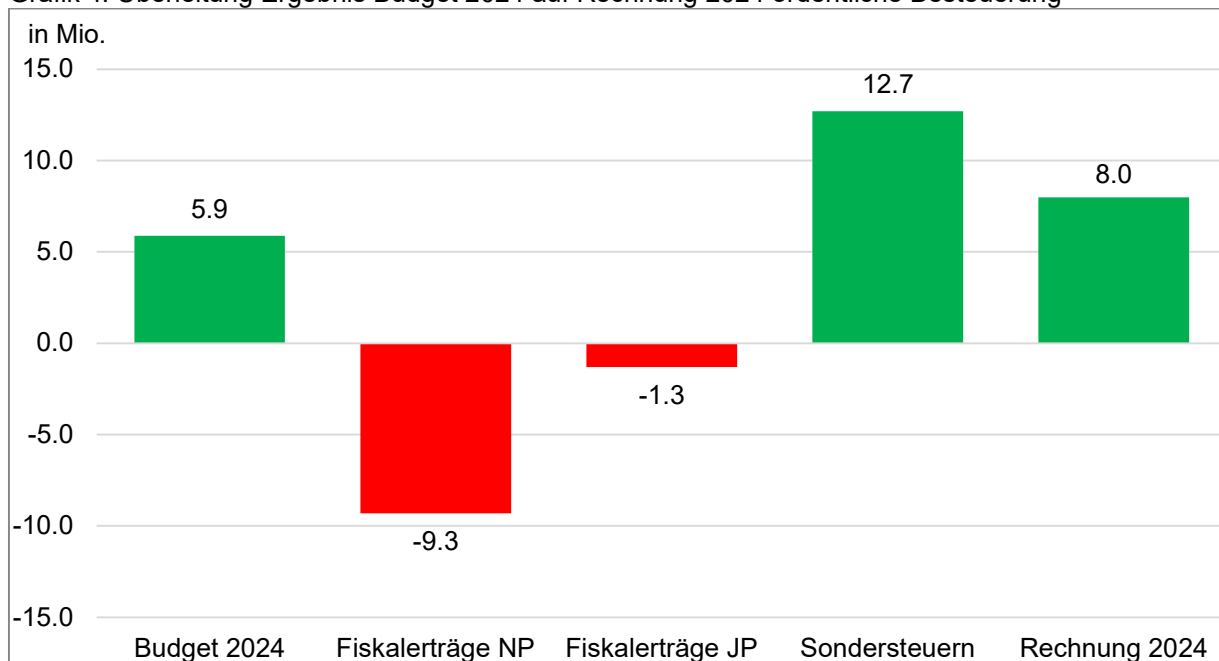
Quelle: Finanzdepartement

Das Total der Sondersteuern kann mit CHF 29.7 Mio. ausgewiesen werden. Die Immobilienpreise verharrten nach wie vor auf hohem Niveau und es kam zu einigen wesentlichen Verkaufsgewinnen. Die Grundstückgewinnsteuern schlossen CHF 10.0 Mio. über dem Budget ab und erreichten CHF 20.0 Mio., das Vorjahr wird mit CHF 1.0 Mio. übertroffen.

5. Fazit auf Einnahmen und Ausgaben

Obwohl das Jahresergebnis 2024 mit CHF 144 Mio. sehr positiv ausfällt, ist sich der Stadtrat über die hohe Volatilität der Steuereinnahmen im Klaren. In der folgenden Grafik ist der Geschäftsverlauf 2024 ohne den Sondereffekt aus weiteren Aufwertungen stiller Reserven bei Unternehmen, die im Zusammenhang mit der Umsetzung der OECD-Mindeststeuer ihre Bilanzen bereinigt haben, dargestellt. Die Grafik zeigt auf, dass die Stadt Zug im Jahre 2024 bei den ordentlichen Steuern bei den natürlichen Personen (NP) und bei den juristischen Personen (JP) unter dem Budgetwert abschloss. Nur dank höheren Sondersteuern und wesentlich geringeren Aufwände wäre noch ein Überschuss von rund CHF 8 Mio. erzielt worden.

Grafik 4: Überleitung Ergebnis Budget 2024 auf Rechnung 2024 ordentliche Besteuerung

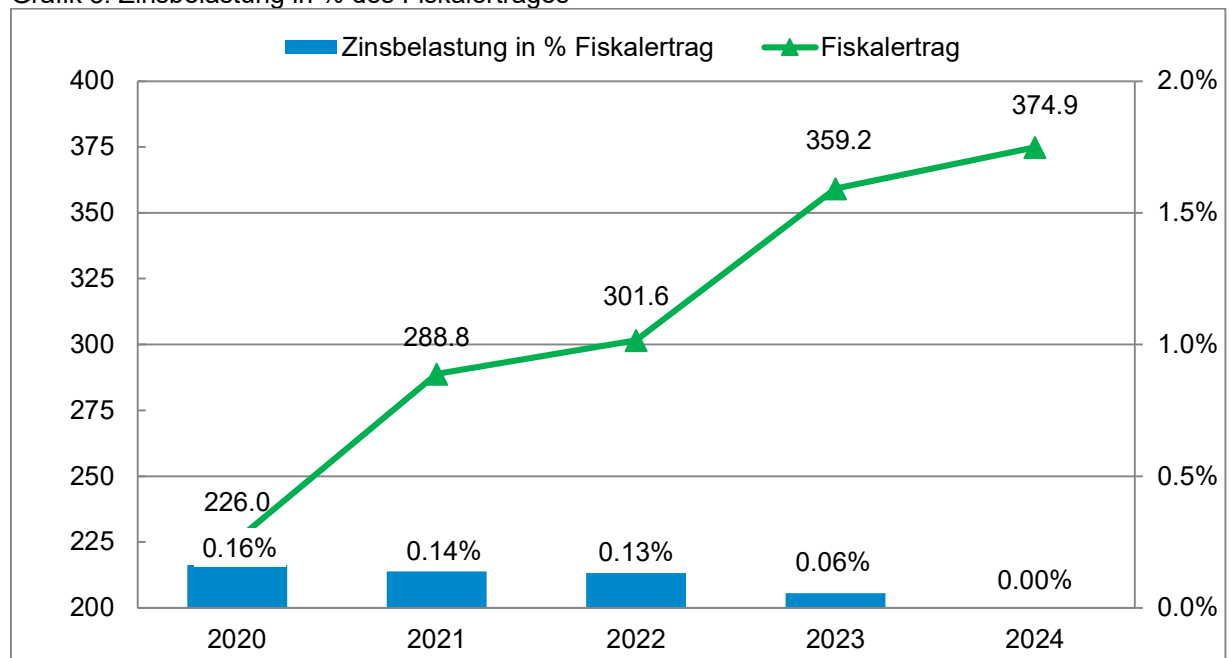


Quelle: Finanzdepartement

Der Sondereffekt der Aufwertungsgewinne aus Bilanzbereinigungen dürfte sich auch in den Folgejahren fortsetzen, solange nicht alle Grossunternehmen definitiv veranlagt sind. Jedoch erwartet der Stadtrat wesentlich geringere Folgen bei den Ertragssteuern der juristischen Personen. Der Stadtrat ist sich aber dem volatilen Umfeld bewusst und hat deshalb bei der Hochschule Luzern (HSLU) im Zusammenhang mit der neuen Finanzstrategie ab 2026 eine Regional- und Makroökonomie Studie in Auftrag gegeben. Diese Studie umfasst sechs wichtige Themenfelder, welche für die Wirtschaft der Stadt Zug und die Entwicklung der Stadtfinanzen bis 2032 wichtig sein werden. Sie haben Einfluss auf das Steuersubstrat natürlicher und juristischer Personen sowie teilweise auch direkt auf die Einnahmen und Ausgaben der Stadt Zug. In dieser Studie sollen die Treiber sowie allfällige Hemmnisse der künftigen Steuererträge der Stadt Zug und Einflüsse auf ihre Einnahmen und Ausgaben analysiert werden, um die für die nächsten Jahre relevanten Rahmenbedingungen herauszuarbeiten.

6. Zinsbelastung

Grafik 5: Zinsbelastung in % des Fiskalertrages



Quelle: Finanzdepartement

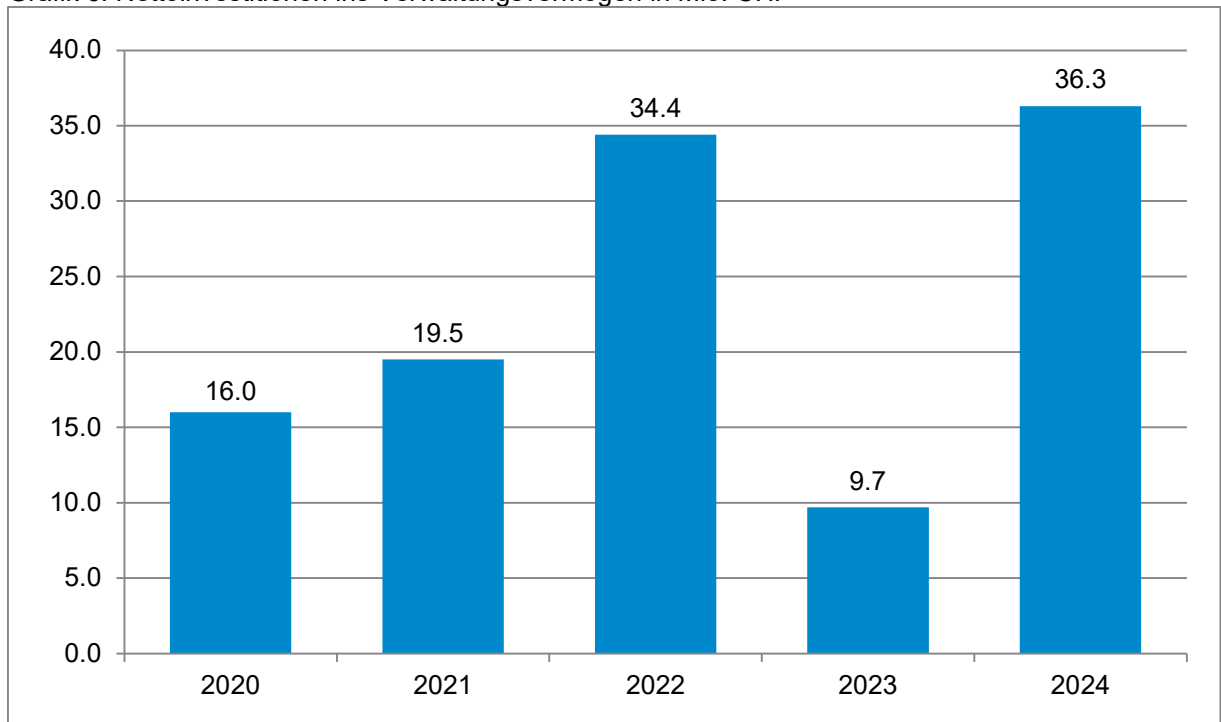
Die Finanzstrategie 2019 bis 2025 legt eine maximale Zinsbelastung von 2% der jährlichen Fiskalerträge fest. Dieses Ziel wurde in der Jahresrechnung 2024 umgesetzt.

7. Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen CHF 37.6 Mio. Bei Einnahmen von CHF 1.3 Mio. ergaben dies Nettoinvestitionen von CHF 36.3 Mio. (Vorjahr CHF 9.7 Mio.).

Im 5-Jahresdurchschnitt betrugen diese CHF 23.2 Mio. und entsprachen somit dem finanz-politi-schen Zielwert.

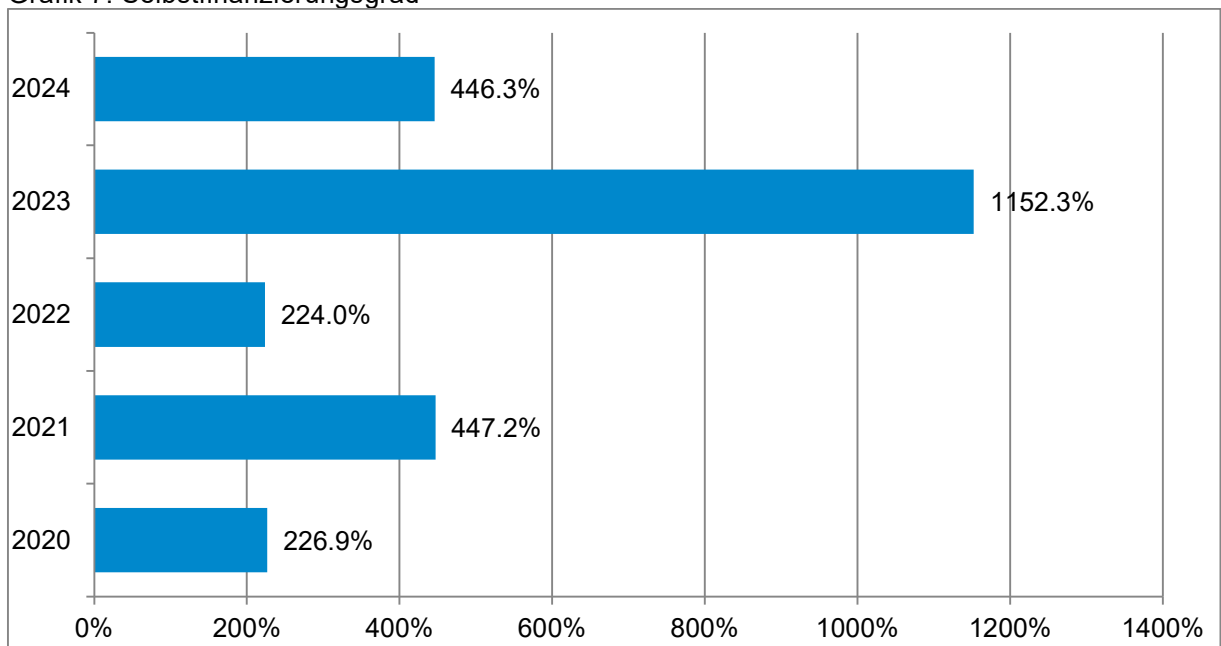
Grafik 6: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in Mio. CHF



Quelle: Finanzdepartement

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Grafik 7: Selbstfinanzierungsgrad



Quelle: Finanzdepartement

7.2. Wesentliche Investitionen brutto

Tabelle 8: Wesentliche Investitionen brutto ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2222 Wohnen und Aufenthalt	1.4
Notzimmer	
Fertigstellung Ökihof	
2224 Sport und Freizeit	4.8
Strandbaderweiterung, Umrüstung Naturrasen Herti Nord, Brüggli Umgestaltung	
2225 Kultur und Geselligkeit	0.6
Hafenrestaurant, Theater Casino Tonanlage	
2250 Schulanlagen	15.0
Guthirt, Herti Erweiterung	
2400 Informatik	0.4
Digitaler Stadtladen, Server und Infrastruktur	
Total Finanzdepartement	22.5
Bildungsdepartement	
3100 Kindergarten	0.1
Möblierung	
Total Bildungsdepartement	0.1
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung, Strassen	7.8
Baarerstrasse, Gubelloch, Alpen- und Gotthardstrasse, Grienbachstrasse, Guthirt Personenunterführung Projektierung, Oberallmendstrasse, Industriestrasse, Friedbachweg, General-Guisan-Strasse, Unterflurcontainer, Kunstbauten	
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer	1.0
Pflanzung von Bäumen, Öffentliche WC-Anlagen, Gewässerschutz	
4600 Werkhof	1.5
Ersatz Fahrzeuge	
4800 Stadtentwässerung	3.3
Städtentwässerung Rahmenkredite	
Total Baudepartement	13.6
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5600 Parkraumbewirtschaftung	0.3
Parkplatz Brüggli, Kassensysteme	
5700 Verkehr	0.7
Hindernisfreie Bushaltestellen, Industriestrasse Lichtsignal-Anlagen	
5800 Feuerwehr	0.4
Ersatz Fahrzeuge	
Total Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	1.4
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	37.6

Quelle: Finanzdepartement, weitere Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

7.3. Wesentliche Einnahmen in der Investitionsrechnung

Tabelle 9: Einnahmen im Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2400 Informatik	0.1
eZug	
Total Finanzdepartement	0.1
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung Strassen	0.7
Stadtmauer beim Kunsthaus, Lüssi Göbli	
4600 Werkhof	0.1
Eintausch Fahrzeuge	
4800 Stadtentwässerung	0.4
Kanalisation: Anschlussgebühren	
Total Baudepartement	1.2
Total Einnahmen im Verwaltungsvermögen in der Investitionsrechnung	1.3
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	36.3

Quelle: Finanzdepartement, weitere Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

8. Verwendung Ertragsüberschuss

Grundsätzlich ist der Ertragsüberschuss nach HRM2 und nach dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG) § 18, Abs. 1 auf dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre zu verbuchen. Auf Beschluss der Legislative kann von diesem Grundsatz abgewichen werden FHG § 18, Abs. 2. Mit den Ertragsüberschüssen können die hohen zukünftigen Investitionen ins Verwaltungsvermögen sichergestellt werden.

9. Antrag

Der Stadtrat beantragt Ihnen,

- die Jahresrechnung 2024 und den Jahresbericht 2024 im Sinne von § 16 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung der Stadt Zug zu genehmigen,
- den Ertragsüberschuss von CHF 144'002'197.16 auf das Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verbuchen,
- die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2024 auf Seite 71 aufgeführten elf Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 10'373'649.15 und getätigten Ausgaben von CHF 9'253'884.50 zu genehmigen.

Zug, 8. April 2025

André Wicki
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilagen

- Beschlussentwurf
- Jahresrechnung 2024
- Jahresbericht 2024

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

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Jahresrechnung und Jahresbericht 2024

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2922 vom 8. April 2025:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2024 werden genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss von CHF 144'002'197.16 wird auf das Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, verbucht.
3. Die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2024 auf Seite 71 aufgeführten elf Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 10'373'649.15 und getätigten Ausgaben von CHF 9'253'884.50 wird genehmigt.
4. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Er wird im Amtsblatt des Kantons Zug veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
5. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
6. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17bis des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug, 17. Juni 2025

Ivano De Gobbi
Präsident

Beat Werder
Stadtschreiber

Hauptzahlen

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
1. Erfolgsrechnung				
Gesamtertrag	*	480'685'287.55	386'019'200	455'156'829.41
Gesamtaufwand	*	336'683'090.39	380'135'664	361'114'457.63
Rechnungsergebnis		144'002'197.16	5'883'536	94'042'371.78
2. Investitionsrechnung				
Ausgaben		37'595'802.64	73'640'000	26'395'410.22
Einnahmen		1'268'073.00	1'509'000	16'733'847.20
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		36'327'729.64	72'131'000	9'661'563.02
3. Bilanz				
AKTIVEN		1'150'633'177.30	969'150'000	1'015'768'577.33
Finanzvermögen		778'821'952.75	591'840'000	654'560'553.00
Verwaltungsvermögen		371'811'224.55	377'310'000	361'208'024.33
PASSIVEN		1'150'633'177.30	969'150'000	1'015'768'577.33
Fremdkapital		150'771'760.54	192'475'000	152'302'867.87
Eigenkapital		999'861'416.76	776'675'000	863'465'709.46
Eigenkapitalquote		86.90%	80.14%	85.01%
4. Fiskalerträge und ZFA/NFA				
Steuern natürliche Personen		171'083'567.02	160'355'000	171'498'202.68
Steuern juristische Personen		174'084'878.86	109'933'500	163'577'081.79
Zwischentotal		345'168'445.88	270'288'500	335'075'284.47
Sondersteuern		29'692'057.80	17'000'000	24'120'942.00
Total Steuern		374'860'503.68	287'288'500	359'196'226.47
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		79'465'246.00	79'465'300	69'793'088.00
Beitrag an NFA		0.00	24'395'000	22'006'271.00
Total ZFA/NFA		79'465'246.00	103'860'300	91'799'359.00
5. Anzahl Personaleinheiten				
Mitarbeitende Verwaltung		261.49	271.34	259.19
Pädagogikbereich		432.29	422.41	404.53
Total		693.78	693.75	663.72
6. Kennziffern				
Steuerfuss		52.11	52.11	52.92
Steuerertrag pro Einwohner/in	1)	10'788	8'672	10'648

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

1) ohne Sondersteuern

Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht

	2024	2023	2022	2021	2020
Selbstfinanzierungsgrad	446.3%	1152.3%	224.0%	447.2%	226.9%
Definition:	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen				
Aussage:	Der Anteil der Nettoinvestitionen, welcher aus eigenen Mitteln finanziert wird				
Richtwert:	Hochkonjunktur: > 100%, Normalfall: 80 - 100%,				
Selbstfinanzierungsanteil	34.8%	24.9%	20.6%	24.2%	12.3%
Definition:	Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages				
Aussage:	Anteil des Ertrages, der zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet wird				
Richtwert:	> 20% = gut, 10 - 20% = mittel, < 10% = schlecht				
Investitionsanteil	11.1%	7.5%	14.1%	7.6%	7.0%
Definition:	Anteil der Buttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben				
Aussage:	Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen				
Richtwert:	20% - 30% = stark, 10% - 20% = mittel, < 10% = schwache Investitionstätigkeit				
Zinsbelastungsanteil	-0.9%	-0.4%	-0.3%	-0.1%	0.0%
Definition:	Nettozinsen in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Anteil des "verfügbaren Einkommens" durch den der Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum im Zusammenhang mit der Aufnahme von Fremdkapital				
Richtwert:	0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, > 10% = schlecht				
Kapitaldienstanteil	1.5%	2.3%	2.6%	2.5%	7.3%
Definition:	Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + Abschreibungen) in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Wert zeigt auf, in welchem Umfang der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist				
Richtwert:	bis 5% = geringe Belastung, 5 - 15% = tragbare Belastung				
Bruttoverschuldungsanteil	4.6%	4.2%	22.4%	5.6%	11.7%
Definition:	Bruttoschulden in % des Ertrages				
Aussage:	Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation				
Richtwert:	50 - 100% gut, 100 - 150% mittel, 150 - 200% schlecht				
Nettoverschuldungsquotient	-167.5%	-139.8%	-132.9%	-123.8%	-128.8%
Definition:	Nettoschulden durch Fiskalertrag				
Aussage:	Welcher Anteil des Fiskalertrages erforderlich ist, um die Nettoschulden abzutragen				
Richtwert:	Minuswerte zeigen ein Nettoguthaben = sehr gut				
Nettoschuld pro Einwohner/in	-19'630	-15'960	-12'787	-11'561	-9'508
Definition:	Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital dividiert durch Einwohnerzahlen				
Aussage:	Negative Werte bedeuten ein Guthaben pro Einwohner/in				
Richtwert:	grösser > -5'000 sehr gute Vermögenslage				

Bilanz

Konto	Vermerk	31. Dezember 2024	1. Januar 2024
1 Aktiven		1'150'633'177	1'015'768'577
10 Finanzvermögen		778'821'953	654'560'553
100 <i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	1	194'666'823	83'513'948
1000 Kasse		7'915	3'979
1001 Post		3'393'971	6'451'296
1002 Bank		29'262'869	22'058'211
1003 Kurzfristige Geldmarktanlagen		162'000'000	55'000'000
1004 Debit- und Kreditkarten		2'068	462
101 <i>Forderungen</i>	2	33'345'516	32'048'381
1010 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen an Dritte		5'256'000	4'493'000
1011 Kontokorrente mit Dritten			63'703
1012 Steuerforderungen		24'255'364	25'803'000
1013 Anzahlungen an Dritte		16'366	
1015 Interne Kontokorrente		4'051	5'834
1016 Vorschüsse		12'970	12'964
1019 Übrige Forderungen		3'800'765	1'669'880
102 <i>Kurzfristige Finanzanlagen</i>			
104 <i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>	3	37'597'602	54'267'615
106 <i>Vorräte</i>		76'388	63'763
107 <i>Finanzanlagen</i>	4	281'025'720	252'556'942
108 <i>Sachanlagen FV</i>	5	232'109'904	232'109'904
14 Verwaltungsvermögen VV		371'811'224	361'208'024
140 <i>Sachanlagen VV</i>	6	261'685'027	248'208'043
1400 Grundstücke VV unüberbaut		18'556'983	18'556'983
1401 Strassen/Verkehrswege		30'342'629	26'065'628
1402 Wasserbau		1'757'049	1'745'796
1403 Übrige Tiefbauten		45'556'276	42'509'897
1404 Hochbauten		155'892'855	149'302'114
1406 Mobilien VV		2'797'439	1'460'327
1407 Anlagen im Bau VV		5'483'211	7'193'770
1408 Informatik (Infrastruktur/Anwendungen)		397'824	391'712
1409 Übrige Sachanlagen		900'761	981'816
141 <i>Städtischer Wohnungsbau</i>		85'944'610	88'654'381
142 <i>Immaterielle Anlagen</i>	7	26'017	3
144 <i>Darlehen VV</i>	8	397'302	502'302
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen		140'000	150'000
1445 Darlehen an private Unternehmungen		257'302	352'302
145 <i>Beteiligungen</i>	9	21'280'559	21'280'559
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		21'141'459	21'141'459
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen		139'100	139'100
146 <i>Investitionsbeiträge</i>	10	2'477'709	2'562'736

