

Stadtrat Jahresrechnung 2023

GGR-Vorlage Nr. 2867 vom 2. April 2024



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	3
Hauptzahlen	12
Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht	13
Bilanz	14
Geldflussrechnung	16
Erfolgsrechnung nach Sacharten	17
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	18
 Übersicht Departemente	
<i>Präsidialdepartement/Finanzdepartement</i>	19
<i>Bildungsdepartement/Baudepartement</i>	20
<i>Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)</i>	21
 Erfolgsrechnung (Detailkonti)	22
 Investitionsrechnung (Detailkonti)	58
 Abgerechnete Verpflichtungskredite	62
 Anhang zur Jahresrechnung	64
 Anhang Liegenschaftsverzeichnis	80

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Jahresrechnung 2023

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2867 vom 2. April 2024

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

1. Das Wichtigste im Überblick

Die Jahresrechnung 2023 schliesst aufgrund von Einmaleffekten mit einem Ertragsüberschuss von CHF 94.0 Mio. ab. Der Stadtrat schlägt gemäss dem Finanzhaushaltgesetz vor, diesen im Konto Bilanzüberschuss zu verbuchen. Das Rekordergebnis basiert hauptsächlich aus wesentlichen Einflüssen in der Erfolgsrechnung: Die Steuereinnahmen 2023 erreichten CHF 359.2 Mio. (Vorjahr CHF 301.6 Mio.), natürliche Personen CHF 171.5 Mio., juristische Personen CHF 163.6 Mio. und Sondersteuern CHF 24.1 Mio. Gegenüber dem Budget 2023 kam es zu folgenden Abweichungen:

- Höhere Fiskalerträge bei den **natürlichen Personen** von rund CHF 26.5 Mio. gegenüber dem Budget. Während die Steuereingänge 2023 der Vermögens- und Einkommenssteuern das Budget 2023 um CHF - 0.9 Mio. unterschreiten, kommt es bei den Steuereinnahmen früherer Jahre zu Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 21.5 Mio. Diese betreffen die Einkommenssteuern mit CHF 16.1 Mio. und die Vermögenssteuern mit CHF 5.4 Mio. und sie entstanden durch höhere definitive Veranlagung zu den provisorischen der früheren Jahre 2015 bis 2022. Anstieg bei den Quellensteuern von CHF 5.9 Mio. für Erwerbs- und Ersatzeinkommen.
- Die Steuereingänge bei den **juristischen Personen** für Kapital- und Gewinnsteuern übertreffen das Budget um CHF 67.5 Mio. Das laufende Jahr schliesst zwar insgesamt CHF- 0.3 Mio. moderat unter Budget 2023 ab. Hingegen kommt es auch hier zu hohen Steuereingängen der früheren Jahre. Die Ertragssteuern liegen infolge sehr hohen Einmaleffekten im Zusammenhang mit Aufwertungsgewinnen vor allem im Übergang zur OECD Mindeststeuer, Wegfall von gemischt versteuerten Gesellschaften (Gesetzesänderung STAF) sowie hervorragenden Geschäftsabschlüssen bei einigen Grossunternehmen CHF 66.4 Mio. über Budget. Die Kapitalsteuern der früheren Jahre übertreffen das Budget um CHF 1.4 Mio. Hier sind die Steuerjahre 2015 bis 2021 betroffen. Diese Effekte waren bei der Erarbeitung des Budgets 2023 im Herbst 2022 nicht in diesem Ausmass bekannt. Die **Sondersteuern** fielen um CHF 12.1 Mio. besser aus als budgetiert. Davon fallen CHF 11.5 Mio. höhere Grundstückgewinnsteuern an.

Der Bund prüft aktuell mit den Kantonen die Kontaminierung von Böden und Grundwasser durch per- und polyfluorierte Alkylverbindungen (PFAS). PFAS befindet sich auch in dem durch die Feuerwehr der Stadt Zug eingesetztem Löschschaum. Die Übungsplätze in der Stadt Zug, auf welchen der Löschschaum in den letzten Jahrzehnten durch die Feuerwehr eingesetzt wurde, sind weitgehend bekannt. Für die Berechnung der erwarteten Sanierungskosten wird von CHF 1'000 pro m² ausgegangen. Für die aktuell bekannten Grundstücke wird eine Rückstellung der bestmöglich geschätzten Kosten von CHF 22 Mio. vorgenommen.

Die Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen CHF 26.4 Mio. Bei hohen Einnahmen von CHF 16.7 Mio. ergaben dies geringe Nettoinvestitionen von CHF 9.7 Mio. (Vorjahr CHF 34.4 Mio.).

2. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 erreichte einen Aufwand von CHF 361.1 Mio. und einen Ertrag von CHF 455.1 Mio. Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 94.0 Mio. (Budget CHF - 0.1 Mio., Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 71.7 Mio.) ab.

3. Bilanz

Die wichtigsten Bilanzpositionen betragen:

Tabelle 1: Bilanzpositionen in Mio. CHF

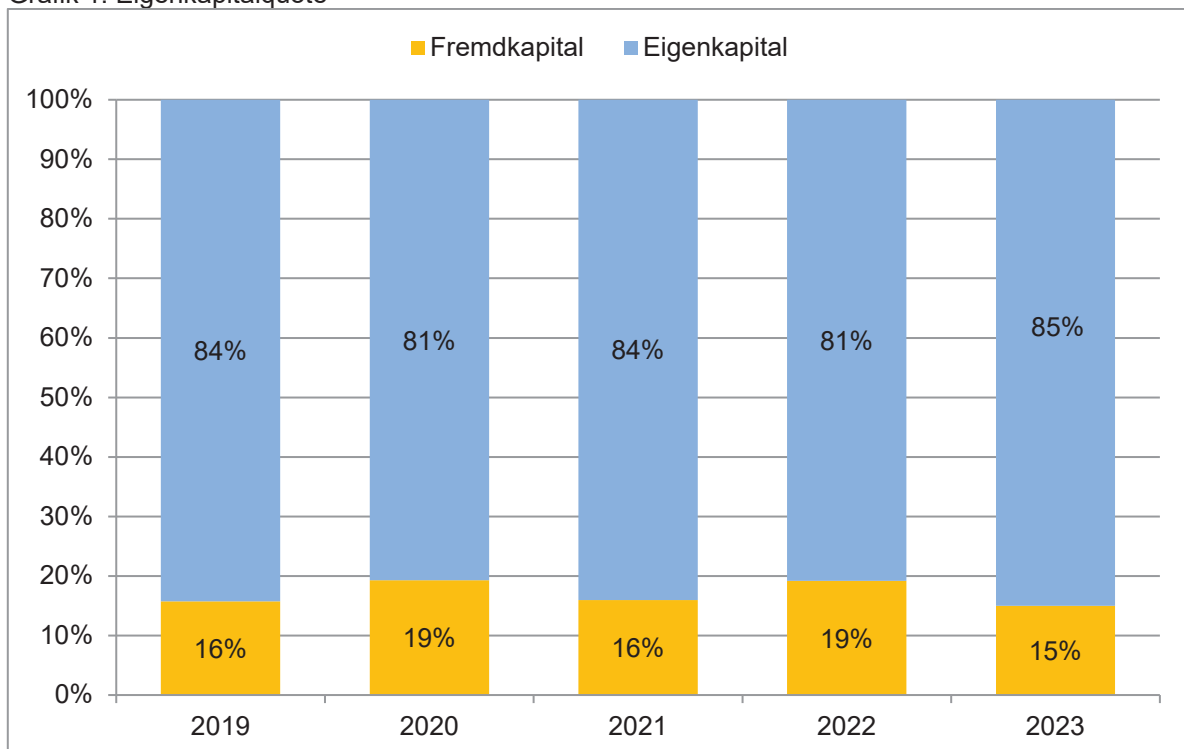
Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVEN	1015.8	952.7
Finanzvermögen	654.6	583.6
Verwaltungsvermögen	361.2	369.1
PASSIVEN	1015.8	952.7
Fremdkapital	152.3	182.8
Eigenkapital	863.5	769.9
Eigenkapitalquote	85.01%	80.81%

Quelle: Finanzdepartement

4. Eigenkapitalquote

Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 85%. 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 aus Eigenkapital finanziert ist und weniger aus geliehenem Geld. Dies trägt zur finanziellen Stabilität der Stadt Zug bei und sie gilt bei Finanzinstituten als zuverlässige Schuldnerin mit hervorragender Bonität.

Grafik 1: Eigenkapitalquote



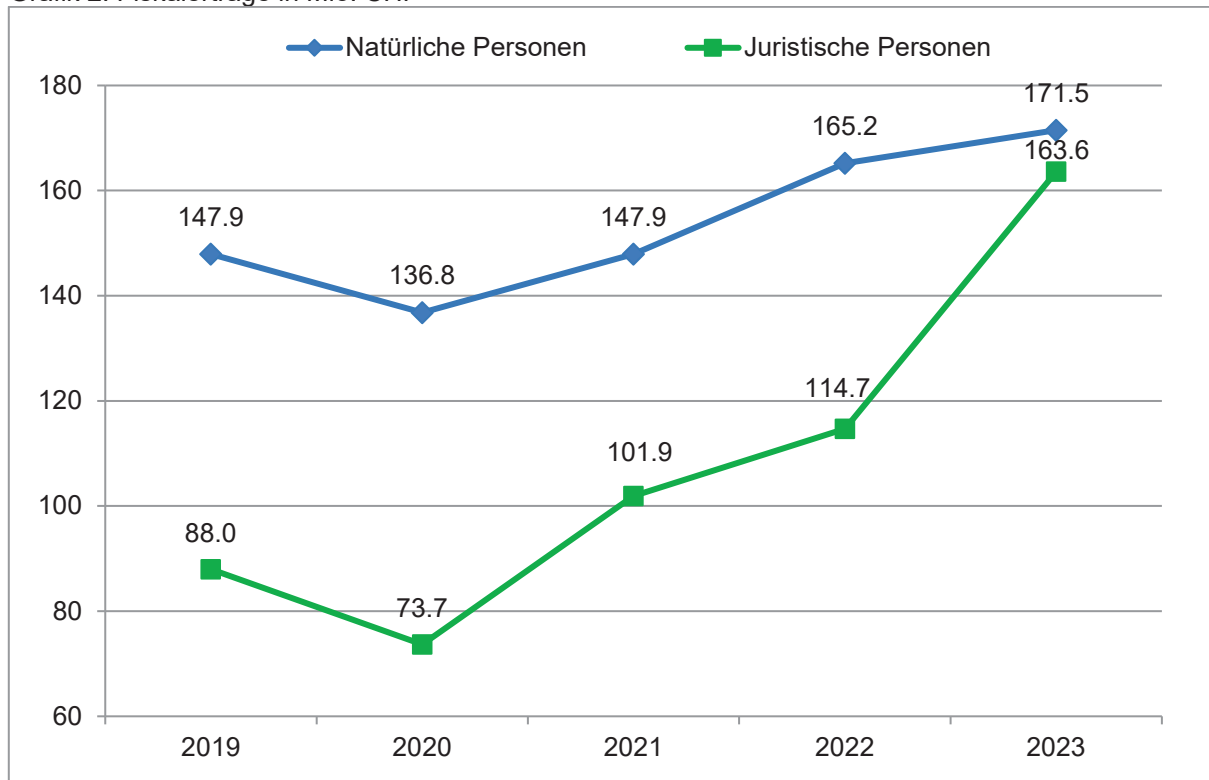
Quelle: Finanzdepartement

In der Bilanz werden Vermögen und Fremdkapital einander gegenübergestellt. Der Saldo ist das Eigenkapital. Dabei ist das Fremdkapital nach der Fälligkeit gegliedert und das Eigenkapital wird

unterteilt in zweckgebundenes und zweckfreies Eigenkapital. Die Positionen Spezialfinanzierung, Fonds im Eigenkapital, Vorfinanzierungen sowie Steuerausgleichsreserven stellen zweckgebundenes Eigenkapital dar. Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre sind zweckfreies Eigenkapital.

5. Fiskalerträge

Grafik 2: Fiskalerträge in Mio. CHF



Quelle: Finanzdepartement

Bei den natürlichen Personen erzielten rund 45% der Fiskalerträge die besten 10% der Steuerzahlenden und bei den juristischen Personen zahlten die besten 10% der Steuerzahlenden rund 68%. Bei den juristischen Personen stammten rund 85% von international tätigen Unternehmen. Die Steuereinnahmen 2023 erreichten CHF 359.2 Mio. (Vorjahr CHF 301.6 Mio.). Gegenüber dem Budget 2023 kam es zu folgenden Abweichungen:

- Höhere Fiskalerträge bei den **natürlichen Personen** von rund CHF 26.5 Mio. gegenüber dem Budget. Während die Steuereingänge 2023 der Vermögens- und Einkommenssteuern das Budget 2023 um CHF 0.9 Mio. unterschreiten, kommt es bei den Steuereinnahmen früherer Jahre zu Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 21.5 Mio. Diese betreffen die Einkommenssteuern mit CHF 16.1 Mio. und die Vermögenssteuern mit CHF 5.4 Mio. Diese entstanden im Zusammenhang mit der definitiven Veranlagung im Vergleich zu den provisorischen Rechnungsstellungen der früheren Jahre 2015 bis 2022.
- Anstieg bei den Quellensteuern von CHF 5.9 Mio. für Erwerbs- und Ersatzeinkommen.
- Die Steuereingänge bei den **juristischen Personen** für Kapital- und Gewinnsteuern für das laufende Jahr schliessen insgesamt CHF 0.3 Mio. moderat unter Budget 2023 ab. Hingegen kommt es auch hier zu hohen Steuereingängen der früheren Jahre. Die Ertragssteuern liegen infolge sehr hoher Einmaleffekte im Zusammenhang mit Aufwertungsgewinnen vor allem im Übergang zur OECD Mindeststeuer, Wegfall von gemischt versteuerten Gesellschaften (Gesetzesänderung STAF) sowie hervorragenden Geschäftsabschlüssen bei einigen Grossunternehmen, CHF 65.9 Mio. über Budget. Die Kapitalsteuern der früheren Jahre

übersteigen das Budget um CHF 1.5 Mio. Hier sind die Steuerjahre 2015 bis 2021 betroffen. Diese Effekte waren bei der Erarbeitung des Budgets 2023 im Herbst 2022 nicht in diesem Ausmass bekannt.

- Die **Sondersteuern** fielen um CHF 12.1 Mio. besser aus als budgetiert. Davon fallen CHF 11.5 Mio. höhere Grundstückgewinnsteuern an.

Tabelle 2: Übersicht der Sondersteuern in Mio. CHF

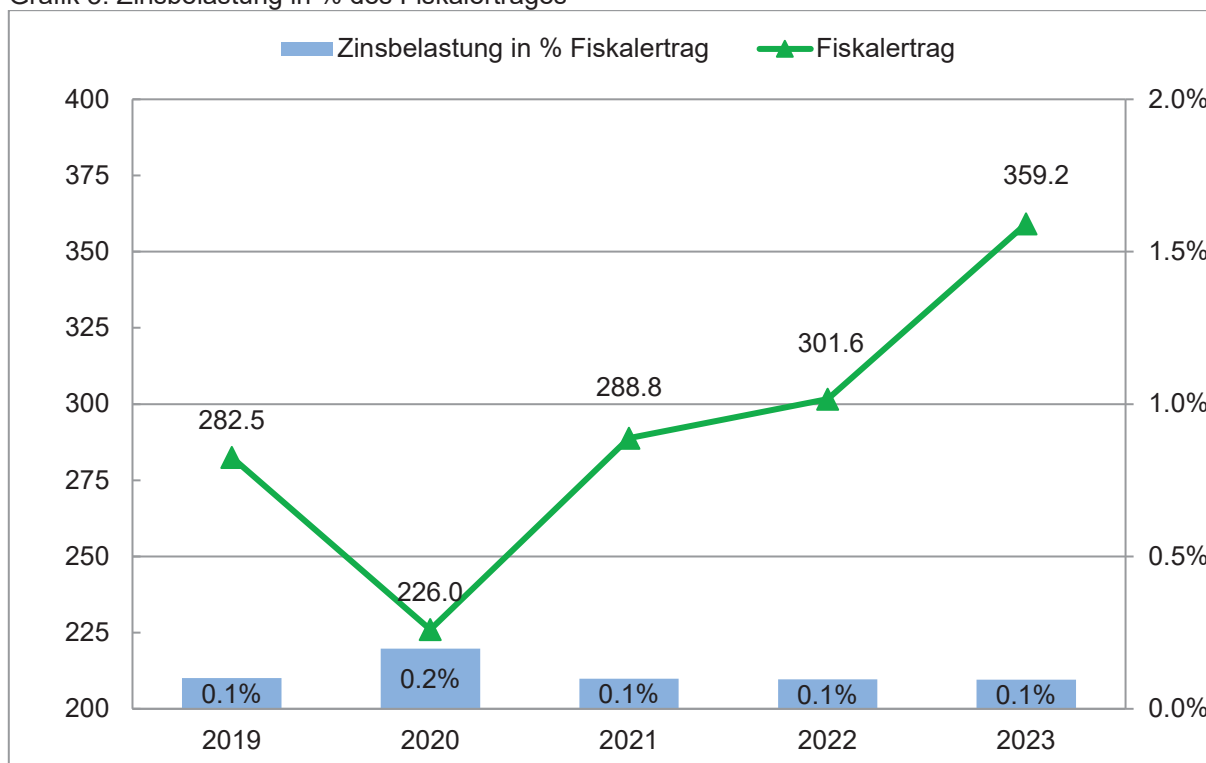
Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Grundstückgewinnsteuern	19.0	7.5	14.6
Erbschaftsteuern	4.3	2.8	4.7
Schenkungssteuern	0.8	1.7	2.4
Total Sondersteuern	24.1	12.0	21.7

Quelle: Finanzdepartement

Das Total der Sondersteuern kann mit CHF 24.1 Mio. ausgewiesen werden. Die Immobilienpreise verharren nach wie vor auf hohem Niveau und es kam zu einigen wesentlichen Verkaufsgewinnen. Die Grundstückgewinnsteuern schlossen CHF 11.5 Mio. über dem Budget ab und erreichten CHF 19.0 Mio., das Vorjahr wird mit CHF 4.4 Mio. übertroffen. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern erreichten CHF 5.1 Mio. (Budget CHF 4.5 Mio.).

6. Zinsbelastung

Grafik 3: Zinsbelastung in % des Fiskalertrages



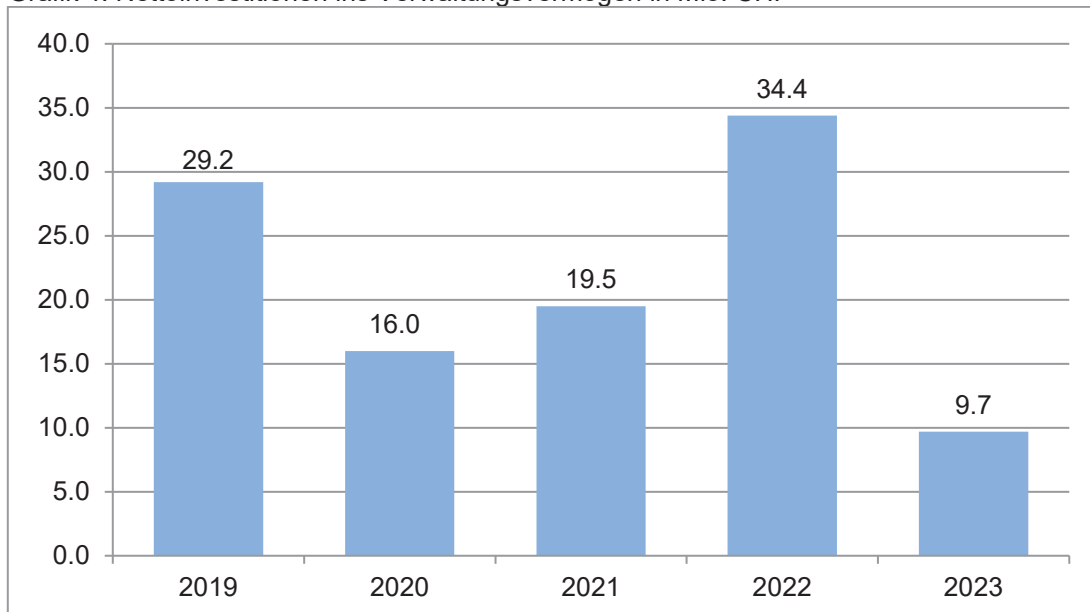
Quelle: Finanzdepartement

Die Finanzstrategie 2019 bis 2025 legt eine maximale Zinsbelastung von 2% der jährlichen Fiskalerträge fest. Dieses Ziel wurde in der Jahresrechnung 2023 umgesetzt.

7. Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen CHF 26.4 Mio. Bei hohen Einnahmen von CHF 16.7 Mio. ergaben dies geringe Nettoinvestitionen von CHF 9.7 Mio. (Vorjahr CHF 34.4 Mio.) ab. Im 5-Jahresdurchschnitt betrugen diese CHF 21.8 Mio. und entsprachen somit dem finanzpolitischen Zielwert.

Grafik 4: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in Mio. CHF

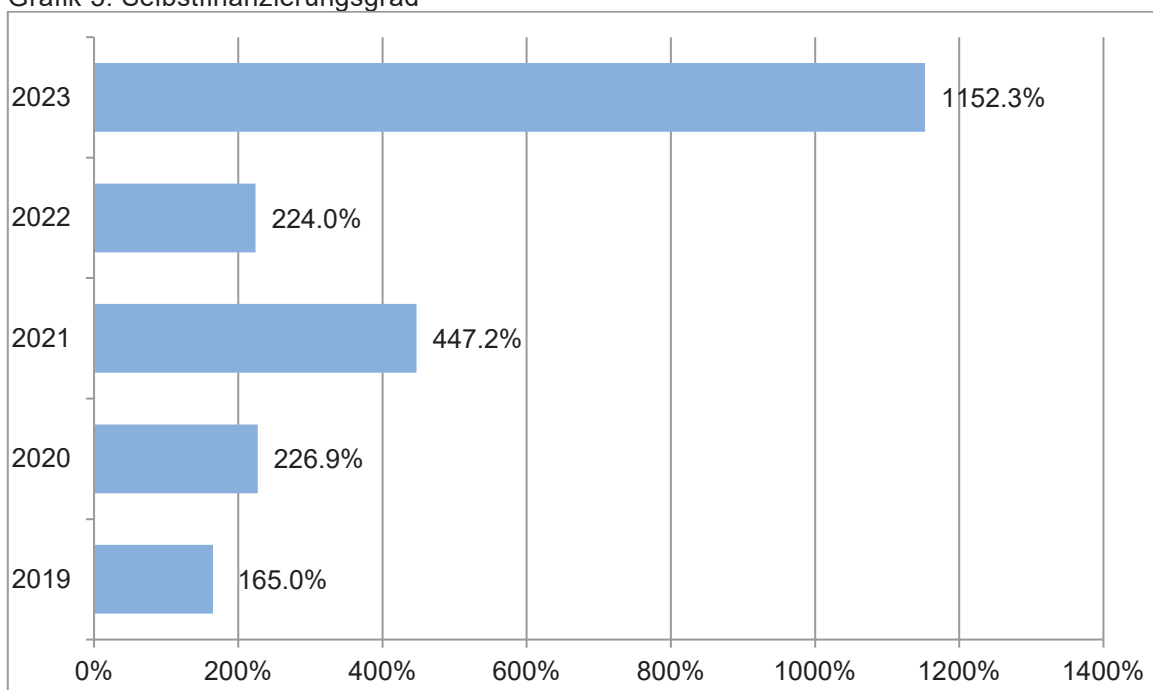


Quelle: Finanzdepartement

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad erreichte im 5-Jahresdurchschnitt 1'152.3%.

