

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2027

und

Finanzplan 2027 bis 2030

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	2
Hauptzahlen	22
Erfolgsrechnung nach Sacharten	23
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	24
Übersicht Departemente	
1 <i>Präsidialdepartement</i>	26
2 <i>Finanzdepartement</i>	27
3 <i>Bildungsdepartement</i>	28
4 <i>Baudepartement</i>	29
5 <i>Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)</i>	30
Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung (Detailkonti)	32
Investitionsprogramm	72
Gesetzesgrundlagen	84

1 Bericht und Antrag des Stadtrates

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2027 und Finanzplan 2027 - 2030

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 3038 vom 22. September 2026

1. Das Wichtigste im Überblick

Das Budget für das Jahr 2027 weist ein positives **Rechnungsergebnis** von CHF 15.6 Mio. auf, dies bei einem Aufwand von CHF 431.1 Mio. und einem Ertrag von CHF 446.7 Mio.

Das Budget 2027 basiert auf der Finanzstrategie 2026 bis 2033 der Stadt Zug. Im Mittelpunkt stehen drei Ziele: erstens die Sicherung gesunder Gemeindefinanzen mit einer Eigenkapitalquote von mindestens 70%¹, zweitens eine attraktive und verlässliche Steuerpolitik mit einem Gemeindesteuerfuss von maximal 52 % sowie drittens die Stärkung von Standortattraktivität und Lebensqualität. Dazu sind Investitionen in Innovation, Bildung und die Zusammenarbeit mit Hochschulen sowie Massnahmen für eine nachhaltige Wohnraumentwicklung vorgesehen.

Der Stadtrat stellt den Antrag, auf diesen Grundlagen den Steuerfuss bei 52 % festzulegen.

Die **Fiskalerträge** werden mit CHF 331.8 Mio. budgetiert. Diese sind wie folgt aufgeteilt: Natürliche Personen CHF 177.3 Mio., juristische Personen CHF 132.5 Mio. sowie Sondersteuern CHF 22.0 Mio. Bekanntlich wurde anlässlich der Steuer- und AHV-Reform (STAF) eine fünfjährige Übergangsregelung für ehemalige Statusgesellschaften geschaffen. Diese lief Ende 2025 aus, womit künftig keine Auflösungen von stillen Reserven mehr vorgenommen werden können. Mit Auslaufen der Übergangsbestimmungen für ehemals privilegiert besteuerte Gesellschaften werden diese nun ordentlich besteuert und den moderaten Anstieg gegenüber Budget 2026 begründet.

Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen sind aus baulicher und finanzieller Sicht höchst anspruchsvoll. Im Budget 2027 sind dafür CHF 86.4 Mio. vorgesehen, wobei der grösste Teil mit CHF 58.2 Mio. auf das Finanzdepartement, beziehungsweise mit CHF 23.4 Mio. auf das Baudepartement entfällt. Im Budget 2027 und in den Planjahren bis 2030 sind insgesamt CHF 125.6 Mio. für Investitionen in Schulbauten vorgesehen.

Der Anstieg bei der **Personalplanung** Budget 2026 zu Budget 2027 beträgt 24.1 Pensen. Diese sind wie folgt verteilt: Im Präsidialdepartement sind dies 1.1 Pensen, 9.7 Pensen im Finanzdepartement, 10.4 Pensen im Bildungsdepartement, 1.1 Pensen im Baudepartement sowie 1.8 Pensen im Departement Soziales, Umwelt und Sicherheit.

Die Stadt Zug trägt auch 2027 eine **hohe Last für den ZFA** in Höhe von CHF 99.2 Mio. Damit fällt er seit 2024 wieder unter die CHF 100 Mio.-Grenze, was höheren Beiträgen anderer Gemeinden zu verdanken ist. Der pro Kopf-Anteil, welche an die Nehmergemeinden überwiesen werden, fällt mit CHF 3'022 je Einwohner/in der Stadt Zug, gegenüber CHF 3'155 pro Einwohner 2026 etwas geringer aus, bleibt aber hoch.

¹ Finanzstrategie 2026 - 2033 vom 24. Juni 2025, 5.1 Bst b

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen gemäss § 21 und § 22 des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden vom 31. August 2006 (Stand 1. Juni 2022) das Budget 2027 und den Finanzplan 2027 bis 2030. Unseren Bericht gliedern wir wie folgt:

1.	Das Wichtigste im Überblick	1
2.	Rahmenbedingungen Stand Sommer 2026 als Planungsgrundlage	3
2.1.	Übersicht BIP und Inflation	3
2.2.	Bruttoinlandprodukt im 2. Quartal 2026: Schweizer Wirtschaft wächst kaum	3
2.3.	Arbeitsmarkt	3
3.	Mehrjahresübersichten	5
3.1.	Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte	5
3.2.	Entwicklung im Schulbereich	5
3.3.	Gesunde Bilanz	6
3.4.	Fiskalerträge	6
3.5.	Zuger Finanzausgleich (ZFA)	8
3.6.	Personalplanung	10
3.7.	Organisatorische Änderungen	11
3.8.	Neue Ausgaben / Gebundene Ausgaben	11
3.9.	Veränderungen im Aufwand	12
4.	Investitionsrechnung	13
4.1.	Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen über die Jahre	13
4.2.	Priorisierungskriterien für die Investitionen	13
4.3.	Investitionen Budget 2027 nach Departement	14
5.	Schlussfolgerungen	15
6.	Rückmeldungen aus dem Austausch mit Unternehmen und natürlichen Personen	15
6.1.	Stärken und Chancen der Stadt Zug	15
6.2.	Schwächen und Risiken der Stadt Zug	15
7.	Antrag	16
8.	Glossar	17

2. Rahmenbedingungen Stand Sommer 2026 als Planungsgrundlage

2.1. Übersicht BIP und Inflation

Tabelle 1: BIP und Inflation 2026 Prognose 2027²

	2026 BIP-Wachstum		2027 BIP-Wachstum		2026 Inflation		2027 Inflation	
	Swiss Life	Konsensus	Swiss Life	Konsensus	Swiss Life	Konsensus	Swiss Life	Konsensus
USA	2.1%	2.1%	2.0%	2.1%	3.3%	3.4% ↓	2.3%	2.4% ↓
Eurozone	0.8% ↓	0.5% ↓	1.2%	1.2%	2.7%	2.7% ↓	1.8%	2.2% ↓
Deutschland	1.0% ↑	0.7%	1.3%	1.1% ↓	2.6%	2.7% ↓	1.9% ↑	2.3%
Frankreich	0.8%	0.6%	1.2%	0.9%	1.8%	2.1%	1.4%	1.7%
Italien	0.9% ↑	0.6%	0.8%	0.6% ↓	2.7%	2.8% ↓	1.6%	2.1% ↑
Spanien	2.4% ↑	2.3% ↑	1.8%	1.9%	3.1% ↑	3.2% ↓	1.8% ↑	2.4% ↑
Vereinigtes Königreich	1.0%	0.9%	1.0%	1.0%	3.0%	3.1% ↓	2.1% ↑	2.7% ↓
Schweiz	1.3% ↑	1.1%	1.3%	1.3%	0.4%	0.6%	0.8%	0.7%
China	4.6% ↓	4.7%	4.7%	4.5%	0.9% ↓	1.0%	1.1%	1.1%

Änderungen zum Vormonat angezeigt durch Pfeile. Quelle: Consensus Economics Inc. London, 13. Juli 2026

2.2. Bruttoinlandprodukt im 2. Quartal 2026: Schweizer Wirtschaft wächst kaum

Die aktuellen Werte der Schweizer Wirtschaft deuten 2026 auf ein lediglich moderates Wachstum. Das SECO erwartet ein BIP-Wachstum von rund 0,9 bis 1,0 %, womit die Entwicklung unter dem langfristigen Durchschnitt liegt. Hauptgründe liegen in gedämpfter Weltkonjunktur, geopolitischen Unsicherheiten, höheren Energiepreisen, sowie einem starken Schweizer Franken, welcher insbesondere die Exportwirtschaft belastet. Gleichzeitig bleiben die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen mit tiefer Inflation und einer weiterhin relativ tiefen Arbeitslosenquote stabil^{3, 4}.

Die Region Zug profitiert von einer hohen Konzentration internationaler Unternehmen mit einem sehr diversifiziertem Portfoliomix aus den Bereichen Finanzen, Rohstoffhandel, Life Sciences, Technologie, etc. Eine internationale Ausrichtung und die hohe Standortattraktivität sind eine Erklärung, warum sich die Zuger Wirtschaft häufig dynamischer als der Schweizer Durchschnitt entwickelt.

Insgesamt werden die wirtschaftlichen Aussichten für die Stadt Zug weiterhin positiv, wenn auch in einem Umfeld mit geringerer Wachstumsdynamik als in den Vorjahren, eingeschätzt.

2.3. Arbeitsmarkt

Der Schweizer Arbeitsmarkt bleibt 2026 insgesamt verhalten. Nach der weitgehenden Stagnation im Vorjahr nahmen Erwerbstätigkeit und Beschäftigung zwar wieder leicht zu. Von der hohen Dynamik der Jahre 2022 bis 2024 ist der Arbeitsmarkt jedoch weiterhin entfernt. Gemäss KOF dürfte der Beschäftigungsaufbau 2026 unterdurchschnittlich bleiben und sich erst 2027 wieder dem langfristigen Trend annähern^{5, 6}.

² Swiss Life Bericht «Perspektiven Konjunktur» August 2026, Seite 1

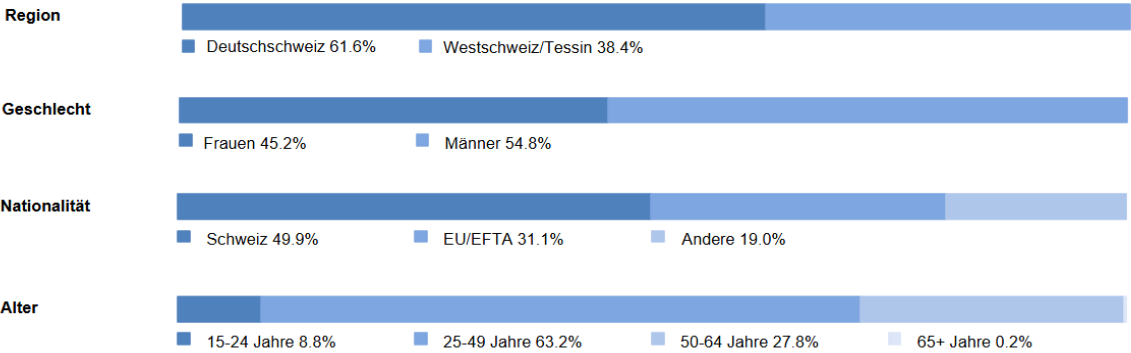
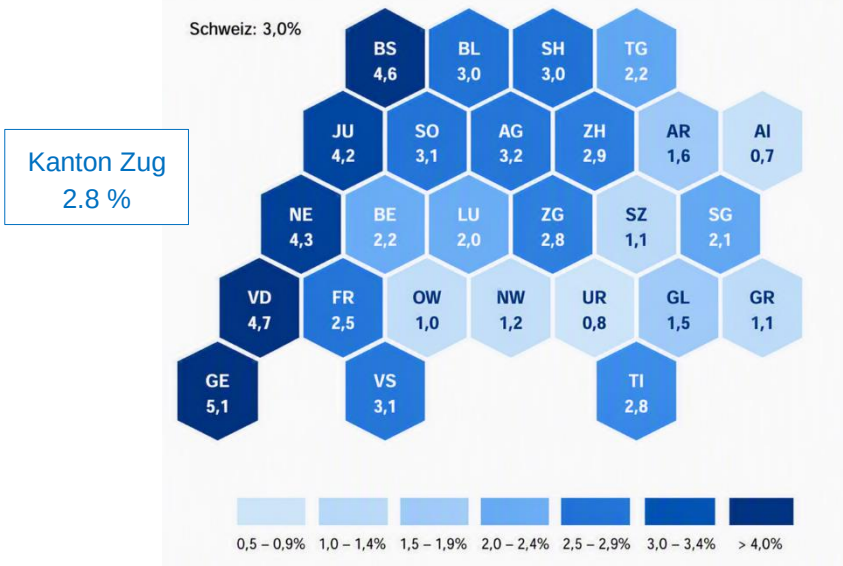
³ Konjunkturprognosen für die Schweizer Wirtschaft - SECO

⁴ Konjunkturprognose: Unterdurchschnittliches Wachstum im Jahr 2026

⁵ Arbeit und Erwerb | Bundesamt für Statistik - BFS

⁶ KOF-Konjunkturbericht

Grafik 1: Arbeitslosenquote nach Kantonen und nach verschiedenen Merkmalen, Juli 2026⁷



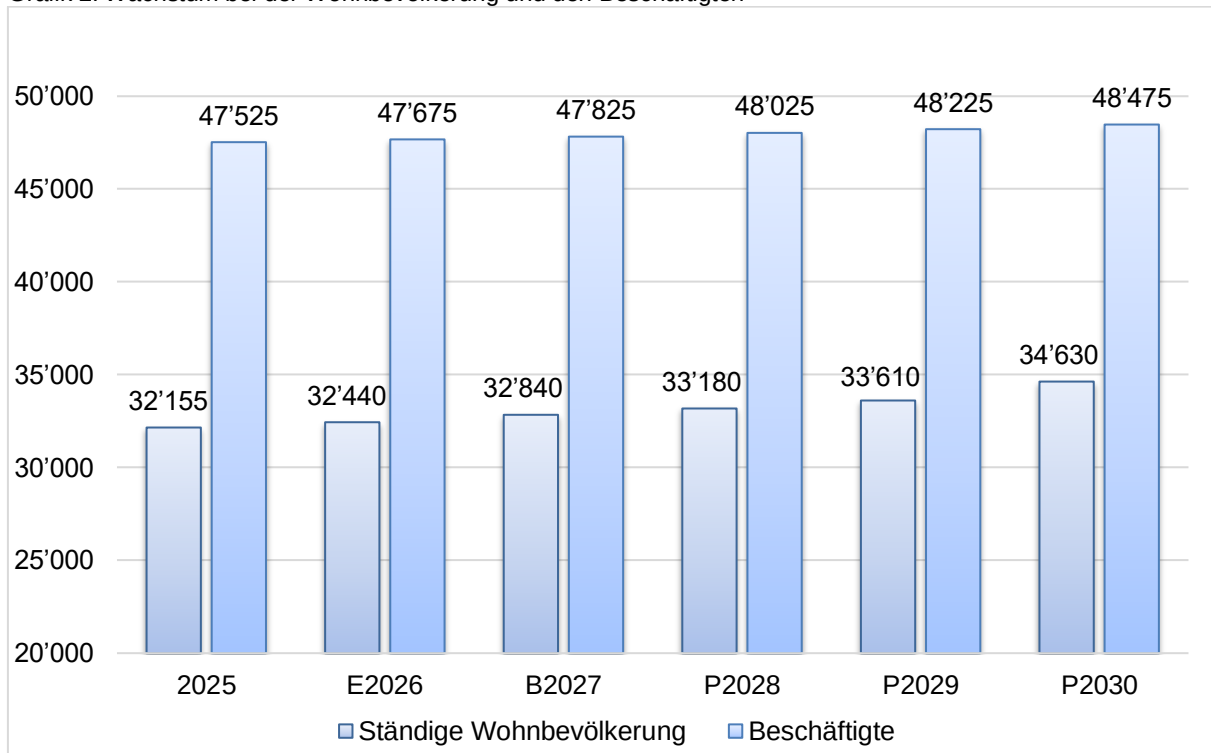
Quelle: Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) - Arbeitsmarktstatistik

⁷ SECO-Arbeitsmarktstatistik «Die Lage auf dem Arbeitsmarkt» Juli 2026, Seiten 8 und 13

3. Mehrjahresübersichten

3.1. Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte

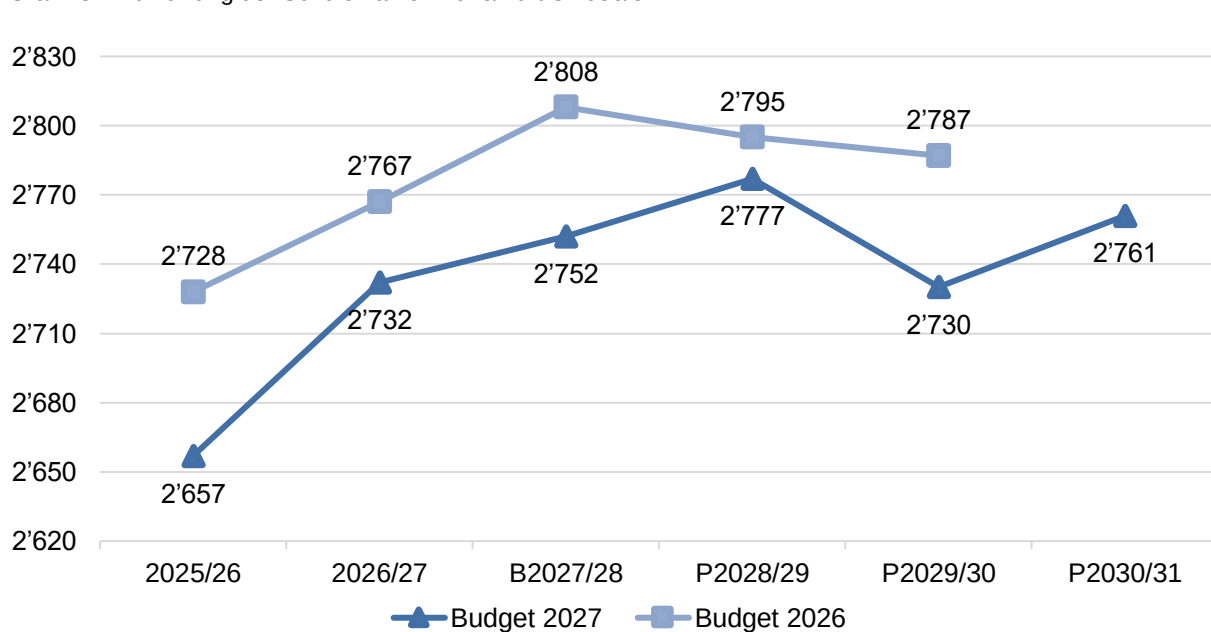
Grafik 2: Wachstum bei der Wohnbevölkerung und den Beschäftigten



Quelle: Fachstelle für Statistik Kanton Zug. Ab E2026 Schätzwerte der Stadtplanung

3.2. Entwicklung im Schulbereich

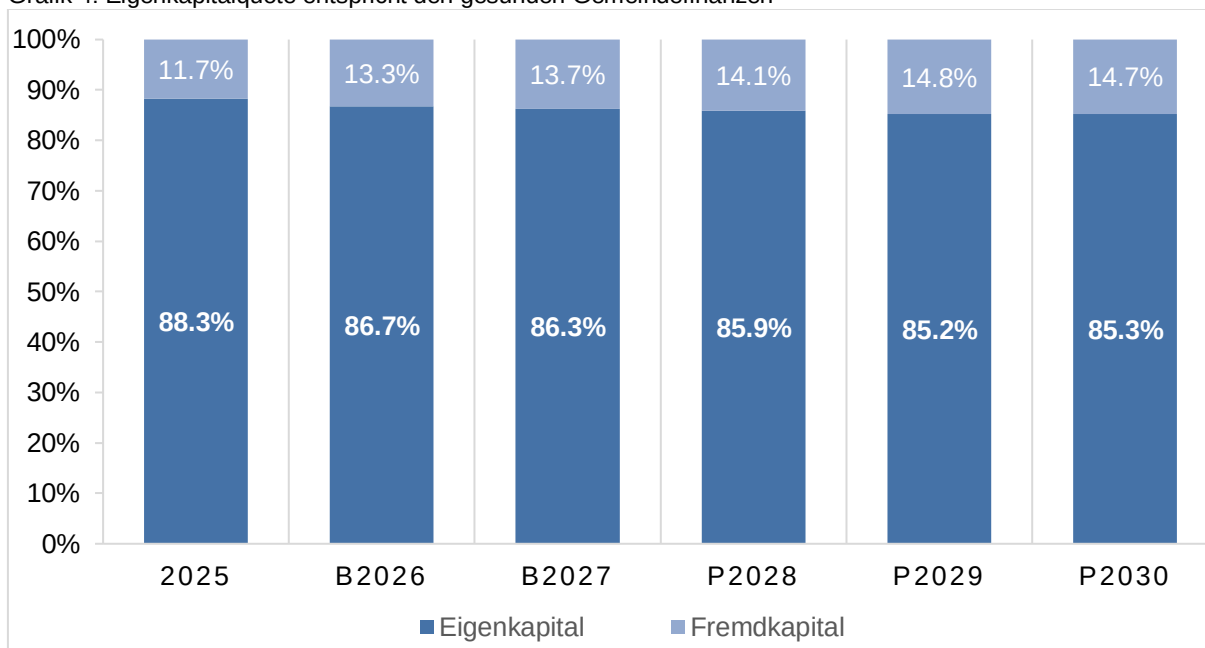
Grafik 3: Entwicklung der Schülerzahlen 2025/26 bis 2030/31



Quellen: 2025 bis 2027 Abteilung Stadtschulen und Betreuung, Scolas und ab B2027/28 Abteilung Hochbau, Schulprognose Stadtschulen Zug, Metron Studie (März 2026)

3.3. Gesunde Bilanz

Grafik 4: Eigenkapitalquote entspricht den gesunden Gemeindefinanzen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Das Eigenkapital entspricht dem Nettovermögen der Gemeinde und ergibt sich aus der Differenz zwischen Vermögen und Fremdkapital. Es setzt sich aus zweckgebundenem und zweckfreiem Eigenkapital zusammen. Zu den zweckgebundenen Bestandteilen zählen insbesondere Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen und Steuerausgleichsreserven.

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten Vermögen bzw. an der Bilanzsumme und ist ein wichtiger Indikator für die finanzielle Stabilität einer Gemeinde. Eine Eigenkapitalquote von über 70% gemäss Finanzstrategie gilt als Ausdruck einer sehr soliden finanziellen Substanz und hohen Widerstandsfähigkeit gegenüber finanziellen Risiken.

Mit einer budgetierten Eigenkapitalquote von über 86% plant die Stadt Zug den Trend fortzusetzen.

3.4. Fiskalerträge

Juristische Personen:

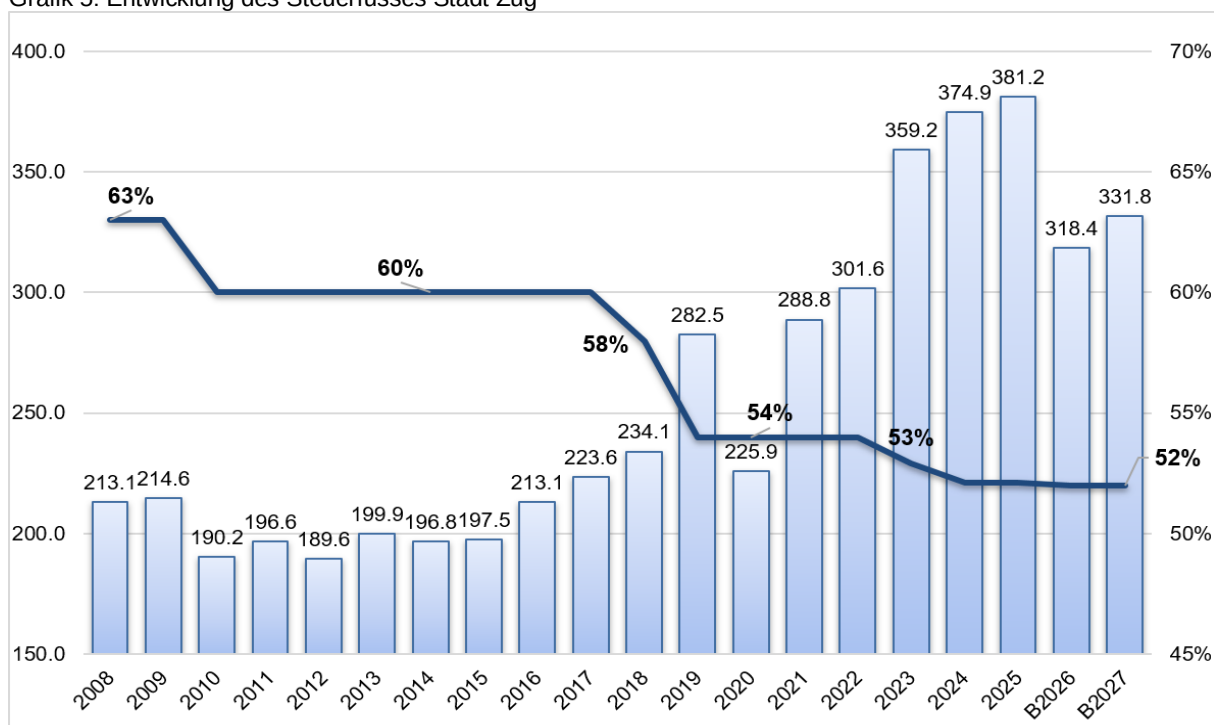
Bei den juristischen Personen hat die Revision des Steuergesetzes für die Gemeinden kaum direkte finanzielle Auswirkungen. Die Senkung des Kantonssteuerfusses kommt zwar auch den Unternehmen zugute, betrifft jedoch ausschliesslich den kantonalen Haushalt. Für die Stadt Zug wirkt sich dagegen das Auslaufen der im Rahmen der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF⁸) 2020 eingeführten Übergangsbestimmungen für ehemals privilegiert besteuerte Gesellschaften positiv aus. Im Zuge der STAF konnten diese Gesellschaften ihre stillen Reserven steuerneutral aufdecken und während einer fünfjährigen Übergangsfrist steuerlich geltend machen. Mit dem Ende dieser Regelung per Geschäftsjahr 2024 entfiel ab 2025 die Möglichkeit weiterer Abschreibungen auf den aufgedeckten Reserven. Die dadurch zunehmende ordentliche Besteuerung dürfte sich für die Stadt Zug erstmals in der Jahresrechnung 2026 positiv auf die Steuererträge auswirken.