Konto	Vermerk	31. Dezember 2024	1. Januar 2024
2 Passiven		1'150'633'177	1'015'768'577
20 Fremdkapital		150'771'760	152'302'868
200 Laufende Verbindlichkeiten	11	21'218'557	18'712'934
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter		15'233'577	12'679'411
2001 Kontokorrente mit Dritten		4'194	11'090
2002 Steuern		201'488	178'602
2003 Anzahlungen von Dritten		83'588	87'329
2004 Transfer-Verbindlichkeiten		585'846	629'006
2005 Interne Kontokorrente		4'928'709	4'856'056
2006 Depotgelder und Kautionen		181'155	271'440
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12		
204 Passive Rechnungsabgrenzung	13	88'134'364	91'928'473
205 Kurzfristige Rückstellungen	14	2'189'868	2'161'945
2050 Kurzf. Rückst. Mehrleistungen Personal		1'631'726	1'501'052
2056 Kurzf. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen		558'142	596'138
2058 Kurzf. Rückst. Investitionsrechnung			64'755
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	275'000	279'000
2060 Hypotheken			4'000
2064 Darlehen, Schuldscheine		275'000	275'000
208 Langfristige Rückstellungen	16	38'953'971	39'220'516
2081 Langf. Rückst. Ansprüche des Personals		2'580'776	2'797'808
2085 Langf. Rückst. übrige betriebliche Tätigkeiten		22'066'753	22'103'557
2086 Langf. Rückst. Überbrückungsrenten		541'254	500'113
2089 Langf. Rückst. übrige der Erfolgsrechnung		13'765'188	13'819'038
29 Eigenkapital	17	999'861'417	863'465'709
2900 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	18	-6'940'800	-5'002'287
2910 Fonds im Eigenkapital	19	2'831'172	2'977'006
2930 Vorfinanzierungen	20	134'608'317	140'130'459
2940 Finanzpolitische Reserve	21	119'422'149	119'422'149
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		749'940'579	605'938'382
2990 Jahresergebnis		144'002'197	94'042'372
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		605'938'382	511'896'010

Finanzdepartement der Stadt Zug

Urs Raschle, Stadtrat

Andreas Rupp, Finanzsekretär

Zug, 11. März 2025

Vermerke, siehe Anhang zur Jahresrechnung

Geldflussrechnung

in CHF 1'000

	2024	2023
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Erträge	439'460	409'497
davon Steuererträge netto	386'544	361'436
davon übrige Erträge	52'916	48'061
- Liquiditätswirksame Aufwände	-270'521	-267'907
davon Personalaufwand	-114'425	-104'411
davon übrige Aufwände	-156'096	-163'496
= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	168'939	141'590
Cash Flow aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	1'155	15'769
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-34'500	-26'544
= Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-33'345	-10'775
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen 1)	25'597	105'686
- Finanzausgaben 2)	-50'040	-158'319
= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-24'443	-52'633
Geldfluss Fonds "Geld"		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	111'151	78'182
Nachweis Bilanz		
Flüssige Mittel 1. Januar	83'514	5'332
Flüssige Mittel gemäss Bilanz 31. Dezember	194'665	83'514
Veränderung flüssige Mittel	111'151	78'182

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

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

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

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestufter Erfolgsausweis

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	-113'360'230	-114'289'364	-105'150'840
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-54'627'212	-63'252'500	-55'736'577
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11'012'360	-14'427'800	-11'752'148
35	Einlagen Spezialfinanzierungen	-259'371	-160'000	-20'000
36	Transferaufwand/Beiträge	-50'483'494	-51'935'000	-47'746'136
36	ZFA/NFA	-79'465'246	-103'860'300	-91'799'359
39	Interne Verrechnungen	-1'891'520	-1'985'600	-1'590'361
Total betrieblicher Aufwand		-311'099'433	-349'910'564	-313'795'421
40	Fiskalertrag	374'860'504	287'288'500	359'196'226
42	Entgelte	22'389'871	21'213'700	21'763'122
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'328'468	3'313'100	2'085'928
46	Transferertrag/Beiträge	37'452'328	34'341'200	32'030'256
49	Interne Verrechnungen	1'891'520	1'985'600	1'590'361
Total betrieblicher Ertrag		438'922'691	348'142'100	416'665'893
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		127'823'258	-1'768'464	102'870'472
34	Finanzaufwand	-3'953'035	-2'611'800	-11'740'587
44	Finanzertrag	28'943'891	19'203'800	32'336'880
Ergebnis aus Finanzierung		24'990'856	16'592'000	20'596'293
Operatives Ergebnis		152'814'114	14'823'536	123'466'765
38	Ausserordentlicher Aufwand	-23'522'142	-29'598'900	-37'168'811
48	Ausserordentlicher Ertrag	14'710'225	20'658'900	7'744'418
Ausserordentliches Ergebnis		-8'811'917	-8'940'000	-29'424'393
Aufwand-/Ertragsüberschuss		144'002'197	5'883'536	94'042'372

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	21'056'924	2'349'968	23'993'064	2'287'000	20'443'337	2'403'752
2 Finanzdepartement	158'234'546	424'152'873	196'137'600	332'576'100	193'446'132	404'201'008
3 Bildungsdepartement	92'591'831	34'060'331	90'202'400	31'874'100	83'708'315	30'169'579
4 Baudepartement	27'219'336	9'498'127	30'617'800	9'148'200	26'957'451	8'202'262
5 Departement SUS	39'471'973	12'515'508	41'170'400	12'119'400	38'149'583	11'770'589
Total	338'574'610	482'576'807	382'121'264	388'004'800	362'704'818	456'747'190
Rechnungsergebnis	144'002'197		5'883'536		94'042'372	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	32'518		175'000			
2 Finanzdepartement	22'483'621	96'833	40'256'000		13'569'970	1'990'950
3 Bildungsdepartement	108'862	-33'142	922'000		85'565	33'142
4 Baudepartement	13'516'213	1'164'113	28'002'000	900'000	11'932'541	14'506'191
5 Departement SUS	1'454'589	40'269	4'285'000	609'000	807'334	203'564
Total	37'595'803	1'268'073	73'640'000	1'509'000	26'395'410	16'733'847
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		36'327'730		72'131'000		9'661'563

Präsidialdepartement

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidialdepartement						
1000	Grosser Gemeinderat	418'819		491'800		421'331	
1100	Stadtrat	1'393'963	2'311	1'414'600	80'000	1'852'858	52'158
1200	Stadtkanzlei, Archiv	2'075'294	163'415	2'174'300	129'600	2'558'075	154'218
1210	Archiv	750'855	440	741'200	500		
1250	Kommunikation	918'242		912'700		797'208	
1300	Zentrale Dienste	767'384	6'021	946'000	6'100	725'809	8'737
1400	Rechtsdienst					794'143	759'575
1500	Personaldienst	5'471'437	506'264	7'686'964	504'800	5'362'359	405'400
1600	Kultur	5'499'790	75'580	5'744'000	130'000	4'694'265	17'383
1700	Einwohnerdienste	2'243'814	1'595'937	2'229'200	1'436'000	1'801'749	1'006'281
1800	Stadtentwicklung	1'517'325		1'652'300		1'435'540	
Total		21'056'924	2'349'968	23'993'064	2'287'000	20'443'337	2'403'751
Netto			18'706'956		21'706'064		18'039'585

Finanzdepartement

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Finanzdepartement						
2000	Departementssekretariat	551'247		541'900		532'940	
2100	Buchhaltung	424'588	20'222	429'700	16'000	428'180	18'467
2110	Zinsen	1'531'492	14'476'681	133'900	5'374'300	8'457'631	9'671'055
2120	Abschreibungen	21'550'384	14'798'942	31'161'100	20'875'700	14'851'692	6'068'371
2130	Steuern	83'524'853	374'888'008	107'682'400	287'313'500	95'193'349	359'222'291
2200	Immobilien allgemein	1'876'272		2'052'200		23'831'657	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	2'349'376	3'505'242	2'422'500	3'464'200	6'924'467	11'971'698
2222	Wohnen und Aufenthalt	818'380	1'017'528	893'700	841'200	2'567'247	1'018'645
2223	Betriebsliegenschaften	4'173'237	1'809'736	5'905'800	1'762'900	3'875'802	1'757'409
2224	Sport und Freizeit	4'766'409	923'709	5'839'800	945'600	6'838'211	1'206'884
2225	Kultur und Geselligkeit	3'046'450	1'607'828	3'673'500	1'479'500	1'692'662	1'555'741
2226	Unbebaute Grundstücke		38'868	1'400	38'700		44'827
2230	Städtischer Wohnungsbau	4'850'898	6'114'125	4'763'900	5'935'700	5'240'843	5'993'906
2250	Schulanlagen	18'127'082	300'016	19'373'400	264'800	13'589'117	1'659'082
2400	Informatik	8'037'647	2'109'303	8'806'200	2'036'000	7'214'828	1'670'712
2500	Betreibungsamt	1'842'539	2'163'808	1'865'200	2'000'000	1'638'915	2'115'669
2600	Übriger Aufwand	463'692	110'805	491'000	160'000	423'592	156'253
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	300'000	268'054	100'000	68'000	145'000	70'000
Total		158'234'546	424'152'873	196'137'600	332'576'100	193'446'133	404'201'008
Netto		265'918'327		136'438'500		210'754'876	

Bildungsdepartement

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bildungsdepartement						
3000	Departementssekretariat	1'336'186		1'321'000		1'353'243	
3050	Rektorat	8'042'400	226'671	6'519'800	105'400	7'328'626	134'851
3060	Schulinformatik	2'275'762	113'218	2'207'300	112'900	1'846'915	100'653
3100	Kindergarten	6'592'185	3'082'988	6'821'000	3'103'300	5'905'442	2'928'972
3200	Primarschule	26'114'963	10'118'539	24'784'200	9'418'500	23'930'645	8'597'831
3250	Integrationsklasse	556'523	427'521	499'000	394'400	462'035	406'959
3300	Tagesschule	1'818'407	599'789	1'830'900	584'000	1'824'897	565'460
3400	Kooperative Oberstufe	9'366'419	4'692'969	9'113'300	4'504'900	8'319'222	4'298'753
3520	Psychomotorik	501'607	192'039	487'100	160'000	489'895	170'013
3600	Heilpädagogische Schule	5'772'785	6'623'711	5'445'500	6'025'700	5'160'035	5'591'429
3700	Freizeitangebote	194'902	118'677	320'200	117'400	215'113	101'991
3710	Sport	2'082'218	58'152	2'125'500	113'700	1'720'065	17'500
3800	Kind Jugend Familie	14'659'173	1'743'482	15'577'600	1'516'700	12'642'820	1'438'774
3850	Musikschule	9'238'861	4'655'859	9'069'500	4'296'000	8'647'509	4'479'673
3900	Bibliothek Zug	4'039'440	1'406'716	4'080'500	1'421'200	3'861'853	1'336'720
	Total	92'591'831	34'060'331	90'202'400	31'874'100	83'708'315	30'169'579
	Netto		58'531'500		58'328'300		53'538'736

Wichtigste Abweichungsbegründungen gegenüber Budget:

Aufwand: + CHF 1.4 Mio. Beiträge an auswärtige Sonderschulen, + CHF 1.0 Mio. Altersentlastungen (kantonale Anstellungsbedingungen) & Eröffnung zusätzliche Klassen, - CHF 0.5 Mio. Betreuungsgutscheine (weniger bezugsberechtigte Familien, sinkende Geburtenzahlen)

Ertrag: + CHF 0.6 Mio. Ausgleichszahlungen Beschulung Kinder Ukraine, + CHF 0.5 Mio. Beiträge Kanton an HPS, + CHF 0.2 Mio. Subventionen Bund Ausbau Betreuungsangebote

Gesamtergebnis: + CHF 0.2 Mio. Mehraufwand gegenüber Budget

Baudepartement

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Baudepartement						
4000	Departementssekretariat	1'032'372	-77	1'299'700		1'298'649	66
4100	Städtebau und Planung	2'200'996	322'310	3'319'500	100'000	1'653'767	50'958
4200	Hochbau	1'302'705		1'401'600		999'755	
4250	Städtebau					1'057'104	
4300	Baubewilligungen	1'639'661	651'752	1'409'800	600'000	1'443'840	778'680
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'198'826	1'308'543	4'554'400	66'000	3'966'526	58'751
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	1'085'287	26'087	1'134'000	26'000	955'088	26'631
4600	Werkhof	8'985'154	929'560	9'206'800	1'029'500	8'710'186	959'094
4700	Abfallbewirtschaftung	514'380		965'300		544'454	
	Subtotal vor Spezialfinanzierungen	20'959'383	3'238'175	23'291'100	1'821'500	20'629'368	1'874'179
	Spezialfinanzierungen						
4800	Stadtentwässerung	6'259'952	6'259'952	7'326'700	7'326'700	6'328'083	6'328'083
	Total	27'219'336	9'498'127	30'617'800	9'148'200	26'957'451	8'202'262
	Netto		17'721'208		21'469'600		18'755'188

Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)						
5000	Departementssekretariat	333'974		338'000		314'812	
5100	Soziale Dienste	670'073	73'952	673'200		2'327'918	32'563
5150	Alimentenbevorschussung					701'092	301'136
5170	Soziale Sicherheit	9'850'162	4'031'305	11'702'700	3'798'000	6'061'806	3'150'487
5180	Schulsozialarbeit	819'774		802'500			
5190	Beiträge					1'664'320	7'741
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit	14'555'348	3'312	14'210'000	3'000	14'099'949	3'000
5400	Umwelt und Energie	1'405'927	114'367	1'405'900	131'000	1'319'082	92'925
5500	Sicherheit	1'284'812	1'431'174	1'385'800	1'370'500	1'255'241	1'454'826
5600	Parkraumbewirtschaftung	2'489'991	4'312'581	2'395'200	4'335'500	2'357'574	4'386'370
5700	Verkehr	4'803'333	29'909	4'813'700	29'500	4'674'744	37'136
5800	Feuerwehr	3'258'580	2'518'909	3'443'400	2'451'900	2'987'162	2'123'975
5850	Brandschutz					385'883	180'430
	Total	39'471'973	12'515'508	41'170'400	12'119'400	38'149'584	11'770'589
	Netto		26'956'465		29'051'000		26'378'994