Grafik 5: Selbstfinanzierungsgrad



Quelle: Finanzdepartement

7.2. Wesentliche Investitionen brutto

Tabelle 3: Wesentliche Investitionen brutto ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2222 Wohnen und Aufenthalt	3.1
Notzimmer	
2223 Betriebsliegenschaften	1.5
Ökihof, öffentliche WC-Anlagen	
2224 Sport und Freizeit	1.7
Strandbaderweiterung, Sporthalle, Brüggli Umgestaltung, Curling- und Trainingshalle PV	
2225 Kultur und Geselligkeit	0.2
Hafenrestaurant	
2250 Schulanlagen	6.2
HPS, Riedmatt, Guthirt, Oberstufe Loreto, Herti Erweiterung	
2400 Informatik	0.7
Digitaler Stadtladen, Server und Infrastruktur	
2870 Städtische Beiträge	0.2
Stiftung Wildspitz	
Total Finanzdepartement	13.6
Bildungsdepartement	
3100 Kindergarten Möblierung	0.1
Total Bildungsdepartement	0.1
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung, Strassen	8.1
St.-Johannes-Strasse, Baarerstrasse, Zufahrt Ökihof, Gubelloch, Alpen- und Gotthardstrasse, Grienbachstrasse, Poststrasse, Guthirt Personenunterführung, Oberallmendstrasse, General-Guisan-Strasse, Unterflurcontainer, Kunstbauten	
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer	0.5
Öffentliche WC-Anlagen, Trubikerbach Hochwasser-Schutz	
4600 Werkhof	0.1
Ersatz Fahrzeuge	
4800 Stadtentwässerung	3.2
Städtentwässerung Rahmenkredite	
Total Baudepartement	11.9
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5700 Verkehr	0.1
Bahnhof Zug Bike & Ride Station, behindertengerechte Bushaltestellen	
5800 Feuerwehr	0.7
Ersatz Fahrzeuge	
Total Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	0.8
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	26.4

Quelle: Finanzdepartement, weitere Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

7.3. Wesentliche Einnahmen in der Investitionsrechnung

Tabelle 4: Einnahmen im Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2223 Betriebsliegenschaften	0.1
Ökihof	
2224 Sport und Freizeit	0.1
Curling- und Trainingshalle PV-Anlage	
2230 Städtischer Wohnungsbau	1.5
Mülimatt	
2400 Informatik	0.3
eZug	
Total Finanzdepartement	2.0
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung Strassen	14.1
St.- Johannes-Strasse Umgestaltung, Baarerstrasse, Unterflurcontainer	
4800 Stadtentwässerung	0.4
Kanalisation: Anschlussgebühren	
Total Baudepartement	14.5
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5800 Feuerwehr	0.2
Ersatz Fahrzeuge	
Total Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	0.2
Total Einnahmen im Verwaltungsvermögen in der Investitionsrechnung	16.7
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	9.7

Quelle: Finanzdepartement, weitere Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

8. Verwendung Ertragsüberschuss

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

9. Antrag

Der Stadtrat beantragt Ihnen,

- die Jahresrechnung 2023 und den Jahresbericht 2023 im Sinne von § 16 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung der Stadt Zug zu genehmigen,
- den Ertragsüberschuss von CHF 94.0 Mio. auf das Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verbuchen,
- die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2023 auf Seite 62 und 63 aufgeführten 23 Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 35'324'972.32 und getätigten Ausgaben von CHF 34'015'508.11 sowie die Desinvestition von CHF 10'485'548.60 zu genehmigen.

Zug, 2. April 2024

André Wicki
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilagen
– Beschlussentwurf
– Jahresrechnung 2023
– Jahresbericht 2023

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 2023

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2867 vom 2. April 2024:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2023 werden genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss von CHF 94'042'371.78 wird mit dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, verrechnet.
3. Die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2023 auf Seiten 62 und 63 aufgeführten 23 Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 35'324'972.32 und getätigten Ausgaben von CHF 34'015'508.11 sowie die Desinvestition von CHF 10'485'548.60 werden genehmigt.
4. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Er wird im Amtsblatt des Kantons Zug veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
5. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
6. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17bis des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Roman Burkard
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Hauptzahlen

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
1. Erfolgsrechnung				
Gesamtertrag	*	455'156'829.41	340'134'000	378'579'493.10
Gesamtaufwand	*	361'114'457.63	340'222'100	306'899'722.72
Rechnungsergebnis		94'042'371.78	-88'100	71'679'770.38
2. Investitionsrechnung				
Ausgaben		26'395'410.22	49'578'000	45'549'898.34
Einnahmen		16'733'847.20	3'478'000	11'178'004.50
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		9'661'563.02	46'100'000	34'371'893.84
3. Bilanz				
AKTIVEN		1'015'768'577.33	900'225'000	952'677'485.30
Finanzvermögen		654'560'553.00	556'425'000	583'587'204.90
Verwaltungsvermögen		361'208'024.33	343'800'000	369'090'280.40
PASSIVEN		1'015'768'577.33	900'225'000	952'677'485.30
Fremdkapital		152'302'867.87	155'400'000	182'776'660.83
Eigenkapital		863'465'709.46	744'825'000	769'900'824.47
Eigenkapitalquote		85.01%	82.74%	80.81%
4. Fiskalerträge und ZFA/NFA				
Steuern natürliche Personen		171'498'202.68	145'018'000	165'153'982.70
Steuern juristische Personen		163'577'081.79	96'342'000	114'745'291.57
Zwischentotal		335'075'284.47	241'360'000	279'899'274.27
Sondersteuern		24'120'942.00	12'000'000	21'747'595.95
Total Steuern		359'196'226.47	253'360'000	301'646'870.22
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		69'793'088.00	69'786'000	59'466'553.00
Beitrag an NFA		22'006'271.00	22'006'000	19'672'234.00
Total ZFA/NFA		91'799'359.00	91'792'000	79'138'787.00
5. Anzahl Personaleinheiten				
Mitarbeitende Verwaltung		267.24	267.24	257.09
Pädagogikbereich		405.65	405.51	382.63
Total		672.89	672.75	639.72
6. Kennziffern				
Steuerfuss		52.92	52.92	54
Steuerertrag pro Einwohner/in	¹⁾	10'648	7'665	8'930

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

¹⁾ ohne Sondersteuern

Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht

	2019	2020	2021	2022	2023
Selbstfinanzierungsgrad	*165.0%	226.9%	447.2%	224.0%	1152.3%
Definition:	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen				
Aussage:	Der Anteil der Nettoinvestitionen, welcher aus eigenen Mitteln finanziert wird				
Richtwert:	Hochkonjunktur: > 100%, Normalfall: 80 - 100%,				
Selbstfinanzierungsanteil	28.8%	12.3%	24.2%	20.6%	24.9%
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	*21.4%	7.0%	7.6%	14.1%	7.5%
Definition:	Anteil der Bruttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben				
Aussage:	Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen				
Richtwert:	20% - 30% = stark, 10% - 20% = mittel, < 10% = schwache Investitionstätigkeit				
Zinsbelastungsanteil	-2.0%	0.0%	-0.1%	-0.3%	-0.4%
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	4.3%	7.3%	2.5%	2.6%	2.3%
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	14.6%	11.7%	5.6%	22.4%	4.2%
Definition:	Bruttoschulden in % des Ertrages				
Aussage:	Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation				
Richtwert:	50 - 100% gut, 100 - 150% mittel, 150 - 200% schlecht				
Nettoverschuldungsquotient	-89.4%	-128.8%	-123.8%	-132.9%	-139.8%
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	-8'271	-9'508	-11'561	-12'787	-15'960
Definition:	Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital dividiert durch Einwohnerzahlen				
Aussage:	Negative Werte bedeuten ein Guthaben pro Einwohner/in				
Richtwert:	grösser > -5'000 sehr gute Vermögenslage				

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

Bilanz

Konto	Vermerk	31. Dezember 2023	1. Januar 2023
1 Aktiven		1'015'768'577	952'677'485
10 Finanzvermögen		654'560'553	583'587'205
100 <i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	1	83'513'948	5'331'933
1000 Kasse		3'979	5'404
1001 Post		6'451'296	2'495'423
1002 Bank		22'058'211	2'830'148
1003 Kurzfristige Geldmarktanlagen		55'000'000	
1004 Debit- und Kreditkarten		462	958
101 <i>Forderungen</i>	2	32'048'381	27'378'456
1010 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen an Dritte		4'493'000	4'937'000
1011 Kontokorrente mit Dritten		63'703	79'590
1012 Steuerforderungen		25'803'000	20'905'400
1013 Anzahlungen an Dritte			205'015
1015 Interne Kontokorrente		5'834	
1016 Vorschüsse		12'964	13'470
1019 Übrige Forderungen		1'669'880	1'237'981
102 <i>Kurzfristige Finanzanlagen</i>			
104 <i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>	3	54'267'615	51'452'016
106 <i>Vorräte</i>		63'763	53'516
107 <i>Finanzanlagen</i>	4	252'556'942	276'997'337
108 <i>Sachanlagen FV</i>	5	232'109'904	222'373'947
14 Verwaltungsvermögen VV		361'208'024	369'090'280
140 <i>Sachanlagen VV</i>	6	248'208'043	251'628'407
1400 Grundstücke VV unüberbaut		18'556'983	18'556'983
1401 Strassen/Verkehrswege		26'065'628	30'834'546
1402 Wasserbau		1'745'796	1'796'379
1403 Übrige Tiefbauten		42'509'897	39'886'477
1404 Hochbauten		149'302'114	135'132'660
1406 Mobilien VV		1'460'327	960'798
1407 Anlagen im Bau VV		7'193'770	21'978'538
1408 Informatik (Infrastruktur/Anwendungen)		391'712	1'301'191
1409 Übrige Sachanlagen		981'816	1'180'835
141 <i>Städtischer Wohnungsbau</i>		88'654'381	93'126'246
142 <i>Immaterielle Anlagen</i>	7	3	3
144 <i>Darlehen VV</i>	8	502'302	407'302
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen		150'000	160'000
1445 Darlehen an private Unternehmungen		352'302	247'302
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	2'562'736	2'647'763

Konto	Vermerk	31. Dezember 2023	1. Januar 2023
2 Passiven		1'015'768'577	952'677'485
20 Fremdkapital		152'302'868	182'776'661
200 Laufende Verbindlichkeiten	11	18'712'934	15'723'172
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter		12'679'411	8'807'393
2001 Kontokorrente mit Dritten		11'090	4'955
2002 Steuern		178'602	26'968
2003 Anzahlungen von Dritten		87'329	80'478
2004 Transfer-Verbindlichkeiten		629'006	762'121
2005 Interne Kontokorrente		4'856'056	5'263'417
2006 Depotgelder und Kautionen		271'440	777'840
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12		67'725'000
204 Passive Rechnungsabgrenzung	13	91'928'473	79'719'461
205 Kurzfristige Rückstellungen	14	2'161'945	1'871'315
2050 Kurzf. Rückst. Mehrleistungen Personal		1'501'052	1'035'030
2056 Kurzf. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen		596'138	545'714
2058 Kurzf. Rückst. Investitionsrechnung		64'755	290'571
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	279'000	279'000
2060 Hypotheken		4'000	4'000
2064 Darlehen, Schuldscheine		275'000	275'000
208 Langfristige Rückstellungen	16	39'220'516	17'458'713
2081 Langf. Rückst. Ansprüche des Personals		2'797'808	3'014'840
2085 Langf. Rückst. übrige betriebliche Tätigkeiten		22'103'557	125'000
2086 Langf. Rückst. Überbrückungsrenten		500'113	445'985
2089 Langf. Rückst. übrige der Erfolgsrechnung		13'819'038	13'872'888
29 Eigenkapital	17	863'465'709	769'900'823
2900 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	18	-5'002'287	-2'992'609
2910 Fonds im Eigenkapital	19	2'977'006	3'064'720
2930 Vorfinanzierungen	20	140'130'459	138'510'553
2940 Finanzpolitische Reserve	21	119'422'149	119'422'149
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		605'938'382	511'896'010
2990 Jahresergebnis		94'042'372	71'679'770
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		511'896'010	440'216'240

Finanzdepartement der Stadt Zug

Urs Raschle, Stadtrat

Andreas Rupp, Finanzsekretär

Zug, 12. März 2024

Vermerke, siehe Anhang zur Jahresrechnung

Geldflussrechnung

in CHF 1'000

	2023	2022
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Erträge	409'497	325'064
davon Steuererträge netto	361'436	278'386
davon übrige Erträge	48'061	46'678
- Liquiditätswirksame Aufwände	-267'907	-249'339
davon Personalaufwand	-104'411	-100'804
davon übrige Aufwände	-163'496	-148'535
= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	141'590	75'725
Cash Flow aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	15'769	1'657
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-26'544	-33'574
= Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-10'775	-31'917
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen 1)	105'686	105'489
- Finanzausgaben 2)	-158'319	-179'504
= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-52'633	-74'015
Geldfluss Fonds "Geld"		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	78'182	-30'207
Nachweis Bilanz		
Flüssige Mittel 1. Januar	5'332	35'539
Flüssige Mittel gemäss Bilanz 31. Dezember	83'514	5'332
Veränderung flüssige Mittel	78'182	-30'207

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	-105'150'840	-106'765'100	-99'945'257
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-55'736'577	-59'187'400	-48'840'741
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11'752'148	-11'370'700	-10'518'412
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	-20'000	-160'000	-161'126
36 Transferaufwand/Beiträge	-47'746'136	-50'153'200	-45'538'771
36 ZFA/NFA	-91'799'359	-91'792'000	-79'138'787
39 Interne Verrechnungen	-1'590'361	-1'719'300	-1'618'322
Total betrieblicher Aufwand	-313'795'421	-321'147'700	-285'761'416
40 Fiskalertrag	359'196'226	253'360'000	301'646'870
42 Entgelte	21'763'122	20'139'800	20'550'743
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'085'928	2'498'100	1'671'109
46 Transferertrag/Beiträge	32'030'256	31'989'600	31'570'230
49 Interne Verrechnungen	1'590'361	1'719'300	1'618'322
Total betrieblicher Ertrag	416'665'893	309'706'800	357'057'274
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	102'870'472	-11'440'900	71'295'858
34 Finanzaufwand	-11'740'587	-2'135'700	-21'597'156
44 Finanzertrag	32'336'880	18'501'500	18'101'266
Ergebnis aus Finanzierung	20'596'293	16'365'800	-3'495'890
Operatives Ergebnis	123'466'765	4'924'900	67'799'968
38 Ausserordentlicher Aufwand	-37'168'811	-18'658'000	-1'159'473
48 Ausserordentlicher Ertrag	7'744'418	13'645'000	5'039'275
Ausserordentliches Ergebnis	-29'424'393	-5'013'000	3'879'802
Aufwand-/Ertragsüberschuss	94'042'372	-88'100	71'679'770

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	20'443'337	2'403'752	22'546'900	2'233'300	19'464'130	2'660'069
2 Finanzdepartement	193'446'132	404'201'008	166'687'400	290'367'200	147'790'657	329'010'978
3 Bildungsdepartement	83'708'315	30'169'579	82'968'200	28'908'600	78'127'110	29'638'743
4 Baudepartement	26'957'451	8'202'262	29'657'800	8'271'600	26'846'849	7'579'655
5 Departement SUS	38'149'583	11'770'589	40'081'100	12'072'600	36'289'298	11'308'369
Total	362'704'818	456'747'190	341'941'400	341'853'300	308'518'044	380'197'814
Rechnungsergebnis	94'042'372		-88'100		71'679'770	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement			200'000			
2 Finanzdepartement	13'569'970	1'990'950	31'143'000	1'000'000	35'583'399	9'985'086
3 Bildungsdepartement	85'565	33'142	445'000	84'000	88'446	
4 Baudepartement	11'932'541	14'506'191	15'912'000	2'350'000	9'059'739	1'086'975
5 Departement SUS	807'334	203'564	1'878'000	44'000	818'314	105'944
Total	26'395'410	16'733'847	49'578'000	3'478'000	45'549'898	11'178'005
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		9'661'563		46'100'000		34'371'893

Präsidialdepartement

Kst. Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement						
1000 Grosser Gemeinderat	421'331		434'300		439'269	
1100 Stadtrat	1'852'858	52'158	1'757'800	37'000	1'609'988	80'404
1200 Stadtkanzlei, Archiv	2'558'075	154'218	2'617'900	101'100	2'356'984	153'319
1250 Kommunikation	797'208		766'400		724'540	
1300 Zentrale Dienste	725'809	8'737	907'500	5'700	870'604	6'278
1400 Rechtsdienst	794'143	759'575	785'300	700'000	759'716	631'615
1500 Personaldienst	5'362'359	405'400	7'068'700	413'500	5'152'458	455'420
1600 Kultur	4'694'265	17'383	4'936'500	25'000	4'528'136	259'674
1700 Einwohnerdienste	1'801'749	1'006'281	1'796'400	951'000	1'803'338	1'073'359
1800 Stadtentwicklung	1'435'540		1'476'100		1'219'097	
Total	20'443'337	2'403'752	22'546'900	2'233'300	19'464'130	2'660'069
Netto		18'039'584		20'313'600		16'804'061

Finanzdepartement

Kst. Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Finanzdepartement						
2000 Departementssekretariat	532'940		515'900		510'356	
2100 Buchhaltung	428'180	18'467	449'300	15'000	427'274	15'959
2110 Zinsen	8'457'631	9'671'055	120'400	4'478'800	20'659'195	4'639'840
2120 Abschreibungen	14'851'692	6'068'371	20'150'500	13'126'800	4'695'680	1'472'744
2130 Steuern	95'193'349	359'222'291	95'267'800	253'386'000	82'414'574	301'671'534
2200 Immobilien allgemein	23'831'657		1'726'300		1'557'461	
2210 Liegenschaften Finanzvermögen	6'924'467	11'971'698	1'980'600	3'375'300	904'173	3'191'167
2222 Wohnen und Aufenthalt	2'567'247	1'018'645	1'894'000	783'200	1'321'425	876'626
2223 Betriebsliegenschaften	3'875'802	1'757'409	3'909'800	1'604'800	3'194'205	1'204'916
2224 Sport und Freizeit	6'838'211	1'206'884	7'461'300	862'000	4'414'388	1'278'167
2225 Kultur und Geselligkeit	1'692'662	1'555'741	4'213'700	1'838'600	4'423'345	2'211'720
2226 Unbebaute Grundstücke		44'827	1'400	38'700	815	39'887
2230 Städtischer Wohnungsbau	5'240'843	5'993'906	4'960'900	6'310'800	5'663'546	6'767'730
2250 Schulanlagen	13'589'117	1'659'082	14'227'800	700'200	8'401'878	1'708'327
2400 Informatik	7'214'828	1'670'712	7'643'400	1'987'000	6'503'146	2'002'386
2500 Betriebsamt	1'638'915	2'115'669	1'559'100	1'600'000	1'465'739	1'673'626
2600 Übriger Aufwand	423'592	156'253	505'200	160'000	463'457	186'349
2870 Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	145'000	70'000	100'000	100'000	770'000	70'000
Total	193'446'132	404'201'008	166'687'400	290'367'200	147'790'657	329'010'978
Netto	210'754'877		123'679'800		181'220'321	

Bildungsdepartement

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bildungsdepartement						
3000	Departementssekretariat	1'353'243		1'368'600		825'503	
3050	Rektorat	7'328'626	134'851	6'394'600	45'200	6'531'996	133'787
3060	Schulinformatik	1'846'915	100'653	1'819'400	99'200	1'574'561	194'635
3100	Kindergarten	5'905'442	2'928'972	6'248'800	2'907'900	5'796'290	2'907'656
3200	Primarschule	23'930'645	8'597'831	22'900'000	8'330'500	22'242'420	8'547'633
3250	Integrationsklasse	462'035	406'959	451'400	344'500	453'176	378'576
3300	Tagesschule	1'824'897	565'460	1'795'100	561'100	1'748'621	560'482
3400	Kooperative Oberstufe	8'319'222	4'298'753	8'528'600	4'189'400	8'041'914	4'237'884
3520	Psychomotorik	489'895	170'013	502'700	158'000	413'107	166'823
3600	Heilpädagogische Schule	5'160'035	5'591'429	4'987'500	5'191'900	4'760'031	5'360'348
3700	Freizeitangebote	215'113	101'991	331'700	124'600	145'806	104'442
3710	Sport	1'720'065	17'500	1'996'600	113'700	1'651'996	122'118
3800	Kind Jugend Familie	12'642'820	1'438'774	13'146'300	1'328'700	11'938'928	1'239'999
3850	Musikschule	8'647'509	4'479'673	8'578'200	4'129'000	8'309'113	4'405'594
3900	Bibliothek Zug	3'861'853	1'336'720	3'918'700	1'384'900	3'693'648	1'278'766
	Total	83'708'315	30'169'579	82'968'200	28'908'600	78'127'110	29'638'743
	Netto		53'538'736		54'059'600		48'488'367

Baudepartement

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Baudepartement						
4000	Departementssekretariat	1'298'649	66	1'283'400		1'014'657	
4100	Stadtplanung	1'653'767	50'958	1'799'200	100'000	1'855'344	60'616
4200	Hochbau	999'755		1'331'500		1'334'947	
4250	Städtebau	1'057'104		1'432'200		1'269'111	
4300	Baubewilligungen	1'443'840	778'680	1'410'600	600'000	1'237'311	499'213
4400	Verkehrsplanung, Strassen	3'966'526	58'751	4'653'700	75'000	4'377'518	82'000
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	955'088	26'631	1'034'100	28'500	836'382	25'265
4600	Werkhof	8'710'186	959'094	9'079'100	930'000	8'407'307	1'130'734
4700	Abfallbewirtschaftung	544'454		1'100'900	5'000	763'917	31'472
	Subtotal vor Spezialfinanzierungen	20'629'368	1'874'179	23'124'700	1'738'500	21'096'494	1'829'300
	Spezialfinanzierungen						
4800	Stadtentwässerung	6'328'083	6'328'083	6'533'100	6'533'100	5'750'355	5'750'355
	Total	26'957'451	8'202'262	29'657'800	8'271'600	26'846'849	7'579'655
	Netto		18'755'188		21'386'200		19'267'194

Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)						
5000	Departementssekretariat	314'812		304'500		298'220	
5100	Soziale Dienste	2'327'918	32'563	2'474'300	10'100	2'386'922	890
5150	Alimentenbevorschussung	701'092	301'136	955'000	400'000	741'682	367'230
5170	Wirtschaftliche Hilfe	6'061'806	3'150'487	8'032'000	3'652'000	5'965'330	2'867'870
5190	Beiträge	1'664'320	7'741	2'000'000	10'000	1'685'652	8'973
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit	14'099'949	3'000	12'857'200	3'000	12'784'390	363'080
5400	Umwelt und Energie	1'319'082	92'925	1'291'700	40'000	1'464'129	64'339
5500	Sicherheit	1'255'241	1'454'826	1'342'600	1'254'000	1'167'809	1'289'954
5600	Parkraumbewirtschaftung	2'357'574	4'386'370	2'462'100	4'346'000	2'349'911	4'311'722
5700	Verkehr	4'674'744	37'136	4'730'600	20'000	4'237'368	32'757
5800	Feuerwehr	2'987'162	2'123'975	3'135'800	2'128'500	2'761'790	1'809'409
5850	Brandschutz	385'883	180'430	495'300	209'000	446'095	192'145
Total		38'149'583	11'770'589	40'081'100	12'072'600	36'289'298	11'308'369
Netto			26'378'993		28'008'500		24'980'929

