

Stadtrat

Jahresrechnung 2017

GGR-Vorlage Nr. 2475 vom 3. April 2018



Lichtshow an der Einweihung des Theater Casino Zug

ZUG
Stadt

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	3
Hauptzahlen	14
Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht	15
Bilanz	16
Geldflussrechnung	18
Erfolgsrechnung nach Sacharten	19
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	20
Übersicht Departemente	
<i>Präsidialdepartement/Finanzdepartement</i>	21
<i>Bildungsdepartement/Baudepartement</i>	22
<i>Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)</i>	23
Erfolgsrechnung (Detailkonti)	24
Investitionsrechnung (Detailkonti)	59
Abgerechnete Verpflichtungskredite	64
Anhang zur Jahresrechnung	66
Anhang Liegenschaftsverzeichnis	79

Bericht und Antrag des Stadtrates

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

1. Das Wichtigste im Überblick

Die Jahresrechnung 2017 schliesst mit CHF 36.9 Mio. positiv ab (Budget: CHF 2.1 Mio.). Die Steuereinnahmen 2017 erreichten CHF 223.7 Mio. (Vorjahr CHF 213.1 Mio.). Das positive, nicht in dieser Höhe erwartete Ergebnis, erklären wir wie folgt:

- Höhere Einkommens- und Vermögenssteuern infolge besserer Wirtschaftsentwicklung als erwartet und Zunahmen durch höhere Fiskalerträge bei der definitiven Veranlagung im Vergleich zu den provisorischen Rechnungsstellungen der Vorjahre.
- Grundstückgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern fallen CHF 2.4 Mio. besser aus als budgetiert.
- Infolge Ablehnung der kantonalen Vorlage Entlastungsprogramm 2015 - 2018 fiel der Aufwand im Zusammenhang mit dem Solidaritätsbeitrag um CHF 5.4 Mio. geringer an.
- Gute Disziplin bei den Aufwänden ergaben CHF 4.0 Mio. weniger als budgetiert.

Die Finanzstrategie 2014 - 2018 wurde 2017 erfolgreich umgesetzt:

- Die Rechnung 2017 konnte mit einem Steuerfuss von 60% positiv gestaltet werden.
- Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen 2017 netto CHF 37 Mio.
- Die Zinsbelastung in % des Fiskalertrages entspricht der Finanzstrategie.
- Der Selbstfinanzierungsgrad ergab 149.4% (Vorjahr 375.1%). Die Zielgrösse von 100% im Fünf-Jahresdurchschnitt ist erreicht.

2. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2017 erreichte einen Aufwand von CHF 256.1 Mio. und einen Ertrag von CHF 293.0 Mio. Die Erfolgsrechnung 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 36.9 Mio. (Budget CHF 2.1 Mio., Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 19.9 Mio.) ab.

3. Bilanz

2017 führten die Neubewertungen des Finanzvermögens zu höheren Werten. Bei den Finanzanlagen kam es durch die höheren Aktienkurse der WWZ AG zu einer Aufwertung von CHF 7.8 Mio. Die Neubewertung der Gebäude und Grundstücke im Finanzvermögen ergaben höhere Werte von CHF 77.2 Mio. Teile des Finanzvermögens mussten nach den Bewertungsgrundsätzen des Finanzhaushaltgesetzes nach zehn Jahren neu bewertet werden.

Tabelle 1: Bilanzpositionen Mio. CHF:

	Rechnung 2017	Rechnung 2016
AKTIVEN	636.5	567.5
Finanzvermögen	332.1	295.7
Verwaltungsvermögen	304.4	271.8
PASSIVEN	636.5	567.5
Fremdkapital	150.1	150.8
Eigenkapital	486.4	416.7
Eigenkapitalquote	76.4%	73.4%

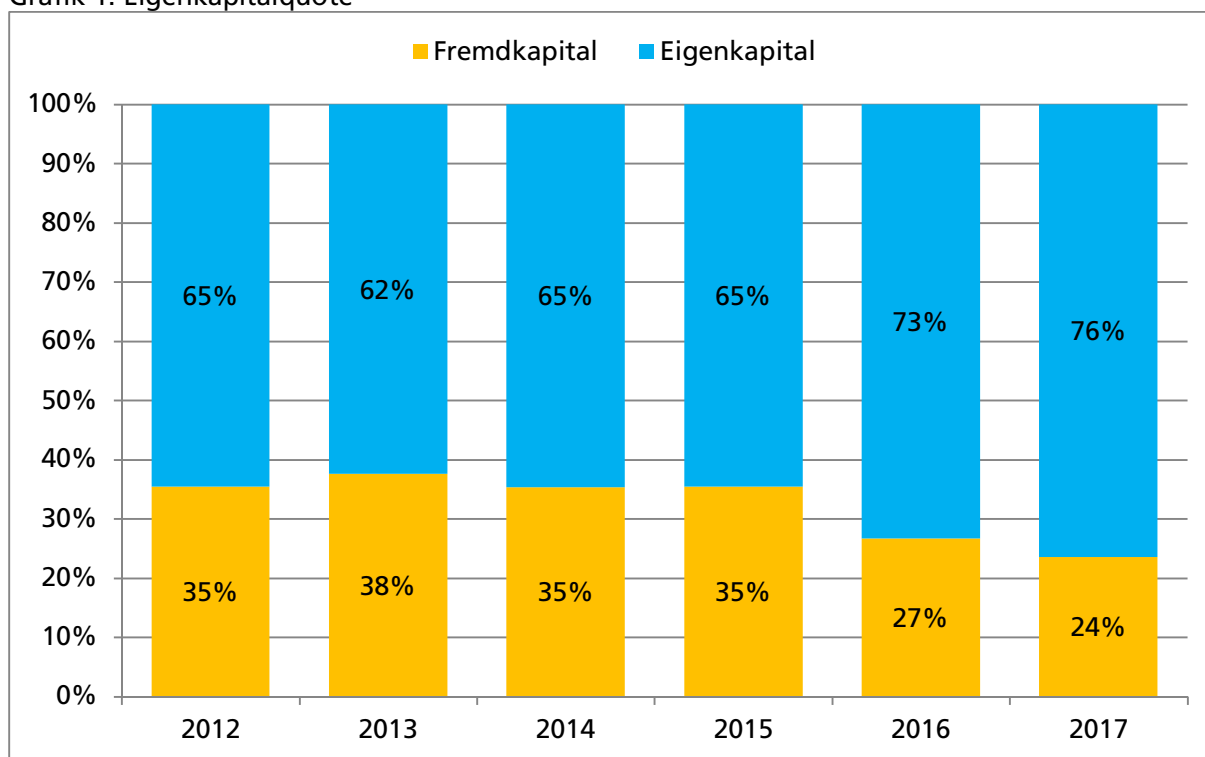
Quelle Finanzdepartement

Mit Inkrafttreten der Teilrevision FHG per 1. Januar 2018 wird das Finanzvermögen neu erfolgswirksam bewertet. Die WWZ AG ist in den Geschäftsfeldern Elektrizität, Wasser, Erdgas, Telekommunikation sowie Liegenschaften tätig und ist für die Grundversorgung von Wasser und elektrischer Energie für die Bedürfnisse der Gemeinde zuständig. Dies ist im Konzessionsvertrag zwischen der Stadt Zug und der WWZ AG vereinbart. Die Segmente Wasser und Elektrizität stellen grundsätzlich Verwaltungsaufgaben dar und machen rund 50% des jährlichen Absatzes der WWZ AG aus. Deshalb wird auf der Grundlage von § 7 der Finanzhaushaltsverordnung vom 21. November 2017 (FHV; BGS 611.11) 50% der Beteiligung zum Buchwert von CHF 15'596'993.15 im 2017 ins Verwaltungsvermögen umgebucht.

4. Eigenkapitalquote

Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen. Die Eigenkapitalquote ist besser als die strategische Zielgrösse der Finanzstrategie von 50%. Der Verlauf der Eigenkapitalquote ist aus der folgenden Grafik ersichtlich.

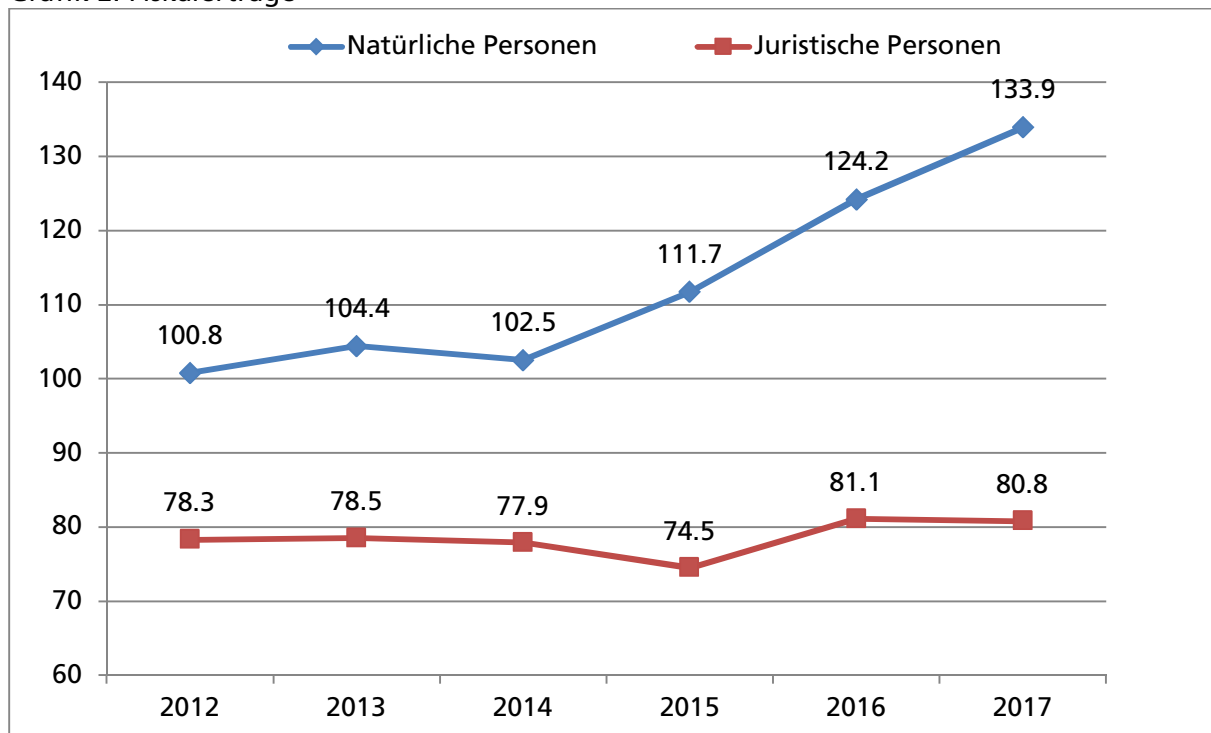
Grafik 1: Eigenkapitalquote



Quelle Finanzdepartement

5. Fiskalerträge

Grafik 2: Fiskalerträge



Quelle: Finanzdepartement

Die Fiskalerträge 2017 bei den natürlichen Personen betragen CHF 133.9 Mio.