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	21'056'924	2'349'968	23'993'064	2'287'000	20'443'337	2'403'751	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	154'808		175'000		167'021		Weniger Sitzungen als budgetiert
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	48'557		50'000		47'931		
3000.32	Bau- und Planungskommission	51'914		70'000		31'267		Weniger Sitzungen als budgetiert
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	27'387		32'000		24'974		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	16'257		18'300		16'254		
3102.10	Drucksachen			2'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'735		25'500		10'633		Keine externe Beratung notwendig
3170.10	Reisekosten und Spesen	59'161		63'000		67'252		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000		56'000		
1000	Total Grosser Gemeinderat	418'819		491'800		421'331		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	861'957		850'200		850'170		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	67'565		66'600		66'600		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	115'547		113'300		113'284		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'400		14'500		13'353		
3132.10	Beratungen und Experten	45'510		70'000		48'857		Weniger externe Begleitungen beansprucht
3170.10	Reisekosten und Spesen	62'382		47'000		55'150		Verzicht Hauptbühne bei Kantonsratspräsidentenfeier
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	142'636		195'000		119'642		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	84'967	2'311	58'000	80'000	585'803	52'158	Verspätete Eingänge Abrechnungen VR-Mandate
4260.10	Rückstellungen Dritter							
1100	Total Stadtrat	1'393'963	2'311	1'414'600	80'000	1'852'858	52'158	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen					945		
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	42'205		56'000		39'587		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'111'970		1'081'900		1'139'689		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	246'275		269'300		386'182		
3010.40	Sonderentschädigungen					19'497		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	106'331		105'800		121'269		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	173'226		170'400		185'950		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'629		21'800		23'953		
3090.10	Fachausbildung	936		1'600		1'600		
3102.10	Drucksachen	76'687		114'000		64'000		Weniger städtische Abstimmungen als budgetiert
3102.20	Publikationen / Inserate	119						
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	5'889		10'000				
3130.16	Projekte	34'680		70'000		53'634		Weniger externe Begleitung notwendig
3130.28	Verwaltungsorganisation	7'119		10'000		7'097		
3132.20	Revisionskosten	29'179		40'000		26'871		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'757		25'000		32'164		Neu inkl. C-Bewilligungen
3181.10	Debitorenverluste					1'000		
3199.11	Jungbürgeraufnahme	29'784		19'500		20'378		
3199.12	Altersehrungen	30'580		35'000		32'322		
3199.14	Wirtschaftspflege	142'153		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	1'775		3'000		2'920		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		163'415		129'000		154'218	
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)				600			
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'075'294	163'415	2'174'300	129'600	2'558'075	154'218	
1210	Stadtarchiv							
3000.30	Kommissionen			800				
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	273'547		267'100				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	188'846		183'500				
3010.40	Sonderentschädigungen	23'878		29'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'521		35'900				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	59'076		57'100				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'771		8'300				
3090.10	Fachausbildung	370		4'000				
3100.10	Büromaterial	26'321		40'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	27'915		15'000				
3130.16	Projekte	57'494		50'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	736		500				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	45'000		45'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	4'200		4'200				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'182		800				
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		440		500			
1210	Total Stadtarchiv	750'855	440	741'200	500			
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	311'388		304'800		304'816		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	119'150		131'500				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'151		34'800		24'265		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	55'204		55'600		39'842		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'154		8'000		5'140		
3090.10	Fachausbildung	7'050		4'000				
3102.10	Drucksachen	154'120		144'000		133'684		
3102.20	Publikationen / Inserate	39'146		30'000		36'549		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	19'922		22'000		21'251		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'148		1'000		128		
3199.15	Kommunikation	169'810		177'000		231'533		
1250	Total Kommunikation	918'242		912'700		797'208		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	64'118		122'200		140'325		Unbesetzte Stellen infolge Effizienzgewinn Stadtkanzlei
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'136		9'800		11'216		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	7'660		12'100		16'712		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'132		2'400		2'373		
3100.10	Büromaterial	58'287		55'000		55'658		
3102.10	Drucksachen	116'645		155'000		17'551		Kosteneinsparung nach Auslagerung
3102.30	Kopierkosten					8'483		
3110.20	Kauf Büromaschinen (ohne Computer und Drucker)			5'000		3'495		Keine Neubeschaffung notwendig
3130.25	Frankaturen, Frachten	443'540		516'000		398'033		Weniger Reparaturen angefallen
3150.20	Unterhalt Büromaschinen (ohne Informatik)	2'217		4'500		1'823		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	9'065		8'000		8'379		
3170.10	Reisekosten und Spesen	52'209		47'000		53'023		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'378		9'000		8'738	8'737	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		6'021		6'100		8'737	
1300	Total Zentrale Dienste	767'384	6'021	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	Personalabteilung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	897'060		876'300		725'495		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	232'378		273'400		277'175		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	286'800		402'200		324'825		Nicht alle Lehrstellen besetzt
3010.70	Inklusion (Sozialstellenplan)	64'122		100'000		24'821		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	130'674				466'022		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung			2'134'164				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	172'498		172'500		166'350		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	121'006		127'000		107'792		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'632		29'300		24'268		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'457'508		2'517'900		2'473'683		
3090.10	Fachausbildung	3'939		10'000		9'279		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	49'137		49'000		45'999		
3090.60	Weiterbildung allgemein	258'715		312'000		211'702		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	268'840		125'000		102'602		StRB Nr. 531.24 vom 5.11.24, Kosten Ausschreibungen
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	319'156		371'600		237'718		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	110'277		105'000		102'623		Vermehrter Umstieg auf öffentliche Verkehrsmittel
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	252		800		627		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'494		5'000		1'500		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	68'816		72'000		55'632		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'242		2'000		2'201		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'892		1'800		2'045		
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		1'335					
4260.10	Rückerstattungen Dritter		580				438	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		431'500				400'513	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		68'400					
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'450				4'450	
1500	Total Personalabteilung	5'471'438	506'264	7'686'964	504'800	5'362'359	405'400	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	15'611		17'000		8'529		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	267'060		255'800		196'809		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	75'163		71'900		66'301		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'963		26'100		20'995		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'426		35'400		30'362		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'973		6'200		4'457		Geplante Weiterbildung war ausgebucht
3090.10	Fachausbildung	3'550		7'800		6'241		
3102.10	Drucksachen	25'971		29'000		15'128		Grössere Auflage Fachpublikation zu Pothoff z.H. der Stadt
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'176		800		1'166		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	48'825		50'000				Projekt Tandem: Einnahmen wurden durch Stiftungen und Kanton erzielt die im Konto 4631.10 und 4636.10 gegengerechnet werden
3130.16	Projekte	319'169		395'000		277'894		Budgetierung war zu hoch eingeschätzt; Der Wert des mobilen Kulturguts im Zurlaubenhof fiel nicht so stark ins Gewicht
3134.10	Sachversicherungen	8'721		31'000		6'124		Die Instandstellung des Kunstwerkes von Severin Märki konnte nicht restauriert sondern musste entsorgt werden
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	26'957		55'000		38'240		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'264		8'000		8'365		
3199.13	Freier Kulturkredit	40'675		40'000		3'550		
3634.01	Stiftung Theater Casino	934'000		934'000		700'000		
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	577'394		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	262'160		260'000		232'160		
3636.02	Fasnachtsanlässe	75'000		70'000		66'000		
3636.03	Geschichtsforschung			20'000				
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	500'000		500'000		462'000		Verschiebung
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	270'700		297'400		276'700		
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	737'027		757'000		660'000		
3636.10	IG Kultur	49'500		49'500		49'500		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.15	Kulturräume	80'000		97'000		5'000		Es konnten keine weiteren Kulturräume erschlossen werden
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	445'636		431'000		318'862		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	281'997		289'200		242'200		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'400		8'500		9'592		Projekt wurde ins 2025 verschoben
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds			60'000				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'471		4'000		410		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		53'380		60'000		16'450	Der Kanton hat die Schulvorstellungen im BBK unterstützt
4631.10	Beiträge vom Kanton		22'200		40'000		933	Für das Projekt Tandem gab es einen kleineren Beitrag als budgetiert
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen				30'000			
1600	Total Kultur	5'499'790	75'580	5'744'000	130'000	4'694'265	17'383	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'564'582		1'459'400		1'010'598		Aushilfsverhältnis aufgelöst, weil Arbeit abgeschlossen war
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	20'646		80'400		99'188		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	126'023		123'200		80'363		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	163'248		167'000		103'065		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'574		28'600		17'718		
3090.10	Fachausbildung	7'895		14'900		1'020		Einzelne Fachausbildungen wurden nicht durchgeführt
3102.10	Drucksachen	5'057		5'800		3'098		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	3'783		3'700		2'982		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand					222'351		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	137'827		160'600		131'579		Weniger KVG Befreiungsfälle zum Prüfen
3130.20	Bank- und Postspesen	1'413		5'900		5'687		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	53'247		42'500		4'140		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	13'600		15'000		12'580		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'377		3'100		1'733		
3181.10	Debitorenverluste	1'031		800		1'098		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	114		8'000		544		Kein zusätzlicher Aufwand angefallen
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	115'039		110'000		103'588		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	360		300		420		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		419'126		420'000		408'929	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		218'179		204'000		204'645	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		859'405		740'000		46'118	Mehr Beglaubigungen als erwartet
4250.44	Verkäufe (PSS 0.6%)						236'588	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		99'227		72'000		110'001	
1700	Total Einwohnerdienste	2'243'814	1'595'937	2'229'200	1'436'000	1'801'749	1'006'281	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	3'290		4'000		1'742		Terminüberschneidungen
3102.20	Publikationen / Insetrate	47'249		50'000		50'055		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	438		500		251		
3130.16	Projekte	141'757		150'000		179'456		
3130.95	Zukunftsprojekte	142'424		140'000		139'275		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'140		3'000		861		Weniger externe Sitzungen und Weiterbildungen (vgl. Kto. 3090.10)
3635.10	Zug Tourismus	190'000		190'000		190'000		
3636.13	Mittelalterfest	30'000		30'000				
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	33'000		33'000		43'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	36'000		45'000		32'500		Crypto Culture Tagung hat nicht stattgefunden, CFO hat kein Gesuch gestellt
3636.71	Ornithologischer Verein	160'000		160'000		120'000		
3636.72	Seefest / Zug Magic	263'000		268'000		200'000		
3636.73	Bundesfeier	68'342		68'000		41'294		
3636.74	Märtsunntig	80'000		80'000		80'000		Fronleichnamfeier in Kirche, kein Citymanagement, kleinere Weihnachtsfeier, weniger Quartierfeste aufgrund schlechtem Wetter
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	81'075		81'000		80'775		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	45'000		45'000		80'800		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	124'298		229'600		127'041		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	69'311		75'200		68'492		Nexpo-Rechnung war tiefer als im Vertrag, keine Rechnung für Ideheap
1800	Total Stadtentwicklung	1'517'325		1'652'300		1'435'540		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	158'234'546	424'152'874	196'137'600	332'576'100	193'446'133	404'201'008	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	435'085		420'300		422'310		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	33'854		32'800		32'873		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	58'832		57'100		57'097		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'602		7'000		6'429		
3090.10	Fachausbildung	890		6'000				
3100.10	Büromaterial			500				
3102.10	Drucksachen	1'114		1'200		1'063		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	766		900		859		
3132.10	Beratungen und Experten	9'320		10'000		6'300		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'704		6'000		5'809		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80		100		200		
2000	Total Departementssekretariat	551'247		541'900		532'940		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	321'527		320'100		333'559		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	14'147		20'500		1'068		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'888		27'300		27'129		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'570		31'500		35'804		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'702		6'300		5'716		
3090.10	Fachausbildung	2'219		4'000		2'350		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	105		200		18		
3130.22	Betreibungskosten	15'852		16'000		18'914		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'879		2'000		1'927		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	1'698		1'800		1'695		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		20'222		16'000		18'467	
2100	Total Buchhaltung	424'588	20'222	429'700	16'000	428'180	18'467	
2110	Zinsen							
3401.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten			30'000		173'165		Es waren keine Fremdkapitalaufnahmen notwendig
3406.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	2'603		102'900		29'881		Es waren keine kurzfristigen Überbrückungskredite notwendig
3440.10	Wertberechtigungen Finanzanlagen FV							Gewährung war bei der Budgetierung noch nicht bekannt
3499.20	Steuerskonti, Vergütungsinsen	1'528'889		1'000		8'254'113		
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		6'918				2'407	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		1'359'013		506'000		712'672	Höhere Ausstände als im 5-Jahresdurchschnitt
4402.10	Zinsertrag Festgelder		1'948'593		230'000		467'506	Höhere Cashbestände als geplant
4407.10	Zinsertrag Finanzanlagen		722'923		556'200		701'432	Zukäufe Obligationen
4420.10	Dividenden		1'803'879		1'803'900		1'803'879	
4440.10	Wertberechtigungen Finanzanlagen FV		6'363'512				3'951'623	Nicht realisierte Buchgewinne
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		624		500		561	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		1'804'220		1'804'700		1'804'175	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand		467'000		473'000		226'800	
2110	Total Zinsen	1'531'492	14'476'681	133'900	5'374'300	8'457'631	9'671'055	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-245'480				1'135'808		Nicht budgetiert
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	7'087'192		10'356'900		7'734'213		Investitionen geringer als budgetiert
3320.01	Abschreibungen Nutzungsrechte	6'504						
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV	95'000		95'000				
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	85'027		110'300		91'088		
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					5'601'644		Investitionen geringer als budgetiert
3874.50	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen VV	14'522'142		20'598'900		95'000		
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VV					193'939		
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		14'522'142		20'598'900		5'791'571	Investitionen geringer als budgetiert
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800		276'800	
2120	Total Abschreibungen	21'550'384	14'798'942	31'161'100	20'875'700	14'851'692	6'068'371	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	12'774		12'000		12'678		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	240'417		239'100		241'301		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'925		12'700		7'574		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'959		20'700		20'105		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'376		35'700		35'627		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'813		4'200		3'872		
3090.10	Fachausbildung	990		3'500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	377		500		565		
3130.10	Dienstleistungen Drifter	2'859'383		2'885'700		2'577'306		
3132.10	Beratungen und Expertisen	6'457		25'000		15'825		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'658		3'000		1'590		
3181.30	Erlass und Abschreibung Steuerguthaben	868'479		580'000		477'546		Höhere Debitorenbestände, steigender Bestand älterer Forderungen
3621.70	Beitrag an NFA, Nation, Finanzausgleich			24'395'000		22'006'271		NFA-Beiträge der Gemeinden wurden aufgehoben
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden							
4000.00	Einkommenssteuern NP	79'465'246	119'027'112	79'465'300	99'485'000	69'793'088	106'677'233	Definitive Veranlagungen Vorjahre höher als provisorische Rechnungen
4001.00	Vermögenssteuern NP						46'500'223	Geringer als erwartet
4002.00	Quellensteuern NP		38'229'217		41'370'000		18'080'422	Geringer als erwartet
4009.10	Nach- und Strafsteuern NP		13'338'727		19'000'000		240'325	
4010.00	Gewinnsteuern JP		488'511		500'000		143'271'012	Definitive Veranlagungen höher als provisorische Rechnungen (Vorjahre), weitere Aufwertungen im Zusammenhang mit der Änderung 15% Mindeststeuer
4011.00	Kapitalsteuern JP		18'250'729		18'912'000		20'200'090	Geringer als der 5-Jahresdurchschnitt
4019.10	Nach- und Strafsteuern JP		294'254		500'000		105'980	Wesentlich geringer als der 5-Jahresdurchschnitt
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		19'997'444		10'000'000		19'045'393	Geringe Anzahl Objekte, hohe Verkaufsgewinne
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		9'694'614		7'000'000		5'075'549	Höher als der 5-Jahresdurchschnitt
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		27'505		25'000		26'065	
2130	Total Steuern	83'524'853	374'888'008	107'682'400	287'313'500	95'193'349	359'222'291	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	2'337		2'000		2'440		Teuerungsausgleich und Beförderungen auf Kst. 1500 budgetiert
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'003'630		968'000		829'573		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	736		5'500		163'390		Verzögerung Entwicklung Schleifepark
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	79'474		77'000		78'618		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	120'009		117'900		122'452		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			17'600		16'633		
3090.10	Fachausbildung	13'328		17'000		7'441		
3102.10	Drucksachen	48		700		749		
3102.20	Publikationen / Inserate	681		500		679		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	439		700		841		
3132.10	Beratungen und Experten	617'869		825'000		582'721		
3170.10	Reisekosten und Spesen	21'192		20'000		25'674		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			300		448		
3811.10	A.o. Sach- und Betriebsaufwand (buchmässig)					22'000'000		
2200	Total Immobilien allgemein	1'876'272		2'052'200		23'831'657		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	59'188		56'200		56'215		Verzögerung Instandstellung Ägeristrasse 94 aufgrund Machbarkeitsstudie Erhöhter Aufwand Gartenunterhalt Zurlaubenhof
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	6'175		2'600		5'144		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'139		4'600		4'826		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	5'440		5'200		5'161		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'094		1'100		1'048		
3130.20	Bank- und Postspesen	2'131		1'000		1'582		
3137.20	Konzessionsgebühren	325		300		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'689		15'300		15'164		
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'785'179		1'938'400		1'559'293		
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	206'419		175'800		112'873		
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	30'216		35'200		18'007		Indexanpassungen Serviceabos Kosten historische Räume Zurlaubenhof, erhöhte Kosten bei diversen Liegenschaften
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	23'558		11'800		14'178		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	102'093		84'400		98'513		Indexanpassungen
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	6'267		6'800		9'627		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	70'115		54'100		71'670		Indexanpassungen Geschäftsmietverträge
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten			400		200		
3441.10	Wertberichtigung Liegenschaften FV					1'260'002		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					3'647'207		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	30'351		29'300		43'431		
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV					3'770'336		Nebenkostenabrechnung pendent (Verwaltungsgebühren)
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'140'100		3'140'100	3'038'315		
4430.20	Baurechtszinsertrag Liegenschaften FV		7'647		6'700	4'272		
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV (MWST)		286'572		274'200	288'072		
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		19'650		18'200	14'120		
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV (MWST)		16'682		25'000	16'949		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4443.10	Wertberichtigung Liegenschaften FV							
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						4'695'959	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	2'349'376	3'505'242	2'422'500	3'464'200	6'924'467	11'971'698	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	109'252		106'700		105'137		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	3'467		2'500		3'410		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'737		8'600		8'410		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'403		12'000		12'011		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'858		1'900		1'814		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			300				
3120.10	Energie	60'004		87'800		53'914		Nebenkostenabrechnung pendent
3120.20	Abwasser	2'445		5'700		2'896		
3134.10	Sachversicherungen	22'894		18'700		17'330		Indexanpassungen
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	15'601		64'000		39'638		Verzögerte Realisierung Spielplatz Lüssiweg 17 (aufgrund Beschwerdeverfahren)
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	420'550		422'500		1'780'794		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	10'337				10'337		
3160.40	Baurechtszins	115'579		108'000		111'060		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					401'296		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	35'255		55'000		19'201		Geringerer Aufwand
4240.28	Benützungsgebühren		26'000		26'000		26'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		726'268		574'900		566'208	Industriestrasse 63
4470.20	Baurechtszinsertrag		217'127		189'600		199'159	Anpassungen Baurechtszinsen
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		35'210		37'100		35'873	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VW		323		1'000		364	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						178'441	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	818'380	1'017'528	893'700	841'200	2'567'247	1'018'645	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	618'066		630'100				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	341'752		219'900		624'325		Leistungsausbau, Krankheitsausfälle und Wechsel Hauswartung in der Bibliothek
3010.40	Sonderentschädigungen					260		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	73'349		68'100		66'932		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	102'627		89'400		87'416		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'154		20'200		19'652		
3101.11	Reinigungsmaterial	70'328		58'000		60'924		Leistungsausbau Bibliothek
3110.10	Kauf Büromobiliar	115'139		116'000		101'566		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	21'268		31'300		25'895		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	23'154		27'600		38'798		Heiz- und Nebenkostenabrechnung für Gubelstrasse 22 und Industriestrasse 80/82 ausstehend
3120.10	Energie	301'905		486'700		376'474		
3120.20	Abwasser	24'929		22'100		25'499		
3134.10	Sachversicherungen	125'908		103'900		116'949		Indexanpassungen

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	166'598		1'566'100		116'175		SIRB Nr. 599.24 vom 17.12.24, Verzögerung Grabfelder-Sanierung Verzögerung Heizungsersatz Kolinplatz 4, Änderung Bestellung Bibliothek
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	2'038'952		2'337'800		1'106'316		
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	18'474		18'500		8'790		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'908		7'500		4'089		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	69'217		72'900		52'556		Weniger Vermietungen
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'560		1'600		1'560		
3160.40	Baurechtszins	28'949		28'100		28'439		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		13			751'721		
4240.28	Benützungsgebühren		1'476'554		1'472'200		1'450'891	Beiträge Schiessstand jeweils anteilmässig zum letztjährigen Unterhalt
4470.10	Pacht- und Mietzinse		13'100		13'500		12'680	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		9'152		19'700		12'674	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		94'967		82'000		95'176	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VW		9'000		9'500		9'000	10'882
4631.10	Beiträge vom Kanton		66'951		26'000		26'107	
4632.10	Beiträge von Gemeinden							140'000
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		140'000					1'762'900
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
2223	Total Betriebsliegenschaften	4'173'237	1'809'736	5'905'800	1'762'900	3'875'802	1'757'409	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	411'856		399'200		375'713		Synergienutzung mit dem Werkhof anstelle Neuanschaffung (Traktor)
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	69'368		84'200		66'057		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'512		38'200		31'564		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'483		42'700		43'048		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'647		8'100		7'097		Keine Entspannung der Strompreise Änderung in einer NK-Abrechnung (schlägt sich im Budget 2025 nieder)
3101.11	Reinigungsmaterial	81'430		63'300		87'011		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	56'316		136'500		70'349		Indexanpassung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			11'500		15'084		
3120.10	Energie	402'759		323'000		335'503		Minderaufwand Teilsanierung Finnenbahn Minderaufwand Ersatz Energiezentrale Bossard Arena, Minderaufwand Sanierung Sprungtürme, Bestellung Garderobenprovisorium zurückgezogen
3120.20	Abwasser	82'270		57'900		75'019		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	270'660		281'800		273'000		
3130.20	Bank- und Postspesen	19				101'222		
3134.10	Sachversicherungen	107'807		97'800		89'371		Minderaufwand Teilsanierung Finnenbahn Minderaufwand Ersatz Energiezentrale Bossard Arena, Minderaufwand Sanierung Sprungtürme, Bestellung Garderobenprovisorium zurückgezogen
3137.20	Konzessionsgebühren	88'246		89'900		15'726		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	16'139		17'800		2'069'832		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	627'079		798'000		2'572'736		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	2'291'676		3'209'300				
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	22'155		28'600		13'462		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	151'987		6'000		153'187		
				146'000				