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	20'443'337	2'403'752	22'546'900	2'233'300	19'464'130	2'660'069	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	167'021		165'000		170'915		
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	47'931		50'000		44'000		
3000.32	Bau- und Planungskommission	31'267		35'000		29'748		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	24'974		32'000		24'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	16'254		15'800		15'770		
3102.10	Drucksachen			2'000		338		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	10'633		20'500		30'111		
3170.10	Reisekosten und Spesen	67'252		58'000		67'949		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000		56'000		
1000	Total Grosser Gemeinderat	421'331		434'300		439'269		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	850'170		832'000		831'127		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	66'600		65'800		65'781		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	113'284		122'700		122'670		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'353		13'300		13'338		
3132.10	Beratungen und Expertisen	48'857		30'000		7'841		Zusätzliche Rechtsgutachten; StRB Nr. 477.23 vom 05.09.23
3170.10	Reisekosten und Spesen	55'150		47'000		50'836		
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	119'642		105'000		171'054		Zusatzbeitrag Jubiläum 150 Jahre Zuger Gemeinden
3637.10	Bevölkerungsanlässe	585'803		542'000		347'340		Mehrkosten Dreikönigsanlass; StRB Nr. 674.23 vom 05.12.23
4260.10	Rückstellungen Dritter		52'158		37'000		80'404	
1100	Total Stadtrat	1'852'858	52'158	1'757'800	37'000	1'609'988	80'404	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen	945		700		750		
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	39'587		56'000		109'609		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'139'689		1'101'300		1'099'831		Teuerung/Beförderungen nicht auf Kst. budgetiert sondern auf Kst.1500/Kto.3010.90 für die ganze Verwaltung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	386'182		362'100		246'324		
3010.40	Sonderentschädigungen	19'497		29'000		19'490		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	121'269		115'900		108'722		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	185'950		184'200		167'410		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	23'953		23'200		21'526		
3090.10	Fachausbildung	1'600		2'800		2'542		
3102.10	Drucksachen	64'000		70'000		71'211		
3130.16	Projekte	53'634		90'000		72'254		Externe Dienstleistungen wurden noch nicht beansprucht
3130.28	Verwaltungsorganisation	7'097		11'000		11'948		
3132.20	Revisionskosten	26'871		34'000		25'848		
3170.10	Reisekosten und Spesen	32'164		61'500		137'114		Keine städtische Abstimmung (Erklärvideos)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste	1'000				17'539		
3199.11	Jungbürgeraufnahme	20'378		17'500		29'597		
3199.12	Altersehrungen	32'322		35'000		131'365		
3199.14	Wirtschaftspflege	136'209		136'000		60'480		
3199.16	Archiv	37'333		55'000		17'380		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	220'075		225'000		4'300		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'400		4'200		1'745		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'920		3'500			152'919	Mehr Amtshandlungen als erwartet
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		154'218		100'000		400	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500			
4250.10	Verkäufe				600			
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'558'075	154'218	2'617'900	101'100	2'356'985	153'319	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	304'816		295'000		292'974		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'265		23'600		23'411		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'842		38'700		38'384		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'140		5'100		5'032		
3090.10	Fachausbildung			4'000				
3102.10	Drucksachen	133'684		160'000		136'627		
3102.20	Publikationen / Inserate	36'549		20'000		40'147		Stadtmagazin 2 Ausgaben, geplant waren 3 Mehrausgaben, Budget 2024 angepasst
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	21'251		22'000		24'979		
3170.10	Reisekosten und Spesen	128		1'000		99		Realisierung digitaler Jahresbericht; StRB Nr. 685.23 vom 12.12.23
3199.15	Kommunikation	231'533		197'000		162'887		
1250	Total Kommunikation	797'208		766'400		724'540		
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	140'325		232'800		232'799		Personalabgang
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	11'216		18'700		18'648		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	16'712		33'500		33'404		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'373		4'000		4'023		
3090.10	Fachausbildung			1'000				
3100.10	Büromaterial	55'658		50'000		69'218		
3102.10	Drucksachen	17'551		26'000		21'183		
3102.30	Kopierkosten	8'483						
3110.20	Kauf Büromaschinen	3'495		5'000		4'631		
3130.25	Frankaturen, Frachten	398'033		470'000		431'866		Weniger Postsendungen
3150.20	Unterhalt Büromaschinen	1'823		4'500		410		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	8'379		8'000		6'563		
3170.10	Reisekosten und Spesen	53'023		45'000		46'255		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'738		9'000		1'605		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen						430	
4260.10	Rückstellungen Dritter		8'737		5'700		5'848	
1300	Total Zentrale Dienste	725'809	8'737	907'500	5'700	870'604	6'278	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	588'101		591'300		569'669		Unfall Angestellter
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	46'533		47'000		45'279		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	83'654		81'300		77'305		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'694		9'900		9'600		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	1'980		1'500		1'610		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	9'705		7'500		12'259		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	9'471		5'000		5'175		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	44'803		41'300		38'380		
3170.10	Reisekosten und Spesen	201		500		439		
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		759'575		700'000		631'615	Höhere Anzahl Fälle
1400	Total Rechtsdienst	794'143	759'575	785'300	700'000	759'716	631'615	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	725'495		702'600		582'214		Teuerung/Beförderungen nicht auf Kst. budgetiert sondern auf Kst. 1500/Kto. 3010.90 für die ganze Verwaltung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	277'175		292'900		249'019		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	324'825		402'200		348'362		
3010.70	Inklusion (Sozialstellenplan)	24'821		100'000				
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	466'022				-333'892		Nicht budgetierbar
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung			2'096'700				Im Ist auf Kostenstellen gebucht
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	166'350		153'700		154'801		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	107'792		113'400		888'476		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'268		2'500		20'048		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2473'683		2'255'500		2'461'347		Mehr Renten als Kapitalauszahlungen; Berechnungen auf den effektiven Ruhegehalt; Budget erfolgt pauschal
3090.10	Fachausbildung	9'279		14'000		11'180		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	45'999		49'000		35'437		
3090.60	Weiterbildung allgemein	211'702		320'900		193'437		Weniger Kurse besucht/angeboten als vorgesehen
3091.10	Personalbeschaffung, Insetrate	102'602		98'400		72'088		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	237'718		273'100		293'719		Abweichungen bei generell budgetierten Auslagen (Glückwünsche, Genesung etc.)
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	102'623		105'000		91'939		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	627		1'000		325		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		5'000		63'046		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	55'632		57'000		17'291		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'201		2'000		2'031		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'045		1'800		1'590		
4250.10	Verkäufe		438		500		240	
4260.10	Rückstattungen Dritter		400'513		408'100		250	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer						383'163	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						67'317	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'450		4'900		4'450	
1500	Total Personaldienst	5'362'359	405'400	7'068'700	413'500	5'152'458	455'421	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	8'529		15'300		8'354		Aufgrund Kulturförderungsreglement (fordert polit. Kommission) Aktualisierung der Richtlinien verschoben. Weniger Sitzungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	196'809		188'600		192'250		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	66'301		56'000		55'659		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'995		19'500		19'717		Inventarisierung der mobilen Kulturgüter
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'362		29'100		28'864		Zurlobehofs