Sie erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 9.7 Mio. und im Vergleich zum Budget fielen sie um CHF 22.7 Mio. höher aus.

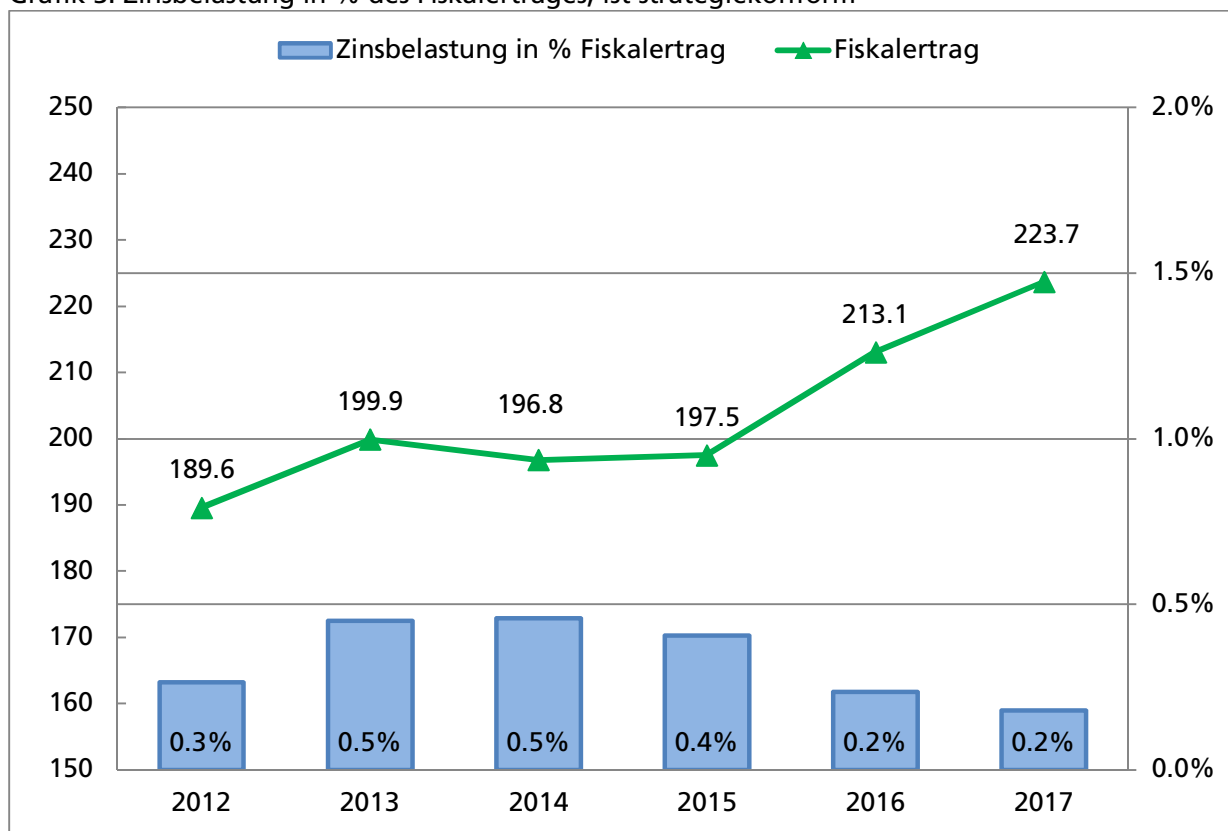
Hauptsächliche Begründungen für die positive Entwicklung ist:

- Höhere Einkommen bei der definitiven Veranlagung im Vergleich zu den provisorischen Rechnungsstellungen

Die Reduktion bei den juristischen Personen gegenüber dem Vorjahr betrug CHF 0.3 Mio. und CHF 2.9 Mio. gegenüber dem Budget.

6. Zinsbelastung

Grafik 3: Zinsbelastung in % des Fiskalertrages; ist strategiekonform



Quelle Finanzdepartement

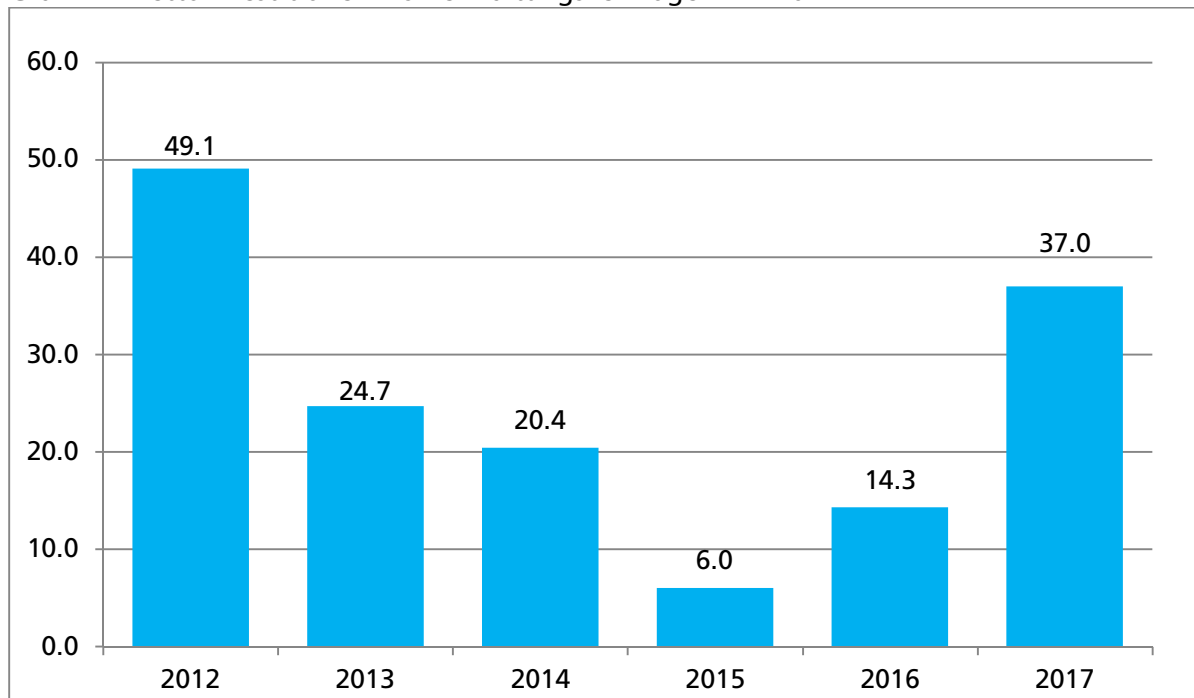
Die Finanzstrategie 2014 bis 2018 legt eine maximale Zinsbelastung von 2% der jährlichen Fiskalerträge fest. Dieses Ziel wird in der Jahresrechnung 2017 erreicht.

Die geringe Belastung ist auf zwei Faktoren zurückzuführen. Einerseits sind die Geldmarktzinsen seit 2012 auf tiefen Niveau und andererseits konnten die Finanzverbindlichkeiten seit 2012 von CHF 110.0 Mio. um CHF 54.4 Mio. auf CHF 55.6 Mio. reduziert werden.

7. Investitionsrechnung

2017 wurden ins Verwaltungsvermögen brutto CHF 40.2 Mio. (Vorjahr CHF 16.5 Mio.) investiert. Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von CHF 37.0 Mio. (Vorjahr CHF 14.3 Mio.) ab.

Grafik 4: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in Mio.

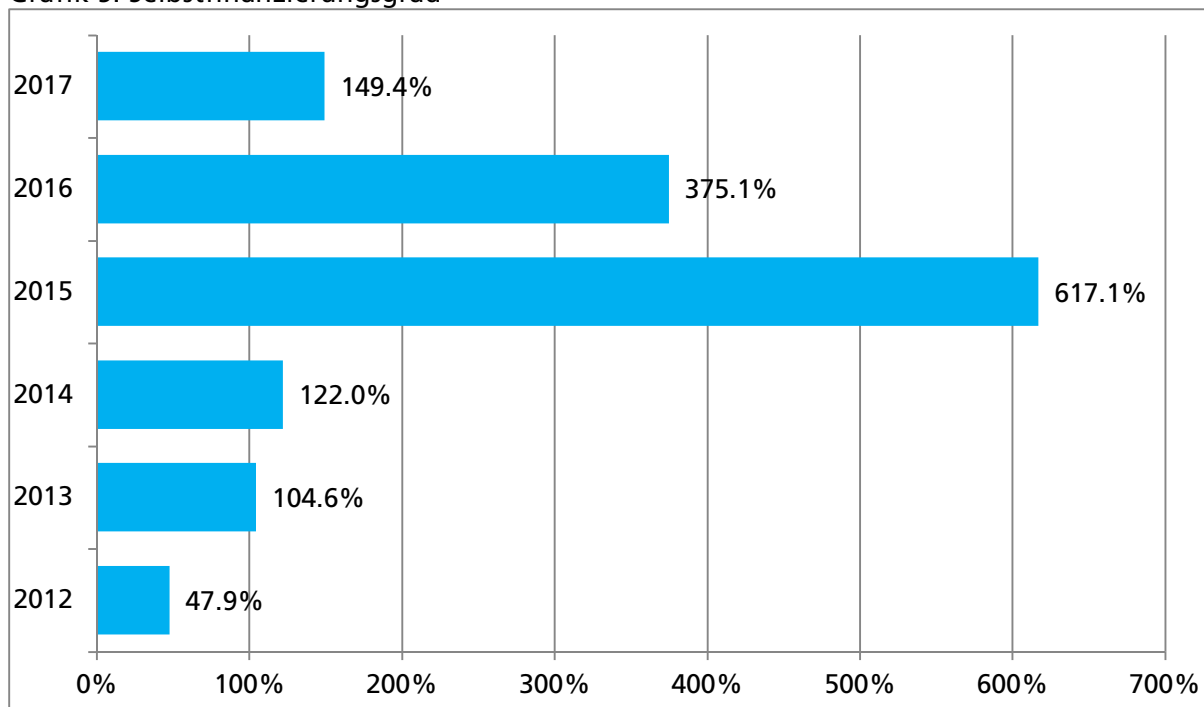


Quelle: Finanzdepartement

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 149.4 (Vorjahr 375.1%). Im Fünfjahresdurchschnitt wird die strategische Grösse von 100% übertroffen.