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK							
4240.28	Benützungsgebühren		2'935		8'000	443'229	3'237	
4240.29	Werbung (PSS = 5.1 %; ab 2024 5.3%)		53'850		53'800		53'850	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'377		101'000		101'002	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		261'371		258'400		384'105	
4470.20	Baurechtszinsentrag		2'269		1'300		2'269	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen (MWST)		26'131		26'400		29'140	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		5'500		7'300		5'500	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		218'266		228'600		228'861	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		67'563		65'000		163'329	
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		171'883		195'000		163'672	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VW		12'564		800		13'407	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						58'511	
2224	Total Sport und Freizeit	4'766'409	923'709	5'839'800	945'600	6'838'211	1'206'884	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	216'384		212'100		176'217		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'878		14'300		55'500		
3010.40	Sonderentschädigungen	4'150				4'000		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'465		18'100		18'881		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'033		29'500		29'531		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'772		4'000		3'809		
3101.11	Reinigungsmaterial	8'353		7'400		5'969		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26'292		33'000		3'441		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	61'147		56'700		39'402		
3120.10	Energie	114'778		132'400		105'635		
3120.20	Abwasser	3'279		3'200		3'033		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'916		5'500		2'860		
3134.10	Sachversicherungen	110'170		104'900		103'575		
3137.20	Konzessionsgebühren	568		600		568		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	43'490		55'500		32'261		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	2'321'451		2'918'400		2'315'576		Verzögerung diverse bauliche Massnahmen Theater Casino, und Verzögerung Sanierung Artherstrasse 112
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'177		1'700		681		
3181.10	Debitorenverluste	10'201		13'100		9'568		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	960				371		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					-1'262'302		
4240.28	Benützungsgebühren	53'988		63'100		44'084		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		15'000		13'000		13'000	
4470.20	Baurechtszinsentrag		1'307'604		1'257'500		1'249'593	Höhere Umsatzmieten wie budgetiert
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		32'219		15'000		17'139	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		8'040		8'000		8'040	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		2'800		2'800		2'800	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VW		203'421		175'000		197'810	Sehr gute Auslastung der Säle
			2'540		2'700		3'978	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.10	Beiträge vom Kanton		36'203		5'500		5'816	Beitrag Kanton für Sanierung Wasserreservoir (Gottschalkenberg)
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						57'566	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	3'046'450	1'607'828	3'673'500	1'479'500	1'692'662	1'555'741	
2226	Unbebaute Grundstücke			1'400				
3137.20	Konzessionsgebühren							
4470.10	Pacht- und Mietzinse		13'845		13'700		19'804	
4470.20	Baurechtszinsertrag		25'023		25'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke		38'868	1'400	38'700		44'827	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	222'093		216'300		215'254		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	3'562		1'800		2'890		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'072		17'400		17'475		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	26'855		26'100		26'058		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'796		4'000		3'722		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	343		1'500		1'732		
3120.10	Energie	40'851		25'900		37'269		
3120.20	Abwasser	16'609		12'800		10'640		
3130.15	Verwaltungskosten			500				
3134.10	Sachversicherungen	88'914		79'300		116'876		Indexanpassungen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	2'805		2'900		2'941		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	72'269		71'500		56'969		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'256'074		1'195'100		1'428'082		Erhöhte Anzahl Wohnungswechsel Küchenbrand (Abrechnung GVZG 2025)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	209		200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500		4'500		
3160.40	Baurechtszins	122'998		113'000		118'190		
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	2'962'794		2'979'900		2'955'125		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					236'772		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					6'348		
4470.10	Pacht- und Mietzinse	8'154		11'200				
4470.20	Baurechtszinsertrag		5'476'357		5'296'200		5'278'849	Anpassung Referenzzinssatz
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen (MWST)		198'023		192'000		195'125	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		75'820		77'200		84'020	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'320		7'400		7'320	
4631.10	Beiträge vom Kanton		37'444		24'200		25'521	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		319'161		338'700		346'988	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	4'850'898	6'114'125	4'763'900	5'935'700	5'240'843	5'993'906	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	287'345		275'000		274'971		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'613		18'000		5'992		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'901		23'400		22'496		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	41'506		40'000		39'991		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'914		5'300		4'755		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.11	Reinigungsmaterial	217'492		165'200		174'306		Erhöhter Aufwand aufgrund zusätzlichem Schulraum Neuanschaffungen Schulraum (Herti, etc.) nicht über Baukredit
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	90'438		11'000		47'337		
3120.10	Energie	1'428'582		1'518'500		1'350'360		
3120.20	Abwasser	156'184		144'700		148'852		Indexanpassungen Ausführung günstiger wie Kostenschätzung Verzicht auf Projektierung und Realisierung Aussentreppe sowie Minderaufwand Planungen zusätzlicher Klassenzimmer (Guthirt)
3134.10	Sachversicherungen	235'182		217'200		192'134		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	1'031'988		1'647'700		342'583		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	4'165'729		4'985'300		5'121'023		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'756		8'000		27'858		Verlängerte Mietdauer Containerprovisorium
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'420'452		1'314'100		776'155		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	9'000'000		9'000'000		5'060'305		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		267'150				252'982	Mietzins Ersatzräumlichkeiten Jugendtreff während Umbau (Abrechnung über Baukredit Neubau Hertischulhaus)
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen							
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		15'012		12'800		13'582	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VW		17'745		15'000		30'925	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		109					
2250	Total Schulanlagen	18'127'082	300'016	19'373'400	264'800	13'589'117	1'361'594 1'659'082	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'979'124		2'063'300		1'905'108		E-Learning auf 2025 verschoben
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	164'078		176'600		67'714		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	168'142		177'400		155'927		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	240'572		252'500		215'620		Digitale Anzeigen nur teilweise umgesetzt, Schnittstelle Handelsregisteramt nicht umgesetzt, Ausschreibung Schulverwaltungs-Software verschoben, 3D Stadtmodell nicht umgesetzt, Verzögerungen Projekt e-Licet
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	35'374		39'100		33'017		
3090.10	Fachausbildung	61'098		65'000		48'488		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	97'841		120'000		45'550		Weniger Expertisen als budgetiert
3102.30	Kopierkosten	116'681		120'000		145'004		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'145		2'000		1'259		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	2'039'581		2'447'000		1'852'390		
3120.10	Energie	100'151		100'000		122'187		keine/geringere Betriebskosten aufgrund Verzögerung Projekte (Kreditorenworkflow Immobilien, Betreuungsgutscheine, e-Licet)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	270'186		297'500		250'865		
3130.26	Telefonie	314'118		316'000		291'258		
3130.90	Internet / Intranet	457'519		465'000		417'899		
3134.10	Sachversicherungen	30'661		24'500		31'021		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'936'925		2'115'300		1'612'079		
3170.10	Reisekosten und Spesen	23'903		20'000		18'894		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	550		5'000		550		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		1'883'040		1'816'000		1'456'349	Mehreinnahmen von zusätzlichen Aufträgen der Gemeinden
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		226'263		220'000		214'363	
2400	Total Informatik	8'037'647	2'109'303	8'806'200	2'036'000	7'214'828	1'670'712	
2500	Betreibungsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	950'950		953'500		939'618		Mutationsgewinn mit Festanstellungen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	46'414		70'000		57'18		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	79'540		81'600		77'039		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	94'165		111'000		101'065		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'413		19'000		16'810		Weniger Kursangebote als geplant
3090.10	Fachausbildung	17'731		20'000		10'500		Mit QR-Rechnung fällt Druck EZ weg
3102.10	Drucksachen	248		2'500		95		Prozessgebunden
3102.20	Publikationen / Inserate	420		2'000		2'046		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'081		6'000		4'526		Digitalisierungsmassnahme für Arbeitserleichterung im Amt
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software	3'200				592		Prozessgebunden
3130.10	Dienstleistungen Dritter	199'685		160'000		179'503		Weniger Geldtransporte notwendig als geplant
3130.20	Bank- und Postspesen	8'161		15'000		9'527		
3130.25	Frankaturen, Frachten	341'769		338'000		225'536		Autoversicherung
3134.10	Sachversicherungen	406		600		405		Weniger Reparaturen notwendig als geplant
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	153		1'000		306		Aufgrund weniger Weiterbildungskursen
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	69'170		69'000		57'134		weniger Reisespesen
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'065		6'000		2'566		Prozessgebunden
3181.10	Debitorenverluste			3'000		2'237		Keine Extraausgaben nötig
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'049		6'000		2'722		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	920		1'000		970		Steigende Anzahl Fälle
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'163'808		2'000'000		2'115'669	
2500	Total Betreibungsamt	1'842'539	2'163'808	1'865'200	2'000'000	1'638'915	2'115'669	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	65'401		65'200		65'159		Geringer als der 5-Jahresdurchschnitt
3130.20	Bank- und Postspesen	38'832		60'000		65'894		Höhere Depotbestände durch Zukäufe
3134.10	Sachversicherungen	128'262		129'500		127'696		
3137.40	Unternehmensabgabe			5'300				
3190.10	Schadenersatzleistungen	13'500		40'000		6'250		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	4'826		1'000		521		
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	192'872		170'000		138'072		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		97'305		120'000		150'003	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		13'500		40'000		6'250	
2600	Total Übriger Aufwand	463'692	110'805	491'000	160'000	423'592	156'253	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland	250'000		50'000		20'000		Nothilfe Unwetterschäden
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	50'000		50'000		75'000		
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung/Fonds					50'000		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		268'054		68'000		70'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	300'000	268'054	100'000	68'000	145'000	70'000	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	92'591'831	34'060'331	90'202'400	31'874'100	83'708'315	30'169'579	Beförderungen und Teuerung zentral über Personalabteilung budgetiert
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	51'7748		495'000		495'875		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'998		10'000		10'099		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'787		40'000		40'123		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	60'601		57'500		57'367		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'979		9'400		8'855		
3090.10	Fachausbildung	1'740		6'000		4'233		
3102.10	Drucksachen	4'111		8'000		7'573		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate					5'203		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen					11'723		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'456		7'000		5'581		
3130.16	Projekte	47'713		50'000		46'105		
3132.10	Beratungen und Expertisen	89'039		90'000		129'721		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'134		3'000		3'203		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	19'919		20'000		15'965		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	2'972		3'000		1'678		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	4'500		5'000		10'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	517'290		515'300		498'290		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200		1'800		1'650		
3000	Total Departementssekretariat	1'336'186		1'321'000		1'353'243		
3050	Rektorat							StRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Beförderungen und Teuerung Verwaltungspersonal zentral über Personalabteilung budgetiert
3000.30	Kommissionen	13'170		13'000		12'934		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'092'523		1'050'400		1'093'969		Mehr Entschädigungen für Jung-lehrpersonenberatungen und Mentorate
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	120'005		132'000		146'160		
3010.40	Sonderentschädigungen	100'536		57'500		69'672		Personalausweise neu digital via Schulportal; Keine Abgabe mehr von Rail-Checks da Busabo-Kauf neu via Onlineplattform
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	111'698		116'700		109'828		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	114'500		108'800		103'180		Weniger Ausgaben für Weiterentwicklung Schulportal
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'948		21'700		20'637		
3090.10	Fachausbildung	183'008		195'500		216'804		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate					11'000		
3102.10	Drucksachen			2'200		2'381		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	339		1'000				
3106.10	Medizinisches Material	5'194		4'800		806		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	8'929		10'000		5'478		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	20'639		19'700		7'046		
3130.16	Projekte	26'721		35'500		8'665		
3130.30	Schularztdienst	38'447		36'600		37'965		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.31	Schulzahndienst	253'667		228'200		262'232		Mehr Einfösungen Zahnarztgutscheine als budgetiert
3132.10	Beratungen und Expertisen	49'323		48'000		49'817		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	18'356		21'000		23'260		Weniger Mietzinse für Hauswartwohnungen aufgrund Leerstände (Herti, Tagesschule)
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	41'760		50'000		42'533		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'990		5'000		5'265		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	34'142		39'700		31'993		Vier Fahrten mehr pro Woche ab SJ 2024/25 (Aug-Dez) für SuS Zugerberg
3171.12	Transportkosten / Schulbus	53'701		48'700		46'446		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	155'965		150'000		150'553		
3181.10	Debitorenverluste	8'094		12'000		30		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand					5'944		
3631.10	Beiträge an Kantone	76'584		57'000		11'700		Anschaffung E-Bike günstiger als budgetiert (E-Bike für Leiter pädagogische Schulinformatik) Gemeindeanteil für neue Integrationsklasse für OberstufenschülerInnen der Oberstufe in Menzingen per SJ2024/25
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	5'102'435		3'700'000		4'438'975		Mehr SuS Sonderschulen (2023: 143; 2024: 168)
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'125		5'400		4'173		
3637.30	Beiträge an Busspass Schüler	242'982		209'300		241'038		Mehr Bezüge Buspässe als budgetiert
3637.90	Beiträge an private Haushalte	39'522		40'000		30'907		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	100'100		100'100		98'000		
4260.10	Rückstellungen Dritter		2'591		1'000		1'953	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		33'995		41'000		44'830	Weniger Mietzinseinnahmen aufgrund Wegfall Mieterschaft Probe- und Archivräume
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'002		3'400		1'973	Schulhaus Herti
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		188'083		60'000		86'095	Weniger Beiträge aufgrund tieferer Transportkosten für integrative SuS
3050	Total Rektorat	8'042'400	226'671	6'519'800	105'400	7'328'626	134'851	Höherer Beitrag Kanton an Lohnkosten Fachpersonen Beschulung SuS aus der Ukraine
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	481'715		411'700		376'467		StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Anpassung Entschädigungen ICT Animatoren gemäss Kantonalen ICT Strategie
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	38'710		32'800		29'921		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	53'527		47'000		43'096		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'686		7'300		6'053		
3090.10	Fachausbildung	775		1'000		1'012		
3104.10	Schulmaterialien	20'586		20'000		17'051		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	917'158		926'600		776'257		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	21'351		22'000		10'070		
3113.35	Pädagogische Software	37'135		41'400		37'300		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	673'444		672'000		524'145		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	23'420		25'000		25'034		
3170.10	Reisekosten und Spesen	256		500		509		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		2'318		2'000		2'253	Reinigungspensen nicht ausgeschöpft aufgrund Nicht-Eröffnung zusätzlicher Kindergarten SJ2024/25 Kein zusätzlicher Kindergarten eröffnet im SJ 2024/25 StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.2024, mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben Weniger Rückerstattungen von Sonder- schulen für integrative SuS Reinigungspensen nicht ausgeschöpft Mehr Aushilfen aufgrund von Unfällen, Krankheit StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Erhöhung Altersentlastung (kant. Anstellungs- bedingungen) +2.4 Pensen; DaZ-Ukraine (zusätzliche Klasse) +1.7 Pensen (Rückvergütung z.G. Ertragskonto), zusätzliche Klassen +2.63 Pensen (nicht budgetiert ab August 2024) StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		110'900		110'900		98'400	
3060	Total Schulinformatik	2'275'762	113'218	2'207'300	112'900	1'846'915	100'653	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	242'266		278'900		249'579		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	67'053		72'300		67'179		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	4'830'482		5'052'300		4'294'461		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	323'530		228'000		240'781		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	430'751		454'300		383'098		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	541'354		558'400		487'579		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	92'574		107'000		84'541		Reinigungspensen nicht ausgeschöpft Mehr Aushilfen aufgrund von Unfällen, Krankheit StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Erhöhung Altersentlastung (kant. Anstellungs- bedingungen) +2.4 Pensen; DaZ-Ukraine (zusätzliche Klasse) +1.7 Pensen (Rückvergütung z.G. Ertragskonto), zusätzliche Klassen +2.63 Pensen (nicht budgetiert ab August 2024) StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben
3104.10	Schulmaterialien	45'327		48'400		58'877		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'003		1'300		1'272		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	15'382		16'500		35'790		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			700				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	733		1'000		850		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'731		1'900		1'437		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		74'876		91'000		30'183	
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'008'112		3'012'300		2'898'790	
3100	Total Kindergarten	6'592'185	3'082'988	6'821'000	3'103'300	5'905'442	2'928'972	
3200	Primarschule							Reinigungspensen nicht ausgeschöpft Mehr Aushilfen aufgrund von Unfällen, Krankheit StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Erhöhung Altersentlastung (kant. Anstellungs- bedingungen) +2.4 Pensen; DaZ-Ukraine (zusätzliche Klasse) +1.7 Pensen (Rückvergütung z.G. Ertragskonto), zusätzliche Klassen +2.63 Pensen (nicht budgetiert ab August 2024) StiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'071'241		1'112'100		1'031'217		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	264'486		229'100		179'694		
3010.42	Hausaufgabenstunden	35'245		33'500		38'604		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	18'238'164		17'487'700		16'792'517		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	1'226'419		630'000		753'818		
3020.40	Sonderentschädigungen	31'800		31'100		30'300		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'656'816		1'567'500		1'499'093		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'040'062		1'961'800		1'873'934		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	354'644		368'900		328'648		
3090.10	Fachausbildung	29'784		31'500		31'504		
3104.10	Schulmaterialien	492'515		506'500		463'031		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.20	Mediothek	47'911		48'300		49'761		Geringere Kosten neues Schulmobiliar
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	46'411		47'200		27'120		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	108'277		135'400		169'834		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	15'440		12'900		109'738		Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	29'870		33'000		31'356		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	10'436		14'300		9'694		
3160.40	Baurechtszins	32'420		32'400		32'990		Kosten Klassenlager tiefer als budgetiert
3170.10	Reisekosten und Spesen	36'949		34'300		34'898		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	139'592		145'400		116'323		
3171.13	Schullager	159'578		180'000		219'727		Keine Solidaritätsausgleichszahlung für SuS aus der Ukraine an andere Gemeinden
3181.10	Debitorenverluste	250						
3632.10	Beiträge an Gemeinden			90'800		59'657		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							Mehr Teilnehmende an Hausaufgabenstunden
4231.10	Elternbeiträge	46'654		50'500		47'189	32'011	
4240.50	Elternbeiträge		34'051		23'100		46'440	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		38'075		40'300		403'407	Mehr Rückerstattungen von Sonderschulen für integrative SonderschülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		683'352		392'000			
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'994'858		8'963'100		8'044'558	
			368'203				71'416	Solidaritätsausgleichszahlungen für SuS aus der Ukraine von anderen Gemeinden; Beschulung findet grösstenteils in der Stadt Zug statt
3200	Total Primarschule	26'114'963	10'118'539	24'784'200	9'418'500	23'930'645	8'597'831	
3250	Integrationsklasse							SRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, zusätzliche Klasse ab Sommer 2024 (Rückvergütung z.G. Ertragskonto)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'912		8'400		8'364		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'005		1'800		789		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	304'423		213'700		198'394		Schulmaterial zweite Integrationsklasse per SJ2024/25
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen							
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	68'648		104'000		91'719		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'377		26'300		23'894		Keine Mittagessen mehr ausserhalb städtischen Angeboten
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	46'359		33'400		33'979		
3090.10	Fachausbildung	6'448		5'700		4'617		
3104.10	Schulmaterialien	300		500				Keine Mittagessen mehr ausserhalb städtischen Angeboten
		6'366		2'800		1'672		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'031		300		329		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'280		800				Keine Mittagessen mehr ausserhalb städtischen Angeboten
3130.10	Dienstleistungen Dritter	494		500				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	660		21'000		12'040		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							Keine Mittagessen mehr ausserhalb städtischen Angeboten
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen			100				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'780		36'800		33'715		
3170.10	Reisekosten und Spesen	376		500		603		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	736		700		654		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	45'327		41'600		51'265		
4611.10	Entschädigung vom Kanton		152'620		151'200		160'621	
4631.10	Beiträge vom Kanton		81'798		81'800		77'386	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		193'104		161'400		168'952	Höhere Gemeindebeiträge aufgrund Erhöhung der Finanzierungsbeiträge vom Kanton
3250	Total Integrationsklasse	556'523	427'521	499'000	394'400	462'035	406'959	
3300	Tagesschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	120'010		137'700		183'338		Reinigungsaushilfen aufgrund Vakanz Hauswartung Nov./Dez. und Krankheitsausfall
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	34'065		26'000		21'765		Reinigungsmitarbeitende
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte							
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	1'081'205		1'099'000		1'060'325		SRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben
		69'501		39'500		44'018		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	102'729		103'400		102'919		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	135'466		132'000		129'146		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'773		24'200		22'680		
3090.10	Fachausbildung	1'920		3'000		3'000		
3104.10	Schulmaterialien	21'539		23'200		20'828		
3104.20	Mediothek	1'546		1'400		1'355		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	365		1'300		339		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	9'274		9'300		3'612		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	69'222		75'500		77'681		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'784		2'700		2'548		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	296		700		1'174		
3160.40	Baurechtszins	130'594		130'600		130'594		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'064		3'100		2'308		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	6'457		8'900		4'995		
3171.13	Schullager	7'697		8'500		11'372		
4240.50	Elternbeiträge		171'576		168'600		172'889	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		15'107		100		254	Rückerstattung von Sonderschule für integrative Schülerin
4631.10	Beiträge vom Kanton		413'106		415'300		392'317	
3300	Total Tagesschule	1'818'407	599'789	1'830'900	584'000	1'824'897	565'460	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	306'558		368'300		352'608		Versicherungsleistungen aufgrund Arbeitsausfall Hauswartung (Auszahlung Krankentaggelder)
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	110'189		74'000		85'124		Mehr Stellvertretungsstunden aufgrund Ausfall Hauswartung
3010.42	Hausaufgabenstunden	12'454		18'000		19'191		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	6'703'216		6'411'000		5'781'459		SiRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, zusätzliche Klasse aufgrund tieferer Gymnasialquote; Zusätzliche Altersentlastung (kantonale Anstellungsbedingungen)
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	167'861		198'000		279'954		
3020.40	Sonderentschädigungen	11'250		12'500		30'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	583'051		569'300		526'108		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	753'252		704'400		648'459		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	122'485		131'800		110'126		
3090.10	Fachausbildung	4'717		4'000		4'132		
3104.10	Schulmaterialien	203'144		189'700		174'215		
3104.20	Mediothek	10'308		11'400		6'409		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'463		17'900		19'380		Ersatzbeschaffungen Maschinen und Geräte tiefer als budgetiert
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	64'920		65'000		12'566		
3130.10	Dienstleistungen Dritter					1'340		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	40'980		46'900		46'223		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	14'217		13'300		14'055		Mehr Wartungsaufwand und Reparaturen Werkmaschinen
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	13'568		10'300		8'995		
3170.10	Reisekosten und Spesen	14'660		13'500		11'253		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	53'824		53'000		42'604		
3171.13	Schullager	70'308		51'800		86'584		Mehr Durchführungen Klassenlager
3181.10	Debitorenverluste					750		
3199.55	Verpflegungskosten	38'790		40'000		31'687		
3611.10	Entschädigungen an Kantone	36'575		67'200				Weniger Beiträge an Brückenangebot IBA aufgrund Eröffnung Integrationsklasse für die Oberstufe in Menzigen per SJ 2024/25
3632.10	Beiträge an Gemeinden	16'630		42'000		25'500		Keine Solidaritätsausgleichszahlung für SuS aus der Ukraine an andere Gemeinden
4231.10	Elternbeiträge		54'252		50'000		52'396	
4240.50	Elternbeiträge		2'240		2'900		3'584	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		172'700		98'700		80'451	Mehr Rückerstattungen von Sonderschulen für integrative SonderschülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'348'018		4'338'400		4'150'945	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		115'759		14'900		11'377	Solidaritätsausgleichszahlungen für SuS aus der Ukraine von anderen Gemeinden; Beschulung findet grösstenteils in der Stadt Zug statt
3400	Total Kooperative Oberstufe	9'366'419	4'692'969	9'113'300	4'504'900	8'319'222	4'298'753	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	335'061		341'600		310'788		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	42'535		21'500		26'655		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'705		29'100		27'032		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'486		28'800		30'903		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'633		6'900		6'209		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	6'107		6'400		6'325		Mehr Therapiestunden für SuS anderer Gemeinden und Sonderschulen
3104.10	Schulmaterialien	5'075		4'800		3'546		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'547		2'200		33'098		
3160.40	Baurechtszins	18'230		18'300		18'560		
3170.10	Reisekosten und Spesen	518		600		350		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	24'710		26'900		26'429		
4632.10	Beiträge von Gemeinden		192'039		160'000		170'013	
3520	Total Psycho motorik	501'607	192'039	487'100	160'000	489'895	170'013	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	146'968		146'100		146'362		Weniger zusätzlicher Reinigungsaufwand Eine Praktikantin und zwei Auszubildende mehr als budgetiert (Massnahme Personalgewinnung) StRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, zusätzliche Altersentlastung (kantonale Anstellungsbedingungen) StRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Assistenzstunden in der Betreuung aufgrund komplexer Fälle
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'130		30'000		13'478		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	211'154		133'900		115'982		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	3'295'015		3'244'600		3'069'070		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	223'492		182'000		182'677		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	307'736		299'900		283'728		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	409'378		394'200		362'926		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	67'534		70'100		62'157		
3090.10	Fachausbildung	2'621		19'500		10'975		
3104.10	Schulmaterialien	28'956		40'000		30'434		
3104.20	Mediothek	2'540		2'200		1'103		Teamweiterbildung wird im 2025 durchgeführt Weniger Fach- und Klassenkredite, weniger Verbrauchsmaterial, weniger Hygieneprodukte
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'998		9'900		8'474		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'631		7'900		8'912		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	346'212		291'700		173'984		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	59'210		70'000		84'262		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'249		4'500		3'334		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	2'114		5'100		3'117		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	2'800		3'600		3'600		
3160.40	Baurechtszins	127'640		127'700		129'910		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'580		8'000		6'714		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	14'949		15'500		13'864		Tiefere Kosten pro Schullager Solidaritätsausgleichszahlung an andere Gemeinden für Beschulung SonderschülerInnen aus der Ukraine
3171.12	Transportkosten / Schulbus	237'118		223'100		235'533		
3171.13	Schullager	9'575		17'000		17'004		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	147'984				104'475		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'125		2'000		2'740		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	95'075		97'000		85'219		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4230.10	Schulgelder		76'868		56'600		74'117	Schulgelder für Ferienbetreuung SuS aus anderen Gemeinden im Rahmen Ferien-Zug Plus
4260.10	Rückerstattungen Dritter		23'033		18'000		10'397	
4631.10	Beiträge vom Kanton		6'065'333		5'538'000		5'102'000	Höhere Leistungspauschalen per 1.1.24
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		166'229		130'000		130'233	Mehr IV-Beiträge für Therapieleistungen
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		292'248		283'100		274'683	
3600	Total Heilpädagogische Schule	5'772'785	6'623'711	5'445'500	6'025'700	5'160'035	5'591'429	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	86'889		98'000		80'084		Weniger Leiterentschädigungen aufgrund weniger Kurse; Weniger Sachauslagen für Kurse
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	6'973		7'600		6'174		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'728		2'100		2'291		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	576		600		548		
3170.10	Reisekosten und Spesen	782		1'800		942		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	4'111		8'500		8'376		Weniger Auslagen Chlausschwimmen; Weniger Auslagen Fussballturniere aufgrund Kostenübernahme Schweiz, Fussballverband Neu kein Sommer- und Vellager (keine Nachfrage); Weniger Anzahlungen für Lagerhäuser Wintersportlager
3171.11	Freizeitlager	92'843		201'600		116'698		
4240.50	Elternbeiträge		98'030		99'400		78'420	
4631.10	Beiträge vom Kanton		20'647		18'000		23'571	Mehr J+S-Beiträge
3700	Total Freizeitangebote	194'902	118'677	320'200	117'400	215'113	101'991	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	339'520		326'300		325'484		StRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Lohnfortzahlungen bei Krankheit, Stellvertretungen bei Arbeitsausfällen und Ferienvertretungen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	390'778		347'000		354'571		Badepersonal
3010.40	Sonderentschädigungen	41'870		46'300		42'114		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	60'948		57'300		57'424		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	66'460		39'100		50'089		Mehrere Aushilfen wegen Stellvertretungen über Pensionskassen-Schwellenwerte
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'974		9'300		9'426		
3090.10	Fachausbildung	3'148		3'000		11'415		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			100		72		
3106.10	Medizinisches Material	296		500		409		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	12'477		14'000		12'407		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	73'379		70'000		68'613		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	1'244		4'000		2'055		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	3'489		4'000		4'596		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	52'557		100'000		93'092		Tiefere Ausgaben für externen Einkauf Betriebs- und Wasseraufsichtsleistungen