⁸ Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF)

Natürlichen Personen:

Der kontinuierliche Anstieg über alle Jahre hinweg zeichnet sich bei den natürlichen Personen weiterhin ab. Leichte Erhöhungen trotz 9. Revisionspaket mit Steuerabzügen für Krankenkassenprämien und eine Ausweitung von Abzügen für Rentnerinnen und Rentner in moderaten finanziellen Verhältnissen, sind in den Fiskalerträgen 2026 und 2027 zu erwarten.

Grafik 5: Entwicklung des Steuerfusses Stadt Zug



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Auf Grundlage der aktuellen Zahlen kann der neuen Finanzstrategie 2026 bis 2032 weiterhin gefolgt und ein Steuerfuss von 52 % angewendet werden.

Tabelle 2: Fiskalerträge

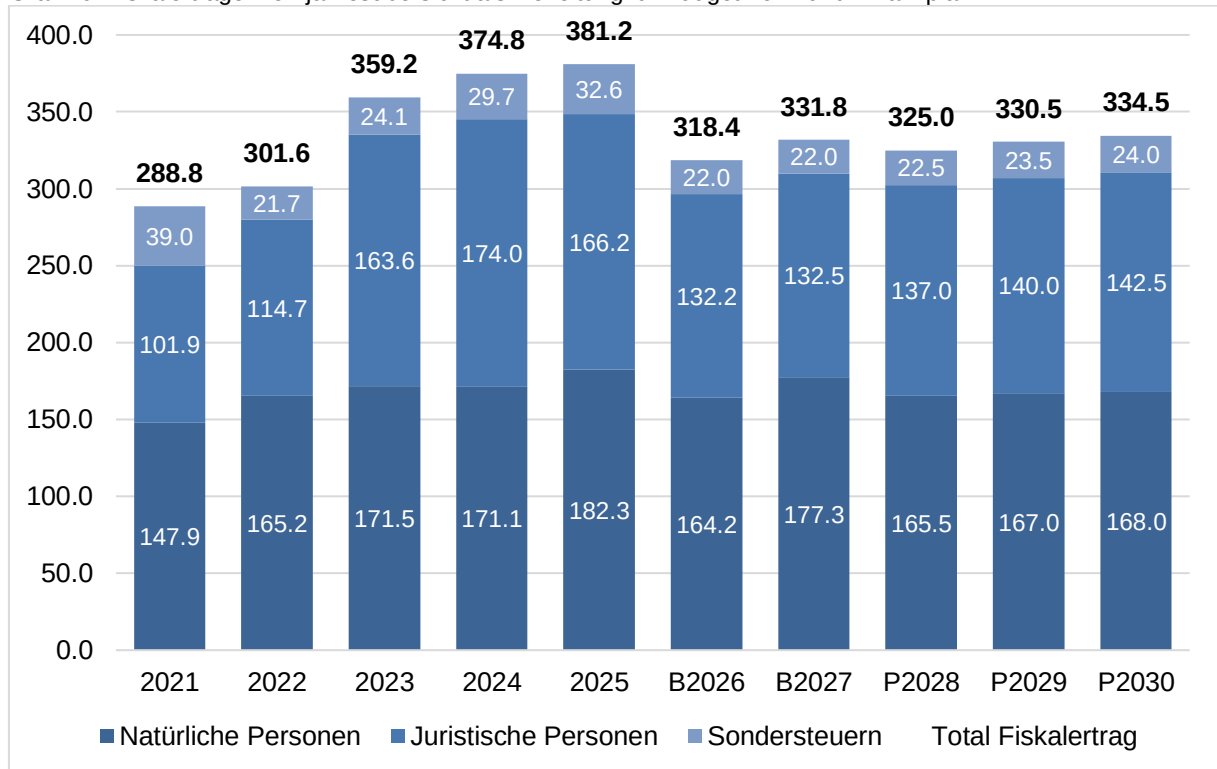
in CHF 1'000	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan		
				2028	2029	2030
Steuerfuss in % ¹⁾	52.11%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%
Vermögenssteuern	42'633	39'700	42'700	39'500	39'500	40'000
Einkommenssteuern	139'667	124'500	134'600	126'000	127'500	128'000
Natürliche Personen	182'300	164'200	177'300	165'500	167'000	168'000
Kapitalsteuern	17'347	18'600	16'800	19'000	20'000	20'500
Gewinnsteuern	148'901	113'600	115'700	118'000	120'000	122'000
Juristische Personen	166'248	132'200	132'500	137'000	140'000	142'500
Grundstückgewinnsteuern	24'542	15'000	15'000	15'500	16'000	16'500
Erbschafts-/Schenkungssteuern	8'075	7'000	7'000	7'000	7'500	7'500
Sondersteuern	32'616	22'000	22'000	22'500	23'500	24'000
Fiskalertrag	381'164	318'400	331'800	325'000	330'500	334'500

1) auf dem Steuerfuss von 54% wird 2025 einen Rabatt von 3.5% (Steuerfuss entspricht 52.11%) gewährt.

Ab dem Jahr 2026 wird mit einem Steuerfuss von 52% gerechnet.

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

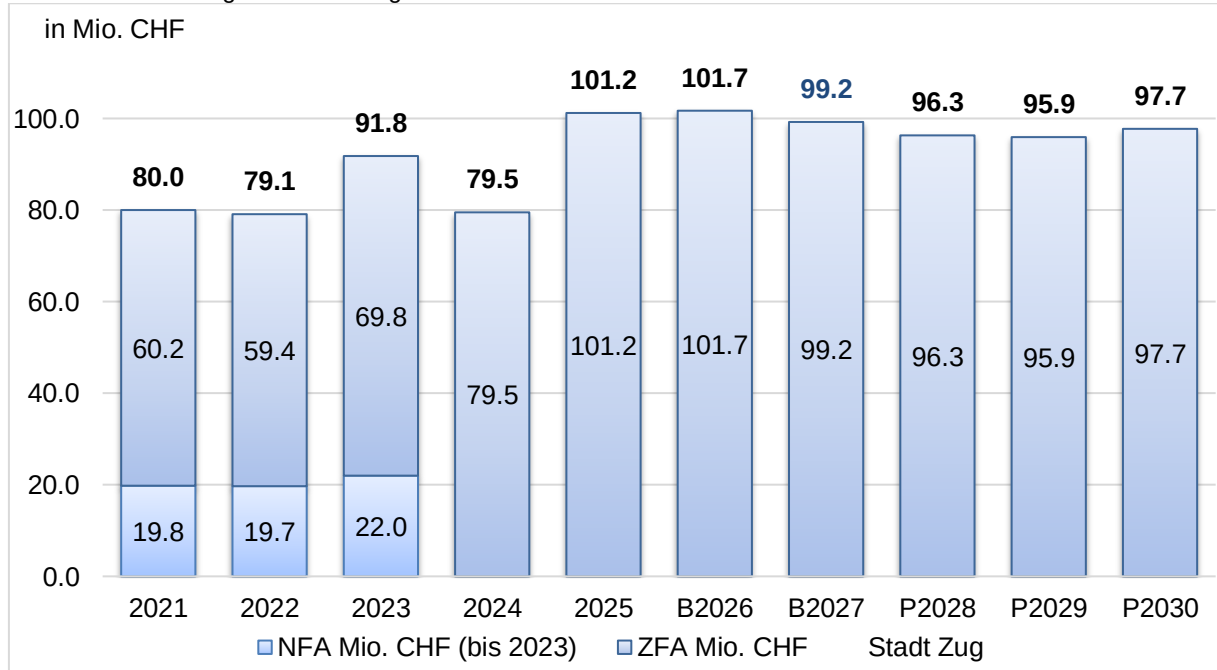
Grafik 6: Fiskalerträge Mehrjahresübersicht als Herleitung für Budget 2027 und Finanzplan



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

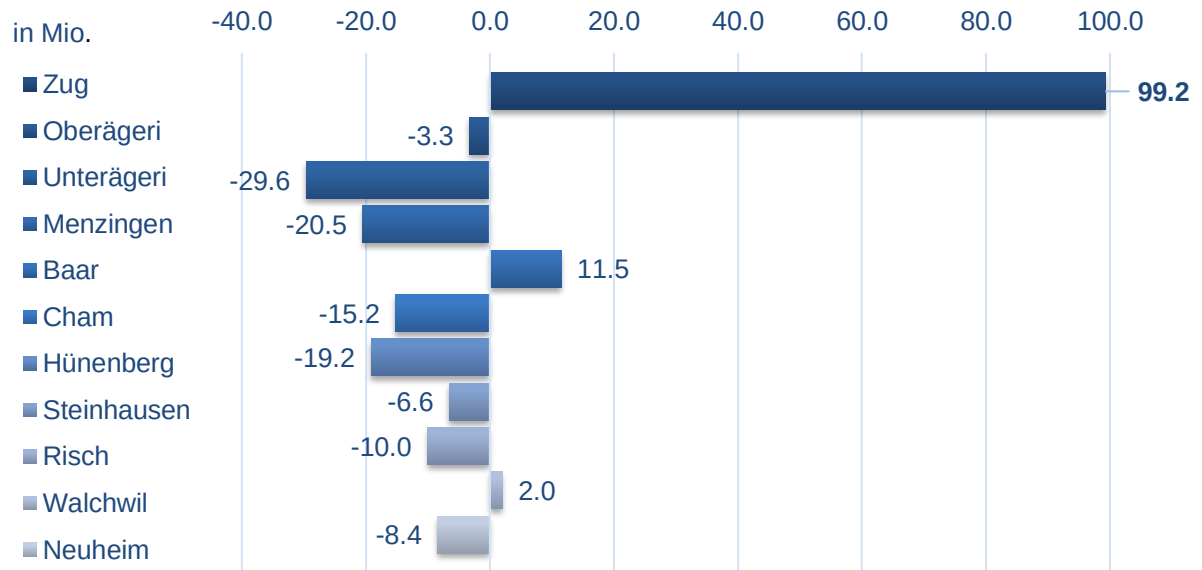
3.5. Zuger Finanzausgleich (ZFA)

Grafik 7: ZFA-Beiträge der Stadt Zug über die Jahre



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

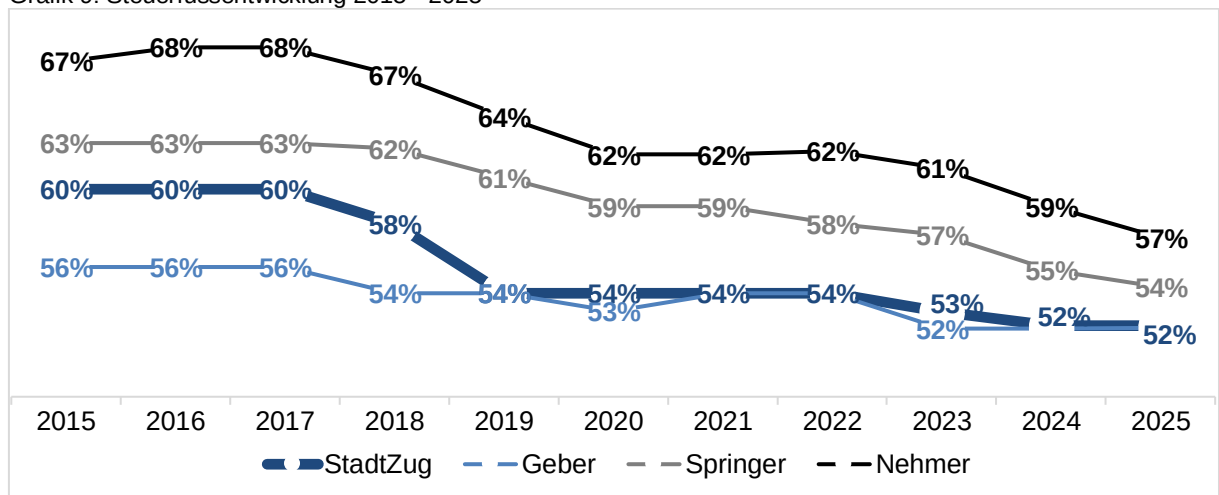
Grafik 8: ZFA-Verteilung im Kanton Zug (Geber- und Nehmergemeinden)



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Ab 2024 fiel der Gemeindebeitrag an den NFA weg. Die Berechnungsgrundlagen des Zuger Finanzausgleichs (ZFA) sind im Kantonsratsbeschluss über die Beteiligung der Einwohnergemeinden am interkantonalen Finanzausgleich (BGS 621.2) festgelegt. Der innerkantonale Finanzausgleich hat zum Ziel, die unterschiedliche Steuerkraft der Einwohnergemeinden teilweise auszugleichen und eine Annäherung der Steuerfüsse zu fördern. Er ist im Gesetz über den direkten Finanzausgleich geregelt. Über die Jahre konnte eine gewisse Harmonisierung der Steuerfüsse erreicht werden. Der Beitrag seitens Stadt Zug seit 2009 beläuft sich auf kumulierte CHF 996 Mio.

Grafik 9: Steuerfussentwicklung 2015 - 2025



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Die Stadt Zug hat auch 2027 sehr hohe Beiträge für den ZFA in Höhe von CHF 99.2 Mio. zu entrichten, auch wenn der Beitrag die CHF 100 Mio. Grenze unterschreitet. Grund für die Abnahme gegenüber 2026 ist eine stärkere Ertragslage anderer Gemeinden. Dies wirkt sich positiv auf die Umlage aus, wovon die Stadt Zug direkt profitiert. – Die ZFA-Belastung pro Einwohner/in beträgt im Budget 2027 CHF 3'022 pro Einwohner/in, und liegt damit um 4.5% tiefer gegenüber Budget 2026 mit CHF 3'155 pro Einwohner.

3.6. Personalplanung

Tabelle 3: Details nach Departement

Departement		B2026	B2027	Veränderung	P2028	P2029	P2030
Präsidialdepartement	a)	38.95	40.05	1.10	40.55	40.55	40.55
Finanzdepartement	b)	85.30	95.00	9.70	95.00	95.00	95.80
Bildungsdepartement		474.29	484.64	10.35	490.12	490.12	490.12
davon Pädagogikbereich	c)	426.03	436.38	10.35	441.86	441.86	441.86
davon Verwaltungsbereich		48.26	48.26	0.00	48.26	48.26	48.26
Baudepartement	d)	105.75	106.85	1.10	106.85	106.85	106.85
Departement SUS	e)	44.90	46.70	1.80	48.70	50.70	50.70

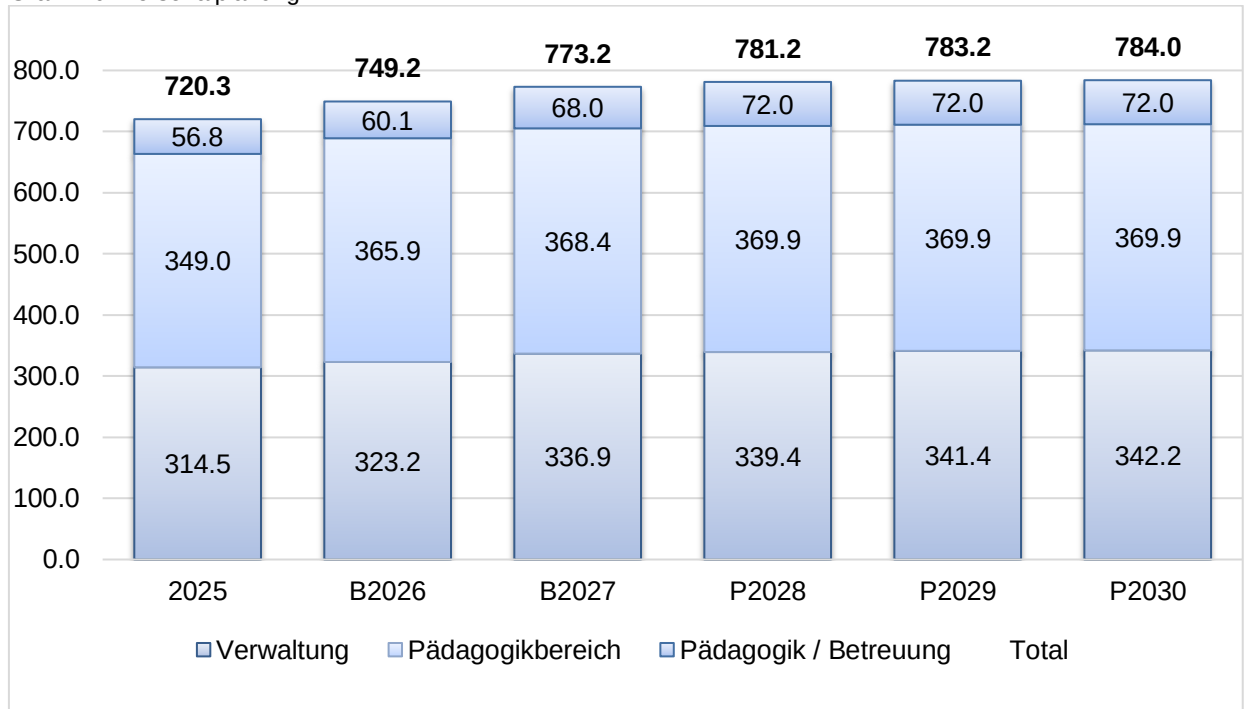
Total Pensen		749.19	773.24	24.05	781.22	783.22	784.02
davon Verwaltung		323.16	336.86	13.70	339.36	341.36	342.16
davon Pädagogikbereich		426.03	436.38	10.35	441.86	441.86	441.86
Veränderung		28.92	24.05		7.98	2.00	0.80
Veränderung in %		3.90	3.10		1.00	0.30	0.10
Umwandlung Aushilfen		13.00	0.00		0.00	0.00	0.00

Quelle: Personalplanung 2027 bis 2030, Stadtratsbeschluss Nr. 383.26 vom 18. August 2026

Veränderung Pensen von Budget 2026 (749.19) zu Budget 2027 (773.24) um 24.05 Pensen:

- a) Präsidialdepartement (+1.10): Verstärkung Rechtsdienst (0.6), Verstärkung Kanzlei (0.5)
- b) Finanzdepartement (+9.70): Departements-Sekretariat (0.2), Buchhaltung (1.6), Immobilien (7.9, davon: Portfoliomanager 1.0, Anlagewart verlängerte Öffnungszeiten Sportanlagen 0.7, Reinigung und Betriebsunterhalt Ausbau Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur 6.2)
- c) Bildungsdepartement – Bereich Pädagogik (+10.35): Primarschule 2.5 Optimierung des integrativen Schulsystems, Betreuung 7.85 bedarfsgerechte Betreuung gemäss gesetzlichem Auftrag des Kantons
Anmerkung: Pädagogikbereiche umfasst: Schulinformatik, Kindergarten, Primarschule, Tageschule, Oberstufe, Psycho-motorik, HPS, Musikschule und der Betreuungsbereich von Kind Jugend Familie
- d) Baudepartement (+1.10): Städtebau und Planung (0.6), Verkehrsplanung Strassen (0.5)
- e) Departement SUS (+1.80): Soziales und Gesellschaft (Alter und Gesundheit): Steuerungsprozesse und Projektarbeit (0.8), Feuerwehr: Umsetzung Tagesbereitschaftsdienst (1.0)

Grafik 10: Personalplanung



Quelle: Personalplanung 2027 bis 2030, Stadtratsbeschluss Nr. 383.26 vom 18. August 2026

3.7. Organisatorische Änderungen

Für das Jahr 2027 sind keine Anpassungen in der Organisationsstruktur vorgesehen.

3.8. Neue Ausgaben / Gebundene Ausgaben

Das Finanzhaushaltsgesetz regelt Ausgaben per se und die Abgrenzung zwischen Neuen und Gebundenen Ausgaben:

- a) Jede Ausgabe bedarf einer rechtlichen Grundlage gemäss FHG §27
- b) Jede Ausgabe klassifiziert als Neue Ausgabe (FHG §26), sofern sie nicht gemäss FHG §26 als gebunden gilt.
- c) Die Unterscheidung zwischen neuen und gebundenen Ausgaben ist zentral und immer im Einzelfall zu treffen:
 - i. Ist die Ausgabe durch einen Rechtssatz prinzipiell und dem Umfang nach vorgegeben, oder ist sie zur Erfüllung der gesetzlich geordneten Verwaltungsaufgaben unbedingt erforderlich?
 - ii. Besteht eine kumuliert sachliche, zeitliche und örtliche Notwendigkeit für die Ausgabe?

Steht in Bezug auf Umfang der Ausgabe, sowie Zeitpunkt der Vornahme eine verhältnismässig grosse Handlungsfreiheit, ist eine neue Ausgabe anzunehmen.

3.9. Veränderungen im Aufwand

Tabelle 4: wesentliche Änderungen Budget 2026 zu Budget 2027 summarisch je Kostenart.

(Weitere Details sind Kapitel 4 Erfolgsrechnung zu entnehmen.)

in CHF 1 Mio.	B 2026	B 2027	Abwei- chung	Bemerkung
30 Personalaufwand	122.1	126.5	4.3	StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	76.1	87.2	11.1	ETH Learning Factory (4.125), Unterhalt Hochbauten
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14.5	16.7	2.2	ordentliche Abschreibungen aus höheren Investitionen 2026 + 2027
34 Finanzaufwand FV	4.0	4.8	0.8	
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	0.2	0.2	0.0	
36 Transferaufwand NFA/ZFA	101.7	99.3	-2.4	
36 Transferaufwand	57.9	60.7	2.9	Beiträge an stationäre Leistungserbrin- ger (Pflegezentren etc.)
38 Ausserordentlicher Aufwand	60.9	34.5	-26.4	Einlage Schwankungsrückstellung HPS gem. Leistungsvereinbarung, Vor- finanzierung *)
39 Interne Verrechnungen	1.4	1.4	-0.0	
Gesamtergebnis	438.8	431.1	-7.7	

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

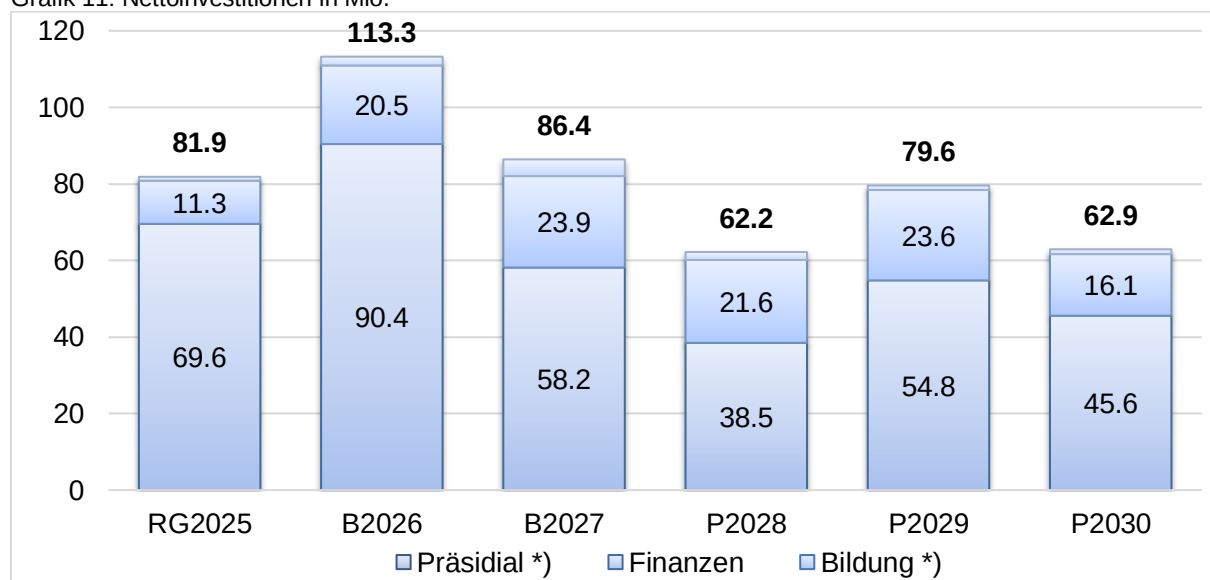
*) Bruttodarstellung von Abschreibungen gemäss HRM2 in Höhe von CHF 28.5 Mio. Diesem Betrag steht ein ausserordentlicher Ertrag aus Vorfinanzierung in gleicher Höhe gegenüber. Der Netto-Effekt ist erfolgsneutral.

4. Investitionsrechnung

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

4.1. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen über die Jahre

Grafik 11: Nettoinvestitionen in Mio.



*) Investitionen aus den Departementen Präsidiales und Bildung sind üblicherweise unter CHF 1 Mio. und deshalb nicht als eigene Zahl ausgewiesen.

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

4.2. Priorisierungskriterien für die Investitionen

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

Zeitlich

A	Dringend	Planung ist sofort anzugehen
B	Notwendig	Planung in nächsten zwei Jahren zu starten
C	Wünschbar	Planung in nächsten fünf bis zehn Jahren prüfen/streichen

Thematisch

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

4.3. Investitionen Budget 2027 nach Departement

Die folgende Übersicht zeigt Nettoinvestitionen je Departement und wesentlichen Treibern für eine Veränderung zum Vorjahr. Details sind dem Investitionsprogramm zu entnehmen.