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'457		4'300		4'348		Überarbeitung des Kunstplans wurde verschoben
3090.10	Fachausbildung	6'241		7'800		2'040		
3102.10	Drucksachen	15'128		29'000		28'198		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'166		800		657		Inventur für die Sammlung wurde gemacht, Erhöhung erst im Budget 2024
3130.16	Projekte	277'894		278'000		153'573		
3134.10	Sachversicherungen	6'124		11'000		3'572		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	38'240		35'500		10'243		Verzicht eines grösseren Ankaufs für die Kunstsammlung
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'365		9'000		6'576		
3199.13	Freier Kulturkredit	3'550		20'000		17'064		
3634.01	Stiftung Theater Casino	700'000		700'000		738'000		Beitrag für Wechselausstellung nicht benötigt
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	638'678		638'700		429'191		
3635.01	Kellertheater Burgbach	169'000		160'000		173'500		
3635.04	Chollerhalle	180'000		180'000		208'117		Festival von der Trägerschaft definitiv abgesagt Bauliche Verzögerung Projekt KunstCluster; Wird erst im 2024 eröffnet
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	232'160		230'000		232'160		
3636.02	Fasnachtsanlässe	66'000		66'000		33'000		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	462'000		462'000		462'000		Fand im 2022 statt und wurde dementsprechend ausbezahlt
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	276'700		282'900		304'220		
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	660'000		700'000		691'600		
3636.10	IG Kultur	49'500		60'000		49'500		Langer krankheitsbedingter Ausfall
3636.12	Akkordeonfestival	5'000		30'000		-1'485		
3636.15	Kulturräume			80'000				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	318'862		360'000		412'600		Fand im 2022 statt und wurde dementsprechend ausbezahlt
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	242'200		241'500		245'000		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'592		12'500		7'950		
3636.95	Beiträge aus Vorrfinanzierungen / Fonds			25'000		20'000		Langer krankheitsbedingter Ausfall
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	410		4'000		1'669		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		16'450		25'000		20'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		933				10'049	Heimatscheine wurden abgeschafft
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen							
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						229'626	
1600	Total Kultur	4'694'265	17'383	4'936'500	25'000	4'528'136	259'674	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'010'598		978'000		956'166		Langer krankheitsbedingter Ausfall
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	99'188		73'000		96'559		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	80'363		84'100		79'020		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	103'065		105'000		104'050		Heimatscheine wurden abgeschafft
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'718		18'500		17'785		
3090.10	Fachausbildung	1'020		8'800		-1'258		
3102.10	Drucksachen	3'098		2'900		1'873		Heimatscheine wurden abgeschafft
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	2'982		3'200		2'326		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	222'351		223'000		238'000		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	131'579		162'800		156'241		Heimatscheine wurden abgeschafft
3130.20	Bank- und Postspesen	5'687		5'900		5'157		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	4'140		3'800		4'485		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	12'580		12'900		12'240		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'733		1'300		1'671		
3181.10	Debitorenverluste	1'098		800		935		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	544		8'000		389		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	103'588		104'000		115'988		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	420		400		310		
3637.11	Pro Zug GS für Bevölkerung					11'400		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		408'929		420'000		420'662	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		204'645		195'000		239'165	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		46'118		40'000		48'447	
4250.44	Verkäufe		236'588		232'000		254'452	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		110'001		64'000		99'232	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						11'400	
1700	Total Einwohnerdienste	1'801'749	1'006'281	1'796'400	951'000	1'803'338	1'073'359	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	1'742		4'000		2'605		
3102.20	Publikationen / Inserate	50'055		50'000		49'958		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	251		700		536		
3130.16	Projekte	179'456		180'000		89'977		
3130.95	Zukunftsprojekte	139'275		140'000		151'101		
3170.10	Reisekosten und Spesen	861				1'437		
3635.10	Zug Tourismus	190'000		190'000		190'000		
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	43'000		30'000		30'000		
								SIRB Nr. 210.23 vom 11.04.23, Eidg. Jodlerfest und Chriesi-Pavillon
3636.20	Beiträge an Tagungen	32'500		45'000		32'800		
3636.71	Ornithologischer Verein	120'000		128'000		120'000		
3636.72	Seefest / Zug Magic	200'000		200'000		119'000		
3636.73	Bundesfeier	41'294		48'000		38'393		
3636.74	Märlsunntig	80'000		80'000		80'000		
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	80'775		81'000		80'775		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	80'800		90'000		39'171		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	127'041		138'200		124'145		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	68'492		71'200		69'200		
1800	Total Stadtentwicklung	1'435'540		1'476'100		1'219'098		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	193'446'132	404'201'008	166'687'400	290'367'200	147'790'657	329'010'978	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	422'310		402'500		404'875		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	32'873		31'800		31'973		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	57'097		54'400		54'382		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'429		6'300		6'288		
3090.10	Fachausbildung			6'000		1'920		Nur interne/kostenlose Fachausbildungen
3100.10	Büromaterial			500		129		
3102.10	Drucksachen	1'063		1'200		1'070		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	859		900		834		
3132.10	Beratungen und Expertisen	6'300		6'000		3'231		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'809		6'000		5'455		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		300		200		
2000	Total Departementssekretariat	532'940		515'900		510'356		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	333'559		330'200		320'766		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'068		20'300		14'683		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'129		28'000		27'157		Verzögerung Workflow Finanzbuchhaltung
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'804		39'400		39'945		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'716		5'900		5'772		
3090.10	Fachausbildung	2'350		1'000		859		Personalwechsel
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	18		200				
3130.16	Projekte			6'000		1'104		
3130.22	Betriebungskosten	18'914		15'000		15'071		Verzögerung Workflow Finanzbuchhaltung
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'927		1'500		1'384		Höhere Anzahl Betreibungen
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	1'695		1'800		532		Personalwechsel
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		18'467		15'000		15'959	
2100	Total Buchhaltung	428'180	18'467	449'300	15'000	427'274	15'959	
2110	Zinsen							
3401.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	173'165		25'000				Fremdfinanzierung Rückzahlung bis April 2023, Antwort des Stadtrates Nr. 2817 vom 06.06.23
3406.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	29'881		400		151'244		Fremdfinanzierung Rückzahlung bis April 2023, Antwort des Stadtrates Nr. 2817 vom 06.06.23
3440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV							Buchwertanpassung Aktien WWZ AG
3499.20	Steuerskonti, Vergütungsinsen	8'254'113		5'000		20'428'452		
3499.21	Übriger Finanzaufwand	472		90'000		-8		
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		2'407			79'506		Wegfall der Negativzinsen, siehe Kto. 4402.10
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		712'672		250'000		691'064	Höhere als 5-Jahresdurchschnitt
4402.10	Zinsertrag Festgelder <90Tage		467'506					Positive Zinsen, bei der Budgetierung lagen andere Prognosen vor
4407.10	Zinsertrag Finanzanlagen		701'432		680'000		401'975	Mehr kurzfristige Anlagen vorgenommen, gutes Zinsumfeld
4420.10	Dividenden		1'803'879		1'658'300		1'658'250	GRB Nr. 1750 vom 27.09.22, Kauf Aktien im Gegenwert von CHF 5 Mio.
4440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV		3'951'623					Aufwertungsgewinne Vermögensverwaltung und Obligationen
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		561		500		405	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		1'804'175		1'659'000		1'658'546	GRB Nr. 1750 vom 27.09.22, Kauf Aktien im Gegenwert von CHF 5 Mio.
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand		226'800		231'000		229'600	
2110	Total Zinsen	8'457'631	9'671'055	120'400	4'478'800	20'659'195	4'639'840	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)	1'135'808				-3'171'968		Höhere Einzelwertberichtigungen und Forderungssaldo
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	7'734'213		7'413'100		6'623'148		Höhere Realisierungsquote als im Budget kalkuliert
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	91'088		79'400		85'027		
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	5'601'644		12'464'000		1'159'473		Wertanpassung Bootshafengrossenschaft Zug
3874.50	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen VV	95'000						
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VV	193'939		194'000				
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		5'791'571		12'850'000		1'195'944	Investitionen in Schulbauten geringer als budgetiert
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800		276'800	
2120	Total Abschreibungen	14'851'692	6'068'371	20'150'500	13'126'800	4'695'680	1'472'744	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	12'678		15'000		11'005		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	241'301		232'600		232'667		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'574		14'300		7'888		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'105		20'600		19'070		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'627		34'700		34'663		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'872		3'800		3'801		
3090.10	Fachausbildung			3'500		620		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	565		1'000		278		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'577'306		2'577'300		2'298'280		
3132.10	Beratungen und Experten	15'825		40'000		16'971		Geringere Anzahl Einsprachen als erwartet
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'590		3'000		2'325		Geringer als 5-Jahresdurchschnitt
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	477'546		530'000		648'219		
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	22'006'271		22'006'000		19'672'234		
3622.70	Innenkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	69'793'088		69'786'000		59'466'553		
4000.00	Einkommenssteuern NP		106'677'233		92'726'000		102'654'000	Definitive Veranlagung höher als provisorische Rechnungen (Vorjahre)
4001.00	Vermögenssteuern NP		46'500'223		39'592'000		41'150'198	Definitive Veranlagung höher als provisorische Rechnungen (Vorjahre)
4002.00	Quellensteuern NP		18'080'422		12'200'000		19'829'639	Höher als 5-Jahresdurchschnitt
4009.10	Nach- und Strafsteuern NP		240'325		500'000		1'520'145	Zahl der Selbstanzeigen gesunken
4010.00	Gewinnsteuern JP		143'271'012		76'832'000		96'343'572	Definitive Veranlagung höher als provisorische Rechnungen (Vorjahre)/Sondereffekt durch Aufwertungsgewinn
4011.00	Kapitalsteuern JP		20'200'090		19'110'000		17'788'940	Definitive Veranlagung höher als provisorische Rechnungen (Vorjahre)
4019.10	Nach- und Strafsteuern JP		105'980		400'000		612'780	Geringer als 5-Jahresdurchschnitt
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		19'045'393		7'500'000		14'594'626	Hohe Verkaufserlöse
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'075'549		4'500'000		7'152'970	Höher als 5-Jahresdurchschnitt
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		26'065		26'000		24'664	
2130	Total Steuern	95'193'349	359'222'291	95'267'800	253'386'000	82'414'574	301'671'534	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	2'440		2'000		1'200		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	829'573		813'400		784'568		
3010.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen	163'390		178'900		98'118		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	78'618		79'000		70'125		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	122'452		121'500		108'149		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'633		16'800		14'961		
3090.10	Fachausbildung	7'441		15'000		13'109		Angebot an internen Schulungen wird genutzt
3102.10	Drucksachen	749		700		709		
3102.20	Publikationen / Inserate	679		500		517		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	841		700		865		
3132.10	Beratungen und Expertisen	582'721		480'000		442'182		SIRB Nr. 136.23 vom 14.03.23: Verschiebung (vom Jahr 2022) und erhöhter Aufwand Richtprojekt Ahornpark
3170.10	Reisekosten und Spesen	25'674		17'500		22'640		Teambildung, Nachholbedarf "Corona"
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	448		300		320		Sanierungsmassnahmen PFAS zurückgestellt
3811.10	A.o. Sach- und Betriebsaufwand (buchmässig)	22'000'000						
2200	Total Immobilien allgemein	23'831'657		1'726'300		1'557'461		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	56'215		56'200		60'884		
3010.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen	5'144		27'900		37'736		Pensum für Zurlaubenhof nicht benötigt
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'826		6'500		7'555		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	5'161		7'800		9'510		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'048		1'500		1'750		
3130.20	Bank- und Postspesen	1'582		1'000		1'366		
3137.20	Konzessionsgebühren	325		300		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'164		13'500		15'482		Davon werden CHF 143'674.70 aus der Vorfinanzierung Kto. 4893.10 entnommen
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'559'293		1'505'900		580'875		
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	112'873		106'500		29'142		Aufwand Zurlaubenhof über bestehendes Personal (Kst. 2225) abgedeckt
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	18'007		50'600		10'353		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	14'178		13'700		9'009		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	98'513		71'500		68'247		Preissteigerung
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	9'627		5'600		5'750		Prämiennachverrechnung Vorjahr
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	71'670		50'100		43'825		Bewertungsverlust Basis FHG § 13, Abs. 1, Bst. b)
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten	200		400		536		Einlage Nettoerlös Verkauf Mülimatt 5 in Vorfinanzierungen zugunsten preisgünstigem Wohnungsbau/Landenwerb (SIRB Nr. 498.22 vom 27.09.22)
3441.10	Wertberichtigung Liegenschaften FV	1'260'002						
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	3'647'207						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	43'431		61'600		21'828		Nettoerlös Verkauf Mülimatt 5
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV		3'770'336				2'824'325	Ertrag geringer, Nachführung im folgenden Budgetjahr
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'038'315					
4430.20	Baurechtszinssertrag Liegenschaften FV		4'272				897	
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV		288'072				285'883	Anpassung Mietzinsen
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		14'120				12'140	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		16'949		12'300		20'991	Bewertungsgewinne Basis FHG § 13, Abs. 1, Bst. b) Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
4443.10	Wertberichtigung Liegenschaften FV		4'695'959				46'931	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		143'675				3'191'167	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	6'924'467	11'971'698	1'980'600	3'375'300	904'173	3'191'167	
2222	Wohnen und Aufenthalt							Budget für Hauswartung nicht ausgeschöpft
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	105'137		104'400		105'472		Aufwand nach Verbrauch, höhere Energiepreise budgetiert
3010.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen	3'410		25'700		2'465		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'410		10'300		8'367		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'011		14'500		12'863		Zusätzl. Kosten Zuleitung Elektroleitung Kirchmattstrasse 1
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'814		2'300		1'823		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	53'914		95'300		67'329		
3120.10	Energie							Kreditüberschreitung StRB Nr. 461.23 vom 29.08.23 (Hofstrasse 8), erhöhter Aufwand Sicherheitsmassnahmen wird aus Entnahmen aus Vorfinanzierungen mit CHF 178'441 kompensiert
3120.20	Abwasser	2'896		5'700		3'108		
3134.10	Sachversicherungen	17'330		15'100		29'337		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	39'638		24'500		97'403		Weitere Anmietung ehem. Kantonsspital
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'780'794		1'460'900		861'979		Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	10'337				10'337		Konzession WWZ für Raumnutzung Fernwärmezentrale
3160.40	Baurechtszins	111'060		111'500		107'550		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	401'296						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
4240.28	Benützungsgebühren	19'201		23'500		13'393		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		26'000				26'000	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		12'600		12'600		12'600	Erhöhter Hygienestandard und Mehraufwendungen Arbeitskleider Friedhof und Nutzung SO20
4470.20	Baurechtszinsertrag		566'208		543'900		588'348	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		199'159		193'100		189'240	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		35'873		32'700		37'490	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		364		900		6'394	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	2'567'247	1'018'645	1'894'000	783'200	1'321'424	876'626	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	624'325		628'600		620'108		Erhöhter Hygienestandard und Mehraufwendungen Arbeitskleider Friedhof und Nutzung SO20
3010.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen	261'468		268'500		278'604		
3010.40	Sonderentschädigungen	260				140		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	66'932		71'800		68'620		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	87'416		96'900		89'626		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'652		18'100		20'050		
3101.11	Reinigungsmaterial	60'924		42'700		58'087		
3110.10	Kauf Büromobiliar	101'566		114'000		60'054		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	25'895		37'900		34'805		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	38'798		45'300		5'821		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Energie	376'474		463'000		653'489		Aufwand nach Verbrauch
3120.20	Abwasser	25'499		20'500		18'299		
3134.10	Sachversicherungen	116'949		96'800		90'064		Neubau Ökiohof
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	116'175		331'400		143'599		Projekt Friedhof Rampe wird aufgrund von Einsparungen nicht weiterverfolgt
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'106'316		1'572'000		956'448		Verzögerung Arbeiten Bibliothek (Lüftung, Heizung, Steuerung)
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	8'790		14'000		12'148		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	4'089		7'800		5'551		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	52'556		50'800		49'962		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'560		1'600		1'560		
3160.40	Baurechtszins	28'439		28'100		27'170		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	751'721						Auflösung Vorfinanzierung
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'450'891		1'390'100		980'987	Sicherheitsmassnahmen
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		12'680		11'500		16'880	Voller Mietzins Industriestrasse 80/82
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		12'674		22'700		19'164	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		95'176				476	Erträge aus PV-Anlagen (Industriestrasse 80/82, Gubelstrasse, etc. Verbuchung ab 2023 auf einem neuen Konto)
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'000		9'500		9'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		26'107		26'000		19'805	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		10'882				18'605	Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		145'000		140'000	
2223	Total Betriebsliegenschaften	3'875'802	1'757'409	3'909'800	1'604'800	3'194'205	1'204'916	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	375'713		423'300		395'305		Budgetierte Aushilfe Gebäudebewirtschaftung bereits auf Jahresbeginn festangestellt (Krankheitsfall)
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	66'057		194'800		103'995		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	31'564		49'000		35'750		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	43'048		57'700		46'141		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'097		9'800		8'119		
3101.11	Reinigungsmaterial	87'011		64'500		45'145		Erhöhter Hygienestandard und Mehraufwendungen Arbeitskleidung
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'349		63'500		66'797		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	15'084		13'500		3'714		
3120.10	Energie	335'503		304'700		260'278		Preissteigerung
3120.20	Abwasser	75'019		51'700		96'555		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	273'000		281'800		268'555		
3134.10	Sachversicherungen	101'222		96'900		97'794		
3137.20	Konzessionsgebühren	89'371		89'800		89'371		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'726		17'200		15'769		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	2'069'832		2'133'500		708'996		Verzögerung Projekte (Ertüchtigung Sprungtürme und Ersatz Kälteanlage BA aufgrund vertiefter Abklärungen), Abschluss Duschensanierung Feldstr. unter Kostenschätzung, Entnahmen aus Vorfinanzierung CHF 58'511
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'572'736		3'432'200		1'990'330		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'462		25'900		26'965		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			5'500				Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	153'187		146'000		147'961		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen					6'849		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	443'229						
4240.28	Benützungsgebühren		3'237		13'000		4'791	Namensrechte Bossard Arena
4240.29	Werbung		53'850				53'850	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'002		101'000		101'002	Nachzahlung Umsatzmiete 2021 und 2022 Strandbad
4470.10	Pacht- und Mietzinse		384'105		235'500		219'179	
4470.20	Baurechtszinsertrag		2'269		2'300		2'269	Mehreinnahmen Jodlerfest Eintritte seit Corona eingebrochen, nur sehr langsame Erholung
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen		29'140		18'400		23'353	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		5'500		7'300		5'500	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		228'861		233'200		228'401	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		163'329		60'500		108'436	Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		163'672		190'000		153'639	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'407		800		13'140	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		58'511				357'758	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						6'849	
2224	Total Sport und Freizeit	6'838'211	1'206'884	7'461'300	862'000	4'414'388	1'278'167	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	176'217		169'600		169'777		Verzögerung baul. Massnahmen Casino aufgrund fehlender/nicht lieferbarer Komponenten, Verzögerung Sanierung Artherstr. 112 aufgrund Strategieausrichtung, Entnahmen aus Vorfinanzierungen CHF 342'434
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	55'500		40'900		46'564		
3010.40	Sonderentschädigungen	4'000				1'900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'881		16'900		17'483		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'531		28'600		26'873		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'809		3'600		3'643		
3101.11	Reinigungsmaterial	5'969		7'900		8'289		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'441		10'400		4'061		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	39'402		63'100		62'023		
3120.10	Energie	105'635		126'400		72'242		
3120.20	Abwasser	3'033		1'800		2'694		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'860		3'200		2'640		
3134.10	Sachversicherungen	103'575		100'600		98'995		
3137.20	Konzessionsgebühren	568		600		568		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	32'261		48'300		80'602		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'315'576		3'516'300		3'714'918		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	681		1'700		1'309		Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	9'568		13'100		10'787		
3181.10	Debitorenverluste	371						
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen					34'475		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	-1'262'302						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			60'700				
4240.28	Benützungsgebühren	44'084	13'000		13'000	63'504	13'800	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'249'593		1'247'600		1'082'282	
4470.20	Baurechtszinsertrag		17'139		15'000		15'894	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		8'040		8'000		8'040	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		197'810		145'000		179'460	Sehr gute Vermietung der Säle
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'978		1'700		2'989	
4631.10	Beiträge vom Kanton		58'16		5'500		5'482	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		57'566		400'000		866'499	Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						34'475	
2225	Total Kultur und Geselligkeit		1'555'741	4'213'700	1'838'600	4'423'345	2'211'720	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren			1'400		815		Unter Kst. 2224 gebucht
4470.10	Pacht- und Mietzinse		19'804		13'700		14'864	
4470.20	Baurechtszinsertrag		25'023		25'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke		44'827	1'400	38'700	815	39'887	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	215'254		211'700		212'011		Durchlaufposition, Umbuchung auf Nebenkosten
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'890				2'064		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'475		16'900		17'148		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	26'058		25'500		24'465		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'722		3'700		3'704		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'732						
3120.10	Energie	37'269		41'400		33'004		
3120.20	Abwasser	10'640		5'600		5'514		
3130.15	Verwaltungskosten			17'900		16'740		
3130.20	Bank- und Postspesen			300		268		
3134.10	Sachversicherungen	116'876		85'700		85'188		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	2'941		2'500		3'030		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	56'969		54'500		95'170		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'428'082		1'295'700		2'028'498		Wegfall Verwaltungskosten Mülimatt 5
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		200		210		
3160.40	Baurechtszins	118'190		4'500		4'500		
3181.10	Debitorenverluste			168'000		169'454		Wegfall Baurechtszinsen Mülimatt 5
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	2'955'125		3'014'600		2'954'733		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	236'772						Auflösung Vorfinanzierung Sicherheitsmassnahmen
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'348		12'200		2'978		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		5'278'849		5'664'100		5'684'561	Wegfall Mietzinsen Mülimatt 5
4470.20	Baurechtszinsertrag		195'125		192'000		192'156	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen		84'020		70'100		84'230	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'320				7'320	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		25'521		24'100		26'789	
4631.10	Beiträge vom Kanton		346'988		360'500		366'508	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		56'083				406'167	Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	5'240'843	5'993'906	4'960'900	6'310'800	5'663'546	6'767'730	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4910.10 2400	Interne Verrechnungen Dienstleistungen Total Informatik	7'214'828	214'363 1'670'712	7'643'400	231'000 1'987'000	6'503'146	214'363 2'002'386	
2500	Betreibungsamt			935'000		931'766		Mutationen, teilweise Doppelbesetzung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	939'618						
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	5'718						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	77'039		74'700		74'301		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	101'065		107'700		103'446		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'810		16'300		16'514		
3090.10	Fachausbildung	10'500		20'000		9'610		
3102.10	Drucksachen	95		2'500		981		
3102.20	Publikationen / Insetrate	2'046		5'000		6'274		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'526		5'000		3'263		
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software	592				3'446		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	179'503		150'000		136'918		Höhere Fallzahlen
3130.20	Bank- und Postspesen	9'527		15'000		9'170		
3130.25	Frankaturen, Frachten	225'536		150'000		139'099		Höhere Fallzahlen
3134.10	Sachversicherungen	405		600		405		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	306		1'000				
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	57'134		61'300		19'858		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'566		5'000		4'791		
3181.10	Debitorenverluste	2'237		3'000		1'770		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	2'722		6'000		3'318		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	970		1'000		810		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'115'669		1'600'000		1'673'626	Höhere Fallzahlen
2500	Total Betreibungsamt	1'638'915	2'115'669	1'559'100	1'600'000	1'465'739	1'673'626	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	65'159		65'200		65'159		
3130.20	Bank- und Postspesen	65'894		40'000		57'583		Höhere Fallzahlen und steigende Anzahl Zahlungen mit Kreditkarten
3134.10	Sachversicherungen	127'696		129'000		126'791		
3190.10	Schadenersatzleistungen	6'250		40'000		3'699		Geringe Anzahl Schadenfälle mit Selbstbehalt
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	521		1'000		455		
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	138'072		210'000		189'770		Keine Vermittlungsgeschäfte (aktiv/passiv Anlagen) vorgenommen
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückstellungen Dritter		150'003		120'000		176'059	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		6'250		40'000		3'699	Geringe Anzahl Schadenfälle mit Selbstbehalt, siehe auch Kto. 3190.10
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag						6'591	
2600	Total Übriger Aufwand	423'592	156'253	505'200	160'000	463'457	186'349	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland	20'000		50'000		20'000		Inlandhilfe nur ein Gesuch erhalten
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	75'000				700'000		Nachtragskredit GRB Nr. 1766 vom 11.04.23, Nothilfe Erdbeben Syrien und Türkei
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung/Fonds	50'000		50'000		50'000		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		70'000		100'000		70'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	145'000	70'000	100'000	100'000	770'000	70'000	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	83'708'315	30'169'579	82'968'200	28'908'600	78'127'109	29'638'743	
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	495'875		474'200		463'987		Beförderungen und Teuerung zentral über Personalabteilung budgetiert
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'099		22'000		10'699		Budget zusätzliche Reinigung Haus des Lernens nicht benötigt, da Verlängerung Zwischennutzung (siehe auch Kto. 3130.16)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	40'123		39'400		37'682		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	57'367		53'300		52'589		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'855		8'500		8'410		
3090.10	Fachausbildung	4'233		6'000		7'600		
3102.10	Drucksachen	7'573		8'500		5'343		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'203						Siehe Kommentar bei Kto. 3130.16 (Entwicklung SO20)
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	11'723						Siehe Kommentar bei Kto. 3130.16 (Entwicklung SO20)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'581		5'500		5'047		
3130.16	Projekte	46'105		68'000		7'235		Stadinterne Entwicklung Haus des Lernens ohne externe Trägerschaft. Nutzung der Kto. 3130.16, 3119.10, 3111.10 für Buchungen der internen Ausgaben (Mobiliar, Maschinen, Projekte)
3132.10	Beratungen und Expertisen	129'721		130'000		209'170		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'203		3'000		2'082		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	15'965		20'000		13'661		Bildungszmittag wurde 2023 nicht durchgeführt
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'678		1'500		148		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'000		10'000		200		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	498'290		517'000				Durch GGR bewilligter Beitrag an GGZ/Loreto ab 2023 tiefer als beantragt und budgetiert
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'650		1'700		1'650		
3000	Total Departementssekretariat	1'353'243		1'368'600		825'503		
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	12'934		13'000		7'800		Doppelte Stellenbesetzung 6 Mt. (Pensionierung Rektor)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'093'969		1'017'600		1'185'526		StfRB Nr. 100.23 vom 28.02.23; Kreditüberschreitung "Administration Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine"
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	146'160		72'000		151'636		Mehr Entschädigungen für Junglehrpersonenberatungen und Mentorate
3010.40	Sonderentschädigungen	69'672		57'500		50'718		Tiefere Beiträge aufgrund jüngerem Personal (Austritte Rektor, Prorektor Oberstufe)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	109'828		107'600		116'805		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	103'180		127'600		134'031		Höhere Investition in Ausbildung und Kurse Lehrpersonen
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'637		18'100		22'178		
3090.10	Fachausbildung	216'804		198'000		160'635		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	11'000		10'000		10'445		
3102.10	Drucksachen	2'381		2'000		2'112		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	806		1'000		928		
3106.10	Medizinisches Material	5'478		5'500		3'765		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	7'046		7'000		9'179		Mehr Einlösungen Zahngutscheine und höhere Kosten Zahnprophylaxe
3130.10	Dienstleistungen Dritter	8'665		9'500		68'690		
3130.16	Projekte	37'965		35'500		49'042		
3130.30	Schularztdienst	39'234		39'900		31'684		
3130.31	Schulzahndienst	262'232		243'000		222'029		Weniger Mietzinse für Hauswartwohnungen aufgrund Leerstände (Herti, Tagesschule)
3132.10	Beratungen und Expertisen	49'817		48'000		64'060		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	23'260		21'700		20'212		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	42'533		50'000		49'837		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'265		5'000		4'700		Mehr Fahrten Schulbus Zugerberg Mehr Fahrten Schwimmbus auf der Unterstufe, keine ÖV-Alternativen
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	31'993		32'500		33'421		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	46'446		35'700		34'466		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	150'553		134'000		137'820		
3181.10	Debitorenverluste	30						Gde.anteil Zug an neue Integrationsklasse Risch Mehr SchülerInnen an externen Sonderschulen (2022: 106, 2023: 143), mehr Spitalschulungen
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	5'944		6'500		6'673		
3631.10	Beiträge an Kantone	11'700						
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	44'38'975		3'749'500		3'695'771		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'173		4'500		1'164		Mehr Railchecks für Buspass eingelöst Weniger Beiträge an zahnärztliche Behandlungen von SchülerInnen
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	241'038		204'400		225'134		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	30'907		40'000		31'537		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	98'000		98'000				
4260.10	Rückerstattungen Dritter		1'953		1'000		1'306	Weniger Schülertransporte für integrative SonderschülerInnen als angenommen Beitrag Kanton an Lohnkosten Fachperson Beschulung SchülerInnen aus der Ukraine
4470.10	Pacht- und Mietzinse		44'830		39'200		43'660	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'973		5'000		3'436	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		86'095				85'386	
3050	Total Rektorat	7'328'626	134'851	6'394'600	45'200	6'531'996	133'787	
3060	Schulinformatik							SIRB Nr. 658.22 vom 06.12.22 ICZT-Strategie 2023-2027; Anhebung Löhne ICT-Mitarbeitende per 01.08.23
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte			360'300				
		376'467				346'322		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'921		28'500		27'829		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	43'096		40'600		39'922		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'053		5'800		5'740		
3090.10	Fachausbildung	1'012		1'000		362		
3104.10	Schulmaterialien	17'051		20'000		17'245		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	776'257		767'200		670'053		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	10'070		10'000		9'678		
3113.35	Pädagogische Software	37'300		43'500		24'747		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	524'145		517'000		413'979		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	25'034		25'000		18'605		
3170.10	Reisekosten und Spesen	509		500		79		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		2'253		800		2'835	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		98'400		98'400		191'800	
3060	Total Schulinformatik	1'846'915	100'653	1'819'400	99'200	1'574'561	194'635	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	249'579		265'700		231'795		Keine zusätzliche Kindergartenklasse eröffnet Mehr Stellvertretungen aufgrund Unfällen, Mutterschaften, Krankheit
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	67'179		66'300		42'323		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	4'294'461		4'552'800		4'244'417		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	240'781		225'000		230'467		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	383'098		411'300		380'739		Weniger Schülerinnen und Schüler (keine Eröffnung zusätzlicher Kindergartenklasse), 15 SuS weniger im Vergleich zu 2022
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	487'579		514'500		489'397		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	84'541		91'500		84'383		
3104.10	Schulmaterialien	58'877		76'500		55'116		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'272		1'300		683		Weniger Rückerstattungen von Sonderschulen für integrative SonderschülerInnen Normpauschale wurde erhöht
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	35'790		40'700		34'466		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			800		302		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	850		1'000		875		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'437		1'400		1'328		Weniger zusätzlicher Schulraum (z.B. Lüssi) darum Reinigungsstellen nicht besetzt Mehr Gruppen durch Zunahme teilnehmender SchülerInnen Doppelbesetzung Schulleitung Guthirt, mehr Lehrpersonen für DaZ Ukraine und Asyl , höhere Pensen Schulleitungen gem. StRB Nr. 465.22 vom 13.09.22 Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften, Unfällen und Krankheit Weniger Bedarf neue Lehrmittel und Material textiles Gestalten Unerwarteter Mobiliarkostenübertrag für Neueröffnungen zweier Klassen (Kirchmatt) Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
4260.10	Rückerstattungen Dritter	30'183					97'650	
4631.10	Beiträge vom Kanton						2'810'006	
3100	Total Kindergarten	5'905'442	2'928'972	6'248'800	2'907'900	5'796'290	2'907'656	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'031'217		1'082'000		987'855		Weniger zusätzlicher Schulraum (z.B. Lüssi) darum Reinigungsstellen nicht besetzt Mehr Gruppen durch Zunahme teilnehmender SchülerInnen Doppelbesetzung Schulleitung Guthirt, mehr Lehrpersonen für DaZ Ukraine und Asyl , höhere Pensen Schulleitungen gem. StRB Nr. 465.22 vom 13.09.22 Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften, Unfällen und Krankheit Weniger Bedarf neue Lehrmittel und Material textiles Gestalten Unerwarteter Mobiliarkostenübertrag für Neueröffnungen zweier Klassen (Kirchmatt) Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	179'694		173'800		146'577		
3010.42	Hausaufgabenstunden	38'604		33'000		37'293		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	16'792'517		16'098'400		15'689'328		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	753'818		607'000		652'684		Weniger zusätzlicher Schulraum (z.B. Lüssi) darum Reinigungsstellen nicht besetzt Mehr Gruppen durch Zunahme teilnehmender SchülerInnen Doppelbesetzung Schulleitung Guthirt, mehr Lehrpersonen für DaZ Ukraine und Asyl , höhere Pensen Schulleitungen gem. StRB Nr. 465.22 vom 13.09.22 Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften, Unfällen und Krankheit Weniger Bedarf neue Lehrmittel und Material textiles Gestalten Unerwarteter Mobiliarkostenübertrag für Neueröffnungen zweier Klassen (Kirchmatt) Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
3020.40	Sonderentschädigungen	30'300		30'800		30'600		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	14'990'933		14'447'200		13'396'768		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'873'934		1'789'700		1'764'669		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	328'648		318'200		309'585		Weniger zusätzlicher Schulraum (z.B. Lüssi) darum Reinigungsstellen nicht besetzt Mehr Gruppen durch Zunahme teilnehmender SchülerInnen Doppelbesetzung Schulleitung Guthirt, mehr Lehrpersonen für DaZ Ukraine und Asyl , höhere Pensen Schulleitungen gem. StRB Nr. 465.22 vom 13.09.22 Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften, Unfällen und Krankheit Weniger Bedarf neue Lehrmittel und Material textiles Gestalten Unerwarteter Mobiliarkostenübertrag für Neueröffnungen zweier Klassen (Kirchmatt) Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
3090.10	Fachausbildung	31'504		31'500		21'304		
3104.10	Schulmaterialien	463'031		488'300		443'312		
3104.20	Mediothek	49'761		53'400		49'120		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	27'120		26'900		17'914		Weniger zusätzlicher Schulraum (z.B. Lüssi) darum Reinigungsstellen nicht besetzt Mehr Gruppen durch Zunahme teilnehmender SchülerInnen Doppelbesetzung Schulleitung Guthirt, mehr Lehrpersonen für DaZ Ukraine und Asyl , höhere Pensen Schulleitungen gem. StRB Nr. 465.22 vom 13.09.22 Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften, Unfällen und Krankheit Weniger Bedarf neue Lehrmittel und Material textiles Gestalten Unerwarteter Mobiliarkostenübertrag für Neueröffnungen zweier Klassen (Kirchmatt) Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	169'834		127'000		131'022		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	109'738		107'300		97'388		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	31'356		35'400		25'551		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	9'694		12'600		13'993		Weniger zusätzlicher Schulraum (z.B. Lüssi) darum Reinigungsstellen nicht besetzt Mehr Gruppen durch Zunahme teilnehmender SchülerInnen Doppelbesetzung Schulleitung Guthirt, mehr Lehrpersonen für DaZ Ukraine und Asyl , höhere Pensen Schulleitungen gem. StRB Nr. 465.22 vom 13.09.22 Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften, Unfällen und Krankheit Weniger Bedarf neue Lehrmittel und Material textiles Gestalten Unerwarteter Mobiliarkostenübertrag für Neueröffnungen zweier Klassen (Kirchmatt) Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig Weniger Reparaturen und Unterhalt nötig
3160.40	Baurechtszins	32'990		33'000		33'570		
3170.10	Reisekosten und Spesen	34'898		33'200		31'179		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	116'323		125'100		106'413		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.13	Schullager	219'727		190'000		135'679		Mehr Klassenlager (55 Klassen) und höhere Lagerhaus-/Verpflegungskosten
3181.10	Debitorenverluste					266		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	59'657		10'700		70'272		StFR Nr. 528.23 vom 26.09.23, Beschulung SchülerInnen aus der Ukraine; Solidaritätsausgleichszahlungen an andere Gemeinden Jan.-Juli 2023
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			45'500		50'077		Mehr Teilnehmende an Hausaufgabenstunden
4231.10	Elternbeiträge		32'011		27'500		34'679	
4240.50	Elternbeiträge		46'440		47'500		38'080	
4260.10	Rückstellungen Dritter		403'407		402'000		380'038	
4631.10	Beiträge vom Kanton		8'044'558		7'853'000		8'071'773	Normpauschale wurde erhöht
4632.10	Beiträge von Gemeinden		71'416		500		23'063	Solidaritätsausgleichszahlungen von anderen Gemeinden Aug.-Dez. 2023
3200	Total Primarschule	23'930'645	8'597'831	22'900'000	8'330'500	22'242'420	8'547'633	
3250	Integrationsklasse							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	8'364		8'200		8'185		Weniger zusätzliche Reinigungsstunden
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	789		2'300		300		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	198'394		203'600		198'053		StFR Nr. 527.23 vom 26.09.23; Zusätzliches pädagogisches Personal aufgrund Überschreitung max. Schülerzahlen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	91'719		70'000		97'582		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'894		22'800		24'464		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'979		37'800		34'262		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'617		4'700		4'789		
3090.10	Fachausbildung			500				
3104.10	Schulmaterialien	1'672		2'200		1'470		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	329		300		50		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			800				
3130.10	Dienstleistungen Dritter			1'000				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	12'040		20'500		14'989		Mittagsverpflegung aller SchülerInnen ab Aug. 2023 in Betreuung Guthirt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			200				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen			200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	33'715		36'800		36'780		
3170.10	Reisekosten und Spesen	603		500		490		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	654		700		623		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	51'265		38'300		31'140		Mittagsverpflegung aller SchülerInnen ab Aug. 2023 in Betreuung Guthirt
4611.10	Entschädigung vom Kanton		160'621		105'000		137'101	Mehr SchülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		77'386		53'300		61'989	ditto. / Normpauschale wurde erhöht
4632.10	Beiträge von Gemeinden		168'952		186'200		179'487	Geringere Gemeindeanteile aufgrund mehr Normpauschalen
3250	Total Integrationsklasse	462'035	406'959	451'400	344'500	453'176	378'576	
3300	Tagesschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	183'338		162'800		157'372		Auszahlung aufgelaufene Ferien- u. Gleitzeitsaldi bei Austritt; Aufstockung Pensum Verpflegungsverantwortliche