Grafik 5: Selbstfinanzierungsgrad



Quelle: Finanzdepartement

7.2. Wesentliche Investitionen brutto

Tabelle 2: Wesentliche Investitionen brutto ins Finanzvermögen

Kst. Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2210 Liegenschaften des Finanzvermögens	7.9
Gesamtprojekt Kolingeviert, Kauf Chamerstrasse 115	

Tabelle 3: Wesentliche Investitionen brutto ins Verwaltungsvermögen

Kst. Bezeichnung	CHF Mio.
Präsidialdepartement	
1600 Kultur	0.2
Stiftung Freunde Kunsthaus Zug: Beitrag	
Finanzdepartement	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	
2222 Wohnen und Aufenthalt	2.5
Herti: Küchenausbau und Lüftung; Kirchmattstrasse 1-3	
2224 Sport und Freizeit	0.2
Streethockeyanlage: Vergrösserung Spielfeld	
2225 Kultur und Geselligkeit	10.9
Theater Casino: Baukredit 2. Etappe, Eingang und Bühnentechnik	
2226 Unbebaute Grundstücke	8.9
Göbli: Landtausch	
2250 Schulanlagen	3.9
Schulhaus Guthirt: Ergänzung Schulraum/Kindergarten; Riedmatt: An-/Ausbau	
Bildungsdepartement	
3060 Schulinformatik	0.1
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung, Strassen	1.5
Unterflurcontainer, Kunstbauten, diverse	
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer	0.2
Plan Lumière; Neugestaltung oberer Postplatz	
4800 Stadtentwässerung	11.4
Vorflutleitung Zugersee und diverse Projekte	
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5500 Sicherheit	0.1
Landsgemeindeplatz: Erneuerung Infrastruktur und Umgebung	
5700 Verkehr	0.2
Behindertengerechte Bushaltestellen; Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle; Verbesserung Schulwegsicherheit; Fussgängerstreifen	
5800 Feuerwehr	0.1
Schlauchverlege-Anhänger	
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	40.2

Quelle: Finanzdepartement, Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

7.3. Wesentliche Einnahmen in der Investitionsrechnung

Tabelle 4: Einnahmen im Verwaltungsvermögen

Kst. Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2222 Städtischer Wohnungsbau	2.2
Herti: Küchenausbau und Lüftung	
Baudepartement	
4800 Stadtentwässerung	1.0
Kanalisation: Anschlussgebühren	
Total Einnahmen in der Investitionsrechnung	3.2
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	37.0

Quelle: Finanzdepartement

8. Verwendung Ertragsüberschuss

Grundsätzlich ist der Ertragsüberschuss nach HRM2 dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verrechnen. Die zuständige Behörde kann zusätzliche Verwendungen bewilligen. Entsprechende Vorlagen erfolgen auf Grundlage der Finanzkompetenzen.

8.1. Vorfinanzierung Schulbauten

CHF 20'000'000.00

Die Stadt Zug befindet sich zurzeit in einer Wachstumsphase. Das Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung und der Anzahl Beschäftigten hat einen wesentlichen Einfluss auf den Infrastrukturbedarf und die Finanzen. Zudem führt dieses Wachstum zu einem zusätzlichen Bedarf an Wohn- und Arbeitsflächen. Gute Infrastrukturen und effiziente Dienstleistungen sind zusammen mit einer attraktiven Steuerbelastung wichtige Faktoren für einen anziehenden Standort.

Die Zunahme der Bevölkerung führt zu einem wesentlichen Anstieg der Schülerinnen und Schüler. Die Stadtschulen setzen alles daran, optimale Klassengrößen zu führen, bevor in einzelnen Schulkreisen neue Klassen eröffnet werden. Dennoch führt die steigende Schülerzahl zur Erweiterung des Infrastrukturbedarfes, zu einer Zunahme der Pensen bei den Lehrpersonen und einer erhöhten Nachfrage der Mittagstische und der schulergänzenden Betreuung. Die Mehrheit der neuen Schulkinder werden im Verdichtungsgebiet Zug West, im Bereich Zug Nord (Unterfeld, Baarerstrasse, Lüssi/Göbli, V-Zug-Areal) und in der Oberstufe erwartet.

Da die bestehenden Schulbauten der Stadt Zug bereits hoch ausgelastet sind, werden zusätzliche Investitionen in Schulbauten erforderlich. Im Investitionsprogramm 2018 bis 2027 sind für Schulbauten CHF 19.5 Mio. bewilligte Kredite und CHF 65.7 Mio. nicht bewilligte Kredite vorgesehen. Nach dem heutigen Wissensstand reichen diese Beträge jedoch nicht aus, um den effektiv notwendigen Schulraum abzudecken. Deshalb soll aus dem Rechnungsüberschuss 2017

CHF 20.0 Mio. zweckgebunden als Vorfinanzierung für Schulbauten gebucht werden. Diese Vorfinanzierung soll auch in den Folgejahren zusätzlich aus der Erfolgsrechnung oder Überschüssen alimentiert werden.

8.2. Vorfinanzierung Sportanlagen Herti Nord

CHF 1'500'000.00

Die Stadt Zug ist seit Jahren einem erheblichen Bevölkerungswachstum unterworfen. Dies hat zur Folge, dass laufend und vermehrt Investitionen in die Infrastruktur für den Verkehr, die Bildung (Schulbauten), die Kultur und den Sport notwendig werden. Im Jahr 2014 und 2017 hat die Stadt Zug Land im Göbli für den Service public erworben. Ein Teil dieses Gebiets wird durch den Tennisclub Zug genutzt. Das Gebot zum häuslicherischen Umgang mit den Landressourcen bedingt einerseits die örtliche Konzentration von städtischen Dienstleistungen wie Ökihof, Werkhof und Feuerwehr im Göbli. Die Anlage des Tennisclub Zug muss daher weichen, was andererseits die Chance eröffnet, die Anlagen der beiden städtischen Tennisclubs zum Beispiel im Gebiet

Herti Nord zusammenzulegen. Die Machbarkeitsprüfung eines allfälligen ZVB-Stützpunktes im Göbli (Auftrag durch die Motion Brunner/Eisenring) hat diesen Prozess noch beschleunigt. Für Sportinfrastruktur, insbesondere für Tennisanlagen, sind bis 2025 rund CHF 5 Mio. bereitzustellen. Als erste Tranche sieht die Rechnung 2017 eine Rückstellung von CHF 1'500'000.00 vor. Der Mittelbedarf basiert auf Kostenschätzungen für die Erstellung der Anlage einschliesslich Infrastrukturbauten. Noch nicht berücksichtigt sind Kosten für einen allfälligen Landerwerb/-tausch. Vorbehalten bleibt zudem die Kostenbeteiligung der Nutzenden.

8.3. Anerkennung an das Personal

CHF 1'315'000.00

Trotz kontinuierlich steigender Anforderungen und Einwohnerzahlen bewältigt das städtische Personal die anfallenden Arbeiten kostenbewusst und in sehr guter Qualität. Als Anerkennung für die erbrachten Leistungen soll dem Personal (Festangestellte und befristete Anstellungen über 3 Monate) eine Einmalzulage von CHF 2'000.00 ausbezahlt werden. Davon werden 25% in ProZug Gutscheinen abgegeben (gerundet auf CHF 50.00). Die Anerkennung wird auf Basis des Pensums berechnet und mit der Gehaltsauszahlung für den Monat Juli 2018 an alle Mitarbeitenden, die zu diesem Zeitpunkt im Dienst der Stadt Zug stehen und bereits am 31. Dezember 2017 angestellt waren, ausbezahlt. Massgebend für die Höhe der Entschädigung ist das Pensum am 1. Januar 2018. Die Lernenden/Praktikanten, welche die Anspruchsvoraussetzungen erfüllen, erhalten generell einen einmaligen Beitrag von CHF 500.00. Berechtigt sind neben den Angestellten der Verwaltung auch die Lehrpersonen, nicht jedoch die Angestellten von der Stadt nahestehenden Vereinen und Organisationen.

9. Antrag

Der Stadtrat beantragt Ihnen,

- die Jahresrechnung 2017 und den Jahresbericht 2017 im Sinne von § 16 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung zu genehmigen;
- die Umbuchung ins Verwaltungsvermögen von 50% der Beteiligung an der WWZ AG betreffend dem Verwaltungszweck Elektrizität und Wasser wird genehmigt;
- der vorgeschlagenen Verwendung des Ertragsüberschusses der Erfolgsrechnung 2017 zuzustimmen sowie
- den Ertragsüberschuss von CHF 36'938'073.30 wird nach Abzug der Überschussverwendung von CHF 22'815'000.00 mit CHF 14'123'073.30 dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verrechnen;
- die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2017 auf Seiten 64 und 65 aufgeführten 15 Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 20'910'120.95 und getätigten Ausgaben von CHF 20'024'138.60 zu genehmigen.

Zug, 3. April 2018

Dolfi Müller
Stadtpäsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilagen:

1. Beschlussentwurf
2. Jahresrechnung 2017
3. Jahresbericht 2017

Die Vorlage wurde vom Finanzdepartement verfasst. Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne Stadtrat, Dr. Karl Kobelt, Vorsteher Finanzdepartement, Tel. 041 728 21 21.