Tabelle: 5: Details zu den Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

		BD 2026	BD 2027	Veränderung	Bemerkung
1-Präsidialdepartement		50'000	15'000	-35'000	
1800	Stadtentwicklung	50'000	15'000	-35'000	Smart City Project
2-Finanzdepartement		90'372'000	58'152'000	-32'220'000	
2000	Departementssekretariat	850'000	800'000	-50'000	
2130	Steuern		200'000	200'000	Digitalisierung Grundstückgewinnsteuer
2223	Betriebsliegenschaften	1'020'000	1'790'000	770'000	
2224	Sport und Freizeit	13'967'000	8'804'000	-5'163'000	laufende Unterhaltsarbeiten
2225	Kultur und Geselligkeit	5'580'000	3'150'000	-2'430'000	laufende Unterhaltsarbeiten
2230	Städtischer Wohnungsbau	9'970'000	9'206'000	-764'000	
2250	Schulanlagen	58'985'000	28'902'000	-30'083'000	2026: Herti, Loreto, Pavillon Riedmatt
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen		5'300'000	5'300'000	Fernwärmezentrale Altstadt, Maria Opferung
3-Bildungsdepartement		731'000	492'000	-239'000	
3000	Departementssekretariat	60'000		-60'000	Quartierbox Guthirt
3060	Schulinformatik	360'000		-360'000	2026: Präsentationsmedien
3100	Kindergarten	95'000		-95'000	2026: Neumöblierung Kindergärten
3200	Primarschule	187'000	400'000	213'000	Ersatzmöblierung Schulen
3900	Bibliothek Zug	29'000	92'000	63'000	
4-Baudepartement		19'814'000	23'391'000	3'577'000	
4400	Verkehrsplanung, Strassen	9'114'000	10'885'000	1'771'000	Sanierung Werkleitungen, Instandstellungen, Bushaltestellen, Unterführungen
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	2'760'000	3'352'000	592'000	laufende Unterhaltsarbeiten
4600	Werkhof	1'230'000	1'474'000	244'000	laufende Unterhaltsarbeiten
4800	Stadtentwässerung	6'710'000	7'680'000	970'000	laufende Unterhaltsarbeiten
5-Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)		2'286'000	4'357'000	2'071'000	
5400	Umwelt und Energie	500'000	500'000	0	
5600	Parkraumbewirtschaftung	100'000	100'000	0	
5700	Verkehr	1'084'000	3'232'000	2'148'000	Bahnhof Zug: Bike&Ride-Station, höherer LSA-Anteil Kanton
5800	Feuerwehr	602'000	525'000	-77'000	
Gesamtergebnis		113'253'000	86'407'000	-26'846'000	

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5. Schlussfolgerungen

Das Budget 2027 und der Finanzplan 2027 bis 2030 entsprechen der Finanzstrategie.

6. Rückmeldungen aus dem Austausch mit Unternehmen und natürlichen Personen

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

6.1. Stärken und Chancen der Stadt Zug

- Anbindung Flughafen Zürich
- Bildungssystem
- Clusterbildung bietet Innovation, Vernetzung, Schaffung von Arbeitsplätzen und Wachstum
- Im Vergleich tiefe Inflation CH
- Kundenfreundliche Verwaltungen Kanton und Stadt Zug
- Naherholungsgebiete
- Politische Stabilität
- Stabiles und gegenüber EU und USA einfaches Rechtssystem
- Steuerattraktivität
- Vorteilhaftes Patentwesen
- Wirtschaftliche Rahmenbedingungen
- ...

6.2. Schwächen und Risiken der Stadt Zug

- Abnehmendes Wirtschaftswachstum
- Druck in internationalen Steuerfragen
- Fachkräftemangel
- Geopolitische Risiken
- Hohe Investitionen in die Zukunft
- Hohe Lebenshaltungskosten und Immobilien- und Mietpreise
- Verfügbarkeit von zahlbaren und modernen Mietflächen
- Verkehrssituation, Verkehrswege sowie Stausituationen
- ...

7. Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- auf die Vorlage einzutreten,
- die Steuern für das Jahr 2027 wie folgt festzusetzen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 52 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze
- dem Budget 2027 zuzustimmen und
- vom Finanzplan 2028 bis 2030 Kenntnis zu nehmen.

Zug, 22. September 2026

André Wicki
Stadtpräsident

Beat Werder
Stadtschreiber

Beilage

- Beschlussentwurf

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

8. Glossar

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

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

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Budget 2027 und Finanzplan 2027 bis 2030

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 3038 vom 22. September 2026:

1. Die Steuern für das Jahr 2027 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 52 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze.
2. Das für das Jahr 2027 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2027 bis 2030 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2027 in Kraft. Bezüglich Ziffer 1 dieses Beschlusses bleibt das fakultative Referendum gemäss § 8 der Gemeindeordnung vorbehalten.
5. Dieser Beschluss wird im Amtsblatt des Kantons Zug veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
6. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
7. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17^{bis} des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Ivano De Gobbi
Präsident

Beat Werder
Stadtschreiber

Referendumsfrist: (bei obligatorischem Referendum: Datum der Urnenabstimmung)

2 Übersicht Zahlen

Hauptzahlen

in CHF 1'000		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
1. Erfolgsrechnung		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ertrag		501'549	462'226	446'712	426'016	442'390	445'007
Aufwand		403'261	438'808	431'146	425'914	441'481	443'692
Rechnungsergebnis		98'288	23'418	15'566	102	909	1'315
2. Investitionsrechnung							
Investitionen Verwaltungsvermögen		86'868	114'832	87'357	63'328	80'551	63'764
Einnahmen		5'011	1'579	950	1'120	971	845
Nettoinvestitionen		81'857	113'253	86'407	62'208	79'580	62'919
3. Bilanz							
Aktiven		1'217'067	1'172'082	1'188'600	1'204'600	1'219'600	1'223'400
Finanzvermögen		805'724	787'320	728'599	750'061	762'090	764'013
Verwaltungsvermögen		411'343	384'762	460'001	454'539	457'510	459'387
Passiven		1'217'067	1'172'082	1'188'600	1'204'600	1'219'600	1'223'400
Fremdkapital		142'842	155'772	163'000	170'300	180'300	180'200
Eigenkapital		1'074'225	1'016'310	1'025'600	1'034'300	1'039'300	1'043'200
Eigenkapitalquote		88.3%	86.7%	86.3%	85.9%	85.2%	85.3%
3. Fiskalererträge							
Steuern natürliche Personen		182'300	164'200	177'300	165'500	167'000	168'000
Steuern juristische Personen		166'248	132'200	132'500	137'000	140'000	142'500
Zwischentotal		348'548	296'400	309'800	302'500	307'000	310'500
Sondersteuern		32'616	22'000	22'000	22'500	23'500	24'000
Total		381'164	318'400	331'800	325'000	330'500	334'500
Beitrag an ZFA		101'181	101'731	99'300	96'308	95'931	97'735
Steuerertrag pro Einwohner/in CHF ¹⁾		10'840	9'137	9'434	9'117	9'134	8'966
ZFA pro Einwohner/in CHF		3'147	3'136	3'024	2'903	2'854	2'822
4. Anzahl Personaleinheiten							
Mitarbeitende Verwaltung		314.33	323.16	336.86	339.36	341.36	342.16
Pädagogikbereich (inkl. Betreuung) ³⁾		410.04	426.03	436.38	441.86	441.86	441.86
Total		724.37	749.19	773.24	781.22	783.22	784.02
5. Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad %		142.5%	37.7%	44.2%	55.5%	62.1%	68.8%
Selbstfinanzierungsanteil %		24.8%	10.5%	9.1%	8.4%	11.8%	10.3%
Investitionsanteil %		19.9%	24.1%	18.7%	18.3%	21.8%	17.8%
Zinsbelastungsanteil %		-0.6%	-0.3%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.4%
Kapitaldienstanteil %		2.2%	3.3%	3.6%	3.8%	3.9%	4.0%
Nettoschuld pro Einwohner/in CHF ²⁾		-20'636	-19'590	-17'188	-17'411	-17'219	-16'749

¹⁾ ohne Sondersteuern

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

³⁾ inkl. Betreuung (ausser Administration), ab 2025 ohne Hauswärtspersonal

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestufter Erfolgsausweis

	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
30 Personalaufwand		-118.7	-122.1	-126.5	-129.0	-131.6	-133.5
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		-62.2	-76.1	-87.2	-88.9	-90.7	-92.1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-13.2	-14.5	-16.7	-17.0	-17.6	-18.1
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen		-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
36 Kant. Finanzausgleich		-101.2	-101.7	-99.3	-96.3	-95.9	-97.7
36 Transferaufwand/Beiträge		-52.9	-57.9	-60.7	-61.9	-63.2	-64.1
39 Interne Verrechnungen		-1.7	-1.4	-1.4	-1.5	-1.6	-1.7
Total betrieblicher Aufwand		-350.1	-373.9	-391.9	-394.8	-400.8	-407.4
40 Fiskalertrag		381.2	318.4	331.8	325.0	330.5	334.5
42 Entgelte		23.7	22.7	22.7	22.7	22.8	22.9
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2.6	2.7	3.0	2.2	2.4	2.5
46 Transferertrag/Beiträge		36.8	38.8	37.5	37.5	37.6	37.7
49 Interne Verrechnungen		1.7	1.4	1.4	1.5	1.6	1.7
Total betrieblicher Ertrag		445.9	384.0	396.4	388.9	394.9	399.3
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		95.8	10.1	4.6	-5.9	-5.9	-8.1
34 Finanzaufwand FV		-16.6	-4.0	-4.8	-5.3	-5.6	-5.9
44 Finanzertrag		26.5	24.7	25.3	23.3	23.8	24.3
Ergebnis aus Finanzierung		9.9	20.7	20.5	18.0	18.2	18.4
Operatives Ergebnis		105.7	30.8	25.1	12.1	12.3	10.3
38 Ausserordentlicher Aufwand		-36.5	-60.9	-34.5	-25.8	-35.1	-30.4
48 Ausserordentlicher Ertrag		29.1	53.5	25.0	13.8	23.7	21.4
Ausserordentliches Ergebnis		-7.4	-7.4	-9.5	-12.0	-11.4	-9.0
(Aufwand)-/Ertragsüberschuss		98.3	23.4	15.6	0.1	0.9	1.3

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	30'482'300	2'138'300	25'658'548	2'146'700	21'166'347	2'589'440
2 Finanzdepartement	215'739'100	385'220'400	237'227'400	399'607'700	216'569'763	442'596'913
3 Bildungsdepartement	103'764'200	38'142'700	99'108'800	39'949'900	96'059'834	35'509'713
4 Baudepartement	33'667'900	8'907'900	32'002'000	8'659'800	28'262'411	8'829'093
5 Departement SUS	47'492'700	12'303'100	44'811'000	11'861'800	41'202'789	12'023'886
Total	431'146'200	446'712'400	438'807'748	462'225'900	403'261'143	501'549'043
Rechnungsergebnis	15'566'200		23'418'152		98'287'900	

Investitionsrechnung

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	15'000		50'000		7'468	63'000
2 Finanzdepartement VV	58'152'000		90'372'000		70'574'659	948'305
3 Bildungsdepartement	492'000		792'000	61'000	772'850	188'805
4 Baudepartement	24'341'000	950'000	21'064'000	1'250'000	14'029'074	3'341'078
5 Departement SUS	4'357'000		2'554'000	268'000	1'483'899	469'598
Total	87'357'000	950'000	114'832'000	1'579'000	86'867'948	5'010'785
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		86'407'000		113'253'000		81'857'163

3 Übersicht Departemente

1 Präsidialdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1000	Grosser Gemeinderat	464'600		477'600		447'261	
1100	Stadtrat	1'832'300		1'866'248	80'000	1'575'964	93'652
1200	Stadtkanzlei	8'822'500	160'000	4'191'500	160'000	2'177'403	189'850
1210	Stadtarchiv	743'500	500	652'100	500	666'830	640
1250	Kommunikation	867'400		877'700		773'359	
1300	Zentrale Dienste	742'500	600	862'500	6'100	636'605	3'500
1500	Personalabteilung	6'537'500	506'200	6'434'500	462'100	5'222'701	465'429
1600	Kultur	6'156'400	55'000	5'940'700	38'000	5'745'966	80'398
1700	Einwohnerdienste	2'574'400	1'416'000	2'594'500	1'400'000	2'410'264	1'755'971
1800	Stadtentwicklung	1'741'200		1'761'200		1'509'993	
Total		30'482'300	2'138'300	25'658'548	2'146'700	21'166'347	2'589'440
Netto			28'344'000		23'511'848		18'576'908

Wesentliche Änderungen zum Vorjahresbudget:

Aufwand:

- +CHF 4.2 Mio. für Entwicklung, Einrichtung und Ausstattung des Projekts ETH Learning Factory; Kostenstelle 1200.
- +CHF 0.5 Mio. für IT (Digitaler Lesesaal, Vereinsportal, Update Archivsoftware RMS, Support E-Zug App); Kostenstelle 1200.
- +CHF 0.1 Mio. für Archivierung Papierbestände; Kostenstelle 1210.
- CHF 0.1 Mio. für Druck- und Frankatur aufgrund Digitalisierung; Kostenstelle 1300.
- +CHF 0.1 Mio. für Praktika sowie neue Ausbildungen; Kostenstelle 1500.
- +CHF 0.2 Mio. zusätzliche Beiträge für Kulturvereine (JamOnRadio, Ausstellungen und Zusammenführung Casino/TMGZ); Kostenstelle 1600.

Ertrag:

- CHF 0.1 Mio. Wegfall VR Mandate von Stadtratsmitgliedern; Kostenstelle 1100.

Departementsziele 2027

- Zur Frage «Welchen Stellenwert soll Kultur in der Stadt künftig haben?»: Umfang, Ausrichtung und Formen einer für Zug sinnvollen und zukunftsfähigen Kulturförderung sind geklärt.
- Die Teilrevision der Gemeindeordnung und der Finanzverordnung ist erarbeitet. Sie passt die rechtlichen Grundlagen an heutige Anforderungen an und regelt die Finanzkompetenzen zeitgemäss. Das längerfristige Projekt umfasst die erforderlichen politischen Prozesse bis hin zur obligatorischen Volksabstimmung.
- Im Rahmen einer Public-Private-Partnership sind öffentliche und private Ressourcen, Kompetenzen und Netzwerke gebündelt. Damit werden gemeinsame Projekte initiiert und ein nachhaltiger Mehrwert für die Stadt Zug und ihre Bevölkerung geschaffen. Die erforderlichen politischen Prozesse sind berücksichtigt.
- Ein ganzheitliches Citymanagement fördert den lokalen Detailhandel gezielt und belebt die Zuger Innenstadt nachhaltig als attraktiven Einkaufs-, Lebens- und Begegnungsort.
- Ein Kommunikationskonzept verbessert die Information und Kommunikation der Stadt zu Projekten, Vorhaben und Aktivitäten. Ziel ist es, Transparenz, Verständlichkeit und eine frühzeitige Information der Bevölkerung zu stärken.

2 Finanzdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000	Departementssekretariat	5'051'800		6'206'000		706'424	
2100	Buchhaltung	702'000	17'000	475'800	16'000	467'389	15'900
2110	Zinsen	2'200'500	7'922'600	2'052'500	7'258'100	2'542'783	11'399'481
2120	Abschreibungen	37'015'200	25'106'900	63'679'200	53'651'100	38'818'715	29'310'032
2130	Steuern	104'507'100	331'825'000	106'778'800	318'425'000	106'499'714	381'189'719
	Abteilung Immobilien						
2200	Immobilien	3'341'500		2'636'100		2'350'653	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	2'533'700	3'686'100	1'914'100	3'534'300	13'760'960	3'641'388
2222	Wohnen und Aufenthalt	562'800	1'358'300	904'500	1'342'300	1'929'106	1'221'089
2223	Betriebsliegenschaften	6'807'700	1'640'900	5'634'600	1'647'700	4'803'436	1'727'317
2224	Sport und Freizeit	12'625'000	3'503'700	8'680'600	3'485'900	4'894'931	1'135'336
2225	Kultur und Geselligkeit	5'602'800	1'525'100	5'169'000	1'493'800	3'299'213	1'591'217
2226	Unbebaute Grundstücke	1'500	17'300	1'500	15'700	1'425	40'293
2230	Städtischer Wohnungsbau	7'021'800	6'049'100	6'144'500	6'208'800	5'184'196	6'174'856
2250	Schulanlagen	24'866'400	248'400	24'243'700	259'000	19'761'294	295'170
2400	Informatik ¹⁾					8'729'804	2'336'351
2500	Betreibungsamt	2'275'200	2'070'000	2'066'000	2'050'000	1'888'587	2'199'652
2600	Übriger Aufwand	501'200	240'000	480'500	170'000	616'132	214'112
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	122'900	10'000	160'000	50'000	315'000	105'000
	Total	215'739'100	385'220'400	237'227'400	399'607'700	216'569'763	442'596'913
	Netto	169'481'300		162'380'300		226'027'150	

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

Fiskalerträge wurden analog früherer Jahre konservativ berücksichtigt, keine weiteren Effekte.

Bruttodarstellung gemäss HRM2 führt zu einer Verzerrung in Höhe von CHF 27 Mio weniger Abschreibungen in 2027 als auch weniger Erträgen aus Vorfinanzierungsreserven in selber Höhe in 2027. Grund ist das höhere Bauvolumen in 2026.

Departementsziele 2027

1. Wirtschaftsmonitoring basierend auf der Motionsbeantwortung 2026 ist lanciert.
2. Die Weichen zur Digitalisierung der Grundstücksgewinnsteuer sind gestellt.
3. Die Machbarkeitsstudie für die Nutzungsmöglichkeiten Altes Gaswerkareal ist erstellt.
4. Beim Hochhaus Theilerplatz liegt Ende 2027 entweder ein Baurechtsvertrag, oder ein ausgereiftes Wettbewerbsprogramm vor.

3 Bildungsdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Departementsekretariat	6'846'800		7'714'900		7'381'823	
3050	Rektorat	9'245'600	210'500	8'170'100	168'000	9'130'607	156'761
3060	Schulinformatik	3'927'700	188'400	3'614'700	203'700	2'671'253	150'346
3100	Kindergarten	7'076'500	3'274'600	6'821'400	3'401'400	6'576'438	3'435'105
3200	Primarschule	27'004'800	9'977'600	26'291'000	10'675'500	25'508'135	10'183'924
3250	Integrationsklasse	465'700	613'600	536'400	646'700	579'689	204'179
3300	Tagesschule	1'778'400	609'600	1'750'000	598'300	1'774'926	616'642
3400	Kooperative Oberstufe	9'963'500	5'274'700	9'634'200	5'341'300	9'443'794	5'110'815
3520	Psychomotorik	551'200	189'000	597'500	189'000	537'712	184'001
3600	Heilpädagogische Schule	7'439'900	6'692'400	5'896'200	6'851'300	6'074'047	6'392'609
3700	Freizeitangebote	296'300	115'400	277'000	127'600	233'988	117'881
3710	Sport	3'300'000	110'000	3'163'000	110'000	2'617'363	57'080
3800	Stadtschulen und Betreuung	11'451'800	4'615'200	10'331'000	5'372'800	9'943'845	2'631'820
3850	Musikschule	9'923'000	4'714'000	9'999'600	4'708'000	9'433'027	4'823'442
3900	Bibliothek Zug	4'493'000	1'557'700	4'311'800	1'556'300	4'153'187	1'445'109
Total		103'764'200	38'142'700	99'108'800	39'949'900	96'059'834	35'509'713
Netto			65'621'500		59'158'900		60'550'121

Aufwand:

+CHF 1.7 Mio. zum Ausbau bedarfsgerechter Betreuung gemäss kantonalen Vorgaben und hoher Nachfrage der Erziehungsberechtigten (+15%) +CHF 0.6 Mio. für Beiträge solidarische Finanzierung Schülerinnen und Schüler Asyl aufgrund aktualisiertem Verteilschlüssel (28 Kinder aus dem Asylbereich weniger als im Vorjahr)

+CHF 0.4 Mio. Ausgaben für Umzüge aufgrund von Neueröffnungen Schulhäuser Herti, Kirchmatt und Loreto (neu durch Bildungsdepartement budgetiert) +CHF 0.4 Mio. aufgrund weiterhin hoher Anzahl Schülerinnen und Schüler mit Bedarf an externer Sonderschulung (Anpassung an Erfahrungswerte)

+CHF 0.3 Mio. höhere IT-Kosten, v.a. für Miete Notebooks Stadtschulen und Betreuung

+CHF 0.2 Mio. für Talent- und Begabtenförderung, z.B. Sportklassen Cham und Engelberg (neues Konto)

+CHF 0.2 Mio. für externe Aufsichts- und Sicherheitsdienstleistungen Strandbad

- CHF 0.8 Mio. aufgrund Mitfinanzierung Zug+ von Betreuungsgutscheinen für Kitas

Ertrag:

- CHF 0.9 Mio. Wegfall solidarische Finanzierung Schülerinnen und Schüler Asyl aufgrund aktualisiertem Verteilschlüssel Kanton (proportional zur Wohnbevölkerung)

- CHF 0.7 Mio. tiefere Einnahmen seitens Kantons (Zug+) für schulergänzende Betreuung aufgrund aktualisierter Berechnungszahlen

Departementsziele 2027

1. Stadtschulen und Betreuung: Die Erweiterten Lernorte sind in allen Schuleinheiten der Stadtschulen Zug eingeführt. Sie ermöglichen eine individuelle Unterstützung von Kindern und Jugendlichen vor Ort und entlasten den Unterricht in der Regelklasse.
2. Sport: Die Richtlinien für Anerkennungsbeiträge sind revidiert und in Kraft gesetzt. Sie stärken den Breitensport und unterscheiden zwischen Nachwuchs und Elite sowie zwischen Einzel-, Mannschafts- und Staffelwettbewerben.
3. Bibliothek Zug: Digitale und KI-gestützte Dienstleistungen mit direktem Nutzen für Kundschaft oder Mitarbeitende sind geprüft und priorisiert. Auf Basis eines fundierten Assessments sind erste Umsetzungsschritte definiert.
4. Musikschule: Die Musikschule Zug hat im Schuljahr 2026/27 die Aktion «Musik wächst zuhause» mit gezielten Massnahmen zur Förderung des regelmässigen Übens und zur Einbindung der Eltern umgesetzt. Bis Ende Schuljahr sind die geplanten Massnahmen durchgeführt und ihre Wirkung bei Schülerinnen und Schülern, Eltern sowie Lehrpersonen evaluiert.
5. Sekretariat Bildungsdepartement: Das Kinder- und Jugendkonzept der Stadt Zug ist aktualisiert. In diesem Zusammenhang ist 2027 auch die Rezertifizierung von Zug als Kinderfreundliche Stadt durch UNICEF für die Periode 2028–2032 bestätigt und nach aussen kommuniziert.

4 Baudepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Departementsekretariat	2'299'800		2'271'400		1'108'466	-18
4100	Städtebau und Planung	3'367'500	150'000	3'317'900	150'000	2'541'285	587'787
4200	Hochbau	1'754'800		1'600'100		1'143'261	
4300	Baubewilligungen	1'596'300	600'000	1'566'300	600'000	1'599'204	602'742
4400	Verkehrsplanung, Strassen	5'136'900		4'768'700	75'000	4'482'033	132'095
4500	Anlage, Plätze, Gewässer	1'329'600		1'244'400	26'200	1'220'798	28'099
4600	Werkhof	9'807'100	1'026'400	9'372'600	1'001'800	8'980'546	905'896
4700	Abfallbewirtschaftung	1'244'400		1'053'800		614'326	
Subtotal vor Spezialfinanzierungen		26'536'400	1'776'400	25'195'200	1'853'000	21'689'919	2'256'601
Spezialfinanzierung							
4800	Stadtentwässerung	7'131'500	7'131'500	6'806'800	6'806'800	6'572'492	6'572'492
Total		33'667'900	8'907'900	32'002'000	8'659'800	28'262'411	8'829'093
Netto			24'760'000		23'342'200		19'433'318

Die Budgetentwicklung beim Baudepartement verläuft stabil und moderat. Eine Aufwandssteigerung ergab sich durch die Verschiebung des Unterhalts Kunstbauten von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung, die Machbarkeitsstudie für den Neubau für Feuerwehr und Werkhof, den Ausbau der Abfallstationen und durch höhere Abschreibungen bei der Stadtentwässerung infolge höherer Investitionen.

Departementsziele 2027

1. Die Ortsplanungsrevision, deren Fokus insbesondere auf der Förderung von bezahlbarem Wohnraum für den Zuger Mittelstand liegt, ist abgeschlossen. Die neue Zonenplanung, die Bauordnung und der Gewässerraum Siedlung treten im Jahr 2027 in Rechtskraft.
2. Die Baukredite für die Erweiterungen der Schulanlagen Guthirt und Kirchmatt werden der Zuger Stimmbevölkerung zur Abstimmung unterbreitet. Die erweiterte Schulanlage Herti wird im Februar 2027 in Betrieb genommen und der Erweiterungsbau der Oberstufenschulanlage Loreto im August 2027.
3. Nach erfolgreichem Abschluss des Architekturwettbewerbs wird der Projektierungskredit für das neue Hallenbad und die Sportmeile in der Herti Allmend dem GGR zum Beschluss unterbreitet.
4. Die Bebauungspläne Äussere Lorzenallmend und LG-Areal werden in 2. Lesung durch den GGR beschlossen. Der Bebauungsplan Ahornpark wird in 1. Lesung durch den GGR behandelt.
5. Der Masterplan Seeufer, der die planerische Grundlage für die Entwicklung des Seeufers zwischen Seebad Seeliken und Hafenareal schafft, wird dem GGR zur Kenntnis gebracht und anschliessend öffentlich zur Mitwirkung aufgelegt. Die beschlussfähige Fassung zuhanden des GGR liegt bis Ende 2027 vor.