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen	21'765		38'500		13'506		Tiefere Kosten Zivildienstleistende, weniger zusätzlicher Reinigungsaufwand aufgrund mehr Kinder eine zusätzl. Betreuungsperson beim ME
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'060'325		1'032'400		1'039'450		
3020.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen Lehrkräfte	44'018		43'200		25'205		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	102'919		101'900		98'588		Budgetierte Eingabe nicht angeschafft
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	129'146		119'800		121'687		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'680		22'300		21'479		
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		963		
3104.10	Schulmaterialien	20'828		23'900		21'657		Mehr Reparaturen/Unterhalt
3104.20	Mediothek	1'355		1'300		1'334		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	339		2'000		2'084		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	3'612		4'000		19'357		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	77'681		75'000		74'221		Normpauschale wurde erhöht
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'548		3'300		4'766		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'174		500		673		
3160.40	Baurechtszins	130'594		140'700		130'594		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'308		3'100		2'536		Mehr erhaltene Versicherungsleistungen aufgrund Arbeitsausfall Hauswartung Mehr Stellvertretungsstunden aufgrund Krankheit Hauswartung
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	4'995		5'000		5'060		
3171.13	Schullager	11'372		11'500		7'190		
4240.50	Elternbeiträge	172'889			177'100	174'451		
4260.10	Rückstellungen Dritter	254			100	270		Eine Klasse weniger eröffnet als budgetiert StRB Nr. 527.23 vom 26.09.23; Mehr Stellvertretungen aufgrund Mutterschaften und Unfällen
4631.10	Beiträge vom Kanton	392'317			383'900	383'910		
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag					1'852		
3300	Total Tagesschule	1'824'897	565'460	1'795'100	561'100	1'748'621	560'483	
3400	Kooperative Oberstufe							Weniger Bedarf
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	352'608		361'100		355'280		
3010.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen	85'124		73'000		64'239		
3010.42	Hausaufgabenstunden	19'191		18'000		10'510		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'781'459		6'012'500		5'579'101		Beschulung SchülerInnen Ukraine, Klassen-Assistenz durch Radenia beigezogen Mehr Unterhalt und Reparaturen als erwartet
3020.20	Löhne Nebenträger / Aushilfen Lehrkräfte	279'954		180'000		256'456		
3020.40	Sonderentschädigungen	30'500		30'500		31'750		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	526'108		535'300		504'090		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	648'459		654'400		621'458		Weniger Bedarf
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	110'126		115'900		107'745		
3090.10	Fachausbildung	4'132		4'000		3'996		
3104.10	Schulmaterialien	174'215		191'200		184'133		
3104.20	Mediothek	6'409		12'000		12'038		Beschulung SchülerInnen Ukraine, Klassen-Assistenz durch Radenia beigezogen Mehr Unterhalt und Reparaturen als erwartet
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'380		19'300		9'024		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	12'566		12'600		23'649		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'340						
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	46'223		49'000		41'459		Beschulung SchülerInnen Ukraine, Klassen-Assistenz durch Radenia beigezogen Mehr Unterhalt und Reparaturen als erwartet
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	14'055		11'900		12'612		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	8'995		9'900		10'107		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'253		16'800		9'959		Günstigere Exkursionen und Veranstaltungen
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	42'604		53'000		45'073		Mehr Schullager (15 Klassen) und höhere
3171.13	Schullager	86'584		66'000		49'403		Lagerhaus-/Verpflegungskosten
3181.10	Debitorenverluste	750						
3199.55	Verpflegungskosten	31'687		35'000		30'820		Keine SchülerInnen in IBA-Angebot
3611.10	Entschädigungen an Kantone			67'200		57'509		(Integrationsklasse Oberstufe)
3632.10	Beiträge an Gemeinden	25'500				21'504		SfRB Nr. 528.23 vom 26.09.23, Beschulung
4231.10	Elternbeiträge		52'396		47'500		46'970	SchülerInnen aus der Ukraine; Solidaritätsausgleichszlg. und Einschulungspauschalen an andere Gemeinden
4240.50	Elternbeiträge		3'584		5'100		2'720	Jan.-Juli 2023
4260.10	Rückerstattungen Dritter		80'451		79'000		52'531	Mehr Teilnahmen an Hausaufgabenstunden und Mittag im Loreto
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'150'945		4'048'500		4'104'231	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		11'377		9'300		31'433	Normpauschale wurde erhöht
3400	Total Kooperative Oberstufe	8'319'222	4'298'753	8'528'600	4'189'400	8'041'914	4'237'884	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	310'788		307'900		270'494		Weniger Stellenprozente über Aushilfskredit da
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	26'655		41'500		23'014		Stellenplan auf Sommer 2023 erhöht
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'032		28'000		26'306		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'903		32'000		28'426		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'209		6'200		5'779		
3090.10	Fachausbildung	6'325		6'500		1'959		
3104.10	Schulmaterialien	3'546		2'900		2'628		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	33'098		33'400		2'582		
3160.40	Baurechtszins	18'560		18'600		18'880		
3170.10	Reisekosten und Spesen	350		600		431		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	26'429		25'100		32'607		
4632.10	Beiträge von Gemeinden		170'013		158'000		166'823	Mehr Therapiestunden für SchülerInnen anderer Gemeinden und Sonderschulen
3520	Total Psychomotorik	489'895	170'013	502'700	158'000	413'107	166'823	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	146'362		141'800		141'704		Weniger zusätzlicher Reinigungsaufwand
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	13'478		26'000		25'472		Tiefere Penssen von Praktikantinnen und Praktikanten
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	115'982		142'300		107'128		Zusätzliche pädagogische Mitarbeitende aufgrund mehr Lernenden mit anspruchsvollen Betreuungssituationen; Doppelte Auslagen aufgrund Neubesetzung Stelle in Mutterschaft
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	3'069'070		2'940'100		2'823'681		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	182'677		182'000		161'869		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	283'728		275'300		263'189		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	362'926		342'400		343'476		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	62'157		59'900		59'231		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	10'975		29'200		9'313		Weniger Kursbesuche
3104.10	Schulmaterialien	30'434		37'300		30'110		Keine externen Druckaufträge
3104.20	Mediothek	1'103		1'900		1'822		Günstigere Anschaffungen als budgetiert
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'474		11'100		8'543		Weniger verrechnete Lektionen für integrative SonderschülerInnen; Weniger Beratungen (Autismus, heilpäd. psych. Fachdienst)
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'912		8'200		11'271		Mehr extern bestellte Mahlzeiten-Komponenten
3130.10	Dienstleistungen Dritter	173'984		221'600		212'879		Weniger Unterhalt und Reparaturen nötig
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch							
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	84'262		68'500		56'003		Höhere Transportkosten von externem Anbieter
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	3'334		5'500		2'379		SRB Nr. 528.23 vom 26.09.23, Beschulung SchülerInnen aus der Ukraine;
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	3'117		5'100		2'967		Soliditätsausgleichszahlungen an andere Gemeinden Jan.-Dez. 23
3160.40	Baurechtszins	3'600		3'600		4'000		
3170.10	Reisekosten und Spesen	129'910		129'900		132'170		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	6'714		8'000		7'784		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	13'864		13'300		11'462		
3171.13	Schullager	235'533		225'600		222'409		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	17'004		19'400		14'122		
		104'475				23'900		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			3'100		2'675		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'740		86'400		80'475		Mehr SchülerInnen
4230.10	Schulgelder	85'219	74'117		49'900		16'402	Weniger SchülerInnen mit Therapieleistungen durch Krankenkasse gedeckt
4260.10	Rückerstattungen Dritter		10'397		20'500		4'906'417	Mehr Beiträge Kanton aufgrund mehr SchülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'102'000		4'745'600		54'920	Mehr IV-Beiträge für Therapieleistungen
4632.10	Beiträge von Gemeinden						166'520	Höhere Beiträge von Drittnutzern aufgrund höherer Personalkosten Verpflegung
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		130'233		120'000		166'719	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		274'683		255'900			
3600	Total Heilpädagogische Schule	5'160'035	5'591'429	4'987'500	5'191'900	4'760'031	5'360'348	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	80'084		94'000		94'247		Tiefere Leiterentschädigungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	6'174		7'000		7'601		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'291		2'100		2'244		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	548		500		625		
3170.10	Reisekosten und Spesen	942		1'800		264		Weniger Auslagen Rekognoszierungen
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	8'376		8'300		1'829		Kein Sommer- und Velolager
3171.11	Freizeitlager	116'698		218'000		38'996		Kein Sommer- und Velolager
4240.50	Elternbeiträge		78'420		105'600		92'014	Höhere J+S-Beiträge
4631.10	Beiträge vom Kanton	23'571			19'000		12'428	
3700	Total Freizeitangebote	215'113	101'991	331'700	124'600	145'806	104'442	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	325'484		312'500		312'181		Stellvertretungen infolge Arbeitsausfällen beim Badepersonal
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	354'571		336'000		316'664		
3010.40	Sonderentschädigungen	42'114		46'300		40'814		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	57'424		55'300		53'048		Weniger Aus- oder Weiterbildungen (Fachkräftemangel, mehr kurzfristige Stellvertretungen)
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'089		40'700		42'972		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'426		8'600		9'257		
3090.10	Fachausbildung	11'415		15'000		6'996		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	72		100		72		Projektbeginn "Masterplan Sportanlagen" infolge Submissionsverfahren zeitlich verzögert
3106.10	Medizinisches Material	409		500		412		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	12'407		14'000		19'432		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	68'613		70'000		68'500		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	2'055		4'000		4'729		Pumptrack Oberwil wird nicht realisiert; Umsetzung an Alternativstandort (budgetiert bei Abteilung Immobilien)
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'596		5'000		3'532		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	93'092		145'000				
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	55'815		58'000		59'722		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'702		10'000		6'480		Keine Gesuche für ausserordentliche Beiträge von Stadtzuger Sportvereinen oder für ausserordentliche Sportveranstaltungen in der Stadt Zug eingegangen
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	531		1'000		834		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	223'995		350'000		227'176		
3636.31	Sportvereine	396'250		420'500		379'532		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'004		4'100		4'004		Ersatz Sportgeräte (Ablauf Lebensdauer); KBZ-Rückerstattung "Sporthalle Zug" (50% Anschaffung und Unterhalt Sportmaterial) höher als geplant
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds			100'000		95'640		
4240.01	Benützungsgebühren		6'600		6'700		6'650	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK				100'000		95'640	
4631.10	Beiträge vom Kanton		10'900		7'000		14'760	Eine Sitzung weniger, ein Mitglied vakant, krankheitsbedingte Absenzen
4893.20	Entnahme aus Coronafonds							
3710	Total Sport	1'720'065	17'500	1'996'600	113'700	1'651'996	122'118	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	847		3'000		2'100		Ausbau zu bedarfsgerechtem Angebot Betreuung, Eröffnung zusätzliche Standorte Guthirf/SO20, deutliche Reduktion Wartelisten
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	4'734'544		4'645'200		4'208'572		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	651'162		646'100		348'368		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	668'551		666'300		562'621		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	484'057		478'700		408'766		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	557'870		554'700		490'900		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	107'864		108'000		93'576		
3090.10	Fachausbildung	20'965		21'000		7'970		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	516		500		210		
3104.30	Betreuungsmaterialien	103'582		107'000		76'191		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'154		4'500		4'269		Anschaffung Lastenvelo für Mahlzeitentransport Guthirt
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	124'636		107'000		43'085		Teuere Anschaffung Mobiliar für bedarfsgerechtes Angebot in der Betreuung Umsetzung Quartier Box Guthirt erst im 2024
3130.16	Projekte	82'971		163'000		132'173		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	814'606		833'000		679'317		
3160.40	Baurechtszins	24'740		26'000		25'180		
3170.10	Reisekosten und Spesen	19'822		20'000		13'880		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	2'550		2'500		4'193		
3181.10	Debitorenverluste	5'783		2'000				Unvorhergesehene Abschreibungen
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'576		6'700		3'650		
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	107'824		49'000		72'569		SRB Nr. 595.23 vom 31.10.23. Kreditüberschreitung CHF 50'000.00 (Mehr Zuger Kinder mit Behinderung in Kitas)
3635.02	Freizeitanlagen					262'517		
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein					40'020		
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	15'570		17'000		21'620		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	849'000		849'000		849'000		
3636.35	Spielgruppen	43'215		49'000		44'258		Weiterbildungen wurden weniger besucht
3636.36	Jugendarbeit	39'283		41'000		39'684		
3636.37	Tagesfamilien	93'730		165'000		129'273		Weniger Betreuungsverhältnisse
3636.38	Spielplätze	90'000		90'000		102'000		
3636.39	Parents As Teachers	29'988		40'000				Bis August nur zwei von drei Plätzen belegt
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	13'284		15'000		9'568		Weniger Anträge eingegangen
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	231'728		235'000		353'719		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'869		6'900		5'758		Weniger Mitgliederbeiträge
3637.90	Beiträge an private Haushalte	2'591'570		3'100'000		2'708'086		Tiefere Nachfrage Betreuungsgutscheine aufgrund hoher Tarife und umständlicher, analoger Anmeldung; Neue Tarifstruktur ab 2024
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	109'965		94'200		195'836		Mehr Kinder der Heilpädagogischen Schule HPS im Ferienzeug = mehr Betreuungspersonen, Personalwechsel
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		905'836		870'000		814'806	Ausbau Betreuung um 113 Mittagsplätze ab 2. Semester
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		226'580		232'000		206'975	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		141'300		120'000		111'375	Ausbau Ferienbetreuung auf 41 Wochen, budgetiert 36
4260.10	Rückerstattungen Dritter		5'500		5'500		5'500	
4630.10	Beiträge vom Bund		115'393		70'000		66'803	Mehr Bundesgelder dank Ausbau Betreuung Zentrum
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						3'400	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		44'165		31'200		31'140	Integrationsklasse: Sechs zusätzliche Plätze von Aug.-Dez.
3800	Total Kind Jugend Familie	12'642'820	1'438'774	13'146'300	1'328'700	11'938'928	1'239'999	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	12'439		16'000		19'802		Weniger Sitzungen als geplant
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	6'403'052		6'330'000		6'153'675		Zusätzl. Aufgaben/Unterricht, z.B. zusätzliche Projekte (Musical, Chorauftritte, etc.)
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	196'968		170'700		168'057		Mehr Stellvertretungen wegen verschiedenen Ausfällen (Unfälle, Mutterschaft, Krankheit)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.40	Sonderentschädigungen	114'649		105'000		111'503		Hardware konnte zu günstigeren Konditionen eingekauft werden
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	527'726		528'300		504'253		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	759'900		760'100		733'046		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	115'370		115'600		113'089		
3090.10	Fachausbildung	11'922		11'000		9'748		
3102.10	Drucksachen	30'570		28'000		29'949		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'405		4'600		4'425		
3104.10	Schulmaterialien	21'363		21'400		20'506		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'745		2'500		1'254		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	41'768		47'000		47'342		
3113.35	Pädagogische Software	24'332		26'200		8'024		Durch sorgsamem Umgang mit Material waren weniger Unterhaltsarbeiten nötig Vermehrte Zumietung von externen Unterrichts- und Ensemble-Räumen war noch nicht nötig
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	17'556		18'000		17'781		
3119.20	Übrige Anschaffungen	90'954		85'000		87'327		
3130.16	Projekte	20'069		22'000		19'484		
3134.10	Sachversicherungen	6'023		7'000		6'365		
3159.20	Übriger Unterhalt	75'481		85'000		68'262		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	61'590		85'000		60'569		
3170.10	Reisekosten und Spesen	14'918		14'000		15'125		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	90'078		92'000		105'921		
3181.10	Debitorenverluste	270				54		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'359		3'800		3'552		Mehr Einnahmen da weniger Eltern eine Reduktion aufgrund des Einkommens geltend machen konnten Mehr Einnahmen da weniger Erwachsene eine Reduktion aufgrund des Einkommens geltend machen konnten Mehr Einnahmen, da mehr Unterrichtsstunden verrechnet werden konnten
4231.10	Elternbeiträge		818'192		780'000		795'485	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		892'718		700'000		828'088	
4240.01	Benützungsgebühren		34'060		35'000		32'118	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		17'961		14'000		13'540	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'716'742		2'600'000		2'736'363	
3850	Total Musikschule	8'647'509	4'479'673	8'578'200	4'129'000	8'309'113	4'405'594	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	2'080		2'000		1'350		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'927'998		1'953'600		1'851'760		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	164'889		157'200		147'065		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	22'318		21'800		19'353		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	170'505		158'700		161'112		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	206'573		202'700		203'770		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	37'307		35'200		36'111		
3090.10	Fachausbildung	10'114		10'000		4'761		
3101.11	Reinigungsmaterial	8'610		9'000		8'683		
3102.10	Drucksachen	70'712		75'000		63'722		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	394'533		402'000		411'493		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	30'753		35'000		26'679		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	58'080		58'500		37'871		
3113.2	Informatikmittel Verwaltung	11'926		11'000		9'959		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	71'085		75'000		54'309		Tiefere Versicherungsprämien
3120.10	Energie	56'404		55'000		55'639		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	79'783		85'000		85'412		
3134.10	Sachversicherungen	1'021		3'000		2'050		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	23'535		28'000		20'062		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	81'711		86'500		70'342		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	19'668		23'000		24'384		
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'258		10'000		10'395		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	38'260		37'000		25'257		
3181.10	Debitorenverluste	570				272		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'205		3'500		3'108		Tiefere interne Verrechnung durch IT wegen effizienterer Gestaltung Arbeitsplätze (weniger Telefonapparate, PC Stationen)
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	359'953		381'000		358'732		
			49'126		60'000		47'550	
			1'287'594		1'324'900		1'231'216	
		3'861'853	1'336'720	39'187'000	1'384'900	3'693'648	1'278'766	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen							
4631.10	Beiträge vom Kanton							
3900	Total Bibliothek Zug							

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	26'957'451	8'202'262	29'657'800	8'271'600	26'846'849	7'579'655	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	776'547		712'300		697'587		Weniger Ausbildungen mit Zertifikat als geplant
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	133'015		217'700		76'861		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	69'054		73'900		60'206		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	100'224		106'400		87'980		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'313		14'600		12'143		
3090.10	Fachausbildung	27'450		55'000		27'996		
	Büromaterial	2'562		4'000		914		
3102.10	Drucksachen					4'252		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	13'195		9'500		10'450		Swisslex erhöhte Gebühren
3132.10	Beratungen und Experten	68'796		8'000		8'984		Gutachten "2000 Wohnungen" und "Hallenbad Oeschwiese"; StRB Nr. 531.23 vom 26.09.23
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'324		11'000		8'661		Infoarbeit Umfahrung Zug: StRB Nr. 507.23 vom 12.09.23
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	67'864		50'000				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'306		21'000		18'624		
4250.10	Verkäufe		66					
4000	Total Departementssekretariat	1'298'649	66	1'283'400		1'014'657		
4100	Stadtplanung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	652'825		683'400		737'017		Geringere Kosten für Plangrundlagen Ortsplanung Zentrumsplanung zurückgestellt, Stelle Verkehrsplaner vakant
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	51'615		54'300		58'398		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'504		77'600		78'872		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'534		10'900		11'542		
3130.40	Studien und Planungen	342'376		360'000		352'002		
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	210'852		240'000		249'287		
3130.44	Erschliessung	196'345		290'000		252'427		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'468		3'000		3'030		Gewässerraumfestlegung: Übertragung Aufgabe vom Kanton
3199.46	Siedlung und Landschaft	116'247		80'000		112'771		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		50'958		100'000		60'616	Gebühren abhängig vom Fortschritt Bebauungspläne
4100	Total Stadtplanung	1'653'767	50'958	1'799'200	100'000	1'855'344	60'616	
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	754'186		886'400		913'875		Abhängig vom Projektfortschritt Abhängig vom Projektfortschritt
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	59'929		70'100		71'628		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	80'182		103'000		95'946		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'918		14'000		13'969		
3130.16	Projekte	84'031		175'000		171'383		
3132.10	Beratungen und Experten	8'542		75'000		65'031		
3170.10	Reisekosten und Spesen	967		8'000		3'116		
4200	Total Hochbau	999'755		1'331'500		1'334'947		
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	370'164		410'500		260'995		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'242		32'800		20'812		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	45'818		52'400		30'816		Teilausführung von Projekten verschoben dito. dito.
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'902		6'500		4'382		
3130.16	Projekte	6'513		45'000		34'254		
3130.40	Studien und Planungen	216'584		330'000		197'778		Auszahlung verfügbarer Beiträge abhängig von Endabrechnung Bauherrschaft
3132.10	Beratungen und Experten	25'910		50'000		22'617		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'800		5'000		653		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	354'171		500'000		696'803		
4250	Total Städtebau	1'057'104		1'432'200		1'269'111		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen	82'686		50'000		89'075		Mehr zu beurteilende Bauvorhaben in der Stadtbildkommission; StRB Nr. 26.09.23 vom 26.09.23
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	975'517		990'900		778'536		Externe Unterstützung Sachbearbeitung; StRB Nr. 529.23 vom 26.09.23 Begutachtung Pro Infimis abhängig von Art des Bauvorhabens
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	78'515		79'900		63'206		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	121'104		128'000		101'949		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	15'638		15'800		12'719		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	153'167		100'000		171'261		
3132.10	Beratungen und Experten	15'550		40'000		14'356		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'664		6'000		6'000		
3181.10	Debitorenverluste		778'680		600'000	210		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen							
4240.05	Benützung öffentlicher Grund							
4300	Total Baubewilligungen	1'443'840	778'680	1'410'600	600'000	1'237'311	498'583 630 499'213	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	441'842		430'900		448'275		Verrechnung via WWZ Mehrkosten Energie nicht so hoch Verzögerungen bei Projekten/Planungen Projekte mit Prio auf IR und Verzögerung bei Projekten Einführung Eagle Eye Schleifweg, vermehrte Schäden Wetterbedingt weniger Unterhalt möglich
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'928		34'100		35'479		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'059		49'800		52'057		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'111		7'000		7'496		
3120.20	Abwasser	536'070		630'000		536'070		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	324'835		365'000		253'838		
3130.40	Studien und Planungen	116'259		160'000		165'024		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'007'259		2'500'000		2'446'922		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	46'818		20'000		6'545		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	107'827		150'000		140'693		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'296		5'900		5'626		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	287'223		301'000		279'492		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		100				100	
4260.10	Rückstellungen Dritter		1'804				10'412	
4631.10	Beiträge vom Kanton		56'847				71'489	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	3'966'526	58'751	4'653'700	75'000	4'377'518	82'000	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	220'460		226'500		200'744		
3010.20	Löhne Nebenanrter / Aushilfen					8'471		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'025		18'600		17'159		Verzögerungen in Projekten, externe Ressourcen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'624		28'300		26'585		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'643		3'700		3'503		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	6'564		6'100		7'232		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	648'164		650'000		501'782		
3142.10	Unterhalt Wasserbau	16'107		85'000		54'518		
3170.10	Reisekosten und Spesen	140		2'000		496		Weniger Aushilfen benötigt
3199.51	Platzkontrolle	7'807		9'600		9'369		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	3'554		4'300		6'522		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'907		4'000		1'158	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		18'500		18'500	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		6'225		6'000		5'607	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	955'088	26'631	1'034'100	28'500	836'382	25'265	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'392'840		5'468'000		5'276'746		Weniger Ausbildungsbedarf angefallen und günstigere Kurse als budgetiert
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	4'12'723		443'400		368'340		
3010.40	Sonderentschädigungen	78'879		87'900		79'795		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	479'541		482'500		456'089		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	685'882		694'100		658'977		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	184'220		188'600		192'908		
3090.10	Fachausbildung	24'282		51'200		35'481		Rollende Planung/andere Fz beschafft
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	265'194		280'500		257'385		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'013		1'200		915		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	79'799		60'000		36'775		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	183'191		225'000		114'400		
3112.10	Kauf Dienskleider, Uniformen, Wäsche	47'951		63'200		53'804		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	26'671		30'000		32'622		Weniger externe Beratungen in Anspruch genommen
3120.10	Energie	51'453		4'1600		36'539		
3120.20	Abwasser	10'802		5'000		7'127		
3132.10	Beratungen und Expertisen	22'671		119'000		26'439		
3134.10	Sachversicherungen	35'322		35'700		34'280		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	43'955		50'000		46'325		Witterung/Verzögerung Eiswarnstationen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	23'049		18'800		34'568		
3141.12	Winterdienst	61'942		115'000		74'925		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Grüngeponien	36'197		50'000		45'632		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	280'787		274'000		251'646		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	99'986		100'000		108'221		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	47'105		50'000		53'633		Mehr Veranstaltungen
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	83'208		90'000		68'281		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	29'528		33'000		33'299		
3170.10	Reisekosten und Spesen	21'926		21'400		22'153		
3181.10	Debitorenverluste	69						
4240.28	Benützungsgebühren		303'495		200'000		286'763	
4240.46	Dienstleistungen für ZEBa		6'724		11'000		132'142	Mehr Einsätze
4240.95	Dienstleistungen für Dritte (Werkhof)		234'790		210'000		226'003	
4250.40	Treibstoffverkäufe		31'345		39'000		33'601	
4250.41	Verkäufe		47'590		20'000		18'323	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		20'000					CO2-Beiträge Dacias
4632.40	ZEBÄ: Rückvergütung GISÄ		315'150		450'000	66'003	367'899	Weniger Einsätze für Stadtverwaltung
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		959'094	9'079'100	930'000	8'407'306	1'130'734	
4600	Total Werkhof	8'710'186						
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	31'323		29'900		29'708		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'509		2'400		2'380		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'231		2'100		2'117		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	482		500		468		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			20'000		85'307		Keine Defekte, kein Bedarf im Ökihof
3120.20	Abwasser	10'726		22'000		10'505		Abbruch alter Ökihof verzögert sich
3130.10	Dienstleistungen Dritter			60'000		9'065		
3159.20	Übriger Unterhalt	208		2'000		191		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	15'684		40'000		212'117		Nur 1 Monat Miete alter Ökihof statt 2 bis 3
3612.10	Entschädigung ZEBÄ	430'250		869'000		358'717		Geringerer Aufwand und Mehreinnahmen ZEBÄ
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	51'039		53'000		53'344		
4470.10	Pacht- und Mietzinse				5'000		31'472	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	544'454		1'100'900	5'000	763'917	31'472	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	328'781		317'200		317'251		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'162		25'200		25'237		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'189		36'800		36'721		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'345		5'200		5'278		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand			3'000		1'408		
3120.10	Energie	13'001		8'500		10'411		
3130.15	Verwaltungskosten	48'626		48'000		47'185		Keine externen Beratungen nötig, Verzögerung Abwasserreglement
3132.10	Beratungen und Expertisen			122'000				
3143.10	Unterhalt Kanalisation	1'156'591		1'100'000		1'054'634		
3170.10	Reisekosten und Spesen	584		3'500		350		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'062'810		943'000		940'531		Weniger Verrechnung von GVRZ
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesenham	3'270'226		3'454'000		2'880'365		Geringerer Unterhaltsaufwand Werkhof
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	195'268		280'000		259'684		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	182'500		186'700		171'300		
4240.44	Abwassergebühr		4'318'405		4'300'000		4'335'902	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		2'009'678		2'233'100		1'414'453	
4800	Total Stadtentwässerung	6'328'083	6'328'083	6'533'100	6'533'100	5'750'355	5'750'355	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	38'149'583	11'770'589	40'081'100	12'072'600	36'289'298	11'308'370	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	245'529		235'700		235'263		Nutzung von Onlinemedien
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'996		18'500		18'438		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'220		34'700		34'622		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'767		3'700		3'696		
3090.10	Fachausbildung	2'131		2'600		420		
3102.10	Drucksachen	118		400				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			200				
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'305		7'800		5'280		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	747		900		500		
5000	Total Departementssekretariat	314'812		304'500		298'220		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	2'085		1'400		800		Mehraufwand Sitzungen Steuergruppe Podium 41 infolge neue Leistungsvereinbarung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'679'695		1'696'600		1'725'909		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	36'892		42'600		40'718		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	31'573		44'900		40'863		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	140'417		142'900		145'702		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	182'906		192'800		192'013		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	31'140		31'700		32'736		Geplante Ausbildung vom Anbieter nicht durchgeführt
3090.10	Fachausbildung	16'579		34'000		26'287		Keine externen Druckaufträge
3102.10	Drucksachen			500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	641		1'100		481		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	10'763		13'000		4'765		Weniger Verbrauchsmaterial Schulsozialarbeit
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'716		9'000		5'516		Keine Kontrollaufträge an Sozialinspektorat
3130.16	Projekte			1'000				Keine externe Projektbegleitungen benötigt
3132.10	Beratungen und Expertisen	93'535		99'000		43'859		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'098		6'000		6'300		
3631.10	Beiträge an Kantone			500		7'358		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'300		7'300		113'616		Weniger ambulante KESB Massnahmen; Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.54	Kostengutsprachen Kind- u. Erwachsenen-schutzbehörde	84'579		150'000				Verrechnbare Gebühren für Einkommensverwaltung
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		503				790	
4270.10	Bussen und Strafbefehle				100		100	
4631.10	Beiträge vom Kanton		32'060		10'000			Rückerstattung Vorjahr Ukrainehilfe des Kantons Zug; Aufwand über Kst. 5190/Kto. 3637.91
5100	Total Soziale Dienste	2'327'918	32'563	2'474'300	10'100	2'386'922	890	
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	173'290		205'000		193'138		Minderaufwand weniger Fallkosten
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	527'802		750'000		548'544		Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (BGS 213.71.1) vom 29.04.93

