

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Sperrfrist bis 3. Oktober 2023, 12:00 Uhr

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	1
Hauptzahlen	22
Erfolgsrechnung nach Sacharten	23
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	24
Übersicht Departemente	
1 Präsidialdepartement	25
2 Finanzdepartement	26
3 Bildungsdepartement	27
4 Baudepartement	28
5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)	29
Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung (Detailkonti)	30
Investitionsprogramm	66
Gesetzesgrundlagen	76

Grosser Gemeinderat, Vorlage

Budget 2024 und Finanzplan 2024 - 2027

Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2836 vom 26. September 2023

1. Das Wichtigste im Überblick

Das Budget 2024 sieht wiederum ein positives **Rechnungsergebnis** von CHF 9.2 Mio. vor, dies bei einem Aufwand von CHF 380.8 Mio. und einem Ertrag von CHF 390.0 Mio.

Die **Nettoinvestitionen** ins Verwaltungsvermögen sind aus baulicher und finanzieller Sicht höchst anspruchsvoll, sie betragen im Budget 2024 CHF 72.1 Mio. Diese fallen vor allem im Finanzdepartement CHF 40.3 Mio. und dem Baudepartement CHF 28.0 Mio. an. Das hohe Investitionsvolumen führt im Budget 2024 zu höheren Abschreibungen von rund CHF 3.0 Mio. gegenüber dem Budget 2023. Insbesondere stehen im Budget 2024 und den Planjahren bis 2026 fast CHF 168.5 Mio. Investitionen für Schulbauten an, deshalb werden weitere CHF 9.0 Mio. Vorfinanzierung Schulbauten geöffnet. Der Stand per 31. Dezember 2022 für die Vorfinanzierungen der Schulbauten beträgt CHF 115.7 Mio.

Der Anstieg bei der **Personalplanung** beträgt 2024 20.86 Pensen. Diese sind wie folgt verteilt: Im Präsidialdepartement sind dies 2.25 Pensen, 2.95 Pensen im Finanzdepartement, 17.16 Pensen im Bildungsdepartement, 1.5 Pensen im Baudepartement sowie -3.0 Pensen im Departement Soziales, Umwelt und Sicherheit, da hier die Tätigkeit des Brandschutzes an den Kanton Zug übertragen wird. Der Anstieg der 17.16 Pensen im Bildungsdepartement wird wie folgt begründet: 8 Pensen sind erforderlich infolge der neuen kantonalen Anstellungsbedingungen sowie der Beschulung von Schülerinnen und Schülern aus der Ukraine und dem Asylbereich. Der Anstieg weiterer 6 Pensen wird durch den Ausbau der bedarfsgerechten Kinderbetreuung begründet. Im Budget 2024 wurde die Teuerung auf dem Indexstand August 2023 berücksichtigt. Geplant ist, die Teuerung analog dem Kanton Zug auszurichten.

Die Stadt Zug trägt eine **hohe Last für NFA und ZFA** von CHF 103.9 Mio. (Vorjahr CHF 91.8 Mio.). Der NFA 2024 beträgt CHF 24.4 Mio. und der ZFA CHF 79.5 Mio. Die jährlichen finanziellen Auswirkungen der Änderung aus der **8. Teilrevision des Steuergesetzes** auf die Stadt Zug wären rund CHF 20 Mio. tiefere Fiskalerträge, was in etwa dem Aufwand NFA entspricht. In Absprache mit den Zuger Finanzchefinnen und -chefs wird weder der Wegfall NFA noch die Änderung aus der 8. Teilrevision des Steuergesetzes im Budget 2024 berücksichtigt, da die Abstimmung zur 8. Teilrevision des Steuergesetzes erst am 26. November stattfindet. Die **Fiskalerträge** entwickeln sich positiv und deshalb beantragt der Stadtrat, weiterhin einen Steuerrabatt von 2% auf der Basis der kantonalen Einheitssätzen von 54% zu gewähren. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%.

Die Schweizer Stimmberechtigten haben an der Volksabstimmung vom 18. Juni 2023 die Umsetzung des OECD/G20-Projektes zur **Mindestbesteuerung von 15%** mit 78.5% Ja-Stimmen angenommen. Betroffen davon sind international tätige Unternehmensgruppen mit einem Jahresumsatz von mindestens 750 Millionen Euro. Im Kanton Zug sind dies rund 400 Unternehmen. Die Hälfte davon dürften in der Stadt Zug angesiedelt sein.

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 das Budget 2024 und den Finanzplan 2024 bis 2027. Unseren Bericht gliedern wir wie folgt:

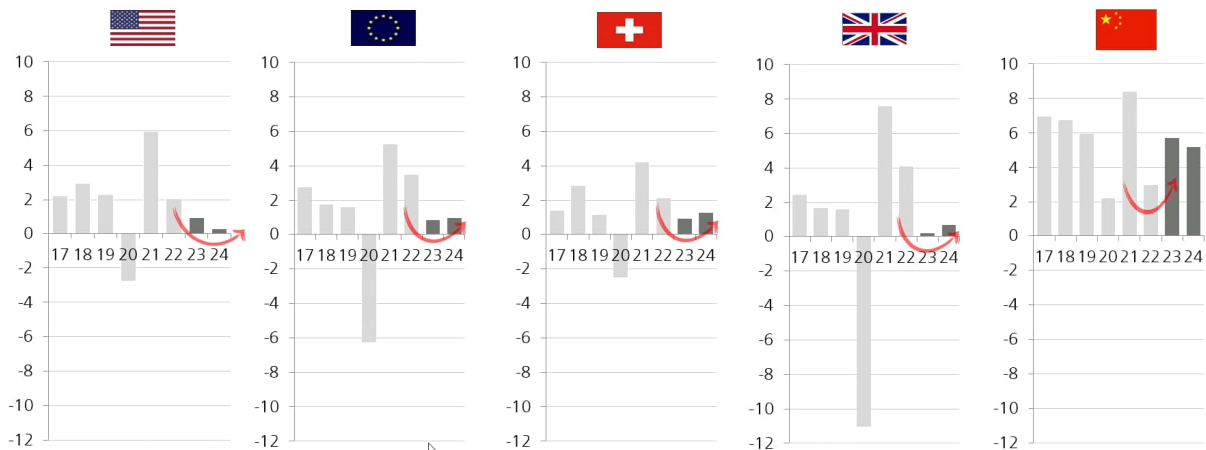
1.	Das Wichtigste im Überblick.....	1
2.	Rahmenbedingungen Stand Sommer 2023 als Planungsgrundlage	3
2.1.	Übersicht BIP und Inflation	3
2.2.	Konjunkturprognose Schweiz/Bruttoinlandprodukt (BIP)	3
2.3.	Arbeitsmarkt.....	4
3.	Mehrjahresübersichten	5
3.1.	Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte.....	5
3.2.	Entwicklung im Schulbereich	5
3.3.	Gesunde Bilanz.....	6
3.4.	Fiskalerträge	6
3.5.	ZFA: Hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug.....	8
3.6.	Personalplanung	10
3.7.	Organisatorische Änderungen	11
4.	Informationen zum Aufwand.....	12
4.1.	Veränderungen im Aufwand je Departement	12
5.	Übersicht Investitionsrechnung	15
5.1.	Priorisierungskriterien für die Investitionen.....	15
5.2.	Investitionen Budget 2024 nach Departement.....	15
5.3.	Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen.....	16
6.	Schlussfolgerungen.....	16
6.1.	Stärken und Chancen der Stadt Zug.....	16
6.2.	Schwächen und Risiken der Stadt Zug	16
7.	Antrag.....	17
8.	Glossar	18

2. Rahmenbedingungen Stand Sommer 2023 als Planungsgrundlage

2.1. Übersicht BIP und Inflation

Grafik 1: BIP

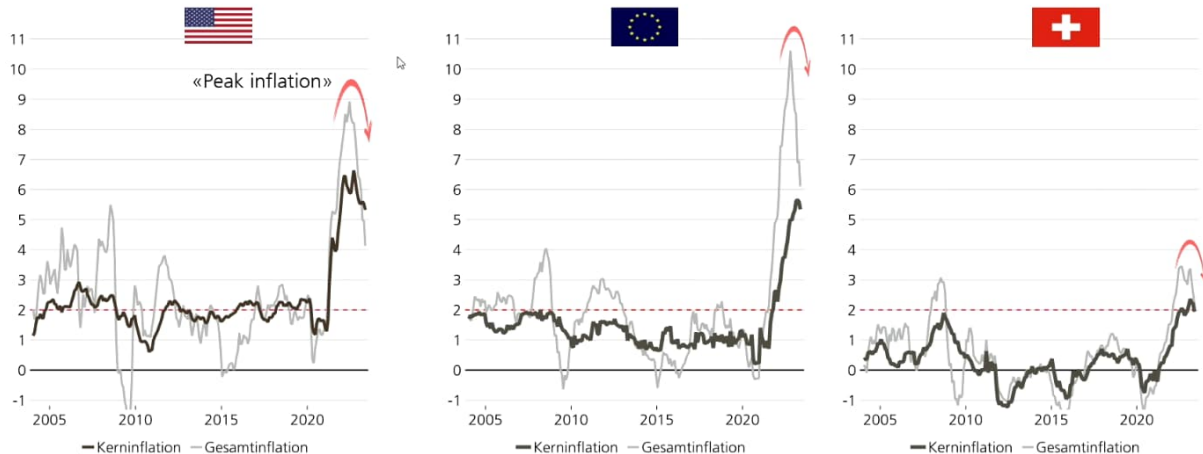
Reales Bruttoinlandprodukt (Veränderung in % zum Vorjahr)



Quelle: Macrobond, UBS GWM CIO

Grafik 2: Inflation

Gesamt- und Kerninflation, Veränderung in % zum Vorjahr



Quelle: UBS

2.2. Konjunkturprognose Schweiz/Bruttoinlandprodukt (BIP)

Nach einem starken Wachstum (+0.9%) im 1. Quartal 2023 blieb das BIP der Schweiz im 2. Quartal 2023 unverändert (0.0%). Die Wertschöpfung der Industrie ging zurück. Der Dienstleistungssektor wuchs hingegen erneut überdurchschnittlich. Im verarbeitenden Gewerbe (-2.9%) war die Wertschöpfung im 2. Quartal nach einem positiven Jahresbeginn rückläufig. Zum einen registrierte die chemisch-pharmazeutische Industrie ein deutliches Minus (-2.3%); nach den kräftigen Zuwächsen zwischen 2015 und 2022 entwickelte sich die Branche zuletzt im Wesentlichen seitwärts. Zum anderen lastet das herausfordernde internationale Umfeld auf den konjunktursensitiven Industriebranchen wie jener des Maschinen- und Metallbaus, sodass im 2. Quartal die Wertschöpfung der übrigen Industriebranchen zurückging. Damit einhergehend waren die Warenexporte breit abgestützt über Länder und

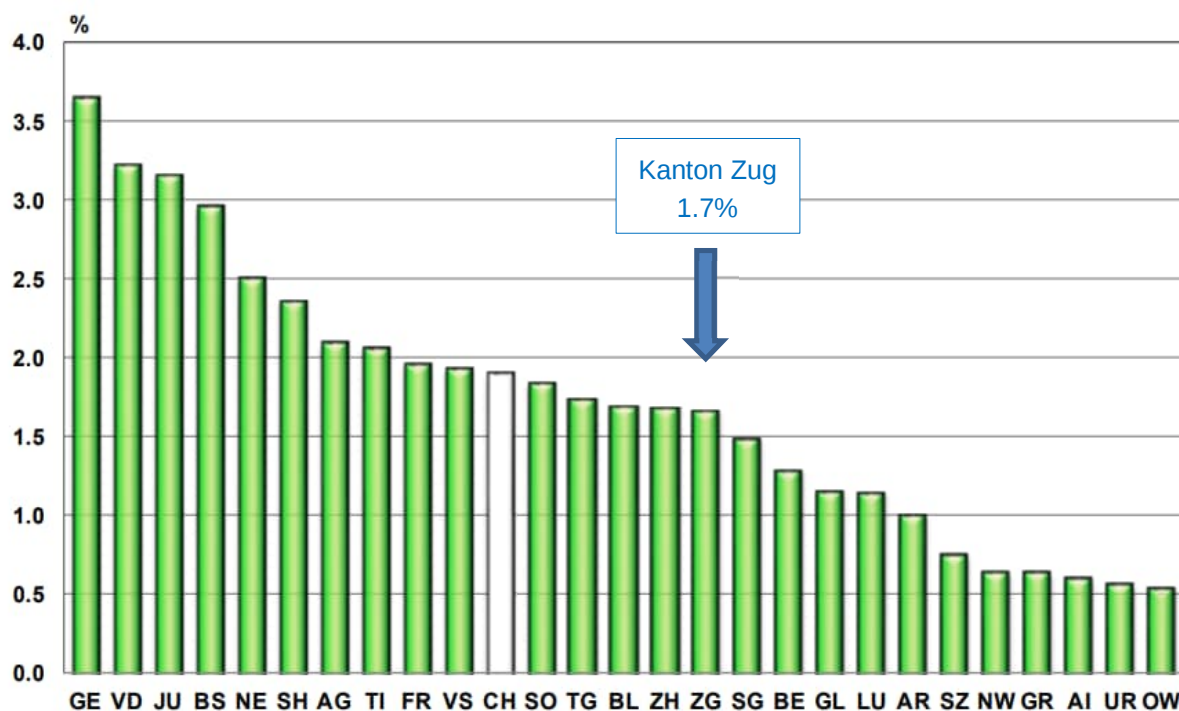
Rubriken rückläufig (-1.2%). Der Bausektor musste im 2. Quartal einen Dämpfer hinnehmen. Getrieben durch rückläufige Bauumsätze in allen Segmenten des Baugewerbes, ging die Wertschöpfung leicht zurück (-0.7%). Die Bauinvestitionen (-0.8%) entwickelten sich ebenfalls leicht negativ. Auf breiter Basis rückläufig waren ebenso die Ausrüstungsinvestitionen (-3.7%). Dazu trugen massgeblich die Bereiche EDV, Forschung und Entwicklung sowie Fahrzeuge bei. Hingegen stiegen sowohl der Staatskonsum (+0.1%) als auch der private Konsum (+0.4%). Insbesondere wurden die privaten Konsumausgaben für Wohnen und Dienstleistungen ausgeweitet, namentlich in den Bereichen Gesundheit sowie Gastronomie und Beherbergung. Zusammen mit den weiter angestiegenen Zahlen der Gäste aus dem Ausland trug dies zu einem starken Wertschöpfungszuwachs im Gastgewerbe (+5.2%) bei.

Für 2024 sieht die KOF dann aber wieder ein deutlich höheres Wachstum. Bei der Inflation gibt die KOF eine gewisse Entwarnung, nachdem die Raten in den letzten Monaten stark zurückgekommen sind. Die durchschnittliche Inflation im laufenden Jahr wird neu bei nur noch 2.2% gesehen nach 2.6% bei der letzten Prognose vom September 2023. Damals war die Prognose deutlich angehoben worden. Nächstes Jahr wird die Inflation unverändert auf 1.5% geschätzt, wobei sie laut KOF etwa zur Hälfte durch die Mietzinserhöhungen verursacht werden dürfte.

Quelle: KOF

2.3. Arbeitsmarkt

Grafik 3: Arbeitslosenquote nach Kantonen



Grafik 4: Anzahl Kanton Zug August 2023



Grafik 5: Anzahl Kanton Zug August 2023

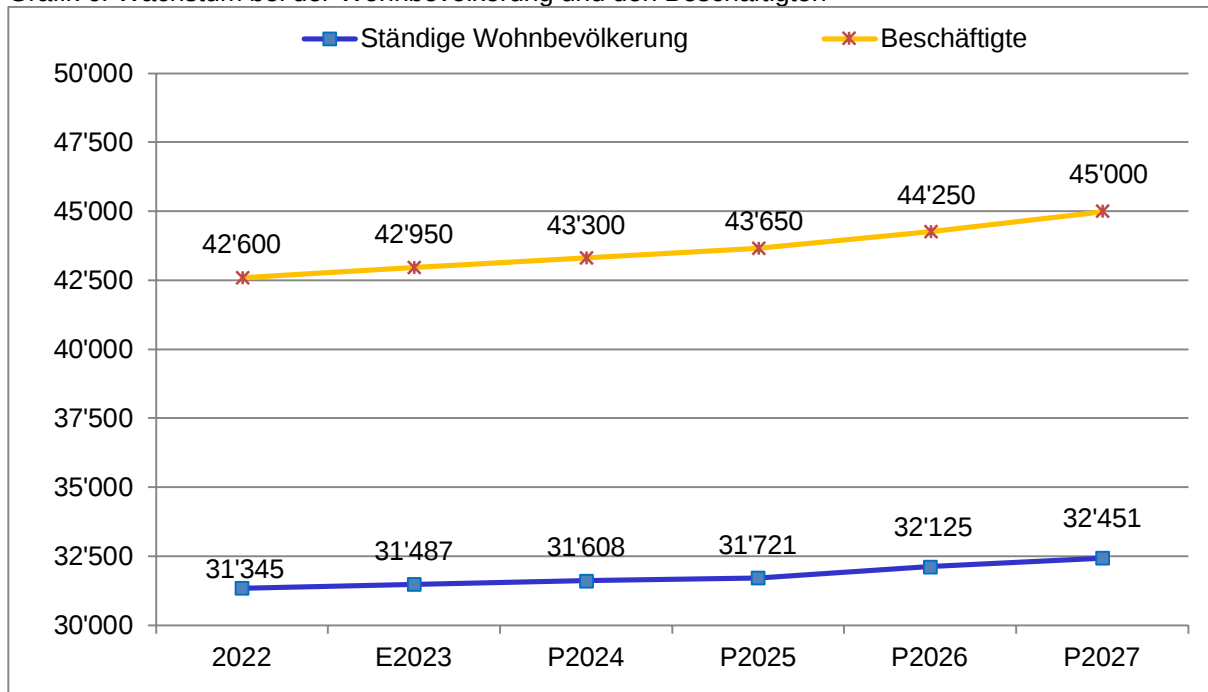


Quelle: Direktion für Wirtschaftspolitik, Staatssekretariat für Wirtschaft SECO – Arbeitslosenquote nach Kantonen

3. Mehrjahresübersichten

3.1. Ständige Wohnbevölkerung und Beschäftigte

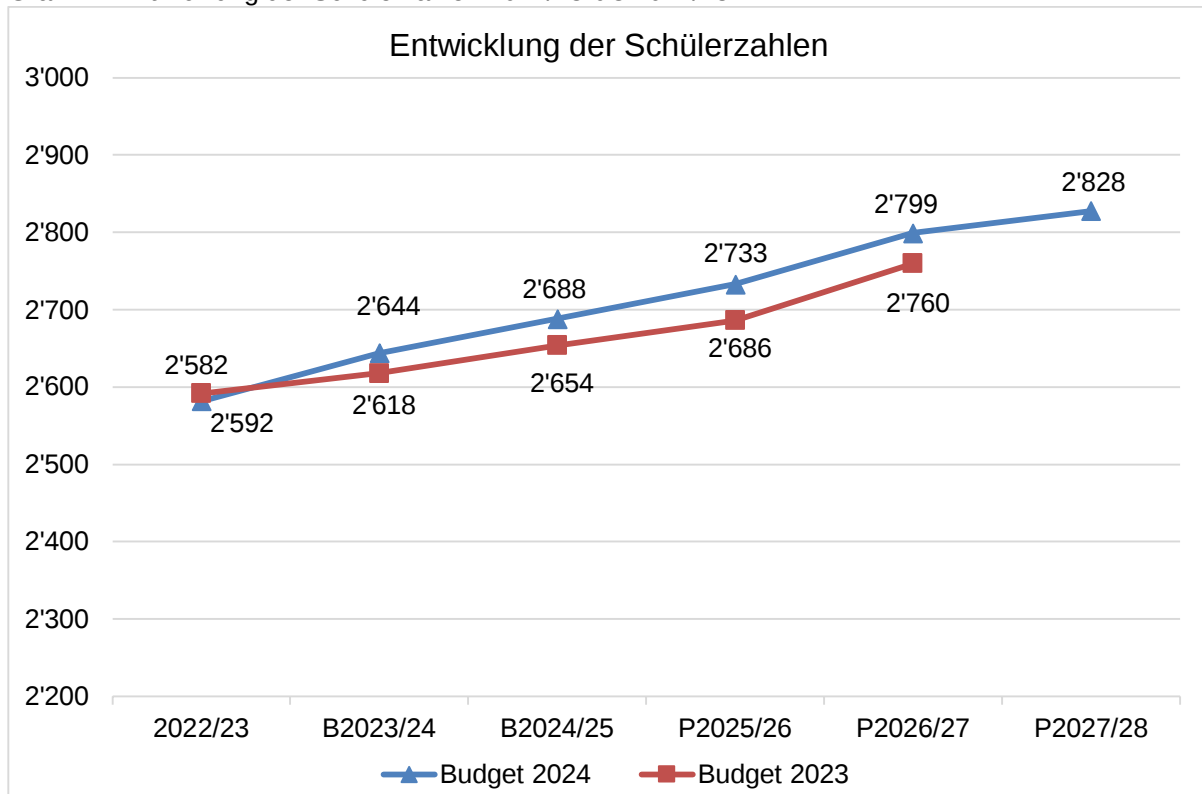
Grafik 6: Wachstum bei der Wohnbevölkerung und den Beschäftigten



Quelle: Fachstelle für Statistik Kanton Zug. Ab E2023 Schätzwerte der Stadtplanung

3.2. Entwicklung im Schulbereich

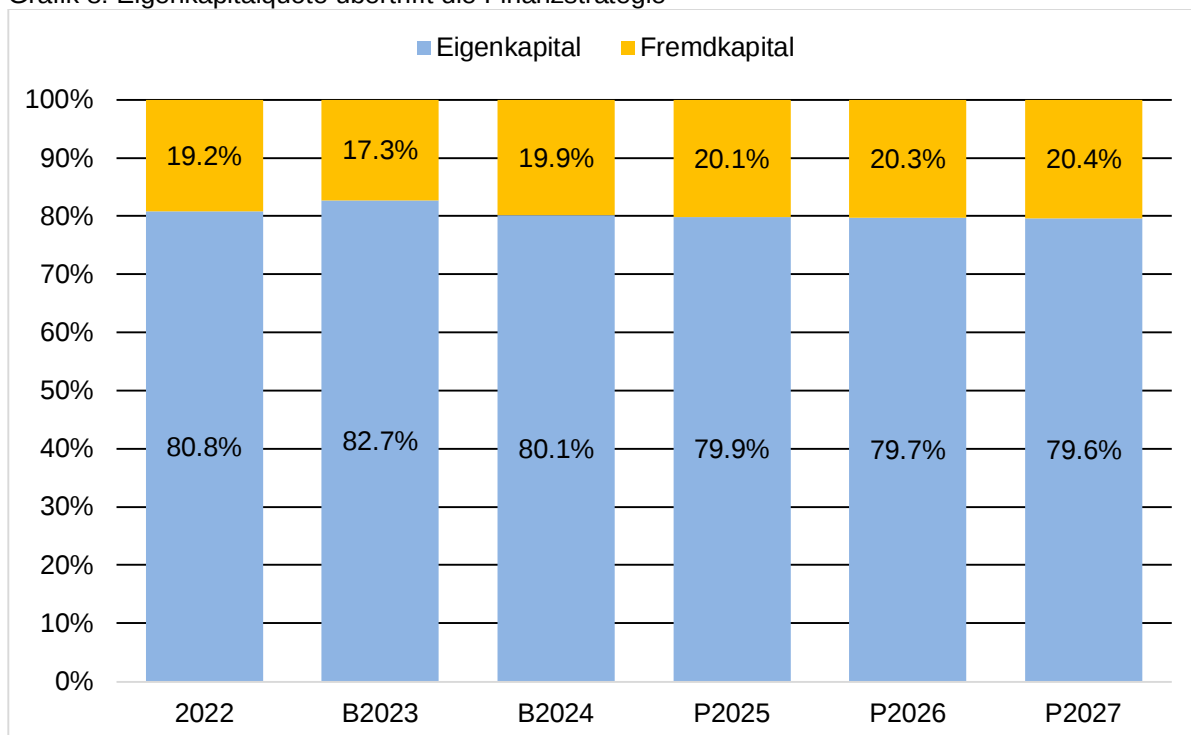
Grafik 7: Entwicklung der Schülerzahlen 2022/23 bis 2027/28



Quelle: Stadtplanung

3.3. Gesunde Bilanz

Grafik 8: Eigenkapitalquote übertrifft die Finanzstrategie



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Die Reduktion der Eigenkapitalquote 2024 bis 2027 wird durch Entnahmen aus der Vorfinanzierung Schulbauten verursacht.