5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5000	Departementsekretariat Soziales & Gesellschaft allgemein	718'100		722'500		390'940	
5100	Soziales & Gesellschaft allgemein	877'800	40'000	763'700		755'393	307
5170	Sozialdienst	11'279'100	3'560'000	11'185'800	3'310'000	9'984'341	3'264'681
5180	Schulsozialarbeit	894'900		926'500		805'460	
5300	Fachstelle für Alter u. Gesundheit	18'334'100	74'000	16'470'600	74'000	15'842'445	125'227
5400	Umwelt und Energie	1'458'100	65'000	1'520'100	70'000	1'252'954	126'400
5500	Sicherheit	1'956'100	1'378'500	1'677'500	1'399'900	1'504'314	1'441'071
5600	Parkraumbewirtschaftung	2'596'500	4'626'000	2'604'500	4'536'000	2'554'079	4'691'764
5700	Verkehr	5'543'500	29'500	5'198'000	29'500	4'983'695	28'925
5800	Feuerwehr	3'834'500	2'530'100	3'741'800	2'442'400	3'129'168	2'345'511
Total		47'492'700	12'303'100	44'811'000	11'861'800	41'202'789	12'023'886
Netto			35'189'600		32'949'200		29'178'903

wesentlichste Änderungen zum Vorjahresbudget:

- +CHF 1.2 Mio. Beiträge an stationäre Leistungserbringer (Pflegezentren etc.)
- +CHF 420'000.00 Beiträge an ambulante Leistungserbringer (Spitex etc.)
- +CHF 425'000.00 Betriebsbeitrag an den Öffentlichen Verkehr

Departementsziele 2027

1. Soziales und Gesellschaft: Für die Weiterentwicklung der Pflege- und Wohninfrastruktur für die ältere Bevölkerung sind die konzeptionellen Grundlagen geschaffen. Für die prioritären Standorte sind Nutzungsmix, Etappierung und Trägerschaft geklärt.
2. Umwelt und Energie: Die Stadt Zug ist besser auf Hitzebelastungen vorbereitet. Dazu sind Massnahmen aus dem Hitzemassnahmenplan umgesetzt sowie Information, Sensibilisierung und Unterstützung für besonders gefährdete Bevölkerungsgruppen gestärkt.
3. Sicherheit und Verkehr: Die Verkehrsführung im Gebiet Herti ist überprüft und auf die künftigen Bedürfnisse ausgerichtet.
4. Sicherheit und Verkehr: Die Erschliessung der Quartiere Löberen-Loreto und Göbli mit dem öffentlichen Verkehr ist weiterentwickelt und verbessert.
5. Feuerwehr: Die Massnahmen zur nachhaltigen Rekrutierung und langfristigen Bindung einsatzbereiter Feuerwehrangehöriger sind erarbeitet. Sie berücksichtigen Verfügbarkeit, Wohnraum und Attraktivität des Feuerwehrdienstes und sichern den Personalbestand der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Zug.

4 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	30'482'300	2'138'300	25'658'548	2'146'700	21'166'347	2'589'440	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	175'000		175'000		212'394		Drucksachen für GGR und Kommissionen Securitas und allfällige weitere externe Unterstützung GGR Ausflug, Jahresessen, Verpflegung/Reduktion (Wegfall Mittagessen Ortsplanungsrevision)
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	50'000		50'000		48'061		
3000.32	Bau- und Planungskommission	50'000		60'000		24'147		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	32'000		32'000		25'607		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'600		19'600		16'826		
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000		3'212		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		6'1014		
3170.10	Reisekosten und Spesen	60'000		63'000				
3636.01	Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000		56'000		
1000	Total Grosser Gemeinderat	464'600		477'600		447'261		
1100	Stadttrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	1'172'100		1'139'371		869'406		Projekt "ZFA - mögliche Alternativen", Reorganisation Verwaltung Exkursionen und Klausurtagung/Besuch Gemeinde Fürstenfeld Einladungen, Anlässe Stadttrat, Kamingespräche Dreikönigsanlass, Neuzuzügeranlässe Wegfall VR Mandate Stadttrat
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	91'100		88'163		65'912		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	84'300		151'104		116'077		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'800		17'610		13'463		
3132.10	Beratungen und Expertisen	70'000		70'000		34'421		
3170.10	Reisekosten und Spesen	60'000		60'000		50'940		
3170.50	Freier Kredit Stadttrat	120'000		120'000		134'158		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	220'000		220'000		291'588	93'652	
4260.10	Rückerstattungen Dritter				80'000		93'652	
1100	Total Stadttrat	1'832'300		1'866'248	80'000	1'575'964		
1200	Stadtkanzlei							
3000.40	Entschädigung an Stimmenzähler und Urnenbeamte	44'000		122'000		38'581		Reduktion aufgrund Wegfall Gesamterneuerungenwahlen (Super Sunday) StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung, neue Stellen Stadtkanzlie und Rechtsdienst Praktikantin Rechtsdienst, Erhöhung Entschädigung Friedensrichter aufgrund höherer Falzahlen, Protokollierung zusätzlicher Kommissionssitzungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'313'100		1'168'800		1'224'994		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	305'000		220'000		278'870		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	132'100		107'100		112'828		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	175'900		144'900		175'586		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	25'800		21'800		23'533		
3090.10	Fachausbildung	7'500		3'000		1'890		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	18'900		18'900				

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.10	Drucksachen	177'000		242'800		58'563		Stimm- und Wahlmaterial/Wegfall Gesamterneuerungenwahlen (Super Sunday), NR-, SR-Wahlen
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	65'000		16'000		9'574		Swisslex-Zugang/Initialkosten LexWork und LexDec
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	444'000		662'500				Wegfall Initialkosten IT Umstellung, Basisplattform KI läuft über Investitions- rechnung, ETH Junior Projects
3130.16	Projekte	4'250'000		100'000		1'760		Beitrag ETH Learning Factory, 2. Auflage Kommentar GSO, Projekte Stadtkanzlei
3130.28	Verwaltungsorganisation	10'000		10'000		430		Externe Revisionsgesellschaft Balmer-Etienne, Antrag RPK bzgl. Spezialaufträge
3132.20	Revisionskosten	40'000		40'000		29'565		Erhöhte Ausgaben bzgl. Digitaler Lesesaal, Vereinsportal, Support eZug App
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'576'700		1'086'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	33'000		33'000		13'037		
3199.11	Jungbürgeraufnahme	35'000		35'000		22'626		
3199.12	Altersehrungen	35'000		35'000		36'288		
3199.14	Wirtschaftspflege	120'000		120'000		143'456		Wirtschaftszmittag, Jungunternehmen, SEF
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'500		4'700		5'821	189'850	Swiss BlockChainFederation, Diverse Beiträge
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		160'000		160'000			Einnahmen Friedensrichteramts
1200	Total Stadtkanzlei	8'822'500	160'000	4'191'500	160'000	2'177'403	189'850	
1210	Stadttarchiv							
3000.30	Kommissionen	800		800		1'552		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	356'900		353'300		391'891		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	75'000				38'941		Stelle für Archivierung Papierbestände
3010.40	Sonderentschädigungen	29'000		29'000		14'773		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'400		27'200		31'351		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'500		44'000		51'053		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'200		5'800		7'265		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		2'684		
3100.10	Büromaterial	20'000		25'000		22'698		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		22'685		
3130.16	Projekte	65'000		60'000		43'419		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		699		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	61'000		63'000		28'500		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	8'200		8'200		8'200		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		800		1'121		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500		500		640	
1210	Total Stadttarchiv	743'500	500	652'100	500	666'830	640	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	308'900		321'100		317'468		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'500		24'600		22'115		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	42'000		43'700		43'989		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'000		5'300		5'240		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		990		
3102.10	Drucksachen	144'000		144'000		141'858		
3102.20	Publikationen / Insetrate	40'000		40'000		28'839		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	22'000		22'000		20'786		Weniger Druckaufwand aufgrund Digitalisierung
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		1'000		1'400		
3199.15	Kommunikation	275'000		272'000		190'675		
1250	Total Kommunikation	867'400		877'700		773'359		
1300	Zentrale Dienste							Ersatz von Fahrrädern Porto, Frankaturen/weniger Frankatur- aufwand aufgrund Digitalisierung
3100.10	Büromaterial	65'000		65'000		47'953		
3102.10	Drucksachen	120'000		160'000		87'784		
3110.20	Kauf Büromaschinen (ohne Computer und Drucker)	5'000		5'000		377		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	20'000						
3130.25	Frankaturen, Frachten	436'000		536'000		431'239		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen (ohne Informatik)							
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	4'500		4'500				
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'000		13'000		11'052		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	70'000		70'000		50'572		
4260.10	Rückerstattungen Dritter	9'000	600	9'000	6'100	7'629	3'500	
1300	Total Zentrale Dienste	742'500	600	862'500	6'100	636'605	3'500	
1500	Personalabteilung							SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung, Schwangerschaft/Mutterschaft (EO- Rückforderung) Weiterbeschäftigungen nach Lehre (ermöglichen) Neue Ausbildungen und Verstärkung Praktikas Verstärkung Inklusion
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'020'000		1'080'900		1'078'144		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	323'500		301'100		273'179		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	509'000		380'000		409'928		
3010.70	Inklusion (Sozialstellenplan)	150'000		100'000		89'710		Tiefere Teuerung (0.2%) / Lohnerhöhung 1% Prämien in Abhängigkeit zu den Lohnkosten Prämien in Abhängigkeit zu den Lohnkosten Prämien in Abhängigkeit zu den Lohnkosten Budgetierung erfolgt auf theoretischer Hochrechnung
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben					-54'435		
3010.90	Realohnerhöhung Verwaltung	604'500		711'600		164'582		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	142'700		130'200		152'978		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	153'200		143'700		32'265		Höherer Bedarf aufgrund Aufstockung Ausbildungen Keine Zusammenarbeit mit Vermittlern Personalfest
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	29'500		27'500		2'249'266		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'510'700		2'541'100		10'900		
3090.10	Fachausbildung	15'000		10'000		47'371		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	81'500		62'900				
3090.60	Weiterbildung allgemein	270'000		270'000		273'049		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	163'600		201'600		96'089		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	362'400		272'400		228'797		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	120'000		120'000		109'151		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	800		800		192		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		1'467		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		70'000		53'391		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'100		5'000		3'670		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'700		3'005		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		15'000		15'000		5'060	
4250.10	Verkäufe		2'000		2'000		1'147	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		1'000		500			

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		438'200		441'700		459'222	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		50'000		4'900			
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
1500	Total Personalabteilung	6'537'500	506'200	6'434'500	462'100	5'222'701	465'429	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	12'000		12'100		9'638		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	274'600		273'500		252'873		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	87'600		87'200		112'387		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'200		28'400		31'777		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	4'040		33'200		43'894		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'100		5'900		6'787		
3090.10	Fachausbildung	6'000		7'000		7'735		Weniger geplante Durcksachen
3102.10	Drucksachen	35'000		62'000		33'605		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	2'600		2'600		868		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	90'000		20'000		23'731		Zurlaubenhof Projekt für Familien im Park
3130.16	Projekte	232'000		241'000		272'028		
3134.10	Sachversicherungen	13'000		13'000		12'452		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	30'000		35'000		21'657		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		8'874		
3199.13	Freier Kulturkredit	30'000		30'000		29'800		
3634.01	Stiftung Theater Casino			934'000		934'000		Zusammenführung Casino/TMGZ
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	650'100		577'400		577'394		Antrag neue LV im Oktober 2026 im GGR
3635.01	Kellertheater Burgbach	200'000		200'000		160'000		
3635.04	Chollerhalle	200'000		220'000		200'000		Organisationsentwicklung
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	260'000		285'000		262'160		Organisationsentwicklung
3636.02	Fasnachtsanlässe	76'700		76'700		74'700		
3636.03	Geschichtsforschung	45'000				6'353		Zurlaubenhof und Glasmalereien Kirche St. Michael
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	1'374'000		530'000		500'000		Zusammenführung Casino CHF 844'000/ TMGZ CHF 530'000
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	352'200		293'200		281'200		Erhöhung Sinfonietta CHF 20'000, Stadtmusik & Stadtorchester CHF 12'500, Chicago Swing Nights CHF 7'000 neu wiederkehrend
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	772'600		774'500		745'027		Beiträge Ausstellungen CHF 30'0000
3636.10	IG Kultur	49'500		49'500		49'500		
3636.11	Gewürzmühle	120'000		90'000		90'000		Antrag im Oktober 2026 im GGR
3636.12	Festivals	120'000		62'000		85'000		Theatertreffen (Biennale) wieder in Zug CHF 50'000
3636.15	Kulturräume	88'000		103'000		85'000		keine Kosten für Ausstattung
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	490'000		490'000		468'783		Jam on Radio neu CHF 90'000
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	398'400		333'100		285'500		StRB Nr. 80.26 vom 24.2.26
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'400		8'400		8'400		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	50'000		50'000		61'968		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000		4'000		2'876		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		50'000		50'000		61'968	
4631.10	Beiträge vom Kanton				-7'000		11'230	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		5'000		-5'000		7'200	
1600	Total Kultur	6'156'400	55'000	5'940'700	38'000	5'745'966	80'398	
1700	Einwohnerdienste							SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung, höhere Ausgaben 2026 aufgrund Mutterschaftsurlaub
3000.30	Kommissionen	2'500		2'000		2'520		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'790'100		1'848'400		1'624'632		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	17'700				29'750		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	145'100		143'300		131'293		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	194'200		160'200		171'983		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	30'500		31'200		28'887		
3090.10	Fachausbildung	22'000		31'300		17'504		Eidg. Fachausweis Zivilstandsbeamte/Reduktion aufgrund Normalisierung Bedarf Buchbinden für Notariat/höhere Auslagen
3102.10	Drucksachen	6'800		5'800		5'409		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	3'700		3'700		2'474		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	169'300		171'700		213'586		
3130.20	Bank- und Postspesen	2'200		5'200		2'246		Reduktion Postspesen aufgrund Wegfall Gebühren
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	49'600		49'600		61'994		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	19'300		19'900		13'260		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'700		10'300		3'259		Prüfungsgebühren Zivilstandsbeamte
3181.10	Debitorenverluste	800		800		1'074		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	300		500		315		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	110'000		110'000		99'639		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		600		440		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		265'000		300'000		382'767	Gebühren Einwohnerdienste/Reduktion aufgrund Wegfall gewisser Gebühren infolge Änderung kantonalem Rechts (KRB vom 26.8.25)
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		221'000		204'000		218'526	Mehrertrag aufgrund im Zivilstandskreis angeschlossene Gemeinden
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		800'000		800'000		999'900	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		130'000		96'000		154'779	Entschädigung durch im Zivilstandskreis angeschlossener Gemeinden/Mehrertrag
1700	Total Einwohnerdienste	2'574'400	1'416'000	2'594'500	1'400'000	2'410'264	1'755'971	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	11'000		11'000		3'683		
3102.20	Publikationen / Inserate	75'000		75'000		71'748		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	400		400		332		
3130.16	Projekte	150'000		150'000		149'776		
3130.95	Zukunftsprojekte	120'000		120'000		116'549		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		1'885		
3635.10	Zug Tourismus	210'000		210'000		190'000		
3636.13	Mittellalterfest			30'000				
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	33'000		33'000		33'000		nur alle zwei Jahre
3636.20	Beiträge an Tagungen	40'000		40'000		19'450		
3636.71	Ornithologischer Verein	160'000		160'000		160'000		
3636.72	Seefest / Zug Magic	263'000		263'000		263'000		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.73	Bundesfeier	68'000		68'000		66'143		Stierenmarkt plus CHF 10'000
3636.74	Märlisunntig	90'000		90'000		80'000		
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	8'1'000		8'1'000		81'075		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	140'000		140'000		57'410		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	256'000		246'000		146'564		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	38'800		38'800		69'377		
1800	Total Stadtentwicklung	1'741'200		1'761'200		1'509'993		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	215'739'100	385'220'400	237'227'400	399'607'700	216'569'763	442'596'913	SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	622'200		638'800		455'201		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					69'110		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	48'500		48'200		37'530		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	68'800		63'100		65'416		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'400		9'300		7'934		
3090.10	Fachausbildung	9'500		9'500		4'803		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	30'000		30'000				
3100.10	Büromaterial	1'000		1'000		40		
3102.10	Drucksachen	1'500		1'500		1'382		Verbuchung IT-Kosten je Departement (ITS AG) Konzept Berichtswesen, Folgekosten Prozessautomatisierung Verbuchung IT-Kosten je Departement (ITS AG) Verbuchung IT-Kosten je Departement (ITS AG)
3102.30	Kopierkosten	126'500		127'000				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'400		1'400		743		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	416'000		385'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	320'000		170'000				
3130.11	ICT Dienstleistungen Verwaltung							Aufteilung je Departement (vormals zentral über Kst. 1100)
3130.26	Telefonie	2'047'000		3'185'200				
3130.90	Internet / Intranet	219'000		200'000				
3132.10	Beratungen und Expertisen	40'000		355'000				
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	40'000		30'000		56'400		
3170.10	Reisekosten und Spesen	990'000		940'000				SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000		10'000		7'785		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	1'000		1'000		80		
		50'000						
2000	Total Departementssekretariat	5'051'800		6'206'000		706'424		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	536'600		364'900		354'198		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'800		10'700		10'687		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'900		29'300		28'867		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	54'000		40'600		41'103		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'700		6'300		6'374		
3090.10	Fachausbildung	11'300		4'300		3'462		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		200		110		
3130.16	Projekte	15'000						
3130.22	Betriebskosten	18'000		16'000		20'190		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'300		2'000		2'397		Auf Basis 5-Jahresdurchschnitt
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'200		1'500				
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		17'000		16'000		15'900	
2100	Total Buchhaltung	702'000	17'000	475'800	16'000	467'389	15'900	
2110	Zinsen							
3406.10	Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	500		2'500		2'503		
3440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					411'165		
3499.20	Steuerskonti, Vergütungsinsen	2'200'000		2'050'000		2'129'115		
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten						2'549	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen						1'755'331	
4402.10	Zinsertrag Festgelder		1'008'900		700'000		435'335	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4407.10	Zinsertrag Finanzanlagen		915'700		629'800		792'381	
4420.10	Dividenden		2'186'500		2'186'500		2'187'144	
4440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV		1'400'000		1'400'000		3'696'140	
4450.10	Erträge aus Darlehen VV						-259	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		2'186'900		2'186'900		2'186'861	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/ Finanzaufwand		224'600		154'900		344'000	
2110	Total Zinsen	2'200'500	7'922'600	2'052'500	7'258'100	2'542'783	11'399'481	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkretere)					461'846		Steigend infolge höherem Investitionsvolumen
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	11'916'200		10'213'000		8'935'969		
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					94'644		
3320.01	Abschreibungen Nutzungsrechte	9'500		6'500		7'998		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen					200'000		
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	259'400		85'400		85'027		s. Kto. 4893.10
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	24'830'100		53'374'300		29'033'232		s. Kto. 3831.00
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		24'830'100		53'374'300		29'033'232	
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800		276'800	
2120	Total Abschreibungen	37'015'200	25'106'900	63'679'200	53'651'100	38'818'715	29'310'032	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	14'500		15'000		11'995		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	260'800		245'900		250'789		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'400		9'700		7'383		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'200		20'600		19'748		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'700		37'500		36'651		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'000		4'000		3'966		
3090.10	Fachausbildung	3'500		3'500		866		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		1'000		258		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'625'000		3'481'200		3'519'785		
3132.10	Beratungen und Expertisen	25'000		25'000		8'174		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'147		
3181.30	Erlass und Abschreibung Steuerguthaben	1'200'000		1'200'000		1'456'358		Berechnung aufgrund Debitorenbestand
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	99'300'000		101'731'400		101'180'595		
4000.00	Einkommenssteuern NP		121'600'000		115'200'000		135'199'191	
4001.00	Vermögenssteuern NP		42'700'000		39'700'000		42'633'089	
4002.00	Quellensteuern NP		12'400'000		8'600'000		3'908'521	
4009.10	Nach- und Strafsteuern NP		600'000		700'000		559'451	
4010.00	Gewinnsteuern JP		115'500'000		113'400'000		148'780'678	
4011.00	Kapitalsteuern JP		16'800'000		18'600'000		17'347'132	
4019.10	Nach- und Strafsteuern JP		200'000		200'000		119'937	
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		15'000'000		15'000'000		24'541'595	
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		7'000'000		7'000'000		8'074'664	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'000		25'000		25'462	
2130	Total Steuern	104'507'100	331'825'000	106'778'800	318'425'000	106'499'714	381'189'719	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'238'200		1'144'300		1'008'173		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung, Verschiebung innerhalb der Kostenstellen und einen neue Stelle gemäss Stellenplan
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	100'000						Entwicklungskurator Zurlaubenhof (befristet)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	106'700		87'600		77'220		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	140'900		121'000		121'501		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'500		18'700		16'556		
3090.10	Fachausbildung	25'000		25'000		22'805		
3102.10	Drucksachen	700		700		586		
3102.20	Publikationen / Insetate	700		700		519		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	600		900		1'356		Wettbewerb Schleifepark, Konzept altes Gaswerkareal, Wettbewerb Alter Bahnhof/Theilerplatz
3132.10	Beratungen und Expertisen	1'680'000		1'210'000		1'079'799		
3170.10	Reisekosten und Spesen	24'000		24'000		18'920		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'200		3'200		3'220		
2200	Total Immobilien allgemein	3'341'500		2'636'100		2'350'653		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	70'900		60'700		60'704		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'900		2'700		7'026		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	6'000		4'800		5'170		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	5'800		5'800		5'582		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'300		1'200		1'123		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	500		500		1'596		
3130.20	Bank- und Postspesen	2'000		2'000		2'135		
3137.20	Konzessionsgebühren	400		400		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'000		15'800		19'774		
3411.10	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					11'267'000		Modernisierung Haustechnik, Vorprojekt Sanierung Gebäudehülle und Raumautomation Gubelstrasse 22, Projektierung Aufstockung Dammstrasse 10
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'975'500		1'366'400		1'940'115		
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV							
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	237'800		225'100		203'412		Winterdienst Theilerplatz
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	34'500		28'000		29'415		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	22'600		24'900		37'152		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	71'800		80'400		103'988		
3439.50	Liegenschaften FV, Versicherungsprämien	5'900		6'200		11'689		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	59'200		59'800		61'740		
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	21'600		29'400		3'014		Mietzinsanpassungen indexierte Mietverträge
4430.20	Baurechtsinsertrag Liegenschaften FV		3'262'600		3'202'600		3'228'063	
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV		14'300		6'700		11'022	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		272'600		288'100		361'859	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		20'500		20'500		20'600	
4631.10	Betrag Kanton		16'100		16'400		19'845	
4631.20	Betrag Gemeinden		90'000		90'000			Denkmalschutz Zurlaubenhof
			10'000		10'000			Denkmalschutz Zurlaubenhof
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	2'533'700	3'686'100	1'914'100	3'534'300	13'760'960	3'641'388	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	51'500		113'300		111'412		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Allgemeiner Unterhalt Tiefbau (2026: Erneuerung Spielplatz Lüssiweg) Allgemeiner Unterhalt Hochbau (2026: Sanierung Kirchmattstrasse 1) Wegfall Anmietung altes Kantonsspital Weniger Aufwand seitens Werkhof
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'800		2'500		4'302		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'400		8'900		8'700		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	7'400		12'800		12'634		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	900		1'900		1'900		
3120.10	Energie	101'400		108'200		95'844		
3120.20	Abwasser	4'700		5'000		3'022		
3134.10	Sachversicherungen	28'100		27'800		20'788		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	38'000		74'000		47'445		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	184'600		380'600		1'439'680		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate					506		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung verlängerte Öffnungszeiten Bibliothek Möblierung 1. OG nach Auszug ITS Zug AG Periodischer Geräteeinsatz Umsetzung Möblierungskonzept Stadthaus (Pflanzen), Ersatz Wertkische Atemschtz FFZ Sanierung Familiengrab und Neubau Gebeine-Gruft Div. Sanierungsmassnahmen Gubelstrasse 22 (vgl. Kst. 2210), Fensterersatz Kolinplatz 14
3160.10	Miet- und Pachtzinsen			12'000		10'337		
3160.40	Baurechtszins	116'000		116'000		117'757		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'000		41'500		54'780		
4240.28	Benützungsgebühren		26'000		26'000		26'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'046'200		1'031'500		933'463	
4470.20	Baurechtszinsentrag		203'000		205'000		194'166	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		69'100		65'800		51'950	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'400		1'400		2'910	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	562'800	1'358'300	904'500	1'342'300	1'929'106	1'221'089	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	947'400		901'000		681'699		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung verlängerte Öffnungszeiten Bibliothek Möblierung 1. OG nach Auszug ITS Zug AG Periodischer Geräteeinsatz Umsetzung Möblierungskonzept Stadthaus (Pflanzen), Ersatz Wertkische Atemschtz FFZ Sanierung Familiengrab und Neubau Gebeine-Gruft Div. Sanierungsmassnahmen Gubelstrasse 22 (vgl. Kst. 2210), Fensterersatz Kolinplatz 14
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	339'700		250'800		430'266		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	104'300		91'200		82'599		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	134'600		92'600		100'058		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	25'600		23'500		20'239		
3101.11	Reinigungsmaterial	81'100		79'500		71'335		
3110.10	Kauf Büromobiliar	361'000		248'000		146'753		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	39'500		19'500		7'540		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	31'300		10'300		13'276		
3120.10	Energie	606'900		555'900		396'366		
3120.20	Abwasser	26'900		26'600		25'415		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung verlängerte Öffnungszeiten Bibliothek Möblierung 1. OG nach Auszug ITS Zug AG Periodischer Geräteeinsatz Umsetzung Möblierungskonzept Stadthaus (Pflanzen), Ersatz Wertkische Atemschtz FFZ Sanierung Familiengrab und Neubau Gebeine-Gruft Div. Sanierungsmassnahmen Gubelstrasse 22 (vgl. Kst. 2210), Fensterersatz Kolinplatz 14
3134.10	Sachversicherungen	129'700		127'200		120'021		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	323'000		125'000		449'389		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	3'484'400		2'896'900		2'149'731		
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	19'100		26'100		11'530		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'500		10'700		9'091		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	108'800		119'000		57'593		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'600		1'600		1'560		
3160.40	Baurechtszins	29'300		29'200		28'975		
4240.28	Benützungsgebühren						150	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'374'700		1'372'900		1'373'819	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		13'200		13'800		13'493	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		13'000		13'000		15'730	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		49'000		59'000		104'875	
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'000		9'000		9'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		42'000		40'000		70'249	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		140'000		140'000	
2223	Total Betriebsliegenschaften	6'807'700	1'640'900	5'634'600	1'647'700	4'803'436	1'727'317	
2224	Sport und Freizeit							StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	513'400		420'200		398'248		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	245'000		270'900		195'143		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	60'700		54'500		39'830		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	74'000		64'500		42'770		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'900		11'100		10'503		
3101.11	Reinigungsmaterial	85'400		75'400		60'346		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	56'500		46'500		13'274		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	13'000		8'000		10'377		
3120.10	Energie	431'600		426'100		378'617		
3120.20	Abwasser	85'100		77'300		78'181		Extern vergebene Leistungen (z.B. Reinigung Männerbad)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	422'000		278'500		369'388		
3134.10	Sachversicherungen	103'700		112'500		109'827		
3137.20	Konzessionsgebühren	90'600		89'000		87'946		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	16'700		16'700		24'346		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	1'079'500		524'000		507'629		Raseninstandstellungen aufgrund Japankäfer Anpassungen Arenaplatz, Instandsetzungen im Zuge der Erweiterung Eisstadion
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	6'253'800		3'120'700		2'377'544		(StRB Nr. 142.26 vom 17.3.26), Massnahmen Strandbad
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26'700		28'800		36'680		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	5'000		5'500				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	153'200		153'200		154'283		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen	2'897'200		2'897'200				
4240.28	Benützungsgebühren		5'000		5'000		4'048	
4240.29	Werbung		162'500		162'200		193'563	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'000		101'000		101'377	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		2'711'100		2'699'100		280'504	
4470.20	Baurechtszinsentrag		2'400		2'300		2'325	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen		33'900		27'200		26'131	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		26'500		17'500		5'500	
4470.40	Mietzinse Bootplätze		218'300		228'600		218'175	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		65'000		65'000		139'375	
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		165'000		165'000		150'756	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'000		13'000		13'583	
2224	Total Sport und Freizeit	12'625'000	3'503'700	8'680'600	3'485'900	4'894'931	1'135'336	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	212'900		213'900		237'763		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	4'300		4'200		9'987		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'900		17'200		19'089		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	27'000		26'600		29'226		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'900		3'800		3'863		
3101.11	Reinigungsmaterial	9'500		7'800		9'620		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	15'800		21'900		15'715		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	74'000		35'000		8'048		
3120.10	Energie	192'700		142'000		167'558		
3120.20	Abwasser	5'000		4'000		6'405		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	21'000		5'500		10'875		Neuanschaffung Tische Burgbachsaal und Stühle Altstadthalle Kosten Artherstrasse 112 (Bauphase) Zugänglichkeit/Nutzung Zyturm
3134.10	Sachversicherungen	122'300		115'100		114'945		
3137.20	Konzessionsgebühren	600		600		568		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	164'000		154'300		100'547		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'634'200		4'335'800		2'516'944		
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	500						
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		1'500		538		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	16'600		16'100		8'374		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen					179		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	78'100		63'700		38'969		
4240.28	Benützungsgebühren		13'000		13'000		13'000	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'267'400		1'237'000		1'301'807	
4470.20	Baurechtszinsentrag		20'000		19'000		33'054	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		8'100		8'100		8'040	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		205'000		205'000		211'287	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'300		3'400		15'126	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'500		5'500		6'102	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	5'602'800	1'525'100	5'169'000	1'493'800	3'299'213	1'591'217	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'500		1'500		1'425		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		15'300		13'700		15'270	
4470.20	Baurechtszinsentrag		2'000		2'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'500	17'300	1'500	15'700	1'425	40'293	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	248'900		246'400		248'972		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'100		1'900		5'466		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'200		19'400		19'747		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'100		29'800		29'997		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'300		4'100		4'233		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate					1'368		
3120.10	Energie	28'200		25'700		46'990		
3120.20	Abwasser	12'900		13'000		16'061		
3134.10	Sachversicherungen	90'400		90'900		92'100		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	2'500		2'500		2'845		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	141'000		115'500		48'052		Ausbesserungen Tiefgarage Roost