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4637.53 5150	Rückerstattungen von Alimenten Total Alimentenbevorschussung	701'092	301'136 301'136	955'000	400'000 400'000	741'682	367'230 367'230	Uneinbringliche Forderung Weniger Belegungstage Mehraufwand an Beiträgen für Drogenentzug und Rehabilitation; Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 06.09.79
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3181.10	Debitorenverluste	2'738		30'000		17'890		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	25'724		350'000		365'293		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	438'717						
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	313'425		491'000		409'665		Rückläufige Quote der unterstützten Personen
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	4'966'103		6'900'000		4'909'121		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	315'098		261'000		263'363		Mehraufwand an Umzugskosten, Unterhalt, Instandstellung der alten Notzimmer und Neumöblierung Haus Göbli; StRB Nr. 518.23 vom 19.09.23
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		243'955		177'000		229'695	Hohe Auslastung der Notzimmer
4631.10	Beiträge vom Kanton		227'588		175'000		141'299	Mehr Rückerstattungen infolge Mehraufwand Kto.
4637.50 5170	Gesetzliche Sozialhilfe Total Wirtschaftliche Hilfe	6'061'806	2'678'945 3'150'487	8'032'000	3'300'000 3'652'000	5'965'330	2'496'876 2'867'870	3611.52: Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 06.09.79
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	17'701		19'000		19'185		
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	8'001		11'000		7'078		
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	265'132		404'000		356'148		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und die Insolvenzenentschädigung (BGS 845.5) vom 29.08.96
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention	33'589		34'000		33'812		
3636.51	Drogenabhängige			10'000				
3636.52	Härtefallfonds	87'764		86'000		87'970		
3636.53	Fachstelle Migration	10'000		10'000		10'000		
3636.54	Pro Infimis	31'445		32'000		31'343		
3636.55	Podium 41	355'000		355'000		355'000		
3636.56	Drogenkonferenz	253'164		327'000		285'244		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 06.09.79
3636.58	Pro Senectute	102'512		101'000		86'100		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	7'500		10'000		7'250		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	36'053		46'000		33'253		Rückläufige Gesuche
3637.52	Soziale Integration	138'237		165'000		135'998		Weniger Nachfrage für Deutschkurse
3637.65	Forderung Prämien KVG	169'214		160'000		112'772		Mehr Verlustscheine zur Übernahme; Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.02.96
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	69'434		120'000		78'452		Weniger betroffene Personen

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.90 3637.91	Beiträge an private Haushalte Ukrainehilfe	37'998 41'576		80'000 30'000		37'846 8'200		Weniger ausserordentliche Beiträge Aufwendungen für Geflüchtete der Ukraine, Rückerstattung über Kanton im Folgejahr über Kst. 5100/Kto. 4631.10; StRB Nr. 518.23 vom 19.09.23
4632.10	Beiträge von Gemeinden		7'741		10'000		8'973	Weniger Teilnehmende in Deutschkursen von anderen Gemeinden
5190	Total Beiträge	1'664'320	7'741	2'000'000	10'000	1'685'652	8'973	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen			186'800		1'800		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	175'076		9'600		188'917		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	16'060		15'700		9'790		Aushilfe infolge Krankheitsfall
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	15'259		21'500		15'812		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	21'242		3'500		21'387		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'284		1'200		3'434		
3090.10	Fachausbildung	150		300		1'165		
3102.10	Drucksachen			300				Keine externen Druckaufträge
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			43'000		32'899		Nutzung von Onlinemedien
3130.10	Dienstleistungen Dritter	47'716		15'000		12'632		Mehraufwand Umsetzung Altersstrategie
3132.10	Beratungen und Experten	698		7'400'000		935		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'728'653				7'822'453		Mehraufwand infolge hoher Auslastung der Alterszentren, höheren Pflegestufen und ausserkantonalen Platzierungen; Spitalgesetz des Kantons Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; StRB Nr. 519.23 vom 19.09.23
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer							
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	446'400		472'000		438'000		
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'250		3'300		3'250		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	4'351'887		4'400'000		3'966'723		
3635.51	Hebammenwartgeld	118'800		125'000		113'320		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	100'000		100'000		100'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			1'000				Keine Gesuche
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	55'038		55'000		47'374		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		4'500		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'000		3'000		2'576	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						360'504	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	14'099'949	3'000	12'857'200	3'000	12'784'390	363'080	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	9'281		9'900		6'231		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	284'203		276'100		212'925		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					41'501		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'828		22'200		20'429		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'163		36'200		34'145		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'923		4'800		4'484		
3090.10	Fachausbildung	1'280		2'000				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	54		500		366		Nutzung von Onlinemedien
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			1'000		1'043		Ersatz Messgerät zurückgestellt
3130.10	Dienstleistungen Dritter	13'950		16'500		15'695		Minderaufwand ISO Zertifizierungskosten

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.16	Projekte	29'671		35'000		40'185		Weniger Bedarf für externe Abklärungen Keine Reparaturen
3132.10	Beratungen und Expertisen	12'433		20'000		3'970		
3159.20	Übriger Unterhalt			1'000		200		Keine Gesuche eingegangen Neuregelung Beitrag für Energienetz Zug Rechnungsabgrenzung Siehe Kto. 4699.10 Beitrag für Rezertifizierung Energiestadt Gold-Label Rückverteilung gemäss jährlichem Verteilschlüssel Bund
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'133		2'000		1'702		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'657		9'000		8'705		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen			500				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'581		15'000		8'209		Weniger Einsatztage Skirettungsdienst Zugerberg
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	800'000		800'000		1'000'000		
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	82'925	10'000	40'000		64'339	64'339	
4630.10	Beiträge vom Bund							
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		82'925		40'000			Keine Werbung für den Chilibmarkt notwendig Nutzung von Onlinemedien
5400	Total Umwelt und Energie	1'319'082	92'925	1'291'700	40'000	1'464'129	64'339	
5500	Sicherheit							Weniger Ersatzbeschaffungen Skirettungsdienst
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	425'280		429'500		427'447		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	174'673		202'700		164'490		Weniger Unterhalt Schilftelpiste, Loipe Zugerberg, weniger Plakataktionen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	44'498		49'900		43'602		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'493		56'000		54'424		Mehrereinnahmen kommerzielle Aussenwerbung Weniger Reparaturen von Gerätschaften Keine Servicekosten Pistenrettungsdienst Weniger Unterhalt Markteinrichtungen
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'494		8'400		8'570		
3090.10	Fachausbildung	5'160		5'500				Mindeereinnahmen Taxistandplätze Höhere Einnahmen aus kommerzieller Plakatwerbung
3102.10	Drucksachen	1'567		2'000			952	
3102.20	Publikationen / Inserate	8'024		14'000		11'224	201'386	Mehrertrag aus Privatanzeigen
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	60		500		60		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	4'358		4'000		6'412		Keine Werbung für den Chilibmarkt notwendig Nutzung von Onlinemedien
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'097		2'000				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	100'081		101'000		5'498		Weniger Unterhalt Schilftelpiste, Loipe Zugerberg, weniger Plakataktionen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	313'566		348'000		312'185		
3134.10	Sachversicherungen	4'843		5'000		4'727		Mehrereinnahmen kommerzielle Aussenwerbung Weniger Reparaturen von Gerätschaften Keine Servicekosten Pistenrettungsdienst Weniger Unterhalt Markteinrichtungen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	36'677		30'600		34'281		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'310		6'000		11'709		Mindeereinnahmen Taxistandplätze Höhere Einnahmen aus kommerzieller Plakatwerbung
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	3'296		5'000		3'842		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	734		3'000		10'608		Mindeereinnahmen Taxistandplätze Höhere Einnahmen aus kommerzieller Plakatwerbung
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'635		60'500		60'403		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'384		8'000		6'792		Mindeereinnahmen Taxistandplätze Höhere Einnahmen aus kommerzieller Plakatwerbung
3181.10	Debitorenverluste			1'000			952	
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	12						Mehrertrag aus Privatanzeigen
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		125'708		140'000		130'267	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		316'064		300'000		295'711	Mehrertrag aus Privatanzeigen
4240.29	Werbung		719'152		603'000		661'638	
4260.10	Rückstellungen Dritter		124		1'000		952	Mehrertrag aus Privatanzeigen
4270.10	Bussen und Strafbefehle		293'779		210'000		201'386	
5500	Total Sicherheit	1'255'241	1'454'826	1'342'600	1'254'000	1'167'809	1'289'954	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	350'091		344'700		344'737		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'027		27'700		27'615		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	43'794		44'400		44'296		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'986		6'000		5'961		Weniger Signalisationsmaterial für Parkhäuser erforderlich
3090.10	Fachausbildung	1'163		1'000				
3101.11	Reinigungsmaterial	3'133		3'000		2'643		
3102.10	Drucksachen	22'303		23'000		26'390		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	134'218		124'000		47'891		Gebühren/Abgaben für digitales Parkieren höher als budgetiert (APP-Betreiber) Zu hoch budgetiert
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'169		5'000		4'146		
3120.10	Energie	176'068		170'000		134'677		Einzelplatzüberwachung für PH Neustadtplatz vorfinanziert; Rückerstattung durch WWZ bei Kto. 4260.10 Rückläufige Umsatzabgaben aus PP-Vereinbarungen mit Dritten (SBB Dammweg und Glashof) Abbau von Verbrauchsmaterial aus Lagerbestand Parkhäuser
3130.10	Dienstleistungen Dritter	635'623		610'000		619'707		
3134.10	Sachversicherungen	36'006		42'000		31'200		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	74'055		74'200		74'172		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	212'705		215'000		153'026		Einzelplatzüberwachung für PH Neustadtplatz vorfinanziert; Rückerstattung durch WWZ bei Kto. 4260.10 Rückläufige Umsatzabgaben aus PP-Vereinbarungen mit Dritten (SBB Dammweg und Glashof) Abbau von Verbrauchsmaterial aus Lagerbestand Parkhäuser
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	58'754		60'000		76'356		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	40'478		30'000		73'980		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	84'621		95'000		83'550		
3160.40	Baurechtszins	125'190		122'000		121'454		Abhängig von Bauprojekten Erträge aus Parkuren nach wie vor stagnierend
3170.10	Reisekosten und Spesen	892		1'000		922		
3181.10	Debitorenverluste	190		1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'009		2'000		961		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			140'000		141'126		Grössere Nachfrage nach Sonderbewilligungen und Gewerbeparkkarten Rückerstattung Einzelplatzüberwachung PH Neustadt durch WWZ; Beitrag aus CO2-Abgabe nicht budgetiert; Rückzahlung aus E-Tankstellen wesentlich grösser
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	44'300		44'300		58'300		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800		276'800		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		41'031		30'000		19'600	
4240.02	Parkingmeter		1'752'547		1'800'000		1'796'378	Weniger Fachseminare Schulwegsicherheit: Ausserplanmässige Sanierung Fussgängerstreifen; SIRB Nr. 463.23 vom 29.08.23, Kreditüberschreitung
4240.03	Nachtparkgebühren		107'872		110'000		121'526	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		212'113		200'000		185'835	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'115'715		2'120'000		2'069'216	
4240.25	Sonderbewilligungen		104'334		80'000		101'286	Weniger Fachseminare Schulwegsicherheit: Ausserplanmässige Sanierung Fussgängerstreifen; SIRB Nr. 463.23 vom 29.08.23, Kreditüberschreitung
4260.10	Rückerstattungen Dritter		52'757		6'000		17'880	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'357'574	4'386'370	2'462'100	4'346'000	2'349'911	4'311'722	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	533'093		508'100		494'725		Weniger Fachseminare Schulwegsicherheit: Ausserplanmässige Sanierung Fussgängerstreifen; SIRB Nr. 463.23 vom 29.08.23, Kreditüberschreitung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'243		10'500				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'116		41'100		39'826		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	68'177		69'100		65'399		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'160		8'700		8'516		
3090.10	Fachausbildung	125		900		360		
3101.12	Signalisation	318'590		265'000		273'534		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.10	Drucksachen	592		700		36		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'136		1'500		1'249		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'703		1'500		977		Anpassung Stromkosten
3120.10	Energie	14'209		10'000		10'323		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'515		5'000		5'069		
3130.40	Studien und Planungen	50'554		50'000		48'838		
3134.10	Sachversicherungen	1'488		3'000		1'274		Zu hoch budgetiert
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	14'213		13'000		15'260		
3170.10	Reisekosten und Spesen	915		1'200		954		
3634.55	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft	150'656		150'000		146'460		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	740'496		745'000		505'000		
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'711'062		2'845'000		2'618'387		Gemäss Budget/Abrechnung Baudirektion Kt. Zug
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	702		800		977		
3637.59	Aktionen			500		206		Keine Plakataktionen
4240.01	Benützungsgebühren		9'509		9'000		10'200	
4240.06	Signalisationsgebühren		27'627		11'000		22'558	Mehr Veranstaltungen mit Signalisationsaufwand als erwartet (Eidg. Jodlerfest)
5700	Total Verkehr	4'674'744	37'136	4'730'600	20'000	4'237'368	32'758	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	1'993		2'300		2'250		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'181'669		1'142'000		1'143'515		Weniger Referenten Brandschutzkurse
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	31'391		43'200		24'835		
3010.40	Sonderentschädigungen	207'913		216'700		315'860		Abhängig von Einsatzstunden Weniger Kursteilnehmende
3010.50	Besoldung Einsätze	88'858		72'000				
3010.60	Besoldung Ausbildungsdienst	285'330		335'700		101'655		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	114'303		113'000		132'356		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	137'833		132'900		26'258		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'550		28'300		34'560		Mehraufwand Fahrschule (extern)
3090.10	Fachausbildung	45'618		38'100		7'249		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	7'889		8'000		20'842		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	31'492		31'700		5'129		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	4'986		5'000		40'606		Abbau von Lagerbeständen
3099.60	Besoldung Einsätze					1'916		Einsatzabhängiges Verbrauchsmaterial
3101.11	Reinigungsmaterial	3'003		3'500		4'904		Nur zwei Ausgaben Heft "Strahlrohr"
3101.13	Material für Einsätze	2'231		15'500		11'743		Weniger Ausbildungsreglemente benötigt
3102.10	Drucksachen	10'792		4'700		4'197		Weniger Brandschutzkurse für externe Personen/Firmen
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'140		27'600		20'481		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	20'488						
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	47'500		51'100		80'890		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	22'219		22'500		15'451		
3112.10	Kauf Dienstkinder, Uniformen, Wäsche	65'082		68'800		77'681		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'194		4'400		4'437		
3119.20	Übrige Anschaffungen	35'437		38'800		32'012		
3120.10	Energie	-219		600				Gutschrift WWZ
3132.10	Beratungen und Expertisen			500				Keine Expertisen benötigt
3134.10	Sachversicherungen	33'332		32'500		31'673		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'070		4'400		4'421		Malerarbeiten zurückgestellt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	43'445		43'500		47'538		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	177'202		144'300		165'268		SRB Nr. 436.23 vom 22.08.23, Nachtragskredit für Miete/Test Elektro-Tanklöschfahrzeug und ausserordentliche Reparaturen
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	6'456		5'500		1'255		Überprüfung Löschweihier Zugerberg
3159.11	Unterhalt Hydrantenetz	40'033		185'000				Neukalkulation Hydrantenunterhalt (WWZ)
3159.20	Übriger Unterhalt	36'084		36'100		161'706		
3170.10	Reisekosten und Spesen	14'478		14'500		6'464		
3181.10	Debitorenverluste	3'559		2'000		2'760		Abschreibungen Feuerwehersatzabgaben
3190.10	Schadenersatzleistungen	209		2'000		1'185		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'213		5'000		4'152		
3199.55	Verpflegungskosten	89'030		89'100		74'168		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	154'690		152'000		150'739		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'638		2'500		1'636		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							Keine interne Verrechnungen Werkhof
4200.10	Feuerwehpflicht-Ersatzabgaben		899'329		900'000		898'200	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		36'773		53'000		29'647	Weniger Brandschutzkurse für externe Personen/Firmen
4250.10	Verkäufe		7'734		2'000		1'824	Ausserbetriebnahme und Verkauf Schiebeleiter mit Stützen
4260.55	Rückstellungen Einsätze		302'945		211'900		217'565	Abhängig von Einsatzstunden
4631.10	Beiträge vom Kanton		814'375		901'100		611'796	Weniger kantonale Kursrückerstattungen
4632.10	Beiträge von Gemeinden		62'821		60'500		50'377	
5800	Total Feuerwehr	2'987'162	2'123'975	3'135'800	2'128'500	2'761'790	1'809'409	
5850	Brandschutz							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	315'186		395'300		362'668		Personalaufträge infolge Übergabe Fachbereich Brandschutz an GVZG per Ende 2023
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'084		31'300		28'700		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'081		47'600		39'214		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'340		6'800		6'289		Übergabe Fachbereich Brandschutz an GVZG per Ende 2023
3090.10	Fachausbildung	835		4'800		3'384		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	248		600		340		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			300				
3119.20	Übrige Anschaffungen	690		800		690		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500				
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	240		600		366		
3170.10	Reisekosten und Spesen	74		500		364		
3199.50	Feuerungskontrolle	1'866		6'000		3'920		Weniger Kontrollaufträge Kaminfeger
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	240	3'444	200	3'500	160	6'395	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		20'790		25'500		16'907	Weniger verrechnete Nachmessungen
4240.41	Feuerungskontrolle		156'196		180'000		168'843	Weniger verrechneter Personalaufwand
4631.10	Beiträge vom Kanton							
5850	Total Brandschutz	385'883	180'430	495'300	209'000	446'095	192'145	