3.4. Fiskalerträge

Tabelle 1 Fiskalerträge

in CHF 1'000	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerfuss in % ¹⁾	54%	52.92%	52.92%	54%	54%	54%
<u>Natürliche Personen</u>						
Vermögenssteuern	41'150	39'592	42'000	42'500	42'900	43'000
Einkommenssteuern	124'004	105'426	120'500	123'000	124'100	125'000
Total natürliche Personen	165'154	145'018	162'500	165'500	167'000	168'000
<u>Juristische Personen</u>						
Kapitalsteuern	17'789	19'110	19'200	19'000	19'200	19'500
Gewinnsteuern	96'956	77'232	92'400	92'500	92'800	93'000
Total juristische Personen	114'745	96'342	111'600	111'500	112'000	112'500
<u>Sondersteuern</u>						
Grundstückgewinnsteuern	14'595	7'500	10'000	10'000	10'000	10'000
Erbschafts-/Schenkungssteuern	7'153	4'500	7'000	7'000	7'000	7'000
Total Sondersteuern	21'748	12'000	17'000	17'000	17'000	17'000
Total Fiskalertrag	301'647	253'360	291'100	294'000	296'000	297'500

¹⁾ auf dem Steuerfuss von 54% wird 2023 und 2024 ein Rabatt von 2% gewährt (Steuerfuss entspricht 52.92%)

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

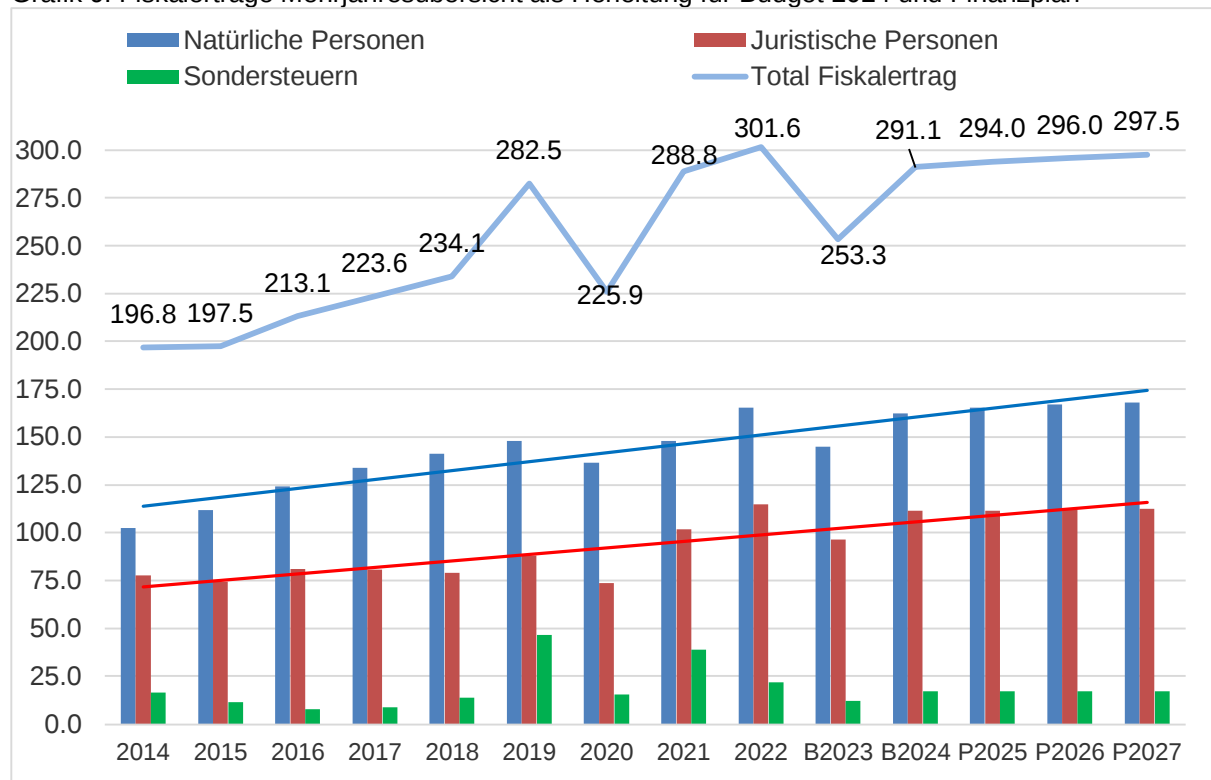
Wie Sie den Zahlen in der Tabelle 1 entnehmen können, präsentiert sich die steuerliche Ertragslage weiterhin robust und erfreulich. Aufbauend auf den bereits sehr guten Erträgen des Vorjahres 2022 erwarten wir auch im laufenden Jahr 2023 ein sehr ansprechendes Ergebnis, das infolge Sondereffekte über dem Budget 2023 liegen wird. Deshalb schlägt der Stadtrat vor, für das Jahr 2024 weiterhin ein Steuerrabatt von 2% auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze von 54% zu gewähren. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%.

In den Zahlen nicht enthalten sind die finanziellen Auswirkungen aus der 8. Teilrevision des Steuergesetzes per 2024 und der damit indirekt verbundenen Entlastung der Gemeinden von den Zahlungen an den nationalen Finanzausgleich NFA sowie die Solidaritätsbeiträge an die von der 8. Teilrevision betroffenen Gemeinden. Über dieses Gesamtpaket wird das Zuger Stimmvolk bekanntlich im November 2023 in einer Referendumsabstimmung abstimmen.

Laut Infos des Kantons können private Personen ab 2024 für vorzeitige Steuerzahlungen wieder einen Skonto-Abzug geltend machen, wenn sie ihre provisorischen Steuerrechnungen bis spätestens Ende Juli bezahlen. Einen solchen Skonto-Abzug kannte der Kanton Zug bereits früher, er betrug bis 2014 2% und für 2015 noch 1%, bevor er aufgrund der damals einsetzenden Tief- und Negativzinssituation abgeschafft wurde. Da das Zinsniveau in den vergangenen Monaten merklich angezogen hat und ein weiterer Anstieg zu erwarten ist, dürfte sich nun die Wiedereinführung eines Skonto-Abzugs abzeichnen, wobei der finale Entscheid darüber der Finanzdirektion obliegt. Sie wird voraussichtlich im November 2023 aufgrund der dann anzutreffenden Zinssituation und wohl auch unter Einbezug der Pläne anderer Kantone entscheiden.

Die Planjahre werden auf der Grundlage der Finanzstrategie 2019 – 2025 mit dem Steuerfuss von 54 % kalkuliert. Die Fiskalerträge der natürlichen und juristischen Personen wurden auf der Grundlage der Informationen der kantonalen Steuerverwaltung sowie den gesamtwirtschaftlichen Prognosen geplant. Für 2024 sind keine Einmaleffekte bekannt.

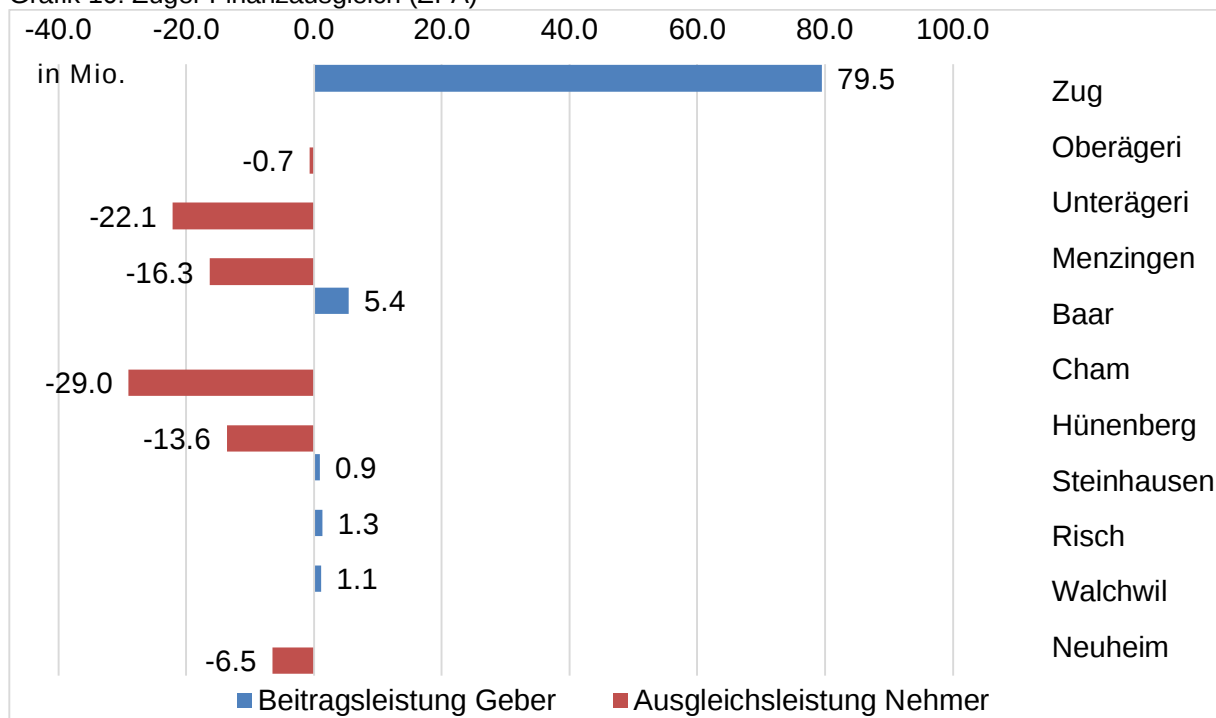
Grafik 9: Fiskalerträge Mehrjahresübersicht als Herleitung für Budget 2024 und Finanzplan



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

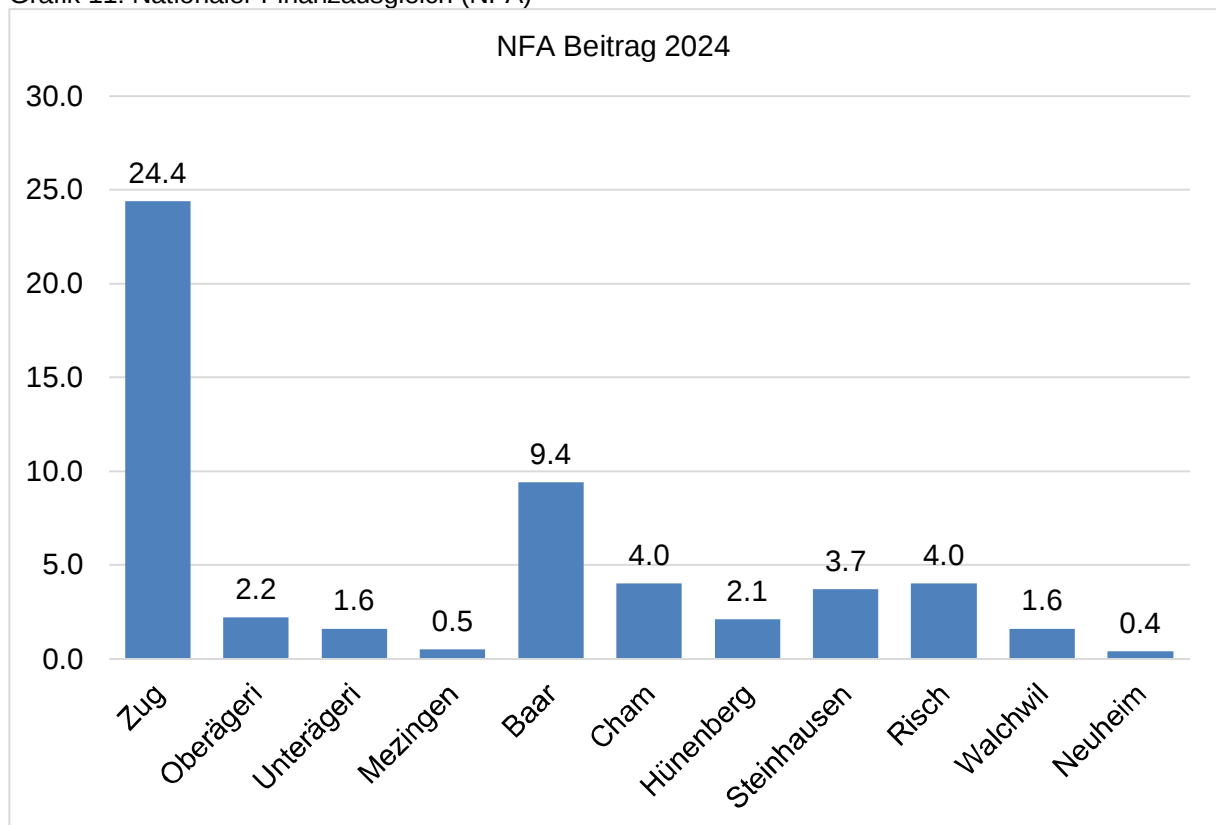
3.5. ZFA: Hohe Beitragszahlungen der Stadt Zug

Grafik 10: Zuger Finanzausgleich (ZFA)



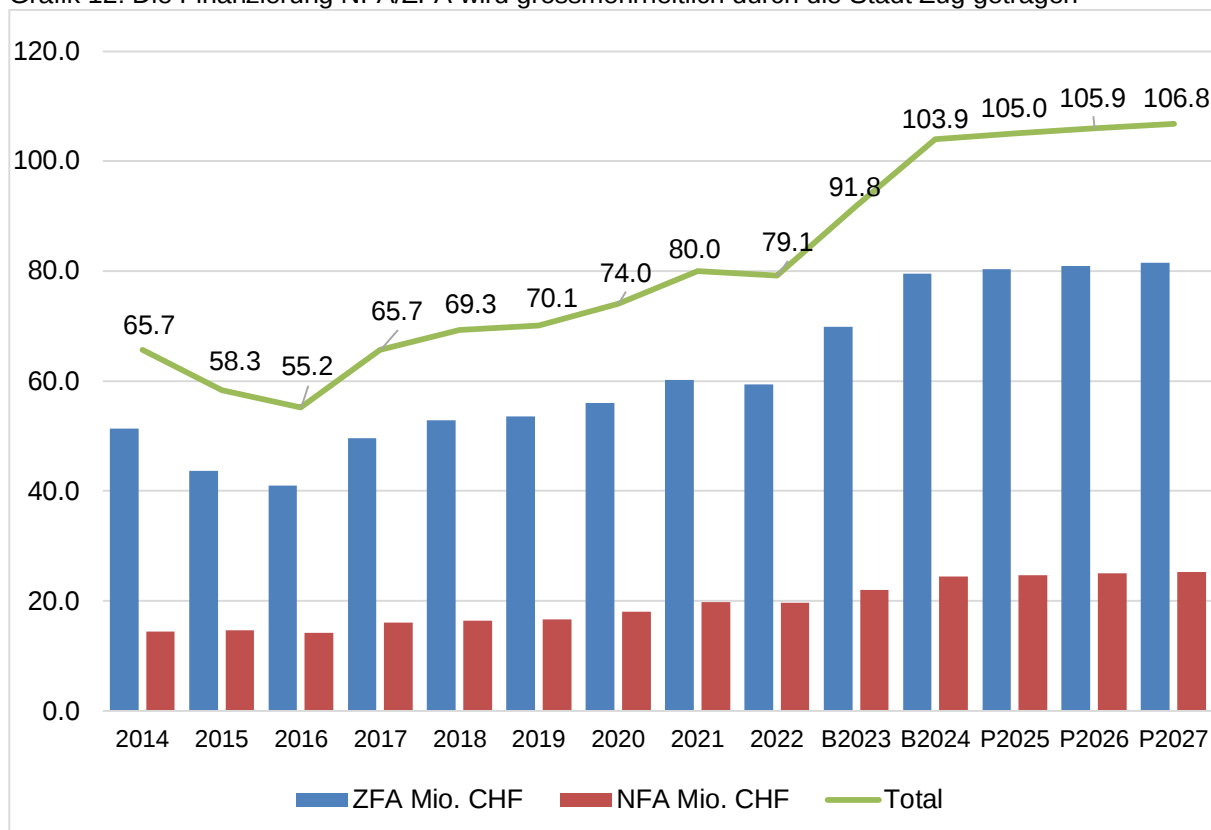
Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Grafik 11: Nationaler Finanzausgleich (NFA)



Quelle: Finanzdirektion des Kantons Zug

Grafik 12: Die Finanzierung NFA/ZFA wird grossmehrheitlich durch die Stadt Zug getragen



Quelle: Finanzdepartement

Die Berechnungsgrundlagen sind im Kantonsratsbeschluss über die Beteiligung der Einwohnergemeinden am interkantonalen Finanzausgleich (BGS 621.2) festgelegt. Der innerkantonale Finanzausgleich – auch Zuger Finanzausgleich (ZFA) genannt – hat zum Ziel, die unterschiedliche Steuerkraft der Einwohnergemeinden teilweise auszugleichen und eine Annäherung der Steuerfüsse zu fördern. Er ist im Gesetz über den direkten Finanzausgleich geregelt. Die Zuger Gemeinden leisten einen Beitrag an die Zahlung des Kantons Zug in den nationalen Finanzausgleich (NFA). Der Beitrag je Gemeinde entspricht sechs Prozent ihres Kantonssteuerertrages des vorletzten Jahres. Die Stadt Zug hat 2024 sehr hohe Beiträge für ZFA CHF 79.5 Mio. (2023: CHF 69.8 Mio.) und NFA CHF 24.4 Mio. (2023: CHF 22.0 Mio.) zu entrichten. Dies entspricht einem Total von CHF 103.9 Mio. (2023: 91.8 Mio.). Die Belastungen für ZFA/NFA betragen in Budget 2024 CHF 3'300.00 pro Einwohner/in. Die Konferenz der Finanzchefinnen und -chefs der Zuger Gemeinden haben Ende Mai 2022 den Regierungsrat des Kantons Zug angeschrieben und im Zusammenhang mit der OECD Mindestbesteuerung, wo der Kanton Zug mit wesentlich höheren Fiskalerträgen der juristischen Personen rechnen darf und anderen Argumenten, angeregt, dass der Beitrag an den NFA von 6% des Kantonssteuerertrages erlassen werden soll. Dieses Thema hat der Regierungsrat aufgenommen und es in die 8.Steuergesetz-Revision integriert.

3.6. Personalplanung

Tabelle 2: Details nach Departement

Departement	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Präsidialdepartement	31.10	33.35	33.95	35.65	35.65
Finanzdepartement	54.30	57.25	58.35	58.35	58.35
Verwaltung Bildungsbereich	39.39	39.79	42.29	42.29	42.29
Pädagogikbereiche ¹⁾	405.65	422.41	436.27	448.67	461.67
Bildungsdepartement	445.04	462.20	478.56	490.96	503.96
Baudepartement	98.35	99.85	99.85	99.85	99.85
Departement SUS	44.10	41.10	41.10	42.10	42.30
Total Verwaltung	267.24	271.34	275.54	278.24	278.44
Total Pädagogikbereich	405.65	422.41	436.27	448.67	461.67
Stellenpool (zentral)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Pensen	672.89	693.75	711.81	726.91	740.11
Veränderung	16.01	20.86	18.06	15.10	13.20
Veränderung in %	2.4	3.0	2.5	2.1	1.8
Umwandlung Aushilfen	0.80	3.00	0.00	0.80	0.00

Quelle: Personalplanung 2024 bis 2027, Stadtratsbeschluss Nr. 459.23 vom 29. August 2023

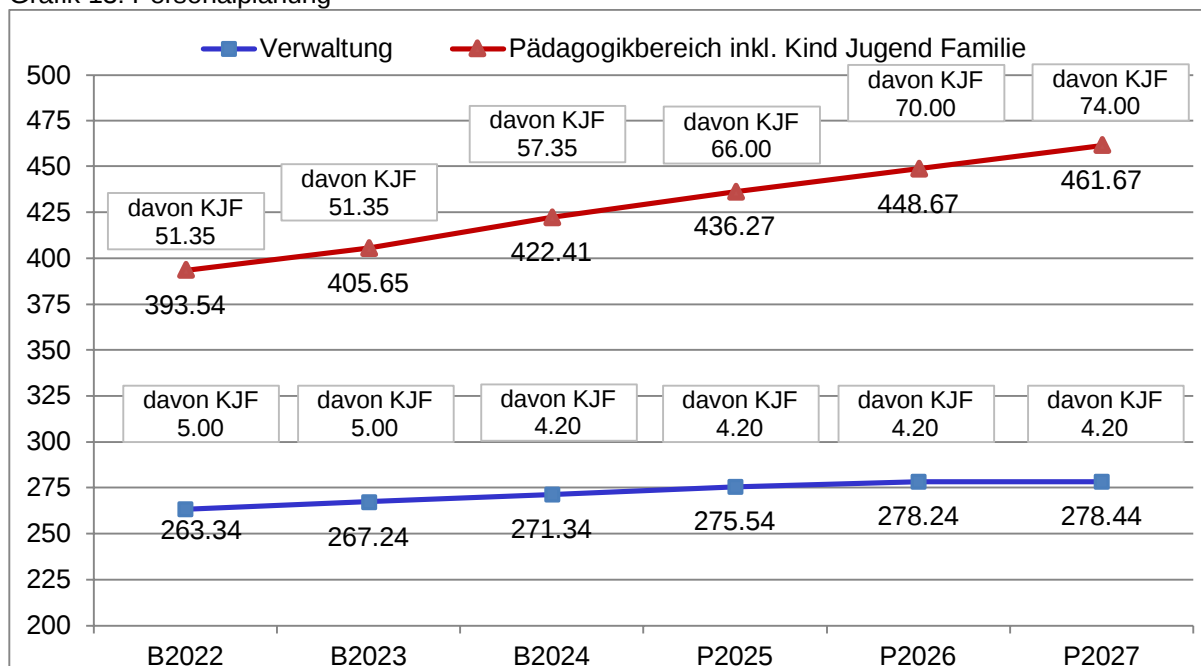
Tabelle 3: Veränderungen im Personalbereich Budget 2024

Bezeichnung	Pensen	Begründung der Veränderungen
Budget 2023	672.89	
Präsidialdepartement	2.25	Personaldienst 1.5, Kultur 0.6, Übertrag 0.15 von Immobilien
Finanzdepartement	2.95	Buchhaltung 0.6, Immobilien 1.3, -0.15 Übertrag auf 1710, Informatik 1.2
Bildung (Verwaltung)	0.40	Bibliothek 0.4
Pädagogikbereiche ¹⁾	16.76	Schulinformatik 0.74, Kindergarten -3.57, Primarschule: 7.40 (2.8 für zwei neue Klassen, 2.4 für DaZ-Klassen Ukraine, 1.7 Entlastungslektionen kant. Anstellungsbedingungen), Tagesschule -0.3, Kooperative Oberstufe 0.45, Psychomotorik 0.42, HPS 3.12 (Übernahme heutiger Stellenplan, kein zusätzliches Wachstum), Kind Jugend Familie 6.0 (Ausbau bedarfsgerechte Betreuung, Reduktion Warteliste); Musikschule 2.5 (Entlastungslektionen kant. Anstellungsbedingungen). Total 5 Pensen aufgrund der neuen kantonalen Anstellungsbedingungen
Baudepartement	1.50	Umwandlung Aushilfe Sicherheitsbeauftragter (SIBE) Werkhof) 0.5, Stadtentwässerung 1.0
Departement SUS	-3.00	Sicherheit und Verkehr 0.4, Brandschutz neu kantonale Aufgabe -3.40
Zunahme	20.86	
Total Budget 2024	693.75	

Quelle: Personalplanung 2024 bis 2027, StRB Nr. 459.23 vom 29. August 2023

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

Grafik 13: Personalplanung



Quelle: Personalplanung 2024 bis 2027, Stadtratsbeschluss Nr. 459.23 vom 29. August 2023

3.7. Organisatorische Änderungen

Tabelle 4: Veränderungen bei den Kostenstellen im Präsidialdepartement

Bisher	Neu	Kommentar
Kst. 1200, Stadtkanzlei	Kst. 1210, Stadtarchiv	Eigene Kostenstelle für Stadtarchiv
Kst. 1400, Rechtsdienst	Kst. 1200, Stadtkanzlei	Integration Leiter Rechtsdienst
	Kst. 1700, Einwohnerdienste	Das Notariat wird in die Unterkostenstelle 1730 Erbschaftsamt umgeteilt

Quelle: Finanzdepartement

Tabelle 5: Veränderungen bei den Kostenstellen im Baudepartement

Bisher	Neu	Kommentar
4250 Städtebau	4100 Stadtplanung	Zusammenführung der Kst. 4100 Stadtplanung und 4250 Städtebau

Quelle: Finanzdepartement

Tabelle 6: Veränderungen bei den Kostenstellen im Departement SUS

Bisher	Neu	Kommentar
Kst. 5100, Soziale Dienste	Kst. 5180, Schulsozialarbeit	Neue Kostenstelle aus Gründen der Transparenz
Kst. 5190, Beiträge	Kst. 5170, Soziale Sicherheit	Zusammenführung Soziale Sicherheit
Kst. 5150, Alimenten-Bevorschussung	Kst. 5170, Soziale Sicherheit	Zusammenführung Soziale Sicherheit
Kst. 5850 Brandschutz	Kantonale Aufgabe	Gemäss Feuerschutzreglement, FSR wurde die Aufgabe dem Kanton übertragen

Quelle: Finanzdepartement

4. Informationen zum Aufwand

4.1. Veränderungen im Aufwand je Departement

Die folgende Übersicht zeigt wesentliche Veränderungen > CHF 100'000.00 im Aufwand Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 je Departement auf:

Tabelle 7: Präsidialdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2023	in TCHF
1100	3170.50	Feier Kantonsratspräsident	90
1200	3010.20	Projektleiter neuer Internetauftritt (inkl. Sozialleistungen)	106
1250	3010.20	Projektleiter Stadtentwicklung (inkl. Sozialleistungen)	160
1500	3010.00	Pensenerweiterung	175
1500	3010.90	Teuerung und Lohnanpassungen	481
1500	3064.10	Überbrückungsrenten	262
1500	3099.20	Entnahme Fonds Anerkennung für das Personal (kostenneutral)	289
1600	3130	Potenzialanalyse, Kulturstrategie, Kulturgut Zurlaubenhof	187
1600	3634.01	Stiftung Theater Casino, Erhöhung Beitrag	234
		Diverse	116
		Total	2'100