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'786'300		2'216'600		1'573'711		Sanierung Aussenhülle Ägeristrasse 9
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	300		300		472		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500		4'500		
3160.40	Baurechtszins	113'000		113'000		112'995		
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	3'526'900		3'250'700		2'966'301		Hohes Investitionsvolumen
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'200		10'200		10'386		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		5'472'500		5'584'300		5'524'107	Nachführung Referenzzinssatzanpassung
4470.20	Baurechtsinsertrag		192'000		192'000		198'023	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen		65'900		66'200		76'905	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'400		7'400		7'320	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		37'900		42'900		50'018	
4631.10	Beiträge vom Kanton		273'400		316'000		318'482	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	7'021'800	6'049'100	6'144'500	6'208'800	5'184'196	6'174'856	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	3'807'700		3'306'100		2'593'912		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	215'500		165'900		526'659		Ausbau Schulen und Betreuung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	322'900		268'900		238'302		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	448'400		321'800		329'223		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	67'300		59'200		51'324		
3101.11	Reinigungsmaterial	358'100		197'500		243'533		Erstausstattung Neubau Schulanlage/
								Hallenbad Herti, Ausbau Betreuung
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	543'200		160'500		220'146		Erstausstattung betrieblicher Unterhalt Loreto
								Trakt 6/7 und Neubau Herti
3120.10	Energie	1'753'100		1'663'100		1'483'150		
3120.20	Abwasser	162'600		157'200		151'783		
3134.10	Sachversicherungen	243'400		241'900		240'970		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	625'000		1'739'200		430'632		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	5'985'300		7'608'200		4'802'277		Allgemeiner Unterhalt Tiefbau
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	51'400		26'500		29'891		(2026: Sanierung Daheim-Park)
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			5'200				Periodischer Unterhalt
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'782'500		822'500		916'830		Periodischer Unterhalt
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	8'500'000		7'500'000		7'500'000		Einlagen gemäss Finanzstrategie
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		215'000		230'300		258'392	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		16'500		13'700		20'976	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		15'000		15'000		14'402	
4472.10	Benützunggebühren Immobilien		1'900				1'400	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV							
2250	Total Schulanlagen	24'866'400	248'400	24'243'700	259'000	19'761'294	295'170	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal					2'292'581		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					377'738		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge					197'287		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge					297'021		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung					427'34		
3090.10	Fachausbildung					66'260		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung					105'998		
3102.30	Kopierkosten					97'310		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur					1'478		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Umstellung auf e-Post
3113.20	Informatismittel Verwaltung					1'929'933		
3120.10	Energie					126'234		
3130.10	Dienstleistungen Dritter					314'021		
3130.26	Telefonie					335'123		
3130.90	Internet / Intranet					395'156		
3134.10	Sachversicherungen					37'594		
3153.20	Unterhalt Informatismittel Verwaltung					2'073'223		
3170.10	Reisekosten und Spesen					28'560		
3632.10	Beiträge an Gemeinden					11'000		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					550	270	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						4'153	
4250.10	Verkäufe						133'936	
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'971'796	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden						226'195	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen						2'336'351	
2400	Total Informatik					8'729'804		
2500	Betreibungsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'106'300		1'072'400		1'004'697		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	86'500		70'000		45'415		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	95'300		88'600		81'068		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	127'000		111'700		101'689		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'600		18'800		18'140		
3090.10	Fachausbildung	30'000		30'000		5'274		
3102.10	Drucksachen	1'000		3'500				
3102.20	Publikationen / Inserate	5'000		5'000		3'179		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	5'000		5'000		5'438		
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software	15'000		10'000		1'191		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	200'000		200'000		151'982		
3130.20	Bank- und Postspesen	15'000		10'000		8'857		
3130.25	Frankaturen, Frachten	400'000		300'000		352'294		
3134.10	Sachversicherungen	500		500		406		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	500		1'000				
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	145'000		118'000		97'565		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'000		10'000		3'473		
3181.10	Debitorenverluste	3'000		3'000		2'454		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'000		7'000		4'705		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		1'500		760		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'000'000		2'050'000		2'199'652	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden	70'000						
2500	Total Betreibungsamt	2'275'200	2'070'000	2'066'000	2'050'000	1'888'587	2'199'652	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000		70'000		65'401		
3130.20	Bank- und Postspesen	60'000		60'000		22'095		
3134.10	Sachversicherungen	148'000		130'500		143'871		
3137.40	Unternehmensabgabe	4'200				13'185		
3190.10	Schadenersatzleistungen	40'000		40'000		18'039		
3410.10	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV					54'600		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	4'000		5'000		2'843		
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	155'000		155'000		276'098		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		200'000		130'000		196'074	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		40'000		40'000		18'039	
2600	Total Übriger Aufwand	501'200	240'000	480'500	170'000	616'132	214'112	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3010.20	Löhne Nebenanämter / Aushilfen	45'000						Umsetzung GRB Nr. 1831 v.16.6.26
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	3'700						Mietrückerstattung Vereine
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	3'500						
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	700						
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			50'000				
3636.94	Hilfsaktionen Inland	10'000		50'000		105'000		
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	60'000		60'000		210'000		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		10'000		50'000		105'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	122'900	10'000	160'000	50'000	315'000	105'000	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	103'764'200	38'142'700	99'108'800	39'949'900	96'059'834	35'509'713	SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3000	Departementssekretariat							
3000.30	Kommissionen	2'800		2'800		2'287		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	725'300		722'500		733'483		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	40'000		40'000		4'754		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	60'900		58'800		56'751		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	90'100		88'200		85'516		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'700		12'800		12'696		
3090.10	Fachausbildung	8'000		8'500		20'102		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	27'000		27'000				
3102.10	Drucksachen	4'000		7'800		5'538		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		316		
3104.30	Betreuungsmaterialien	8'000		7'000		6'789		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'000		8'000		720		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	168'000		168'000				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	7'000		79'000		1'362		Einrichtungen Quartierbox Guthirt und Quartiertreff Herti bereits im 2026 umgesetzt
3130.10	Dienstleistungen Dritter	16'500		18'000		11'876		
3130.16	Projekte	86'000		102'000		95'391		
3132.10	Beratungen und Expertisen	105'000		106'000		257'607		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	200'000		250'000				Reduktion aufgrund Erfahrungswerte 2026
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		2'881		Budgetierung neu teilweise über
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	17'000		30'000		12'576		Kto. 3637.10 Bevölkerungsanlässe
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'797		
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	200'000		200'000		254'096		
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	22'000		22'000		16'774		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	849'000		849'000		849'000		
3636.35	Spielgruppen	49'000		49'000		47'240		
3636.36	Jugendarbeit	42'000		42'000		39'579		
3636.37	Tagesfamilien	120'000		120'000		167'073		
3636.38	Spielplätze	90'000		90'000		90'000		
3636.39	Parents As Teachers	80'000		80'000		36'652		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	30'000		25'000		24'892		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	903'000		790'000		770'819		Neu: QT Herti (CHF 65'0000), Erhöhungen: KIZ-Arena Oberwil (+CHF 4'000), Ludothek (+CHF 10'000), Kinderzirkus Grissini (+CHF 3'000), Jugendtreff Herti (+CHF 13'000), Bildschule K'werk (+CHF 9'000), SRK Nachhilfe (+CHF 4'000), Badabum (+ CHF 5'000)
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		3'000		3'220		Eröffnungsfeiern Schulhäuser Herti und Loreto
3637.10	Bevölkerungsanlässe	20'000						Mitfinanzierung Kanton (Zug+) von Betreuungsgutscheinen für Kitas
3637.90	Beiträge an private Haushalte	2'850'000		3'700'000		3'768'038		
3000	Total Departementssekretariat	6'846'800		7'714'900		7'381'823		
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	14'300		13'800		10'091		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'567'100		1'596'000		1'413'726		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.20	Löhne Nebentätiger / Aushilfen	72'000		71'900		133'865		Höhere Beiträge aufgrund Altersstruktur und Lohnentwicklung
3010.40	Sonderentschädigungen	142'000		137'000		87'926		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	129'400		127'400		132'669		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	186'300		167'200		152'170		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	26'500		27'100		26'080		Weiterbildung Schneesport J+S, Coachings Mutismus und Autismuspektrumsstörung Digitalisierung
3090.10	Fachausbildung	215'000		205'800		208'681		
3102.10	Drucksachen	500		800		107		Erneuerung Erste Hilfe Koffer Weniger externe Dienstleistungen Bezug und Umzug Loreto, Herti, Zentrum (neu alles beim Bildungsdepartement)
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		415		
3106.10	Medizinisches Material	7'300		6'100		6'938		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	30'000		60'000		71'176		
3130.13	Dienstleistungen Dritter Umzüge	385'000						Neues Konto (ehemals im Konto externe Sonderschulen); Schüler an Talent- und Sportklassen (z.B. Cham, Engelberg)
3130.16	Projekte	41'500		39'000		73'505		
3130.30	Schulartzdienst	42'000		43'000		38'076		
3130.31	Schulzahn Dienst	282'000		267'800		277'919		
3130.33	Talent- und Begabtenförderung	225'100						Zunahme kantonalen und regionaler Austauschtreffen
3132.10	Beratungen und Expertisen	69'000		69'000		49'548		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	25'000		23'000		24'666		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	40'000		45'000		44'861		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'800		6'100		9'873		Zusätzliche Fahrten Schwimmbus Oberwil, Grünring, Riedmatt
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	41'800		40'500		37'739		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	67'200		64'200		57'859		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	235'000		162'000		186'345		
3181.10	Debitorenverluste					30		Tiefere Beiträge solidarische Finanzierung Integrationsklassen Kosten 2025 (CHF 5.6 Mio.) minus der zu erwartenden Minderkosten infolge erweiterte Lernorte (Annahme 2 Sonderschüler à CHF 170'000 weniger) und der Verschiebung Talent- und Begabtenförderung
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'000		7'300		7'607		
3631.10	Beiträge an Kantone	150'100		186'000		145'248		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	4'940'000		4'500'600		5'647'340		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge							Mehr Mieteinnahmen Schulräume
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	6'500		6'500		5'163	2'851	
3637.90	Beiträge an private Haushalte	243'700		256'500		238'112	45'990	
4260.10	Rückstellungen Dritter	43'000	1'500	40'000	500	42'869	2'920	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		46'000		34'000		105'000	Höhere Mitfinanzierung Kanton Zug an Lohnkosten Fachperson Asyl
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'000		3'500			
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		161'000		130'000			
3050	Total Rektorat	9'245'600	210'500	8'170'100	168'000	9'130'607	156'761	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	593'700		561'600		524'803		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	47'200		43'400		40'435		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'400		52'100		55'570		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'000		8'900		8'338		
3090.10	Fachausbildung	2'000		1'000		755		Mehr Weiterbildungen geplant
3104.10	Schulmaterialien	8'200		20'000		15'486		Weniger Bedarf
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	1'356'900		1'168'200		1'094'247		Höhere Kosten Miete Notebooks
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	86'000		68'500		16'731		Ausstattung Betreuung mit Screens
3113.35	Pädagogische Software	74'800		76'000		56'701		
3130.11	ICT Dienstleistungen Verwaltung	1'092'700		1'096'000				
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	549'300		493'500		834'140		Höhere Kosten WWZ-Netzverknäpfung aufgrund vollständiger Abrechnung Schule und Betreuung
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	55'000		25'000		23'314		Mehr erwartete Reparaturen der bestehenden Screens
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		500		644		
3181.10	Debitorenverluste					89		
4260.10	Rückstellungen Dritter		2'500		2'500		3'225	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		185'900		201'200		147'121	
3060	Total Schulinformatik	3'927'700	188'400	3'614'700	203'700	2'671'253	150'346	
3100	Kindergarten							
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	33'000		33'000		32'171		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung, zusätzliche Kindergartenklasse gem. Entwicklung Schülerprognose
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'430'200		5'263'700		5'031'733		Reduktion infolge Einführung Erweiterte Lernorte und individueller Förderung ausserhalb der Regelklasse
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	380'000		410'000		376'667		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	471'900		413'500		417'714		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	536'200		522'500		541'927		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	97'700		89'400		93'608		Ersatzbeschaffungen Unterrichtsmaterial
3104.10	Schulmaterialien	70'500		53'600		59'283		Ersatzbeschaffung Mobiliar
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		2'500		969		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	46'000		25'800		19'370		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'400		500				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'500		1'500		955		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'600		5'400		2'042		
4260.10	Rückstellungen Dritter		73'000		144'000		336'563	Weniger integrative SonderschülerInnen; Rückvergütung Fachpersonal
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'201'600		3'257'400		3'098'542	Wegfall Beiträge solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl aufgrund aktualisierten Verteilungsschlüssel, KRB 412.32 vom 30.10.25
3100	Total Kindergarten	7'076'500	3'274'600	6'821'400	3'401'400	6'576'438	3'435'105	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			800				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	120'000		77'000		123'779		Gesetzlicher Ausbau der Morgenbetreuung
3010.42	Hausaufgabenstunden	26'000		26'000		34'500		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	20'009'900		19'940'400		19'168'493		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	880'000		960'000		868'253		
3020.40	Sonderentschädigungen	32'100		31'800		33'650		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'691'700		1'560'600		1'562'437		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'050'200		2'036'300		2'039'173		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	356'200		339'700		347'581		
3090.10	Fachausbildung	36'300		34'000		31'615		
3104.10	Schulmaterialien	529'300		500'100		500'973		
3104.20	Mediothek	52'700		52'700		49'507		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	41'600		47'400		48'408		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	286'300		171'000		190'500		Einführung neues Lehrmittel gemäss Kanton Zug
3130.10	Dienstleistungen Dritter							Möblierung zusätzlicher Schulräume: Schränke für Provisorium Kirchmatt, Einrichtung Herti (neu Budgetierung über Bildungsdepartement)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'400		10'500		12'115		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	39'700		38'900		27'466		
3160.40	Baurechtszins	21'400		17'500		20'531		
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'700		31'300		31'840		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	46'400		40'400		38'736		
3171.13	Schullager	136'100		126'700		139'304		
		228'300		200'000		184'591		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	374'000				5'908		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'500		47'900		48'775		Anpassung Leiterentschädigungen und Stadtbeiträge; Konzept Schul- und Wintersportlager
4231.10	Elternbeiträge		35'000		26'100		29'813	Neu: Beiträge solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl aufgrund aktualisiertem Verteilschlüssel, KRB 412.32 vom 30.10.25 Wegfall interne Verrechnung Hauswartung Heilpädagogische Schule; Kosten bei Abteilung Immobilien
4240.50	Elternbeiträge						38'624	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		720'100		576'100		622'880	
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'222'500		9'777'300		9'212'210	
4632.10	Beiträge von Gemeinden				296'000		280'398	
3200	Total Primarschule	27'004'800	9'977'600	26'291'000	10'675'500	25'508'135	10'183'924	Neu: Keine Beiträge solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl aufgrund aktualisiertem Verteilschlüssel, KRB 412.32 vom 30.10.25, siehe Kto. 3632.10
3250	Integrationsklasse							StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Weniger Aushilfen für Mittagsbetreuung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'300		1'500		388		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	257'900		251'100		369'804		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	65'000		145'000		41'629		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'100		19'600		30'476		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	21'500		24'500		45'669		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'600		4'400		6'673		
3090.10	Fachausbildung	500		500		1'292		
3104.10	Schulmaterialien	3'800		3'100		3'401		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	700		700				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	800		800				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500		500				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	800		800		335		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	100		100				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	100		100		64		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'800		36'800		36'780		
3170.10	Reisekosten und Spesen	800		800		600		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	1'100		1'100		1'060		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	42'300		45'000		41'518		
4611.10	Entschädigung vom Kanton		81'600		169'700		37'090	Weniger Entschädigungen für Betreuung und Mittagessen in Folge KRB BGS 412.118 vom 1.8.24
4631.10	Beiträge vom Kanton		164'800				-116'292	Entschädigungen im Rahmen der solidarischen Finanzierung Integrationsklassen für zwei Klassen
4632.10	Beiträge von Gemeinden		367'200		395'000		283'381	Weniger Beiträge aus anderen Gemeinden zur Führung zweier Integrationsklassen auf Basis Abrechnung 2025
3250	Total Integrationsklasse	465'700	613'600	536'400	646'700	579'689	204'179	
3300	Tagesschule							
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'000		12'000		19'132		Anpassung Erfahrungswerte Vorjahr
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'179'000		1'182'600		1'204'612		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	38'000		46'000		38'120		Erhöhung aufgrund Erfahrungswert Vorjahre
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	100'800		93'000		95'299		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	130'500		108'200		130'277		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'200		20'200		21'176		
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		2'811		
3104.10	Schulmaterialien	23'200		23'900		21'806		
3104.20	Mediothek	1'800		1'700		1'587		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'300		1'300		18'858		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	23'700		13'900		1'210		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500		500		450		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	75'000		76'000		66'645		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'700		2'700		1'731		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'400		1'100		1'102		
3160.40	Baurechtszins	130'600		130'600		130'594		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'800		2'800		1'737		Tiefere Aufwände da keine Zirkusprojektwoche
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	6'000		17'600		4'966		Anpassung Leiterentschädigungen und Stadtbeiträge; Konzept Schul- und Wintersportlager
3171.13	Schullager	15'000		12'000		11'912		
4240.50	Elternbeiträge		170'800		175'700		183'610	Wegfall Elternbeiträge für Schullager

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.10	Rückersstattungen Dritter		21'000		100		16'372	SchülerIn Integrierte Sonderschulung an Tages- schule, Entschädigung für Fachpersonal IS
4631.10	Beiträge vom Kanton		417'800		422'500		416'660	
3300	Total Tagesschule	1'778'400	609'600	1'750'000	598'300	1'774'926	616'642	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	19'200		9'000		14'154		SRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.42	Hausaufgabenstunden	10'500		10'500		7'077'465		Stellvertretungskosten während Intensiv- weiterbildung von Lehrpersonen; mehr
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	7'162'800		7'197'500		348'642		Aushilfen für Unterstützung SchülerInnen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	340'000		290'000				Asylwesen in Regelklassen (Finanzierung Mehrkosten durch Kanton Zug) und Mutterschaftsvertretungen
3020.40	Sonderentschädigungen	15'000		12'500		13'199		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	604'900		560'100		575'313		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	723'100		734'100		760'676		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	125'800		120'800		125'361		
3090.10	Fachausbildung	5'000		5'000		3'969		
3104.10	Schulmaterialien	268'400		194'300		186'028		Einrichtung neue Natur und Technik Fach- räume, Schulküchen, und weitere Unterrichts- räume
3104.20	Mediothek	19'600		14'600		11'031		Ersatz und Ergänzungen Medien
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	95'700		28'400		12'223		Einrichtung neuer Werkraum Erweiterungsbau Loreto
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	84'500		152'400		20'271		Ausstattung neue Schulküchen, weniger Ersatzbeschaffungen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	7'200		6'100		39'830		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	46'000		46'000		56'084		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	16'000		13'700		14'488		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	9'800		23'300		8'943		Tieferer Aufwand Unterhalt
3170.10	Reisekosten und Spesen	19'400		17'000		17'680		Leichte Zunahme gemäss Erfahrungswerte Vorjahr
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	73'600		56'900		55'277		Mehr geplante Exkursionen
3171.13	Schullager	92'800		78'500		51'459		Anpassung Leiterentschädigungen und Stadtbeiträge; Konzept Schul- und Wintersportlager
3181.10	Debitorenverluste					250		
3199.55	Verpflegungskosten	43'200		42'600		38'010		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	181'000		20'900		13'440		
4231.10	Elternbeiträge		47'000		24'000		49'252	Neu: Beiträge solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl auf Grund aktualisiertem Verteilschlüssel, KRB 412.32 vom 30.10.25
4240.50	Elternbeiträge				2'900			Mehr Anmeldungen Mittagstisch Loreto
4260.10	Rückersstattungen Dritter		272'000		416'000		224'392	Wegfall Elternbeiträge für Schullager
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder							Weniger integrative SonderschülerInnen
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'945'600		4'829'400		4'749'244	Schulernormpauschale, Finanzierung SchülerInnen Asyl fällt weg, separates Kto. 4632.10 (Verlagerung)