Investitionsrechnung 2023

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.23	Einnahmen: 31.12.23
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
1	Präsidialdepartement							150'000.00			
1600	Kultur			200'000							
0192	Digitales Raumreservationstool für Kulturräume			150'000							
1600	Total Kultur			150'000							
1800	Stadtentwicklung			50'000				150'000.00			
0152	Open Data (Smart City Projekt)			50'000		SIRB	27.09.2022	150'000.00			
1800	Total Stadtentwicklung			50'000				150'000.00			
2	Finanzdepartement	13'569'969.71	1'990'950.10	31'143'000	1'000'000			194'696'602.00	10'489'663.55	64'670'464.42	13'508'680.30
2110	Zinsen										
0193	WWZ AG: Zukauf Aktien										
2110	Total Zinsen					GGR	27.09.2022	5'000'000.00		5'000'000.00	
2222	Wohnen und Aufenthalt			4'800'000				6'900'000.00		4'509'752.94	8'955'885.05
0072	Notzimmer: Neubau	3'039'801.04		4'800'000		UA	13.06.2021	6'900'000.00		4'509'752.94	
0180	Pflegezentrum Frauensteinmatt; Veräusserung					UA	28.11.2021				
0189	Chamerstrasse 69: Kauf					SIRB	15.03.2022	5'000'000.00		5'000'000.00	
0190	Kolinplatz 21: Uebertrag von EV ins VV					UA	08.03.2015	4'469'000.00		4'109'899.02	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	3'039'801.04		4'800'000				16'369'000.00	8'960'000.00	13'619'651.96	8'955'885.05
2223	Betriebsliegenschaften										
0109	Neubau Recyclingcenter mit Ökiohof	1'412'672.94	98'157.35	3'100'000		UA	27.09.2020	20'920'000.00		19'857'515.23	98'157.35
0121	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	118'433.63		409'000		SIRB	25.06.2019	570'000.00		569'953.38	
0191	Sierenmarktareal: Errichtung Stromversorgung					SIRB	08.07.2022	120'000.00		133'722.20	
0204	FFZ, Werkhof/FFZ: Neuer Standort; Wettbewerkskredit			400'000							
2223	Total Betriebsliegenschaften	1'531'106.57	98'157.35	3'909'000				21'610'000.00		20'561'190.81	98'157.35
2224	Sport und Freizeit			400'000							
0017	Chamerstr. 11, Schützenmatt-TH, Schwinghalle: Optimierung Gebäude			400'000							
0049	Strandbaderweiterung Chamer Fussweg	580'884.41		3'000'000		GGR	10.05.2022	1'695'000.00		1'041'942.16	
0122	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Sanierung Gebäudeh. + Div. Anpassungen	271'849.30		300'000	1'000'000	SIRB	30.09.2020	2'990'000.00		2'246'426.30	
0134	Sportplätze Herti: Fussballrasen und Laufbahn Leichtathletikanlage					SIRB	29.06.2021	2'340'000.00		2'060'660.56	11'161'78.75
0171	Brüggli: Umgestaltung			300'000							
0174	Fussballstadion Allmend: Gesamtsanierung	131'646.80		400'000		SIRB	07.11.2023	292'000.00		131'646.80	10'920.00
0184	LED Beleuchtung Sportplätze: Herti und Riedmatt					SIRB	01.03.2022	1'250'000.00		960'351.26	46'830.00
0194	Pumprack, Oberwil			450'000							
0195	Leichtathletikstadion Allmend: Sanierung/Erweiterung			150'000							
0206	Curling- und Trainingshalle: Energieerzeugungsanlage	695'733.20	95'423.85	475'000		SIRB	31.01.2023	7'106'020.00		695'733.20	95'423.85
2224	Total Sport und Freizeit	1'680'113.71	95'423.85	5'475'000	1'000'000			9'277'602.00		7'136'760.28	1'269'352.60
2225	Kultur und Geselligkeit			1'000'000							
0061	Röthelberg: Restaurant/Ökonomiegebäude: Ausbau/Sanierung	39'388.74		1'000'000		SIRB	05.07.2022	5'065'000.00		1'718'818.74	
0138	Hafenplatz 2, UG Hafenrestaurant: Erweiterung	377'36.06				SIRB	03.09.2019	1'250'000.00		1'108'069.66	
0153	Hafenrestaurant: Erweiterung Küche/Lüftung	55'535.88				SIRB	27.10.2020	1'420'000.00		1'302'066.28	
0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	92'351.82		144'000		SIRB	30.08.2022	145'000.00		112'439.12	
0205	Theater Casino: Energieerzeugungsanlage			275'000							
2225	Total Kultur und Geselligkeit	225'012.50		1'419'000				7'880'000.00		4'241'393.80	
2230	Städtischer Wohnungsbau										
0082	General-Guisan-Str. 24-30: Erneuerung Gebäuhülle	12'924.00	1'529'663.55	400'000		SIRB	15.09.2020	230'000.00		12'924.00	1'529'663.55
0210	Müllmatt 5 BR für Mehrfamilienhaus: Verkauf					SIRB	27.09.2022	230'000.00	1'529'663.55	12'924.00	1'529'663.55
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	12'924.00	1'529'663.55	400'000				230'000.00	1'529'663.55	12'924.00	1'529'663.55

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis:	Einnahmen:
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					31.12.23	31.12.23
2250	Schulanlagen										
0026.0	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung Ersatz Neubau HPS	200'619.45		2'550'000		GGR	29.06.2021	650'000.00		478'675.85	40'469.05
0026.1	SH Kirchmatt: Erweiterungsneubau und Sanierung			180'000							
0031	Redmatt 3: Sanierung	74'654.79	17'134.30			GGR	29.09.2020	2'250'000.00		2'174'051.09	17'134.30
0034	Modulpavillon: Gimenen (Ersatz)			100'000							
0074	Herti Hallenbad: Sanierung; Planungskredit			60'000							
0177	SH Guthrl/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schullnutzung	1'241'201.91		1'300'000		SIRB	05.07.2022	3'800'000.00		1'305'226.06	
0186	SH Guthrl II: Erweiterungsneubau und Sporthalle - Wettbewerb			600'000							
0196	SH Loreto: Neubau Sporthalle - Planung			100'000							
0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	64'972.76				UA	28.11.2021	20'650'000.00		147'1874.46	786'608.00
0965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung	287'437.83				SIRB	01.02.2022	750'000.00		923'512.28	
0966	Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	1'470'877.55		3'000'000		UA	29.01.2023	66'290'000.00		2'305'756.10	560'839.35
0966.1	SH Herti: Sanierungs-Umbau Bestandesgebäude	571'623.85		1'500'000		UA	29.01.2023	22'800'000.00		571'623.85	
0966.2	Schulgänzende Betreuung (SEB)										
	SH Herti: Schulprovisorien	2'307'248.15		4'500'000		UA	29.01.2023	14'240'000.00		2'307'248.15	
2250	Total Schulanlagen	6'218'636.29	17'134.30	13'890'000				131'430'000.00		11'537'967.84	1'405'050.70
2400	Informatik										
0156	Digitaler Stadtladen/eZug	183'753.55		400'000		SIRB	13.12.2022	1'400'000.00		1'227'532.02	250'571.05
0157	LoRaWAN Aufbau für IoT	6'950.00	250'571.05			SIRB	27.09.2022	150'000.00		67'800.50	
0169	Storage/Server Infrastruktur: Erneuerung	3'16'685.45		400'000		SIRB	06.12.2022	400'000.00		400'000.00	
0198	Ablösung/Überführung Webauftritte auf neue Technologie			100'000							
0199	Rechenzentrum: Ausbau Coreswitch- und Serverinfrastruktur	154'986.60		150'000		SIRB	29.08.2023	250'000.00		154'986.60	
0997	Einführung ERMS: Stadtarchiv					SIRB	27.01.2015	500'000.00		510'256.61	
2400	Total Informatik	662'375.60	250'571.05	1'050'000				2'700'000.00		2'360'575.73	250'571.05
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen										
0178	Stiftung Wildspitz: Beitrag Gesamtsanierung	200'000.00		200'000		SIRB	11.01.2022	200'000.00		200'000.00	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	200'000.00		200'000				200'000.00		200'000.00	
3	Bildungsdepartement	85'565.20	33'141.80	445'000	84'000			1'476'000.00		174'011.00	33'141.80
3060	Schulinformatik										
0222	Präsentationsmedien Stadtschulen: Ersatzbeschaffung					SIRB	28.11.2023	1'001'000.00			
3060	Total Schulinformatik							1'001'000.00			
3100	Kindergarten										
0179	20 Kindergärten: Neumöblierung	85'565.20		95'000		SIRB	04.10.2022	475'000.00		174'011.00	
3100	Total Kindergarten	85'565.20		95'000				475'000.00		174'011.00	
3900	Bibliothek Zug										
0158	doku-zug: Digitalisierung Dokumentationen		33'141.80	350'000	84'000						33'141.80
3900	Total Bibliothek Zug		33'141.80	350'000	84'000						33'141.80
4	Baudepartement	11'932'540.88	14'506'190.90	15'912'000	2'350'000			91'100'365.45	170'000.00	65'316'494.23	17'989'395.70
4400	Verkehrsplanung, Strassen										
0036	Dreisplizplatz: Planungskredit					SIRB	15.12.2015	185'000.00		126'707.00	
0037	St-Johannes-Strasse: Umgestaltung	198'746.50	858'520.00			SIRB	09.11.2021	1'200'000.00		1'154'338.75	858'520.00
0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	3'961.75		200'000	1'500'000	SIRB	30.06.2020	190'000.00		3'961.75	
0048	Zuger-/Baarerstrasse: Planung Umgestaltung	17'965.75		160'000		SIRB	15.12.2020	180'000.00		102'672.20	
0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung/Lämsanierung		13'139'000.00								13'139'000.00
0087	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	15'994.80		25'000		SIRB	15.12.2020	1'363'000.00		1'354'357.50	
0088	Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg			100'000							
0096	Neuer Öklohof: Erschliessungsstrasse, Anpassung Tangente	277'825.00		300'000		SIRB	27.03.2018	4'460'000.00		3'511'419.57	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.23	Einnahmen: 31.12.23
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
0103	Brücke Chamer Fussweg, Brüggli: Ersatz					DV		20'000.00			
0104	Gubelloch: Sanierung	51'609.05		340'000		SiRB		220'000.00		51'609.05	
0105	Gotthardstrasse: Neue Personenunterführung	8'395.75				SiRB		1'300'000.00		871'385.15	
0117	Alpen- und Gotthardstrasse: Sanierung und Neuorganisation	659'514.90		2'000'000		SiRB		4'870'000.00		187'581.54	
0159	Grienbachstrasse West: Erneuerung	513'040.60		600'000		SiRB		950'000.00		513'040.60	
0160	Poststrasse: Sanierung Werkleitungen	446'105.25		200'000		SiRB		1'387'176.00		140'749.130	
0166	Velo-Unterführung Brüggli: Anteil			100'000		GGR		1'640'000.00		397'136.55	
0173	Personenunterführung Gührit: Projekterierung	264'841.00		300'000		SiRB		2'200'000.00		464'485.75	
0188	Oberallmendstrasse: Sanierung	464'485.75		1'000'000		SiRB					
0201	Schutzel: Personenunterführung			100'000		SiRB					
0208	Stadtmauer beim Kunsthhaus: Restauration	544'672.57				SiRB		1'190'000.00		544'672.57	
0209	Gimenenstrasse/Hasenbühlweg: Abreitung	1'558'156.40				SiRB		1'550'000.00		1'558'156.40	
0693	Landflächen/Fusswegrecht					SiRB		268'000.00		242'161.80	
0752	Gemeindestrassen: Lärmsanierung			240'000		SiRB		90'000.00		87'197.00	
0873.1	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung			2'500'000		SiRB		1'800'000.00		17'151'65.21	766'475.85
0878	Lussi/Göbli: Umlegung Göblistrasse und Wege					SiRB		190'000.00		39'995.30	
0878	Gimenenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe					SiRB		150'000.00		83'877.20	
0926	Unterer Postplatz: Sanierung / Umgestaltung					SiRB		40'000.00		18'870.70	
0935	Fridbachweg: Ausbau	9'108.30		320'000		SiRB		100'000.00		101'744.10	
0936	Chollerstrasse: Vorprojekt	19'694.45				SiRB				28'750'97.95	
0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	2'403'978.55		1'700'000		SiRB		4'450'000.00		2'647'378.18	550'984.05
0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	508'763.25	70'000.00	200'000	150'000	SiRB		3'860'000.00		4'230'961.30	1'169'709.00
0999	Kunstabauten: Werterhalt: Rahmenkredit	96'348.85		424'000		SiRB		4'606'000.00			
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	8'063'208.47	14'067'520.00	10'809'000	1'650'000			38'459'176.00		25'979'464.42	16'484'688.90
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer										
0145	Steinbach: Geschlebesammler					SiRB		600'000.00		364'774.01	
0164	Dreiangelplatz: Neugestaltung	19'822.70				SiRB		200'000.00		198'814.60	
0170	Aussere Lorzenallmend: Freiraum			100'000		SiRB		200'000.00		18'610.55	
0182	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	48'131.85		400'000		SiRB		4'000'000.00		127'979.95	
0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung			250'000		SiRB					
0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	378'515.85				SiRB		1'960'000.00		378'515.85	
0478	Seeufergestaltung: Seefuerweg Öschwiese	153'16.05		468'000		UA		534'000.00		141'993.50	
0939	Trubikerbach mit Holz-/Geschlebesammler: HW-Schutz	53'721.30	55'768.70			SiRB		910'000.00	170'000.00	743'556.20	197'984.60
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	515'507.75	55'768.70	1'218'000				8'404'000.00	170'000.00	19'742'44.66	197'984.60
4600	Werkhof										
0147	Neue Maschinen/Geräte (2021-)			230'000						730'367.40	24'825.65
0886.2	Werkhof: Ersatz Fahrzeuge (2021-)	156'812.85	24'825.65	610'000		SiRB		750'000.00		730'367.40	24'825.65
4600	Total Werkhof	156'812.85	24'825.65	840'000							
4800	Stadtentwässerung				700'000						
0100.1	Kanalisation: Anschlussgebühren 2023		311'740.75			SiRB				24'308'149.64	335'560.75
0100.2	Kanalisation: Anschlussgebühren 2024		46'335.80			SiRB				17'831'25.85	46'335.80
0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Arbach			150'000		SiRB		3'000'000.00		17'667'52.84	900'000.00
1018	Stadtentwässerung: Objektkredit 2018					SiRB		1'800'000.00		4'622'930.37	
1019.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2019	116'503.06				SiRB		2'100'000.00		1'643'743.48	
1020.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2020	535'142.71		400'000		SiRB		1'595'000.00		1'174'015.46	
1021.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2021	498'030.25		695'000		SiRB		6'385'000.00		1'333'700.11	
1022.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2022	713'406.96		1'800'000		SiRB					
1023.0	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2023	1'333'700.11		3'045'000		SiRB					
4800	Total Stadtentwässerung	3'196'783.09	358'076.55	3'045'000	700'000			43'487'189.45		36'632'417.75	1'281'896.55
5	Departement SUS			1'878'000	44'000			6'267'436.30	141'251.00	3700'542.29	360'146.40
5300	Alter und Gesundheit										
0095	Alterswohnungen Waldheim: Beitrag					GGR		1'183'233.60		1'183'233.60	
5300	Total Alter und Gesundheit							1'183'233.60		1'183'233.60	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.23	Einnahmen: 31.12.23
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
5500	Sicherheit										
0183	Videoüberwachung: Seeufer, Hafen-Podium 41, Landgemeindeplatz	21'540.00		250'000		SIRB	13.09.2022	30'000.00		21'540.00	
5500	Total Sicherheit	21'540.00		250'000				30'000.00		21'540.00	
5600	Parkraumbewirtschaftung										
0172	Neuer Parkplatz GS 4107 Brüggl			200'000		SIRB	21.12.2021	200'000.00			
5600	Total Parkraumbewirtschaftung			200'000				200'000.00			
5700	Verkehr										
0051	Bahnhof Zug: Bike & Ride Station			150'000		SIRB	08.03.2022	115'000.00		107'700.00	
0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	35'829.33		520'000		SIRB	28.01.2014	3'300'000.00		1'269'753.04	
0128	Erstellung Buswarteunterstände	11'771.20		150'000		SIRB	26.02.2019	300'000.00		87'260.05	
0947	Industriestrasse/Lüssliweg: LSA Totalersatz			120'000		SIRB	30.06.2015	94'505.05		79'844.25	
5700	Total Verkehr	47'600.53		940'000				3'809'505.05		1'544'557.34	121'082.00
5800	Feuerwehr										
0052.21	Dienstfahrzeug Kolin 8+Rettingsboot Kolin 10	342'470.00	116'155.00	138'000		SIRB	03.05.2022	524'560.00	58'251.00	528'059.75	151'655.00
0052.22	BS Fzg. Kolin 133+Kolin 131	139'048.25	14'000.00			SIRB	10.01.2023	139'048.25	14'000.00	139'048.25	14'000.00
0052.23	BS-Fzg Kolin 132/Mannschaftft.-Fzg Kolin 31/Transportfzg. Kolin 26	183'266.25		350'000	44'000	SIRB	29.08.2023	266'089.40		183'266.25	
0053.22	ADL Kolin 1: Anp. Hydr. Komp. an Si-Norm	73'409.40	73'409.40			SIRB	18.01.2022	115'000.00	69'000.00	100'837.10	73'409.40
5800	Total Feuerwehr	738'193.90	203'564.40	488'000	44'000			1'044'697.65	141'251.00	951'211.35	239'064.40
BRUTTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen											
NETTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen		26'395'410.22	16'733'847.20 9'661'563.02								
Gebundene Ausgabe											
Im Jahr 2023 abgerechnete Kredite		15'206'672.06	14'660'815.45	Bis CHF 200'000 SR-Kompetenz							
Abgerechnete Einnahmen: Kanalisation-Anschlussgebühren 2023											

Abgerechnete Verpflichtungskredite 2023

Im Jahr 2023 wurden folgende Kredite abgerechnet:

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionen / Investitionskredite		Ausgaben	Abweichung	Einnahmen Subvention
			Kreditabschluss	Bruttokredit			
2110 Zinsen							
	193	WWZ AG: Zukauf Aktien	GGR	27.09.2022	5'000'000.00	0.00	
2222 Wohnen und Aufenthalt							
	189	Chamerstrasse 69: Kauf	SIRB	15.03.2022	5'000'000.00	0.00	
	190	Kolinplatz 21: Uebertrag von FV ins VV	UA	08.03.2015	4'109'899.02	0.00	
2223 Betriebsliegenschaften							
	121	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	SIRB	25.06.2019	570'000.00	-46.62	
	191	Stierenmarktareal: Erfüchtigung Stromversorgung	SIRB	08.07.2022	120'000.00	13'722.20	
2224 Sport und Freizeit							
	134	Sportplätze Herti: Fussballrasen und Laufbahn Leichtathletikanlage	SIRB	07.01.2020	2'340'000.00	-279'339.44	10'920.00
	184	LED Beleuchtung Sportplätze: Herti und Riedmatt	SIRB	29.06.2021	960'351.26	-289'648.74	46'830.00
	206	Curling- und Trainingshalle: Energieerzeugungsanlage	SIRB	01.03.2022	1'250'000.00		
			SIRB	31.01.2023	710'602.00	-14'868.80	95'423.85
2250 Schulanlagen							
	31	Riedmatt 3: Sanierung *	GGR	29.09.2020	2'250'000.00	-75'948.91	17'134.30
	965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung	SIRB	18.08.2020	750'000.00	173'512.28	
			SIRB	01.02.2022			
2400 Informatik							
	169	Storage/Server Infrastruktur: Erneuerung	SIRB	06.12.2022	400'000.00	0.00	
	997	Einführung ERMS, Stadtarchiv	SIRB	27.01.2015	500'000.00	10'256.61	
2870 Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
	178	Stiftung Wildspitz: Beitrag Gesamtsanierung	SIRB	11.01.2022	200'000.00	0.00	
4400 Verkehrsplanung, Strassen							
	209	Gimenenstrasse/Hasenbühlweg: Abtretung Landflächen/Fusswegrecht	SIRB	14.03.2023	1'558'156.40	8'156.40	
	936	Chollerstrasse: Vorprojekt	SIRB	12.04.2011	101'744.10	1'744.10	
4800 Stadtentwässerung							
	100.1	Kanalisation: Anschlussgebühren 2023				0.00	335'560.75
	1018	Stadtentwässerung: Objektkredit 2018	SIRB	20.03.2018	3'000'000.00	-1'216'874.15	
	1019	Stadtentwässerung: Objektkredit 2019	SIRB	07.05.2019	1'800'000.00	-33'247.16	
			SIRB	12.05.2020			
	1020	Stadtentwässerung: Objektkredit 2020	SIRB	15.06.2021	4'207'189.45	4'622'930.37	415'740.92
			SIRB	28.09.2021			

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionen / Investitionskredite		Ausgaben	Abweichung	Einnahmen Subvention
			Kreditbeschluss	Bruttokredit			
5300 Alter und Gesundheit							
	95	Alterswohnungen Waldheim: Beitrag	StRB	21.02.2017	1'183'233.60	0.00	
5500 Sicherheit							
	183	Videoüberwachung: Seeufer, Hafen-Podium 41, Landgemeindeplatz	StRB	13.09.2022	30'000.00	-8'460.00	
5800 Feuerwehr							
	52.22	BS-Fahrzeuge Kolin 133 + Kolin 131	StRB	10.01.2023	139'048.25	0.00	14'000.00
	53.22	ADL Kolin 1: Anp. Hydr. Komp. an Si-Norm	StRB	18.01.2022	115'000.00	-14'162.90	73'409.40
		Total			35'324'972.32	-1'309'464.21	593'278.30
2222 Wohnen und Aufenthalt			Einnahmen				
	180	Pflegezentrum Frauensteinmatt; Veräusserung im Unterbaurecht	8'955'885.05				
2230 Städtischer Wohnungsbau							
	210	Mülmatt 5 BR für Mehrfamilienhaus: Verkauf	1'529'663.55				
		Total	10'485'548.60				

* Obj. Nr. 31, Riedmatt 3 Sanierung: Eingang Subvention für PV über CHF 17'134.30 nach Abrechnung Verpflichtungskredit

Legende:

UA = Urnenabstimmung
GRB = Beschluss des Grossen Gemeinderates
StRB = Stadtratsbeschluss
DV = Beschluss des Departements

Anhang zur Jahresrechnung 2023

A) Rechtsgrundlage

Die vorliegende Jahresrechnung der Stadt Zug basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltsgesetz; 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 Adressanten offengelegt, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind.

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

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

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

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

D) Erläuterungen der wesentlichen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

Bilanz

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

Finanzvermögen

1 Flüssige Mittel

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

2 Forderungen

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

Das Delkredere per 31. Dezember 2023 beträgt CHF 3'590'681.07 (Vorjahr: CHF 2'454'873.08).

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
WWZ AG	Telekom, Wärme und Kälte	5'000'000	10.935%	20'596'993	54'061'707
Rigi Bahnen AG	Tourismus	18'000'000	0.00%	1'020	3'740
Verzinsliche Anlagen	Vorfinanzierungen bis ein Jahr	5'000'000		5'000'000	5'000'000
Verzinsliche Anlagen	Vorfinanzierungen überjährig	115'000'000		115'000'000	115'000'000
Verwaltungsmandate	Geldanlagen	31'902'731		31'900'000	29'588'025
Wertpapiere	Geldanlagen	51'000'000		50'805'035	48'129'500
Langfristige Forderung	Abfallbewirtschaftung	773'970		773'970	773'970
Total				224'077'018	252'556'942

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 betrug per 31. Dezember 2023 negative CHF 4'440'395.00. Diese Wertberichtigungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Buchwert 2023	Buchwert 2022	Wertanpassung
Aktien WWZ AG	54'061'707	62'315'820	-8'254'113
Aktien Rigi Bahnen AG	3'740	3'560	180
Verzinsliche Anlagen bis ein Jahr	5'000'000	20'000'000	
Verzinsliche Anlagen überjährig	115'000'000	120'000'000	
Verwaltungsmandate	29'588'025	27'973'987	1'614'038
Wertpapiere	48'129'500	45'930'000	2'199'500
Langfristige Forderungen	773'970	773'970	
Total	252'556'942	276'997'337	-4'440'395

Der Kurs der WWZ AG Aktie veränderte sich von CHF 1'140.00 anfangs Jahr um CHF 151.00 auf CHF 989.00. Der Buchwert musste deshalb von CHF 62'315'820.00 um CHF 8'254'113.00 auf CHF 54'061'707.00 abgewertet werden. Die Dividenden der WWZ AG betrugen insgesamt CHF 3'607'758.00 (Vorjahr: CHF 3'316'500.00). Die Aktien der WWZ AG wurden auf der Grundlage der Geschäftstätigkeit der WWZ zu je 50% im Finanzvermögen (Geschäftsfelder die keinen Verwaltungszweck dienen wie Telekom, Wärme und Kälte etc.) und 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 3'560.00 um CHF 180.00 auf CHF 3'740.00 aufgewertet.