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 8: Finanzdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2023	in TCHF
2120	3300.00	Ordentliche Abschreibungen infolge hohen Investitionen	2'945
2120	3831.00	Bruttodarstellung Abschreibungen aus Entnahme Vorfinanzierung	8'135
2130	3130.10	Dienstleistungen Dritter, Kantonale Steuerverwaltung	308
2130	3621.70	Beitrag an NFA	2'390
2130	3622.70	Beitrag an ZFA	9'680
2200	3132.10	Beratung und Expertisen Zurlaubenhof, Umsetzung Volksinitiative 2000 Wohnungen, Konkurrenzverfahren Schleifepark	345
2210	3430.10	Unterhalt Hochbauten, Gesamtsanierung Artherstrasse 132	435
2222	3144.10	Unterhalt Hochbauten, Vorjahr Gesamtsanierung Hofstrasse 8	-1'040
2223	3140.20	Unterhalt Tiefbauten, Friedhof Grabfeldsanierung	1'235
2223	3144.10	Unterhalt Hochbauten, diverse Liegenschaften	766
2224	3140.20	Unterhalt Tiefbauten, Vorjahr Sanierung Kunstrasen	-1'335
2225	3144.10	Unterhalt Hochbauten, Vorjahr höhere Sicherheitsmassnahmen	-600
2250	3140.20	Unterhalt Tiefbauten, Tageschule und Sportanlage Riedmatt	1'092
2250	3144.10	Unterhalt Hochbauten, Heizungsersatz Riedmatt Wärmepumpe	765
2250	3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen, Aufstockung auf Basis Investitionen	3'000
2400	3010.00	Stellenerweiterung Personalplanung 1.2 Pensen	165
2400	3113.20	Informatik Verwaltung	400
2400	3153.20	Unterhalt Informatik Verwaltung	300
2500	3130.25	Frankaturen, Steigerung bei den Anzahl Fällen, Einsatz Post	180
		Diverse	285
		Total	29'451

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 9: Bildungsdepartement

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2023	in TCHF
3050	3010	Löhne Haupt- und Nebenämter	93
3060	3113.30	iPads für Unterstufe, Ausbau Einsatz Notebook Mittelstufe	160
3060	3153.30	Einführung OKTA, Preiserhöhung, zusätzliche Standorte	155
3100	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Pensenerweiterung	510
3100	305.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Sozialleistungen	103
3200	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Pensenerweiterung	1'409
3200	305	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Sozialleistungen	343
3400	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Pensenerweiterung	399
	305	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Sozialleistungen	100
3600	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Pensenerweiterung	310
	305	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Sozialleistungen	87
3800	3010.00	Löhne hauptamtliches Personal, Pensenerweiterung	933
3800	3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	132
3800	305	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Sozialleistungen	225
3800	3130.32	Verpflegung/Mittagstisch Ausbau	289
3800	3637.90	Beiträge an private Haushalte, Ferienzug	800
3850	3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Pensenerweiterung	403
3850	305	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte, Sozialleistungen	89
		Diverse	694
		Total	7'234

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 10: Baudepartement ohne Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2023	in TCHF
4600	3010.00	Pensenerweiterung	272
4600	3111.20	Kauf Fahrzeuge	-105
		Diverse	-1
		Total	166

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 11: Baudepartement Spezialfinanzierung Stadtentwässerung

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2023	in TCHF
4800	3010.00	Pensenerweiterung	134
4800	3132.10	Tarifzonenmodell Abwassergebühren	193
4800	3305.10	Hohe Investitionen ergeben höhere Abschreibungen	148
4800	3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesencham	81
4800	3940.10	Kalkulatorische Zinsen	203
		Diverse	35
		Total	794

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

Tabelle 12: Departement SUS

Kst.	Konto	Veränderungen Aufwand gegenüber Budget 2023	in TCHF
5170	3611.52	Massnahmen Betäubungsgesetz	350
5170	3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	-700
5300	3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	1'200
5300	3636.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	100
5400	3130.16	Projekte, Entwicklungsprojekte Energie und Klima	80
5700	3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn	105
5800	3010	Besoldung Einsätze, Ausbildungsdienst	350
5850		Übertrag Brandschutz an den Kanton	-495
		Diverse	99
		Total	1'089

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5. Übersicht Investitionsrechnung

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

Grössere Projekte werden nur budgetiert, wenn Baukredite oder mindestens die Projektierungskredite bewilligt sind. Neue Projekte werden auf die zeitliche und politische Realisierbarkeit geprüft. Für jedes Projekt, für das noch kein Ausführungskredit bewilligt ist, wird vom Besteller Departement ein Antrag ausgefüllt (Projektbeschreibung, Bedarfsnachweis, Folgekosten, Finanzierung und Termine). Der Stadtrat bestimmt im Einzelfall die Freigabe zur Planung und bestätigt die Priorisierung gemäss folgendem Raster:

5.1. Priorisierungskriterien für die Investitionen

Zeitlich

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

Thematisch

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

5.2. Investitionen Budget 2024 nach Departement

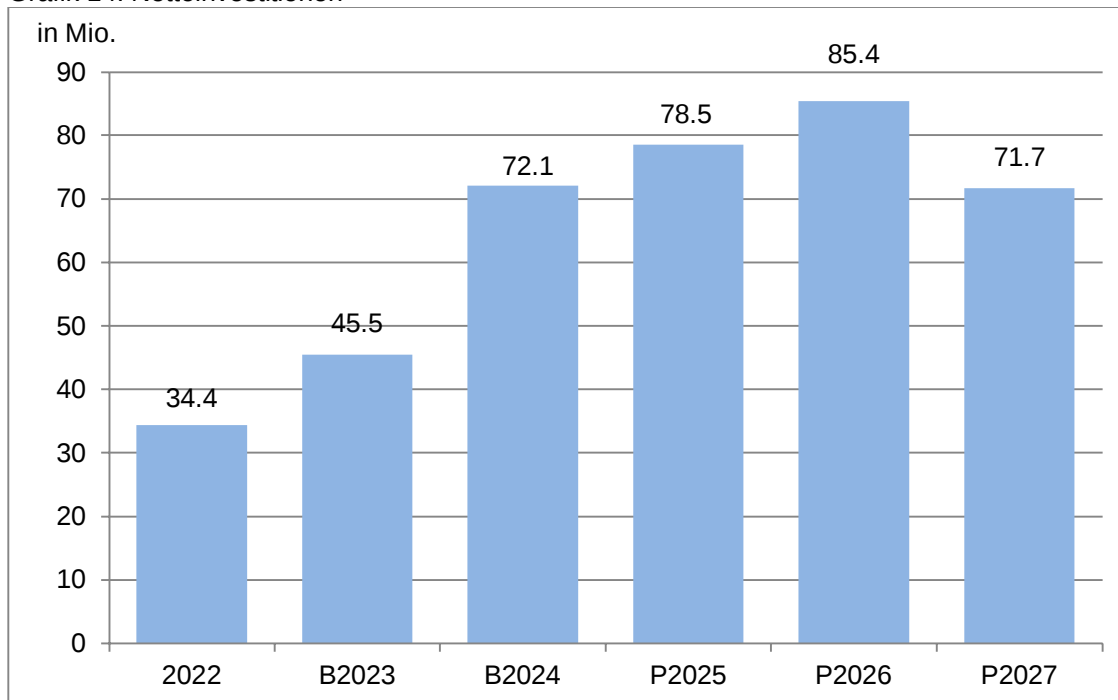
Tabelle: 13: Details zu den Netto-Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	Netto CHF Mio.	Total
Präsidialdepartement		
Kultur	0.2	0.2
Finanzdepartement		
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	15.7	
Schulbauten	23.7	
Informatik	0.9	40.3
Bildungsdepartement		
Schulinformatik	0.4	
Kindergarten	0.1	
Primarschule	0.3	
Kind Jugend Familie	0.1	0.9
Baudepartement		
Verkehrsplanung, Strassen	20.0	
Anlagen, Plätze	2.0	
Werkhof	0.9	
Stadtentwässerung	4.2	27.1
Departement SUS		
Umwelt und Energie	2.0	
Parkraumbewirtschaftung	0.3	
Verkehr	1.2	
Feuerwehr	0.1	3.6
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	72.1	72.1

Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

5.3. Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

Grafik 14: Nettoinvestitionen



Quelle: Finanzdepartement der Stadt Zug

6. Schlussfolgerungen

Das Budget 2024 und der Finanzplan 2024 bis 2027 entsprechen der Finanzstrategie. Das Finanzdepartement führte auch im Jahr 2023 diverse Gespräche mit Unternehmen und Personen durch. Die wesentlichen Rückmeldungen zum Standort Stadt Zug waren dabei:

6.1. Stärken und Chancen der Stadt Zug

- a) Steuerattraktivität
- b) Politische Stabilität
- c) Kundenfreundliche Verwaltungen Kanton und Stadt Zug
- d) Stabiles und gegenüber EU und USA einfaches Rechtssystem, Patentwesen
- e) Nähe Flughafen Zürich
- f) Gute Einkaufsmöglichkeiten
- g) Im Vergleich tiefe Inflation CH
- h) Hohe Sicherheit

6.2. Schwächen und Risiken der Stadt Zug

- a) Folgen des Krieges in der Ukraine
- b) Zinsumfeld, Inflation, abnehmendes Wirtschaftswachstum
- c) Druck in internationalen Steuerfragen OECD/BEPS 2.0
- d) Mindeststeuern von 15% für Unternehmen G7/G20/OECD
- e) Verkehrssituation, Verkehrswege sowie Stausituationen
- f) Verfügbarkeit von zahlbaren und modernen Mietflächen
- g) Hohe Lebenshaltungskosten und Immobilien- und Mietpreise
- h) Hohe Investitionen in die Zukunft

7. Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- auf die Vorlage einzutreten,
- die Steuern für das Jahr 2024 wie folgt festzusetzen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54% auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze
 - Auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze von 54% wird für das Jahr 2024 ein Steuer-
rabatt von 2% gewährt. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%,
- dem Budget 2024 zuzustimmen und
- vom Finanzplan 2024 bis 2027 Kenntnis zu nehmen.

Zug, 26. September 2023

André Wicki
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilage
– Beschlussentwurf

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

8. Glossar

Abschreibungsmethode	Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens (VV) erfolgen linear vom Anschaffungswert. Sie erfolgen nach der jeweiligen Nutzungsdauer nach der festgelegten Anlagekategorie
Anhang zur Jahresrechnung	Dieser enthält zusätzliche Informationen, die es erlauben, die Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie die finanziellen Risiken abzuschätzen.
Äquivalenzprinzip	Abgaben oder Gebühren für erbrachte staatliche Leistungen richten sich nach dem Äquivalenzprinzip. Der Nutzen für die gemeindliche Leistung wird kostendeckend abgegolten.
Bilanz	Jährliche Darstellung des Vermögens, Fremdkapitals sowie Eigenkapitals per Stichtag 31. Dezember.
Bruttodarstellung	Aufwände, Erträge, Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen sind getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung in voller Höhe darzustellen.
Bruttoinlandprodukt (BIP)	Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gibt den Gesamtwert aller <u>Güter</u> (Waren und <u>Dienstleistungen</u>) an, die während eines <u>Jahres</u> innerhalb der Schweiz hergestellt wurden.
Cash Management	Dient zur Planung und Sicherstellung der periodengerechten Verfügbarkeit der finanziellen Mittel.
Cashwirksam	Liquiditätswirksame Vorgänge, welche die flüssigen Mittel verändern. Abschreibungen, Wertberichtigungen und Bewertungen haben keinen Einfluss auf die Liquidität.
FHG	Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden der Schweiz.
E2023, B2024, P2025	E steht für Schätzung (estimated), B steht für Budget, P steht für Planjahr.
Eigenkapital	Dieses gehört zu den Passiven und ist die Differenz zwischen dem Vermögen und dem Fremdkapital. Die Veränderungen werden jährlich im Anhang aufgezeigt
Finanzvermögen (FV)	Umfasst alle Aktiven, die nicht unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Es kann veräussert werden, ohne die vom Gesetz verlangte Aufgabenerfüllung zu beeinträchtigen.
Fremdkapital	Dieses umfasst die Verpflichtungen nach ihrer Fälligkeit (kurzfristig, langfristig)
Gebundene Ausgaben	Ausgabe die zur Erfüllung der gesetzlich geordneten Verwaltungsaufgaben erforderlich ist
Geldflussrechnung	Diese zeigt den Liquidität Zu- und Abfluss aus operativer Tätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie die Veränderung der flüssigen Mittel auf.
GRB	Beschluss des Grossen Gemeinderates
HRM2	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für Kantone und Gemeinden
Investitionsprogramm	Übersicht der für die Planungsperiode vorgesehenen Investitionen
Investitionsrechnung	Neue Ausgaben, welche eine neue bzw. erhöhte Nutzung über mehrere Jahre ermöglichen. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000.00.
Kredite	Jede Ausgabe braucht eine Rechtsgrundlage und einen Budgetkredit
NFA	Nationaler Finanzausgleich
OECD	Die Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung
Personalplanung	Zukünftiger Ressourceneinsatz insgesamt und nach Departement
Planungsperiode	Zukünftiger Zeitraum, auf den sich der Finanzplan bezieht.
Priorität	Dringlichkeit eines Investitionsvorhabens oder einer Ausgabe
Selbstfinanzierung	Die Finanzierung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen mittels Rechnungsergebnis zuzüglich Abschreibungen im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen während eines Rechnungsjahres.

Spezialfinanzierung	Zweckbindung von Ertrag (Gebühren) für bestimmte Aufgaben, die nicht mit Fiskalerträge finanziert werden.
Steuersubstrat	Substrat bei den natürlichen Personen wie Einkommen, Vermögen, Grundstücksgewinn, Erbschaft und Schenkung etc. oder bei den juristischen Personen Kapital- sowie Gewinnsteuern usw. das am steuerlichen Standort in die gesetzliche Bemessungsgrundlage einfließt.
StRB	Stadtratsbeschluss
True and Fair View	Die wirtschaftlichen Tatsachen werden zuverlässig wiedergeben.
Verwaltungsvermögen (VV)	Dieses umfasst alle Aktiven, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.
Vorfinanzierung	Finanzpolitische Reserven für noch nicht beschlossene Investitionen.
ZFA	Zuger Finanz- und Aufgabenreform

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Der Grosse Gemeinderat von Zug beschliesst in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2836 vom 26. September 2023:

1. Die Steuern für das Jahr 2024 werden wie folgt festgesetzt:
 - 1.1. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuern für juristische Personen mit 54 % auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze.
 - 1.2. Auf der Basis der kantonalen Einheitsansätze von 54% gemäss Ziff.1.1 wird für das Jahr 2024 ein Steuerrabatt von 2 % gewährt. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%.
2. Das für das Jahr 2024 aufgestellte Budget wird genehmigt.
3. Der Finanzplan 2024 bis 2027 wird zur Kenntnis genommen.
4. Ziffern 1 und 2 dieses Beschlusses treten auf den 1. Januar 2024 in Kraft. Bezüglich Ziffer 1 dieses Beschlusses bleibt das fakultative Referendum gemäss § 8 der Gemeindeordnung vorbehalten.
5. Dieser Beschluss wird im Amtsblatt 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 Verwaltungsverfahrensgesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17^{bis} des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Roman Burkard
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Referendumsfrist: (bei obligatorischem Referendum: Datum der Urnenabstimmung)

Hauptzahlen

in CHF 1'000		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
1. Erfolgsrechnung		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ertrag	*	378'579	341'853	390'021	393'065	405'264	406'848
Aufwand	*	306'899	341'941	380'790	385'286	399'258	402'777
Rechnungsergebnis		71'680	-88	9'231	7'779	6'006	4'071
2. Investitionsrechnung							
Investitionen Verwaltungsvermögen		45'550	49'578	73'640	92'192	87'526	73'434
Einnahmen		11'178	3'478	1'509	13'644	2'157	1'686
Nettoinvestitionen		34'372	46'100	72'131	78'548	85'369	71'748
3. Bilanz							
Aktiven		952'677	900'225	969'150	991'900	1'007'790	1'015'710
Finanzvermögen		583'587	556'425	591'840	602'640	611'390	619'640
Verwaltungsvermögen		369'090	343'800	377'310	389'260	396'400	396'070
Passiven		952'677	900'225	969'150	991'900	1'007'790	1'015'710
Fremdkapital		182'776	155'400	192'475	199'775	204'525	206'775
Eigenkapital		769'901	744'825	776'675	792'125	803'265	808'935
Eigenkapitalquote		80.8%	82.7%	80.1%	79.9%	79.7%	79.6%
3. Fiskalerträge							
Steuern natürliche Personen		165'154	145'018	162'500	165'500	167'000	168'000
Steuern juristische Personen		114'745	96'342	111'600	111'500	112'000	112'500
Zwischentotal		279'899	241'360	274'100	277'000	279'000	280'500
Sondersteuern		21'748	12'000	17'000	17'000	17'000	17'000
Total		301'647	253'360	291'100	294'000	296'000	297'500
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		59'466	69'786	79'465	80'292	80'938	81'548
Beitrag an NFA		19'672	22'006	24'395	24'700	25'000	25'300
Total ZFA/NFA		79'138	91'792	103'860	104'992	105'938	106'848
Steuerertrag pro Einwohner/in	CHF 1)	8'930	7'665	8'672	8'732	8'685	8'644
ZFA / NFA pro Einwohner/in	CHF	2'525	2'915	3'286	3'310	3'298	3'293
4. Anzahl Personaleinheiten							
Mitarbeitende Verwaltung		257.09	267.24	271.34	275.54	278.24	278.44
Pädagogikbereich (inkl. KJF)	3)	382.63	405.65	422.41	436.27	448.67	461.67
Total		639.72	672.89	693.75	711.81	726.91	740.11
5. Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad	%	224.0%	30.4%	40.9%	49.7%	118.5%	135.0%
Selbstfinanzierungsanteil	%	20.6%	4.3%	8.0%	10.8%	28.2%	26.8%
Investitionsanteil	%	14.1%	13.8%	18.0%	12.4%	10.4%	12.5%
Zinsbelastungsanteil	%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%
Kapitaldienstanteil	%	2.60%	3.2%	3.6%	4.1%	4.3%	4.3%
Nettoschuld pro Einwohner/in	CHF 2)	-12'787	-12'736	-12'694	-12'758	-12'665	-12'722

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

1) ohne Sondersteuern

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

3) Abteilung Kind Jugend Familie (KJF) wird im Pädagogikbereich geführt (ausser Administration)

Erfolgsrechnung nach Sacharten

Gestuffer Erfolgsausweis

	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
				2025	2026	2026
in Mio. CHF	2022	2023	2024			
30 Personalaufwand	-100.0	-106.8	-114.9	-118.1	-120.5	-122.7
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48.9	-59.1	-63.2	-64.1	-64.8	-65.3
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-10.5	-11.4	-14.4	-15.5	-16.0	-16.5
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen	-0.1	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
36 Transferaufwand/Beiträge	-45.5	-50.1	-51.9	-52.7	-53.2	-53.6
36 Kant. Finanzausgleich/NFA	-79.1	-91.8	-103.9	-105.0	-105.9	-106.8
39 Interne Verrechnungen	-1.6	-1.7	-2.0	-2.1	-2.2	-2.3
Total betrieblicher Aufwand	-285.7	-321.0	-350.5	-357.7	-362.9	-367.5
40 Fiskalertrag	301.6	253.4	291.1	294.0	296.0	297.5
42 Entgelte	20.5	20.1	21.2	21.5	21.7	21.9
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1.7	2.5	3.5	3.6	3.6	3.6
46 Transferertrag/Beiträge	31.6	32.0	34.3	34.8	35.2	35.4
49 Interne Verrechnungen	1.6	1.7	2.0	2.1	2.2	2.3
Total betrieblicher Ertrag	357.0	309.7	352.1	356.0	358.7	360.8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	71.3	-11.3	1.6	-1.7	-4.2	-6.7
34 Finanzaufwand FV	-21.6	-2.1	-2.6	-2.5	-3.0	-3.2
44 Finanzertrag	18.1	18.5	19.2	19.0	19.5	20.0
Ergebnis aus Finanzierung	-3.5	16.4	16.6	16.5	16.5	16.8
Operatives Ergebnis	67.8	5.1	18.2	14.8	12.3	10.1
38 Ausserordentlicher Aufwand	-1.1	-18.7	-29.6	-27.2	-35.6	-34.4
48 Ausserordentlicher Ertrag	5.0	13.6	20.6	20.2	29.3	28.4
Ausserordentliches Ergebnis	3.9	-5.1	-9.0	-7.0	-6.3	-6.0
(Aufwand)-/Ertragsüberschuss	71.7	0.0	9.2	7.8	6.0	4.1

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	24'647'000	2'477'000	22'546'900	2'233'300	19'464'130	2'660'069
2 Finanzdepartement	196'137'600	336'387'600	166'687'400	290'367'200	147'790'657	329'010'978
3 Bildungsdepartement	90'202'400	31'874'100	82'968'200	28'908'600	78'127'110	29'638'743
4 Baudepartement	30'617'800	9'148'200	29'657'800	8'271'600	26'846'849	7'579'655
5 Departement SUS	41'170'400	12'119'400	40'081'100	12'072'600	36'289'298	11'308'369
Total	382'775'200	392'006'300	341'941'400	341'853'300	308'518'044	380'197'814
Rechnungsergebnis	9'231'100		-88'100		71'679'770	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	175'000		200'000			
2 Finanzdepartement VV	40'256'000		31'143'000	1'000'000	35'583'399	9'985'086
3 Bildungsdepartement	922'000		445'000	84'000	88'446	
4 Baudepartement	28'002'000	900'000	15'912'000	2'350'000	9'059'739	1'086'975
5 Departement SUS	4'285'000	609'000	1'878'000	44'000	818'314	105'944
Total	73'640'000	1'509'000	49'578'000	3'478'000	45'549'898	11'178'005
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		72'131'000		46'100'000		34'371'893

1 Präsidialdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1000	Grosser Gemeinderat	491'800		434'300		439'269	
1100	Stadtrat	1'414'600	80'000	1'757'800	37'000	1'609'988	80'404
1200	Stadtkanzlei ^{1) / 2)}	2'174'300	129'600	2'617'900	101'100	2'356'984	153'319
1210	Archiv ¹⁾	741'200	500				
1250	Kommunikation	912'700		766'400		724'540	
1300	Zentrale Dienste	946'000	6'100	907'500	5'700	870'604	6'278
1400	Rechtsdienst ²⁾			785'300	700'000	759'716	631'615
1500	Personaldienst	8'320'900	694'800	7'068'700	413'500	5'152'458	455'420
1600	Kultur	5'744'000	130'000	4'936'500	25'000	4'528'136	259'674
1700	Einwohnerdienste ²⁾	2'229'200	1'436'000	1'796'400	951'000	1'803'338	1'073'359
1800	Stadtentwicklung	1'672'300		1'476'100		1'219'097	
Total		24'647'000	2'477'000	22'546'900	2'233'300	19'464'130	2'660'069
Netto			22'170'000		20'313'600		16'804'061

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

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

Departementsziele 2024

1. Die touristische Positionierung der Stadt Zug ist definiert und die entsprechenden Mittel für die Umsetzung durch Zug Tourismus sind beschlossen.
2. Der neue Internetauftritt der Hauptseite www.stadtzug.ch ist 2024 online. Bestehende Inhalte werden überarbeitet und angepasst und die Sucherfreundlichkeit erhöht. Ebenfalls ist die Publikationsplattform für Stadtratsgeschäfte in Betrieb.
3. Der Personaldienst führt im Jahre 2024 eine Mitarbeitendenbefragung durch. Diese wird in Zusammenhang mit den übergeordneten personalpolitischen Zielen gestellt und bildet die Basis für weitere Entwicklungen im Personalbereich.
4. Das Stadtarchiv hat einen neuen digitalen Lesesaal, der den wachsenden Ansprüchen der Nutzerinnen und Nutzer gerecht wird.
5. Aufbauend zum Kulturförderungsreglement werden alle Richtlinien und Verordnungen über die Kulturförderung überprüft, aktualisiert sowie vom Stadtrat verabschiedet.

2 Finanzdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2000	Departementssekretariat	541'900		515'900		510'356	
2100	Buchhaltung	429'700	16'000	449'300	15'000	427'274	15'959
2110	Zinsen	133'900	5'374'300	120'400	4'478'800	20'659'195	4'639'840
2120	Abschreibungen	31'161'100	20'875'700	20'150'500	13'126'800	4'695'680	1'472'744
2130	Steuern	107'682'400	291'125'000	95'267'800	253'386'000	82'414'574	301'671'534
	Abteilung Immobilien	44'926'200	14'732'600	40'375'800	15'513'600	29'881'236	17'278'540
2200	Immobilien	2'052'200		1'726'300		1'557'461	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	2'422'500	3'464'200	1'980'600	3'375'300	904'173	3'191'167
2222	Wohnen und Aufenthalt	893'700	841'200	1'894'000	783'200	1'321'425	876'626
2223	Betriebsliegenschaften	5'905'800	1'762'900	3'909'800	1'604'800	3'194'205	1'204'916
2224	Sport und Freizeit	5'839'800	945'600	7'461'300	862'000	4'414'388	1'278'167
2225	Kultur und Geselligkeit	3'673'500	1'479'500	4'213'700	1'838'600	4'423'345	2'211'720
2226	Unbebaute Grundstücke	1'400	38'700	1'400	38'700	815	39'887
2230	Städtischer Wohnungsbau	4'763'900	5'935'700	4'960'900	6'310'800	5'663'546	6'767'730
2250	Schulanlagen	19'373'400	264'800	14'227'800	700'200	8'401'878	1'708'327
2400	Informatik	8'806'200	2'036'000	7'643'400	1'987'000	6'503'146	2'002'386
2500	Betreibungsamt	1'865'200	2'000'000	1'559'100	1'600'000	1'465'739	1'673'626
2600	Übriger Aufwand	491'000	160'000	505'200	160'000	463'457	186'349
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	100'000	68'000	100'000	100'000	770'000	70'000
	Total	196'137'600	336'387'600	166'687'400	290'367'200	147'790'657	329'010'978
	Netto	140'250'000		123'679'800		181'220'321	

Departementsziele 2024

1. Konzeptpapiere für die in der Volksinitiative «2000 Wohnungen» erwähnten vier Grundstücke sind in Abhängigkeit von den rechtlichen Möglichkeiten erarbeitet.
2. Ein Massnahmenplan zum Ausstieg der städtischen Liegenschaften aus der fossilen Energie ist entwickelt.
3. Im Zusammenhang mit der Erweiterung der Bossard-Arena sind die notwendigen Verträge HRM2-konform und unter Berücksichtigung des Akzessionsprinzips erarbeitet und unterzeichnet.
4. Das Konzeptpapier betreffend Auslagerung der Informatikabteilung in einen Gemeindeverbund ist erstellt.