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		10'100		69'000		87'927	Neu: Keine Beiträge solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl aufgrund aktualisiertem Verteilschlüssel, KRB 412.32 vom 30.10.25, siehe Kto. 3632.10
3400	Total Kooperative Oberstufe	9'963'500	5'274'700	9'634'200	5'341'300	9'443'794	5'110'815	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	401'100		428'700		390'749		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	12'000		24'000		10'965		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'900		35'200		31'710		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'700		37'800		36'757		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'200		8'000		7'366		
3090.10	Fachausbildung	8'000		8'000		6'224		
3104.10	Schulmaterialien	8'000		3'500		3'397		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	27'500		3'600		3'759		Neueinrichtung Therapiezimmer Kirchmatt dito.
3160.40	Baurechtszins	17'300		17'600		17'910		
3170.10	Reisekosten und Spesen	700		700		353		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	7'800		30'400		28'520		Wegfall interne Verrechnung Hauswartung Heilpädagogische Schule; Kosten bei Abteilung Immobilien
4632.10	Beiträge von Gemeinden		189'000		189'000		184'001	
3520	Total Psychomotorik	551'200	189'000	597'500	189'000	537'712	184'001	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	44'100		261'400		288'361		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	270'000		3'313'100		3'162'359		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	3'293'700		226'100		268'469		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	268'000		273'400		289'618		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	286'200		364'700		402'531		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	372'000		60'400		65'587		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	61'000		8'000		10'333		
3090.10	Fachausbildung	12'000		43'900		33'601		
3104.10	Schulmaterialien	44'200		2'700		2'026		
3104.20	Mediothek	2'500		12'700		12'979		Geplante Fachausbildung für Team
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'300						
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	46'700		12'500		2'817		Geringerer Bedarf Ersatz Maschinen und Geräte
3130.10	Dienstleistungen Dritter	643'800		448'700		635'409		Ersatzbeschaffungen Einrichtungen Werkräume Zunahme integrative SonderschülerInnen; Rückvergütung Fachpersonal über Beiträge Kanton Zug
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch							
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	95'400		95'400		109'516		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	5'600		4'600		4'088		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'600		5'100		2'369		
3160.40	Baurechtszins	2'400		2'400		2'400		
3160.40	Baurechtszins	120'900		123'100		125'370		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'100		8'800		9'945		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	16'900		18'100		10'118		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	269'600		268'500		267'347		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.13	Schullager	22'100		17'000		17'609		Anpassung Leiterentschädigungen und Stadtbeiträge; Konzept Schul- und Wintersportlager
3632.10	Beiträge an Gemeinden	210'000		140'000		215'019		Neu: Beiträge solidarische Finanzierung SchülerInnen Asyl aufgrund aktualisiertem Verteilschlüssel, KRB 412.32 vom 30.10.25
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600		2'000		1'801		Bildung Reservefonds aus LV HPS
3811.10	A.o. Sach- und Betriebsaufwand (buchmässig)	1'159'000					126'166	Tiefere Kosten Schulinformatik
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	174'200		183'600		134'377		
4230.10	Schulgelder		65'500		68'300		10'141	
4260.10	Rückstellungen Dritter		9'000		13'600			
4631.10	Beiträge vom Kanton		6'308'400		6'425'000		5854'940	Geringerer Kantonsbeitrag aufgrund Anpassung Kostenpauschale
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		207'000		150'000		206'413	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		102'500		194'400		194'949	Wegfall Personalkosten Hauswartung da Aufwand bei Abteilung Immobilien
3600	Total Heilpädagogische Schule	7'439'900	6'692'400	5'896'200	6'851'300	6'074'047	6'392'609	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport	91'200		93'400		89'217		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7'400		7'500		6'529		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	7'100		7'200		2'718		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'400		1'400		642		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'300		1'400		109		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	25'500		6'500		6'224		Schülerfussballturnier, externe Organisation
3171.11	Freizeitlager	162'400		159'600		128'549		
4240.50	Elternbeiträge		89'400		98'600		92'060	
4631.10	Beiträge vom Kanton		26'000		29'000		25'821	
3700	Total Freizeitangebote	296'300	115'400	277'000	127'600	233'988	117'881	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'174'000		1'178'800		770'911		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	449'400		371'400		430'276		Kosten für Umsetzung und Einhaltung der neuen Sicherheitsvorgaben und Aufsichtszeiten im Strandbad
3010.40	Sonderentschädigungen	46'300		46'300		42'342		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	133'900		124'000		95'076		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	136'700		103'500		108'477		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	27'500		25'800		18'550		Aufgrund neuer Ausbildungsvorgaben des Verbands Hallen- und Freibäder entstehen zusätzliche Schulungskosten für das Badepersonal
3090.10	Fachausbildung	25'500		4'000		3'430		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100		72		
3106.10	Medizinisches Material	500		500		227		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	34'000		89'000		22'309		Der im Budget 2026 enthaltene Posten für neue Liegestühle mit Pfandsystem entfällt, da die Anschaffung im Rahmen der Strandbaderweiterung 2026 erfolgt ist
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'000		88'000		54'810		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	2'000		2'000		2'138		Anschaffung von Einrichtungen und Mobiliar für die Badmeisterräume Kosten für einen Sicherheitsdienst zur Gewährleistung von Ruhe, Ordnung und Sicherheit im Strandbad am Abend und an den Wochenenden sowie für die externe Reinigung der Garderoben und sanitären Anlagen Masterplan Sportanlagen abgeschlossen - mögliche Anpassungen an die aktualisierte Ortsplanung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	7'000		4'000		937		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	210'000		50'000		106'100		
3132.10	Beratungen und Expertisen	7'000		56'000		49'211		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	60'000		60'000		58'279		Beiträge an Sportveranstaltungen, Anerkennungsbeiträge und einmalige Beiträge an Stadtzuger Sportvereine Der wiederkehrende Beitrag an das ZugSPORTS Festival (ZSF) ist 2026 aus- gelaufen. Der Beitrag für die Pilotveranstaltung ZSF 2027 ist im Kto. 3636.30 budgetiert; diverse wiederkehrende Beiträge an Stadtzuger Sportvereine
3170.10	Reisekosten und Spesen	17'500		11'500		8'970		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		969		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	324'000		324'000		338'315		
3636.31	Sportvereine	469'000		519'000		481'421		Ausserordentliche Beiträge für Stadtzuger Sportvereine oder Sportveranstaltungen in der Stadt Zug Gegenkonto zu Kto. 3636.95
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'600		4'100		4'545		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	100'000		100'000		20'000		
4240.01	Benützungsgebühren						7'380	
4260.10	Rückerstattungen Dritter						20'425	StIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Ausbau Ferien-Zug aufgrund grösserer Nachfrage Ausbau der Betreuung infolge grosser Nachfrage; sechs Ausbildungsplätze für die eröffneten Gruppen Zentrum, Riedmatt und Herti sichern bedarfsgerechte Betreuung gemäss Gesetzesauftrag Zug+
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		100'000		100'000		20'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		10'000		10'000		9'275	
3710	Total Sport	3'300'000	110'000	3'163'000	110'000	2'617'363	57'080	
3800	Stadtschulen und Betreuung							Weniger Gruppeneröffnungen als 2026 (Herti Betreuungsgebäude)
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	6'113'300		5'522'200		5'012'490		
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	758'400		711'100		930'685		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	1'160'000		931'500		984'895		
3010.40	Sonderentschädigungen					234		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	640'800		534'500		529'763		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	645'400		504'700		591'598		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	138'400		119'900		117'625		
3090.10	Fachausbildung	115'000		114'500		40'439		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		45		
3104.30	Betreuungsmaterialien	169'000		208'300		117'589		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	12'000		19'700		9'981		Mehr SchülerInnen am Mittagstisch Wegfall Umzugskosten und Neueinrichtung Wegfall interne Verrechnung Hauswartung Heilpädagogische Schule; Kosten bei Abteilung Immobilien Erhöhung aufgrund Eröffnung zusätzlicher Gruppe Tiefere Einnahmen seitens Kantons (Zug+) für schulergänzende Betreuung aufgrund aktualisierter Berechnungszahlen SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Langfristige, krankheitsbedingte Ausfälle Lehrpersonen/Abrechnung Anteil ZKMK Begabtenklassen Musikschule Neu über Kto. 3113.23 Kst. 3000 Neu über Kto. 3153.23 Kst. 3000 Anschaffungen Schulhaus Herti Securitasdienstleistungen, Beitrag Umfrage zur Entwicklung der kantonalen Musikschulen
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	95'400		108'100		333'747		
3130.16	Projekte	40'000		35'000		37'236		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	1'380'700		1'303'700		1'042'901		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'000		2'000				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	4'000		12'300				
3160.40	Baurechtszins	23'100		23'500		23'880		
3170.10	Reisekosten und Spesen	36'500		30'900		20'428		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	4'500		4'500		2'500		
3181.10	Debitorenverluste	4'100		4'000		6'403		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'100		4'100		4'341		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen					5'500		Wegfall interne Verrechnung Hauswartung Heilpädagogische Schule; Kosten bei Abteilung Immobilien Erhöhung aufgrund Eröffnung zusätzlicher Gruppe Tiefere Einnahmen seitens Kantons (Zug+) für schulergänzende Betreuung aufgrund aktualisierter Berechnungszahlen SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Langfristige, krankheitsbedingte Ausfälle Lehrpersonen/Abrechnung Anteil ZKMK Begabtenklassen Musikschule Neu über Kto. 3113.23 Kst. 3000 Neu über Kto. 3153.23 Kst. 3000 Anschaffungen Schulhaus Herti Securitasdienstleistungen, Beitrag Umfrage zur Entwicklung der kantonalen Musikschulen
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'800		8'800		5'739		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	99'800		127'200		125'828		
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		1'297'000		1'262'400		1'085'968	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		330'000		327'300		269'350	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		182'000		174'600		158'875	
4260.10	Rückerstattungen Dritter						5'500	
4630.10	Beiträge vom Bund		40'000		70'000		115'280	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'730'000		3'500'000		960'000	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		36'200		38'500		36'848	
3800	Total Stadtschulen und Betreuung	11'451'800	4'615'200	10'331'000	5'372'800	9'943'845	2'631'820	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	25'000		25'000		16'984		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Langfristige, krankheitsbedingte Ausfälle Lehrpersonen/Abrechnung Anteil ZKMK Begabtenklassen Musikschule Neu über Kto. 3113.23 Kst. 3000 Neu über Kto. 3153.23 Kst. 3000 Anschaffungen Schulhaus Herti Securitasdienstleistungen, Beitrag Umfrage zur Entwicklung der kantonalen Musikschulen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	7'199'900		7'396'600		6'770'522		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrpersonen	370'000		322'600		377'636		
3020.40	Sonderentschädigungen	105'000		105'000		109'436		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	625'300		601'100		556'538		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	831'200		766'800		804'323		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	128'100		127'000		122'874		
3090.10	Fachausbildung	15'000		15'000		17'695		
3102.10	Drucksachen	34'000		34'000		30'338		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'600		4'600		3'758		
3104.10	Schulmaterialien	21'400		21'400		20'954		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Langfristige, krankheitsbedingte Ausfälle Lehrpersonen/Abrechnung Anteil ZKMK Begabtenklassen Musikschule Neu über Kto. 3113.23 Kst. 3000 Neu über Kto. 3153.23 Kst. 3000 Anschaffungen Schulhaus Herti Securitasdienstleistungen, Beitrag Umfrage zur Entwicklung der kantonalen Musikschulen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		2'500		2'483		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware			47'000		41'785		
3113.35	Pädagogische Software			43'000		36'095		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			25'000		47'072		
3119.20	Übrige Anschaffungen	25'000		135'000		174'164		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	175'000						
		34'000						

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.16	Projekte	28'000		28'000		24'215		
3134.10	Sachversicherungen	7'000		7'000		6'023		
3159.20	Übriger Unterhalt	85'000		85'000		86'796		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	85'000		85'000		56'820		
3170.10	Reisekosten und Spesen	16'000		16'000		17'764		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	102'000		102'000		103'982		
3181.10	Debitorenverluste					289		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		5'000		4'484		
4231.10	Elternbeiträge		880'000		880'000		877'259	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		800'000		880'000		826'868	
4240.01	Benützungsgebühren		34'000		34'000		33'000	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden				14'000		28'767	Abrechnung ZKMK ab 2027 durch Musikschule Hünenberg
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'000'000		2'900'000		3'057'548	
3850	Total Musikschule	9'923'000	4'714'000	9'999'600	4'708'000	9'433'027	4'823'442	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	2'000		2'000		1'176		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'168'600		2'096'100		2'055'093		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	247'000		238'900		218'268		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	47'000		46'900		25'256		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	192'300		181'100		177'347		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	246'700		238'200		219'730		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	40'400		39'100		39'343		
3090.10	Fachausbildung	18'000		14'000		16'872		
3101.11	Reinigungsmaterial	15'000		15'000		13'507		
3102.10	Drucksachen	48'000		48'000		48'176		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	400'000		400'000		401'141		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		35'504		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	20'000		48'500		32'699		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	20'000		23'000		13'755		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	60'000		50'000		39'937		Zeitgemässere Präsentation Medien im Eingangsbereich
3120.10	Energie	87'000		82'000		85'743		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	142'000		340'000		120'849		Verrechnung Kosten ITS Zug AG: Verschiebung zu Kto. 3153.23
3130.16	Projekte	55'000		50'000		28'125		Kooperation mit ETH zur MINT-Förderung in der DigiWerkstatt
3134.10	Sachversicherungen	2'000		2'000		2'626		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	16'500		17'500		20'384		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	405'000		120'000		110'263		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	21'000		21'000		21'005		
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		11'457		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	40'000		39'000		40'408		
3181.10	Debitorenverluste					126		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'500		4'000		3'480		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	146'000		145'500		370'918		Verrechnung Kosten ITS Zug AG: Verschiebung von Kto. 3130.10 und Erstellung neue Website
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		60'000		57'686	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'497'700		1'496'300		1'384'105	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen						3'318	
3900	Total Bibliothek Zug	4'493'000	1'557'700	4'311'800	1'556'300	4'153'187	1'445'109	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	33'667'900	8'907'900	32'002'000	8'659'800	28'262'411	8'829'093	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	825'700		836'500		726'350		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	320'000		320'000		64'744		Alle Abteilungen (Werkhof siehe Kst. 4600)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	91'700		89'900		59'338		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	117'800		118'500		81'967		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'700		18'500		12'654		Alle Abteilungen (Werkhof siehe Kst. 4600)
3090.10	Fachausbildung	55'000		55'000		33'611		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	35'000		35'000				
3100.10	Büromaterial	4'000		4'000		1'183		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	15'000		15'000		11'900		Alle Abteilungen, u.a. SIA-Normen
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	415'100		396'000				Gutachten, Submissionen
3132.10	Beratungen und Experten	80'000		80'000		30'896		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	231'800		217'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	12'000		11'000		9'715		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	50'000		50'000		53'810		Alle Abteilungen
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	28'000		25'000		22'298		Alle Abteilungen
4250.10	Verkäufe						-18	
4000	Total Departementssekretariat	2'299'800		2'271'400		1'108'466	-18	
4100	Städtebau und Planung							
3000.30	Kommissionen	75'000		75'000		69'382		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'161'000		1'124'500		1'050'735		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	92'400		86'600		82'596		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	117'800		110'000		112'006		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'300		18'800		17'671		
3130.16	Projekte	45'000		45'000		7'452		Ortsplanungsrevision, Überführung
3130.40	Studien und Planungen	690'000		690'000		643'264		Bebauungspläne ins neue Recht
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	240'000		240'000		189'963		Grundbuch, Vermessung, Terrainaufnahmen
3130.44	Erschliessung	290'000		290'000		213'843		Überführung Bebauungspläne
3132.10	Beratungen und Experten	50'000		50'000		4'783		Baulinien, Perimeterplanung, Stadtmodell
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		5'205		Studien, Rechtsberatung
3199.46	Siedlung und Landschaft	80'000		80'000		13'639		Massnahmen Richtplan, Gewässerraum
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	500'000		500'000		130'747		Kantonales Denkmalschutzgesetz
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		150'000		587'787	Gebühren für Bebauungspläne gemäss Planungs- und Baugesetz (PBG)
4100	Total Städtebau und Planung	3'367'500	150'000	3'317'900	150'000	2'541'285	587'787	
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'003'200		1'150'400		822'176		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	79'000		87'400		60'217		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	108'600		85'700		82'657		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'000		18'600		9'223		Machbarkeitsstudien, u.a. FFZ/Werkhof, Gebäudestandards
3130.16	Projekte	458'000		175'000		112'102		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.10	Beratungen und Expertisen	75'000		75'000		47'938		dito.
3170.10	Reisekosten und Spesen	12'000		8'000		8'948		
4200	Total Hochbau	1'754'800		1'600'100		1'143'261		
4300	Baubewilligungen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'200'600		1'180'100		1'172'876		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	95'200		90'600		90'061		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	150'000		145'400		145'564		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'500		19'200		19'290		Externe Unterstützung, aufwändigere Baubewilligungsverfahren
3130.10	Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		132'584		
3132.10	Beratungen und Expertisen	45'000		45'000		31'132		Externe Unterstützung, Pro Infirmis
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		7'498		
3181.10	Debitorenverluste					200		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		600'000		600'000		587'134	Gebühren gemäss Planungs-Baugesetz/Bauordnung (PBG/BO)
4240.05	Benützung öffentlicher Grund						15'608	
4300	Total Baubewilligungen	1'596'300	600'000	1'566'300	600'000	1'599'204	602'742	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	549'500		483'600		482'845		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'600		37'200		36'928		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	63'700		58'400		58'337		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'600		8'000		7'935		Personenunterführung Glashof im 2026 abgeschlossen
3120.20	Abwasser	550'000		550'000		536'070		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	320'000		360'000		314'072		
3130.40	Studien und Planungen	180'000		225'000		190'419		Umrüstung LED
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'800'000		2'500'000		2'288'613		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	80'000		50'000		47'499		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	150'000		140'000		166'202		Ersatz Beflaggung Altstadt
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'500		6'500		6'539		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung/Beflaggung	385'000		350'000		346'573	200	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						3'088	
4260.10	Rückstellungen Dritter						48'130	
4630.10	Beiträge vom Bund						80'677	
4631.10	Beiträge vom Kanton				75'000		132'095	Keine bezugsberechtigten Projekte
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	5'136'900		4'768'700	75'000	4'482'033		
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	328'800		325'600		320'827		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'500		25'400		25'511		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	40'200		39'700		39'122		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'300		5'400		5'356		Zusatz Neophyten, Landschafts-entwicklungskonzept
3130.10	Dienstleistungen Dritter	144'100		41'100		16'478		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten							
3142.10	Unterhalt Wasserbau	711'000		620'000		730'327		Mehraufwand Unterhalt Grünanlagen Siehbach, Schleifbach 2026 abgeschlossen
3170.10	Reisekosten und Spesen	45'000		160'000		64'338		
3199.51	Pflichtkontrolle	2'600		2'600		977		
		16'800		16'100		13'159		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen							
4240.40	Dienstleistungen für Dritte	9'300		8'500	1'500	4'703	1'216	
4631.10	Beiträge vom Kanton				18'500		18'500	Keine bezugsberechtigten Projekte
4632.10	Beiträge von Gemeinden				6'200		8'383	Keine bezugsberechtigten Projekte
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'329'600		1'244'400	26'200	1'220'798	28'099	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	6'000'300		5'877'600		5'857'366		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	247'400		143'900		128'775		
3010.40	Sonderentschädigungen	139'300		121'000		80'720		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	506'900		475'400		472'357		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	729'300		684'200		694'658		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	173'400		172'900		174'566		
3090.10	Fachausbildung	56'000		42'000		52'008		Erfahrungswerte 2023 bis 2025 (Teuerung Treibstoffe ca. +15%)
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	315'300		250'000		268'730		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		1'000		665		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	57'000		136'000		53'353		Kleinmaschinen, Kleinwerkzeuge
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	110'000		225'000		141'546		Fahrzeuge unter CHF 100'000
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	51'000		51'000		52'171		Erneuerung von Arbeitskleidung
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	315'000		60'000		467'37		Lagereinrichtungen, Abfallstationen
3120.10	Energie	75'000		70'000		53'861		Mehr öffentliche WC-Anlagen
3120.20	Abwasser	10'000		10'000		6'632		Erfahrungswerte 2024 bis 2026
3132.10	Beratungen und Expertisen	11'000		40'000		31'116		Beschaffungen ohne externe Unterstützung
3134.10	Sachversicherungen	38'700		37'100		36'149		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	45'000		48'000		42'908		Strassenverkehrssteuern, LSVA
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	25'000		23'500		22'531		
3141.12	Winterdienst	100'000		115'000		47'326		Durchschnittswerte/wetterabhängig
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründeponien	50'000		50'000		33'385		Anpassung Dienstbarkeiten (Teuerung), ProjektCURAM 2027
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	406'000		358'000		306'979		Mehr WC-Anlagen
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen							Erfahrungswerte
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	125'000		123'000		96'985		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	53'500		58'000		147'195		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	80'000		98'000		64'384		
3170.10	Reisekosten und Spesen	32'000		47'000		24'496		
4240.28	Benützungsgebühren	54'000		55'000		42'950		Inklusive Beitrag an Kantine
4240.30	Wasserbezug Externe		310'000		320'000		284'916	
4240.46	Dienstleistungen für ZEBÄ		5'000					
4240.95	Dienstleistungen für Dritte (Werkhof)		6'500		7'500		6'074	
4250.40	Treibstoffverkäufe		220'000		220'000		215'555	
4250.41	Verkäufe		30'000		30'000		24'552	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		60'000		20'000		52'013	
4600	Total Werkhof	9'807'100	1'026'400	9'372'600	1'001'800	8'980'546	905'896	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	37'300		35'800		35'827		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	3'000		2'800		2'780		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	3'400		3'400		2'553		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	600		600		571		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'000		2'000		181'542		Überwachung Gasfackel Baarburg
3120.20	Abwasser	83'000		17'000		23'823		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	465'000		465'000		433'016		Budgetprognose ZEBA
3159.20	Übriger Unterhalt	2'000		2'000		414		
3612.10	Entschädigung ZEBA	590'600		472'000		-119'628		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	57'500		53'200		53'428		
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'244'400		1'053'800		614'326		Schieber-Drehgerät inkl. Zubehör
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	466'800		465'500		460'852		Liegenschaftsentwässerung, neues Tarifzonenmodell
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'300		35'900		35'595		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'800		50'300		48'458		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'400		7'700		7'725		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	28'500		3'000		23'674		
3120.10	Energie	10'000		14'500		9'929		
3130.15	Verwaltungskosten	50'000		50'000		49'521		
3132.10	Beratungen und Expertisen	282'000		252'000				
3143.10	Unterhalt Kanalisation	1'310'000		1'310'000		1'054'988		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		1'184		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'230'400		1'020'900		1'192'529		
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencham	3'214'800		3'215'000		3'199'758		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	250'000		250'000		205'278		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	190'000		128'500		283'000		
4240.44	Abwassergebühr		4'350'000		4'350'000		4'324'374	
4250.20	Verkäufe						7'300	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		2'781'500		2'456'800		2'240'818	
4800	Total Stadtentwässerung	7'131'500	7'131'500	6'806'800	6'806'800	6'572'492	6'572'492	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	47'492'700	12'303'100	44'811'000	11'861'800	41'202'789	12'023'886	SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	314'000		311'300		309'592		Weniger Ausbaubedarf für Fachanwendungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'600		23'400		23'394		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'900		44'300		44'353		Weniger Ausbaubedarf für Fachanwendungen
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'700		4'700		4'750		
3090.10	Fachausbildung	4'500		4'600		1'620		Neu: zentrales Konto für ganzes Departement
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	17'500		17'500				
3102.10	Drucksachen	300		300		47		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	600		200		38		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	52'000		85'000				Weniger Ausbaubedarf für Fachanwendungen
3132.10	Beratungen und Expertisen	10'000		11'000				
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	188'000		208'000		6'541		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		605		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000				Online-Terminbuchung über Website Fachkonzepte Wohnungsnot und Gewaltprävention; Interkommunale Fachstelle Kinderbetreuung/Aufsicht
3637.10	Bevölkerungsanlässe	45'000						
5000	Total Departementssekretariat	718'100		722'500		390'940		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
5100	Soziales & Gesellschaft allgemein							
3000.30	Kommissionen	5'500		4'300		3'104		Online-Terminbuchung über Website Fachkonzepte Wohnungsnot und Gewaltprävention; Interkommunale Fachstelle Kinderbetreuung/Aufsicht
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	578'800		575'200		566'947		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'000		11'000		10'156		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	47'200		45'500		45'641		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	75'800		75'300		72'390		Online-Terminbuchung über Website Fachkonzepte Wohnungsnot und Gewaltprävention; Interkommunale Fachstelle Kinderbetreuung/Aufsicht
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'200		10'100		10'132		
3090.10	Fachausbildung	7'500		7'000		3'900		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3102.10	Drucksachen	500		500				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		415		Schwankungen Fachweiterbildungen
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		4'000		3'810		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		-2'200		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3130.16	Projekte	103'500				16'307		
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'000		20'000		16'417		Schwankungen Fachweiterbildungen
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		2'000		2'674		
3181.10	Debitorenverluste					1'400		Schwankungen Fachweiterbildungen
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300		4'300		4'300		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		40'000				307	Schwankungen Fachweiterbildungen
5100	Total Soziales & Gesellschaft allgemein	877'800	40'000	763'700		755'393	307	
5170	Sozialdienst						307	Schwankungen Fachweiterbildungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	523'700		516'200		488'939		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					3'000		Schwankungen Fachweiterbildungen
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	32'700		32'700		33'390		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	44'000		42'100		40'913		Schwankungen Fachweiterbildungen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	48'600		48'200		48'544		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'500		9'300		9'347		Schwankungen Fachweiterbildungen
3090.10	Fachausbildung	9'000		17'900		19'312		
3102.10	Drucksachen	500		500				Schwankungen Fachweiterbildungen

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'000		500		412		Mitarbeit Projekt ZHAW-SKOS Potenzial persönlicher Hilfe
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		2'000		
3130.16	Projekte	2'500						
3132.10	Beratungen und Expertisen	40'000		39'000		33'959		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5 vom 6.9.79)
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'445		
3181.10	Debitorenverluste					46'419		
3611.52	Massnahmen Betäubungsmittelgesetz	740'000		705'000		56'212		
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	44'800		31'500		9'133		Mehraufwand infolge Projekt Interkommunale Zusammenarbeit der Zuger Gemeinden in den Bereichen Soziales und Gesundheit
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	427'300		422'000		46'1654		
3636.50	Alimenteninkassostelle	240'000		241'000		211'691		
3636.51	Härtefallfonds			10'000				
3636.52	Fachstelle Migration	91'000		91'000		10'000		Keine Äufnung nötig KRB Nr. 834.25 vom 30.8.07 StRB Nr. 269.26 vom 26.5.26 GRB Nr. 1785 vom 5.12.23
3636.54	Pro Arbeit	36'000		32'000		89'157		
3636.55	Podium 41	406'000		406'000		32'126		
3636.57	Soziale und berufliche Integrationsmassnahmen	360'000		360'000		401'580		
3636.59	Familienhilfe					282'217		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG; BGS 861.4) vom 16.12.82; StRB Nr. 572.24 vom 26.11.24 StRB Nr. 555.23 vom 3.10.23 Beitrag TIXI Zug neu über Kst. 5300
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	50'000		50'000		27'467		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	15'500		91'500		14'101		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	57'000		54'500		54'764		
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	3'500		3'400		3'125		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG; BGS 861.4) vom 16.12.82, Mehraufwand aufgrund Prognose der kantonalen Arbeitslosenhilfe mit mehr Bezugsberechtigten
		5700'000		5'600'000		5'468'636		
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen							
3637.52	Soziale Integration	898'000		898'000		871'589		
		180'000		165'000		149'107		GRB Nr. 3034 vom 25.8.26, Mehrkosten aufgrund Teuerung, Lohnentwicklung, krankheitsbedingter Stellvertretungen und zusätzlichem administrativem Aufwand
3637.53	Alimentenbevorschussung und -inkassoaufwendungen	650'000		650'000		565'248		

vom 29.4.93

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.54	Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen	180'000		180'000		100'858		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG; BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.65	Verlustscheine KVG	300'000		300'000		329'232		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3637.69	Mindestbeiträge AHVG	110'000		110'000		84'410		Bundesgesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHVG, BGS 831.10) Art. 11 Abs. 2 in Verbindung mit §10 EGAHV/IVG
3637.90	Beiträge an private Haushalte							
4470.50	Notzimmer / Notwohnung	70'000		70'000		33'354		
4631.10	Beiträge vom Kanton		390'000		390'000		339'683	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		170'000		170'000		-110'868	
4637.50	Gesetzliche Sozialhilfe		2'750'000		2'500'000		8'928	
							2'815'058	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG; BGS 861.4) vom 16.12.82
4637.53	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung und -inkasso		250'000		250'000		211'880	Gesetz über die Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkassogesetz, BGS 213.711) vom 29.4.93
5170	Total Sozialdienst	11'279'100	3'560'000	11'185'800	3'310'000	9'984'341	3'264'681	
5180	Schulsozialarbeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal							
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	706'400		715'100		622'192		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung					9'768		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	28'600		28'600		28'868		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	58'100		57'100		51'137		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	67'800		77'200		64'307		
3090.10	Fachausbildung	12'400		12'600		11'602		
3102.10	Drucksachen	7'500		23'300		10'329		Schwankungen Fachweiterbildungen
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500				
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	100		100		91		
3130.16	Projekte	8'000		6'000		3'189		Neuanschaffung Elektrofahrrad SSA Zentrum
3132.10	Beratungen und Expertisen					822		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'693		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'500		1'262		
		500		500		200		
5180	Total Schulsozialarbeit	894'900		926'500		805'460		
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal							
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	303'500		227'100		205'895		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	13'000		13'000		12'686		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	25'500		18'800		16'955		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	33'800		27'800		26'662		
3090.10	Fachausbildung	5'300		4'100		3'816		Schwankungen Fachweiterbildungen
3102.10	Drucksachen	5'500		4'000		2'715		Konzeption und Produktion themenspezifischer Informationsmaterialien der Fachstelle Alter und Gesundheit
		20'000		300				