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Jahresrechnung und Jahresbericht 2017

Der Grosse Gemeinderat von Zug **beschliesst** in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2475 vom 3. April 2018:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2017 werden genehmigt.
2. Die Umbuchung ins Verwaltungsvermögen von 50% der Beteiligung an der WWZ AG mit dem Verwaltungszweck Elektrizität und Wasser wird genehmigt.
3. Aus dem Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung 2017 werden für Vorfinanzierung Schulbauten CHF 20'000'000.00, für die Vorfinanzierung Sportanlagen Herti Nord CHF 1'500'000.00 und für die Anerkennung an das Personal CHF 1'315'000.00 verwendet. Dies ergibt einen Totalbetrag von CHF 22'815'000.00.
4. Der Ertragsüberschuss von CHF 36'938'073.30 wird nach Abzug der Überschussverwendung von CHF 22'815'000.00 mit CHF 14'123'073.30 mit dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, verrechnet.
5. Die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2017 auf Seiten 64 und 65 aufgeführten 15 Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 20'910'120.95 und getätigten Ausgaben von CHF 20'024'138.60 werden genehmigt.
6. Betreffend Ziffer 3 unterliegt die Anerkennung an das Personal in der Höhe von CHF 1'315'000.00 dem fakultativen Referendum.
7. Dieser Beschluss tritt unter Vorbehalt des fakultativen Referendums gemäss § 8 der Gemeindeordnung der Stadt Zug sofort in Kraft. Er wird im Amtsblatt des Kantons Zug veröffentlicht und in die Amtliche Sammlung der Ratsbeschlüsse aufgenommen.
8. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
9. 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 10 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,

Hugo Halter
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Hauptzahlen

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
1. Erfolgsrechnung				
Gesamtertrag	*	293'074'628.32	267'635'000	278'747'176.52
Gesamtaufwand	*	256'136'555.02	265'487'500	258'766'869.87
Rechnungsergebnis		36'938'073.30	2'147'500	19'980'306.65
2. Investitionsrechnung				
Ausgaben		40'228'671.14	50'052'000	16'544'680.86
Einnahmen		3'254'358.40	10'450'000	2'286'745.00
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		36'974'312.74	39'602'000	14'257'935.86
3. Bilanz				
AKTIVEN		636'476'429.52	565'172'000	567'577'938.74
Finanzvermögen		332'055'678.19	264'285'000	295'741'768.44
Verwaltungsvermögen		304'420'751.33	300'887'000	271'836'170.30
PASSIVEN		636'476'429.52	565'172'000	567'577'938.74
Fremdkapital		150'094'030.11	202'049'000	150'851'943.40
Eigenkapital		486'382'399.41	363'123'000	416'725'995.34
Eigenkapitalquote		76.42%	64.25%	73.42%
4. Fiskalerträge				
Steuern natürliche Personen		133'948'469.50	111'215'000	124'173'410.97
Steuern juristische Personen		80'817'711.35	83'750'000	81'084'213.55
Zwischentotal		214'766'180.85	194'965'000	205'257'624.52
Sondersteuern		8'895'086.70	6'475'000	7'802'316.35
Total Steuern		223'661'267.55	201'440'000	213'059'940.87
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		49'653'951.00	49'654'000	41'001'488.00
Beitrag an NFA		16'058'319.00	16'058'300	14'211'968.00
Entlastungsprogramm Kanton			5'400'000	
Rückführung Mehrertrag			-2'600'000	
Total ZFA/NFA		65'712'270.00	68'512'300	55'213'456.00
5. Anzahl Personaleinheiten				
Mitarbeitende Verwaltung		243.44	248.19	244.14
Pädagogikbereich		319.99	319.28	317.65
Total		563.43	567.47	561.79
Stellenpool		1.70	1.70	1.70
Total		565.13	569.17	563.49
6. Kennziffern				
Steuerfuss	%	60	60	60
Steuerertrag pro Einwohner	CHF 1)	7'206	6'576	7'016
Vermögen pro Einwohner	CHF 2)	6'105	2'099	4'952

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

1) ohne Sondersteuern

2) Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital dividiert durch Einwohnerzahlen

Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht

Die folgenden Finanzkennzahlen sind gemäss Finanzhaushaltsgesetz § 23 Abs. 1 Bst g) Bestandteil der Jahresrechnung. Sie dienen der Beurteilung der Finanzlage:

	2013	2014	2015	2016	2017
Selbstfinanzierungsgrad	104.6%	122.0%	617.1%	375.1%	149.4%
Definition:	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen				
Aussage:	Der Anteil der Nettoinvestitionen, welche die Stadt Zug aus eigenen Mitteln finanziert.				
Richtwert:	Hochkonjunktur: > 100%, Normalfall: 80 - 100%, Finanzstrategie der Stadt Zug 5-Jahresdurchschnitt = 100 % gemäss FHG § 2 und Gemeindegesetz § 23				
Selbstfinanzierungsanteil	11.8%	10.2%	15.2%	20.7%	20.4%
Definition:	Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Anteil des Ertrages, den die Stadt Zug zur Finanzierung der Investitionen aufwendet.				
Richtwert:	> 20% = gut, 10 - 20% = mittel, < 10% = schlecht				
Zinsbelastungsanteil	-0.10%	2.9%	0.1%	-0.1%	0.0%
Definition:	Nettozinsen in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Anteil des "verfügbaren Einkommens" durch den der Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum im Zusammenhang mit der Aufnahme von Fremdkapital.				
Richtwert:	0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, > 10% = schlecht				
Kapitaldienstanteil	9.2%	0.1%	7.9%	7.0%	7.2%
Definition:	Kapitaldienst (Zinsaufwand + Abschreibungen) in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Wert zeigt auf, in welchem Umfang der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.				
Richtwert:	bis 5% = geringe Belastung, 5 - 15% = tragbare Belastung				
Vermögen pro Einwohner	1'026	1'548	3'083	4'952	6'105
Definition:	Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen dividiert durch Einwohner				
Aussage:	Positive Werte zeigen ein Nettovermögen auf. Negative Werte bedeuten eine Verschuldung pro Einwohner.				
Richtwert:	> -2'500 = hohe Verschuldung				

Bilanz

Konto	Vermerk	31. Dezember 2017	01. Januar 2017
1 Aktiven		636'476'429	567'577'939
10 Finanzvermögen		332'055'678	295'741'768
100 <i>Flüssige Mittel und kurzfristige</i>	1	18'676'479	11'618'816
1000 Kasse		5'510	4'418
1001 Post		1'913'822	4'559'184
1002 Bank		16'756'247	7'055'024
1004 Debit- und Kreditkarten		900	190
101 <i>Forderungen</i>	2	18'627'083	16'175'104
1010 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen an Dritte		1'873'514	2'180'007
1011 Kontokorrente mit Dritten		84'787	126'514
1012 Steuerforderungen		14'392'300	12'513'400
1016 Vorschüsse		787'840	787'840
1019 Übrige Forderungen		1'488'642	567'343
104 <i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>	3	32'319'996	31'726'039
106 <i>Vorräte</i>		60'738	45'159
107 <i>Finanzanlagen</i>	4	74'373'200	133'164'700
108 <i>Sachanlagen FV</i>	5	187'998'182	103'011'950
14 Verwaltungsvermögen VV		304'420'751	271'836'171
140 <i>Sachanlagen VV</i>	6	181'541'470	162'946'710
1400 Grundstücke VV unüberbaut		15'788'349	7'081'957
1401 Strassen/Verkehrswege		19'173'290	19'838'666
1402 Wasserbau		894'256	993'618
1403 Übrige Tiefbauten		26'801'405	17'490'507
1404 Hochbauten		115'341'617	109'363'616
1406 Mobilien VV		943'806	1'330'831
1407 Anlagen im Bau VV		21'032	5'246'348
1408 Informatik (Infrastruktur/Anwendungen)		327'994	444'105
1409 Übrige Sachanlagen		2'249'721	1'157'062
141 <i>Pflichtwohnungen</i>		103'009'911	104'318'710
142 <i>Immaterielle Anlagen</i>	7	3	3
144 <i>Darlehen VV</i>	8	627'601	797'601
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen		242'500	402'500
1445 Darlehen an private Unternehmungen		385'101	395'101
145 <i>Beteiligungen</i>	9	16'280'259	698'856
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		16'141'159	559'756
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen		139'100	139'100
146 <i>Investitionsbeiträge</i>	10	2'961'507	3'074'291

Konto	Vermerk	31. Dezember 2017	01. Januar 2017
2 Passiven		636'476'429	567'577'939
20 Fremdkapital		150'094'030	150'851'943
200 Laufende Verbindlichkeiten	11	20'109'560	17'387'965
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter		10'643'756	11'608'490
2001 Kontokorrente mit Dritten		7'560	8'033
2002 Steuern		56'869	139'329
2003 Anzahlungen von Dritten		53'025	47'566
2004 Transfer-Verbindlichkeiten		601'259	1'438'758
2005 Interne Kontokorrente		2'017'040	2'211'389
2006 Depotgelder und Kautionen		6'730'051	1'934'400
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12	20'000'000	15'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzung	13	23'177'367	31'264'873
205 Kurzfristige Rückstellungen	14	2'053'790	1'700'959
2050 Kurzf. Rückst. Mehrleistungen Personal		1'553'206	1'196'400
2056 Kurzf. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen		475'784	479'759
2058 Kurzf. Rückst. Investitionsrechnung		24'800	24'800
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	35'629'000	36'504'000
2060 Hypotheken		4'000	4'000
2064 Darlehen, Schuldscheine		35'625'000	36'500'000
208 Langfristige Rückstellungen	16	49'124'313	48'994'146
2081 Langf. Rückst. Ansprüche des Personals		3'300'000	2'477'566
2085 Langf. Rückst. übrige betriebliche Tätigkeiten		33'659'688	35'020'910
2086 Langf. Rückst. Überbrückungsrenten		349'825	490'470
2088 Langf. Rückst. Investitionsrechnung		230'000	230'000
2089 Langf. Rückst. übrige Laufende Rechnung		11'584'800	10'775'200
29 Eigenkapital	17	486'382'399	416'725'996
2900 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	18	6'360'675	7'776'503
2910 Fonds im Eigenkapital	19		
2930 Vorfinanzierungen	20	15'299'140	13'687'440
2940 Finanzpolitische Reserve	21	119'422'149	100'941'843
2960 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	22	143'261'851	109'239'392
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		202'038'584	185'080'818
2990 Jahresergebnis		36'938'073	19'980'307
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		165'100'511	165'100'511