3 Bildungsdepartement

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Sekretariat	1'321'000		1'368'600		825'503	
3050	Rektorat, Schulverwaltung	6'519'800	105'400	6'394'600	45'200	6'531'996	133'787
3060	Schulinformatik	2'207'300	112'900	1'819'400	99'200	1'574'561	194'635
3100	Kindergarten	6'821'000	3'103'300	6'248'800	2'907'900	5'796'290	2'907'656
3200	Primarschule	24'784'200	9'418'500	22'900'000	8'330'500	22'242'420	8'547'633
3250	Integrationsklasse	499'000	394'400	451'400	344'500	453'176	378'576
3300	Tagesschule	1'830'900	584'000	1'795'100	561'100	1'748'621	560'482
3400	Kooperative Oberstufe	9'113'300	4'504'900	8'528'600	4'189'400	8'041'914	4'237'884
3520	Psychomotorik	487'100	160'000	502'700	158'000	413'107	166'823
3600	Heilpädagogische Schule	5'445'500	6'025'700	4'987'500	5'191'900	4'760'031	5'360'348
3700	Freizeitangebote	320'200	117'400	331'700	124'600	145'806	104'442
3710	Sport	2'125'500	113'700	1'996'600	113'700	1'651'996	122'118
3800	Kind Jugend Familie	15'577'600	1'516'700	13'146'300	1'328'700	11'938'928	1'239'999
3850	Musikschule	9'069'500	4'296'000	8'578'200	4'129'000	8'309'113	4'405'594
3900	Bibliothek Zug	4'080'500	1'421'200	3'918'700	1'384'900	3'693'648	1'278'766
Total		90'202'400	31'874'100	82'968'200	28'908'600	78'127'110	29'638'743
Netto			58'328'300		54'059'600		48'488'367

Der Anstieg der Personalkosten von insgesamt rund CHF 6 Mio. ist massgeblich durch nachfolgenden Stellenanstieg beeinflusst:

- Anstieg von insgesamt 17 Pensen, davon 8 Pensen infolge der neuen kantonalen Anstellungsbedingungen sowie der Beschulung von Schülerinnen und Schülern aus der Ukraine und dem Asylbereich.
- Der Anstieg weiterer 6 Pensen wird durch den Ausbau zur bedarfsgerechten Kinderbetreuung begründet.
- Zusätzliche CHF 800'000.00 sind für die Tarifierungsanpassungen bei den Betreuungsgutscheinen budgetiert.

Departementsziele 2024

1. Das neue Tarifmodell bei Betreuungsgutscheinen ist umgesetzt und Plätze in der Modularen Tagesschule sind um 10% ausgebaut.
2. Eine neue Organisationsstruktur zwischen den Abteilungen Kind Jugend Familie und Stadtschulen ist definiert.
3. Das Schulportal ist eingeführt und eine Registrierungsquote von mehr als 90% der Erziehungsberechtigten ist erreicht.
4. Das neue Raum- und Nutzungskonzept für die Bibliothek Zug ist erstellt und die verlängerten Öffnungszeiten (7 bis 23 Uhr) und Sonntagsöffnung inklusive Studienbibliothek umgesetzt.

4 Baudepartement

Erfolgsrechnung

Kst. Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000 Departementsekretariat	1'299'700		1'283'400		1'014'657	
4100 Städtebau und Planung ¹⁾	3'319'500	100'000	1'799'200	100'000	1'855'344	60'616
4200 Hochbau	1'401'600		1'331'500		1'334'947	
4250 Städtebau			1'432'200		1'269'111	
4300 Baubewilligungen	1'409'800	600'000	1'410'600	600'000	1'237'311	499'213
4400 Verkehrsplanung, Strassen	4'554'400	66'000	4'653'700	75'000	4'377'518	82'000
4500 Anlage, Plätze, Gewässer	1'134'000	26'000	1'034'100	28'500	836'382	25'265
4600 Werkhof	9'206'800	1'029'500	9'079'100	930'000	8'407'307	1'130'734
4700 Abfallbewirtschaftung	965'300		1'100'900	5'000	763'917	31'472
Subtotal vor Spezialfinanzierungen	23'291'100	1'821'500	23'124'700	1'738'500	21'096'494	1'829'300
Spezialfinanzierung						
4800 Stadtentwässerung	7'326'700	7'326'700	6'533'100	6'533'100	5'750'355	5'750'355
Total	30'617'800	9'148'200	29'657'800	8'271'600	26'846'849	7'579'655
Netto		21'469'600		21'386'200		19'267'194

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

Departementsziele 2024

- Bei der Ortsplanungsrevision ist ein weiterer Meilenstein erreicht: Bauordnung und Zonenplan sind dem Grossen Gemeinderat in 1. Lesung unterbreitet.
- Die Bebauungspläne GIBZ, Herti Süd, Baarerstrasse West, Metalli, Äussere Lorzenallmend und LG-Areal sind mit den erforderlichen preisgünstigen Wohnungen dem GGR zur 1. Lesung unterbreitet.
- Bei den Schulbauten sind folgende weitere Schritte erreicht: Erweiterung Schulanlage Loreto (Baustart), Erweiterung, Umbau und Sanierung Herti (Baustart), Ersatzbau Heilpädagogische Schule und Erweiterung Schulanlage Kirchmatt (Objektkredit), zusätzliches Schulhaus Guthirt (Wettbewerbsverfahren).
- Die Volksabstimmung zur Erweiterung des Strandbads am Chamer Fussweg und der Baustart sind erfolgt. Standort und Richtprojekt für ein neues Hallenbad sind vom GGR verabschiedet.
- Die Planungen zugunsten eines verkehrsarmen, lebenswerten und grünen Stadtzentrums mit der Verlagerung des Verkehrs in eine Umfahrung sind gestartet.

5 Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Erfolgsrechnung

Kst.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5000	Departementsekretariat	338'000		304'500		298'220	
	Soziale Dienste ¹⁾	13'178'400	3'798'000	13'461'300	4'072'100	10'779'586	3'244'963
5100	Soziale Dienste	673'200		2'474'300	10'100	2'386'922	890
5150	Alimentenbevorschussung			955'000	400'000	741'682	367'230
5170	Soziale Sicherheit	11'702'700	3'798'000	8'032'000	3'652'000	5'965'330	2'867'870
5180	Schulsozialarbeit	802'500					
5190	Beiträge			2'000'000	10'000	1'685'652	8'973
5300	Fachstelle für Alter u. Gesundheit	14'210'000	3'000	12'857'200	3'000	12'784'390	363'080
5400	Umwelt und Energie	1'405'900	131'000	1'291'700	40'000	1'464'129	64'339
5500	Sicherheit	1'385'800	1'370'500	1'342'600	1'254'000	1'167'809	1'289'954
5600	Parkraumbewirtschaftung	2'395'200	4'335'500	2'462'100	4'346'000	2'349'911	4'311'722
5700	Verkehr	4'813'700	29'500	4'730'600	20'000	4'237'368	32'757
5800	Feuerwehr	3'443'400	2'451'900	3'135'800	2'128'500	2'761'790	1'809'409
5850	Brandschutz			495'300	209'000	446'095	192'145
	Total	41'170'400	12'119'400	40'081'100	12'072'600	36'289'298	11'308'369
	Netto		29'051'000		28'008'500		24'980'929

1) ab dem Jahr 2024 neue Struktur der Kostenstellen

Departementsziele 2024

1. Drei Möglichkeiten für die Information und den Einbezug von betroffenen Bevölkerungsgruppen zu aktuellen Aufgaben und Tätigkeiten vom Departement SUS sind erarbeitet und eingeführt.
2. Die erste Phase des Pilotprojektes für eine externe Pflegelotsin oder einen Pflegelotsen für die Koordination von Pflegenotfällen ist umgesetzt.
3. Das Controlling der CO2-Bilanz für alle städtischen Gebäude ist in Zusammenarbeit mit der Abteilung Immobilien eingeführt.
4. Die Grundlagen für ein Konzept zur Schulweg-Sicherheit sind zusammen mit internen und externen beteiligten Stellen entwickelt.
5. Verschiedene Unterstützungsmöglichkeiten von Mitgliedern der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Zug bei der Miete von Wohnraum in der Stadt Zug – im Interesse der Einsatzbereitschaft – sind evaluiert.

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst./Kto. Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1 Präsidialdepartement	24'647'000	2'477'000	22'546'900	2'233'300	19'464'130	2'660'069	
1000 Grosser Gemeinderat							Mehr Sitzungen
3000.10 Besoldung Behördenmitglieder	175'000		165'000		170'915		
3000.31 Geschäftsprüfungskommission	50'000		50'000		44'000		
3000.32 Bau- und Planungskommission	70'000		35'000		29'748		Ortsplanungsrevision
3000.33 Rechnungsprüfungskommission	32'000		32'000		24'439		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	18'300		15'800		15'770		
3102.10 Drucksachen	2'000		2'000		338		
3130.10 Dienstleistungen Dritter	25'500		20'500		30'111		Zusätzliche Beratungen Kommissionen
3170.10 Reisekosten und Spesen	63'000		58'000		67'949		
3636.01 Fraktionsentschädigungen	56'000		56'000		56'000		GRB Nr. 1717 vom 17.11.20
1000 Total Grosser Gemeinderat	491'800		434'300		439'269		
1100 Stadtrat							
3000.10 Besoldung Behördenmitglieder	850'200		832'000		831'127		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	66'600		65'800		65'781		
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	113'300		122'700		122'670		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	14'500		13'300		13'338		
3132.10 Beratungen und Experten	70'000		30'000		7'841		Begleitung Submission / Projekte
3170.10 Reisekosten und Spesen	47'000		47'000		50'836		
3170.50 Freier Kredit Stadtrat	195'000		105'000		171'054		Kantonsratspräsidentenfeier
3637.10 Bevölkerungsanlässe	58'000		542'000		347'340		Keine Festbeiträge geplant
4260.10 Rückerstattungen Dritter		80'000		37'000		80'404	
1100 Total Stadtrat	1'414'600	80'000	1'757'800	37'000	1'609'988	80'404	
1200 Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30 Kommissionen							Archiv ab 2024 eigene Kst. 1210
3000.40 Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	56'000		56'000		750		Eigene Kst. Archiv
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	1'081'900		1'101'300		1'099'831		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20 Löhne Nebenämter / Aushilfen	269'300		362'100		246'324		Eigene Kst. Archiv
3010.40 Sonderentschädigungen			29'000		19'490		Eigene Kst. Archiv
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	105'800		115'900		108'722		
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	170'400		184'200		167'410		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	21'800		23'200		21'526		
3090.10 Fachausbildung	1'600		2'800		2'542		
3102.10 Drucksachen	114'000		70'000		71'211		Umbuchung von Kto. 3170.10
3103.10 Fachzeitschriften/-literatur	10'000						Neues Kto.
3130.16 Projekte	70'000		90'000		72'254		Zweitaufgabe Projekt GSO
3130.28 Verwaltungsorganisation	10'000		11'000		11'948		
3132.20 Revisionskosten	40'000		34'000		25'848		
3170.10 Reisekosten und Spesen	25'000		61'500		137'114		Erklärvideos in Kto. 3102.10
3199.11 Jungbürgeraufnahme	19'500		17'500		17'539		
3199.12 Altersehrungen	35'000		35'000		29'597		
3199.14 Wirtschafspflege	141'000		136'000		131'365		Erklärvideos Abstimmungen in Kto. 3102.10
3199.16 Archiv			55'000		60'480		
3636.90 Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			225'000		17'380		
3636.91 Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen			4'200		4'300		
3636.92 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		3'500		1'745		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		129'000		100'000		152'919	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500			
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		600		600		400	
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'174'300	129'600	2'617'900	101'100	2'356'985	153'319	
1210	Stadtarchiv							Ab 2024 eigene Kst. 1210
3000.30	Kommissionen	800						
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	267'100						
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	183'500						StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.40	Sonderentschädigungen	29'000						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'900						
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	57'100						
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'300						
3090.10	Fachausbildung	4'000						
3100.10	Büromaterial	40'000						
3130.10	Dienstleistungen Dritter	15'000						
3130.16	Projekte	50'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	500						
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	45'000						
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	4'200						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800						
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		500					
1210	Total Stadtarchiv	741'200	500					
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	304'800		295'000		292'974		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	131'500						Projektleiter neuer Internetauftritt
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'800		23'600		23'411		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	55'600		38'700		38'384		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'000		5'100		5'032		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000				
3102.10	Drucksachen	144'000		160'000		136'627		
3102.20	Publikationen / Inserate	30'000		20'000		40'147		Mehrkosten Inserate
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	22'000		22'000		24'979		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		99		
3199.15	Kommunikation	177'000		197'000		162'887		Social Media Konzept abgeschlossen
1250	Total Kommunikation	912'700		766'400		724'540		
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	122'200		232'800		232'799		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	9'800		18'700		18'648		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'100		33'500		33'404		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'400		4'000		4'023		
3090.10	Fachausbildung			1'000				
3100.10	Büromaterial	55'000		50'000		69'218		
3102.10	Drucksachen	155'000		26'000		21'183		Aufhebung Reprocenter, s. Kto. 3010.00
3110.20	Kauf Büromaschinen (ohne Computer und Drucker)	5'000		5'000		4'631		
3130.25	Frankaturen, Frachten	516'000		470'000		431'866		Preiserhöhung Post
3150.20	Unterhalt Büromaschinen (ohne Informatik)	4'500		4'500		410		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	8'000		8'000		6'563		
3170.10	Reisekosten und Spesen	47'000		45'000		46'255		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		1'605		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen						430	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		6'100		5'700		5'848	
1300	Total Zentrale Dienste	946'000	6'100	907'500	5'700	870'604	6'278	Ab 2024 Notariat in Kst. 1700
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			591'300		569'669		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			47'000		45'279		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			81'300		77'305		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			9'900		9'600		
3090.10	Fachausbildung			1'500		1'610		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			7'500		12'259		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			5'000		5'175		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand			41'300		38'380		
3170.10	Reisekosten und Spesen			500		439		
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen				700'000		631'615	
1400	Total Rechtsdienst			785'300	700'000	759'716	631'615	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	876'300		702'600		582'214		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	273'400		292'900		249'019		Aushilfen werden in Festanstellungen umgewandelt
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	402'200		402'200		348'362		
3010.70	Inklusion (Sozialstellenplan)	100'000		100'000		-333'892		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	2'578'100		2'096'700		154'801		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung	172'500		153'700		888'476		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	127'000		113'400		20'048		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'300		24'500		2'461'347		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'517'900		2'255'500		11'180		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	10'000		14'000		35'437		
3090.10	Fachausbildung	49'000		49'000		193'437		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	312'000		320'900		72'088		
3090.60	Weiterbildung allgemein	125'000		98'400		293'719		Hochrechnung der Ausgaben 2023 für 2024; Fachkräftemangel
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate							Personal fest und einmaliges Dankeschön an die Mitarbeitenden
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	561'600		273'100				
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	105'000		105'000		91'939		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	800		1'000		325		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		63'046		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	72'000		57'000		17'291		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'031		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800		1'800		1'590		
4250.10	Verkäufe (ohne MWST)		500		500		240	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		431'000		408'100		250	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		258'400				383'163	Personal fest und einmaliges Dankeschön an die Mitarbeitenden
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						67'317	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'900		4'900		4'450	
1500	Total Personaldienst	8'320'900	694'800	7'068'700	413'500	5'152'458	455'421	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	17'000		15'300		8'354		Zusätzliche Sitzungen, Erarbeitung Richtlinien
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	255'800		188'600		192'250		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	71'900		56'000		55'659		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'100		19'500		19'717		Erschliessung mobiles Kulturgut Zurlaubenhof Potentialanalyse / Umsetzung Kulturstrategie Mobiles Kulturgut Zurlaubenhof, Schätzung Laufender Unterhalt Kunstgüter, z.B. Holzfiguren Spielplatz Siebach
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'400		29'100		28'864		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'200		4'300		4'348		
3090.10	Fachausbildung	7'800		7'800		2'040		
3102.10	Drucksachen	29'000		29'000		28'198		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	800		800		657		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	50'000				153'573		
3130.16	Projekte	395'000		278'000		3'572		
3134.10	Sachversicherungen	31'000		11'000		10'243		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	55'000		35'500				
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		9'000		6'576		Kunst am Bauprojekt GRB Nr. 1776 vom 5.9.23 GRB Nr. 1754 vom 15.11.22 GRB Nr. 1741 vom 18.1.22 GRB Nr. 1775 vom 5.9.23 GRB Nr. 1774 vom 5.9.23 Chesslete und Letzibuzäli Zurlaubenhof GRB Nr. 1777 vom 5.9.23
3199.13	Freier Kulturkredit	40'000		20'000		17'064		
3634.01	Stiftung Theater Casino	934'000		700'000		738'000		
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	577'400		638'700		429'191		
3635.01	Kellertheater Burgbach	160'000		160'000		173'500		
3635.04	Chollerhalle	200'000		180'000		208'117		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	260'000		230'000		232'160		
3636.02	Fasnachtsanlässe	70'000		66'000		33'000		
3636.03	Geschichtsforschung	20'000				462'000		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	500'000		462'000		304'220		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	297'400		282'900		691'600		GRB noch ausstehend SRB Nr. 491.18 vom 11.9.18, neuer Antrag auf Erhöhung hängig
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	757'000		700'000		49'500		
3636.10	IG Kultur	49'500		60'000				GRB Nr. 1771 vom 4.7.23 Kunst im TechCluster Von SR genehmigte einmalige Beiträge Erhöhung Beiträge Filmfestival, Gewürzmühle Siehe Kto. 4893.10 und Projekt Kunstaussstellung am See Beiträge Werkhof Beitrag für Tandemprojekt Beitrag für Tandemprojekt
3636.12	Akkordeonfestival			30'000		-11'485		
3636.15	Kulturräume	97'000		80'000				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	431'000		360'000		412'600		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	289'200		241'500		245'000		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'500		12'500		7'950		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	60'000		25'000		20'000		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			4'000		1'669		
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK	4'000	60'000		25'000		20'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		40'000				10'049	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen		30'000					Ab 2024 inkl. Notariat SRB Nr. 459.23, Personalplanung Wegfall SBB Tageskarten
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						229'626	
1600	Total Kultur	5'744'000	130'000	4'936'500	25'000	4'528'136	259'674	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'459'400		978'000		956'166		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	80'400		73'000		96'559		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	123'200		84'100		79'020		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	167'000		105'000		104'050		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	28'600		18'500		17'785		
3090.10	Fachausbildung	14'900		8'800		-1'258		
3102.10	Drucksachen	5'800		2'900		1'873		Wegfall SBB Tageskarten
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	3'700		3'200		2'326		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand			223'000		238'000		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	160'600		162'800		156'241		
3130.20	Bank- und Postspesen	5'900				5'157		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	42'500		3'800		4'485		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	15'000		12'900		12'240		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'100		1'300		1'671		
3181.10	Debitorenverluste	800		800		935		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		389		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	110'000		104'000		115'988		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		400		310		
3637.11	Pro Zug GS für Bevölkerung					11'400		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		420'000		420'000		420'662	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		204'000		195'000		239'165	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		740'000		40'000		48'447	
4250.44	Verkäufe				232'000		254'452	Erlös SBB Tageskarten entfällt
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		72'000		64'000		99'232	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						11'400	
1700	Total Einwohnerdienste	2'229'200	1'436'000	1'796'400	951'000	1'803'338	1'073'359	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		2'605		
3102.20	Publikationen / Inserate	50'000		50'000		49'958		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		700		536		Detailhandel und neue Stadtrundgänge
3130.16	Projekte	150'000		180'000		89'977		
3130.95	Zukunftsprojekte	140'000		140'000		151'101		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'000				1'437		
3635.10	Zug Tourismus	190'000		190'000		190'000		GRB Nr. 1736 vom 30.11.21
3636.13	Mittelalterfest	30'000						Jedes zweite Jahr
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	33'000		30'000		30'000		StRB 539.22 vom 25.10.22
3636.20	Beiträge an Tagungen	45'000		45'000		32'800		CFO / Crypto etc.
3636.71	Ornithologischer Verein	180'000		128'000		120'000		GGR-Anträge folgen
3636.72	Seefest / Zug Magic	268'000		200'000		119'000		Neues Konzept, Antrag folgt
3636.73	Bundesfeier	68'000		48'000		38'393		GRB Nr. 1528 vom 24.8.10
3636.74	Märlisummit	80'000		80'000		80'000		GRB Nr. 1697 vom 2.7.19
3636.76	Beiträge an Aushang von Vereinsplakaten	81'000		81'000		80'775		Beitrag Pro Infimis von letztem Jahr entfällt
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	45'000		90'000		39'171		Weihnachtsmarkt, Beitrag Pro Zug
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	229'600		138'200		124'145		Beitragserhöhungen nach Einwohnerzahl
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	75'200		71'200		69'200		
1800	Total Stadtentwicklung	1'672'300		1'476'100		1'219'098		