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.10	Beratungen und Expertisen	42'810		80'000				Tiefere Ausgaben für externe Unterstützung Erarbeitung Masterplan Sportanlagen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	59'469		60'000		55'815		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'198		9'500		7'702		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	251		1'000		531		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	440'381		440'000		223'995		SRB Nr. 535.23 vom 26.9.23, Beitragsleistung Zuger Sportnacht; SRB Nr. 202.24 vom 30.4.24; Kavallerieverein
3636.31	Sportvereine	430'963		410'000		396'250		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'005		4'100		4'004		Nur zwei Gesuche von Stadtzuger Sportvereinen für ausserordentliche Beiträge eingegangen
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	40'000		100'000				
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)		6'650		6'700		6'600	Siehe Bemerkung Kto. 3636.95 (Gegenkonto)
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		40'000		100'000		10'900	
4631.10	Beiträge vom Kanton		11'502		7'000		17'500	
3710	Total Sport	2'082'218	58'152	2'125'500	113'700	1'720'065		
3800	Kind Jugend Familie (Betreuung)							
3000.30	Kommissionen	2'181		3'000		847		Neue Gruppe Herti konnte noch nicht eröffnet werden
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'424'405		5'573'200		4'734'544		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	717'691		721'000		651'162		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	705'170		797'800		668'551		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	547'328		570'100		484'057		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	616'492		660'100		557'870		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	118'024		137'100		107'864		Kostenübernahme zusätzliche Teamleiter-Ausbildung Artiset
3090.10	Fachausbildung	19'739		21'000		20'965		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	389		500		516		
3104.30	Betreuungsmaterialien	110'497		117'000		103'582		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'540		12'000		10'154		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	107'038		107'000		124'636		
3130.16	Projekte	79'996		80'000		82'971		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	983'443		1'122'000		814'606		Neue Gruppe Herti konnte noch nicht eröffnet werden
3160.40	Baurechtszins	24'310		26'000		24'740		
3170.10	Reisekosten und Spesen	21'982		23'000		19'822		Team-Retraite/Organisationsentwicklungs-Prozess
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	3'501		2'500		2'550		
3181.10	Debitorenverluste			2'000		5'783		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	3'384		7'300		6'576		Diverse kleine Kostenoptimierungen
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	158'983		60'000		107'824		SRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Kinder mit besonderen Bedürfnissen wurden in Kitas betreut
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	13'622		22'000		15'570		Weniger Elternbriefe, da sinkende Geburtszahlen (Erstgeborene)
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	849'000		849'000		849'000		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.35	Spielgruppen	46'777		49'000		43'215		Leicht tiefere Nachfrage nach Tagesfamilien
3636.36	Jugendarbeit	42'224		41'000		39'283		
3636.37	Tagesfamilien	131'885		165'000		93'730		
3636.38	Spielplätze	90'000		90'000		90'000		
3636.39	Parents As Teachers	39'984		40'000		29'988		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	15'036		15'000		13'284		Weniger bezugsberechtigte Familien als budgetiert; Sinkende Geburtenzahlen
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	243'009		245'000		231'728		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'399		7'900		5'869		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	3'398'860		3'900'000		2'591'570		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	126'283		111'100		109'965		
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		1'026'142		1'030'000		905'836	Subventionen Bund für Ausbau Betreuung Riedmatt und neu Herti
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		255'985		255'000		226'580	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		157'625		150'000		141'300	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		5'500		5'500		5'500	
4630.10	Beiträge vom Bund		263'303		45'000		115'393	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		34'927		31'200		44'165	Weniger Sitzungen als ursprünglich geplant Zusätzliche Altersentslastungen (kantonale Anstellungsbedingungen) SIRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, mehr Stellvertretungen wegen verschiedenen Ausfällen (Unfälle, Krankheit)
3800	Total Kind Jugend Familie (Betreuung)	14'659'173	1'743'482	15'577'600	1'516'700	12'642'820	1'438'774	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	17'621		25'000		12'439		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	6'792'592		6'718'000		6'403'052		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	356'951		170'700		196'968		Hardware konnte zu günstigen Konditionen eingekauft werden, zudem wurde weniger Material benötigt Zusätzliche Kosten durch Einführung von zweifach Authentifizierung (Okta) Wiederverwendung von bestehendem Mobiliar
3020.40	Sonderentschädigungen	99'320		105'000		114'649		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	566'370		561'800		527'726		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	782'516		800'100		759'900		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	121'082		130'400		115'370		
3090.10	Fachausbildung	15'586		15'000		11'922		Hardware konnte zu günstigen Konditionen eingekauft werden, zudem wurde weniger Material benötigt Zusätzliche Kosten durch Einführung von zweifach Authentifizierung (Okta) Wiederverwendung von bestehendem Mobiliar
3102.10	Drucksachen	26'917		28'000		30'570		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'265		4'600		4'405		
3104.10	Schulmaterialien	20'684		21'400		21'363		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'594		2'500		2'745		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	31'161		47'000		41'768		Hardware konnte zu günstigen Konditionen eingekauft werden, zudem wurde weniger Material benötigt Zusätzliche Kosten durch Einführung von zweifach Authentifizierung (Okta) Wiederverwendung von bestehendem Mobiliar
3113.35	Pädagogische Software	33'772		26'200		24'332		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	11'019		18'000		17'556		
3119.20	Übrige Anschaffungen	90'017		85'000		90'954		
3130.16	Projekte	23'275		22'000		20'069		
3134.10	Sachversicherungen	6'023		7'000		6'023		
3159.20	Übriger Unterhalt	83'088		85'000		75'481		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	54'320		85'000		61'590		Vermehrte Zumietung von externen Unterrichts- und Ensemble-Räumen war noch nicht nötig
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'162		16'000		14'918		Die Kosten waren vergleichsweise tiefer als in den Vorjahren
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	80'042		92'000		90'078		
3181.10	Debitorenverluste	4'487		3'800		270		Der Mitgliederbeitrag Verband Musikschulen Schweiz (VMS) wurde im Jahr 2024 erhöht
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					3'359		Mehr Einnahmen da weniger Erwachsene eine Reduktion aufgrund des Einkommens geltend machen konnten
4231.10	Elternbeiträge		85'1'413		790'000		818'192	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		869'594		760'000		892'718	
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)		34'050		32'000		34'060	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		31'686		14'000		17'961	Beiträge gemäss Abrechnung Begabtenförderung für das Jahr 2024 wurden erhöht; Zusätzlich konnte ein Teil neu dem Bund weiterverrechnet werden
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'869'115		2'700'000		2'716'742	
3850	Total Musikschule	9'238'861	4'655'859	9'069'500	4'296'000	8'647'509	4'479'673	
3900	Bibliothek Zug							Nur eine Sitzung Bibliothekskommission
3000.30	Kommissionen	779		2'000		2'080		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'946'780		1'972'400		1'927'998		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	210'938		235'200		164'889		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	24'451		24'400		22'318		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	173'784		178'400		170'505		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	208'197		219'600		206'573		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	37'824		41'200		37'307		
3090.10	Fachausbildung	9'672		10'000		10'114		
3101.11	Reinigungsmaterial	12'595		12'000		8'610		
3102.10	Drucksachen	84'225		84'000		70'712		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	406'585		400'000		394'533		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	34'282		35'000		30'753		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	51'250		57'000		58'080		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	27'186		26'000		11'926		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	58'914		57'000		71'085		
3120.10	Energie	75'148		66'000		56'404		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	112'160		96'000		79'783		SIRB Nr. 500.24 vom 22.10.24, Beratung für Submission Medienbeschaffung
3134.10	Sachversicherungen	1'980		3'000		1'021		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	32'810		35'000		23'535		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	88'843		88'500		81'711		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	20'470		23'000		19'668		
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'937		11'500		10'258		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	34'398		35'000		38'260		
3181.10	Debitorenverluste					570		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'838		3'300		3'205		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	371'393		365'000		359'953		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		60'015		50'000		49'126	Zunahme Mahn- und Ersatzgebühren und 13 Monate
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'346'701		1'371'200		1'287'594	
3900	Total Bibliothek Zug	4'039'440	1'406'716	4'080'500	1'421'200	3'861'853	1'336'720	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	27'219'336	9'498'127	30'617'800	9'148'200	26'957'451	8'202'262	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	536'759		662'600		776'547		Weniger Ausbildungen mit Zertifikat als geplant
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	148'792		234'300		133'015		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	51'911		71'300		69'054		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	70'307		93'500		100'224		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'867		16'000		12'313		
3090.10	Fachausbildung	38'848		55'000		27'450		
3100.10	Büromaterial	886		4'000		2'562		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	10'006		12'000		13'195		
3132.10	Beratungen und Experten	111'041		68'000		68'796		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'507		11'000		9'324		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	21'403		50'000		67'864		Externe Unterstützung Rechtsfälle und Submissionen; StRB Nr. 437.24 vom 17.9.24
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	25'047		22'000		18'306		Position für gesamtes BD, abhängig von Projekten
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		-77				66	Ein Beitrag wurde statt 2023 erst im 2024 verrechnet
4000	Total Departementssekretariat	1'032'372	-77	1'299'700		1'298'649	66	
4100	Städtebau und Planung							
3000.30	Kommissionen	41'935		60'000				Projekte wurden verschoben, Ressourcenbindung Ortsplanungsrevision Sistierte Bebauungspläne aufgrund Initiative 2000 Wohnungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'033'830		1'114'700		652'825		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	82'538		89'400		51'615		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	110'656		132'400		71'504		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'513		20'000		10'534		
3130.16	Projekte			45'000				
3130.40	Studien und Planungen	311'315		690'000		342'376		
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	153'743		240'000		210'852		
3130.44	Erschliessung	87'941		290'000		196'345		
3132.10	Beratungen und Experten	13'886		50'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'409		8'000		1'468		Teilausführung von Projekten verschoben, u.a. aufgrund Initiative
3199.46	Siedlung und Landschaft	26'634		80'000		116'247		Volksabstimmung Ablehnung Umfangung Zug Mehr Eigenleistungen (Ortsplanungsrevision)
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	317'597		500'000				Teilausführung von Projekten verschoben, Ressourcen Ortsplanungsrevision
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		322'310		100'000		50'958	Auszahlung verfügbarer Beträge abhängig von Endabrechnung Bauherrschaft
4100	Total Städtebau und Planung	2'200'996	322'310	3'319'500	100'000	1'653'767	50'958	Gebühren abhängig vom Fortschritt Bebauungspläne
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'010'936		940'800		754'186		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	76'581		74'100		59'929		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	66'479		111'800		80'182		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'370		16'900		11'918		Jeweils abhängig vom Projektfortschritt Jeweils abhängig vom Projektfortschritt
3130.16	Projekte	60'724		175'000		84'031		
3132.10	Beratungen und Experten	69'906		75'000		8'542		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'709		8'000		967		
4200	Total Hochbau	1'302'705		1'401'600		999'755		
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					370'164		
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 Experten					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		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'128'318		1'016'700		975'517		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	89'567		80'900		78'515		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	147'440		132'700		121'104		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'640		18'500		15'638		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	234'028		115'000		153'167		Externe Unterstützung Sachbearbeitung; StRB Nr. 438.24 vom 17.9.24
3132.10	Beratungen und Experten	20'581		40'000		15'550		Begutachtung Pro Infirmis abhängig von Art des Bauvorhabens
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'086		6'000		1'664		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		647'471		600'000		778'680	Gestiegenes Volumen Bewilligungen Gebühr im Zusammenhang mit einem Bauvorhaben
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		4'281					
4300	Total Baubewilligungen	1'639'661	651'752	1'409'800	600'000	1'443'840	778'680	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	472'731		451'800		441'842		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'354		35'800		34'928		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	57'171		54'400		51'059		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'846		8'400		7'111		
3120.20	Abwasser	536'070		550'000		536'070		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	357'756		340'000		324'835		
3130.40	Studien und Planungen	139'992		160'000		116'259		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'124'557		2'500'000		2'007'259		Ressourcen für Projekte in Investitionsrechnung eingesetzt
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	43'435		15'000		46'818		Mehr Beschädigungen als angenommen, StRB Nr. 603.24 vom 17.12.24
3141.41	Unterhalt Wanderwege	130'548		150'000		107'827		Ressourcen für Projekte in Investitionsrechnung eingesetzt

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'219		6'000		5'296		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	285'146		283'000		287'223		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						100	
4260.10	Rückstattungen Dritter		446				1'804	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'308'097				56'847	Erstattung aus Aggloprogramm für Strassenaufwertung
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'198'826	1'308'543	4'554'400	66'000	3'966'526	58'751	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	247'276		249'500		220'460		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'118		20'700		19'025		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'649		31'700		29'624		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'121		4'600		3'643		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	12'631		39'200		6'564		Neophytenberatung verschoben, andere Projekte priorisiert
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	702'487		700'000		648'164		Amphibienzug Massnahmen verschoben, andere Projekte priorisiert
3142.10	Unterhalt Wasserbau	44'189		70'000		16'107		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'529		2'000		140		
3199.51	Pilzkontrolle	12'068		11'200		7'807		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	8'219		5'100		3'554		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'216				1'907	Meldeplattform "Wilde Nachbarn" Zug
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500				18'500	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		6'371				6'225	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'085'287	26'087	1'134'000	26'000	955'088	26'631	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'698'779		5'720'100		5'392'840		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	356'510		387'300		412'723		Weniger Aushilfen benötigt
3010.40	Sonderentschädigungen	80'097		87'900		78'879		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	495'137		500'500		479'541		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	710'273		714'500		685'882		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	191'400		210'400		184'220		
3090.10	Fachausbildung	29'901		41'000		24'282		Keine LKW Ausbildung nötig
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	236'390		232'000		265'194		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	833		1'200		1'013		Kündigung von Abo
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	50'151		66'000		79'799		Beschaffung Geräte Unterhalt erst im 2025
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	87'767		120'000		183'191		Beschaffung zurückgestellt
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	58'400		55'000		47'951		Kauf neue Zahlstation für Empfang;
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	24'304		20'000		26'671		Ungeplanter und zusätzlicher Ersatz von Abfallkübeln 360 Liter.
3120.10	Energie	68'709		60'000		51'453		Mehrkosten Stierenmarkt
3120.20	Abwasser	9'812		20'000		10'802		Geringerer Wasserverbrauch
3132.10	Beratungen und Expertisen	10'376		47'000		22'671		Diverse Beschaffungen ohne externe Unterstützung
3134.10	Sachversicherungen	36'000		36'000		35'322		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	45'015		51'000		43'955		Minderausgaben LSVA gegenüber Budget (weniger Km)
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	25'381				23'049		Mehr Veranstaltungen
3141.12	Winterdienst	11'1912		21'900		61'942		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründeponien	27'763		115'000		36'197		Weniger Bedarf
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	323'977		50'000		280'787		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	107'039		334'000		99'986		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	52'579		110'000		47'105		Durch Neubeschaffung weniger Reparaturen
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	76'362		55'000		83'208		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	35'774		90'000		29'528		Essensvergünstigung für Mitarbeiter in der Kantine
3170.10	Reisekosten und Spesen	34'513		33'000		21'926		
3181.10	Debitorenverluste			28'000		69		
4240.28	Benützungsgebühren		322'207		280'000		303'495	Zunahme Vermietungsgebühren nach Corona
4240.46	Dienstleistungen für ZEBA		6'074		9'900		6'724	Weniger Transporte in die Verbrennung
4240.95	Dienstleistungen für Dritte (Werkhof)		213'796		230'000		234'790	
4250.40	Treibstoffverkäufe		21'244		39'000		31'345	Weniger Treibstoffverbrauch Dritte (Feuerwehr)
4250.41	Verkäufe (PSS=2.0%, ab 2024 2.1%)		18'856		20'000		47'590	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'000				20'000	CO2-Beiträge E-Valos
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		343'383		450'600		315'150	Weniger Einsätze für Stadtverwaltung
4600	Total Werkhof	8'985'154	929'560	9'206'800	1'029'500	8'710'186	959'094	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	34'585		31'300		31'323		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'770		2'500		2'509		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'464		2'200		2'231		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	554		600		482		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			52'000				
3120.20	Abwasser	16'819		28'500		10'726		Gasfackel Baarburg über Rückstellung statt Erfolgsrechnung
3130.10	Dienstleistungen Dritter	433'718		465'000				Witterungsbedingt weniger Aufwand
3159.20	Übriger Unterhalt	1'805		2'000		208		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen					15'684		
3612.10	Entschädigung ZEBA	-28'297		327'200		430'250		Bessere Marktpreise Papier und Karton, höhere Einnahmen Kehricht
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachstelle	49'961		54'000		51'039		
4700	Total Abfallbewirtschaftung	514'380		965'300		544'454		
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	408'933		451'200		328'781		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	32'581		36'000		26'162		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	41'719		52'600		38'189		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'970		8'400		5'345		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'057		3'000				
3120.10	Energie	14'468		13'000		13'001		Höhere Energiekosten
3130.15	Verwaltungskosten	49'582		48'000		48'626		
3132.10	Beratungen und Expertisen	35'000		315'000				Verzögerung Abwasserreglement
3143.10	Unterhalt Kanalisation	983'662		1'100'000		1'156'591		Weniger Aufwand als geschätzt

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'156		3'500		584		Weniger Aufwand vom Werkhof verrechnet
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	955'871		1'091'000		1'062'810		
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencham	3'136'995		3'535'000		3'270'226		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	206'959		280'000		195'268		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	384'000		390'000		182'500		
4240.44	Abwassergebühr (7.7 %, ab 2024 8.1%))		4'321'438		4'350'000		4'318'405	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		1'938'514		2'976'700		2'009'678	
4800	Total Stadtentwässerung	6'259'952	6'259'952	7'326'700	7'326'700	6'328'083	6'328'083	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	39'471'973	12'515'508	41'170'400	12'119'400	38'149'584	11'770'589	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	262'262		245'700		245'529		Nutzung von Onlinemedien Keine Beratungsmandate Keine externen Seminarlokalitäten Keine externe Öffentlichkeitsarbeit
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'163		19'000		18'996		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'781		36'200		36'220		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'919		4'100		3'767		
3090.10	Fachausbildung	2'580		3'600		2'131		
3102.10	Drucksachen	246		300		118		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			200				
3132.10	Beratungen und Expertisen			15'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'360		9'900		7'305		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	663		4'000		747		
5000	Total Departementssekretariat	333'974		338'000		314'812		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	3'251		2'900		2'085		Keine externen Druckaufträge Nutzung von Onlinemedien
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	509'766		504'600		1'679'695		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'069		9'900		36'892		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung					31'573		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'743		41'200		140'417		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	62'411		60'600		182'906		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'175		9'800		31'140		
3090.10	Fachausbildung	5'060		8'000		16'579		
3102.10	Drucksachen			500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	349		500		641		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'625		4'000		10'763		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'200		3'900		4'716		
3130.16	Projekte			500				
3132.10	Beratungen und Expertisen	13'966		20'000		93'535		Minderaufwand bei juristischer Unterstützung
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'160		2'000		5'098		
3631.10	Beiträge an Kantone			500				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300		4'300		7'300		
3637.54	Kostengutsprachen Kind- u. Erwachsenenenschutzbehörde					84'579		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		852				503	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		500					
4631.10	Beiträge vom Kanton		72'600				32'060	
5100	Total Soziale Dienste	670'073	73'952	673'200		2'327'918	32'563	
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle					173'290		
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente					527'802		
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten						301'136	
5150	Total Alimentenbevorschussung					701'092	301'136	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5170	Soziale Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	536'787		594'400				Praktikumsstelle erst ab August 2024 besetzt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'661		12'500				
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	10'353		24'400				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	44'811		50'700				
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'509		65'100				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'632		11'900				Weniger Fachtagungen
3090.10	Fachausbildung	8'263		16'500				Keine externen Druckaufträge
3102.10	Drucksachen			500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	328		400				Kein Material benötigt
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000				Keine Kontrollaufträge an Sozialinspektorat
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'622		5'000				Keine externen Projektbegleitungen benötigt
3130.16	Projekte			6'000				Weniger juristische Abklärungen
3132.10	Beratungen und Expertisen	35'718		46'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	884		2'500				
3181.10	Debitorenverluste	3'025				2'738		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	-23'903		30'000		25'724		Kostenübernahme durch Kanton Zug gemäss neuem Gesetz über Leistungen für Menschen mit Behinderung und Betreuungsbedarf (LBBG, BGS 861.5) vom 6.7.23
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	588'895		715'000		438'717		Minderaufwand an Beiträge für Drogenentzug und Rehabilitation; Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG							
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	18'726		18'000				Minderaufwand der Geschäftsstelle SOVOKO
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	7'891		12'000				Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und die Insolvenzschiessung (BGS 845.5) vom 29.8.96
3636.50	Alimenteninkassostelle	189'143		207'000				Weniger Fallkosten
3636.51	Härtefallfonds	10'000		10'000				
3636.52	Fachstelle Migration	87'927		89'000				
3636.54	Pro Arbeit	31'992		32'000				
3636.55	Podium 41	390'000		442'000				Beitragsregelung gemäss GRB Nr. 1785 vom 5.12.23
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	288'959		436'000		313'425		Rückläufige Quote der unterstützten Personen
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	23'266		76'000				Weniger Unterstützungsaufträge/Fälle
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	14'296		15'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	42'891		52'000				Rückläufige Gesuche
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'125		2'800				
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	5'277'710		6'200'000		4'966'103		Rückläufige Quote der unterstützten Personen; Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	876'085		846'000		315'098		Mehraufwand infolge Wohnungswechsel, höheren Nebenkosten und Zusatzmöblierung; StRB Nr. 496.24 vom 22.10.24

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
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	206'714		193'100		175'076		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	13'338		9'800		16'060		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'627		16'300		15'259		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'799		24'400		21'242		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'720		3'800		3'284		
3090.10	Fachausbildung	1'326		1'200		150		
3102.10	Drucksachen			300				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			300				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	40'229		48'000		47'716		
3132.10	Beratungen und Experten	7'636		20'000		13'938		
3170.10	Reisekosten und Spesen	402		1'000		698		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	9429'441		8'600'000		8'728'653		Keine externen Druckaufträge Nutzung von Onlinemedien Minderaufwand Umsetzung Altersstrategie Minderaufwand externe Projektbegleitung
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	446'400		502'000		446'400		Mehraufwand infolge hoher Auslastung der Alterszentren, höheren Pflegestufen und ausserkantonalen Platzierungen; Spitalgesetz des Kantons Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; StRB Nr. 497.24 vom 22.10.24 Zu hoch budgetiert
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'250		3'300		3'250		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	4'094'081		4'500'000		4'351'887		Minderaufwand infolge weniger Leistungsbezug; Spitalgesetz des Kantons Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98
3635.51	Hebammenwartegeld	104'400		125'000		118'800		
3636.58	Pro Senectute	100'898		101'000		100'000		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug							
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			1'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	55'088		57'000		55'038		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'500		2'500		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'312		3'000		3'000	
5300	Total Alter und Gesundheit	14'555'348	3'312	14'210'000	3'000	14'099'949	3'000	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	8'003		9'900		9'281		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	296'761		283'700		284'203		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'872		22'800		22'828		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'161		37'200		37'163		Expertise "Anreizsysteme Landwirtschaft" zurückgestellt
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'067		5'300		4'923		
3090.10	Fachausbildung	497		2'000		1'280		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	368		500		54		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			1'000				StRB Nr. 533.24 vom 05.11.24
3130.10	Dienstleistungen Dritter	14'505		16'500		13'950		
3130.16	Projekte	113'416		114'500		29'671		
3132.10	Beratungen und Expertisen	910		15'000		12'433		
3159.20	Übriger Unterhalt	661		1'000				Vereinsbeitrag energienetz-zug entfällt
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'303		2'000		1'133		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	8'641		9'000		8'657		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'000		10'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	541		500				Bundesbeitrag für Frontrunnerprojekte neu auf drei Jahre verteilt
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'855		15'000		10'581		
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	800'000		800'000		800'000		
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	72'367	42'000	60'000	71'000	82'925	10'000	
4630.10	Beiträge vom Bund							Steuergruppe "Littering" wurde nicht gebildet
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		72'367		60'000		82'925	
5400	Total Umwelt und Energie	1'405'927	114'367	1'405'900	131'000	1'319'082	92'925	
5500	Sicherheit							
3000.30	Kommissionen			2'000				Weniger Einsatztage Skirettungsdienst Zugerberg
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	473'234		498'400		425'280		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	197'765		208'800		174'673		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	50'406		55'900		44'498		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	59'895		60'300		51'493		Fachkurs Skirettungsdienst wurde nicht angeboten
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'376		10'400		8'494		
3090.10	Fachausbildung	2'160		7'000		5'160		
3102.10	Drucksachen	1'987		2'000		1'567		
3102.20	Publikationen / Inserate	8'182		9'000		8'024		Höhere Energiepreise Weniger Software-Anpassungen (Fachanwendungen) Zu hoch budgetiert
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	60		100		60		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'543		2'000		4'358		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'868		2'000		1'097		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'957		6'000		100'081		Weniger Unterhalt Markt-Elektroverteiler Keine ausserordentlichen Reparaturen Weniger Unterhalt Marktstände
3120.10	Energie	5'724		5'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	352'380		389'300		313'566		
3134.10	Sachversicherungen	1'257		5'000		4'843		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	36'300		36'700		36'677		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'571		5'000		3'310		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	2'144		5'000		3'296		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	47		3'000		734		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'775		60'800		60'635		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'805		8'500		7'384		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste			500		12		Mehraufwand Stichproben
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'077		2'700			125'708	
3199.50	Feuerungskontrolle	300		400			316'064	
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		117'674		120'000		719'152	Weniger Einnahmen Plakatstellen infolge Baustellen
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		307'596		320'000			
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		654'757		692'000			
4240.29	Werbung (PSS = 5.1 %; ab 2024 5.3%)							
4240.41	Feuerungskontrolle (PSS 6.2%)		27'370		27'500			
4260.10	Rückerstattungen Dritter		102		1'000		124	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		323'675		210'000		293'779	Mehrertrag aus Kontrollen Polizeiasistenz und Privatanzeigen
5500	Total Sicherheit	1'284'812	1'431'174	1'385'800	1'370'500	1'255'241	1'454'826	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	335'940		327'000		350'091		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'911		26'200		28'027		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'612		45'400		43'794		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'693		6'100		5'986		
3090.10	Fachausbildung	720		2'000		1'163		IT-Ausbildung für Fachapplikation nicht erforderlich
3101.11	Reinigungsmaterial	2'131		3'000		3'133		Abbau Lagerbestand
3102.10	Drucksachen	22'448		19'000		22'303		Mehrkosten für Parkkarten mit Hologramm
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	68'482		70'000		134'218		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'102		4'000		2'169		
3120.10	Energie	171'035		180'000		176'068		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	610'046		615'500		635'623		
3134.10	Sachversicherungen	37'009		33'000		36'006		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	79'216		76'700		74'055		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	189'208		182'000		212'705		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	50'497		60'000		58'754		Weniger Reparaturen an Schrankenanlagen Parkhäuser
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	28'946		30'000		40'478		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	79'164		90'000		84'621		Parkplatzmiete Dammweg geringer infolge Baustelle Bahnhof
3160.40	Baurechtszins	129'998		122'000		125'190		
3170.10	Reisekosten und Spesen	913		1'000		892		
3181.10	Debitorenverluste	340		1'000		190		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'409		1'500		1'009		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	239'371		140'000				Nachträgliche Einlage in Fonds Eigenkapital aus Rechnung 2023
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	83'000		83'000		44'300		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800		276'800		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		39		30'000		41'031	Korrekturbuchung: Verrechnung Doppelzahlung 2023
4240.02	Parkingmeter		1'705'401		1'800'000		1'752'547	
4240.03	Nachparkgebühren		110'808		110'000		107'872	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		208'674		200'000		212'113	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'140'863		2'072'000		2'115'715	Rückerstattung Stromkosten Parkleitsystem Zug AG nicht budgetiert
4240.25	Sonderbewilligungen		100'956		100'000		104'334	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		45'840		23'500		52'757	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'489'991	4'312'581	2'395'200	4'335'500	2'357'574	4'386'370	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	51'004		51'3'700		533'093		Keine kostenpflichtigen Fachtagungen SIRB Nr. 495.24 vom 22.10.24
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	21'284		20'200		10'243		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	42'639		42'200		43'116		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	69'339		69'200		68'177		Zusätzliche vom Kanton übernommene Lichtsignalanlagen
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'879		9'600		9'160		
3090.10	Fachausbildung			900		125		
3101.12	Signalisation	239'032		205'000		318'590		Zu hoch budgetiert
3102.10	Drucksachen	709		700		592		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'149		1'500		1'136		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'540		1'500		1'703		Abweichung zu Budgetvorgabe Kanton
3120.10	Energie	25'259		18'500		14'209		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'617		6'000		4'515		
3130.40	Studien und Planungen	51'261		50'000		50'554		
3134.10	Sachversicherungen	1'924		3'000		1'488		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	13'814		14'000		14'213		
3170.10	Reisekosten und Spesen	863		1'200		915		
3634.55	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft	124'125		155'000		150'656		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	846'127		850'000		740'496		
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'831'324		2'850'000		2'711'062		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	977		1'000		702		
3637.59	Aktionen	464		500				
4240.01	Benützungsgebühren (ohne MWST)		9'655		9'500		9'509	Funktionsänderungen Weniger Personaleinsatz Brandschutzkurse
4240.06	Signalisationsgebühren		20'254		20'000		27'627	
5700	Total Verkehr	4'803'333	29'909	4'813'700	29'500	4'674'744	37'136	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'025		2'300		1'993		Weniger Kurs-/Übungsteilnehmende
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'227'823		1'183'600		1'181'669		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	31'408		42'200		31'391		
3010.40	Sonderentschädigungen	203'444		204'700		207'913		
3010.50	Besoldung Einsätze	257'593		276'100		88'858		
3010.60	Besoldung Ausbildungsdienst	380'820		479'000		285'330		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	128'512		122'200		114'303		Lagerbestände reduziert
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	142'465		137'800		137'833		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	27'382		28'500		26'550		
3090.10	Fachausbildung	48'493		49'700		45'618		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	8'005		8'000		7'889		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	31'139		31'700		31'492		
3099.50	Diverse übriger Personalaufwand	4'545		5'000		4'986		
3101.11	Reinigungsmaterial	1'644		2'600		3'003		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.13	Material für Einsätze	6'739		9'500		2'231		Einsatzabhängig, weniger Verbrauchsmaterial
3102.10	Drucksachen	13'277		14'500		10'792		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'597		4'700		4'140		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	22'874		23'000		20'488		Keine Handfeuerlöscher ersetzt
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	51'416		57'600		47'500		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art					22'219		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	53'118		53'300		65'082		Kein Ersatz Einrichtungen Aussendepots
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'884		7'400		4'194		
3119.20	Übrige Anschaffungen	44'109		45'500		35'437		
3120.10	Energie					-219		
3132.10	Beratungen und Expertisen			500				Keine externen Fachabklärungen aus Einsätzen
3134.10	Sachversicherungen	33'163		32'500		33'332		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	1'520		4'400		2'070		Weniger Reparaturen/kleiner Unterhalt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	56'785		56'800		43'445		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	147'251		147'700		177'202		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	614		2'000		6'456		Weniger Reparaturen
3159.11	Unterhalt Hydrantennetz	112'343		185'000		40'033		Reduktion Hydrantenkontrolle WWZ
3159.20	Übriger Unterhalt	25'382		30'900		36'084		Weniger Reparaturen
3170.10	Reisekosten und Spesen	57'196		60'500		14'478		
3181.10	Debitorenverluste	3'050		2'000		3'589		Abschreibungen Feuerwehr-Ersatzabgaben
3190.10	Schadenersatzleistungen			2'000		209		Keine Drittschäden
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'757		8'000		4'213		
3199.55	Verpflegungskosten	93'289		95'000		89'030		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	22'300		23'700		154'690		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'618		2'500		1'638		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			1'000				
4200.10	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	899'285	900'000		900'000	899'329		Keine verrechneten Werkhofleistungen
4240.40	Dienstleistungen für Dritte	49'264	53'000		53'000	36'773		
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)	8'955	7'000		7'000	7'734		Rückzahlungen GVZG
4260.55	Rückerstattungen Einsätze	463'314	399'800		399'800	302'945		Ausserordentliche Zunahme Falschalarme Brandmeldeanlagen
4631.10	Beiträge vom Kanton	1'039'267	1'040'100		1'040'100	814'375		
4632.10	Beiträge von Gemeinden	58'825	52'000		52'000	62'821		Neukalkulation Beiträge Seerettungsdienst
5800	Total Feuerwehr	3'258'580	2'518'909	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		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
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 (PSS 6.2%)						20'790	
4631.10	Beiträge vom Kanton						156'196	
5850	Total Brandschutz (Bis E. 2023)					385'883	180'430	