Finanzdepartement der Stadt Zug

Dr. Karl Kobelt, Stadtrat

Andreas Rupp, Finanzsekretär

Zug, 13. März 2018

Vermerke, siehe Anhang zur Jahresrechnung

Geldflussrechnung

in CHF 1'000

	2017	2016
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Erträge	264'148	234'854
davon Steuererträge brutto	219'453	194'117
davon übrige Erträge	44'695	40'737
- Liquiditätswirksame Aufwände	-218'987	-203'039
davon Personalaufwand	-88'246	-87'483
davon übrige Aufwände	-130'741	-115'556
= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	45'161	31'815
Cash Flow aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	1'326	7'968
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-48'849	-16'099
= Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-47'523	-8'131
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen 1)	28'251	40'012
- Finanzausgaben 2)	-18'832	-90'456
= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	9'419	-50'444
Geldfluss Fonds "Geld"		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	7'057	-26'760
 Nachweis Bilanz		
Flüssige Mittel 1. Januar	11'619	38'379
Flüssige Mittel gemäss Bilanz 31. Dezember	18'676	11'619
Veränderung flüssige Mittel	7'057	-26'760

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

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

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

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Gestufter Erfolgsausweis

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	-89'079'550	-88'686'100	-87'078'021
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35'714'163	-38'250'600	-33'931'152
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-19'472'079	-18'115'800	-18'318'888
35	Einlagen Spezialfinanzierungen	-102'515	-135'000	-124'165
36	Transferaufwand/Beiträge	-45'072'073	-47'294'000	-47'759'690
36	ZFA/NFA	-65'712'270	-71'112'300	-55'213'456
39	Interne Verrechnungen	-2'529'438	-2'587'200	-2'650'469
Total betrieblicher Aufwand		-257'682'088	-266'181'000	-245'075'841
40	Fiskalertrag	223'661'268	201'440'000	213'059'941
41	Regalien und Konzessionen	62'325	72'000	59'186
42	Entgelte	17'907'141	17'301'300	17'536'017
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'518'343	1'374'500	987'518
46	Transferertrag/Beiträge	29'578'056	28'689'600	27'875'146
49	Interne Verrechnungen	2'529'438	2'587'200	2'650'469
Total betrieblicher Ertrag		275'256'571	251'464'600	262'168'277
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		17'574'483	-14'716'400	17'092'436
34	Finanzaufwand	-963'906	-1'873'700	-1'601'498
44	Finanzertrag	20'226'273	18'567'600	19'149'365
Ergebnis aus Finanzierung		19'262'367	16'693'900	17'547'867
Operatives Ergebnis		36'836'850	1'977'500	34'640'303
38	Ausserordentlicher Aufwand	-20'000	-20'000	-14'740'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	121'223	190'000	80'004
Ausserordentliches Ergebnis		101'223	170'000	-14'659'996
Aufwand-/Ertragsüberschuss		36'938'073	2'147'500	19'980'307

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	16'908'169	2'016'638	16'141'800	2'010'000	15'774'188	2'142'356
2 Finanzdepartement	110'087'567	248'084'074	117'433'600	223'606'000	116'423'072	235'946'219
3 Bildungsdepartement	67'989'392	26'258'173	68'723'000	25'930'200	66'514'464	24'785'594
4 Baudepartement	25'670'149	7'571'857	26'030'200	7'419'400	24'624'384	6'931'574
5 Departement SUS	38'010'716	11'673'324	39'746'100	11'256'600	38'081'232	11'591'903
Total	258'665'993	295'604'066	268'074'700	270'222'200	261'417'340	281'397'646
Rechnungsergebnis	36'938'073		2'147'500		19'980'306	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement	200'000		200'000			
2 Finanzdepartement	26'529'046	2'227'267	33'238'000	8'305'000	9'203'505	131'961
3 Bildungsdepartement	96'004		300'000		3'098'572	
4 Baudepartement	13'141'822	1'027'092	15'109'000	2'145'000	3'150'085	1'351'481
5 Departement SUS	261'800		1'205'000		1'092'519	803'304
Total	40'228'671	3'254'358	50'052'000	10'450'000	16'544'681	2'286'745
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		36'974'313		39'602'000		14'257'936

Präsidialdepartement/Finanzdepartement

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidialdepartement						
1000	Grosser Gemeinderat	324'560		367'400		313'854	
1100	Stadtrat	1'230'518	49'295	1'207'600	37'000	1'333'411	41'958
1200	Stadtkanzlei, Archiv	1'670'581	110'466	1'645'500	70'500	1'664'667	115'245
1250	Kommunikation	585'989	576	622'600		551'608	200
1300	Zentrale Dienste	1'600'251	8'705	1'637'700	2'500	1'546'423	7'925
1400	Rechtsdienst	707'080	697'606	718'000	700'000	706'736	743'436
1500	Personaldienst	4'846'121	412'113	4'062'200	409'000	3'804'449	406'894
1600	Kultur	3'906'520		3'897'400	15'000	3'837'161	23'420
1700	Einwohnerdienste	1'241'228	737'877	1'196'200	776'000	1'297'728	803'278
1800	Stadtentwicklung	795'321		787'200		718'153	
	Total	16'908'169	2'016'638	16'141'800	2'010'000	15'774'188	2'142'356
	Netto		14'891'531		14'131'800		13'631'832

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Finanzdepartement						
2000	Departementssekretariat	465'424		466'000		453'226	
2100	Buchhaltung	398'322	16'095	418'800	15'000	390'035	16'097
2110	Zinsen	322'890	5'059'049	703'000	3'953'700	839'049	4'204'961
2120	Abschreibungen	17'979'863	1'389'900	16'273'800	1'389'900	21'284'545	1'544'000
2130	Steuern	67'901'937	223'686'693	73'366'500	201'463'000	57'239'584	213'087'021
2200	Immobilien allgemein	902'508		896'900		1'028'520	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	840'302	3'785'723	1'509'900	3'175'700	1'841'253	3'473'509
2222	Wohnen und Aufenthalt	568'653	1'971'654	692'200	2'015'500	630'514	1'970'013
2223	Betriebsliegenschaften	2'711'577	796'029	3'411'500	807'200	4'095'220	788'531
2224	Sport und Freizeit	2'266'080	710'735	3'253'300	652'800	3'159'352	711'638
2225	Kultur und Geselligkeit	2'722'397	1'479'271	2'920'300	1'424'100	5'509'753	1'489'224
2226	Unbebaute Grundstücke	1'140	32'659	2'100	28'000	26'340	37'299
2230	Städtischer Wohnungsbau	2'788'229	6'646'452	3'247'900	6'577'000	3'080'624	6'346'242
2250	Schulanlagen	5'007'920	374'495	5'177'400	346'200	11'589'715	378'463
2400	Informatik	3'690'845	776'370	3'675'600	727'900	3'805'845	748'183
2500	Betreibungsamt	1'137'333	1'231'254	1'138'300	940'000	1'193'324	1'052'150
2600	Übriger Aufwand	152'150	77'695	200'100	40'000	176'172	48'888
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	230'000	50'000	80'000	50'000	80'000	50'000
	Total	110'087'567	248'084'074	117'433'600	223'606'000	116'423'072	235'946'219
	Netto	137'996'507		106'172'400		119'523'147	

Bildungsdepartement/Baudepartement

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bildungsdepartement						
3000	Departementssekretariat inkl. Hallenbäder	733'746	188'603	797'500	210'000	806'657	198'831
3050	Rektorat	5'797'712	62'138	5'896'100	53'900	5'873'025	54'703
3060	Schulinformatik	961'302	129'106	1'054'700	149'600	927'701	129'933
3100	Kindergarten	5'240'309	2'551'865	5'413'600	2'527'300	5'127'939	2'441'978
3200	Primarschule	18'743'018	7'365'081	18'395'800	7'146'200	18'089'686	6'807'392
3250	Integrationsklasse	320'627	264'747	326'500	324'700	57'286	41'600
3300	Tagesschule	1'639'860	529'248	1'643'400	542'100	1'664'256	531'993
3400	Kooperative Oberstufe	8'080'109	4'107'889	8'206'700	4'085'800	8'018'260	3'865'459
3520	Psychomotorik	397'815	83'527	433'300	90'000	398'345	77'414
3600	Heilpädagogische Schule	4'166'987	4'603'528	4'171'200	4'421'900	4'119'237	4'427'281
3700	Freizeitangebote	240'333	116'343	233'300	113'700	225'313	115'324
3710	Sport	1'136'520	26'725	1'249'900	118'600	1'015'191	13'777
3800	Kind Jugend Familie	9'474'463	789'562	9'751'000	836'200	9'204'124	767'093
3850	Musikschule	7'535'973	4'228'653	7'546'400	4'060'000	7'448'249	4'098'706
3900	Bibliothek Zug	3'520'619	1'211'157	3'603'600	1'250'200	3'539'195	1'214'110
	Total	67'989'392	26'258'173	68'723'000	25'930'200	66'514'464	24'785'594
	Netto		41'731'219		42'792'800		41'728'869

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Baudepartement						
4000	Departementssekretariat	1'041'401	896	1'077'200	700	1'020'561	140
4100	Stadtplanung	1'303'166		1'314'100		1'241'583	
4200	Hochbau	602'567		672'200		706'872	
4250	Städtebau	1'526'209		1'335'400		1'091'197	
4300	Baubewilligungen	1'036'143	376'600	1'046'700	500'000	1'024'218	514'613
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'062'563	196'018	4'180'900	90'100	4'047'324	96'040
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	698'849	29'491	682'300	15'000	726'753	24'508
4600	Werkhof	8'351'657	1'223'583	8'539'200	1'243'100	8'560'839	1'347'321
4700	Abfallbewirtschaftung	1'333'797	31'472	1'642'700	31'000	1'287'557	31'472
	Subtotal vor Spezialfinanzierungen	19'956'352	1'858'060	20'490'700	1'879'900	19'706'905	2'014'094
	Spezialfinanzierungen						
4800	Stadtentwässerung	5'713'797	5'713'797	5'539'500	5'539'500	4'917'479	4'917'479
	Total	25'670'149	7'571'857	26'030'200	7'419'400	24'624'384	6'931'574
	Netto		18'098'292		18'610'800		17'692'810

Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)						
5000	Departementssekretariat	298'896		292'900		286'350	
5100	Soziale Dienste	2'060'087	4'490	2'146'300	100	2'050'727	937
5150	Alimentenbevorschussung	968'522	471'846	1'022'000	470'000	981'408	401'825
5170	Wirtschaftliche Hilfe	8'784'663	4'427'779	8'825'000	4'041'800	8'534'396	4'259'729
5190	Beiträge	2'031'650	15'190	1'626'000		1'890'661	17'764
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit	11'535'266	3'496	13'225'600	3'000	12'084'911	3'496
5400	Umwelt und Energie	867'280	121'194	927'400	94'400	716'008	92'421
5500	Sicherheit	1'243'447	681'996	1'274'000	708'800	1'222'220	687'552
5600	Parkraumbewirtschaftung	3'238'725	4'012'001	3'303'700	4'059'000	3'373'182	4'318'898
5700	Verkehr	4'107'263	9'745	4'113'400	10'000	4'061'145	10'080
5800	Feuerwehr	2'427'595	1'743'972	2'526'100	1'692'000	2'418'095	1'608'413
5850	Feuerschau	447'320	181'615	463'700	177'500	462'128	190'788
Total		38'010'716	11'673'324	39'746'100	11'256'600	38'081'232	11'591'903
Netto			26'337'392		28'489'500		26'489'329