Kst./Kto. Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2 Finanzdepartement	196'137'600	336'387'600	166'687'400	290'367'200	147'790'657	329'010'978	
2000 Departementssekretariat							
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	420'300		402'500		404'875		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	32'800		31'800		31'973		BVG
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	57'100		54'400		54'382		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	7'000		6'300		6'288		
3090.10 Fachausbildung	6'000		6'000		1'920		§ 37 Personalreglement
3100.10 Büromaterial	500		500		129		
3102.10 Drucksachen	1'200		1'200		1'070		
3103.10 Fachzeitschriften/-literatur	900		900		834		
3132.10 Beratungen und Expertisen	10'000		6'000		3'231		
3170.10 Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		5'455		
3636.92 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		300		200		
2000 Total Departementssekretariat	541'900		515'900		510'356		
2100 Buchhaltung							
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	320'100		330'200		320'766		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20 Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'500		20'300		14'683		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	27'300		28'000		27'157		BVG
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	31'500		39'400		39'945		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	6'300		5'900		5'772		§ 37 Personalreglement, neuer Mitarbeiter
3090.10 Fachausbildung	4'000		1'000		859		
3103.10 Fachzeitschriften/-literatur	200		200		1'104		
3130.16 Projekte			6'000		15'071		
3130.22 Betriebskosten	16'000		15'000		1'384		
3170.10 Reisekosten und Spesen	2'000		1'500		532		
3199.10 Diverser übriger Betriebsaufwand	1'800		1'800				
4210.10 Gebühren für Amtshandlungen		16'000		15'000		15'959	
2100 Total Buchhaltung	429'700	16'000	449'300	15'000	427'274	15'959	
2110 Zinsen							
3401.10 Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	30'000		25'000		151'244		Liquiditätspässe, Anstieg der Zinssätze
3406.10 Zinsaufwand Finanzverbindlichkeiten	102'900		400		20'428'452		Überbrückungskredite
3440.10 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			5'000		-8		
3499.20 Steuerskonti, Vergütungsinsen	1'000		90'000		79'506		Keine Negativzinsen mehr zu erwarten
3499.21 Übriger Finanzaufwand		506'000		250'000		691'064	5-Jahresdurchschnitt
4401.10 Verzugszinsen auf Forderungen		230'000				401'975	Steigende Zinsen gegenüber 2022
4402.10 Zinsertrag Festgelder <90Tage		556'200		680'000		1'658'250	2022 Kauf 4'413 WWZ Aktien, somit Anstieg des Dividendenertrages
4407.10 Zinsertrag Finanzanlagen		1'803'900		1'658'300			
4420.10 Dividenden						405	2022 Kauf 4'413 WWZ Aktien, somit Anstieg des Dividendenertrages
4450.10 Erträge aus Darlehen VV		500		500		1'658'546	Anpassung interner Zinssatz auf 1%
4451.10 Erträge aus Beteiligungen VV		1'804'700		1'659'000		229'600	
4940.10 Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand		473'000		231'000			
2110 Total Zinsen	133'900	5'374'300	120'400	4'478'800	20'659'195	4'639'840	
2120 Abschreibungen							
3180.10 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-3'171'968		Lineare Abschreibungen, gemäss FHG
3300.00 Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	10'356'900		7'413'100		6'623'148		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV	95'000						
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	110'300		79'400		85'027		§ 14 FHG
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	20'598'900		12'464'000		1'159'473		Bruttodarstellung gemäss HRM2, Vorfinanzierung Schulbauten
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen VV		20'598'900	194'000	12'850'000		1'195'944	s. Kto. 3831.00 Kst. 2120, Entnahme Schulbauten
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						276'800	
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		276'800		276'800			
2120	Total Abschreibungen	31'161'100	20'875'700	20'150'500	13'126'800	4'695'680	1'472'744	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	12'000		15'000		11'005		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	239'100		232'600		232'667		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'700		14'300		7'888		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'700		20'600		19'070		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'700		34'700		34'663		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'200		3'800		3'801		
3090.10	Fachausbildung	3'500		3'500		620		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		1'000		278		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'885'700		2'577'300		2'298'280		Kantonales Steuergesetz, 1% vom Steuerertrag 2020 Auf Basis 2022 budgetiert
3132.10	Beratungen und Expertisen			40'000		16'971		
3170.10	Reisekosten und Spesen	25'000		3'000		2'325		5-Jahresdurchschnitt
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	580'000		530'000		648'219		Basis Normsteuererträge 2022
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	24'395'000		22'006'000		19'672'234		dito.
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	79'465'300		69'786'000		59'466'553		Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung
4000.00	Einkommenssteuer NP		101'000'000		92'726'000		102'654'000	Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung
4001.00	Vermögenssteuer NP		42'000'000		39'592'000		41'150'198	Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung
4002.00	Quellensteuer NP		19'000'000		12'200'000		19'829'639	dito.
4009.10	Nach- und Strafsteuern NP		500'000		500'000		1'520'145	Basis Information kantonalen Steuerverwaltung
4010.00	Gewinnsteuern JP		91'900'000		76'832'000		96'343'572	Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung
4011.00	Kapitalsteuern JP		19'200'000		19'110'000		17'788'940	dito.
4019.10	Nach- und Strafsteuern JP		500'000		400'000		612'780	Basis Information Kant. Steuerverwaltung
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000		7'500'000		14'594'626	5-Jahresdurchschnitt
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		7'000'000		4'500'000		7'152'970	5-Jahresdurchschnitt
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'000		26'000		24'664	
2130	Total Steuern	107'682'400	291'125'000	95'267'800	253'386'000	82'414'574	301'671'534	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	2'000		2'000		1'200		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	968'000		813'400		784'568		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	5'500		178'900		98'118		Überführung Aushilfskredit in Stellenplan
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	117'900		79'000		70'125		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	17'600		121'500		108'149		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'000		16'800		14'961		
3090.10	Fachausbildung	700		15'000		13'109		
3102.10	Drucksachen	500		700		709		
3102.20	Publikationen / Inserate	700		500		517		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur					865		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.10	Beratungen und Expertisen	825'000		480'000		442'182		Zurlaubenhof (Mitwirkung und externe Begleitung), Umsetzung Volksinitiative "2000 Wohnungen" (diverser Studien, Planungen, etc.), Konkurrenzverfahren Schleifepark
3170.10	Reisekosten und Spesen	20'000		17'500		22'640		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		320		
2200	Total Immobilien allgemein	2'052'200		1'726'300		1'557'461		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	56'200		56'200		60'884		STRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'600		27'900		37'736		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'600		6'500		7'555		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	5'200		7'800		9'510		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'100		1'500		1'750		
3130.20	Bank- und Postspesen	1'000		1'000		1'366		
3137.20	Konzessionsgebühren	300		300		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	15'300		13'500		15'482		
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'938'400		1'505'900		580'875		Gesamtanierung Artherstrasse 132
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	175'800		106'500		29'142		Erhöhung Unterhaltsarbeiten Gartenanlage Zurlaubenhof
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	35'200		50'600		10'353		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	11'800		13'700		9'009		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	84'400		71'500		68'247		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	6'800		5'600		5'750		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	54'100		50'100		43'825		
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten	400		400		536		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	29'300		61'600		21'828		
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'140'100		3'086'200		2'824'325	Auf Basis 2022 budgetiert
4430.20	Baurechtsinzertrag Liegenschaften FV		6'700		6'700		897	Erhöhung aufgrund Erwerb Liegenschaften
4430.25	Mietzinse Parkplätze FV		274'200		257'800		285'883	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		18'200		12'300		12'140	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		25'000		12'300		20'991	Einspeiserückvergütung PV-Anlagen, Verwaltungskosten für Nebenkostenabrechnungen
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						46'931	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	2'422'500	3'464'200	1'980'600	3'375'300	904'173	3'191'167	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	106'700		104'400		105'472		STRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'500		25'700		2'465		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'600		10'300		8'367		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	12'000		14'500		12'863		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'900		2'300		1'823		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	300		300				
3120.10	Energie	87'800		95'300		67'329		
3120.20	Abwasser	5'700		5'700		3'108		
3134.10	Sachversicherungen	18'700		15'100		29'337		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	64'000		24'500		97'403		Erneuerung Spielplatz Lüssiweg
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	422'500		1'460'900		861'979		Gesamtanierung Hofstrasse 8 im Jahr 2023
3160.10	Miet- und Pachtzinsen					10'337		
3160.40	Baurechtszins	108'000		111'500		107'550		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	55'000		23'500		13'393		Arbeiten Werkhof Spielplatz Lüssiweg
4240.28	Benützungsgebühren		26'000				26'000	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	Vermietung Hofstrasse 8 nach Sanierung div. Liegenschaften Anpassungen "Retrofit" (Fernwärme Altstadt), Anschlussgebühren Circulago und Projektierung Erneuerung Gebäudeleitsystem Stadthaus
4470.10	Pacht- und Mietzinse		574'900		543'900		588'348	
4470.20	Baurechtszinsertrag		189'600		193'100		189'240	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		37'100		32'700		37'490	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'000		900		6'394	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						16'554	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	893'700	841'200	1'894'000	783'200	1'321'424	876'626	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	630'100		628'600		620'108		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	219'900		268'500		278'604		
3010.40	Sonderentschädigungen					140		STRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	68'100		71'800		68'620		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	89'400		96'900		89'626		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'200		18'100		20'050		
3101.11	Reinigungsmaterial	58'000		42'700		58'087		
3110.10	Kauf Büromobiliar	116'000		114'000		60'054		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	31'300		37'900		34'805		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	27'600		45'300		5'821		
3120.10	Energie	486'700		463'000		653'489		
3120.20	Abwasser	22'100		20'500		18'299		
3134.10	Sachversicherungen	103'900		96'800		90'064		Friedhof Grabfeldsanierung div. Liegenschaften Anpassungen "Retrofit" (Fernwärme Altstadt), Anschlussgebühren Circulago und Projektierung Erneuerung Gebäudeleitsystem Stadthaus
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	1'566'100		331'400		143'599		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'337'800		1'572'000		956'448		
3150.10	Unterhalt Büromobiliar							
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	18'500		14'000		12'148		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	7'500		7'800		5'551		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	72'900		50'800		49'962		
3160.40	Baurechtszins	1'600		1'600		1'560		
4470.10	Pacht- und Mietzinse	28'100		28'100		27'170		
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		1'472'200		1'390'100		980'987	Auf Basis der Unterhaltsplanung Vermietung Recyclingcenter Ertrag PV-Einspeisung
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		13'500		11'500		16'880	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		19'700		22'700		19'164	
4631.10	Beiträge vom Kanton		82'000		9'500		476	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		9'500		26'000		9'000	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		26'000				19'805	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		145'000		18'605	
2223	Total Betriebsliegenschaften	5'905'800	1'762'900	3'909'800	1'604'800	3'194'205	1'204'916	
2224	Sport und Freizeit							STRB Nr. 459.23, Personalplanung Überführung Aushilfskredit in Stellenplan
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	399'200		423'300		395'305		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	84'200		194'800		103'995		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	38'200		49'000		35'750		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	42'700		57'700		46'141		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'100		9'800		8'119		
3101.11	Reinigungsmaterial	63'300		64'500		45'145		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	136'500		63'500		66'797		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	11'500		13'500		3'714		
3120.10	Energie	323'000		304'700		260'278		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.20	Abwasser	57'900		51'700		96'555		Sanierung Kunstrasen im Jahr 2023 Ersatz Lüftungssteuerung und Komponenten Sporthalle, Ertüchtigung Sprungtürme Seeliken und Trubikon
3130.10	Dienstleistungen Dritter	281'800		281'800		268'555		
3134.10	Sachversicherungen	97'800		96'900		97'794		
3137.20	Konzessionsgebühren	89'900		89'800		89'371		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	17'800		17'200		15'769		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	798'000		2'133'500		708'996		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	3'209'300		3'432'200		1'990'330		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	28'600		25'900		26'965		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	6'000		5'500		147'961		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen	146'000		146'000		6'849		STRB Nr. 459.23, Personalplanung
4240.28	Benützungsgebühren		8'000		13'000		4'791	
4240.29	Werbung		53'800				53'850	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'000		101'000		101'002	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		258'400		235'500		219'179	
4470.20	Baurechtsinsertrag		1'300		2'300		2'269	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen		26'400		18'400		23'353	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'300		7'300		5'500	
4470.40	Mietzinse Bootplätze		228'600		233'200		228'401	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		65'000		60'500		108'436	
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		195'000		190'000		153'639	Ersatz Scheuersaugmaschine Burgbachsaal Ersatz Tische/Stühle Siehbachsaal, Ersatz Besteck/Geschirr Burgbachsaal
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		800		800		13'140	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						357'758	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						6'849	
2224	Total Sport und Freizeit	5'839'800	945'600	7'461'300	862'000	4'414'388	1'278'167	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	212'100		169'600		169'777		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	14'300		40'900		46'564		
3010.40	Sonderentschädigungen					1'900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'100		16'900		17'483		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'500		28'600		26'873		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'000		3'600		3'643		
3101.11	Reinigungsmaterial	7'400		7'900		8'289		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	33'000		10'400		4'061		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	56'700		63'100		62'023		
3120.10	Energie							2023: Budgetierung CHF 400'000.00 Sicherheitsmassnahmen, siehe Kto. 4893.10
3120.20	Abwasser	132'400		126'400		72'242		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'200		1'800		2'694		
3134.10	Sachversicherungen	5'500		3'200		2'640		
3137.20	Konzessionsgebühren	104'900		100'600		98'995		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	600		600		568		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	55'500		48'300		80'602		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'918'400		3'516'300		3'714'918		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'700		1'700		1'309		
3635.90	Beiträge an private Unternehmungen	13'100		13'100		10'787		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					34'475		
4240.28	Benützungsgebühren	63'100		60'700		63'504		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		13'000		13'000		13'800	
			1'257'500		1'247'600		1'082'282	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4470.20	Baurechtsinsertrag		15'000		15'000		15'894	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		8'000		8'000		8'040	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		175'000		145'000		179'460	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'700		1'700		2'989	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'500		5'500		5'482	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK				400'000		866'499	Siehe Kto. 3144.10
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						34'475	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	3'673'500	1'479'500	4'213'700	1'838'600	4'423'345	2'211'720	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'400		1'400		815		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		13'700		13'700		14'864	
4470.20	Baurechtsinsertrag		25'000		25'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'400	38'700	1'400	38'700	815	39'887	
2230	Städtischer Wohnungsbau							StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	216'300		211'700		212'011		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'800				2'064		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'400		16'900		17'148		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	26'100		25'500		24'465		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'000		3'700		3'704		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'500						
3120.10	Energie	25'900		41'400		33'004		
3120.20	Abwasser	12'800		5'600		5'514		
3130.15	Verwaltungskosten	500		17'900		16'740		
3130.20	Bank- und Postspesen			300		268		
3134.10	Sachversicherungen	79'300		85'700		85'188		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	2'900		2'500		3'030		
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	71'500		54'500		95'170		Instandstellung Aussenanlagen Metallstrasse und Herti V
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'195'100		1'295'700		2'028'498		Gemäss Unterhaltsplanung
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	200		200		210		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500		4'500		
3160.40	Baurechtszins	113'000		168'000		169'454		Wegfall Baurechtszins Mülimatt 5
3181.10	Debitorenverluste					4'866		
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	2'979'900		3'014'600		2'954'733		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'200		12'200		2'978		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		5'296'200		5'664'100		5'684'561	Wegfall Mietzins Mülimatt 5
4470.20	Baurechtsinsertrag		192'000		192'000		192'156	
4470.25	Mietzinse Parkplätze/Platz Antennen		77'200		70'100		84'230	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'400		24'100		7'320	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		24'200		360'500		26'789	Wohnbauförderungsgesetz (WFG): Variiert je nach Mieterschaft
4631.10	Beiträge vom Kanton		338'700				366'508	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						406'167	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	4'763'900	5'935'700	4'960'900	6'310'800	5'663'546	6'767'730	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	275'000		263'500		278'222		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	18'000		18'000		5'574		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'400		23'500		23'217		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	40'000		38'100		35'165		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'300		4'800		4'770		
3101.11	Reinigungsmaterial	165'200		155'400		206'346		Erhöhung der Stromtarife
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'000		43'500		33'872		
3120.10	Energie	1'518'500		1'407'000		1'222'421		
3120.20	Abwasser	144'700		170'200		144'511		
3134.10	Sachversicherungen	217'200		212'400		211'500		Neugestaltung Umgebung Tagesschule, Sanierung Tartanplatz Riedmatt
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	1'647'700		555'600		699'321		Heizungersatz Riedmatt (Luft-Wasser Wärmepumpe)
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'985'300		4'220'700		4'938'790		Geringfügige Erhöhung aufgrund kürzerer Mietdauer Pavillon Herti
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'000		8'300		6'435		Finanzstrategie 2019 - 2025
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'314'100		1'107'800		591'734		Aufhebung Hauswartwohnung Tagesschule, Mietzins fällt weg
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	9'000'000		6'000'000			286'204	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		237'000		274'800			
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		12'800		13'400		17'476	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		15'000		17'000		18'980	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK				395'000		1'385'667	
2250	Total Schulanlagen	19'373'400	264'800	14'227'800	700'200	8'401'878	1'708'327	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'063'300		1'898'600		1'795'628		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	176'600		73'300		133'746		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	177'400		156'700		153'906		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	252'500		242'600		232'360		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	39'100		33'400		32'800		
3090.10	Fachausbildung	65'000		65'000		39'719		Cyber-Security Ausbildung MA
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	120'000		77'000		64'855		
3102.30	Kopierkosten	120'000		110'000		122'990		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	2'000		1'500		992		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	2'447'000		2'049'500		1'865'519		
3120.10	Energie	100'000		80'000		71'914		Zusätzliche Fachliteratur
3130.10	Dienstleistungen Dritter	297'500		247'500		86'735		Preisanstieg
3130.26	Telefonie	316'000		316'000		285'143		Unterstützung durch externe Fachspezialisten
3130.90	Internet / Intranet	465'000		420'000		359'427		Projekt 11+1
3134.10	Sachversicherungen	24'500		24'500		5'890		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	2'115'300		1'822'800		1'232'912		
3170.10	Reisekosten und Spesen	20'000		20'000		18'061		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		5'000		550		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'816'000		1'756'000		4'530	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		220'000		231'000		1'783'493	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'036'000		1'987'000		214'363	
2400	Total Informatik	8'806'200		7'643'400		6'503'146	2'002'386	
2500	Betriebsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	953'500		935'000		931'766		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	70'000						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	81'600		74'700		74'301		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	111'000		107'700		103'446		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'000		16'300		16'514		
3090.10	Fachausbildung	20'000		20'000		9'610		
3102.10	Drucksachen	2'500		2'500		981		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.20	Publikationen / Inserate	2'000		5'000		6'274		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	6'000		5'000		3'263		
3113.40	Anschaffungen Hard- und Software					3'446		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	160'000		150'000		136'918		
3130.20	Bank- und Postspesen	15'000		15'000		9'170		
3130.25	Frankaturen, Frachten	338'000		150'000		139'099		Auslagerung Zustellung an Post
3134.10	Sachversicherungen	600		600		405		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	1'000		1'000				
3153.40	Unterhalt Hard- und Software	69'000		61'300		19'858		Lizenzgebühren für die Fachanwendung
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		5'000		4'791		
3181.10	Debitorenverluste	3'000		3'000		1'770		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		3'318		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		1'000		810		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'000'000		1'600'000		1'673'626	
2500	Total Betriebsgesamt	1'865'200	2'000'000	1'559'100	1'600'000	1'465'739	1'673'626	
2600	Übriger Aufwand							
3130.10	Dienstleistungen Dritter	65'200		65'200		65'159		
3130.20	Bank- und Postspesen	60'000		40'000		57'583		Steigende Spesen und Gebühren der Banken
3134.10	Sachversicherungen	129'500		129'000		126'791		
3137.40	Unternehmensabgabe	5'300						
3190.10	Schadenersatzleistungen	40'000		40'000		3'699		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	1'000		1'000		455		
3420.10	Kommissionen- und Gebühren Finanzanlagen	170'000		210'000		189'770		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		20'000		20'000		Vermögensverwaltung
4260.10	Rückerstattungen Dritter		120'000		120'000		176'059	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		40'000		40'000		3'699	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag						6'591	
2600	Total Übriger Aufwand	491'000	160'000	505'200	160'000	463'457	186'349	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland	50'000		50'000		20'000		
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	50'000				700'000		
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung/Fonds			50'000		50'000		Stand Fonds per 31.12.22 CHF 68'054.00
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		68'000		100'000		70'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	100'000	68'000	100'000	100'000	770'000	70'000	

Kst./Kto. Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3 Bildungsdépartement	90'202'400	31'874'100	82'968'200	28'908'600	78'127'109	29'638'743	StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3000 Departementssekretariat	495'000		474'200		463'987		
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal							Projekt Modulare Tagesschule abgeschlossen
3010.20 Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'000		22'000		10'699		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	40'000		39'400		37'682		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	57'500		53'300		52'589		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	9'400		8'500		8'410		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3090.10 Fachausbildung	6'000		6'000		7'600		
3102.10 Drucksachen	8'000		8'500		5'343		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3130.10 Dienstleistungen Dritter	7'000		5'500		5'047		
3130.16 Projekte	50'000		68'000		7'235		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3132.10 Beratungen und Experten	90'000		130'000		209'170		
3170.10 Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'082		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3171.10 Veranstaltungen / Exkursionen	20'000		20'000		13'661		
3199.10 Diverser übriger Betriebsaufwand	3'000		1'500		148		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3636.90 Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	5'000		10'000		200		
3636.91 Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	515'300		517'000		1'650		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3636.92 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800		1'700		825'503		
3000 Total Departementssekretariat	1'321'000		1'368'600				StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3050 Rektorat							
3000.30 Kommissionen	13'000		13'000		7'800		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	1'050'400		1'017'600		1'185'526		
3010.20 Löhne Nebenämter / Aushilfen	132'000		72'000		151'636		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3010.40 Sonderentschädigungen	57'500		57'500		50'718		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	116'700		107'600		116'805		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	108'800		127'600		134'031		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	21'700		18'100		22'178		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3090.10 Fachausbildung	195'500		198'000		160'635		
3091.10 Personalbeschaffung, Inserate			10'000		10'445		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3102.10 Drucksachen	2'200		2'000		2'112		
3103.10 Fachzeitschriften/-literatur	1'000		1'000		928		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3106.10 Medizinisches Material	4'800		5'500		3'765		
3112.10 Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	10'000		7'000		9'179		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3130.10 Dienstleistungen Dritter	19'700		9'500		68'690		
3130.16 Projekte	35'500		35'500		49'042		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3130.30 Schularztdienst	36'600		39'900		31'684		
3130.31 Schulzahnärztendienst	228'200		243'000		222'029		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3132.10 Beratungen und Experten	48'000		48'000		64'060		
3134.30 Schüler-Unfallversicherung	21'000		21'700		20'212		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3160.10 Miet- und Pachtzinsen	50'000		50'000		49'837		
3170.10 Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'700		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3171.10 Veranstaltungen / Exkursionen	39'700		32'500		33'421		
3171.12 Transportkosten / Schulbus	48'700		35'700		34'466		Höhere Kosten Eröffnungsfeier, Schlittschuhmieten (gem. RG 2022) 4 Fahrten/Woche mehr, Anpassung Fahrtentarif gem. Landesindex +5 Punkte

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	150'000		134'000		137'820		Höhere Kosten Schwimmbus (mehr Fahrten)
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	12'000		6'500		6'673		E-Bike inkl. Service päd. Leitung Schulinformatik (stationiert Guthirt zur Erreichung aller anderen Schulstandorte)
3631.10	Beiträge an Kantone	57'000						Gemeindeanteil Stadt Zug an neue Integrationsklasse
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'700'000		3'749'500		3'695'771		Reduktion gem. Erfahrungswerte Rechnungen Vorjahre
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'400		4'500		1'164		
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	209'300		204'400		225'134		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	40'000		40'000		31'537		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	100'100		98'000				
4260.10	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		1'306	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		41'000		39'200		43'660	
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'400		5'000		3'436	Beteiligung an Netzwerkpersonen
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		60'000				85'386	Sprachtausch nur noch 50% Mitfinanzierung Kanton an Lohnkosten Fachperson Beschulung SuS Ukraine u. Asyl
3050	Total Rektorat	6'519'800	105'400	6'394'600	45'200	6'531'996	133'787	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	411'700		360'300		346'322		StRB Nr. 459.23, Personalplanung, kantonale Anstellungsbedingungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	32'800		28'500		27'829		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	47'000		40'600		39'922		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'300		5'800		5'740		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'000		362		
3104.10	Schulmaterialien	20'000		20'000		17'245		Einsatz von iPads in der Unterstufe; Ausbau Notebook auf Mittelstufe gemäss ICT Strategie SSZ 2023-2027 StRB Nr. 658.22; Zahlungskredit StRB Nr. 99.23
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	926'600		767'200		670'053		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	22'000		10'000		9'678		Präsentationstechnik für Einsatz iPads
3113.35	Pädagogische Software	41'400		43'500		24'747		Einführung OKTA für 2 FA; Preiserhöhung Lizenzen Microsoft; Ausbau zusätzlicher Standorte; steigende Benutzerzahlen
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	672'000		517'000		413'979		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	25'000		25'000		18'605		
3170.10	Reisekosten und Spesen	500		500	800	79		Erhöhung aufgrund Erfahrungswert Vorjahr u. laufende RG
4260.10	Rückerstattungen Dritter		110'900		98'400		191'800	Erhöhung aufgrund neuem Berechnungsschlüssel
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
3060	Total Schulinformatik	2'207'300	112'900	1'819'400	99'200	1'574'561	194'635	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	278'900		265'700		231'795		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	72'300		66'300		42'323		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'052'300		4'552'800		4'244'417		SchulG 412.11, LPG 412.31, StRB Nr. 459.23, Personalplanung, Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	228'000		225'000		230'467		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	454'300		411'300		380'739		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	558'400		514'500		489'397		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	107'000		91'500		84'383		
3104.10	Schulmaterialien	48'400		76'500		55'116		Weniger Neueröffnungen Kindergartenklassen prognostiziert
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'300		1'300		683		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	16'500		40'700		34'466		Weniger Bedarf individuelle Ersatzmöblierung
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	700		800		302		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	1'000		1'000		875		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'900		1'400		1'328		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		91'000		50'000		97'650	Mehr integrative SonderschülerInnen; Vergütung Fachpersonal
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'012'300		2'857'900		2'810'006	Erhöhung Schülernormpauschale
3100	Total Kindergarten	6'821'000	3'103'300	6'248'800	2'907'900	5'796'290	2'907'656	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'112'100		1'082'000		987'855		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	229'100		173'800		146'577		Einsatz von Zivildienstleistenden
3010.42	Hausaufgabenstunden	33'500		33'000		37'293		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	17'487'700		16'098'400		15'689'328		SchulG 412.11, LPG 412.31, StRB Nr. 459.23, Personalplanung, Kantonale Anstellungsbedingungen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	630'000		607'000		652'684		
3020.40	Sonderentschädigungen	31'100		30'800		30'600		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'567'500		1'447'200		1'396'768		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'961'800		1'789'700		1'764'669		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	368'900		318'200		309'585		
3090.10	Fachausbildung	31'500		31'500		21'304		Zwei zusätzl. Klassen prognostiziert
3104.10	Schulmaterialien	506'500		488'300		443'312		
3104.20	Mediothek	48'300		53'400		49'120		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	47'200		26'900		17'914		Ersatz Nähmaschinen zwei Räume
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	135'400		127'000		131'022		Mobiliar zusätzl. Klassen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	12'900		107'300		97'388		Keine Beschulung ukrainischer SuS durch Radenia-Schule mehr
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	33'000		35'400		25'551		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	14'300		12'600		13'993		
3160.40	Baurechtszins	32'400		33'000		33'570		
3170.10	Reisekosten und Spesen	34'300		33'200		31'179		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	145'400		125'100		106'413		Zirkuswoche Schuleinheit Zentrum
3171.13	Schullager	180'000		190'000		135'679		Reduktion gem. Vergleich Rechnung Vorjahre (Schwankungen)
3181.10	Debitorenverluste							
3632.10	Beiträge an Gemeinden	90'800		10'700		266		Solidaritätsausgleich an andere Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					70'272		
4231.10	Elternbeiträge	50'500	23'100	45'500	27'500	50'077	34'679	Reduktion Teilnahmen Hausaufgabenstunden gem. Anmelde liste SJ2023/24