Investitionsrechnung 2024

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.24	Einnahmen bis: 31.12.24
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
1	Präsidialdepartement	32'518.00		175'000				150'000.00		32'518.00	
1600	Kultur										
0192	Digitales Raumreservationstool für Kulturräume			150'000							
1600	Total Kultur			150'000							
1800	Stadtentwicklung										
0152	Open Data (Smart City Projekt)	32'518.00		25'000		SlRB	27.09.2022	150'000.00		32'518.00	
1800	Total Stadtentwicklung	32'518.00		25'000				150'000.00		32'518.00	
2	Finanzdepartement	22'483'621.46	96'833.70	40'256'000				195'650'619.93		64'415'946.28	2'949'657.25
2222	Wohnen und Aufenthalt										
0072	Notzimmer: Neubau	1'416'519.52		630'000				6'900'000.00		5'926'272.46	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	1'416'519.52		630'000		UA	13.06.2021	6'900'000.00		5'926'272.46	
2223	Betriebsliegenschaften										
0109	Neubau Recyclingcenter mit Ökiohof	49'920.83						20'920'000.00		19'907'436.06	98'157.35
0132	St. Oswalds-Gasse 20: Nachnutzung Liegenschaft			200'000							
0204	FFZ, Werkhof/FFZ: Neuer Standort; Wettbewerkskredit			200'000							
2223	Total Betriebsliegenschaften	49'920.83		400'000				20'920'000.00		19'907'436.06	98'157.35
2224	Sport und Freizeit										
0017	Chamerstr. 11, Schützenmatt-TH, Schwinghalle: Optimierung Gebäude										
0049	Strandbaderweiterung Chamer Fussweg	595'929.62		4'500'000		UA	09.06.2024	12'900'000.00		1'637'871.78	
0122	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Sanierung Gebäudeh. +Div.Anpassungen	10'730.29				SlRB	30.09.2020	2'990'000.00		2'257'156.59	1'116'178.75
0146	Herti Nord: Umrüstung Naturrasenfeld 4+5 auf Kunst-rasen	4'007'830.25		4'500'000		GRB	26.03.2024	4'515'000.00		4'007'830.25	
0149	Hallenbad: Neubau MBS/Wettbewerb			700'000							
0171	Brüggli: Umgestaltung	80'000.00		500'000		SlRB	07.11.2023	292'000.00		211'646.80	
0174	Fussballstadion Allmend: Gesamtsanierung			500'000							
0194	Pumptrack, Oberwil			430'000		GRB	19.11.2024	480'322.80			
0195	Leichtathletikstadion Allmend: Sanierung/Erweiterung			500'000							
0211	Hafen Zug, Kippbühne: Ersatz durch Travellift	52'621.60		200'000		SlRB	05.07.2024	550'000.00		52'621.60	
0212	Bossard-Arena: Erweiterung Arenaplatz			200'000							
2224	Total Sport und Freizeit	4'747'111.76		12'030'000				21'727'322.80		8'167'127.02	1'116'178.75
2225	Kultur und Geselligkeit										
0061	Röthelberg: Restaurant/Ökonomiegebäude: Ausbau/ Sanierung	384.48	32'444.00	300'000		SlRB	05.07.2022	5'065'000.00		1'719'203.22	32'444.00
0138	Hafenplatz 2; UG Hafenrestaurant: Erweiterung	52'403.78				SlRB	03.09.2019	1'250'000.00		1'160'473.44	
0153	Hafenrestaurant: Erweiterung Küche/Lüftung	25'259.15				SlRB	27.10.2020	1'420'000.00		1'327'325.43	
0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	24'251.84				SlRB	30.08.2022	145'000.00		136'690.96	
0213	Theater Casino: Tonanlage/Lautsprechersystem Theatersaal	525'381.12		900'000		SlRB	12.03.2024	631'000.00		525'381.12	
0214	Ägeristrasse 40: Gesamtenerneuerung			500'000							
2225	Total Kultur und Geselligkeit	627'680.37	32'444.00	1'700'000				8'511'000.00		4'869'074.17	32'444.00

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.24	Einnahmen bis: 31.12.24
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
2230	Städtischer Wohnungsbau										
0082	General-Guisan-Str. 22-30: Erneuerung Gebäudehülle	60'624.90		600'000		SiRB	15.09.2020	230'000.00		73'548.90	
0215	Frauensteinmatt 4+6: PV-Anlage	192'397.30		230'000		SiRB	12.03.2024	186'297.13		192'397.30	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	253'022.20		830'000				416'297.13		265'946.20	
2250	Schulanlagen										
0026	Ersatzbau Maria Opferung, Erweiterung Schulanlage Kirchmatt, Wettbewerbskredit			800'000		GRB	29.06.2021	650'000.00		478'675.85	40'469.05
0026.0	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: Ersatz Neubau HPS					GRB	22.10.2024	1'500'000.00			
0026.1	SH Kirchmatt: Erweiterungsneubau und Sanierung			600'000		GRB	22.10.2024	900'000.00			
0026.2	SH Kirchmatt: Schulcontainer/Modulare Schulbauten			300'000		GRB	22.10.2024	450'000.00			
0034	Modulpavillon: Gimenen (Ersatz)										
0074	Herti Hallenbad: Sanierung; Planungskredit										
0075	Loreto Hallenbad: Sanierung; Planungskredit										
0168	SH Loreto: Gesamtenergieumstellung; inkl. Steuerung Gebädetrakte I-V			400'000							
0177	SH Guthirt/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schulnutzung	878'059.29	900.00	1'236'000		SiRB	05.07.2022	3'800'000.00		2'183'285.35	900.00
0186	SH Guthirt II: Erweiterungsneubau und Sporthalle - Wettbewerb										
0196	SH Loreto: Neubau Sporthalle - Planung			100'000							
0203	SH Riedmatt: 2 PV-Anlagen			650'000							
0216	Riedmatt: Aufstockung Betreuungspavillon			600'000							
0217	SH Riedmatt: PV-Anlage			830'000		GRB	27.08.2024	921'000.00		385'866.84	
0218	SH Guthirt: Wettbewerbs- und Projektierungskredit	385'866.84		800'000		GRB	26.03.2024	2'325'000.00			
0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	22'353.81		400'000		UA	19.12.2021	20'650'000.00		1'494'228.27	786'608.00
0966	Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	6'699'318.07		8'000'000		UA	29.01.2023	66'290'000.00		9'005'074.17	560'839.35
0966.1	SH Herti: Sanierung+Umbau Bestandesgebäude Schulergänzende Betreuung (SEB)	3'886'588.32		5'000'000		UA	29.01.2023	22'800'000.00		4'458'212.17	
0966.2	SH Herti: Schulprovisorien	3'124'990.77		4'000'000		UA	29.01.2023	14'240'000.00		5'432'238.92	
2250	Total Schulanlagen	14'997'177.10	900.00	23'716'000				134'526'000.00		23'437'581.57	1'388'816.40
2400	Informatik										
0156	Digitaler Stadtladen/eZug	265'780.34	63'489.70	200'000		SiRB	13.12.2022	1'400'000.00		1'493'312.36	314'060.75
0157	LoRAWAN Aufbau für IoT	13'021.19				SiRB	27.09.2022	150'000.00		80'821.69	
0198	Ablösung/Überführung Webauftritte auf neue Technologie	5'169.90		100'000		SiRB	17.09.2024	300'000.00		5'169.90	
0199	Rechenzentrum: Ausbau Coreswitch- und Serverinfrastruktur	91'324.00		100'000		SiRB	29.08.2023	250'000.00		246'310.60	
0219	Eigene Telefonzentrale für IP-Telefonie	16'894.25		150'000		SiRB	05.11.2024	250'000.00		16'894.25	
0220	Firewall Rechenzentren: Ersatz			300'000		SiRB	29.10.2024	300'000.00			
0221	ISO Zertifizierung 27001: Rechenzentren und Informatikabteilung			100'000							
2400	Total Informatik	392'189.68	63'489.70	950'000				2'650'000.00		1'842'508.80	314'060.75
3	Bildungsdepartement										
3060	Schulinformatik										
0222	Präsentationsmedien Stadtschulen: Ersatzbeschaffung	23'198.85		410'000		SiRB	28.11.2023	1'001'000.00		23'198.85	
3060	Total Schulinformatik	23'198.85		410'000				1'001'000.00		23'198.85	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.24	Einnahmen bis: 31.12.24
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
3100	Kindergarten									
0179	20 Kindergärten: Neumöblierung	85'662.85		95'000		SiRB	475'000.00		259'673.85	
3100	Total Kindergarten	85'662.85		95'000			475'000.00		259'673.85	
3200	Primarschule									
0223	Schule Kirchmatt: Ersatzmöblierung			317'000		SiRB	317'000.00			
3200	Total Primarschule			317'000			317'000.00			
3800	Kind Jugend Familie (Betreuung)									
0224	Guthirt: Quartier Box			100'000						
3800	Total Kind Jugend Familie (Betreuung)			100'000						
3900	Bibliothek Zug									
0158	Digitalisierung Video		-33'141.80							
3900	Total Bibliothek Zug									
4	Baudepartement	13'516'212.91	1'164'112.55	28'002'000	900'000		96'915'176.00	283'084.00	69'000'372.01	18'817'947.50
4400	Verkehrsplanung, Strassen									
0033	Giminen: Erschliessung GS 3172			100'000						
0036	Dreisplizplatz: Planungskredit			100'000		SiRB	185'000.00		126'707.00	
0037	St.-Johannes-Strasse: Umgestaltung	11'522.22				SiRB	1'200'000.00		1'165'860.97	858'520.00
0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	47.71		2'500'000		SiRB	190'000.00		4'009.46	
0040	Äussere Lorzenallmend: Fuss- und Velowegnetz			1'500'000						
0046	Knoten Baarerstrasse: Fuss- und Velowegnetz									
0048	Zuger-/Baarerstrasse: Planung Umgestaltung	66'439.82		50'000		SiRB	180'000.00		169'112.02	13'139'000.00
0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung/Lärmsanierung			1'500'000						
0087	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	3'430.30				SiRB	1'363'000.00		1'357'787.80	
0088	Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg			600'000						
0096	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse, Anpassung Tangente	27'304.06				SiRB	4'460'000.00		3'538'723.63	
0103	Brücke Chamer Fussweg, Brüggl: Ersatz			20'000		DV	20'000.00			
0104	Gubelloch: Sanierung	176'153.82		300'000		SiRB	220'000.00		227'762.87	
0105	Gothardstrasse: Neue Personenunterführung	284'801.08		400'000		SiRB	1'300'000.00		1'156'186.23	
0117	Alpen- und Gotthardstrasse: Sanierung und Neuorganisation	1'343'648.69		2'000'000		SiRB	4'870'000.00		3'219'230.23	
0143	Blasenbergsstrasse: Ausbau									
0159	Grienbachstrasse West: Erneuerung	239'604.46		100'000		SiRB	950'000.00		752'645.06	
0160	Poststrasse: Sanierung Werkleitungen	1'527.22				SiRB	1'387'176.00		1'409'018.52	
0165	Gehweg Riedmatt-Steinhausbrücke: Erstellung			250'000						
0166	Velo-Unterführung Brüggl: Anteil			600'000						
0173	Personenunterführung Guthirt: Projektierung	132'795.25		300'000		GRB	1'640'000.00		529'931.80	
0188	Oberallmendstrasse: Sanierung	436'435.38		1'300'000		SiRB	2'200'000.00		900'921.13	
0201	Schützengel: Personenunterführung			150'000						
0208	Stadtmauer beim Kunsthaus: Restauration			390'000		SiRB	1'190'000.00		723'166.74	415'223.00
0225	Chamer Fussweg: Sanierung und Entflechtung Einmünder	178'494.17	415'223.00	50'000						
0226	Industrie-/Ahornstrasse: Sanierung und Erftüchtigung			800'000		SiRB	1'500'000.00		193'249.80	
0227	Weststrasse und WC-Anlage: Verlegung	193'249.80		100'000		SiRB	160'000.00		47'465.05	
0228	Gothardstrasse Ost: Verbesserung	47'465.05		200'000						
0693	Gemeindestrassen: Lärmsanierung	1'046.00		100'000		SiRB	268'000.00		243'207.80	
0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung	2'224'334.10		3'500'000		SiRB	5'790'000.00		2'311'531.10	
0878	Giminenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe			100'000		SiRB	190'000.00		39'995.30	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2024		Budget 2024		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.24	Einnahmen bis: 31.12.24
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
0926	Unterer Postplatz: Sanierung / Umgestaltung					SiRB	150'000.00		83'877.20	
0935	Fridbachweg: Ausbau	162'889.98		700'000		SiRB	740'000.00		181'760.68	
0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	1'863'651.95		1'779'000		SiRB	4'900'000.00		4'738'749.90	
0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	300'765.00		300'000	150'000	SiRB	3'860'000.00		2'948'143.18	550'984.05
0999	Kunstabtuen: Werterhalt: Rahmenkredit	53'408.55		321'000		SiRB	4'606'000.00		4'284'369.85	1'169'709.00
873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistrasse und Wege		268'560.00			SiRB	1'800'000.00		1'715'165.21	1'035'035.85
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	7'749'014.61	683'783.00	20'110'000	150'000		45'319'176.00		32'068'578.53	17'168'471.90
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer									
0145	Steinbach: Geschiebesammler	28'245.15				SiRB	600'000.00		393'019.16	
0164	Dreiangelplatz: Neugestaltung	28.07				SiRB	200'000.00		198'842.67	
0170	Aussere Lorzenallmend: Freiraum			500'000		SiRB	200'000.00		18'610.55	
0182	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	148'104.13		450'000		SiRB	4'000'000.00		276'084.08	
0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	27'891.55		250'000		SiRB	560'000.00		27'891.55	
0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	770'154.54		400'000	50'000	SiRB	1'960'000.00		1'148'670.39	
0230	Ufersanierungen Bäche			150'000						
0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Öschwiese	26'603.41		357'000		UA	534'000.00		168'596.91	
0939	Trubikerbach mit Holz-/Geschiebesammler: HWV-Schutz	2'326.15				SiRB	910'000.00	170'000.00	745'882.35	197'984.60
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'003'353.00		2'107'000	50'000		8'964'000.00	170'000.00	2'977'597.66	197'984.60
4600	Werkhof									
0147	Neue Maschinen/Geräte (2021-)			300'000						
0888.2	Werkhof: Ersatz Fahrzeuge (2021-)	1'459'539.20	126'276.00	570'000		SiRB	2'242'000.00	113'084.00	2'189'906.60	151'101.65
4600	Total Werkhof	1'459'539.20	126'276.00	870'000			2'242'000.00	113'084.00	2'189'906.60	151'101.65
4800	Stadtentwässerung									
0100.2	Kanalisation: Anschlussgebühren 2024		239'385.70		700'000					285'721.50
0100.3	Kanalisation: Anschlussgebühren 2025		6'000.00							6'000.00
0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Arbach					SiRB	24'400'000.00		24'308'149.64	108'667.85
1021.0	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021	217'110.90	108'667.85	300'000		SiRB	2'100'000.00		1'860'863.14	
1022.0	Stadtentwässerung: Objektkredit 2022	86'439.43		300'000		SiRB	1'595'000.00		1'260'591.84	
1023.0	Stadtentwässerung: Objektkredit 2023	2'420'071.16		3'000'000		SiRB	7'325'000.00		3'753'999.99	
1024.0	Stadtentwässerung: Objektkredit 2024	580'684.61		1'015'000		SiRB	4'970'000.00		580'684.61	
4800	Total Stadtentwässerung	3'304'306.10	354'053.55	4'915'000	700'000		40'390'000.00		31'764'289.22	1'300'389.35
5	Departement SUS									
5400	Umwelt und Energie	1'454'588.57	40'268.55	4'285'000	609'000		6'995'642.95	568'118.10	3'710'471.91	313'005.55
0231	Dekarbonisierung der Industrie: Investitionsbeiträge an Projekte			2'000'000						
5400	Total Umwelt und Energie			2'000'000						
5600	Parkraumbewirtschaftung									
0172	Neuer Parkplatz, GS 4107, Brüggli	180'000.00		200'000		SiRB	200'000.00		180'000.00	
0232	Parkraumbewirtschaftungsanlagen: Ersatz Kassensysteme	120'227.90		120'000		SiRB	120'000.00		120'227.90	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	300'227.90		320'000			320'000.00		300'227.90	
5700	Verkehr									
0050	Knotenumbau Grienbachstrasse/Baarermatte: Neue LSA			150'000						
0051	Bahnhof Zug: Bike & Ride Station			100'000		SiRB	115'000.00		107'700.00	
0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	300'605.86		520'000		SiRB	3'300'000.00		1'570'358.90	121'082.00
0128	Erstellung Buswarteunterstände	99'063.32		125'000		SiRB	300'000.00		186'323.37	

Abgerechnete Verpflichtungskredite 2024

Im Jahr 2024 wurden folgende Kredite abgerechnet:

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionen / Investitionskredite		Ausgaben	Abweichung	Einnahmen Subvention
			Kreditbeschluss	Bruttokredit			
2224 Sport und Freizeit							
	122	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Gesamtansanierung	SiRB 30.09.2020	2'990'000.00	2'257'156.59	-732'843.41	1'116'178.75
2225 Kultur und Geselligkeit							
	138	Hafenplatz 2: UG Hafenrestaurant: Erweiterung	SiRB 03.09.2019	1'250'000.00	1'160'473.44	-89'526.56	
	153	Hafenrestaurant: Erweiterung Küche/Lüftung	SiRB 27.10.2020	1'420'000.00	1'327'325.43	-92'674.57	
2400 Informatik							
	199	Rechenzentrum: Ausbau Coreswitch- und Serverinfrastruktur	SiRB 29.08.2023	250'000.00	246'310.60	-3'689.40	
4400 Verkehrsplanung, Strassen							
	37	St.-Johannes-Strasse: Umgestaltung	SiRB 09.11.2021	1'200'000.00	1'165'860.97	-34'139.03	858'520.00
			SiRB 26.02.2019				
	87	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	SiRB 15.12.2020	1'363'000.00	1'357'787.80	-5'212.20	
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer							
	164	Dreiangelplatz: Neugestaltung	SiRB 22.06.2021	200'000.00	198'842.67	-1'157.33	
			SiRB 28.01.2024				
	939	Trubikerbach mit Holz-/Geschiebesammler: HW-Schutz	SiRB 09.12.2020	910'000.00	745'882.35	-164'117.65	197'984.60
4800 Stadtentwässerung							
	100.2	Kanalisation: Anschlussgebühren 2024				0.00	285'721.50
5800 Feuerwehr							
	52.21	Dienstfahrzeug Kolin 8 + Rettungsboot Kolin 10	SiRB 02.07.2021				
			SiRB 03.05.2022	524'559.75	528'059.75	3'500.00	151'655.00
	52.23	BS-Fahrzeug Kolin 132 + Mannschaftstransp.-Fahrzeug Kolin 31 + Transportfahrzeug Kolin 26	SiRB 21.02.2023				
			SiRB 29.08.2023	266'089.40	266'184.90	95.50	40'268.55
		Total		10'373'649.15	9'253'884.50	-1'119'764.65	2'650'328.40

- Legende:
UA = Umenabstimmung
GRB = Beschluss des Grossen Gemeinderates
StRB = Stadtratsbeschluss
DV = Beschluss des Departements

Anhang zur Jahresrechnung 2024

A) Rechtsgrundlage

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

B) Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

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

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

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

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

Die Fachempfehlung «Nr. 07: Steuererträge» wird folgendermassen angewendet:

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

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

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

C) Rechnungslegungsgrundsätze (§ 3 FHG)

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

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

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

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

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

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

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

D) Erläuterungen der wesentlichen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

Bilanz

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

Finanzvermögen

1 Flüssige Mittel

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

2 Forderungen

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

Das Delkredere per 31. Dezember 2024 beträgt CHF 3'345'200.68 (Vorjahr: CHF 3'590'681.07).

3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Sie dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung. Unter dieser Position werden vor dem Bilanzstichtag bezahlte Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind oder noch nicht fakturierte Erträge, die der Rechnungsperiode zuzuordnen sind, bilanziert. Die Rechnungsabgrenzungen werden für Erträge von mehr als CHF 20'000.00 vorgenommen.