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	200		200				Verwaltungsvereinbarung der Zuger Einwohnergemeinden über die Organisation Langzeitpflege vom 29.6.18, Initialaufwand infolge Neuorganisation
3130.10	Dienstleistungen Dritter	87'500		67'500		55'186		
3130.16	Projekte	257'000		168'000		185'425		
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'000		84'000		154'903		GRB Nr. 1810 vom 27.5.25, Pilotprojekt Organisation Pflegenotfall durch Pflegelotse; GGR-Vorlage Nr. 3026 vom 23.6.26, Machbarkeitsstudien für Standortentwicklung Pflege- und Wohninfrastruktur der älteren Bevölkerung
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		652		Projektbegleitung für Ausbau der Pflege- und Wohninfrastruktur für die ältere Bevölkerung abgeschlossen
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	11'800'000		10'600'000		10'299'447		
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	450'000		450'000		446'400		Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 836.11) vom 29.10.98, Mehraufwand Zunahme Pflege-restkosten Anzahl Personen, Tarifierhöhungen der Institutionen, Mehraufwand Pflegenotfallbetten
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'300		3'300		3'300		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	4'920'000		4'500'000		4'154'265		
3635.51	Hebammenwartegeld	120'000		120'000		113'578		Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 836.11) vom 29.10.98; Verordnung stationäre und ambulante Langzeitpflege (LpV, BGS 823.113) vom 1.6.04 Gesetz über das Gesundheitswesen Kanton Zug (Gesundheitsgesetz, GesG; BGS 821.1) vom 30.10.98, §53
3636.58	Pro Senectute	110'000		110'000		94'235		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	1'000		1'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	152'500		65'500		63'824		SiRB Nr. 534.16 vom 30.8.16; neuer Anhang zur Leistungsvereinbarung SiRB Nr. 441.21 vom 17.8.21
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'500		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		4'000		4'000		5'227	
4631.10	Beiträge vom Kanton						50'000	Wiederkehrender Beitrag TIXI Zug (Neuregelung durch SOVOKO)
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		70'000		70'000		70'000	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	18'334'100	74'000	16'470'600	74'000	15'842'445	125'227	
5400	Umwelt und Energie							Beitrag Age Stiftung zu Pilotprojekt Organisation Pflegenotfall durch Pflegelotse (Kto. 3130.16/Kst. 5300)
3000.30	Kommissionen	11'400		12'800		9'591		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	397'000		406'300		377'333		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	31'800		31'500		29'466		SiRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	52'200		50'500		48'460		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'700		6'800		6'462		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		165		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000		14'802		Externe Datenbankpflege Energiemanagement entfällt Weniger Projektaufwand
3130.10	Dienstleistungen Dritter	15'500		25'500				
3130.16	Projekte	38'000		80'000		71'535		
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'000		5'000		5'405		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'000		1'000		539		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'547		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		4'370		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	5'400		3'600		3'600		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	1'000		2'100				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'100		15'000		23'618		
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	800'000		800'000		592'661		SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung Erweiterung Schüler-Lotsendienst (Schulwegsicherheit)
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	65'000		70'000		63'400		
4630.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		65'000		70'000		63'000	
4699.10							63'400	
5400	Total Umwelt und Energie	1'458'100	65'000	1'520'100	70'000	1'252'954	126'400	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	506'800		509'700		492'966		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	232'200		200'200		235'782		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	59'000		55'400		52'506		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	78'200		51'400		56'998		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'800		11'300		10'315		Zusätzliche Fahrzeugsperren für Veranstaltungsplätze
3090.10	Fachausbildung	8'000		7'300		6'381		
3102.10	Drucksachen	3'000		3'000		318		
3102.20	Publikationen / Inserate	9'300		9'000		8'900		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	300		300		60		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'500		3'300		1'971		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	124'000		102'300		8'334		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'000		6'000		7'339		
3120.10	Energie	8'000		8'000		6'017		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	639'700		461'100		383'548		
3134.10	Sachversicherungen	1'900		2'500		1'494		Zusätzlicher Ordnungsdienst/Parkhelfende Quartiere Zug-West/Herti während der Badesaison
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	37'800		38'200		37'603		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	22'000		7'000		4'960		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	1'800		1'000		4'023		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	7'500		3'000		3'016		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	179'200		179'000		170'215		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'000		11'000		6'673		
3181.10	Debitorenverluste	500		500		250		
3199.50	Feuerungskontrolle	2'200		4'600		4'347		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400		2'400		300		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		115'800		119'000		100'341	Weniger Stichprobenmessungen vorgegeben

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		312'000		323'000		378'535	
4240.29	Werbung		692'000		702'000		685'104	
4240.41	Feuerungskontrolle		18'500		15'600		20'852	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		200		300		108	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		240'000		240'000		256'132	
5500	Total Sicherheit	1'956'100	1'378'500	1'677'500	1'399'900	1'504'314	1'441'071	
5600	Parkraumbewirtschaftung							SIRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	341'100		350'900		338'851		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'400		27'300		26'297		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	47'400		47'000		47'016		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5700		5800		5739		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000				
3101.11	Reinigungsmaterial	3'000		3'000		2'632		
3101.12	Signalisation					11'067		
3102.10	Drucksachen	19'000		19'000		14'842		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	140'000		156'000		104'168		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'000		27'000		617		Veloraum im Parkhaus Frauensteinmatt ist umgesetzt
3120.10	Energie	162'000		172'000		144'750		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	660'000		657'000		664'445		
3134.10	Sachversicherungen	36'000		36'000		36'318		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	79'500		78'300		80'907		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	75'000		130'000		138'310		Beleuchtung mit LED Parkhaus Arena ist umgesetzt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	220'000		165'000		115'072		Ersatz Videoservert und Videokameras Parkhäuser
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	20'000		30'000		19'198		Anpassung an Rechnung Vorjahre
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	155'000		120'000		96'872		Neue Entschädigungsvereinbarungen Parkplätze Glashof
3160.40	Baurechtszins	132'500		132'500		132'317		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		725		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'279		
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV					94'859		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	155'000		140'000		140'000		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	34'600		26'400		61'000		Mehrertrag aus Gebühren Nachtparkieren
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800		276'800		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		30'000		30'000		20'827	
4240.02	Parkingmeter		1'970'000		1'950'000		1'894'794	
4240.03	Nachtparkgebühren		125'000		110'000		133'614	Zunahme von Nachtparkbewilligungen
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		200'000		200'000		203'126	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'150'000		2'115'000		2'186'643	
4240.25	Sonderbewilligungen		100'000		100'000		98'454	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		51'000		31'000		36'346	Mehrertrag Rückerstattungen Energiekosten E-Ladestationen
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						117'961	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'596'500	4'626'000	2'604'500	4'536'000	2'554'079	4'691'764	

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	586'200		580'700		559'268		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	21'000		20'000		24'405		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	48'300		46'300		44'867		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	79'400		78'400		75'753		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'100		9'800		9'738		Automatische Verkehrslenkung Zugerberg
3090.10	Fachausbildung	900		900		620		
3101.12	Signalisation	250'000		235'000		240'217		
3102.10	Drucksachen	700		700		939		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'200		1'500		1'174		Altfällige Einführung eines Veloverleihs in der Stadt Zug Diverse Verkehrsgutachten Anpassung Rechnung Vorjahre
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500		2'026		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art					19'990		
3120.10	Energie	25'000		25'000		19'829		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	185'000		195'000				Gemäss Baudirektion Kanton Zug, ARV Gemäss Angaben ZBB Gemäss Baudirektion Kanton Zug, ARV, Kostensteigerungen infolge Streichung Treibstoffzollersattung und höherer Energiepreise
3130.40	Studien und Planungen	65'000		60'000		114'799		
3134.10	Sachversicherungen	2'000		3'000		1'435		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	20'000		18'000		20'532		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	3'000		3'000		2'091		Anmeldung und Teilnahme Aktion Cyclomania 2027 der Pro Velo Schweiz
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'155		
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	130'000		160'000		160'434		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	925'000		1'005'000		980'126		
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	3'175'000		2'750'000		2'703'211		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'042		
3637.59	Aktionen	10'500		500		42		
4240.01	Benützungsgebühren		9'500		9'500		10'249	
4240.06	Signalisationsgebühren		20'000		20'000		18'676	
5700	Total Verkehr	5'543'500	29'500	5'198'000	29'500	4'983'695	28'925	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'600		2'600		2'016		StRB Nr. 383.26 vom 18.8.26 Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'385'400		1'321'500		1'206'012		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	49'400		49'400		31'309		
3010.40	Sonderentschädigungen	219'500		231'400		217'043		
3010.50	Besoldung Einsätze	283'600		279'800		230'065		Schwankungen entsprechend Ausbildungsplanung/Mehrjahresplanung
3010.60	Besoldung Ausbildungsdienst	496'200		466'500		368'520		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	120'700		108'900		122'969		Schwankungen externe Ausbildungskosten entsprechend Ausbildungsplanung
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	158'300		127'800		134'230		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	25'600		24'000		28'030		
3090.10	Fachausbildung	40'300		60'200		27'149		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	2'500		2'500				
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	7'700		12'200		7'960		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	30'880		30'800		30'767		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	6'400		5'000		3'877		

Kst.	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.11	Reinigungsmaterial	3'500		2'000		2'979		Anpassung Rechnung Vorjahre Jahresbericht neu elektronisch
3101.13	Material für Einsätze	6'000		4'500		4'622		
3102.10	Drucksachen	1'000		8'500		538		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'700		4'700		4'222		Weniger Ersatzbeschaffungen nötig Teilersatz Dienstanzug
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	25'200		25'900		15'593		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	43'220		108'500		25'699		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	128'800		56'200		44'358		Weniger Ersatzbeschaffungen nötig Neues Konto: Piktetstellungen und Einsätze durch Nachbarfeuerwehren Mehrfjahresplanung 2026+ abgeschlossen
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	40'000		55'000				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'400		2'400		5'003		
3119.20	Übrige Anschaffungen	19'600		48'700		23'815		Zunehmender Reparaturaufwand Zunahme Lizenzgebühren, Anzahl Lizenzen und Mietmodell für portable Geräte
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'000						
3132.10	Beratungen und Expertisen			7'000		52'911		
3134.10	Sachversicherungen	36'000		36'000		35'206		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'000		2'000		1'390		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	66'300		58'200		50'749		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	191'900		173'100		173'313		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	86'000		61'500				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	2'000		2'000		413		
3159.11	Unterhalt Hydrantenetz	110'000		110'000		81'623		
3159.20	Übriger Unterhalt	32'400		38'200		12'250		
3170.10	Reisekosten und Spesen	59'000		66'000		61'419		
3181.10	Debitorenverluste	2'000		2'000		3'161		
3190.10	Schadenersatzleistungen	2'000		2'000		6'247		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'500		13'100		89'974		
3199.55	Verpflegungskosten	105'200		106'000		22'200		Rückerstattungen GVZG Stützpunkt- Ausbildungen
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	23'700		23'700		1'538		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'000				
4200.10	Feuerwehrrückstattungsbeiträge		900'000		900'000		896'893	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		60'000		53'000		53'300	
4250.10	Verkäufe		6'000		7'000		2'351	
4260.55	Rückerstattungen Einsätze		417'400		417'400		339'546	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'077'700		996'000		992'610	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		69'000		69'000		60'811	
5500	Total Feuerwehr	3'834'500	2'530'100	3'741'800	2'442'400	3'129'168	2'345'511	

5 Investitionsprogramm

Rekapitulation	Budget	Budget	und Finanzplan			Total
	2026	2027	2028	2029	2030	2027 - 2030
Bruttoinvestitionen	114'832	87'357	63'328	80'551	63'764	295'000
./. Einnahmen	1'579	950	1'120	971	845	3'886
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	113'253	86'407	62'208	79'580	62'919	291'114

Investitionsprogramm 2027 - 2036

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SIRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflicht- ungskredit (in '000)	Teil- kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan			
											2025	2026	2026	2027	2028	2029	2030	
1		PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT (D1)							150	0	40	50	10	15	15	15	15	
1800		STADTENTWICKLUNG							150		40	50	10	15	15	15	15	
1800	0152	Open Data (Smart City Projekt)	3	SR	A3	B	SIRB 496.22 v. 27.9.22		150		40	50	10	15	15	15	15	
2		FINANZDEPARTEMENT (D2)							735'478	17'518	75'165	90'372	81'095	58'152	38'480	54'785	45'562	
2000		DEPARTEMENTSSEKRETARIAT							1'900		0	850	250	800	850	0	0	
2000	0261	AI-Plattform	3		B3	N			700			300	100	300	300			
2000	0262	Telefonie (Migration Teams)	3		B1	N			250			150	0	100	150			
2000	0263	Exchange Online	3	SR	B3	N			200			100	0	100	100			
2000	0264	Digitalisierung: E-Government Technologieanpassung nationale E-ID	3	SR	B1	B	SIRB 140.26 v. 17.3.26	gebunden	750			300	150	300	300			
2110		ZINSEN							1'900		1'300	0	0	200	200	200	0	
2110	0253	Sacheinlage IT Service Zug AG	3	SR	A1	B	SIRB 250.25 v. 20.5.26		1'300		1'300							abrechnen
2130		STEUERN							600			0		200	200	200	0	
2130	NEU 0277	Einführung GGST-Software			B1	N								200	200	200		
2222		WOHNEN UND AUFENTHALT							6'900		5'949	0	100	0	0	0	0	
2222	0072	Notzimmer: Neubau	Urne	SR	A1	B	GRB / SIRB 2631 v. 15.12.20	gebunden	6'900		5'949	0	100					abrechnen
2223		BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN							120'810		0	1'020	170	1'790	4'100	2'280	7'770	
2223	0132	St.-Oswalds-Gasse 20: Einbau Lift	16		A2	N			600			600	0	100	500			
2223	0204	Werkhoff/FFZ: Neuer Standort; Wettbewerbskredit	3		A1	N			1'200			300	50	600	550			
2223	NEU 0278	Werkhoff/FFZ Planungs- und Objektkredit			A1	N			110'000				0			1'500	3'800	
2223	NEU 0279	Gubelstr. 22: Sanierung Storen und Raum-/Storenautomation	15		A3	N			3'400					650	2'750			
2223	0247	Bibliothek Zug: Umbau zur Bibliothek der Zukunft			B1	N			5'350	0		0	0	300	300	780	3'970	
2223	0251	Rahmenkredit PV-Anlagen	3	GGR	B3	B	GRB 1812 v. 27.5.25		260			120	120	140				
2224		SPORT UND FREIZEIT							192'232		11'441	13'967	11'726	8'804	8'596	8'061	1'300	
2224	0017	Chamerstrasse 11, Schützenmattturn- und Schwinghalle: Optimierung Gebäude	15		B3	N			3'100					100	900	2'100		
2224	0049	Strandbad am Chamer Fussweg: Erweiterung	Urne	SR	B2	B	SIRB 2841 v. 12.9.23 GRB 1790 v. 23.1.24 UA 9.6.24	gebunden	12'900	1'695	6'999	4'537	5'901					
2224	0146	Herti Nord: Umrüstung der beiden Rasenplätze Nrn. 4 und 5 in zwei Kunststoffrasenplätze	14	SR	A3	B	GRB 1793 v. 26.3.24		4'515		4'084							abrechnen
2224	0149	Hallenbad, Leichtathletikstadion Herti, Fussballstadion: Wettbewerbskredit, MBS	14	GGR	A3	T	GRB 1822 v. 23.2.26 (Wettbewerb)		1'427			1'000	300	831	296			
2224	0171	Brüggli: Umgestaltung	8	SR	A3	B	SIRB 2975 v. 11.11.25 SIRB 2911 v. 17.12.24 GRB 1808 v. 25.2.25	gebunden	1'750		212	1'150	1'125	413				
2224	0174	Fussballstadion Allmend: Gesamtmodernisierung			B3	N			32'000				0		500	1'100	100	
2224	0194	Pumptrack	14	SR	A2	B	GRB 1803 v. 19.11.24		480		7	480	0					abrechnen
2224	0195	Leichtathletikstadion Allmend: Sanierung/Erweiterung			A2	N			28'000				0		400	1'000	1'000	
2224	0211	Hafen Zug, Kippbühne: Ersatz durch Travellift	7	SR	A3	T	SIRB 350.24 v. 5.7.24		8'000	550	139	1'000	400	2'000	5'000	461		
2224	0212	Eisstadion/OYM Hall: Aufwertung/Umgestaltung Arenaplatz			A3	N			2'000			2'000	500	1'500				

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflicht- ungskredit (in '000)	Teil- kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan		
															2028	2029	2030
2224	0252	Rahmenkredit PV-Anlagen	3	GGR	A3	B	GRB 1812 v. 27.5.25		1'100			400	100	400	300	200	100
2224	0248	Eisstadion/OYM Hall: Ersatz Energiezentrale	15	SR	A3	B	SIRB 487.25 v. 30.9.25	gebunden	6'960			3'400	3'400	3'560			
2224	0265	Hallenbad Herti			A3	N			90'000				0		1'200	3'200	100
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT							13'995		2'057	5'580	500	3'150	4'570	1'050	2'679
2225	0061	Röthelberg Restaurant: Ausbau/Sanierung	15	SR	A3	B	SIRB 483.21 v. 7.9.21	gebunden	1'700		1'719		0				abrechnen
2225	0266	Röthelberg: Ökonomiegebäude	15	GGR	A3	B	SIRB 374.22 v. 5.7.22		3'300			50	0	50	120	480	2'650
2225	0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	3	SR	A3	B	SIRB 431.22 v. 30.8.22		145		137		0				abrechnen
2225	0205	Rahmenkredit PV-Anlagen	3	GGR	A3	B	GRB 1812 v. 27.5.25		830		201	230		100	250	250	29
2225	0214	Ägerstrasse 40: Gesamterneuerung	GGR	SR	A2	B			3'600			1'800	400	1'600	1'600		
2225	0267	Gottschalkenberg: Aussensanierung Lagerhaus (Fassade und Dach)	15		B2	N			1'500			1'500	0	400	1'100		
2225	0268	Atherstrasse 112: Gesamtsanierung, Umnutzung und Anpassung an gesetzliche Vorgaben	15	SR	A1	B	GRB 1829 v. 26.5.26		2'920	0		2'000	100	1'000	1'500	320	
2226		UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE							6'000	0	0	0	6'000	0	0	0	0
2226	0130	Alte Kläranlage - Gaswerkareal: Aufpreis Tausch		GGR	B2	B	SIRB 350.25 v. 1.7.25		6'000				6'000				
2230		STÄDTISCHER WOHNUNGSBAU							10'650		214	9'970	800	9'206	380	50	0
2230	0082	Herti V, General-Guisan-Strasse 22 - 30: energetische Massnahmen Gebäudehülle	58	SR	A1	B	SIRB 473.25 v. 23.9.25	gebunden	10'080	10'080	214	9'770	800	8'836	230		
2230	0256	Rahmenkredit PV-Anlagen	3	GGR	B3	B	GRB 1812 v. 27.5.25		570			200		370	150	50	
2250		SCHULANLAGEN							375'791		54'204	58'985	61'549	28'902	19'784	43'144	33'813
2250	0026	Ersatzbau Maria Opferung, Erweiterung Schulanlage Kirchmatt, Wettbewerbskredit	14	SR	A3	B	GRB 1730 v. 29.6.21 SIRB 2659 v.4.5.21		650	650	484	0	70				abrechnen
2250	0026.0	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: Ersatz Neubau HPS	14	Urne	A3	T	GRB 1730 v. 29.6.21	gebunden	32'500	1'500	0	1'500	434	1'500			876
2250	0026.1	SH Kirchmatt: Erweiterungsneubau und Sanierung	14	Urne	A3	T	GRB 1802 v. 22.10.24	gebunden	34'500	900	94	1'500	500	1'200	930	16'000	15'776
2250	0026.2	SH Kirchmatt: Schulcontainer/Modulare Schulbauten	14	GGR	A1	T	GRB 1802 v. 22.10.24 SIRB 8.26 v. 6.6.26		12'000	2'143	62	2'000	2'143	3'000	3'000	2'550	1'245
2250	0027	Fadenstrasse 15, SH Hänggeli: Gesamterneuerung			B3	N			800					50	750		
2250	0034	Gimnen: Modulpavillon			B3	N			1'400							1'400	
2250	0075	Loreto Hallenbad Sanierung; Planungskredit		SR	B3	N			200			50		150	50		
2250	0168	SH Loreto: Gesamterneuerung Raumbelichtung			A1	N			850			50		400	400	50	
2250	0177	SH Guthird/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schulnutzung	3	SR	A1	B	SIRB 375.22 v. 5.7.22	gebunden	3'800		2'419	300	204	204	204	204	204
2250	0185	St. Johannes Kindergarten: Erweiterung	14		C3	N			2'700				0				
2250	0196	SH Loreto: Neubau Sporthalle - Planung	14	A3	A3	N			25'000			100	0	100	100	240	720
2250	0197	SH Zentrum: Schullergänzende Betreuung bei Schule St. Michael			C3	N			1'500					500	1'000		
2250	0216	Riedmatt: Aufstockung Betreuungspavillon	14	SR	A3	B	SIRB 451.25 v. 19.6.25	gebunden	900		38	1'450	862				
2250	NEU 0280	Ausbau Vereinsräume Loreto Pavillon			A1	N			200					200			
2250	0217	SH Riedmatt: PV-Anlage	3	GGR	A3	B	GRB 1795 v. 27.8.24		921		661	71					abrechnen
2250	0218	SH Guthird: Wettbewerbs- und Projektierungskredit	14	GGR	A1	T	GRB 1792 v. 26.3.24 (2.3Mio-Planung)		3'500		452	1'439	1'048	2'000			

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflichtungs-kredit (in 1'000)	Teil-kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan		
															2028	2029	2030
2250	NEU 0281	SH Guthirt: Objektkredit	3		A1	N			55'000				0		6'600	19'600	12'592
2250	0249	SH Herti: 2. Etappe	14		A1	N			47'000			50	0	50	50	1'500	1'500
2250	0250	Rahmenkredit PV-Anlagen	3	SR	A3	B	GRB 1812 v. 27.5.25		2'190			500	0	600	600	600	390
2250	0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	14	Urne	A1	B	GRB 1735 v. 19.12.21 SRB 2670 v. 22.6.21	gebunden	20'650		4420	10'253	10'253	5'977			
2250	0966	SH Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	14	Urne	A1	B	GRB 1706 v. 30.6.20	gebunden	66'290		23'313	34'000	34'000	8'977			
2250	NEU 0282	Doppelkindergarten und Betreuung Oberwil	14		A1	N			7'000					1'000	6'000		
2250	NEU 0283	Umbau PHZ für Betreuung und weitere Schulangebote Schulkreis Zentrum	14		A1	N			19'000					50	100	1'000	510
2250	0966.1	SH Herti: Sanierung + Umbau Bestandsgebäude	14	Urne	A1	B	UA 28.1.23	gebunden	22'800		14'265	2'222	8'535				
2250	0966.2	Schulgänzende Betreuung (SEB)	14	Urne	A1	B	UA 28.1.23	gebunden	14'240		7'996	3'500	3'500	2'744			
2250	0269	SH Burgbach: Ausbau Dachstock		SR	B2	N			200					200			
2870		STÄDTISCHE BEITRÄGE/HILFELEISTUNGEN							5'300		0	0	0	5'300	0	0	0
2870	NEU 0284	Kloster Maria Opferung: Sanierungs- und Erneuerungsarbeiten; Beitrag			C4	N			500					500			
2870	NEU 0285	Fernwärmezentrale Altstadt: Investitionsbeitrag			B4	N			4'800					4'800			
3		BILDUNGSDEPARTEMENT (D3)							3'412	0	1'055	792	965	492	900	0	0
3000		DEPARTEMENTSEKRETARIAT							130		0	60	130	0	0	0	0
3000	0224	Guthirt: Quartier Box	3	SR	B3	B	SRB 129.26 v. 10.3.26		130			60	130				
3060		SCHULINFORMATIK							1'001		557	360	444	0	0	0	0
3060	0222	Präsentationsmedien Stadtschulen: Ersatzbeschaffung	14	SR	A1	B	SRB 665.23 v. 28.11.23	gebunden	1'001		557	360	444				
3100		KINDERGARTEN							475		345	95	130	0	0	0	0
3100	0179	20 Kindergärten: Neumöblierung	14	SR	A1	B	SRB 517.22 v. 4.10.22	gebunden	475		345	95	130				
3200		PRIMARSCHULE							1'617		146	187	171	400	900	0	0
3200	0223	Schule Kirchmatt: Ersatzmöblierung	14	SR	A1	B	SRB 23.24 v. 16.1.24	gebunden	317		146	37	171				
3200	NEU 0286	Büromöbel Lehrpersonal: Ersatzbeschaffung	14		B1	N			900						900		
3200	0245	Primarschulen: Ersatzmöblierungen	14		B2	N			400			150		400			
3900		BIBLIOTHEK							189		7	90	90	92	0	0	0
3900	0246	Digitalisierung Zuger Zeitungen (Zuger Nachrichten 1930-1990)	3	SR	B2	B	SRB 132.25 v. 11.3.25		189		7	90	90	92			
4		BAUDEPARTEMENT (D4)							220'788	9'037	78'720	21'064	19'369	24'341	21'757	24'537	16'887
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN							113'987		36'479	9'564	5'776	11'085	12'634	18'315	13'537
4400	0033	Gimenen: Erschliessung GS 3172	17		B1	N			800			200	50	700	50		
4400	0036	Dreispietzplatz: Planungskredit	7	SR	A2	T	SRB 940.15 v. 15.12.15		200		127			73			
4400	0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	7	SR	A2	T	SRB 345.20 v. 30.6.20	gebunden	4'600		15	200	85	300	500	1'500	1'200
4400	0040	Aussere Lorzenalimend: Radwegunterführung	7	SR	A2	T	SRB 279.25 v. 3.6.25		5'000		40	300	150	150	2'000	2'510	150
4400	0048	Zuger-/Baarerstrasse: Planung Umgestaltung	7	SR	A4	T	SRB 672.2 v. 15.12.20		250		180		0	70			