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.50	Elternbeiträge Lager		40'300		47'500		38'080	Erhöhung Schülernormpauschale
4260.10	Rückerstattungen Dritter		392'000		402'000		380'038	
4631.10	Beiträge vom Kanton		8'963'100		7'853'000		8'071'773	
4632.10	Beiträge von Gemeinden				500		23'063	
3200	Total Primarschule	24'784'200	9'418'500	22'900'000	8'330'500	22'242'420	8'547'633	
3250	Integrationsklasse							Mehr Assistenzen aufgrund steigender Schülerzahlen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	8'400		8'200		8'185		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'800		2'300		300		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	213'700		203'600		198'053		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	104'000		70'000		97'582		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'300		22'800		24'464		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'400		37'800		34'262		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'700		4'700		4'789		
3090.10	Fachausbildung	500		500				
3104.10	Schulmaterialien	2'800		2'200		1'470		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	300		300		50		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	800		800				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	500		1'000				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	21'000		20'500		14'989		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	100		200				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	100		200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'800		36'800		36'780		
3170.10	Reisekosten und Spesen	500		500		490		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	700		700		623		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	41'600		38'300		31'140		
4611.10	Entschädigung vom Kanton		151'200		105'000		137'101	Zunahme Schülerzahlen
4631.10	Beiträge vom Kanton		81'800		53'300		61'989	Zunahme Schülerzahlen und Erhöhung Schülernormpauschale
4632.10	Beiträge von Gemeinden		161'400		186'200		179'487	Höhere Beiträge v. Kanton (Kto. 4631.10); tieferer Anteil Gemeinden
3250	Total Integrationsklasse	499'000	394'400	451'400	344'500	453'176	378'576	
3300	Tagesschule							StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung Entschädigung Zivildienstleistende geringer aufgrund Einsatz auch an andern Standorten SchulG 412.11, LPG 412.31, StRB Nr. 459.23, Personalplanung, Kantonale Anstellungsbedingungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	137'700		162'800		157'372		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	26'000		38'500		13'506		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	1'099'000		1'032'400		1'039'450		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	39'500		43'200		25'205		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	103'400		101'900		98'588		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	132'000		119'800		121'687		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'200		22'300		21'479		
3090.10	Fachausbildung	3'000		3'000		963		
3104.10	Schulmaterialien	23'200		23'900		21'657		
3104.20	Mediothek	1'400		1'300		1'334		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'300		2'000		2'084		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	9'300		4'000		19'357		Einrichtung neuer Lagerraum, individ. Ersatzmobiliar
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	75'500		75'000		74'221		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'700		3'300		4'766		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	700		500		673		
3160.40	Baurechtszins	130'600		140'700		130'594		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'100		3'100		2'536		40-Jahre Jubiläum Tagesschule
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	8'900		5'000		5'060		Nur eine Klasse im Schullager
3171.13	Schullager	8'500		11'500		7'190		
4240.50	Elternbeiträge		168'600		177'100		174'451	
4260.10	Rückstellungen Dritter		100		100		270	
4631.10	Beiträge vom Kanton		415'300		383'900		383'910	Erhöhung Schülernormpauschale
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag						1'852	
3300	Total Tagesschule	1'830'900	584'000	1'795'100	561'100	1'748'621	560'483	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	368'300		361'100		355'280		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	74'000		73'000		64'239		
3010.42	Hausaufgabenstunden	18'000		18'000		10'510		SchulG 412.11, LPG 412.31, StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	6'411'000		6'012'500		5'579'101		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	198'000		180'000		256'456		Entschädigung Leitung Jahrgänge neu in Monatslohn integriert
3020.40	Sonderentschädigungen	12'500		30'500		31'750		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	569'300		535'300		504'090		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	704'400		654'400		621'458		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	131'800		115'900		107'745		
3090.10	Fachausbildung	4'000		4'000		3'996		
3104.10	Schulmaterialien	189'700		191'200		184'133		
3104.20	Mediothek	11'400		12'000		12'038		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	17'900		19'300		9'024		Neumöblierung Mediothek u. Räume
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	65'000		12'600		23'649		Auffangstruktur
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	46'900		49'000		41'459		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'300		11'900		12'612		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	10'300		9'900		10'107		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'500		16'800		9'959		Reduktion aufgrund Erfahrungswert Rechnung Vorjahr
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	53'000		53'000		45'073		
3171.13	Schullager	51'800		66'000		49'403		Genäss Schwankungen Vorjahre weniger Schullager
3199.55	Verpflegungskosten	40'000		35'000		30'820		
3611.10	Entschädigungen an Kantone	67'200		67'200		57'509		
3632.10	Beiträge an Gemeinden	42'000				21'504		Solidaritätsausgleich an andere Gemeinden für Beschulung SuS Ukraine
4231.10	Elternbeiträge		50'000		47'500		46'970	
4240.50	Elternbeiträge		2'900		5'100		2'720	
4260.10	Rückstellungen Dritter		98'700		79'000		52'531	Zunahme integrative SonderschülerInnen Vergütung Fachpersonal
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'338'400		4'048'500		4'104'231	Erhöhung Schülernormpauschale

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		3'100		2'675		Reduktion aufgrund Rechnung 2022
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	97'000		86'400		80'475		Erhöhung Beitrag an Schulinformatik aufgrund neuem Berechnungsschlüssel
4230.10	Schulgelder		56'600		49'900		49'370	Zunahme Schülerzahlen
4260.10	Rückerstattungen Dritter		18'000		20'500		16'402	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'538'000		4'745'600		4'906'417	Zunahme Schülerzahlen
4632.10	Beiträge von Gemeinden						54'920	
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		130'000		120'000		166'520	Zunahme Beiträge aus IV; Schätzung aufgrund Vorjahre
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		283'100		255'900		166'719	Höhere Entschädigung Hauswartung für Raumnutzung in HPS; Ausbau Ferien-Zug plus
3600	Total Heilpädagogische Schule	5'445'500	6'025'700	4'987'500	5'191'900	4'760'031	5'360'348	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	98'000		94'000		94'247		SchulG 412.11; SportG 417.1
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7'600		7'000		7'601		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'100		2'100		2'244		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	600		500		625		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		264		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	8'500		8'300		1'829		
3171.11	Freizeitlager	201'600		218'000		38'996		
4240.50	Elternbeiträge		99'400		105'600		92'014	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'000		19'000		12'428	
3700	Total Freizeitangebote	320'200	117'400	331'700	124'600	145'806	104'442	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	326'300		312'500		312'181		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	347'000		336'000		316'664		Personalverordnung
3010.40	Sonderentschädigungen	46'300		46'300		40'814		Interne Betriebs- und Wasseraufsicht für Hallen- und Seebäder
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	57'300		55'300		53'048		Inkonvenienz-Entschädigung Hauswartung und Pikettpauschale Badmeister/in Hallenbäder
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'100		40'700		42'972		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'300		8'600		9'257		
3090.10	Fachausbildung	3'000		15'000		6'996		Wegfall WK Rettungskurs im 2024, alle MA verfügen über den Badeangstelltenkurs
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		100		72		
3106.10	Medizinisches Material	500		500		412		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	14'000		14'000		19'432		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'000		70'000		68'500		Anschaffungen für Sporthalle, Turnhallen, Hallenbäder sowie Aussensportanlagen
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	4'000		4'000		4'729		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'000		5'000		3'532		Externe Betriebs- und Wasseraufsicht für Hallen- und Seebäder aufgrund Fachkräftemangel Bäderbranche
3130.10	Dienstleistungen Dritter	100'000		145'000				Erstellung Masterplan Sportanlagen
3132.10	Beratungen und Expertisen	80'000						Unterhalt und Wartung Sporthalle, Turnhallen und Aussensportanlagen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	60'000		58'000		59'722		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'500		10'000		6'480		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		834		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	440'000		350'000		227'176		Erste Beitragstranche Special Olympics National Summer Games Zug 2026, Beitrag an U18 Eishockey-WM der Frauen 2024 in Zug, Anerkennungs-, Sportveranstaltungs- und Finanzbeiträge sowie einmalige Beiträge an Stadtzuger Sportvereine
3636.31	Sportvereine	410'000		420'500		379'532		Wiederkehrende Beiträge an Stadtzuger Sportvereine sowie wiederkehrende Sportveranstaltungen in der Stadt Zug
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'100		4'100		4'004		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen / Fonds	100'000		100'000		95'640		Ausserordentliche Beiträge für Stadtzuger Sportvereine oder Sportveranstaltungen in der Stadt Zug
4240.01	Benützungsgebühren		6'700		6'700		6'650	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		100'000		100'000		95'640	
4631.10	Beiträge vom Kanton		7'000		7'000		14'760	Vereinbarung vom 1.7.2025 betreffend Kostenbeteiligung des Kantons für Anschaffungen und Unterhalt Sportmaterial/Einrichtungen Sporthalle Zug
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						5'068	
3710	Total Sport	2'125'500	113'700	1'996'600	113'700	1'651'996	122'118	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	3'000		3'000		2'100		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'573'200		4'645'200		4'208'572		StRB Nr. 459.23, Personalplanung/Revision Personalverordnung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	721'000		646'100		348'368		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	797'800		666'300		562'621		Zusätzliches Personal in Ausbildung (Praktikanten/Massn. Fachkräftemangel)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	570'100		478'700		408'766		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	660'100		554'700		490'900		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	137'100		108'000		93'576		
3090.10	Fachausbildung	21'000		21'000		7'970		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		210		
3104.30	Betreuungsmaterialien	117'000		107'000		76'191		Ausbau bedarfsgerechte Betreuung und Ferienzug (drei zusätzliche Gruppen, 9 Wochen Ferienzug)
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	12'000		4'500		4'269		Neue Gruppe ab August 24 geplant
3130.16	Projekte	107'000		107'000		43'085		Weniger Projekte geplant
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	80'000		163'000		132'173		Ausbau bedarfsgerechte Betreuung und Ferienzug (drei zusätzliche Gruppen, 9 Wochen Ferienzug)
		1'122'000		833'000		679'317		
3160.40	Baurechtszins	26'000		26'000		25'180		
3170.10	Reisekosten und Spesen	23'000		20'000		13'880		Ausbau bedarfsgerechte Betreuung und Ferienzug (drei zusätzliche Gruppen, 9 Wochen Ferienzug)
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	2'500		2'500		4'193		
3181.10	Debitorenverluste	2'000		2'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'300		6'700		3'650		
3634.30	Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)	60'000		49'000		72'569		Steigende Kinderzahlen, mehr Kinder mit besonderen Bedürfnissen

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3635.02	Freizeitanlagen					262'517		Ab 2022 auf Kst. 3000
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	22'000		17'000		40'020		
3636.32	Pro Juventute, Elternbriefe	849'000		849'000		21'620		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	49'000		49'000		849'000		Steigende Kinderzahlen, mehr Elternbriefe
3636.35	Spielgruppen	41'000		41'000		44'258		
3636.36	Jugendarbeit	165'000		165'000		39'684		
3636.37	Tagesfamilien	90'000		90'000		129'273		Neuer Beitrag an Abenteuer Turnhalle
3636.38	Spielplätze	40'000		40'000		102'000		
3636.39	Parents As Teachers	15'000		15'000		9'568		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	245'000		235'000		353'719		Ausbau Mittagsbetreuungsangebot
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	7'900		6'900		5'758		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'900'000		3'100'000		2'708'086		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	111'100	1'030'000	94'200	870'000	195'836	814'806	Ausbau Nachmittagsbetreuungsangebot
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		255'000		232'000		206'975	
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		150'000		120'000		111'375	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		5'500		5'500		5'500	BSV-Bundesbeiträge Ausbau Platzangebot Riedmatt, Beitrag im zweiten Jahr tiefer (Einrichtungskosten können nicht mehr abgezogen werden, Standort ist bereits eingerichtet)
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		45'000		70'000		66'803	
4260.10	Rückerstattungen Dritter							
4630.10	Beiträge vom Bund							Umsetzung Pflichtenheft Musikschulkommission, Ausrichtung Schulpräsidentenkonferenz Nov. 24 StRB Nr. 459.23, Personalplanung, Kantonale Anstellungsbedingungen
4893.20	Entnahme aus Coronafonds		31'200		31'200		3'400	Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		1'516'700		1'328'700		31'140	
3800	Total Kind Jugend Familie	15'577'600		13'146'300		11'938'928	1'239'999	
3850	Musikschule							Umsetzung Pflichtenheft Musikschulkommission, Ausrichtung Schulpräsidentenkonferenz Nov. 24 StRB Nr. 459.23, Personalplanung, Kantonale Anstellungsbedingungen
3000.30	Kommissionen	25'000		16'000		19'802		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	6'718'000		6'330'000		6'153'675		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	170'700		170'700		168'057		
3020.40	Sonderentschädigungen	105'000		105'000		111'503		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	561'800		528'300		504'253		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	800'100		760'100		733'046		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	130'400		115'600		113'089		
3090.10	Fachausbildung	15'000		11'000		9'748		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3102.10	Drucksachen	28'000		28'000		29'949		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'600		4'600		4'425		
3104.10	Schulmaterialien	21'400		21'400		20'506		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'500		2'500		1'254		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	47'000		47'000		47'342		
3113.35	Pädagogische Software	26'200		26'200		8'024		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	18'000		18'000		17'781		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3119.20	Übrige Anschaffungen	85'000		85'000		87'327		
3130.16	Projekte	22'000		22'000		19'484		
3134.10	Sachversicherungen	7'000		7'000		6'365		Mehr spezifische Weiterbildungen durch Fachschaften, mehr indiv. Weiterbildungen durch Lehrpersonen
3159.20	Übriger Unterhalt	85'000		85'000		68'262		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	85'000		85'000		60'569		
3170.10	Reisekosten und Spesen	16'000		14'000		15'125		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	92'000		92'000		105'921		
3181.10	Debitorenverluste					54		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800		3'800		3'552		
4231.10	Elternbeiträge		790'000		780'000		795'485	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		760'000		700'000		828'088	
4240.01	Benützungsgebühren		32'000		35'000		32'118	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		14'000		14'000		13'540	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'700'000		2'600'000		2'736'363	
3850	Total Musikschule	9'069'500	4'296'000	8'578'200	4'129'000	8'309'113	4'405'594	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	2'000		2'000		1'350		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'972'400		1'953'600		1'851'760		StRB Nr. 459.23, Personalplanung, Sonntagsöffnung, Revision Personalverordnung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	235'200		157'200		147'065		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	24'400		21'800		19'353		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	178'400		158'700		161'112		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	219'600		202'700		203'770		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	41'200		35'200		36'111		
3090.10	Fachausbildung	10'000		10'000		4'761		
3101.11	Reinigungsmaterial	12'000		9'000		8'683		
3102.10	Drucksachen	84'000		75'000		63'722		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	400'000		402'000		411'493		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		26'679		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	57'000		58'500		37'871		
3113.20	Informationsmittel Verwaltung	26'000		11'000		9'959		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	57'000		75'000		54'309		
3120.10	Energie	66'000		55'000		55'639		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	96'000		85'000		85'412		Ausarbeitung neues Raum- und Nutzungskonzept + Pikettdienst
3134.10	Sachversicherungen	3'000		3'000		2'050		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	35'000		28'000		20'062		
3153.20	Unterhalt Informationsmittel Verwaltung	88'500		86'500		70'342		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	23'000		23'000		24'384		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'500		10'000		10'395		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	35'000		37'000		25'257		
3181.10	Debitorenverluste					272		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'300		3'500		3'108		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	365'000		381'000		358'732		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		50'000		60'000		47'550	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'371'200		1'324'900		1'231'216	
3900	Total Bibliothek Zug	4'080'500	1'421'200	3'918'700	1'384'900	3'693'648	1'278'766	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	30'617'800	9'148'200	29'657'800	8'271'600	26'846'849	7'579'655	StRB Nr. 459.23, Personalplanung Ortsplanungsrevision, Baubewilligungen Für alle Abteilungen Für alle Abteilungen Für alle Abteilungen Externe Beratung Submissionen gesamte Stadtverwaltung Für alle Abteilungen Für alle Abteilungen Ab 2024 inkl. Kst. 4250 Stadtbildkommission, bis 2023 Kst. 4300 StRB Nr. 459.23, Personalplanung Quartierleitbilder Ortsplanungsrevision, Zonenplan, Bauordnung, Konzepte, Bebauungspläne Grundbuch, Vermessung, Baulinien, Stadtmodell Zentrumsplanung, Verkehrsplanung Merkblätter, Studien Gewässerraum, Landschaftsentwicklung Kant. Denkmalschutzgesetz Gebühren für Bebauungspläne gemäss PBG RPG/S 7 PBG/BO, StRB Nr. 459.23, Personalplanung Machbarkeitsstudien, Wettbewerbe, Gebäudestandards, Nachhaltigkeit dito. Ab 2024 in Kst. 4100 StRB Nr. 459.23, Personalplanung
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	662'600		712'300		697'587		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	234'300		217'700		76'861		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	71'300		73'900		60'206		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	93'500		106'400		87'980		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'000		14'600		12'143		
3090.10	Fachausbildung	55'000		55'000		27'996		
3100.10	Büromaterial	4'000		4'000		914		
3102.10	Drucksachen					4'252		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	12'000		9'500		10'450		
3132.10	Beratungen und Expertisen	68'000		8'000		8'984		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'000		11'000		8'661		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	50'000		50'000				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	22'000		21'000		18'624		
4000	Total Departementssekretariat	1'299'700		1'283'400		1'014'657		
4100	Städtebau und Planung							Ab 2024 inkl. Kst. 4250 Stadtbildkommission, bis 2023 Kst. 4300 StRB Nr. 459.23, Personalplanung Quartierleitbilder Ortsplanungsrevision, Zonenplan, Bauordnung, Konzepte, Bebauungspläne Grundbuch, Vermessung, Baulinien, Stadtmodell Zentrumsplanung, Verkehrsplanung Merkblätter, Studien Gewässerraum, Landschaftsentwicklung Kant. Denkmalschutzgesetz Gebühren für Bebauungspläne gemäss PBG RPG/S 7 PBG/BO, StRB Nr. 459.23, Personalplanung Machbarkeitsstudien, Wettbewerbe, Gebäudestandards, Nachhaltigkeit dito. Ab 2024 in Kst. 4100 StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3000.30	Kommissionen	60'000						
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'114'700		683'400		737'017		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	89'400		54'300		58'398		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	132'400		77'600		78'872		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'000		10'900		11'542		
3130.16	Projekte	45'000						
3130.40	Studien und Planungen	690'000		360'000		352'002		
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	240'000		240'000		249'287		
3130.44	Erschliessung	290'000		290'000		252'427		
3132.10	Beratungen und Expertisen	50'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'000		3'000		3'030		
3199.46	Siedlung und Landschaft	80'000		80'000		112'771		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten							
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen	500'000	100'000		100'000		60'616	
4100	Total Städtebau und Planung	3'319'500	100'000	1'799'200	100'000	1'855'344	60'616	
4200	Hochbau							RPG/S 7 PBG/BO, StRB Nr. 459.23, Personalplanung Machbarkeitsstudien, Wettbewerbe, Gebäudestandards, Nachhaltigkeit dito. Ab 2024 in Kst. 4100 StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	940'800		886'400		913'875		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	74'100		70'100		71'628		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	111'800		103'000		95'946		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'900		14'000		13'969		
3130.16	Projekte	175'000		175'000		171'383		
3132.10	Beratungen und Expertisen							
3170.10	Reisekosten und Spesen	75'000		75'000		65'031		
4200	Total Hochbau	1'401'600		1'331'500		3'116		
						1'334'947		
4250	Städtebau							Ab 2024 in Kst. 4100 StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			410'500		260'995		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			32'800		20'812		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			52'400		30'816		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			6'500		4'382		
3130.16	Projekte			45'000		34'254		
3130.40	Studien und Planungen			330'000		197'778		
3132.10	Beratungen und Experten			50'000		22'617		
3170.10	Reisekosten und Spesen			5'000		653		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten			500'000		696'803		
4250	Total Städtebau			1'432'200		1'269'111		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen			50'000		89'075		Stadtbildkommission ab 2024 Kst. 4100
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'016'700		990'900		778'536		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	80'900		79'900		63'206		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	132'700		128'000		101'949		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'500		15'800		12'719		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	115'000		100'000		171'261		Externe Unterstützung, aufwändigere Baubewilligungsverfahren
3132.10	Beratungen und Experten	40'000		40'000		14'356		Externe Unterstützung
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		6'000		
3181.10	Debitorenverluste		600'000		600'000	210	498'583	PBG/BO
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen					630		
4240.05	Benützung öffentlicher Grund					499'213		
4300	Total Baubewilligungen	1'409'800	600'000	1'410'600	600'000	1'237'311		
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	451'800		430'900		448'275		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'800		34'100		35'479		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	54'400		49'800		52'057		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'400		7'000		7'496		
3120.20	Abwasser	550'000		630'000		536'070		Erfahrungswert
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	340'000		365'000		253'838		Erfahrungswert
3130.40	Studien und Planungen	160'000		160'000		165'024		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'500'000		2'500'000		2'446'922		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	15'000		20'000		6'545		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	150'000		150'000		140'693		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'000		5'900		5'626		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	283'000		301'000		279'492		Etappeierung Ersatz Installationen
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						100	
4260.10	Rückstellungen Dritter						10'412	
4631.10	Beiträge vom Kanton		66'000		75'000		71'489	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'554'400	66'000	4'653'700	75'000	4'377'518	82'000	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	249'500		226'500		200'744		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					8'471		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'700		18'600		17'159		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'700		28'300		26'585		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'600		3'700		3'503		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	39'200		6'100		7'232		Neophytenbekämpfung, Förd. Biodiversität
3140.20	Unterhalt Tiefbauten	700'000		650'000		501'782		Unterhalt Spielplätze, Grünanlagen, Planungen und Studien

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3142.10	Unterhalt Wasserbau	70'000		85'000		54'518		Ufersanierungen, Brunnenunterhalt, Hochwasserschutz
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		496		Vergütungen und Ausbildung
3199.51	Pilzkontrolle	11'200		9'600		9'369		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'100		4'300		6'522		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'500		4'000		1'158	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		18'500		18'500	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		6'000		6'000		5'607	Betrifft Pilzkontrolle
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'134'000	26'000	1'034'100	28'500	836'382	25'265	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'720'100		5'468'000		5'276'746		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	387'300		443'400		368'340		Verordnung über besondere Entschädigungen an das Personal (Pikett)
3010.40	Sonderentschädigungen	87'900		87'900		79'795		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	500'500		482'500		456'089		§ 37 Personalreglement
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	714'500		694'100		658'977		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	210'400		188'600		192'908		
3090.10	Fachausbildung	41'000		51'200		35'481		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	232'000		280'500		257'385		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'200		1'200		915		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	66'000		60'000		36'775		Kleinmaschinen, Kleinwerkzeuge
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art	120'000		225'000		114'400		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	55'000		63'200		53'804		E-Pikettfahrzeug, Pickup
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	20'000		30'000		32'622		Sicherheits- und Schutzausrüstung
3120.10	Energie	60'000		41'600		36'539		Erwartete Preissteigerungen
3120.20	Abwasser	20'000		5'000		7'127		
3132.10	Beratungen und Expertisen	47'000		119'000		26'439		Nachberechnungen durch WWZ
3134.10	Sachversicherungen	36'000		35'700		34'280		Externe Unterstützung bei Submissionen
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	51'000		50'000		46'325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	21'900		18'800		34'568		
3141.12	Winterdienst	115'000		115'000		74'925		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründeponien	50'000		50'000		45'632		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	334'000		274'000		251'646		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	110'000		100'000		108'221		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	55'000		50'000		53'633		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	90'000		90'000		68'281		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	33'000		33'000		33'299		
3170.10	Reisekosten und Spesen	28'000		21'400		22'153		
4240.28	Benützungsgebühren		280'000		200'000		286'763	Nach Covid wieder ansteigende Anzahl Veranstaltungen
4240.46	Dienstleistungen für ZEBa		9'900		11'000		132'142	
4240.95	Dienstleistungen für Dritte (Werkhof)		230'000		210'000		226'003	
4250.40	Treibstoffverkäufe		39'000		39'000		33'601	
4250.41	Verkäufe		20'000		20'000		18'323	
4632.40	ZEBa: Rückvergütung GISA						66'003	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		450'600		450'000		367'899	
4600	Total Werkhof	9'206'800	1'029'500	9'079'100	930'000	8'407'306	1'130'734	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	31'300		29'900		29'708		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'500		2'400		2'380		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'200		2'100		2'117		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	600		500		468		Beitrag Gasfackel Deponie Baarburg
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	52'000		20'000		85'307		
3120.20	Abwasser	28'500		22'000		10'505		GGZ-Mitarbeitende neu direkt verrechnet, nicht mehr über Beitrag Zeba
3130.10	Dienstleistungen Dritter	465'000		60'000		9'065		
3159.20	Übriger Unterhalt	2'000		2'000		191		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen			40'000		212'117		Siehe Kto. 3130.10
3612.10	Entschädigung ZEBÄ	327'200		869'000		358'717		
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	54'000		53'000		53'344		
4470.10	Pacht- und Mietzinse				5'000		31'472	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	965'300		1'100'900	5'000	763'917	31'472	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	451'200		317'200		317'251		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	36'000		25'200		25'237		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	52'600		36'800		36'721		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'400		5'200		5'278		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		1'408		
3120.10	Energie	13'000		8'500		10'411		
3130.15	Verwaltungskosten	48'000		48'000		47'185		
3132.10	Beratungen und Expertisen	315'000		122'000				Ausarbeitung Tarifzonenmodell Abwassergebühren
3143.10	Unterhalt Kanalisation	1'100'000		1'100'000		1'054'634		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		350		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'091'000		943'000		940'531		FHG
3632.40	GVZ: Betriebskosten Friesenham	3'535'000		3'454'000		2'880'365		Betrag vom GVRZ gemeldet
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	280'000		280'000		259'684		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	390'000		186'700		171'300		FHG
4240.44	Abwassergebühr		4'350'000		4'300'000		4'335'902	Abwasserreglement vom 30.1.07
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		2'976'700		2'233'100		1'414'453	
4800	Total Stadtentwässerung	7'326'700	7'326'700	6'533'100	6'533'100	5'750'355	5'750'355	