4 Finanzanlagen

Bezeichnung	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert 31.12.2024
WWZ AG	Telekom, Wärme/Kälte	5'000'000	10.933%	20'596'993	56'029'575
Rigi Bahnen AG	Tourismus	18'000'000	0.00%	1'020	4'160
Verzinsliche Anlagen	Vorfinanzierungen bis ein Jahr	5'000'000		5'000'000	5'000'000
Verzinsliche Anlagen	Vorfinanzierungen überjähig	110'000'000		110'000'000	110'000'000
Verwaltungsmandate	Geldanlagen	36'400'000		36'400'000	36'742'265
Wertpapiere	Geldanlagen	73'000'000		72'628'835	72'475'750
Langfristige Forderung	Abfallbewirtschaftung	773'970		773'970	773'970
Total				245'400'818	281'025'720

Die Positionen des Finanzvermögens werden gemäss FHG § 13, Bewertungsgrundsätze beim Zugang zum Anschaffungswert und bei den Folgebewertungen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag bewertet. Die Wertberichtigungen der Finanzanlagen erfolgen über die Erfolgsrechnung. Diese betrugen per 31. Dezember 2024 CHF 6'232'182.00. Diese Wertberichtigungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Buchwert 2024	Buchwert 2023	Zu- Abgänge	Aufwertung
Aktien WWZ AG	56'029'575	54'061'707	0	1'967'868
Aktien Rigi Bahnen AG	4'160	3'740	0	420
Verzinsliche Anlagen bis ein Jahr	5'000'000	5'000'000		0
Verzinsliche Anlagen überjähig	110'000'000	115'000'000	-5'000'000	0
Verwaltungsmandate	36'742'265	29'588'025	5'413'796	1'740'444
Wertpapiere	72'475'750	48'129'500	21'822'800	2'523'450
Langfristige Forderungen	773'970	773'970		0
Total	281'025'720	252'556'942		6'232'182

Der Kurs der WWZ AG Aktie veränderte sich von CHF 989.00 anfangs Jahr um CHF 36.00 auf CHF 1'025.00. Der Buchwert konnte deshalb von CHF 54'061'707.00 um CHF 1'967'868.00 auf CHF 56'029'575.00 aufgewertet werden. Die Dividenden der WWZ AG betrugen insgesamt CHF 3'607'758.00 (Vorjahr: CHF 3'607'758.00). Die Aktien der WWZ AG wurden auf der Grundlage der Geschäftstätigkeit der WWZ zu je 50% im Finanzvermögen (Geschäftsfelder, die keinem Verwaltungszweck dienen wie Telekom, Wärme und Kälte etc.) und im Verwaltungsvermögen (von der Stadt Zug ausgelagert, stellt die WWZ die Grundversorgung von Wasser und Energie sicher) bilanziert. Die Aktien der Rigi Bahnen AG wurden von CHF 3'740.00 um CHF 420.00 auf CHF 4'160.00 aufgewertet.

Bei den verzinslichen Anlagen wurden 2024 CHF 5'000'000.00 zurückbezahlt und CHF 5'000'000.00 in die unterjährigen Anlagen umgebucht. Die verzinslichen Anlagen decken die Vorfinanzierungen für die Schulbauten ab.

Die Stadt Zug legt ihre frei verfügbaren Mittel teilweise im Rahmen der strategischen konservativen Asset Allocation (SAA) an. Aktuell sind die Verwaltungsmandate bei vier Finanzinstituten vergeben. 2024 wurden die Mandate mit CHF 5.4 Mio. ergänzt. Die Nettorendite 2024 bei den Verwaltungsmandaten betrug CHF 1'740'444.00 oder 5.25%.

Die Wertpapiere bestehen aus Obligationen in CHF und diese stellen eine hohe Selbstfinanzierung auf der Basis der Finanzstrategie des zukünftigen hohen Anlagevolumens sicher.

Die Kunstsammlung der Stadt Zug ist nicht bilanziert.

5 Sachanlagen im Finanzvermögen

	Grundstücke unbebaut	Gebäude mit Grund	Sach- anlagen	Total
Anschaffungskosten				
Stand 01.01.2024	37'179'880	135'481'196	400'000	173'061'076
Zugänge				
Umgliederungen	485'000	-485'000		
Abgänge				
Stand 31.12.2024	37'664'880	134'996'196	400'000	173'061'076
Kumulierte Wertberichtigungen				
Stand 01.01.2024	51'924'655	7'124'173		59'048'828
Neubewertungen				
Umgliederungen				
Stand 31.12.2024	51'924'655	7'124'173		59'048'828
Buchwert 31.12.2024	89'589'535	142'120'369	400'000	232'109'904

Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet. Die Wertanpassungen im Finanzvermögen sind erfolgswirksam verbucht. Der Versicherungswert der Gebäude im Finanzvermögen beträgt CHF 66'067'000.00 und liegt tiefer als die bilanzierten Verkehrswerte.

Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.

Verwaltungsvermögen

6 Sachanlagen

	Grundstücke unbebaut	Gebäude mit Grund	Sachanlagen	Total
Anschaffungskosten				
Stand 01.01.2024	37'179'880	135'481'196	400'000	173'061'076
Zugänge				
Umgliederungen	485'000	-485'000		
Abgänge				
Stand 31.12.2024	37'664'880	134'996'196	400'000	173'061'076
Kumulierte Wertberichtigungen				
Stand 01.01.2024	51'924'655	7'124'173		59'048'828
Neubewertungen				
Umgliederungen				
Stand 31.12.2024	51'924'655	7'124'173		59'048'828
Buchwert 31.12.2024	89'589'535	142'120'369	400'000	232'109'904

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar für die öffentliche Aufgabenerfüllung bestimmt sind. Die Positionen des Verwaltungsvermögens werden zu Anschaffungs- oder Erstel-

lungswerten abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Positionen ohne Abschreibungen höchstens zum Anschaffungswert, unter Berücksichtigung allfälliger Wertberichtigungen. Beteiligungen höchstens zum Nominalwert. Überträge vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen erfolgen zum Restbuchwert.

Das Verwaltungsvermögen wird ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungssätze richten sich nach der jeweiligen Nutzungsdauer der Anlagekategorien und sind auf der Grundlage, FHG § 14 wie folgt festgelegt:

Anlagekategorie	Abschreibungs- satz	Nutzungsdauer
Grundstücke, nicht überbaut	0.0%	
Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhöfe, Gewässerverbauungen, Kanal- und Leitungsnetze)	2.5%	40 Jahre
Hochbauten (Gebäude)	3.0%	33 1/3 Jahre
Investitionsbeiträge	3.0%	33 1/3 Jahre
Möbilen (Möbiliar, Maschinen, Einrichtungen, Fahrzeuge)	12.5%	8 Jahre
Immaterielle Anlagen	20.0%	5 Jahre
Informatik (Hard- und Software)	33.3%	3 Jahre

Die Stadt Zug führt für das Verwaltungsvermögen eine Anlagebuchhaltung. Zusätzliche Abschreibungen müssen als ausserordentlicher Aufwand verbucht und, sofern sie nicht budgetiert waren, im Anhang zur Jahresrechnung erläutert werden. Bei Beeinträchtigung der Werthaltigkeit werden zusätzliche Abschreibungen vorgenommen.

7 Immaterielle Anlagen

Bezeichnung	Nutzungsrechte
-------------	----------------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2024	2'228'280
Zugänge	32'518
Umgliederungen	
Abgänge	
Stand 31.12.2024	2'260'798

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2024	2'228'277
ordentliche Abschreibungen	6'504
Impairments	
Stand 31.12.2024	2'234'781
Buchwert 31.12.2024	26'017

Dies beinhaltet Benutzungsrechte für öffentliche Nutzungen (Updown, Parkhaus Siemens, Foyer) sowie Software.

8 Darlehen Verwaltungsvermögen

Die folgende Tabelle zeigt die Details der Darlehen:

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
Schiffahrtsgesellschaft Zugersee	140'000	150'000
Bootshafengenossenschaft	0	95'000
Stiftung Theater Casino	1	1
Stiftung Freizeitanlage Oberwil	1	1
Genossenschaft für gemeinnützigen Wohnungsbau	57'300	57'300
Kunsteisbahn AG	200'000	200'000
Total Darlehen	397'302	502'302

Die Schiffahrtsgesellschaft Zugersee tätigte im Jahr 2024 eine Amortisation von CHF 10'000.00. Bei der Bootshafengenossenschaft wurden die Amortisationen gemäss Darlehensvertrag nachgeführt. Der Kunsteisbahn AG (KEB) wurde 2023 im Zusammenhang mit den hohen Stromkosten ein Darlehen von CHF 200'000.00 gewährt, damit es bei den flüssigen Mittel der Kunsteisbahn Zug AG zu keinen Engpässen kommt.

9 Beteiligungen

Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen:

Aktien	Tätigkeitsgebiet	Nominal-kapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaff-ungswert	Buchwert
Zugerland Verkehrsbetriebe AG	Öffentlicher Verkehr	9'600'000	0.01%	500	500
Zugerbergbahn AG	Öffentlicher Verkehr	600'000	52.08%	312'500	312'500
Schiffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG	Tourismus	1'450'000	12.18%	175'600	1'756
Parkleitsystem Zug AG	Parking	413'900	55.43%	229'410	229'410
WWZ AG	Elektrizität/Wasser	5'000'000	10.933%	20'596'993	20'596'993
eOperations Schweiz AG (SIK)	Informatik	100'000	0.1%	300	300
Total				21'316'303	21'141'459

Ausser der WWZ AG haben die Unternehmen keine Dividenden ausgerichtet.

Beteiligungen an privaten Unternehmungen:

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

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

10 Investitionsbeiträge

	An Kanton	An Private	Total
Anschaffungskosten			
Stand 01.01.2024	10'242'000	31'433'058	41'675'058
Zugänge			
Umgliederungen			
Abgänge			
Stand 31.12.2024	10'242'000	31'433'058	41'675'058

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2024	10'242'000	28'870'323	39'112'323
ordentliche Abschreibungen		85'026	85'026
ausserplanmässige Abschreibungen			
Umgliederungen			
Stand 31.12.2024	10'242'000	28'955'349	39'197'349
Buchwert 31.12.2024	0	2'477'709	2'477'709

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

Fremdkapital**11 Laufende Verbindlichkeiten**

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

12 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Es bestehen keine kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten.

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung. Die Rechnungsabgrenzungen werden für noch nicht fakturierte Aufwände von mehr als CHF 20'000.00 vorgenommen.

14 Kurzfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2024	Bildung	Auflösung	31.12.2024
Ferien und Überzeit	1'501'052	130'674		1'631'726
AHV-Überbrückungsrenten	596'138		37'996	558'142
Investitionsrechnung	64'755		64'755	0
Total	2'161'945	130'674	102'751	2'189'868

Ferien und Überzeit

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

Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten

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

Investitionsrechnung

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

15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Betrag	Zinsfuss	Fälligkeit
275'000	0.91%	Hypothek 28.02.2027
275'000		Total

Die Hypothek von CHF 275'000.00 wurde mit dem Kauf einer Liegenschaft im Jahr 2022 vertraglich übernommen.

16 Langfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2024	Bildung	Auflösung	31.12.2024
Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte	2'797'808		217'032	2'580'776
Sanierung Kehrrechtdeponie	103'557		36'804	66'753
AHV-Überbrückungsrenten	500'113	41'141		541'254
Risiken aus Enteignungen	115'575			115'575
Mehrwertabschöpfungen	809'600			809'600
Steuerausscheidung	12'808'600			12'808'600
Naming 'Bossard Arena'	85'263		53'850	31'413
Sanierung PFAS belastete Standorte	22'000'000			22'000'000
Total	39'220'516	41'141	307'686	38'953'971

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

Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte

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

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

Sanierung Kehrrechtdeponie

An die Sanierung der Deponie Baarburg wurden 2024 CHF 36'804.00 vergütet.

AHV-Überbrückungsrenten

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

Mehrwertabschöpfungen

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

Steuerausscheidung

Mögliche Rückzahlung bei internationalen Steuerausscheidungsverfahren wurden zurückgestellt.

Naming 'Bossard Arena'

Namensrechte für die 'Bossard Arena' wurde über fünf Jahre abgegrenzt. Diese Rückstellung wird im Jahr 2025 aufgelöst.

Sanierung PFAS belastete Standorte

Per- und polyfluorierte Alkylverbindungen (PFAS) sind eine Gruppe von schwer abbaubaren Chemikalien, die seit Jahrzehnten industriell hergestellt werden. Sie werden weltweit eingesetzt, gelangen in die Umwelt und in die Nahrungskette und können auch im Menschen nachgewiesen werden. Für den Menschen stellen sie ein mögliches gesundheitliches Risiko dar.

PFAS sind Industriechemikalien, die aufgrund ihrer wasser-, fett- und schmutzabweisenden Eigenschaften sowie ihrer chemischen und thermischen Stabilität in zahlreichen industriellen Prozessen und Produkten eingesetzt werden. Sie kommen beispielsweise in Feuerlöschschäumen, Textilien, Imprägnierungen, Farben, Papierbeschichtungen, Kunststoffen, Elektronik, Batterieherstellung, Wärmepumpen und Skiwachs zur Anwendung.

Der Bund prüft aktuell mit den Kantonen die Kontaminierung von Böden und Grundwasser durch PFAS. Auf Nachfrage der Abteilung Immobilien der Stadt Zug beim Amt für Umwelt (AfU) des Kantons Zug wurde bestätigt, dass diese Thematik beim AfU ebenfalls und mit hoher Priorität behandelt wird. Die Einwohnergemeinde Zug besitzt Grundstücke, die möglicherweise auch durch PFAS kontaminiert sind, da diese als Übungsplätze der Feuerwehr benutzt wurden.

Für die Berechnung dieser Sanierungskosten kann von Kosten von CHF 1'000.00 pro m² ausgegangen werden. Die aktuell bekannten Übungsplätze der Feuerwehr haben eine Fläche von ca. 20'000 m². Dies entspricht bestmöglich geschätzten Kosten von CHF 20 Mio. Verschiedene Städte in der Schweiz haben bereits auf Basis von diesem Kennwert Rückstellungen gebildet.

Die Stadt Zug besitzt weitere potenziell durch PFAS belastete Grundstücke, u.a. die «Galvanik» (1'800 m²), wo früher bei der Galvanisierung Chemikalien mit PFAS verwendet wurden. Für dieses Grundstück wird eine Rückstellung in der Höhe von CHF 1.8 Mio. erfasst.

Ob weitere Grundstücke im Eigentum der Einwohnergemeinde Zug betroffen sind, muss im Rahmen einer historischen und technischen Untersuchung geprüft werden. Dafür fallen Kosten in der Grössenordnung von CHF 200'000.00 an, für welche ebenfalls eine Rückstellung gebildet wurde.

17 Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2024	Erhöhung	Reduktion	31.12.2024
Spezialfinanzierung	-5'002'287		1'938'514	-6'940'801
Fonds im Eigenkapital	2'977'006	259'371	405'205	2'831'172
Vorfinanzierungen	140'130'459	9'000'000	14'522'142	134'608'317
Steuerausgleichsreserve	119'422'149			119'422'149
Jahresergebnis	94'042'372	144'002'197	94'042'372	144'002'197
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	511'896'010	94'042'372		605'938'382
Total	863'465'709	247'303'940	110'908'233	999'861'416

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

18 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

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

Bezeichnung	01.01.2024	Einlagen	Entnahme	31.12.2024
Stadtentwässerung	-5'002'287		1'938'514	-6'940'801
Total	-5'002'287	0	1'938'514	-6'940'801

Per 31. Dezember 2024 besteht eine Unterdeckung bei der Spezialfinanzierung von CHF 6'940'800.83. Der Gesamtaufwand der gebührenfinanzierten Stadtentwässerung beziffert sich auf CHF 6'259'952.45 (Vorjahr: CHF 6'328'082.89). Gemäss Abwasserreglement § 19 Abs. 3 informiert der Stadtrat, dass die Gebühreneinnahmen die Erfolgsrechnung um CHF 4'321'438.49 (Vorjahr: CHF 4'318'404.81) oder mit rund 0.7 Steuerfuss-Prozentpunkte entlasten. Die Anschlussgebühren werden der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Aus der Unterdeckung der Stadtentwässerung müssen 2024 CHF 1'938'513.96 in der Spezialfinanzierung zu Lasten der Steuerrechnung bilanziert werden.

19 Fonds im Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2024	Einlagen	Entnahme	31.12.2024
Parkplatzbeschaffung	471'501	239'371		710'872
Hilfeleistungen Inland	435'000		250'000	185'000
Hilfeleistungen Ausland	18'054		18'054	0
Sportbeiträge	465'293		40'000	425'293
Kulturbeiträge	336'720			336'720
Anerkennung für das Personal	258'411		68'400	190'011
Reserven für Schadenfälle	593'035	6'500		599'535
Ökologische Massnahmen	212'933			212'933
CO2 Abgabe	186'059		15'251	170'808
Total	2'977'006	245'871	391'705	2'831'172

Parkplatzbeschaffung

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

Hilfeleistungen Inland

In diesen Fonds wurden Gelder für Hilfeleistungen im Inland eingestellt.

Hilfeleistungen Ausland

In diesen Fonds wurden Gelder für Hilfeleistungen im Ausland eingestellt.

Sportbeiträge

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

Kulturbeiträge

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

Anerkennung für das Personal

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

Reserven für Schadenfälle

Dieser Fonds beinhaltet Gelder für nicht versicherbare Ereignisse.

Ökologische Massnahmen

In diesen Fonds wurden Gelder für ökologische Massnahmen eingestellt.

CO2 Abgabe

In diesen Fonds wurden Gelder für CO2 senkende Massnahmen eingestellt.

20 Vorfinanzierungen

Bezeichnung	01.01.2024	Bildung	Entnahme	31.12.2024
Schulbauten	116'103'244	9'000'000	14'522'143	110'581'101
Sportanlagen Herti Nord	2'000'000			2'000'000
Wohnungsbau / Landerwerke	10'375'495			10'375'495
Gebäude Maria Opferung	10'101'325			10'101'325
Herti V	676'584			676'584
LS Zugerbergstrasse	873'812			873'812
Total	140'130'460	9'000'000	14'522'143	134'608'317

Im Zusammenhang mit den Vorfinanzierungen Schulbauten bestehen zweckgebundene Finanzanlagen in der Höhe von CHF 115.0 Mio.

Schulbauten, Sportanlagen Herti Nord

Zur Kompensation der wesentlich geringeren Abschreibung wurde in der Finanzstrategie 2019 bis 2025 bei der Einführung der linearen Abschreibungsmethode definiert, jährlich Vorfinanzierungen für zukünftige Investitionen in der Höhe von CHF 7.5 Mio. oder maximal 50% der ordentlichen Abschreibungen zu bilden oder diese aus der Überschussverwendung einzulegen. 2024 wurden CHF 1.5 Mio. nachträglich für das Jahr 2023 eingelegt. Die steigenden Schülerzahlen haben eine Erweiterung des Infrastrukturbedarfes für Schulbauten zur Folge. Der Saldo für Investitionen für Schulbauten liegt bei CHF 110.6 Mio. und derjenige für Sportanlagen Herti Nord bei CHF 2.0 Mio.

Wohnungsbau / Landerwerb

Im Zusammenhang mit dem preisgünstigen Wohnungsbau oder Landerwerb für Realisierung von preisgünstigen Wohnungen besteht eine zweckgebundene Position.

21 Finanzpolitische Reserve

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
Steuerausgleichsreserven	119'422'149	119'422'149
Total Finanzpolitische Reserven	119'422'149	119'422'149

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

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**Eventualverbindlichkeiten**

Am Abschlussstichtag bestehen zwei (Vorjahr: sechs) hängige Rechtsstreitigkeiten. Bis zum heutigen Tag ist jedoch noch kein entsprechendes Schadenersatz- bzw. Genugtuungsbegehren eingetroffen. Der Stadt Zug sollten aus diesen Fällen keine ungedeckten bzw. nicht versicherte Aufwände entstehen.

Zu Gunsten des Zweckverbands der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA) gemäss GRB Nr. 1559 vom 8. November 2011, besteht ausserdem eine Eventualverpflichtung von CHF 2'467'639.00 (Stand 31.12.2024: CHF 1'027'752.12).

Defizitgarantien

Es bestehen keine Defizitgarantien.

Leasingverträge

Finanzierungs-Leasing

Keine.

Operatives Leasing

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

Verbindlichkeiten Pensionskasse

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

Sonstige Garantien

Am Abschlussstichtag bestehen keine Garantieverpflichtungen.

Verpfändete Aktiven

Am Abschlussstichtag bestehen keine verpfändeten Aktiven.

Aktiven mit Eigentumsvorbehalt

Am Abschlussstichtag besitzt die Stadt Zug keine Aktiven mit Eigentumsvorbehalt.

Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung mit einem Saldo von maximal CHF 9'017'028.21 (Vorjahr: CHF 8'939'977.77) sind sämtliche wesentliche Forderungen bilanziert. Im Jahr 2024 wurden CHF 27'276.22 ausserbilanzmässige Abschreibungen vorgenommen.

Erfolgsrechnung

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

30 Personalaufwand

Bezeichnung	2024	2023
Total	113'360'230	105'150'840
Vergütungen an gewählte Behörden	1'306'513	1'309'883
Löhne Angestellte der Verwaltung	45'121'324	42'861'950
Löhne Lehrpersonal	44'684'079	40'279'472
Arbeitgeberbeiträge	18'092'094	16'876'478
Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	2'457'509	2'473'683
Übriger Personalaufwand	1'698'711	1'349'374

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

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Bezeichnung	2024	2023
Total	54'627'212	55'736'577
Material- und Warenaufwand	3'280'943	3'348'309
Nicht aktivierbare Anlagen	4'654'193	4'647'203
Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	4'015'546	3'840'631
Dienstleistungen und Honorare	13'705'767	12'551'780
Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	19'255'569	21'672'651
Unterhalt Mobilien	3'840'152	3'285'558
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'608'752	1'980'370
Spesenentschädigungen	1'852'425	1'849'084
Wertberichtigungen auf Forderungen	631'654	1'632'049
Übriger Betriebsaufwand	782'211	928'942

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

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	2024	2023
Total	11'012'360	11'752'148
Sachanlagen	11'012'360	11'752'148

Die jährlichen Abschreibungssätze richten sich nach der jeweiligen Nutzungsdauer der Anlagekategorien und sind auf der Grundlage, FHG § 14 wie folgt festgelegt: Das Verwaltungsvermögen wird ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen müssen als ausserordentlicher Aufwand verbucht und, sofern sie nicht budgetiert waren, im Anhang zur Jahresrechnung erläutert werden. Entnahmen aus den Vorfinanzierungen werden nach dem Grundsatz der Bruttodarstellung verbucht.

35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Bezeichnung	2024	2023
Total	259'371	20'000
Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0
Einlagen in Fonds	259'371	20'000

36 Transferaufwand

Bezeichnung	2024	2023
Total	129'948'740	139'545'495
Entschädigungen an Gemeinwesen	599'887	920'393
Finanz- und Lastenausgleich ZFA/NFA	79'465'246	91'799'359
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	49'631'214	46'651'729
Wertberichtigungen Darlehen VV	95'000	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	85'027	91'088
Verschiedener Transferaufwand	72'366	82'925

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

40 Fiskalerträge

Bezeichnung	2024	2023
Total	374'860'504	359'196'226
Direkte Steuern natürliche Personen	171'083'567	171'498'203
Direkte Steuern juristische Personen	174'084'879	163'577'082
Übrige direkte Steuern	29'692'058	24'120'942

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

42 Entgelte

Bezeichnung	2024	2023
Total	22'389'871	21'763'122
Ersatzabgaben	899'324	940'360
Gebühren für Amtshandlungen	4'991'624	4'712'091
Schul- und Kursgelder	1'886'178	1'869'433
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'211'362	12'120'262
Erlös aus Verkäufen	50'313	323'322
Rückerstattungen	2'026'895	1'503'875
Bussen und Strafbefehle	324'175	293'779

45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	2024	2023
Total	2'328'468	2'085'928
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'938'514	2'009'678
Entnahmen aus Fonds	389'954	76'250

46 Transfererträge

Bezeichnung	2024	2023
Total	37'452'328	32'030'256
Entschädigungen von Gemeinwesen	2'194'077	1'770'997
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	35'185'885	30'176'334
Verschiedener Transferertrag	72'366	82'925

34 Finanzaufwand

Bezeichnung	2024	2023
Total	3'953'035	11'740'587
Zinsaufwand	2'603	203'046
Realisierte Kursverluste	4'826	521
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	192'871	138'072
Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	2'223'846	1'884'361
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	0	9'514'115
Verschiedener Finanzaufwand	1'528'889	472

Der Kurs der WWZ AG Aktie veränderte sich von CHF 989.00 anfangs Jahr um CHF 36.00 auf CHF 1'025.00. Der Buchwert konnte deshalb von CHF 54'061'707.00 um CHF 1'967'868.00 auf CHF 56'029'575.00 aufgewertet werden.