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	16'908'169	2'016'638	16'141'800	2'010'000	15'774'188	2'142'356	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	131'510		160'000		121'381		Gemäss Sitzungsplanung
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	42'014		50'000		48'058		
3000.32	Bau- und Planungskommission	36'218		35'000		34'790		Abhängig von Prüfungszielen
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	24'439		38'000		25'139		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	11'057		22'200		9'326		
3102.10	Drucksachen	2'577		3'000		1'521		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'127		4'000		4'706		Praxisänderung: Spesen Kommissionen neu auf diesem Konto, elektronisches Abstimmungssystem
3170.10	Reisekosten und Spesen	30'419		13'000		26'732		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	42'200		42'200		42'200		
1000	Total Grosser Gemeinderat	324'560		367'400		313'854		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	832'043		832'000		831'493		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'372		64'400		64'372		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	115'241		115'200		111'075		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'333		14'400		12'606		
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'400		10'000		14'658		
3170.10	Reisekosten und Spesen	47'748		47'000		47'748		Beteiligung am Projekt von selbstfahrenden Fahrzeugen
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	103'298		75'000		201'950		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	48'083		49'600		49'508		
4260.10	Rückstellungen Dritter		49'295		37'000		41'958	Budgetierung zu tief
1100	Total Stadtrat	1'230'518	49'295	1'207'600	37'000	1'333'411	41'958	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen			600				
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	23'325		26'000		37'654		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'015'817		1'006'500		990'234		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	110'318		101'000		86'295		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	87'635		84'200		81'754		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	131'934		128'400		124'429		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'949		18'700		15'818		
3090.10	Fachausbildung	2'204		3'200		3'040		
3102.10	Drucksachen	13'410		25'000		44'325		Geringerer Bedarf
3130.28	Verwaltungsorganisation	12'557		7'000		4'347		Benchmarkanalyse
3132.20	Revisionskosten	25'342		25'000		34'012		
3170.10	Reisekosten und Spesen	50'398		40'000		54'253		
3199.11	Jungbürgeraufnahme	8'246		10'000		9'463		
3199.12	Altersehrungen	10'716		15'000		31'483		
3199.14	Wirtschaftspflege	61'443		59'000		48'882		
3199.16	Archiv	37'106		35'000		34'953		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	57'560		58'000		60'000		Vermehrt komplexe Fälle
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'620		2'900		3'725		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		108'119		70'000		114'285	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'507		500		960	
4250.10	Verkäufe		840					
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	1'670'581	110'466	1'645'500	70'500	1'664'667	115'245	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	233'097		233'100		205'623		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	35'490		35'500		35'490		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'058		21'100		18'881		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	35'450		35'400		28'110		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'151		5'000		4'023		
3090.10	Fachausbildung	1'425		2'000		800		
3102.10	Drucksachen	95'746		130'000		116'865		
3102.20	Publikationen / Inserate	29'329		30'000		23'680		
3170.10	Reisekosten und Spesen	274		1'500		284		
3199.15	Kommunikation	128'970		129'000		117'852		
4250.10	Verkäufe		576				200	
1250	Total Kommunikation	585'989	576	622'600		551'608	200	
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	260'696		260'700		263'096		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	54'384		60'000		55'454		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'531		25'000		24'803		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	40'973		41'200		41'689		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'842		5'800		5'322		
3090.10	Fachausbildung			1'000		390		
3100.10	Büromaterial	41'712		70'000		53'585		Bedarf geringer
3102.10	Drucksachen	29'993		35'000		28'166		
3102.30	Kopien	138'195		160'000		128'118		Volumen variabel
3103.10	Fachzeitschriften	1'667		7'500		14'629		Abonnementssortiment optimiert
3110.20	Kauf Büromaschinen	6'635		9'000		473		
3130.25	Frankaturen, Frachten	540'850		520'000		486'132		
3130.26	Telekommunikation	443'557		430'000		432'018		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen	2'503		3'500		4'878		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	5'962		4'000		7'064		Ausserordentliche Reparaturen
3161.10	Mieten, Benützungskosten	1'106		3'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	364						
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'282		2'000		608		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'990		2'500		2'210	
4260.10	Rückstellungen Dritter		5'715				5'715	KVG-Stelle
1300	Total Zentrale Dienste	1'600'251	8'705	1'637'700	2'500	1'546'423	7'925	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	528'290		532'100		524'929		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'096		41'400		40'832		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'165		73'000		73'066		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'503		9'500		8'332		
3090.10	Fachausbildung	1'240		1'500		1'690		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.10	Fachzeitschriften	8'077		7'500		7'299		Umsatzabhängig
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'306		5'000		4'984		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	42'616		48'000		45'604		
3170.10	Reisekosten und Spesen	788						
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		697'606		700'000		743'436	Weniger Weiterbeschäftigungen nach der Lehrzeit
1400	Total Rechtsdienst	707'080	697'606	718'000	700'000	706'736	743'436	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	529'150		514'900		511'606		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	117'731		160'000		132'066		Renten für Alt-Stadträte: Anpassung Rückstellung an gestiegene Lebenserwartung
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	267'390		253'000		242'974		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	356'806				-86'753		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung			319'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	99'752		121'300		114'878		Weniger Stellenausschreibungen und Assessments
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	68'690		73'900		60'337		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'104		19'900		15'019		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'854'695		1'985'200		2'087'560		
3090.10	Fachausbildung	10'918		10'000		9'726		
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	33'902		33'500		43'537		
3090.60	Weiterbildung allgemein	188'671		192'900		170'341		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	21'167		97'400		78'940		
3099.10	Reka	393				98'740		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	138'793		144'500		225'924		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	99'392		90'000		90'734		
3102.10	Drucksachen	424		1'000				
3103.10	Fachzeitschriften	1'128		1'500		1'180		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'175		5'000		4'959		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	33'458		33'500				
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'447		4'000		1'980		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'935		1'700		700		
4260.10	Rückstellungen Dritter		574				964	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		406'681		409'000		401'073	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'857				4'857	
1500	Total Personaldienst	4'846'120	412'113	4'062'200	409'000	3'804'449	406'894	Kreditüberschreitung von CHF 19'000 gemäss StrB Nr. 372.17 vom 13.6.2017
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	7'838		8'000		3'433		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	117'208		117'200		116'622		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	53'394		50'000		58'866		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	15'025		13'100		15'074		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	18'558		17'500		17'618		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'496		3'300		3'304		
3090.10	Fachausbildung	5'003		5'000		5'000		
3102.10	Drucksachen	28'090		28'500		28'052		
3103.10	Fachzeitschriften	898		1'000		1'003		
3130.16	Projekte	74'706		55'000		70'002		
3134.10	Sachversicherungen					632		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'700		8'500		8'551		Weihnachtsessen der Kulturkommission 2016 und 2017 wurden beide im Jahr 2017 belastet
3199.13	Freier Kulturkredit	9'722		10'000		11'093		
3634.01	Stiftung Theater Casino	622'602		622'000		622'602		
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	402'394		402'400		402'394		
3635.01	Kellertheater Burgbach	120'000		120'000		120'000		
3635.02	Freizeitanlagen	255'344		262'300		262'300		Leiter der FZA wurde pensioniert, andere Verrechnungsart des Lohnes 2017
3635.04	Chollerhalle	180'000		180'000		180'000		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	177'160		182'500		184'660		Letzte Rückzahlung der Galvanik von CHF 7'500 wurde noch im Jahr 2017 getätigt
3636.02	Fasnachtsanlässe	60'000		60'000		60'000		
3636.03	Geschichtsforschung					-28'000		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	412'000		412'000		412'000		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	231'738		238'600		236'300		
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	565'000		565'000		565'000		
3636.10	IG Kultur	40'000		40'000		40'000		
3636.12	Akkordeonfestival	30'000		30'000		30'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	306'224		310'000		279'287		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	158'143		153'700		126'012		Beitrag Kulturschärpe 2017 höher als budgetiert
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	680		300		3'420		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen					1'936		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'599		1'500	10'000			Keine direkten Einnahmen aus eigenen Projekten erfolgt
4631.10	Beiträge vom Kanton				5'000			dito.
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen							
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK							
1600	Total Kultur	3'906'520		3'897'400	15'000	3'837'161	23'420	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	881'907		914'900		900'962		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	143				8'212		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	69'954		71'700		71'179		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	69'333		66'400		66'777		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'894		17'400		15'874		
3090.10	Fachausbildung	6'190		6'800		7'150		
3102.10	Drucksachen	2'838		3'500		1'785		
3103.10	Fachzeitschriften	352		300		258		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	150'238		96'500		103'354		
3130.20	Bank- und Postspesen	513		600		706		
3170.10	Reisekosten und Spesen	410		1'800		329		
3181.10	Debitorenverluste	2'097		1'000		2'863		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	36'900		10'000		15'098		Überprüfung KVG-Stelle
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	3'150		5'000		102'872		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	310		300		310		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		416'863		385'000			
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		221'461		181'000			Mehr Amtshandlungen
						380'465		
						226'639		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden							
1700	Total Einwohnerdienste	1'241'228	99'553 737'877	1'196'200	210'000 776'000	1'297'728	196'174 803'278	Berechnungsansatz rückwirkend angepasst
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	2'318		3'000		2'580		
3102.20	Publikationen / Inserate	32'190		30'000		35'923		
3103.10	Fachzeitschriften	555		700		415		
3130.16	Projekte	49'597		50'000		50'473		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'941		1'500		1'819		
3635.10	Zug Tourismus	90'000		90'000		90'000		
3636.13	Mittelalterfest	25'000		25'000				
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	30'000		30'000		30'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	30'003		30'000		10'711		
3636.71	Ornithologischer Verein	130'000		138'000		130'000		
3636.72	Seefest	95'892		100'000		98'339		
3636.73	Bundesfeier	34'766		39'000		34'053		
3636.74	Märlisunntig	80'000		80'000		80'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	76'900		45'000		36'385		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	116'160		125'000		115'455		StRB Nr. 270.17 zusätzlich bewilligte Beiträge an diverse Vereine
3636.98	Nicht verrechnete Leistungen Werkhof							
1800	Total Stadtentwicklung	795'321		787'200		718'153		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	110'087'567	248'084'074	117'433'600	223'606'000	116'423'072	235'946'219	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	363'180		357'900		356'807		
3050.10	Sozialversicherungsbeträge	28'076		27'700		27'584		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'898		46'500		45'368		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'030		6'100		5'290		