Kst./Kto. Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5 Departement SUS	41'170'400	12'119'400	40'081'100	12'072'600	36'289'298	11'308'370	StRB Nr. 459.23, Personalplanung Neues Kto.: Ext. Prüfung/Unterstützung Externe Kadertagungen/-klausuren Vermehrte Öffentlichkeitsarbeit Neue Struktur Kst. 5100 - 5190 Neue Steuergruppe Haus Göbli (Notzimmer) StRB Nr. 459.23, Personalplanung Externe Betreuung Notzimmer Neu in Kst. 5170 und Kst. 5180 Minderaufwand infolge Aufteilung auf mehrere Kst. Minderaufwand infolge Aufteilung auf mehrere Kst. Minderaufwand infolge Aufteilung auf mehrere Kst. Minderaufwand infolge Aufteilung auf mehrere Kst. Minderaufwand infolge Aufteilung auf mehrere Kst. Neu unter Kst. 5170 Neue Struktur Kst. 5100 - 5190
5000 Departementssekretariat							
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	245'700		235'700		235'263		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	19'000		18'500		18'438		
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	36'200		34'700		34'622		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	4'100		3'700		3'696		
3090.10 Fachausbildung	3'600		2'600		420		
3102.10 Drucksachen	300		400				
3103.10 Fachzeitschriften/-literatur	200		200				
3132.10 Beratungen und Expertisen	15'000		7'800		5'280		
3170.10 Reisekosten und Spesen	9'900		900		500		
3199.10 Diverser übriger Betriebsaufwand	4'000		304'500		298'220		
5000 Total Departementssekretariat	338'000						
5100 Soziale Dienste							
3000.30 Kommissionen	2'900		1'400		800		
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	504'600		1'696'600		1'725'909		
3010.20 Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'900		42'600		40'718		
3010.30 Löhne Personal in Ausbildung			44'900		40'863		
3050.10 Sozialversicherungsbeiträge	41'200		142'900		145'702		
3051.10 Personalversicherungsbeiträge	60'600		192'800		192'013		
3053.10 Unfall- und Krankenversicherung	9'800		31'700		32'736		
3090.10 Fachausbildung	8'000		34'000		26'287		
3102.10 Drucksachen	500		500				
3103.10 Fachzeitschriften/-literatur	500		1'100		481		
3109.10 Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		13'000		4'765		
3130.10 Dienstleistungen Dritter	3'900		9'000		5'516		
3130.16 Projekte	500		1'000				
3132.10 Beratungen und Expertisen	20'000		99'000		43'859		
3170.10 Reisekosten und Spesen	2'000		6'000		6'300		
3631.10 Beiträge an Kantone	500		500				
3636.92 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300		7'300		7'358		
3637.54 Kostengutsprachen Kind- u. Erwachsenenenschutzbehörde			150'000		113'616		
4240.40 Dienstleistungen für Dritte				100		790	
4270.10 Bussen und Strafbefehle				10'000		100	
4631.10 Beiträge vom Kanton				10'100		890	
5100 Total Soziale Dienste	673'200		2'474'300		2'386'922		
5150 Alimentenbevorschussung							
3636.50 Alimenteninkassostelle			205'000		193'138		
3637.53 Bevorschussungszahlungen Alimenten			750'000		548'544		
4637.53 Rückerstattungen von Alimenten				400'000		367'230	
5150 Total Alimentenbevorschussung			955'000	400'000	741'682	367'230	

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5170	Soziale Sicherheit							Neue Struktur Kst. 5100 - 5190 StRB Nr. 459.23, Personalplanung Neue Kst. bisher alle Positionen unter Kst. 5100 Neue Kst. bisher alle Positionen unter Kst. 5100
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	594'400						
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'500						
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	24'400						
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	50'700						
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	65'100						
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'900						
3090.10	Fachausbildung	16'500						
3102.10	Drucksachen	500						
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	400						
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000						Juristische Abklärungen und Gutachten Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG, 861.5) vom 26.8.10 § 24 Abs. 2 Kostentragung; neu Gesetz über Leistungen für Menschen mit Behinderung und Betreuungsbedarf (LBBG) Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79, Zusammenführung von drei Konten (Therapiekosten Kto. 3611.52, Sekundärprävention Drogenabhängige Kto. 3631.51 und Drogenkonferenz Kto. 3636.56) Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96 StRB Nr. 406.18 vom 6.6.18 Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzenentschädigung (BGS 845.5) vom 29.8.96 Gesetz über Inkasohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkasso- und Bevorschussungsgesetz BGS 213.711) vom 29.4.93 KRB Nr. 834.25 vom 30.8.07 StRB Nr. 501.22 vom 27.9.22 GRB Nr. 1693 vom 14.5.19, GGR Beschluss ausstehend für 2024 bis 2027 GRB Nr. 1443 vom 31.10.06 GRB Nr. 1698 vom 10.9.19, StRB ausstehend für 2024 bis 2027
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'000						
3130.16	Projekte	6'000						
3132.10	Beratungen und Expertisen	46'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500						
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	30'000		30'000		17'890		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	715'000		350'000		365'293		
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	18'000						
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	12'000						
3631.50	Kantonale Arbeitslosenhilfe	283'000						
3636.50	Alimenteninkassostelle	207'000						KRB Nr. 834.25 vom 30.8.07 StRB Nr. 501.22 vom 27.9.22 GRB Nr. 1693 vom 14.5.19, GGR Beschluss ausstehend für 2024 bis 2027 GRB Nr. 1443 vom 31.10.06 GRB Nr. 1698 vom 10.9.19, StRB ausstehend für 2024 bis 2027
3636.51	Härtefallfonds	10'000						
3636.52	Fachstelle Migration	89'000						
3636.54	Pro Arbeit	32'000						
3636.55	Podium 41	442'000						
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	436'000		491'000		409'665		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	76'000						
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	15'000						
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	52'000						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'800						

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	6'200'000		6'900'000		4'909'121		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	846'000		261'000		263'363		Mehraufwand infolge Kostenmiete Haus Göbli und LV Stiftung Heilsarmee gemäss StRB Nr. 237.23 vom 2.5.23
3637.52	Soziale Integration	165'000						GRB Nr. 1758 vom 15.11.22
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	650'000						Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkasso- und Bevorschussungsgesetz BGS 213.711) vom 29.4.93
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	200'000						Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.65	Forderung Prämien KVG	170'000						Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	120'000						Bundesgesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHVG, BGS 831.10)
3637.90	Beiträge an private Haushalte	80'000						Art. 11 Abs. 2 in Verbindung mit § 10 EG AHVG/IVG
3637.91	Ukrainehilfe	15'000						
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		263'000		177'000		229'695	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel (EG BetmG, BGS 823.5) vom 6.9.79, § 7/8/9
4631.10	Beiträge vom Kanton		185'000		175'000		141'299	
4637.50	Gesetzliche Sozialhilfe		3'000'000		3'300'000		2'496'876	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		350'000					
5170	Total Soziale Sicherheit	11'702'700	3'798'000	8'032'000	3'652'000	5'965'330	2'867'870	
5180	Schulsozialarbeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	629'600						Neue Struktur Kst. 5100 - 5190
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	21'400						StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	52'100						Neue Kst. bisher alle Positionen unter Kst. 5100
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	64'000						
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	12'500						
3090.10	Fachausbildung	13'600						
3102.10	Drucksachen	500						
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100						
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000						
3132.10	Beratungen und Experten	3'000						
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'500						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200						
5180	Total Schulsozialarbeit	802'500						Weiterbildungen und Supervision
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG			19'000		19'185		
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO			11'000		7'078		
3631.50	Kantonale Arbeitslosenilfe			404'000		356'148		Neue Struktur Kst. 5100 - 5190

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention			34'000		33'812		
3636.51	Drogenabhängige			10'000				
3636.52	Härtefallfonds			86'000		87'970		
3636.53	Fachstelle Migration			10'000		10'000		
3636.54	Pro In firmis			32'000		31'343		
3636.55	Pro Arbeit			355'000		355'000		
3636.56	Podium 41			327'000		285'244		
3636.58	Drogenkonferenz			101'000		86'100		
3636.90	Pro Senectute			10'000		7'250		
3636.91	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen			46'000		33'253		
3637.52	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen			165'000		135'998		
3637.65	Soziale Integration			160'000		112'772		
3637.69	Forderung Prämien KVG			120'000		78'452		
3637.90	AHV-Mindest-Beiträge			80'000		37'846		
3637.91	Beiträge an private Haushalte			30'000		8'200		
4632.10	Ukrainehilfe				10'000		8'973	
5190	Beiträge von Gemeinden				10'000		8'973	
	Total Beiträge			2'000'000		1'685'652		
5300	Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen			186'800		1'800		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	193'100		9'600		188'917		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'800		15'700		9'790		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	16'300		21'500		15'812		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	24'400		3'500		21'387		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'800		1'200		3'434		
3090.10	Fachausbildung	1'200		300		1'165		
3102.10	Drucksachen	300		300				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	300		43'000		32'899		Verwaltungsvereinbarung der Zuger Einwohnergemeinden über die Organisation Langzeitpflege vom 29.6.18, Mehraufwand infolge Massnahmen Altersstrategie Mehraufwand infolge Massnahmen Altersstrategie
3130.10	Dienstleistungen Dritter	48'000						
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'000		15'000		12'632		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		935		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	8'600'000		7'400'000		7'822'453		Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; Tarifierhöhung der Institutionen für stationäre Langzeitpflege und Zunahme von Personen in höheren Pflegestufen
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	502'000		472'000		438'000		Spitalgesetz Kanton Zug (BGS 826.11) vom 29.10.98; Verordnung stationäre und ambulante Langzeitpflege (LpFV, BGS 826.113) vom 1.6.04
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'300		3'300		3'250		Gesetz über das Gesundheitswesen Kanton Zug (Gesundheitsgesetz; GesG, BGS 821.1) vom 30.10.08 § 53/Verordnung über das Gesundheitswesen im Kanton Zug (Gesundheitsverordnung; GesV, BGS 821.11)
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	4'500'000		4'400'000		3'966'723		vom 30.6.09, § 53
3635.51	Hebammenwartegeld	125'000		125'000		113'320		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.58	Pro Senectute	101'000						StRB Nr. 534.16 vom 30.8.16; Neuer Anhang zur Leistungsvereinbarung StRB Nr. 441.21 vom 17.8.21 Neu z.L. Kst. 5170
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug			100'000		100'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	1'000		1'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	57'000		55'000		47'374		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		4'500		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'000		3'000		2'576	
4893.20	Entnahme aus Coronafonds						360'504	
5300	Total Alter und Gesundheit	14'210'000	3'000	12'857'200	3'000	12'784'390	363'080	
5400	Umwelt und Energie							StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3000.30	Kommissionen	9'900		9'900		6'231		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	283'700		276'100		212'925		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					41'501		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'800		22'200		20'429		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'200		36'200		34'145		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'300		4'800		4'484		
3090.10	Fachausbildung	2'000		2'000				
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	500		500		366		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000		1'043		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	16'500		16'500		15'695		
3130.16	Projekte	114'500		35'000		40'185		Entwicklungsprojekte Energie u. Klima
3132.10	Beratungen und Expertisen	15'000		20'000		3'970		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'000		1'000		200		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'702		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		8'705		Unterstützungsbeitrag Transportvelo-Verleih
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'000						
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	500		500				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'000		15'000		8'209		
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	800'000		800'000		1'000'000		GRB Nr. 1734 vom 28.9.21, Rahmenkredit
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	60'000		40'000		64'339		Beiträge Energie Schweiz an Projekte (siehe Kto. 3130.16)
4630.10	Beiträge vom Bund		71'000					
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		60'000		40'000		64'339	
5400	Total Umwelt und Energie	1'405'900	131'000	1'291'700	40'000	1'464'129	64'339	
5500	Sicherheit							Neue Steuergruppe "Littering"
3000.30	Kommissionen	2'000						StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	498'400		429'500		427'447		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	208'800		202'700		164'490		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	55'900		49'900		43'602		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	60'300		56'000		54'424		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'400		8'400		8'570		Zusätzliche Fachkurse Weibeldienst
3090.10	Fachausbildung	7'000		5'500				
3102.10	Drucksachen	2'000		2'000		1'534		
3102.20	Publikationen / Inserate	9'000		14'000		11'224		Zeitungsinserate für Jahrmärkte entfallen
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	100		500		60		Vermehrte Nutzung Onlinemedien
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		4'000		6'412		Stromkosten Veranstaltungsplätze sind unter neu eröffnetem Kto. 3120.10 budgetiert
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'000		2'000				Keine ausserordentlichen Anschaffungen
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'000		101'000		5'498		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Energie	5'000						Neues Konto Energie eröffnet (vormals Kto. 3109.10)
3130.10	Dienstleistungen Dritter	389'300		348'000		312'185		Anpassungen E-licet Veranstaltungstool und Erneuerung Taxi-Tool (OM-Software)
3134.10	Sachversicherungen	5'000		5'000		4'727		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	36'700		30'600		34'281		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'000		6'000		11'709		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	5'000		5'000		3'842		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	3'000		3'000		10'608		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'800		60'500		60'403		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'500		8'000		6'792		
3181.10	Debitorenverluste	500		1'000				
3199.50	Feuerungskontrolle	2'700						Neues Kto. aus aufgehobener Kst. 5850
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400						Neues Kto. aus aufgehobener Kst. 5850
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		120'000		140'000		130'267	Marktplatzgebühren neu unter Kto. 4240.05 budgetiert
4240.05	Benützung öffentlicher Grund							
4240.29	Werbung		320'000		300'000		295'711	Mehreinnahmen aus Verträgen kommerzielle Aussenwerbung (Anpassung RG 2022)
4240.41	Feuerungskontrolle		692'000		603'000		661'638	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		27'500				952	Neues Konto aus aufgehobener Kst. 5850
4270.10	Bussen und Strafbefehle		1'000				201'386	
5500	Total Sicherheit	1'385'800	1'370'500	1'342'600	1'254'000	1'167'809	1'289'954	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	327'000		344'700		344'737		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'200		27'700		27'615		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	45'400		44'400		44'296		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'100		6'000		5'961		
3090.10	Fachausbildung	2'000		1'000				
3101.11	Reinigungsmaterial	3'000		3'000		2'643		Weniger Formulare aufgrund Digitalisierungsmassnahmen
3102.10	Drucksachen	19'000		23'000		26'390		Ersatz der Elektro-Kehrsaugmaschine entfällt
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	70'000		124'000		47'891		Weitere Erhöhung der Strompreise erwartet
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'000		5'000		4'146		Kostengünstigere ATA-Pauschalversicherung für Parkhäuser
3120.10	Energie	180'000		170'000		134'677		Basisinstallation für Elektro-Ladestationen in Parkhäusern abgeschlossen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	615'500		610'000		619'707		
3134.10	Sachversicherungen	33'000		42'000		31'200		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	76'700		74'200		74'172		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	182'000		215'000		153'026		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	60'000		60'000		76'356		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	30'000		30'000		73'980		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	90'000		95'000		83'550		
3160.40	Baurechtszins	122'000		122'000		121'454		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		922		
3181.10	Debitorenverluste	1'000		1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'500		2'000		961		
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	140'000		140'000		141'126		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	83'000		44'300		58'300		Erhöhung Zinssatz SNB

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	276'800		276'800		276'800		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		30'000		30'000		19'600	
4240.02	Parkingmeter		1'800'000		1'800'000		1'796'378	
4240.03	Nachtparkgebühren		110'000		110'000		121'526	
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		200'000		200'000		185'835	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'072'000		2'120'000		2'069'216	Erträge aus Kurzzeit-Parkgebühren deutlich weniger gegenüber Vorjahr
4240.25	Sonderbewilligungen		100'000		80'000		101'286	Nachfrage für Sonderbewilligungen zunehmend (Anpassung RG 2022)
4260.10	Rückerstattungen Dritter		23'500		6'000		17'880	Neue Einnahmen aus Rückerstattung Energieaufwand E-Ladestationen
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	2'395'200	4'335'500	2'462'100	4'346'000	2'349'911	4'311'722	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	513'700		508'100		494'725		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'200		10'500				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	42'200		41'100		39'826		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	69'200		69'100		65'399		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'600		8'700		8'516		
3090.10	Fachausbildung	900		900		360		Erneuerung Lichtsignalanlagen neu via Rahmenkredit IR
3101.12	Signalisation	205'000		265'000		273'534		
3102.10	Drucksachen	700		700		36		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	1'500		1'500		1'249		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		977		
3120.10	Energie	18'500		10'000		10'323		Höhere Strompreise
3130.10	Dienstleistungen Dritter	6'000		5'000		5'069		Korrekturen Veranstaltungstool E-licet
3130.40	Studien und Planungen	50'000		50'000		48'838		
3134.10	Sachversicherungen	3'000		3'000		1'274		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	14'000		13'000		15'260		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		954		
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	155'000		150'000		146'460		Zahlen gemäss Amt für Raum und Verkehr (ARV)
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	850'000		745'000		505'000		Zahlen gemäss ZBB AG
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'850'000		2'845'000		2'618'387		Zahlen gemäss ARV inkl. Linie 5 Offerte ZVB Einkauf von Zusatzleistungen gemäss GöV und Verordnung über die Bestellungen von Leistungen des öffentlichen Verkehrs der Stadt Zug
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge							
3637.59	Aktionen	1'000		800		977		
4240.01	Benützungsgebühren	500		500		206		
4240.06	Signalisationsgebühren		9'500		9'000		10'200	
5700	Total Verkehr	4'813'700	29'500	4'730'600	20'000	4'237'368	32'758	Angleichung an Rechnung 2022
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	2'300		2'300		2'250		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'183'600		1'142'000		1'143'515		StRB Nr. 459.23, Personalplanung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	42'200		43'200		24'835		
3010.40	Sonderentschädigungen	204'700		216'700		315'860		

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.50	Besoldung Einsätze	276'100			72'000			StRB Nr. 489.23, Einführung Besoldung FFZ/Vorleistungen z.L. GVZG
3010.60	Besoldung Ausbildungsdienst	479'000			335'700			StRB Nr. 489.23, Einführung Besoldung FFZ/Vorleistungen z.L. GVZG
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	122'200			113'000	101'655		Turnusmässige Spezialistenausbildungen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	137'800			132'900	132'356		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	28'500			28'500	26'258		
3090.10	Fachausbildung	49'700			38'100	34'560		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	8'000			8'000	7'249		Weniger Desinfektionsmittel
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	31'700			31'700	20'842		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	5'000			5'000	5'129		
3099.60	Besoldung Einsätze					40'606		
3101.11	Reinigungsmaterial	2'600			3'500	1'916		Weniger Verbrauchsmaterial Brandschutzkurse
3101.13	Material für Einsätze	9'500			9'500	4'904		
3102.10	Drucksachen	14'500			15'500	11'743		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur	4'700			4'700	4'197		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	23'000			27'600	20'481		Kein Ersatz von Motorspritzen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	57'600			51'100	80'890		
3111.20	Kauf Fahrzeuge aller Art				22'500	15'451		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	53'300			68'800	77'681		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	7'400			4'400	4'437		Ersatz div. Elektromaterial (Normen-Vorgaben)
3119.20	Übrige Anschaffungen	45'500			38'800	32'012		
3120.10	Energie				600			
3132.10	Beratungen und Expertisen	500			500			
3134.10	Sachversicherungen	32'500			32'500	31'673		Periodischer Unterhalt Atemschutzmaterial
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'400			4'400	4'421		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	56'800			43'500	47'538		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	147'700			144'300	165'268		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	2'000			5'500	1'255		Keine Ergänzung Mobiliar
3159.11	Unterhalt Hydrantenetz	185'000			185'000			
3159.20	Übriger Unterhalt	30'900			36'100	161'706		
3170.10	Reisekosten und Spesen	60'500			14'500	6'464		Turnusmässige Abweichungen für Materialprüfungen
3181.10	Debitorenverluste	2'000			2'000	2'760		
3190.10	Schadenersatzleistungen	2'000			2'000	1'185		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'000			5'000	4'152		
3199.55	Verpflegungskosten	95'000			89'100	74'168		Mehraufwand Jahresbericht z.G. Verein FFZ
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	23'700			152'000	150'739		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500			2'500	1'636		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'000			1'000			
4200.10	Feuerwehrrpflcht-Ersatzabgaben		900'000			898'200		Reduktion Vereinsbeitrag FFZ
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		53'000			29'647		
4250.10	Verkäufe		7'000			1'824		
4260.55	Rückstellungen Einsätze		399'800			217'565		
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'040'100			611'796		Anpassung Stützpunktbeitrag GVZG gemäss Leistungsvereinbarung
4632.10	Beiträge von Gemeinden		52'000			50'377		
5800	Total Feuerwehr	3'443'400	2'451'900	3'135'800	2'128'500	2'761'790	1'809'409	
5850	Brandschutz (bis E. 2023)							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal			395'300		362'668		StRB Nr. 459.23, Personalplanung

Kst./Kto.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			31'300		28'700		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge			47'600		39'214		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung			6'800		6'289		
3090.10	Fachausbildung			4'800		3'384		
3103.10	Fachzeitschriften/-literatur			600		340		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			300				
3119.20	Übrige Anschaffungen			800		690		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500				
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art			600		366		
3170.10	Reisekosten und Spesen			500		364		
3199.50	Feuerungskontrolle			6'000		3'920		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			200		160		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				3'500		6'395	
4240.41	Feuerungskontrolle				25'500		16'907	
4631.10	Beiträge vom Kanton				180'000		168'843	
5850	Total Brandschutz (bis E. 2023)			495'300	209'000	446'095	192'145	

Investitionsprogramm 2024 - 2033

REKAPITULATION

Rekapitulation	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Ausgaben 2023	Budget 2024	Finanzplan			Aus den strategischen Planungen						Total
					2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
Bruttoinvestitionen	49'578	11'704	31'759	73'640	92'192	87'526	73'434	33'115	17'662	3'520	2'070	2'590	2'501	387'650
./. Einnahmen	3'478	1'996	15'454	1'509	13'644	2'157	1'686	1'038	890	4'467	903	844	960	28'098
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	46'100	9'708	16'305	72'131	78'548	85'369	71'748	32'077	16'772	-947	1'167	1'746	1'541	359'552

Investitionsprogramm 2024 - 20233

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget					Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
												2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033					
1		PRÄSIDENTIALDEPARTEMENT				400			200		50	175	75	75	25											
1600		KULTUR				250			150			150	50	50												
1600	0192	Digitales Raumreservationsstool für Kulturräume	14	A3		250	N		150			150	50	50												
1800		STADTENTWICKLUNG				150			50		50	25	25	25	25											
1800	0152	Open Data (Smart City Projekt)	15	A3		150	B		50		50	25	25	25	25											
2		FINANZDEPARTEMENT			2'745	324'562		46'990	31'143	5'388	15'730	40'256	59'187	63'389	51'733	26'055	12'462									
2110		BETEILIGUNGEN				5'000		5'000																		
2110	0193	VWZ AG:Zukauf Aktien				5'000	B	5'000					abrechnen													
2222		WOHNEN UND AUFENTHALT				11'900		6'470	4'800	1'408	4'800	630														
2222	0072	Notzimmer: Neubau	13	A1		6'900	B	1'470	4'800	1'408	4'800	630	abrechnen													
2222	0189	Chamerstrasse 69: Kauf				5'000	B	5'000																		
2223		BETRIEBSLIEGENSCHAFTEN				23'410		19'031	3'909	785	1'934	400	1'000													
2223	0109	Recyclingcenter mit Ökiohof	13	A1		20'920	B	18'445	3'100	676	1'825															
2223	0121	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	15	A1		570	B	452	409	109	109		abrechnen, neu bei Kst. 4500 Obj. 0207													
2223	0132	St. Oswalds-Gasse 20: Umnutzung Liegenschaft	14	B3		600	N					200	400													
2223	0191	Stierenmarkareal: Erfütterung Stromversorgung				120	B	134					abrechnen													
2223	0204	Werkhof/FFZ: Neuer Standort; Wettbewerbskredit	14	A4		1'200	N		400			200	600													
2224		SPORT UND FREIZEIT			1'695	55'840		5'457	5'475	1'147	2'522	12'030	14'908	14'539	4'900											
2224	0017	Chamerstrasse 11, Schützenmattun- und Schwinghalle: Optimierung Gebäude	15	B3		3'100	N		400				1'000	2'100												
2224	0049	Strandbaderweiterung Chamer Fussweg	13	B2	1'695	12'900	T	461	3'000	245	1'100	4'500	6'000	839												
2224	0122	General-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Gesamtsanierung	15	A1		2'990	B	1'975	300	271	271		abrechnen													
2224	0134	Sportplätze Herti: Fussballrasen und Laufbahn Leichtathletikanlage	15	A1		2'340	B	2'061					abrechnen													
2224	0171	Brüggli: Umgestaltung	8	A3		1'600	N		300	92	292	500	808													
2224	0174	Fussballstadion Allmend: Gesamtsan.	14	B3		8'500	N		400		100	500	3'000	4'900												
2224	0184	Sportplätze Herti und Riedmatt: LED Beleuchtung	15	A3		1'250	B	960					abrechnen													
2224	0194	Pumptrack	14	A2		450	N		450		20	430														
2224	0195	Leichtathletikstadion Allmend: Sanierung/Erweiterung	14	A2		11'500	N		150		100	500	1'000	5'000	4'900											
2224	0206	Curling- und Trainingshalle: Energieerzeugungsanlage	17	A1		710	B		475	539	539		abrechnen													