Bei den verzinslichen Anlagen wurden 2024 CHF 5.0 Mio. zurückbezahlt und CHF 5.0 Mio. in die unterjährigen Anlagen umgebucht. Die verzinslichen Anlagen decken die Vorfinanzierungen für die Schulbauten ab.

Die Stadt Zug legt ihre frei verfügbaren Mittel teilweise im Rahmen der strategischen konservativen Asset Allocation (SAA) an. Aktuell sind die Verwaltungsmandate bei vier Finanzinstituten vergeben. 2024 wurden die Mandate mit CHF 5.4 Mio. ergänzt. Die Nettorendite 2024 bei den Verwaltungsmandaten betrug CHF 1'740'444.00 oder 5.25%.

Bezeichnung	2024	2023
Total	28'943'892	32'336'880
Zinsertrag	4'037'446	1'884'017
Realisierte Gewinne Finanzvermögen		3'770'336
Beteiligungsertrag	1'803'879	1'803'879
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	3'505'242	3'361'729
Wertberichtigungen Anlagen	6'363'513	8'647'582
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen	1'804'843	1'804'736
Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	11'428'969	11'064'601

Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden gemäss FHG § 13, Bewertungsgrundsätze beim Zugang zum Anschaffungswert und bei den Folgebewertungen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag bewertet. Die Wertberichtigungen Anlagen im Finanzvermögen beinhalten die Veränderung des Kurses WWZ AG. Dieser wertete sich von CHF 989.00 anfangs Jahr um CHF 151.00 auf CHF 1'025.00 auf. Der Buchwert konnte deshalb um CHF 1'967'868.00 auf CHF 56'029'575.00 aufgewertet werden.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Bezeichnung	2024	2023
Total	23'522'142	37'168'811
Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	22'000'000
Zusätzliche Abschreibungen	14'522'142	5'601'644
A.o. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen	0	288'939
Einlagen in das Eigenkapital	9'000'000	9'278'228

Die zusätzlichen Abschreibungen entsprechen der Bruttodarstellung der Entnahmen aus der Vorfinanzierung für Schulbauten. Bei den Einlagen ins Eigenkapital wurden CHF 9 Mio. für Vorfinanzierungen Schulbauten eingelegt.

48 Ausserordentlicher Ertrag

Bezeichnung	2024	2023
Total	14'710'225	7'744'417
Ausserordentliche verschiedene Erträge	188'083	86'095
Entnahmen aus dem Eigenkapital	14'522'142	7'658'322

Im Eigenkapital wurden CHF 14'522'142.10 für die Vorfinanzierung der Schulbauten entnommen.

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Finanzvermögen				66'067'000	231'709'904	
1080 Liegenschaften						
1080.01 Unüberbaute Grundstücke					89'104'535	
Artherstrasse (Roost) 6300 Zug	1475	218				Landwirtschaft
An der Aa/Dammstrasse 6300 Zug	2025	1234				Öffentliche Parkplätze / Bauland
Dammstrasse 6300 Zug	2121	811				Öffentliche Parkplätze
Industriestrasse 6300 Zug	2976	5856				Parkplätze/Lager
Alte Kläranlage 6300 Zug	216	7869	3206g			Bootsparkplätze
Juhee 6300 Zug	72	299				Wiese
Zugerbergstrasse 10 6300 Zug	1373	602				Abbruchgebäude
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	2906	3509				Landwirtschaft
Chamerstrasse 6300 Zug	4107	2214				Landwirtschaft
Aegeristrasse 75 6300 Zug	626	173				Landwirtschaft
Griembachbachstrasse, 6300 Zug	3638	1858				Parkplätze
Löberen 6300 Zug	1301	934				Gartenland
Letzi 6300 Zug	3305	1143				Landwirtschaft
An der Letzi 6300 Zug	3637	2462				Landwirtschaft
Auf der Lorzen 6300 Zug	3684	4268				Landwirtschaft
Lorzenebene 6300 Zug	3782	5119				Landwirtschaft
Steinhausstrasse 6300 Zug	3899	12375				Landwirtschaft
Sonnenhof Baar 6340 Baar	1214	8783				Landwirtschaft
Fröschenmatt (Auf der Lorzen) 6300 Zug	3681	5044				Landwirtschaft, Spielplatz, Familiengärten
Loreto 6300 Zug	3843	1613				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4291	13016				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4292	1511				Landwirtschaft
St. Verena 6300 Zug	1741	34542	411a			Wohnhaus/Grundstück Oelf
Steinhuserbrugg 6300 Zug	4130	6220				Gartenhaus
Ziegelstatt 6300 Zug	1410	1861				Parkanlage
Beim Knopfliweg 6300 Zug	1778	724				Gartenland
Knopfliweg 6300 Zug	1302	299				Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3630	4592				Landwirtschaft, Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3890	7660				Landwirtschaft
Lorzen 6300 Zug	3683	1548				Landwirtschaft
Löchlileist 6300 Zug	1105	667				Baurecht/Konzession

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Fridbach	4966	444				Restgrundstück aus Tausch
1080.02 Gebäude mit Grund				66'067'000	142'605'369	
Unter Altstadt 16 6300 Zug	1100	103	14a			Wohnhaus mit Laden
Dammstrasse 10 6300 Zug	2703	670	1811a			12-Familienhaus
Aegeristrasse 96 6300 Zug	634	291	637a+b			2-Familienhaus, Gartenhaus/Autounterstand
Bleichmattweg 6 6300 Zug	586	541	841a			Wohnhaus/Gewerbebetrieb
Chamerstrasse 68d/e 6300 Zug	2695/2696	1505	1860a+b			9-Familienhaus
Äussere Güterstrasse 1 6300 Zug	467	536	1731a			Wohn- und Geschäftshaus
Kirchenstrasse 3+5 6300 Zug	1196/1200	295	263a/262a			Wohn- und Geschäftshaus
Fridbachweg 25 6300 Zug	1483	1516	578a			3-Familienhaus
Schochenmühlestrasse 2 6300 Zug	77	85602	553a-b			Scheune, leer stehendes MFH
Kirchmattstrasse 10 6300 Zug	1361	2381	384a			Wohnhaus/Ladenlokal
Knopfliweg 4 6300 Zug	1297	1078	166a-c			Mehrfamilienhaus
Hofstrasse 5/7/9 (Zurlaubenhof) 6300 Zug	1379	32470	382a-k			Ensemble Zurlaubenhof
Chamerstrasse 65, 6300 Zug	177	609	503a			2-Familienhaus mit Gewerbeanteil
Unter Altstadt 21 6300 Zug	1141	58	21a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 7 6300 Zug	283	461	979a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 13 6300 Zug	280	443	2833a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 11 6300 Zug	281	443	2282a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 21 6300 Zug	275	465	2258a+b			Einfamilienhaus
Artherstrasse 132 6317 Oberwil b. Zug	1507	738	339a+b			Einfamilienhaus, Gartenhaus
Ägeristrasse 94, 6300 Zug	2032	481	1378a			Einfamilienhaus
Zugerbergstrasse 6 - 10 6300 Zug	1372	865	300a/301a/2802a			Wohnhaus und Kinderhort, Feuerwehrdepot
Bärengasse 6317 Oberwil b. Zug	1538	139	1035a			Altes Feuerwehrmagazin
Kolinplatz 19 6300 Zug	1194	99	265a			Wohn- und Geschäftshaus
Knopfliweg 6 6300 Zug	1295	252	3576a			Garagen/Lager
Aegeristrasse 40 6300 Zug	1297		166b			Brockenhaus
Kirchenstrasse 7 6300 Zug	1201	83	261a			Verein Zuger Jugendtreffpunkte
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Landis & Gyr Gebäude, Stockwerke 4-6
Giminenweg 5/7 Bröchl 6317 Oberwil b. Zug	3839	28585	357a-d			Wohnhaus, Scheune, Wasch- und Brennhaus
Chamerstrasse 115, 6300 Zug	2348	1680	1615a			Wohn- und Geschäftshaus

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Verwaltungsvermögen						
1400 Grundstücke				814'483'000	260'394'447	
1400.01 Unbebaute Grundstücke					18'556'983	
Tellenörtli 6300 Zug	1497	419				Landwirtschaft/Pumpstation
Gimenen 6300 Zug	3172	14147				Landwirtschaft
Oberwil 6317 Oberwil	1513	1216				Parkanlage
Trubikon 6300 Zug	1938	898				Land mit Pumpstation
Vorstadtqui 6300 Zug	205	68603				Grundstück inkl. PP
Riedmatt 6300 Zug	4383	4646				Landwirtschaft
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	4864	333				Garten, Weg
Industriestrasse/Neuhausweg 6300 Zug	4972	2599				Grundstück, Weg
Neufeldweg 6300 Zug	3674	15487				Baurecht Tennisclub im nördlichen Grundstück
1404 Hochbauten				699'392'000	155'892'854	
1404.01 Betriebsliegenschaften				120'135'000	55'458'392	
Kolinplatz 4 6300 Zug	951	171	103a			Verwaltungsgebäude, Polizei
Kolinplatz 14 6300 Zug	1184	169	192a			Verwaltungsgebäude, Zollhaus, Ladenlokal
Fischmarkt 10 6300 Zug	1159	151	192a			Zollhaus, Ladenlokal
Kolinplatz 15 6300 Zug	1192	414	195a			Verwaltungsgebäude, Stadthaus
Aegeristrasse 7 6300 Zug	1037	191	200a			Verwaltungsgebäude, Geschäftshaus
St.-Oswalds-Gasse 20 6300 Zug	1217	407	282a			Haus zum Lernen
St.-Oswalds-Gasse 21 6300 Zug	1226	4746	3012a			Bibliothek
Weststrasse 8 6300 Zug	35	76078	3497a			Gärtnermagazin
Göblistrasse 7 6300 Zug	357	11137	445a+b+e			Werkhof, Magazin, Salz- und Splittsilo
Ahornstrasse 10 FFZ 6300 Zug	357	11137	445a			Feuerwehr
Ahornstrasse 6 FFZ 6300 Zug	2488	1013	445d			Fahrzeughalle
Frauensteinmatt 3	4726	914	3873a			Feuerwehrgebäude
Landsgemeindeplatz, GS 2030 6300 Zug	2030	1015	3054a			Betriebsgebäude/Lager/Werkhof/Kiosk
Industriestrasse 80/82 6300 Zug						Recyclingcenter
Chamer Fussweg 61 6300 Zug	2964	13595	1732a+c, e			Schützenhaus, Scheibenstand 300 m
Chamer Fussweg 63 6300 Zug	2964		1732b+d			Schützenhaus, Scheibenstand 50 m
Allmendstrasse/Stierenmarktareal 6300 Zug	3362		2110a-c			Militär: Unterkunft, Küche, WC
Waldheimstrasse 39 6300 Zug	3274		418a			Zivilschutzanlage
Loreto 2 6300 Zug	624	27562	2406f			Zivilschutzanlage
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1226	4746	2772b			Zivilschutzanlage (Kulturgüter Schutzraum)

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	1426		2942a			Zivilschutzanlage (Grund gehört Kanton)
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	1500	8280	3112a			Zivilschutzanlage
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788b			Zivilschutzanlage
Allmendstrasse 6300 Zug	35	76078				Ortskommandoposten
SSR Schulhaus Kirchmatt 6300 Zug	1345	11077				Zivilschutzanlage
Waldheimstrasse 20 6300 Zug	2737	19704	389a+b/3650a			Friedhof: Gebäude, Friedhofsgräber St. Michael
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Stadthaus, UG - 3. Stockwerk
1404.02 Kultur und Geselligkeit				124'913'000	21'492'620	
Chamerstrasse 173 6300 Zug	114		548a			Kulturzentrum Galvanik/Land im BR
Atherstrasse 2 6300 Zug	1390	1440	839b			Theater
Atherstrasse 4 6300 Zug	1389	2639	839a			Casino
Atherstrasse 112 6300 Zug	1517	1703	309a			Freizeitzentrum
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788a			Jugendzentrum
Unter Altstadt 14 6300 Zug	1098	992	13a			Altstadthalle, Fischereimuseum
St.-Johannes-Strasse 38-40 6300 Zug	19	4920	617a-g			Gewürzmühle, Scheune, Lagerhalle, Nebengebäude
Chamerstrasse 33 6300 Zug	205		530a			Vereinshaus (Siehbachsaal)
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Burgbach
Grabenstrasse 6 6300 Zug	1160	113	73a			Zuwebe
Gottschalkenberg 1 6315 Oberägeri	863	41695	137a-g			Ferienheim, Magazinall und 2 Kleintierställe
Gottschalkenberg 2 6315 Oberägeri	1172	976	601a			Mehrfamilienhaus
Chamerstrasse 41 6300 Zug	205		3490a			Jugendbeiz
Hafenplatz 2 6300 Zug	194	642	3965a			Hafenrestaurant
Pavillon Alpenquai 6300 Zug	205		3825a			Kiosk (Speck)
Oberwil Kreuz 6317 Oberwil	1493	1029				Baurecht / Restaurant
Allmend 6300 Zug	220	3289				im Baurecht: Jugendherberge
Blasenbergstrasse 15 6300 Zug	1718	3241	408a-b,d			Restaurant Röthelberg
General-Guisan-Strasse 22 6300 Zug	3897	9119	3248b			Gewerbeflächen
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil b. Zug	2199	3843				Schopf (nicht versichert)/Grundstück
Metallstrasse 18 6300 Zug	3868		844a			Centro Italiano
Chamerstrasse 169 6300 Zug	125	1945	3095a			Centro Español
Ob. Altstadt 18a/Grabenstr. 18 6300 Zug	1166	171	60a			Ladenlokal Ankenwaage, Archiv und Ludothek
General-Guisan-Strasse 21 6300 Zug	3362		1682a			Alte Jugi (Pacht Korporation)
Blumenweg 1 6300 Zug	2713	1893	892a-b			Atelier, Schopf
Hafenplatz 1 6300 Zug	205		3964a			Segelsporthaus
Bergli 6300 Zug	3868	17241	1618a			Pfadihütte: Vereinslokal
Unterführung Metalli Zentrum 6300 Zug						Schauenster (nicht im Eigentum)
Kolinplatz 12 6300 Zug	930	40	75a			Zyrturm

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Schanz 6300 Zug	1064	114	215a			Kapuzinerturm
Daheim 6300 Zug	1310		247a			Huwylerturm
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1227	3232	250a			Pulverturm
Stadtmauer im Dorf 6300 Zug	4488	86	3815a			Stadtmauer
1404.03 Sport und Freizeit				109'013'000	19'647'819	
Allmendstrasse 24 6300 Zug	35	76079	808a-b			Garderobengebäude/Leichtathletiktribüne
Allmendstrasse 20 6300 Zug	35		2626a, 633a			Fussballtribüne inkl. Fussballfelder
Riedmattweg 18 6300 Zug	97		3240a			Garderoben
Herti-Nord/Feldstrasse 22 6300 Zug	33		3436a			Garderoben (im Baurecht von der Korporation)
General-Guisan-Strasse 2 6300 Zug	36	30289	3432a			Sporthalle
Weststrasse 9 6300 Zug	4499	5424	3397a			Trainingshalle
Bossard Arena 6300 Zug	36	30289	3848a			Eishockey-Stadion, Kunsteisbahn, Restaurant
Feldstrasse 20 6300 Zug	33	4854	3797a			SAC-Clubhaus/Bocciodromo
Chamerstrasse 11 6300 Zug	205	68603	827a			Turnhalle Schützenmatt inkl. Wohnung
Löberenstein 6300 Zug	3753	17408	3588a			Minigolfanlage/Landwirtschaftsland
Steinhauserbücke 6300 Zug	2886	2001				BMX-Bahn
Allmend 6300 Zug	96	26815				Baurecht Tennisanlage
Sportplatz Riedmatt 6300 Zug	97	10608				Sportplatz Riedmatt
Fröschenmatt Spielplatz 6300 Zug	77	85602	3639a-c			Pavillon Spielplatz
Strandbad Zug 6300 Zug	190/191	10394				Spielwiese
Chamer Fussweg 13 6300 Zug	185	6509	3398a			Strandbad
Seeliken 6300 Zug	1391	2800	555b			Seebad
Siebach 6300 Zug	205		664a			Seebad
Trubikon 6317 Oberwil b. Zug	1615	399	1317a			Seebad
Rebmatt 6317 Oberwil b. Zug	2231	476				Liegewiese Seebad Trubikon
Tellenörtli 6317 Oberwil b. Zug	1494	1623				Seebad
Tellenörtli 6300 Zug	1495	2716	2842a			Bootshaus
Unter Altstadt 6300 Zug	1098	992	2850a			Bootshaus
Hafenweg 6300 Zug	205		3262a			Dienstgebäude: Hafenplatz 3
Fischerboots- und Segelhafen 6300 Zug	205					Hafen
Hafenparkplätze/Kippbühne 6300 Zug	205					Hafenparkplätze/Kippbühne
Hafenareal 6300 Zug	203	1625				Gebäude See-Club-Zug im BR abgegeben
Landsgemeindeplatz 6300 Zug	769	12427	769a			Fasanengarten/Voliere
Chamerstrasse 6300 Zug	205		793a			Hirschgehege/Futterhütte Rehgarten
1404.04 Bildung				266'876'000	37'778'635	
St.-Oswalds-Gasse 3 6300 Zug	1250	4030	255a			Schulgebäude Burgbach, Trafostation
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Turnhalle Burgbach

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Klosterstrasse 2a 6300 Zug	1707		3634a-b			Schulzentrum Maria Opferung Baurecht
Klosterstrasse 4 6300 Zug	1707		388a			Tagesschule Maria Opferung Baurecht
Kirchmattstrasse 7-11 6300 Zug	1345	11077	2288a			Schulanlage Kirchmatt
Fadenstrasse 15 6300 Zug	647	1040	671a			Schulgebäude
Kirchenstrasse 15a 6300 Zug	1310	7438	680a			Wohnhaus mit Kindergarten
Loretostrasse 2-10 6300 Zug	624	27562	2406a-e			Schulgebäude
Löbernstrasse 36 6300 Zug	2713	1893	2127a			Schulpavillon Loreto
Grünring 7 6300 Zug	761	1380	1434a			Schulgebäude
Gimenenstrasse 7-9 6300 Zug	3172	3070	2180a-b			Schulpavillon Giminenen, Schulgebäude
Bundesstrasse 2 6300 Zug	235	2626	847a			Schulgebäude
Mattenstrasse 2 6300 Zug	483	14279	1835a-d+f			Schulgebäude
Artherstrasse 101 6317 Oberwil b. Zug	1500	8280	917a-b			Schulhaus Oberwil, Mehrzweckg. m. Turnhalle
Bruderklausenweg 3 6317 Oberwil b. Zug	1572	2486	3351a			Schulgebäude
Brunnenmattstrasse 9 6317 Oberwil b. Zug	2199	3843	3992a			Schulpavillon
Riedmatt 3 6300 Zug	3492	1276	2530a			Kindergarten
Riedmatt 41 6300 Zug	96	26815	3437a-d			Schulgebäude
Riedmatt 38 6300 Zug	96		3945a			Freizeit-Pavillon
Letzistrasse 16 6300 Zug	2451	5719	2222c			Schulpavillon
Letzistrasse 18+20 6300 Zug	2451		2222a-b			Schulgebäude, Kindergarten
St.-Johannes-Strasse 11 6300 Zug	3144		2488a			Doppelkindergarten; Baurecht
St.-Johannes-Strasse 32-36 6300 Zug	3604	28415	2588a-c			Schulhaus Herti, Aulatrakt, Sporttrakt
St.-Johannes-Strasse 42 6300 Zug	3414	3447	3859a/3859b			Schulpavillon
Eichwaldstrasse 19 6300 Zug	3604		3946a			Freizeit-Pavillon
1404.05 Verkehrsanlagen				41'992'000	8'125'208	
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1226	4746	2772a			Parkhaus Altstadt-Casino
Bundesstrasse 4 6300 Zug	235	2626	3484a			Parkhaus Neustadtplatz
Frauensteinmatt 6300 Zug	4821	2056	3867a			Parkhaus Frauensteinmatt
General-Guisan-Strasse 4 6300 Zug	36	30289	3892a			Parkhaus Bossard Arena
1404.09/10 Wohnen, Aufenthalt/Diverse				36'463'000	13'390'180	
Lüssiweg 17 6300 Zug	417	6946	439c			Wohnhaus/Tagesheim
Lüssiweg 19 6300 Zug	417		439a+b			Wohnhaus + Werkstatt
Hofstrasse 8 6300 Zug	4726	914	303b			EFH
Kirchmattstrasse 1 6300 Zug	1351	5738	399b			MFH/Landwirtschaft
Kirchmattstrasse 3 6300 Zug	1351		399a			Wohnung/Landwirtschaft
Baarerstrasse 130-142 6300 Zug	3881	5123				Grundstück im Baurecht an WGZ
Göblistrasse 7 6300 Zug	357		445a			Wohnhaus
Chamerstrasse 171 6300 Zug	124	1022	619a+b			2-Familienhaus, Doppelgarage + Pergola

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Kirchstrasse 1 6300 Zug	1159	189	264a			Jugendwohnungen und Ladenlokal
Chamerstrasse 69 6300 Zug	175	828	1168a+b			Mehrfamilienhaus
Bundesstrasse 6300 Zug	4330	2690				Betagtenzentrum Neustadt im Baurecht
Chamerstrasse 1 6300 Zug	254	901	518a			Übergangswohnheim
Diverse Hochbauten						Buswarte-/Velounterstände
1410 Städtischer Wohnungsbau				115'091'000	85'944'610	
Frauensteinmatt 4+6 6300 Zug	4822	5724				Familien- und Alterswohnungen mit Kinderkrippe
Fridbachweg 1, 3 6300 Zug	4817	3442	3916a-b			20-Familienhaus, Velounterstand (Roost)
Fridbachweg 11, 13, 15, 17 6300 Zug	1482	12705	3918a, 3920a			38-Familienhaus, Einstellhalle (Roost)
Fridbachweg 5, 7, 9 6300 Zug	4818	5266				Baurecht GEWOBA
Fridbachweg 19, 21, 23 6300 Zug	1482					Teil Baurecht AWZ
Gothardstrasse 29 6300 Zug	232	1550	2349a			Neustadt 2: Alterswohnungen
Vorstadt 2 6300 Zug	780	7777	3229a			Eigentumswohnung STWEG 10300
Hertallmend 6300 Zug	4526	2779				Baurecht AWZ, Wohnhaus und Kinderhort
Aegeristrasse 9 6300 Zug	1038	297	202a			Wohngebäude mit Büros und Laden
Widenstrasse 10 6300 Zug	3337	1532	3208a			Feuerwehrdepot mit Wohnungen
Metallstrasse 10 6300 Zug	3868	17241	3127a			11-Familienhaus
Metallstrasse 12 6300 Zug	3868		3130a			10-Familienhaus
Metallstrasse 14 6300 Zug	3868		3128a			12-Familienhaus
Metallstrasse 16 6300 Zug	3868		3129a, 3131b			12-Familienhaus, Autoeinstellhalle, Freizeitraum, Pavillon
Chamerstrasse 45 6300 Zug	4727	1011	3263a			Mehrfamilienhaus/Einstellhalle
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			5 Wohnungen
Gen.-Guisan-Str. 24, 26, 28, 30 6300 Zug	3897	9119	3248a			48-Familienhaus/Atelier/Einstellhalle