3090.10	Fachausbildung	2'340		5'000		4'830		
3100.10	Büromaterial			200				
3102.10	Drucksachen	1'089		2'000		1'920		
3103.10	Fachzeitschriften	689		800		739		
3132.10	Beratungen und Expertisen	8'100		7'500		1'333		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'762		6'000		5'096		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'260		6'300		4'260		
2000	Total Departementssekretariat	465'424		466'000		453'226		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	293'972		312'800		288'411		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	20'874		16'500		11'565		
3050.10	Sozialversicherungsbeträge	24'994		25'800		23'611		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'257		34'200		32'126		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'985		6'500		5'185		
3090.10	Fachausbildung	1'065		1'000		1'080		
3103.10	Fachzeitschriften			500		544		
3130.16	Projekte	5'720		5'000		11'085		
3130.22	Betriebskosten	14'684		15'000		14'654		
3170.10	Reisekosten und Spesen	355		500		654		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	416		1'000	15'000	1'121	15'842	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		16'095				255	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		16'095		15'000		16'097	
2100	Total Buchhaltung	398'322		418'800		390'035		
2110	Zinsen							
3400.10	Zinsaufwand laufende Verbindlichkeiten	754		5'000		1'848		
3401.10	Zinsaufwand kurzfristige					94'631		
3406.10	Finanzverbindlichkeiten	389'338		393'000		399'088		
3499.20	Finanzverbindlichkeiten	-67'201		305'000		343'483		Rückzahlungen von Skonti auf Steuern
3499.20	Steuerskonti, Vergütungsinsen						6	
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		287'887		408'000		677'577	Verzugsinsen kleiner als angenommen
4401.10	Verzugsinsen auf Forderungen	390	13'500				1'742	
4402.10	Zinsertrag Festgelder <90Tage		390		50'000		50'750	Aufnahme von Darlehen nicht notwendig
4407.10	Zinsertrag langfristige Anlagen >90 Tage		4'572'790		3'316'500		3'316'500	Jubiläumdividende WWZ
4420.10	Dividenden		5'274		6'000		7'686	
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		208		800		600	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		179'000		172'400		150'100	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand							
2110	Total Zinsen	322'890	5'059'049	703'000	3'953'700	839'049	4'204'961	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)	784'145				-695'932		Höhere Investitionen als angenommen
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	16'866'661		15'727'000		16'121'531		
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					72'914		
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	329'056		546'800		886'032		
3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeitr					2'700'000		
3876.10	Zusätzliche Abschr. auf Investitionsbeiträgen					2'200'000	1'544'000	
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		1'389'900		1'389'900			
2120	Total Abschreibungen	17'979'863	1'389'900	16'273'800	1'389'900	21'284'545	1'544'000	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	10'272		15'000		11'091		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	226'177		218'700		222'561		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'736		20'000		13'953		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'437		19'000		18'254		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'222		27'100		27'752		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'997		4'000		3'481		
3090.10	Fachausbildung	1'382		3'000		1'275		
3103.10	Fachzeitschriften	118		500		268		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'438'973		1'438'900		1'262'652		
3132.10	Beratungen und Expertisen	15'203		15'000		10'897		
3170.10	Reisekosten und Spesen	964		3'000		1'443		
3181.30	Erlass und Abschreibung Steuerguthaben	435'185		490'000		452'502		
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	16'058'319		16'058'300		14'211'968		Höher als der 5-Jahresdurchschnitt
3621.71	Solidaritätsbeitrag an Kanton			5'400'000				Infolge Ablehnung des Entlastungsprogrammes an der Urne entfiel die Zahlung
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	49'653'951		49'654'000		41'001'488		
4000.00	Einkommenssteuern NP		86'660'390		73'340'000		82'351'590	Definitive Veranlagungen höher als Sollsteuern
4001.00	Vermögenssteuern NP		30'957'027		25'300'000		28'412'205	Neuzugänge mit höheren Vermögen als der bestehende Durchschnitt
4002.00	Quellensteuern NP		15'141'311		11'435'000		12'441'901	
4009.10	Nach- und Strafsteuern		1'189'741		1'140'000		967'715	
4010.00	Gewinnsteuern JP		70'266'658		75'240'000		71'826'964	Neuzugänge mit geringerem Steuersubstrat als erwartet
4011.00	Kapitalsteuern JP		10'551'054		8'510'000		9'257'250	Definitive Veranlagungen höher als Sollsteuern
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		5'708'013		4'500'000		5'512'413	Annahme moderat sinkende Preise im höheren Segment fielen geringer aus
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'105'890		1'900'000		2'215'777	Wesentlich höher als der 5-Jahresdurchschnitt, einmalig hoher Fall
4033.10	Hundesteuern		81'183		75'000		74'127	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'425		23'000		27'080	
2130	Total Steuern	67'901'937	223'686'693	73'366'500	201'463'000	57'239'584	213'087'021	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	2'800		3'600		3'495		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	533'815		518'800		564'676		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	17'765		17'800		72'587		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	42'964		41'900		50'326		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'366		49'300		64'139		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'152		10'000		10'744		
3090.10	Fachausbildung	24'635		35'000		18'649		
3102.10	Drucksachen	692		3'000		446		
3102.20	Publikationen / Inserate			2'000				
3103.10	Fachzeitschriften	548		1'500		802		
3132.10	Beratungen und Expertisen	199'810		185'000		223'847		
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'712		29'000		18'809		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250						
2200	Total Immobilien allgemein	902'508		896'900		1'028'520		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	69'662		68'800		68'550		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'700		14'000		11'625		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'978		6'100		5'945		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	9'924		9'900		9'868		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'346		1'300		1'152		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	137		1'000				
3130.20	Bank- und Postspesen	1'735		1'800		1'849		Beratung LG22 und Bewertung Liegenschaften im FV günstiger ausgefallen
3132.10	Beratungen und Expertisen	79'409		220'000				KST neu MwSt-pflichtig, Erhöhung Mietzinsen
3137.20	Konzessionsgebühren	350		400		350		Verzögerung bei 2 Projekten, neu 2018 budgetiert
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	8'726		3'700				Projektverzögerung, infolge Abhängigkeit Kanton
3181.10	Debitorenverluste			2'000		599'630		
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	479'400		950'500				
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	9'793		41'500		21'445		
3431.10	Liegenschaften FV Unterhalt Geräte und Maschinen			1'000				Geringerer Aufwand
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	15'108		27'400		19'261		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	7'211		10'000		8'047		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	72'623		88'400		53'265		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	6'284		3'200		6'952		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	51'889		48'600		53'245		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					940'000		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'028		10'300		40'069		
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV		225'820					Veräusserung Teilfläche ab GS 626 und Buchungsgewinn Grundstückstausch Erhöhung Mietzinsen dito.
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'380'527		3'067'400	3'446'910		
4430.15	Mietzins Parkplätze		165'329		100'000			
4430.20	Baurechtsinzertrag Liegenschaften FV		897		900	897		
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		8'694		7'400	25'703		Rückvergütung Photovoltaik Gimenen
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'455					
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	840'302	3'785'723	1'509'900	3'175'700	1'841'253	3'473'509	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	119'648		118'900		122'705		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'400		2'400		2'400		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	9'208		9'100		9'448		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	15'586		15'600		15'551		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'187		2'200		1'947		
3101.11	Reinigungsmaterial			700		262		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26		1'100		529		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			800		49		
3120.10	Energie	51'687		56'100		44'313		
3120.20	Abwasser	123		4'100		2'960		
3134.10	Sachversicherungen	27'123		27'200		27'757		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	17'630		20'000		23'220		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	163'895		280'000		203'919		Abwicklung eines budgetierten Projekts über Investitionsrechnung
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	325		900		965		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	43		200		53		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	32'065		29'700		29'652		
3160.40	Baurechtszins	110'051		110'000		110'522		
3181.10	Debitorenverluste			500				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	16'658		12'700	26'000	34'261		
4240.28	Benützungsgebühren		26'000					
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600				12'600	Dienstleistungsvertrag Frauensteinmatt
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'849'162		1'897'400		1'873'811	
4470.20	Baurechtszins		64'088		76'000		64'088	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		19'804		16'100		19'323	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV						192	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	568'653	1'971'654	692'200	2'015'500	630'514	1'970'013	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	618'206		659'000		720'012		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	144'440		151'700		70'697		
3010.40	Sonderentschädigungen	890				1'220		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	58'322		63'500		61'830		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	83'079		88'300		85'124		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'865		22'800		22'246		
3101.11	Reinigungsmaterial	18'061		25'500		18'302		
3110.10	Kauf Büromobiliar	51'997		50'000		34'470		Vorgesehener Maschinensersatz nicht notwendig
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'386		28'400		19'874		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	966		9'800		2'482		
3120.10	Energie	266'546		388'900		318'840		Abrechnung nach Aufwand
3120.20	Abwasser	24'426		35'200		24'627		
3134.10	Sachversicherungen	83'987		85'900		84'454		
3137.20	Konzessionsgebühren	400						Erneuerung Konzession Landgemeinsaplatz
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	256'226		300'000		106'850		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	791'271		1'199'300		670'408		Zwei Projekte von Besteller zurückgezogen
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	9'296		25'000		15'407		2017 wurden mehr Neuanschaffungen getätigt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'073		19'700		7'472		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	49'876		50'000		64'161		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	183'096		180'500		173'574		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
31'60.40	Baurechtszins	27'170		28'000		27'170		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		567'623		580'000	1'566'000	575'821	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		19'550		14'900		19'550	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		16'256		20'800		17'390	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien				5'000			
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'000		9'500		9'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		34'123		37'000		36'770	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		9'477					
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		140'000		140'000		130'000	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		796'029		807'200		788'531	
2223	Total Betriebsliegenschaften	2'711'577		3'411'500		4'095'220		
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	392'499		435'400		455'129		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	78'170		73'200		77'491		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'037		38'300		39'780		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'681		53'300		52'253		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'950		8'600		7'978		
3101.11	Reinigungsmaterial	60'725		57'700		51'669		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	9'823		34'000		-41'762		Lebensdauer diverser Geräte optimiert
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	3'849		26'600		11'605		Ersatz noch nicht notwendig
3120.10	Energie	233'773		274'700		246'368		
3120.20	Abwasser	63'913		62'600		76'727		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	257'861		218'000		256'660		Höhere Dienstleistungen Werkhof, infolge Pensionierung Anlagewart