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SIRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflichtungs- kredit (in 1'000)	Teil- kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan		
															2028	2029	2030
4400	0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung und Lärmsanierung	7		A1	N			30'500			200	0	100	600	10'000	10'000
4400	0088	Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg	7		A2	N			700			100	50	250	400		
4400	0096	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse; Anpassungen Tangente	7	SR	A1	B	SIRB 153.18 v. 27.3.18	gebunden	4'460		3'539						abrechnen
4400	0103	Brücke Chamer Fussweg, Brüggli: Ersatz	7	SR	A3	T	Dept.beschluss v. 21.7.20	gebunden	600	20							abrechnen
4400	0105	Gothardstrasse: Neue Personenunterführung	7	SR	A1	B	SIRB 746.17 v. 19.12.17	gebunden	1'300		1'156		144				
4400	0117	Alpen- und Gothardstrasse: Sanierung und Neuorganisation	7	SR	A2	B	SIRB 317.25 v. 24.6.25 SIRB 352.21 v. 15.6.21	gebunden	5'374		4'128	694	1'000	246			
4400	0143	Blasenbergstrasse: Ausbau	7		B1	N			950			150	100	350	450	50	
4400	0159	Grienbachstrasse: Gesamt-Erneuerung	7	SR	A1	B	SIRB 133.25 v. 11.3.25 SIRB 55.23 v. 31.1.23	gebunden	3'400		1'629	1'350	1'571	200			
4400	0160	Poststrasse: Sanierung Werkleitungen	7	SR	B1	T	SIRB 281.21 v. 11.5.21	gebunden	3'300	1'387	1'409	150	1	750	950	190	
4400	0165	Gehweg Riedmatt-Steinhausbrücke: Erstellung	7		B1	N			250						250		
4400	0166	Velo-Unterführung Brüggli: Anteil	7		A1	N			1'600								abrechnen
4400	0173	Personenunterführung Guthirt: Projektierung	7	SR	B2	B	GRB 1732 v. 31.8.21	gebunden	1'640		790	500	500	350			
4400	0181	General-Guisan Strasse, Letzi- bis Allmendstrasse: Sanierung	7		A1	N			1'050			1'050		900	150		
4400	0188	Oberallmendstrasse: Sanierung	7	SR	A1	B	SIRB 55.23 v. 31.1.23	gebunden	2'200		1'269						abrechnen
4400	0200	Löberenstrasse: Sanierung	7		B1	N			1'900				0	200	1'500	200	
4400	0201	Schulzengeli: Personenunterführung	7	SR	A1	T	SIRB 278.25 v. 3.6.25	gebunden	6'000	180		100	100	500	1'500	2'000	1'860
4400	0208	Stadtmauer Kunsthau: Restauration	7	SR	A1	B	SIRB 139.23 v. 14.3.23	gebunden	1'190		723						abrechnen
4400	0225	Chamer Fussweg: Sanierung und Entflechtung Einmünder	7	SR	A1	B	SIRB 130.26 v. 10.3.26	gebunden	350	350			170	30	150		
4400	0226	Industrie-/Ahornstrasse: Sanierung und Ertüchtigung	7	SR	A1	B	SIRB 477.24 v. 1.10.24	gebunden	1'500		728	200	60	422	290		
4400	0227	Weststrasse und WC-Anlage: Verlegung	7	SR	B1	B	SIRB 159.25 v. 25.3.25	gebunden	1'430		517	420	50	700	163		
4400	0228	Gothardstrasse Ost: Verbesserung Veloverkehr	7		B1	N			600			150	50	500	50		
4400	0229	Dammstrasse LG Areal: Sanierung und Erneuerung	7	SR	B1	T	SIRB 532.25 v. 28.10.25	gebunden	950		17	200	123	160	650		
4400	0693	Gemeindestrassen: Lärmsanierung	7	SR	A1	T	SIRB 926.14 v. 16.12.14 SIRB 1279.09 v. 22.12.09	gebunden	518	268	254	125		84	90	90	
4400	0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung	7	SR	A1	B	SIRB 99.24 v. 27.2.24	gebunden	5'790		5'156	500	504	130			
4400	0873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Goblistrasse und Wege	7	SR	A1	B	SIRB 96.18 v. 27.2.18	gebunden	1'800		1'725					75	
4400	0878	Gimenenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe	7	SR	B1	T	SIRB 669.20 v. 15.12.20	gebunden	1'100	190	91	600	199	660	150		
4400	0926	Unterer Postplatz: Sanierung / Umgestaltung	7	SR	B4	B	SIRB 339.11 v. 29.3.11	gebunden	150		84				66		
4400	0935	Fridbachweg: Ausbau	7	SR	A1	B	SIRB 590.24 v. 10.12.24	gebunden	740		613						127
4400	0975	General-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	7	SR	A1	B	SIRB 162.24 v. 2.4.24 SIRB 725.22 v. 20.12.22	gebunden	4'900		4'908		250				abrechnen
4400	0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	9	SR	A2	B	GRB 1571 v. 5.6.12 SIRB 420.20 v. 1.9.20		3'860		3'016	100	144	150	150	200	200

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SIRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflichtungs- kredit (in '000)	Teil- kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan		
															2028	2029	2030
4400	0999	Kunstabtuten: Werterhalt; Rahmenkredit	7	SR	A1	B	SIRB 740.17 v. 19.12.17 SIRB 604.14 v. 4.11.24 SIRB 175.13 v. 19.3.13	gebunden	5'575		4'325	200	150				abrechnen
4400	0259	Weihnachtsbeleuchtung: Ergänzung			C4	N			1'100			500	50	500	550		
4400	0260	Personenunterführung Glashof: Vorprojekt	7		B2	N			2'500			75	75	400	525	1'500	
4400	0270	Grabenstrasse: Instandstellung und Neugeschaltung	7	SR	A1	N		gebunden	2'400			1'500	200	1'500	700		
4400	NEU 0287	Gehwegbereiche	7	SR	B1	N		gebunden	950					200	750		
4400	NEU 0288	Unterführung Metalli: Sanierung	7		A1	N			510					510			
4500	0170	Landerwerb Strassenland Industriestrasse/Ahornstrasse/ Göblstrasse															
4500	0170	ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER							19'259		2'913	2'860	2'402	3'402	2'718	1'620	1'350
4500	0182	Äussere Lorzenallmend: Freiraum	3	GGR	B1	T	SIRB 399.21 v. 2.7.21		6'100	200	63	200	200	300	500	1'000	1'000
4500	0202	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	3	SR	A4	B	SIRB 194.22 v. 5.4.22	gebunden	4'000		433	350	350	350	350	350	350
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	8	SR	A1	B	SIRB 251.25 v. 20.5.25 SIRB 516.24 v. 29.10.24	gebunden	940		129	180	180	200	161	270	
4500	0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	3	SR	A2	T	SIRB 613.24 v. 17.12.24 SIRB 719.22 v. 20.12.22	gebunden	4'203	2'830	2'011	700	700	1'035	457		
4500	0230	Ufersanierungen Bäche	8	SR	A1	T	SIRB 309.25 v. 24.6.25	gebunden	960	145	105	300	300	555			
4500	0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Oeschwiese	7	SR	A4	B	UA 15.3.98		534		172	360	50	312			
4500	0271	Rigipieplatz: Gestaltung	GGR	SR	B2	B	GRB 1827 v. 28.4.26		352			250	102	250			
4500	0258	Spielplatz Schnäggele/Loreto: Erneuerung	GGR	SR	A2	B	GRB 1826 v. 28.4.26		350			250	250	100			
4500	0272	Springbrunnen: Zuleitung	3	SR	A1	N		gebunden	270			270	270				
4500	NEU 0289	Spielplatz/Umgebung SH Burgbach: Aufwertung	3		B1	N			600					100	500		
4500	NEU 0290	Quartierplatz Weidstrasse	7		B1	N			950					200	750		
4600	0147	WERKHOF							9'023		2'534	1'230	677	1'474	720	760	200
4600	0147.27	Neue Maschinen/Geräte (2021 -)	3		A1	N			1'660			100	60	200	600	600	100
4600	0888.2	Ersatz Hubstapler Linde, Ökihof e-Fahrzeug	3	SR	B1	N			100								100
4600	0888.2	Ersatz Fahrzeuge (2021 -)	3	SR	A1	T	SIRB 330.24 v. 2.7.24		3'479	2'722	2'346	520					abrechnen
4600	0888.25	Ersatz Toyota, Müllverdichter	3	SR	A1	B	SIRB 488.25 v. 30.9.25		93		188						abrechnen
4600	0888.25	Neubeschaffung Goupil, Reinigungsfahrzeug	3	SR	A1	B	SIRB 489.25 v. 30.9.25		97				97				
4600	0888.25	Ersatz Holder, mit Winterdiensttausrüstung	3		A1	N			240					240			
4600	0888.25	Ersatz Goupil, e-Fahrzeug	3	SR	A1	B	SIRB 295.26 v. 9.6.26		74				70	4			
4600	0888.26	Ersatz LKW Mercedes, Entsorgung Grünanlagen	3		B1	N			510			510	450	60			
4600	0888.26	Ersatz LW Iveco, Hebebühne Unterhalt, evtl. e-Fahrzeug	3	SR	B1	N			120			100	0		120		
4600	0888.27	Ersatz LKW Renault, WD, Kran, Unterhalt	3		B1	N			400					400			
4600	NEU 0888.27	Ersatz VW Crafter, Doppelkabine Jg. 2013, Aufbau Baldinger	3	SR	B1	N			160					160			
4600	NEU 0888.27	Ersatz Ford Transit C Kombi, Jg. 2014; e-Fahrzeug	3	SR	B1	N			160					160			

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflicht- ungskredit (in '000)	Teil- kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan		
															2028	2029	2030
4600	0888.27	Ersatz LW Nissan, Entsorgung, Hochentleerer	3		B1	N			250					250			
4600	NEU 0888.29	Ersatz VW Crafter, Doppelkabine Jg. 2016, e-Fahrzeug	3	SR	B1	N			160							160	
4600	NEU 0888.32	Ersatz Isuzu, Jg. 2023, Entsorgung Hochentleerer, evtl. e-Fahrzeug	3		B1	N			250								
4600	NEU 0888.32	Ersatz Wischmaschine I, Jg. 2024, e-Fahrzeug	3		B1	N			280								
4600	NEU 0888.32	Ersatz Wischmaschine II, Jg. 2024, e-Fahrzeug	3		B1	N			280								
4600	NEU 0888.32	Ersatz Wischmaschine II, Jg. 2024, Diesel	3		B1	N			280								
4600	NEU 0888.32	Ersatz Ökobil, Jg. 2019	3	SR	B1	N			160								
4600	NEU 0888.33	Ersatz LKW MAN 3-Achs, Jg. 2024	3		B1	N			270								
4600	0888.36																
4800	0771	STADTENTWÄSSERUNG							78'519		36'794	7'410	10'514	8'380	5'685	3'842	1'800
4800		Vorflutung Zugersee: Industriestrasse/Arbach	7	SR		B	SIRB 269.18 v. 22.5.18	gebunden	24'400		24'308						abrechnen
4800	1021	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021	8	SR	A1	B	SIRB 255.21 v. 4.5.21	gebunden	2'100		1'944			70			abrechnen
4800	1022	Stadtentwässerung: Objektkredit 2022	8	SR	A1	B	SIRB 215.22 v. 12.4.22 SIRB 239.25 v. 13.5.25	gebunden	2'455		1'929						abrechnen
4800	1023	Stadtentwässerung: Objektkredit 2023	8	SR	A1	B	SIRB 238.25 v. 13.5.25 SIRB 568.24 v. 19.11.24 SIRB 546.24 v. 12.11.24 SIRB 127.24 v. 12.3.24 SIRB 35.23 v. 24.1.23	gebunden	8'225		5'948		2'277				
4800	1024	Stadtentwässerung: Objektkredit 2024	8	SR	A1	B	SIRB 34.24 v. 16.1.24	gebunden	4'970		1'252	1'410	1'251	1'600	425	442	
4800	1025	Stadtentwässerung: Objektkredit 2025	8	SR	A1	B	SIRB 490.25 v. 30.9.25 SIRB 252.25 v. 20.5.25 SIRB 183.26 v. 7.4.26	gebunden	9'259		1'413	4'000	4'816	2'820	210		
4800	1026	Stadtentwässerung: Objektkredit 2026	8	SR	A1	B	SIRB 230.26 v. 5.5.26	gebunden	9'110			2'000	2'170	2'090	3'250	1'600	
4800	NEU 1027	Stadtentwässerung: Objektkredite 2027 -	8	SR	A1	N		gebunden	18'000					1'800	1'800	1'800	1'800
5		SOZIALES, UMWELT, SICHERHEIT (D5)							15'458	200	3'845	2'554	1'613	4'357	2'176	1'214	1'300
5400		UMWELT UND ENERGIE							2'000		0	500	0	500	500	500	500
5400	0231	Dekarbonisierung der Industrie: Investitionsbeiträge an Projekte			B2	N			2'000			500	0	500	500	500	500
5600		PARKRAUMBEWIRTSCHAFTUNG									300	100	18	100	0	0	0
5600	0172	Brüggli: Neuer Parkplatz auf GS 4107 (Zwischennutzung)	10	SR	A2	B	SIRB 739.21 v. 21.12.21		420		180		18				abrechnen
5600	0232	Parkhausbewirtschaftungsanlagen: Ersatz Kassensysteme	10	SR	A1	B	SIRB 396.24 v. 27.8.24		120		120						
5600	0273	Alpenstrasse: Parkhaus		SR	B2	N			100			100	0	100			
5700		VERKEHR							9'530		3'545	1'084	1'035	3'232	1'551	539	0
5700	0050	Knotenumbau Grienbachstrasse/ Baarermaße: Neue LSA; Anteil Stadt Zug	7	SR	A2	B	SIRB 525.25 v. 28.10.25	gebunden	150		4	100	80	50	16		
5700	0051	Bahnhof Zug: Bike & Ride Station		SR	A3	T	SIRB 579.25 v. 25.11.25 SIRB 130.22 v. 8.3.22		3'000	200	108	200	200	1'692	1'000		
5700	0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	7	SR	A1	B	SIRB 83.14 v. 28.1.14	gebunden	3'300		2'071	350	300	450	240	239	
5700	0128	Erstellung Buswarteleerstände	7	SR	A1	B	SIRB 97.19 v. 26.2.19	gebunden	300		245	14	55				
5700	0233	Industrie-/Ahornstrasse: LSA; Unterhalt, Ersatz und Neubau	7	SR	A1	B	SIRB 61.24 v. 30.1.24	gebunden	1'400		902	300	170	300	200	200	

KST	Obj. Nr.	Bezeichnung	Rechtsgrundlage	Finanzkompetenz	Priorität	B bewilligt N nicht bew. T Teilkred. bew.	Beschluss Nr (SRB, GRB, UA)	Neue / gebundene Ausgabe	Verpflicht- ungskredit (in 1'000)	Teil- kredit bewilligt	kumulierte Ausgaben bis Ende	Budget aktuelles Jahr	Ausgaben Prognose Jahres- ende	Budget	Finanzplan		
															2028	2029	2030
5700	0244	Erhöhung Schulwegsicherheit	7	SR	A1	B	SIRB 337.25 v. 1.7.25	gebunden	200		15	70	80	60	45		
5700	0947	Industriestrasse/Lüssiweg: Totalsatz LSA	11	SR	A1	B	SIRB 75.24 v. 20.2.24 SIRB 519/15 v. 30.6.15	gebunden	200		200						abrechnen
5700	NEU 0291	LSA; Anteil Stadt Zug Bereichsrechner Kanton	7	SR	A1	N		gebunden	580					580			
5700	0274	Buswarteunterstände: Ersatz und Neubau	10	SR	A1	B	SIRB 36.26 v. 20.1.26	gebunden	400			50	150	100	50	100	
5800		FEUERWEHR							3'508		0	870	560	525	125	175	800
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	12	SR	A1	B	SIRB 231.26 v. 5.5.26	gebunden	90		0	110	60				
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22 (s.vorher 52.22)	12	SR	A1	N		gebunden	125					125			
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	12	SR	A1	B	SIRB 98.26 v. 3.3.26	gebunden	601			610	400				
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	12	SR	A1	B	SIRB 232.26 v. 5.5.26	gebunden	147			150	100				
5810	0052.28	Mannschaftstransportfz. Kolin 11	12	SR	A1	N		gebunden	125						125		
5810	0052.29	Mannschaftstransportfz. Kolin 21	12	SR	B1	N		gebunden	175							175	
5810	0052.30	Hubrettungsfahrzeug Kolin 2	12	SR	B1	N		gebunden	800								800
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	12	SR	B1	N		gebunden	110								
5810	0052.32	Transportfahrzeug Kolin 25	12	SR	B1	N		gebunden	125								
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 131	12	SR	B1	N		gebunden	80								
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 133	12	SR	B1	N		gebunden	80								
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz-Container Kolin 27	12	SR	C1	N		gebunden	400								
5810	NEU 0292	Mannschaftstransportfz. Kolin 31	12	SR	C1	N		gebunden	125								
5810	NEU 0293	Mannschaftstransportfz. Kolin 26	12	SR	C1	N		gebunden	125								
5810	NEU 0294	Persönliche Schutzausrüstung (PSA)	12	SR	A1	N		gebunden	400					400			
		TOTAL BRUTTOAUSGABEN						gebunden	975'286	26'755	158'925	114'832	103'052	87'357	63'328	80'551	63'764
		Total gebundene Ausgaben *)						gebunden	405'899			92'077		52'528	18'162	25'550	22'993

Für die Budgetsprechung ist die Spalte 'Verpflichtungskredit' in Höhe von CHF 975 Mio. relevant. Die zeitliche Verteilung auf Jahre reflektiert die bestmögliche Einschätzung aus heutiger Sicht; eine Abweichung oder zeitlichen Verschiebung der tatsächlichen Ausgaben gegenüber Budgets ist möglich.

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	kumulierte Einnahmen	Budget	Einnahmen Laufjahr	Prognose Jahresende	Budget	Finanzplan		
			2025	2026	Ende Mai	2026	2027	2028	2029	2030
1		PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT	63	-	-	-63	-	-	-	-
1600		KULTUR	63	-	-	-63	-	-	-	-
1600	0192	Digitales Raumreservationsstool für Kulturräume	63			-63				
2		FINANZDEPARTEMENT	2'435	-	-	-	-	-	-	-
2110		ZINSEN	783	-	-	-	-	-	-	-
2110	0275	Entwicklung Sachanlagen its-AG	772							abrechnen
2110	0276	Schenkung Aktien its-AG an Gemeinden und Kanton	11							abrechnen
2222		WOHNEN UND AUFENTHALT	7	-	-	-	-	-	-	-
2222	0072	Notzimmer: Neubau	7							abrechnen
2223		BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN	98	-	-	-	-	-	-	-
2223	0109	Neubau Recyclingcenter mit Ökiohof	98							abrechnen
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT	61	-	-	-	-	-	-	-
2225	0061	Röthelberg: Restaurant / Ökonomiegebäude	32							abrechnen
2225	0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	29							abrechnen
2230		STÄDTISCHER WOHNUNGSBAU	-	-	-	-	-	-	-	-
2250		SCHULANLAGEN	1'486	-	-	-	-	-	-	-
2250	0026	Ersatzbau Maria Opferung, Erweiterung Schulanlage Kirchmatt, Wettbewerbskredit	40							
2250	0177	SH Guthir/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schulnutzung	1							
2250	0217	SH Riedmatt: PV-Anlage	97							
2250	0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	787							
2250	0966	SH Herli: Erweiterung Schulanlage; Neubau	561							
3		BILDUNGSDEPARTEMENT	189	61	-	61	-	30	-	-
3900		BIBLIOTHEK	189	61	-	61	-	30	-	-
3900	0246	Digitalisierung Zuger Zeitungen (Zuger Nachrichten 1930-1990)	189	61		61		30		
4		BAUDEPARTEMENT	20'314	1'250	234	474	950	1'000	926	800
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN	19'049	450	122	424	200	250	226	100
4400	0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung und Lärmsanierung	13'139							
4400	0117	Alpen- und Gotthardstrasse: Sanierung und Neuorganisation	1'341	350		350				
4400	0143	Blasenbergsstrasse: Ausbau								
4400	0201	Schutzengel: Personenunterführung								
4400	0208	Stadtmauer beim Kunsthaus: Restauration	415		74	74	200	150	126	
4400	0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung	949							
4400	0873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistr., Wege	1'035							
4400	0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	56		24					abrechnen
4400	0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	698	100	24			100	100	100
4400	0999	Kunstabtuten: Werterhalt; Rahmenkredit	1'416							
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER	-	100	-	50	50	50	-	-
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung		100		50	50	50		
4600		WERKHOF	151	-	-	-	-	-	-	-
4600	0888.2	Ersatz Fahrzeuge (2021 -)	151							
4800		STADTENTWÄSSERUNG	1'114	700	112	-	700	700	700	700
4800	100.4	Kanalisation: Anschlussgebühren 2026	21	700	112					
4800	NEU 100.5	Kanalisation: Anschlussgebühren 2027 -								
4800	0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Arbach	900							
4800	1021	Stadtenntwässerung: Objektkredit 2021	128							
4800	1023	Stadtenntwässerung: Objektkredit 2023	65							

Kst.	Objekt Nr.	Bezeichnung	kumulierte Einnahmen	Budget 2026	Einnahmen Laufjahr Ende Mai	Prognose Jahresende 2026	Budget 2027	Finanzplan		
								2028	2029	2030
5		DEPARTEMENT SUS	121	268	-	-	-	90	45	45
5600		PARKRAUMBEWIRTSCHAFTUNG	-	-	-	-	-	-	-	-
5700		VERKEHR	121	-	-	-	-	-	-	-
5700	0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	121	-	-	-	-	-	-	-
5800		FEUERWEHR	-	268	-	-	-	90	45	45
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	-	45	-	-	-	-	-	-
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22	-	-	-	-	-	45	-	-
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	-	223	-	-	-	-	-	-
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	-	-	-	-	-	45	-	-
5810	0052.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 11	-	-	-	-	-	-	45	-
5810	0052.29	Mannschaftstransportfzg. Kolin 21	-	-	-	-	-	-	-	45
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	-	-	-	-	-	-	-	-
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 133	-	-	-	-	-	-	-	-
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz-Container Kolin 27	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTAL EINNAHMEN	23'122	1'579	234	472	950	1'120	971	845

Gesetzesgrundlage

1	Sozialhilfegesetz, § 12 bis Ziff. 3
2	Militärgesetz, SR Nr. 510.10
3	Gemeindegesetz, § 58 ff.
4	Finanzverordnung, § 6
5	Denkmalschutzgesetz, BGS 423.11
6	Spitalgesetz, § 10, Abs. 2
7	Gesetz über Strassen und Wege, FHG § 8 und § 26.2
8	Gesetz über die Gewässer, BGS 731.1
9	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über den Umweltschutz, BGS 811.1
10	Gesetz über den öffentlichen Verkehr
11	VO Strassenverkehr und Signalisation, BGS 751.21
12	Gesetz über den Feuerschutz, BGS 722.21
13	Notkredit
14	Gemeindegesetz, BGS 171.1 §59
15	OR Art. 58 ff.
16	Behindertengleichstellungsgesetz
17	Planungs- und Baugesetz (PBG §32 ff)
GGR	Grosser Gemeinderat
Urne	Urnenabstimmung

Finanzkompetenz

Urne	Urnenabstimmung (CHF > 5Mio)
GGR	Kompetenz GGR (CHF 0.2 - 1 Mio)
SR	Kompetenz Stadtrat (CHF 0 - 0.2 Mio)
Dptm	Departementsvorsteher (unterschiedlich, max CHF 0.1 Mio)
Not	Notkredit gem. FHG §29

Priorisierungsraster (gemäss Stadtratsklausur vom 2. Mai 2005):

zeitlich	
A	Buchst: Dringend, Planung ist sofort anzugehen
B	Buchst: Notwendig, Planung innerhalb 2 Jahren
C	Buchst: Wunsch, Planung in 5-10 Jahren prüfen

thematisch	
1	Ziffer: zwingende öffentliche Aufgaben
2	Ziffer: bringt Standortvorteil
3	Ziffer: optimiert Leistungserbringung
4	Ziffer: verbessert Lebensqualität

6 Gesetzesgrundlagen

Gesetzesgrundlagen

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

Stadt Zug
Stadthaus
Gubelstrasse 22
6300 Zug

www.stadtzug.ch