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget 2024	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen				
													2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
2224	0211 Neu	Hafen Zug, Kippbühne: Ersatz durch Travellift	15	A3		3'500	N					200	2'000	1'300							
2224	0146	Herti Nord: Umrüstung Naturrasenfeld 4+5 auf Kunstrasen	14	A3		4'500	N					4'500									
2224	0149	Hallenbad: Neubau MBS/Wettbewerb	14	A3		1'500	N				100	700	800								
2224	0212	Bossard-Arena: Erweiterung; Arenaplatz	14	A3		1'000	N					200	300	400							
2225		KULTUR UND GESELLIGKEIT				11'855		4'015	1'419	98	513	1'700	5'362								
2225	0061	Röthelberg Ökonomiegebäude: Ausbau/Sanierung	15	A3		5'065	B	1'679	1'000	24	24	300	3'062								
2225	0138	Hafenplatz 2: UG Hafenrestaurant; Erweiterung	15	A2		1'250	B	1'070		37	37		abrechnen								
2225	0153	Hafenrestaurant: Erweiterung	14	B1		1'420	B	1'246		35	35		abrechnen								
2225	0187	Hafenrestaurant: PV-Anlage	15	A3		145	B	20	144	2	142										
2225	0205	Theater Casino: Energieerzeugungsanl.	15	A1		275	N		275		275										
2225	0213	Theater Casino: Tonanlage im Theatersaal	15	A3		900	N					900									
2225	0214	Ägerstrasse 40: Gesamterneuerung	14	B2		2'800	N					500	2'300								
2226		UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE				6'000															
2226	0130	Alte Kläranlage - Gaswerkareal: Aufpreis Tausch	15	B2		6'000	B														Zeitpunkt hängt vom Kanton ab
2230		STÄDTISCHER WOHNUNGSBAU			230	2'347			400		50	830	1'467								
2230	0082	General-Guisan-Strasse 24 - 30: Erneuerung Gebäudehülle	15	B1	230	2'117	T		400		50	600	1'467								
2230	0215	Frauensteinmatt 4+6, Photovoltaikanlage	14	A3		230	N					230									
2250		SCHULBAUTEN			650	203'910		5'319	13'890	1'423	4'861	23'716	36'200	48'850	46'433	26'055	12'462				
2250	0026.0	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: Ersatz Neubau HPS	13	A3	650	31'000	T	278	2'550	163	200	800	1'000	2'500	10'000	9'000	7'222				
2250	0026.1	SH Kirchmatt: Erweiterungsneubau und Sanierung	13	A3		14'000	N		180		200	600	2'000	4'000	4'000	3'200					
2250	0026.2	SH Kirchmatt: Schulcontainer/Modulare Schulbauten	15	A1		12'000	N					300	1'000	2'000	3'000	3'000	2'700				
2250	0027	Fadenstrasse 15, SH Hänggeli: Gesamterneuerung	15	B3		800	N								50	750					
2250	0031	Riedmatt 3: Sanierung	14	B1		2'250	B	2'099		14	80		abrechnen								
2250	0034	Gimnenen: Modulpavillon	14	B3		1'400	N		100					1'400							
2250	0074	Herti Hallenbad: Sanierung	15	B3		3'000	N		60				100	200	500	1'000	1'140				
2250	0075	Loreto Hallenbad: Sanierung; Planungskredit	15	B3		200	N							200							
2250	0177	SH Guthirt/Lüssiweg: Modulare Schulbauten für Schulnutzung	15	A1		3'800	B	64	1'300	208	300	1'236	300	300	300	300	1'000				
2250	0185	St. Johannes Kindergarten: Erweiterung	14	C3		2'700	N														
2250	0196	SH Loreto: Neubau Sporthalle - Planung	14	B3		500	N		100			100	400		300	2'000	400				
2250	0197	SH Zentrum: Schuleränzende Betreuung bei Schule St. Michael	14	C3		1'500	N								500	1'000					
2250	0203	SH Riedmatt: 2 PV-Anlagen	14	A3		650	N					650									
2250	0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	13	A1		20'650	B	1'407	-	21	50	400	850	9'250	7'693	1'000					

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget					Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
												2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033					
2250	0965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung; Gesamterneuerung	14	A3		750	B	636		231	231															
2250	0966	Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	13	A1		66'290	B	835	3'000	562	1'650	8'000	16'000	17'000	18'000	4'805										
2250	0966.1	SH Herti: Sanierung + Umbau Bestandsgebäude Schulergänzende Betreuung (SEB)	13	A1		22'800	B		1'500	206	450	5'000	8'500	8'500	350											
2250	0966.2	SH Herti: Schulprovisorien	13	A1		14'240	B		4'500	18	1'500	4'000	3'500	3'500	1'740											
2250	0168	SH Loreto: Gesamterneuerung Raumbeleuchtung inkl. Steuerung aller Gebäudetrakte I-V	15	A1		850	N					400	450													
2250	0216	Riedmatt: Aufstockung Betreuungspavillon	14	B3		1'500	B					600	900													
2250	0217	Riedmatt 41: Photovoltaikanlage	14	C1		830	N					830														
2250	0218	SH Guthirt: Wettbewerbs- und Projektkredit	14	A1		2'200	N		600		200	800	1'200													
2400		INFORMATIK			400	4'100		1'698	1'050	327	850	950	250		400											
2400	0156	Digitaler Stadtplan/eZug	15	A3		1'400	B	1'044	400	67	200	200														
2400	0157	LoRaWAN Aufbau für IoT (Internet of Things)	15	A2		150	B	61																		
2400	0169	Storage/Server Infrastruktur: Erneuerung	15	A2	400	800	T	83	400	260	400				400											
2400	0198	Ablösung/Überführung aktuelle Webauftritte auf neue Technologie	15	B3		300	N		100		100	100	100													
2400	0199	Rechenzentrum: Ausbau Coreswitch- und Serverinfrastruktur	15	A3		250	N		150		150	100														
2400	0997	Stadtlarchiv: Einführung elektronisches Records-Management-System (ERMS)	15	A1		500	B	510					abrechnen													
2400	0219	Eigene Telefonzentrale für IP-Telefonie	15	A3		250	N					150	100													
2400	0220	Firewall Rechenzentren: Ersatz	15	A1		300	N					300														
2400	0221	ISO Zertifizierung 27001: Rechenzentren und Informatikabteilung	15	B3		150	N					100	50													
2870		STÄDTISCHE BEITRÄGE				200			200	200	200															
2870	0178	Stiftung Wildspitz: Beitrag Gesamtsanierung	15	C2		200	B		200	200	200		abrechnen													
3		BILDUNGSDEPARTEMENT				2'492			445			922	895	305	180											
3060		SCHULINFORMATIK				910						410	500													
3060	0222	Präsentationsmedien Stadtschulen: Ersatzbeschaffung	15	A1		910	N					410	500													
3100		KINDERGARTEN				475			95			95	95	95												
3100	0179	20 Kindergärten: Neumbildierung	15	A1		475	B	88	95			95	95	95												
3200		PRIMARSCHULE				317						317														
3200	0223	Schule Kirchmatt: Ersatzmöblierung	15	A1		317	N					317														

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget 2024	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
													2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
3800		KIND JUGEND FAMILIE				100						100										
	3800 0224	Guthirt: Quartier Box	15	C3		100	N					100										
3900		BIBLIOTHEK				690			350				300	210	180							
	3900 0158	doku-zug: Digitalisierung Dokumentationen	15	B2		690	N		350				300	210	180							
4		BAUDEPARTEMENT			4'450	169'047			29'078	5'838	15'041	28'002	29'760	21'480	19'120	6'500	5'050	2'200	1'900	2'190	2'091	
	4400	VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN			3'500	111'247			17'916	3'811	10'351	20'110	23'705	14'860	14'750	4'300	2'600	100	100	100	41	
4400 0033		Gimenen: Erschliessung GS 3172	7	B1		300	N					100	200									
4400 0036		Dreisplizplatz: Planungskredit	15	A2	185	200	T	127				100	abrechnen									
4400 0037		St. Johannes-Strasse: Sanierung	7	A2		1'200	B	956		199												
4400 0039		Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	14	A2	190	4'600	T		200		50	2'500	1'800									
4400 0040		Aeusserer Lorzenallmend: Fuss- und Velowegnetz	14	A2		2'000	N					1'500	500									
4400 0046		Baarermatte/Grienbachstrasse: Umbau Knoten	7	A1		600	N						200	400								
4400 0048		Zuger-/Baarerstrasse: Planung Umgestaltung	14	A4	180	250	T	85	160	8	50	50										
4400 0048.1		Zuger-/Baarerstrasse: Ausführung Umgestaltung und Lärmsanierung	13	A1		30'500	N					1'500	10'000	10'000	9'000							
4400 0087		Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	7	A1		1'363	B	1'338	25	5	25		abrechnen									
4400 0088		Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg	7	A2		700	N		100		40	600										
4400 0096		Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse; Anpassungen Tangente	7	A1		4'460	B	3'233	300	250	250		abrechnen									
4400 0103		Brücke Chamer Fussweg, Brüggli: Ersatz (Verbreiterung/Ertüchtlichg. 8t)	7	A3	20	600	T					20	580									
4400 0104		Gubelloch: Sanierung	7	A1		500	N		340		200	300										
4400 0105		Gotthardstrasse: Neue Personenunterführung	7	A1		1'300	B	863				400										
4400 0117		Alpen- und Gotthardstrasse: Sanierung und Neuorganisation	7	A2		4'870	B	1'216	2'000	484	1'654	2'000										
4400 0143		Blasenbergstrasse: Ausbau	7	B1		950	N						450									
4400 0159		Grienbachstrasse: Gesamt-Erneuerung	7	A1	950	3'400	T		600	78	930	100	1'000	1'370								
4400 0160		Poststrasse: Sanierung Werkleitungen	7	B1	1'387	3'300	T	961	200	395	450			1'300	500							
4400 0165		Gehweg Riedmatt-Steinhausbrücke: Erstellung	7	B1		250	N					250										
4400 0166		Velo-Unterführung Brüggli: Anteil (Projekt Kanton)	7	A1		1'600	N		100			600	1'000									
4400 0173		Personenunterführung Guthirt: Projektierung	14	B2		1'640	B	132	300		300	300	300	290								
4400 0181		General-Guisan Strasse, Letzi- bis Allmendstrasse: Sanierung	7	A1		1'050	N						1'050									
4400 0188		Oberrallmendstrasse: Sanierung (NEU)	7	A1		2'200	B		1'000	305	700	1'300	200									
4400 0200		Löberenstrasse: Sanierung	7	B1		1'900	N						200	200	1'500	200						
4400 0201		Schutzelgen Personenunterführung	13	A1		10'000	N		100		50	150	200	100	3'000	4'000	2'500					

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget 2024	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
													2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
4400	0208	Stadtmauer beim Kunsthaut: Restauration	7	A1		1'190	B			75	800	390										
4400	0209	Giminenstrasse/Hasenbühlweg: Abtretung Landflächen/Fusswegrecht (Obj. 33)	7	A1		1'550	B			1'550	1'550		abrechnen									
4400	0693	Gemeindestrassen: Lärmsanierung	7	A1	268	518	T	242	240		25	100	151									
4400	0752	Industriestrasse: Lärmsanierung	7	A1	90	7000	T	87	2'500		200	3'500	3'213									
4400	0873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistr., Wege	7	A1		1'800	B	1'715					85									
4400	0878	Giminenstrasse: Ausbau inkl. Buswendschlaufe	7	B1	190	1'100	T	40				100	960									
4400	0926	Unterer Postplatz: San./Umgestaltung	7	B4		150	B	84					66									
4400	0935	Fridbachweg: Ausbau	7	A1	40	740	T	10	320	3	30	700										
4400	0936	Chollerstrasse: Erweiterung Vorprojekt	7	A1		100	B	82		11	18											
4400	0975	General-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	7	A1		4'450	B	471	1'700	102	2'200	1'779										
4400	0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	14	A2		3'860	B	2'139	200	323	480	300	200	100	100	100	100	100	100	100	41	
4400	0999	Kunstabuten: Gesamtkredit	7	A1		4'606	B	4'135	424	23	150	321										
4400	0225	Chamer Fussweg: Sanierung und Entflechtung Einmünder	7	A1		400	N					50	350									
4400	0226	Industrie-/Ahornstrasse: Sanierung und Ertüchtigung	7	A1		1'500	N					800	500	200								
4400	0227	Weststrasse und WC-Anlage: Verlegung	14	B1		1'000	N					100	200	700								
4400	0228	Gothardstrasse Ost: Verbesserung Veloverkehr	7	B1		600	N					200	400									
4400	0229	Dammstrasse LG Areal: Sanierung und Erneuerung	7	B1		950	N						100	200	650							
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER			200	15'574		1'460	1'218	73	731	2'107	2'555	4'200	1'950	400	450					
4500	0145	Steinbach: Geschiebesammler	8	A1		600	B	365					235									
4500	0164	Dreiangelplatz: Umgestaltung	14	B2/4		200	B	179		42	21		abrechnen									
4500	0170	Freiraum äussere Lorzenallmend	13	B1	200	6'100	T	19	100		50	500	1'000	3'000	1'500							
4500	0182	Pflanzung von 800 Bäumen im öffentlichen Raum	14	A4		4'000	B	80	400	22	50	450	450	1'100	450	400	450					
4500	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	8	A1		800	N		250		100	250	350	100								
4500	0207	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	15	A2		1'960	B				460	400	200			neues Obj., bis jetzt über Kst. 2223, Obj. 0121						
4500	0230	Ufersanierungen Bäche	8	A1		470	N					150	320									
4500	0478	Seeufer, Oeschwiese (Reskr. Seeufer)	14	A4		534	B	127	468	9	50	357	abrechnen									
4500	0939	Trubikerbach mit Holz-/ Geschiebesammler: HW-Schutz	8	A1		910	B	690														
4600		WERKHOF			750	5'139		574	840		260	870	500	620	620		200	300		290	250	
4600	0147	Neue Maschinen/Geräte (2021 -)	3	A1		1'660	N		230		260	300	500	100	100		200	300				
4600	0888.2	Ersatz Fahrzeuge (2021. -)	3	A1	750	3'479	T	574	610			570		520	520				290	250		
4800		STADTENTWÄSSERUNG				37'087		9'128	3'045	1'954	3'699	4'915	3'000	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
4800	1018	Stadtentwässerung: Objektkredit 2018	8	A1		3'000	B	1'783	150				abrechnen									
4800	1019	Stadtentwässerung: Objektkredit 2019	8	A1		1'800	B	1'650		117	117											
4800	1020	Stadtentwässerung: Objektkredit 2020	8	A1		4'207	B	4'088		487	487											
4800	1021	Stadtentwässerung: Objektkredit 2021	8	A1		2'100	B	1'146	400	361	400	300										
4800	1022	Stadtentwässerung: Objektkredit 2022	8	A1		1'595	B	461	695	593	695	300										

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget 2024	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen				
													2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
4800	1023	Stadtentwässerung: Objektkredit 2023	8	A1		6'385	B		1'800	396	2'000	3'300	1'200									2033
4800	1024	Stadtentwässerung: Objektkredite 2024 -	8	A1		18'000	N					1'015	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
5		SOZIALES, UMWELT, SICHERHEIT			240	18'682		2'966	1'878	478	938	4'285	2'275	2'277	2'376	560	150	1'320	170	400	410	
5300		FACHSTELLE ALTER UND GESUNDHEIT				1'183		1'183														
5300	0095	Alterswohnungen Waldheim: Beitrag	14	A3		1'183	B	1'183					abrechnen									
5400		UMWELT UND ENERGIE				2'000						2'000										
5400	0231	Verein zur Dekarbonisierung der Industrie: Unterstützung	14	C2		2'000	N					2'000										
5500		SICHERHEIT			30	500				22	22											
5500	0183	Entlang Seeufer, zw. Hafen - Podium 41 und Landsgemeindeplatz: Videoüberwachung	14	A2	30	500	T		250	22	22		abrechnen									
5600		PARKRAUMBEWIRTSCHAFTUNG				320			200			320										
5600	0172	Brüggli: Neuer Parkplatz auf GS 4107	15	A2		200	B		200			200										
5600	0232	Parkhausbewirtschaftungsanlagen: Ersatz Kassensysteme	15	A1		120	N					120										
5700		VERKEHR			210	6'350		1'497	940		380	1'215	1'115	937	1'006	200						
5700	0050	Knotenumbau Grienbachstrasse/ Baarermatte: Neue LSA; Anteil Stadt Zug	15	B2		150	N					150										
5700	0051	Bahnhof Zug: Bike & Ride Station	14	A3	115	1'000	T	108	150		80	100	325	387								
5700	0066	Hindernisfreie Bushaltestellen	15	A1		3'300	B	1'234	520		250	520	590	350	356							
5700	0128	Erstellung Buswarteunterstände	15	A1		300	B	75	150		50	125	50									
5700	0947	Industriestrasse/Lüssiweg: Totersatz LSA	11	A1	95	200	T	80	120			120										
5700	0233	Industrie-/Ahornstrasse: Neue LSA; fortlaufende Erneuerung bestehender LSA	7	A1		1'400	N					200	150	200	650	200						
5800		FEUERWEHR				8'329		286	488		536	750	1'160	1'340	1'370	360	150	1'320	170	400	410	
5810	0052.21	Dienstfahrzeug Kolin 8	12	B1		96	B	99														
5810	0052.21	Rettungsboot Kolin 10	12	B1		428	B	86	138	257	257											
5810	0052.22	BS (Bevölkerungsschutz)-Defender Kolin 131	12	B1		74	B			74	74										85	
5810	0052.22	BS-Fahrzeug Kolin 133	12	B1		65	B			65	65										55	
5810	0052.23	BS-Fahrzeug Kolin 132	12	B1		84	B		120	28	28											
5810	0052.23	Mannschaftstransportfzg. Kolin 31	12	B1		97	B		110	32	32											
5810	0052.23	Transportfahrzeug Kolin 26	12	B1		120	N		120		80	40										
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	12	B1		90	N					90										
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22 (s.vorher 52.22)	12	B1		120	N						120									
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	12	C1		670	N							670								
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	12	B1		150	N								150							
5810	0052.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 11	12	B1		120	N									120						
5810	0052.30	Mannschaftstransportfzg. Kolin 21	12	C1		150	N											150				

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Gesetzes- grundlage	Priorität	Teil- kredit bewilligt	Bruttokredit	B bewilligt N Nicht bew. T T-kredit b.	Ausgaben bis Ende 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Mitte Juni 2023	Prognose Total Ausgaben im Jahr 2023	Budget 2024	Finanzplan					Aus den strategischen Planungen					
													2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		
5810	0052.30	Hubrettungsfahrzeug Kolin 2	12	C1		820	N										820						
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	12	C1		85	N												85				
5810	0052.32	Transportfahrzeug Kolin 25	12	C1		120	N													120			
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 131	12	C1		85	N													85			
5810	0052.32	BS-Fahrzeug Kolin 133	12	B1		55	N														55		
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz-	12	B1		410	N															410	
5820	0053.22	ADL Kolin 1: Anpassung Hydr. Komp. an Si-	12	B1		115	B	101															
5820	0053.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	12	B1		620	N					620											
5820	0053.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3	12	B1		1'040	N						1'040		670								
5820	0053.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 4	12	C1		670	N																
5820	0053.27	Autodrehleiter Kolin 1	12	B1		1'220	N									1'220							
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 23	12	B1		120	N										120						
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 12	12	C1		120	N										120						
5820	0053.29	Verkehrsdienstfzg. Kolin 19	12	C1		150	N											150					
5820	0053.30	Mannschaftstransportfzg. Kolin 24	12	C1		150	N											150					
5820	0053.30	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	12	C1		200	N											200					
5820	0053.31	Dienstfahrzeug Kolin 7	12	C1		85	N												85				
		TOTAL BRUTTOAUSGABEN			7'435	515'183		79'034	49'578	11'704	31'759	73'640	92'192	87'526	73'434	33'115	17'662	3'520	2'070	2'590		2'501	

Ein Kreditabschluss für alle Fahrzeuge, welche pro Jahr angeschafft werden (Mindest-Grenze Investition CHF 100'000.00), ansonsten über Erfolgsrechnung

Total Gebunden

233'971

Zur Information:

Bewegungen im FV werden nur über Bilanz abgewickelt

Konto	Bezeichnung			Brutto	Ausgaben 2022	Budget 2023	Ausgaben bis Ende April 2023	Prognose 2023	Jahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	FINANZVERMÖGEN					4'900				2'000	3'000							
1080	NEU Erwerb GS Nr. 3256 (Arrondierung Steinlager GS Nr. 296)	15	A3	4'900		4'900												
1080	NEU Zurlaubenhof: Brandschutz- und Ertüchtigungsmassnahmen	13	A1	5'000						2'000	3'000							

Einnahmen / Subventionen

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Einnahmen	Budget 2023	Einnahmen bis Mitte Juni 2023	Prognose 2023	Budget 2024	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen						
								2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		
2		FINANZDEPARTEMENT	12'790	1'000	1'740	1'740		10'000										
	2222/6	LIEGENSCHAFTEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	12'579	1'000	1'529	1'529		10'000										
	0122	General-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Kantonsbeitrag	1'000	1'000														
	0167	Gottschalkenberg: Glas-Leitung für Internetanschluss, Beitrag WWZ	50															
	0210	Müllmatt 5: Veräusserung Baurecht	1'529		1'529	1'529												
	0026	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung; Neubau; Beitrag Kanton	10'000					10'000										
		INFORMATIK	211		211	211												
	0156	Digitaler Stadtplaten	211		211	211												
3		BILDUNGSDEPARTEMENT	252	84				100	70	60								
			252	84				100	70	60								
3900		BIBLIOTHEK																
	0158	doku-zug: Digitalisierung Dokumentationen	252	84		0		100	70	60								
4		BAUDEPARTEMENT	27'878	2'350	242	13'461	900	2'700	1'250	850	800	800	3'800	800	800	800	800	800
4400		VERKEHRSPLANUNG, STRASSEN	20'560	1'650	70	13'289	150	1'900	450	100	100	100	3'100	100	100	100	100	100
	0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung	1'500	1'500		13'139		1'500										
	0048.1	Zuger-/Baarerstrasse: Umklassierung	13'500															
	0143	Blasenbergstrasse: Ausbau	350						350				3'000					
	0201	Schützengel Personenunterführung	3'000															
	0873.1	Lüssli/Göbli: Umlegung Göblistrassen/Wege	800															
	0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	1'410	150	70	150	150	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
4500		ANLAGEN, PLÄTZE, GEWÄSSER	300					50	100	50								
	0202	Bachdurchlässe und Ufer: Sanierung	300				50	100	100	50								
4600		WERKHOF	18															
	0888.2	Ersatz Fahrzeuge: 2021 -	18															
4800		STADTENTWÄSSERUNG	7'000	700	172	172	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
	100.1	Anschlussgebühren	7'000	700	172	172	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
5		DEPARTEMENT SUS	4'576	44	14	253	609	844	837	776	238	90	667	103	44	160	160	160
		FEUERWEHR	4'576	44	14	253	609	844	837	776	238	90	667	103	44	160	160	160
5810	0052.21	Dienstfahrzeug Kolin 8	42															
5810	0052.21	Rettungsboot Kolin 10	16			100												
5810	0052.22	BS (Bevölkerungsschutz)-Defender Kolin 131	11		11	11												
5810	0052.22	BS-Fahrzeug Kolin 133	3		3	3												
5810	0052.23	Transportfahrzeug Kolin 26	44	44			44											

Kst.	Objekt	Bezeichnung	Einnahmen	Budget 2023	Einnahmen bis Mitte Juni 2023	Prognose 2023	Budget	Finanzplan				Aus den strategischen Planungen					
								2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
5810	0052.24	Dienstfahrzeug Kolin 15	32				32										
5810	0052.25	Transportfahrzeug Kolin 22	44					44									
5810	0052.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 5	260						260								
5810	0052.27	Transportfahrzeug Kolin 14	56							56							
5810	0052.28	Mannschaftstransportfzg. Kolin 11	44								44						
5810	0052.30	Hubrettungsfahrzeug Kolin 2	320									320					
5810	0052.30	Mannschaftstransportfzg. Kolin 21	56									56					
5810	0052.31	Dienstfahrzeug Kolin 8	32											32			
5810	0052.32	Transportfahrzeug Kolin 25	44												44		
5810	0052.33	Wechselträgerfahrzeug mit Atemschutz-Container	160													160	
5820	0053.21	Dienstfahrzeug Kolin 7	67			70											
5820	0053.22	ADL Kolin 1: Anpassung Hydr. Komp. an Si-Norm	69			69											
5820	0053.24	Pionierfahrzeug Kolin 13	533				533										
5820	0053.25	Universallöschfahrzeug Kolin 3	800					800									
5820	0053.26	Tanklöschfahrzeug Kolin 4	577						577								
5820	0053.27	Autodrehleiter Kolin 1	720							720							
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 23	97								97						
5820	0053.28	Mannschaftstransporter Kolin 12	97								97						
5820	0053.29	Verkehrsdienstfzg. Kolin 19	90									90					
5820	0053.30	Mannschaftstransportfzg. Kolin 24	124										124				
5820	0053.30	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9	167										167				
5820	0053.31	Dienstfahrzeug Kolin 7	71											71			
		TOTAL EINNAHMEN	45'496	3'478	1'996	15'454	1'509	13'644	2'157	1'686	1'038	890	4'467	903	844	960	

Gesetzesgrundlagen/Finanzkompetenzen

- 1

Sozialhilfegesetz, § 12 bis Ziff. 3

SHG
- 2

Militär-gesetz, SR Nr. 510.10

MG
- 3

Gemeinde-gesetz, § 58 ff.

GG
- 4

Finanz-verordnung, § 6

FV
- 5

Denkmalschutz-gesetz, BGS 423.11
- 6

Spital-gesetz, § 10, Abs. 2

- 7

Gesetz über Strassen und Wege, § 8
- 8

Gesetz über die Gewässer, BGS 731.1

GSW
- 9

Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über den Umweltschutz, BGS 811.1

GewG
- 10

Gesetz über den öffentlichen Verkehr

EG USG
- 11

VO Strassenverkehr und Signalisation, BGS 751.21

GöV
- 12

Gesetz über den Feuerschutz, BGS 722.21
- 13

Urnenabstimmung
- 14

Kompetenz GGR
- 15

Kompetenz Stadtrat
- 16

Departementsvorsteher
- 17

Notkredit

Priorisierungs-raster (gemäss Stadtrats-klausur vom 2. Mai 2005):

zeitlich	thematisch
A	dringend, Planung sofort angehen
B	notwendig, Planung in zwei Jahren starten
C	wünschbar, Planung in fünf bis zehn Jahren prüfen/streichen
	zwingende öffentliche Aufgaben
	bringt Standortvorteil
	optimiert Leistungserbringung
	verbessert Lebensqualität und Wohnlichkeit

Gesetzesgrundlagen

Abkürzung	Bezeichnung
AHVG	Gesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung
BG	Bundesgesetz
BO	Bauordnung
BVG	Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge
EG BetmG	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel
EG KVG	Einführungsgesetz zum Krankenversicherungsgesetz
EG USG	Einführung zum Bundesgesetz über den Umweltschutz
FHG	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	Militärsgesetz
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