Bei den verzinslichen Anlagen wurden 2023 CHF 20'000'000.00 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 im Rahmen der strategischen konservativen Asset Allocation (SAA) an. Aktuell sind die Verwaltungsmandate bei drei Finanzinstituten vergeben, die alle eine passive Anlagestrategie verfolgen. Die Rendite 2023 bei den Verwaltungsmandaten betrug CHF 1'614'038.00 oder netto 5.8%. 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

Bezeichnung	Grundstücke unbebaut	Gebäude	Sach- anlagen	Total
-------------	-------------------------	---------	------------------	-------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2023	37'179'880	130'083'882	400'000	167'663'762
Zugänge		6'500'000		6'500'000
Umgliederungen				
Abgänge		-1'102'686		-1'102'686
Stand 31.12.2023	37'179'880	135'481'196	400'000	173'061'076

Kumulierte Wertberichtigungen

Stand 01.01.2023	51'924'655	2'785'530		54'710'185
Neubewertungen		4'338'643		4'338'643
Umgliederungen				
Stand 31.12.2023	51'924'655	7'124'173		59'048'828
Buchwert 31.12.2023	89'104'535	142'605'369	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 69'121'444.00 und liegt tiefer als die bilanzierten Verkehrswerte.

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

Verwaltungsvermögen

6 Sachanlagen

Bezeichnung	Grundstücke unbebaut	Hochbauten	Tiefbauten	Städtischer Wohnungsbau	Übrige Sach- anlagen	Total
-------------	-------------------------	------------	------------	----------------------------	----------------------------	-------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2023	24'505'164	565'995'296	250'178'790	130'879'872	19'340'752	990'899'874
Zugänge		12'413'122	-2'587'204	12'924	1'152'385	10'991'227
Umgliederungen		-12'703'730	12'703'730			0
Abgänge/Einnahmen				-1'529'664		-1'529'664
Stand 31.12.2023	24'505'164	565'704'688	260'295'316	129'363'132	20'493'137	1'000'361'437

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2023	5'948'181	408'884'097	177'661'389	37'753'625	15'897'928	646'145'220
ordentliche Abschreibungen		5'126'445	1'909'225	2'955'125	1'761'353	11'752'148
zusätzliche Abschrei- bungen		5'601'644				5'601'644
Impairments						
Umgliederungen		-10'403'382	10'403'382			0
Stand 31.12.2023	5'948'181	409'208'804	189'973'996	40'708'750	17'659'281	663'499'012
Buchwert 31.12.2023	18'556'983	156'495'884	70'321'320	88'654'382	2'833'856	336'862'425
Brandversicherungswert		780'458'710		115'401'929		895'860'639

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar für die öffentliche Aufgabenerfüllung bestimmt sind. Die Positionen des Verwaltungsvermögens werden zu Anschaffungs- oder Erstelungswerten abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Positionen ohne Abschreibungen höchstens zum

Anschaffungswert, unter Berücksichtigung allfälliger Wertberichtigungen. Beteiligungen höchstens zum Nominalwert. Überträge vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen erfolgen zum Restbuchwert.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

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

Die Stadt Zug führt für das Verwaltungsvermögen eine Anlagebuchhaltung.

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

Bei Beeinträchtigung der Werthaltigkeit werden zusätzliche Abschreibungen vorgenommen.

7 Immaterielle Anlagen

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

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2023	2'228'280
Zugänge	
Umgliederungen	
Abgänge	
Stand 31.12.2023	2'228'280

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2023	2'228'277
ordentliche Abschreibungen	
Impairments	
Stand 31.12.2023	2'228'277
Buchwert 31.12.2023	3

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

8 Darlehen Verwaltungsvermögen

Die folgende Tabelle zeigt die Details der Darlehen:

Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2022
Schiffahrtsgesellschaft Zugersee	150'000	160'000
Bootshafengenossenschaft	95'000	190'000
Stiftung Theater Casino	1	1
Stiftung Freizeitanlage Oberwil	1	1
Genossenschaft für gemeinnützigen Wohnungsbau	57'300	57'300
Kunsteisbahn AG	200'000	0
Total Darlehen	502'302	407'302

Die Schiffahrtsgesellschaft Zugersee tätigte im Jahr 2023 eine Amortisation von CHF 10'000.00. Bei der Bootshafengenossenschaft wurden die Amortisationen gemäss Darlehensvertrag nachgeführt. Der Kunsteisbahn AG (KEB) wurde im Zusammenhang mit der belastenden Corona-Situation zur Überbrückung des Liquiditätsengpasses ein Darlehen von CHF 200'000.00 gewährt, welches die KEB im Januar 2022 wieder zurückzahlte. Die Kunsteisbahn Zug AG unterliegt seit dem 1. Januar 2023 vervielfachten Stromkosten, solange sie ihren Bedarf weiterhin auf dem freien Markt decken muss. Aus diesem Grund beantragte sie bei der Stadt Zug im Dezember 2022 wiederum ein Darlehen von CHF 200'000.00, damit es bei den flüssigen Mittel der Kunsteisbahn Zug AG zu keinen Engpässen kommt. Dieses Darlehen wurde im ersten Quartal 2023 gewährt.

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	52.12%	312'500	312'500
Schiffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG	Tourismus	1'450'000	12.18%	176'600	1'756
Parkleitsystem Zug AG	Parking	413'900	55.43%	229'410	229'410
WWZ AG	Elektrizität/Wasser	5'000'000	10.935%	20'596'993	20'596'993
eOperations Schweiz AG (SIK)	Informatik	100'000	0.1%	300	300
Total				21'316'303	21'141'459

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

Beteiligungen an privaten Unternehmungen:

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

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

10 Investitionsbeiträge

Bezeichnung	An Kanton	An Private	Total
Anschaffungskosten			
Stand 01.01.2023	10'242'000	31'233'058	41'475'058
Zugänge		200'000	
Umgliederungen			
Abgänge			
Stand 31.12.2023	10'242'000	31'433'058	41'475'058

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2023	10'242'000	28'585'296	38'827'296
ordentliche Abschreibungen		91'088	91'088
ausserplanmässige Abschreibungen		193'939	193'939
Umgliederungen			
Stand 31.12.2023	10'242'000	28'870'323	39'112'323
Buchwert 31.12.2023	0	2'562'735	2'562'735

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. Der Zugang betrifft den Beitrag Gesamtsanierung Wildspitz.

Fremdkapital

11 Laufende Verbindlichkeiten

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

12 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Sämtliche kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten wurden zwischen dem 16. Februar 2023 und 1. Juli 2023 zurückbezahlt.

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

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

14 Kurzfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2023	Bildung	Auflösung	31.12.2023
Ferien und Überzeit	1'035'030	466'022		1'501'052
AHV-Überbrückungsrenten	545'714	50'424		596'138
Investitionsrechnung	290'571	35'000	260'816	64'755
Total	1'871'315	551'446	260'816	2'161'945

Ferien und Überzeit

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

Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten

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

Investitionsrechnung

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

15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

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

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

16 Langfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2023	Bildung	Auflösung	31.12.2023
Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte	3'014'840		217'032	2'797'808
Sanierung Kehrrechtdeponie	125'000		21'443	103'557
AHV-Überbrückungsrenten	445'985	54'128		500'113
Risiken aus Enteignungen	115'575			115'575
Mehrwertabschöpfungen	809'600			809'600
Steuerausscheidung	12'808'600			12'808'600
Naming 'Bossard Arena'	139'113		53'850	85'263
Sanierung PFAS belastete Standorte		22'000'000		22'000'000
Total	17'458'713	22'054'128	292'325	39'220'516

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 2023 CHF 21'443.30 bezahlt.

AHV-Überbrückungsrenten

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

Mehrwertabschöpfungen

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

Steuerausscheidung

Mögliche Rückzahlung bei internationalen Steuerausscheidungsverfahren wurden zurückgestellt.

Naming 'Bossard Arena'

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

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 best möglichst 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. Für die Kosten für weitere Abklärungen werden zusätzlich CHF 0.2 Mio. Rückstellungen gebildet.

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.

17 Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2023	Erhöhung	Reduktion	31.12.2023
Spezialfinanzierung	-2'992'609		2'009'678	-5'002'287
Fonds im Eigenkapital	3'064'720	20'000	107'714	2'977'006
Vorfinanzierungen	138'510'553	9'770'337	8'150'431	140'130'459
Steuerausgleichsreserve	119'422'149			119'422'149
Jahresergebnis	71'679'770	94'042'372	71'679'770	94'042'372
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	440'216'240	71'679'770		511'896'010
Total	769'900'823	175'512'503	81'947'593	863'465'709

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 Finanzhaushaltsgesetz § 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	01.01.2023	Einlagen	Entnahme	31.12.2023
Stadtentwässerung	-2'992'609		2'009'678	-5'002'287
Total	-2'992'609	0	2'009'678	-5'002'287

Per 31. Dezember 2023 besteht eine Unterdeckung bei der Spezialfinanzierung von CHF 5'002'286.87. Der Gesamtaufwand der gebührenfinanzierten Stadtentwässerung beziffert sich auf CHF 6'328'082.89 (Vorjahr: CHF 5'750'355.08). Gemäss Abwasserreglement § 19 Abs. 3 informiert der Stadtrat, dass die Gebühreneinnahmen die Erfolgsrechnung um CHF 4'318'404.81 (Vorjahr: CHF 4'335'902.25) oder mit rund 0.7 Steuerfuss-Prozentpunkte entlasten. Die Anschlussgebühren werden der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Aus der Unterdeckung der Stadtentwässerung müssen 2023 CHF 2'009'678.00 in der Spezialfinanzierung zugunsten der Steuerrechnung aktiviert werden.

19 Fonds im Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2023	Einlagen	Entnahme	31.12.2023
Parkplatzbeschaffung	471'501			471'501
Hilfeleistungen Inland	455'000		20'000	435'000
Hilfeleistungen Ausland	68'054		50'000	18'054
Sportbeiträge	465'293			465'293
Kulturbeiträge	336'720			336'720
Anerkennung für das Personal	258'411			258'411
Reserven für Schadenfälle	579'285	20'000	6'250	593'035
Ökologische Massnahmen	212'933			212'933
CO2 Abgabe	217'523		31'464	186'059
Total	3'064'720	20'000	107'714	2'977'006

Parkplatzbeschaffung

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

Hilfeleistungen Inland

In diesem Fonds wurden Gelder für Hilfeleistungen im Inland eingestellt.

Hilfeleistungen Ausland

In diesem Fonds wurden Gelder für Hilfeleistungen im Ausland eingestellt.

Sportbeiträge

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

Kulturbeiträge

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

Anerkennung für das Personal

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

Reserven für Schadenfälle

Dieser Fonds beinhaltet Gelder für nicht versicherbare Ereignisse.

Ökologische Massnahmen

In diesem Fonds wurden Gelder für ökologische Massnahmen eingestellt.

CO2 Abgabe

In diesem Fonds wurden Gelder für CO2 senkende Massnahmen eingestellt.

20 Vorfinanzierungen

Bezeichnung	01.01.2023	Bildung	Entnahme	Auflösung	31.12.2023
Sicherheitsmassnahmen Immobilien	2'358'860		1'866'751	492'109	0
Schulbauten	115'694'195	6'000'000	5'590'951		116'103'244
Sportanlagen Herti Nord	2'000'000				2'000'000
Wohnungsbau / Landerwerke	6'605'158	3'770'337			10'375'495
Gebäude Maria Opferung	10'301'944		200'619		10'101'325
Herti V	676'584				676'584
LS Zugerbergstrasse	873'812				873'812
Total	138'510'553	9'770'337	7'658'321	492'109	140'130'459

Im Zusammenhang mit den Vorfinanzierungen bestehen zweckgebundene Finanzanlagen in der Höhe von CHF 140.1 Mio.

Sicherheitsmassnahmen Immobilien

Im Zusammenhang mit gesetzlichen Bestimmungen Sicherheitsmassnahmen im Bereich Brandschutz, Fluchtwege und Absturzsicherung wurden im Jahr 2016 CHF 12.5 Mio. zurückgestellt. Die Massnahmen konnten 2023 abgeschlossen werden. CHF 492'108.80 wurden nicht benötigt und konnten 2023 aufgelöst werden.

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. Die steigenden Schülerzahlen haben eine Erweiterung des Infrastrukturbedarfes für Schulbauten zur Folge. Deshalb liegen CHF 116.1 Mio. für Investitionen für Schulbauten und CHF 2.0 Mio. für Sportanlagen Herti Nord bereit.

Wohnungsbau / Landerwerb

Im Zusammenhang mit dem preisgünstigen Wohnungsbau oder Landerwerb für Realisierung von preisgünstigen Wohnungen besteht eine zweckgebundene Position. Im Jahre 2023 wurde der Gewinn aus dem Verkauf Mülimatt 5 an die Bürgergemeinde Zug von CHF 3'770'337 eingelegt.

21 Finanzpolitische Reserve

Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2022
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 sechs (Vorjahr: fünf) hängige Rechtsstreitigkeiten. Bis zum heutigen Tag ist jedoch noch kein entsprechendes Schadenersatz- bzw. Genugtuungsbegehren eingetroffen. Der Stadt Zug sollten aus diesen Fällen keine ungedeckten bzw. nicht versicherte Aufwände entstehen.

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

Defizitgarantien

Es bestehen keine Defizitgarantien.

Leasingverträge

Finanzierungs-Leasing

Keine.

Operatives Leasing

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

Verbindlichkeiten Pensionskasse

Bei der Pensionskasse der Stadt Zug handelt es sich um eine Vorsorgeeinrichtung, die 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 8'939'977.77 (Vorjahr: CHF 8'881'607.37) sind sämtliche wesentliche Forderungen bilanziert. Im Jahr 2023 wurden CHF 181'442.63 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	2023	2022
Total	105'150'840	99'945'256
Vergütungen an gewählte Behörden	1'309'883	1'362'353
Löhne Angestellte der Verwaltung	42'861'950	39'715'059
Löhne Lehrpersonal	40'279'472	38'134'607
Arbeitgeberbeiträge	16'876'478	16'986'329
Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	2'473'683	2'461'347
Übriger Personalaufwand	1'349'374	1'285'561

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

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Bezeichnung	2023	2022
Total	55'736'577	48'840'741
Material- und Warenaufwand	3'348'309	3'360'129
Nicht aktivierbare Anlagen	4'647'203	4'099'673
Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	3'840'631	3'706'487
Dienstleistungen und Honorare	12'551'780	11'608'076
Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	21'672'651	21'174'279
Unterhalt Mobilien	3'285'558	2'841'163
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'980'370	2'041'610
Spesenentschädigungen	1'849'084	1'719'621
Wertberichtigungen auf Forderungen	1'632'049	-2'512'615
Übriger Betriebsaufwand	928'942	802'318

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	2023	2022
Total	11'752'148	10'518'412
Sachanlagen	11'752'148	10'518'412

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	2023	2022
Total	20'000	161'126
Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0
Einlagen in Fonds	20'000	161'126

Bei der Stadtentwässerung konnten 2023 und 2022 infolge Unterdeckung keine Einlagen vorgenommen werden.

36 Transferaufwand

Bezeichnung	2023	2022
Total	139'545'495	124'677'558
Entschädigungen an Gemeinwesen	920'394	825'671
Finanz- und Lastenausgleich ZFA/NFA	91'799'359	79'138'787
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	46'651'729	44'563'734
Abschreibungen Investitionsbeiträge	91'088	85'027
Verschiedener Transferaufwand	82'925	64'339

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	2023	2022
Total	359'196'226	301'646'870
Direkte Steuern natürliche Personen	171'498'202	165'153'983
Direkte Steuern juristische Personen	163'577'082	114'745'292
Übrige direkte Steuern	24'120'942	21'747'595

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

42 Entgelte

Bezeichnung	2023	2022
Total	21'763'122	20'550'743
Ersatzabgaben	940'360	917'800
Gebühren für Amtshandlungen	4'712'091	3'919'838
Schul- und Kursgelder	1'869'433	1'754'592
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'120'262	11'999'123
Erlös aus Verkäufen	323'322	308'841
Rückerstattungen	1'503'875	1'449'063
Bussen und Strafbefehle	293'779	201'486

45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	2023	2022
Total	2'085'928	1'671'109
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'009'678	1'414'453
Entnahmen aus Fonds	76'250	256'656

46 Transfererträge

Bezeichnung	2023	2022
Total	32'030'256	31'570'229
Entschädigungen von Gemeinwesen	1'770'997	2'058'029
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	30'176'334	29'447'861
Verschiedener Transferertrag	82'925	64'339

34 Finanzaufwand

Bezeichnung	2023	2022
Total	11'740'587	21'597'156
Zinsaufwand	203'046	151'245
Realisierte Kursverluste	521	455
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	138'072	189'770
Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'884'361	747'736
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	9'514'115	20'428'452
Verschiedener Finanzaufwand	472	79'498

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 beinhaltet die Veränderung des Kurses WWZ AG. Dieser wertete sich von CHF 1'140.00 anfangs Jahr um CHF 151.00 auf CHF 989.00 ab. Der Buchwert musste deshalb von CHF 62'315'820.00 um CHF 8'254'113.00 auf CHF 54'061'707.00 abgewertet werden. Auf der gleichen Position wurden auf der Grundlage FHG § 13, Abs. 1, Bst. b) Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet. Es entstand eine Abwertung von CHF 1'260'001.55.

44 Finanzertrag

Bezeichnung	2023	2022
Total	32'336'880	18'101'266
Zinsertrag	1'884'017	1'093'039
Realisierte Gewinne FV	3'770'336	
Beteiligungsertrag	1'803'879	1'658'250
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	3'361'729	3'144'236
Wertberichtigungen Anlagen	8'647'582	
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen	1'804'736	1'658'951
Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	11'064'601	10'546'790

Der realisierte Gewinn FV resultiert aus dem Mülimatt 5 an die Bürgergemeinde Zug.

Bei den Wertberichtigungen Anlagen wurden auf der Grundlage FHG § 13, Abs. 1, Bst. b) Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet. Es entstand ein Aufwertungsgewinn von CHF 4'695'958.52. Auf der gleichen Position konnten die Depots der Verwaltungsmandate sowie die Wertpapiere mit CHF 3'951'623.00 aufgewertet werden.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Bezeichnung	2023	2022
Total	37'168'811	1'159'473
Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	22'000'000	
Zusätzliche Abschreibungen	5'601'644	1'159'473
A.o. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen	288'939	
Einlagen in das Eigenkapital	9'278'228	

Im ausserordentlichen Sach- und Betriebsaufwand wurde im Zusammenhang mit möglicherweise PFAS belasteten Standorten eine Rückstellung gebildet (siehe Index 16 Langfristige Rückstellungen).

Die zusätzlichen Abschreibungen entsprechen der Bruttodarstellung der Entnahmen aus der Vorfinanzierung für Schulbauten. Bei den Einlagen ins Eigenkapital wurden CHF 6 Mio. für Vorfinanzierungen Schulbauten und der Verkaufserlös Mülimatt 5 von CHF 3'770'336 eingelegt. Zudem konnten die Arbeiten für die Sicherheitsmassnahmen die 2017 gestartet wurden, abgeschlossen und der Restbestand der Vorfinanzierung von CHF 492'108.00 konnte aufgelöst werden.

48 Ausserordentlicher Ertrag

Bezeichnung	2023	2022
Total	7'744'417	5'039'275
Ausserordentliche verschiedene Erträge	86'095	93'828
Entnahmen aus dem Eigenkapital	7'658'322	4'945'447

Im Eigenkapital wurden CHF 5'791'570.86 für die Vorfinanzierung der Schulbauten und CHF 1'866'751.20 für Sicherheitsmassnahmen entnommen.

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Finanzvermögen				69'121'444	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
Grienbachbachstrasse, 6300 Zug	3638	1858				Parkplätze
Löberen 6300 Zug	1301	934				Gartenland
Letzi 6300 Zug	3305	1143				Landwirtschaft
An der Letzi 6300 Zug	3637	2462				Landwirtschaft
Auf der Lorzen 6300 Zug	3684	4268				Landwirtschaft
Lorzenebene 6300 Zug	3782	5119				Landwirtschaft
Steinhausstrasse 6300 Zug	3899	12375				Landwirtschaft
Sonnenhof Baar 6340 Baar	1214	8783				Landwirtschaft
Fröschenmatt (Auf der Lorzen) 6300 Zug	3681	5044				Landwirtschaft, Spielplatz, Familiengärten
Loreto 6300 Zug	3843	1613				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4291	13016				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4292	1511				Landwirtschaft
St. Verena 6300 Zug	1741	34542	411a			Wohnhaus/Grundstück Oelf
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

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Löchlileist 6300 Zug	1105	667				Baurecht/Konzession
Fridbach	4966	444				Restgrundstück aus Tausch
1080.02 Gebäude mit Grund				69'121'444	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
Schochenmühlstrasse 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 57/9 (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
Hertistrasse 7 6300 Zug	283	461	979a			Einfamilienhaus
Hertistrasse 13 6300 Zug	280	443	2833a			Einfamilienhaus
Hertistrasse 11 6300 Zug	281	443	2282a			Einfamilienhaus
Hertistrasse 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
Bärenegasse 6317 Oberwil b. Zug	1538	139	1035a			Altes Feuerwehrmagazin
Kolinplatz 19 6300 Zug	1194	99	265a			Wohn- und Geschäftshaus
Knopfliweg 6 6300 Zug	1295	252	3576a			Garagen/Lager
Aegeristrasse 40 6300 Zug	1297		166b			Brockenhaus
Kirchenstrasse 7 6300 Zug	1201	83	261a			Verein Zuger Jugendtreffpunkte
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Landis & Gyr Gebäude, Stockwerke 4-6
Gimenenweg 5/7 Bröchli 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				895'860'639	256'513'479	
1400 Grundstücke					18'556'983	
1400.01 Unbebaute Grundstücke						
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
Vorstadtquai 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				780'458'710	149'302'114	
1404.01 Betriebsliegenschaften				161'941'043	51'160'129	
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				144'123'400	21'583'951	
Chamerstrasse 173 6300 Zug	114		548a			Kulturzentrum Galvanik/Land im BR
Artherstrasse 2 6300 Zug	1390	1440	839b			Theater
Artherstrasse 4 6300 Zug	1389	2639	839a			Casino
Artherstrasse 112 6300 Zug	1517	1703	309a			Freizeitzentrum
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788a			Jugendzentrum
Unter Altstadt 14 6300 Zug	1098	992	13a			Altstadthalle, Fischereimuseum
St.-Johannes-Strasse 38-40 6300 Zug	19	4920	617a-g			Gewürzmühle, Scheune, Lagerhalle, Nebengebäude
Chamerstrasse 33 6300 Zug	205		530a			Vereinshaus (Siehbachsaal)
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Burgbach
Grabenstrasse 6 6300 Zug	1160	113	73a			Zuwebe
Gottschalkenberg 1 6315 Oberägeri	863	41695	137a-g			Ferienheim, Magazinstall 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
Blasenbergrasse 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
Metalstrasse 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			Pladihütte: Vereinslokal
Unterführung Metalli Zentrum 6300 Zug						Schaulfenster (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				116'659'000	16'154'842	
Allmendstrasse 24 6300 Zug	35	76079	808a-b			Garderoengebäude/Leichtathletiktribüne
Allmendstrasse 20 6300 Zug	35		2626a, 633a			Fussballtribüne inkl. Fussballfelder
Riedmattweg 18 6300 Zug	97		3240a			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
Löberensteig 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				291'787'267	38'564'982	
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			Tagessschule 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 Giminen, 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				43'589'000	8'405'277	
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				22'359'000	13'432'933	
Lüssiweg 17 6300 Zug	417	6946	439c			Wohnhaus/Tagesheim
Lüssiweg 19 6300 Zug	417		439a+b			Wohnhaus + Wekstatt
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
Göblstrasse 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 (Objektyp)
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				115'401'929	88'654'382	
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
Metalstrasse 10 6300 Zug	3868	17241	3127a			11-Familienhaus
Metalstrasse 12 6300 Zug	3868		3130a			10-Familienhaus
Metalstrasse 14 6300 Zug	3868		3128a			12-Familienhaus
Metalstrasse 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