3134.10	Sachversicherungen	100'604		90'200		102'515		
3137.20	Konzessionsgebühren	65'441		66'200		65'441		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	12'315		12'600		12'568		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	127'669		267'500		142'941		Sanierung Kunstrasen verschoben (ESAF 2019)
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	621'593		1'340'700		1'413'005		Nachtragskredit 2016 i.H. von CHF 526'000.00 auf 2017 abgegrenzt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'953		20'000		19'495		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	2'141		26'700		5'528		Unterhalt vermehrt in Eigenregie ausgeführt
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	144'083		146'000		143'961		
3181.10	Debitorenverluste			1'000		20'000		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		8'927		13'000		17'339	
4240.28	Benutzungsgebühren		101'284		101'300		101'284	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		242'749		230'000		249'340	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		12'860				13'095	Budgetiert unter Kto. 4470.10
4470.15	Mietzinse Parkplätze / Schaufenster		2'269		1'300		2'269	
4470.20	Baurechtszinsvertrag		5'000		6'800		6'350	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		233'605		233'100		233'605	
4470.40	Mietzinse Bootplätze		77'401		55'000		75'565	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		12'979		12'300		12'792	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'662					
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		710'735		652'800		711'638	
2224	Total Sport und Freizeit	2'266'080		3'253'300		3'159'352		
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	163'595		160'600		159'212		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	6'565		20'400		6'162		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.40	Sonderentschädigungen	3'000				2'150		Geringerer Aufwand Küchengeräte Casino
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	13'576		14'200		13'107		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'696		20'400		20'220		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'169		3'300		2'741		
3101.11	Reinigungsmaterial	7'089		8'000		1'550		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	18'468		32'800		11'087		Budget für Betrieb Parktower nicht benötigt
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	12'991		10'700		4'302		
3120.10	Energie	117'925		97'500		84'476		
3120.20	Abwasser	4'307		6'000		2'398		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			5'000				
3130.15	Verwaltungskosten	757		1'700		518		Diverse Projekte günstiger abgeschlossen
3134.10	Sachversicherungen	96'128		92'000		87'620		
3137.20	Konzessionsgebühren	426		700		426		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	96'711		107'500		37'747		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'083'737		2'211'700		2'148'019		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'107		5'300		1'651		Geringerer Gesamtaufwand
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	11'369		19'200		8'873		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					2'865'000		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	56'784		103'300		52'494		
4240.28	Benützungsgebühren		13'000		23'000			
4470.10	Pacht- und Mietzinse						1'299'751	Budgetierte Gebühren für Parktower nicht vereinnahmt
4470.15	Mietzinse Parkplätze/Schaufenster		1'282'982		1'225'300			
4470.20	Baurechtszinsertag		15'878		2'200		15'878	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		840		16'000		840	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		2'800		800		2'800	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		158'289		2'800		164'473	Beitrag Kanton zur Löschwasserreserve Zugerberg
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'482		154'000		5'482	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	2'722'397	1'479'271	2'920'300	1'424'100	5'509'753	1'489'224	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'140		1'100		1'140		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten			1'000				
3192.10	Heimfallentschädigung					25'200		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		7'636		4'000		12'276	
4470.20	Baurechtszinsertag		25'023		24'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'140	32'659	2'100	28'000	26'340	37'299	
2230	Städtischer Wohnungsbau							Nebenkosten für stadinterne Objekte wurden nicht budgetiert
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	265'993		286'500		280'983		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'891		66'600		5'569		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'623		27'600		22'382		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'956		35'400		29'084		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'106		6'600		4'672		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'399		5'000		6'512		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	205		6'500		2'537		
3120.10	Energie	27'710		7'500		40'815		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.20	Abwasser	4'713		2'100		7'457		Ausbuchung z.L. Eigentümer aufgrund defekter Meteoranlage
3130.15	Verwaltungskosten	16'633		20'000		18'369		
3130.20	Bank- und Postspesen	1'068		300		253		
3134.10	Sachversicherungen	90'262		88'100		92'988		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	8'647		59'000		37'775		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	822'229		1'147'600		625'020		Verzögerung von zwei Projekten
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	63		4'000		113		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	5		500		7		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	3'375		4'500		4'500		
3160.40	Baurechtszins	165'051		165'000		165'522		
3181.10	Debitorenverluste			5'000				
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	1'308'799		1'308'800		1'308'799		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					417'000		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'501		1'300		10'268		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		5'756'896		6'031'700		5'869'750	Budget inkl. WFG-Verbilligung, Abwicklung 2017 (Kto. 4361.10)
4470.20	Baurechtszinsertrag		191'200		193'000		191'321	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		6'200		7'200		7'260	
4630.10	Beiträge vom Bund		106'044		145'800		135'797	
4631.10	Beiträge vom Kanton		551'159		199'300		142'114	Einmalige Zahlung WFG-Beiträge (rückwirkend ab 2013)
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		34'953					
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	2'788'229	6'646'452	3'247'900	6'577'000	3'080'624	6'346'242	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	136'106		134'600		133'946		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	15'222		18'000		6'327		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	11'861		12'000		11'013		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	16'493		16'500		16'390		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'675		2'700		2'279		
3101.11	Reinigungsmaterial	143'199		154'000		135'431		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	51'617		46'000		41'514		
3120.10	Energie	937'906		1'101'100		971'085		Abrechnung nach Verbrauch
3120.20	Abwasser	143'045		167'000		153'801		
3134.10	Sachversicherungen	191'876		199'500		203'887		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	279'743		339'600		363'378		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'829'929		2'697'700		2'629'803		Inkl. Sicherheitsmassnahmen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'534		11'500		7'734		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	237'714		277'200		201'128		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		337'017		327'700		346'091	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		18'532		18'500		18'039	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		18'946				14'333	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		374'495		346'200		378'463	
2250	Total Schulanlagen	5'007'920		5'177'400	346'200	11'589'715		
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'244'375		1'253'500		1'333'109		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	96'521		97'700		103'747		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	149'506		152'200		166'146		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'214		22'600		20'880		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	39'497		40'000		12'824		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	30'044		25'000		14'091		
3103.10	Fachzeitschriften	789		2'000		1'319		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	703'351		668'900		699'546		
3130.10	Dienstleistungen Dritter					16'708		
3130.90	Internet / Intranet	312'290		304'500		257'228		
3134.10	Sachversicherungen	2'391		2'000		1'975		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'079'771		1'086'600		1'163'170		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'196		13'600		12'201		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		7'000		2'900		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		83'612		51'500		60'010	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		468'958		451'400		466'373	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		223'800		225'000		221'800	
2400	Total Informatik	3'690'845	776'370	3'675'600	727'900	3'805'845	748'183	
2500	Betriebsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	919'239		911'500		881'799		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	1'002		1'000		81'126		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	71'431		71'100		74'842		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	104'785		105'000		107'249		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'144		17'200		16'003		
3090.10	Fachausbildung	12'000		12'000		11'327		
3102.10	Drucksachen			1'500		2'832		
3103.10	Fachzeitschriften	3'347		3'500		3'497		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'860		12'000		11'297		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	3'526		3'500		3'353		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		1'231'254		940'000		1'052'150	Neu: Zusätzlich Gebühreneinnahmen Gemeinde Steinhausen
2500	Total Betriebsamt	1'137'333	1'231'254	1'138'300	940'000	1'193'324	1'052'150	
2600	Übriger Aufwand							
3130.20	Bank- und Postspesen	15'116		20'000		15'731		
3134.10	Sachversicherungen	118'324		120'000		113'730		
3190.10	Schadenersatzleistungen			40'000		26'109		Erwartete Forderungen sind nicht eingetroffen
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	-1'290		100		603		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000		20'000		20'000		Versicherungen: Überschussbeteiligung aus Vorjahren
4260.10	Rückstellungen Dritter		77'695					Siehe Konto 3190.10
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK				40'000		22'780	
2600	Total Übriger Aufwand	152'150	77'695	200'100	40'000	176'172	48'888	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland	50'000						StRB Nr. 582.17: Notfallhilfe an Bando
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	130'000		30'000		30'000		GRB Nr. 1650: Nothilfe Bürgerkrieg in Syrien
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung	50'000		50'000		50'000		
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		50'000		50'000		50'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	230'000	50'000	80'000	50'000	80'000	50'000	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	67'989'392	26'258'174	68'723'000	25'930'200	66'514'464	24'785'594	Mutationsgewinne
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	439'311		470'300		503'359		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	123'760		120'000		105'454		
3010.40	Sonderentschädigungen	4'095		5'200		4'410		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	44'693		46'600		47'444		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'561		57'600		62'366		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'508		9'400		9'083		
3090.10	Fachausbildung	17'459		18'700		12'266		
3102.10	Drucksachen	3'729		4'400		3'608		
3106.10	Medizinisches Material	996		1'600				
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	3'749		2'200		1'779		Mehrausgaben aufgrund von Neueinstellungen
3130.16	Projekte	16'502		14'600				
3132.10	Beratungen und Expertisen	2'764		19'200		17'062		Leuchtturmprojekt nicht umgesetzt
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	5'289		6'000		5'836		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'514		3'500		4'379		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	5'813		13'200		20'985		Interne Kaderveranstaltung nicht durchgeführt
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	2'349		3'000		8'094		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'655		2'000		531		
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		188'603		210'000		198'831	Einzeleintritte und Abonnementverkäufe werden im Durchschnitt der vergangenen Jahre budgetiert. Die tatsächlichen Einnahmen sind nicht beeinflussbar
3000	Total Departementssekretariat	733'746	188'603	797'500	210'000	806'657	198'831	
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	9'541		15'000		9'974		Weniger Sitzungen als budgetiert
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'197'418		1'195'800		1'196'178		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	29'266		29'000		22'206		
3010.40	Sonderentschädigungen	68'021		59'500		49'619		Mehraufwand für Junglehrerberatung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	109'855		113'700		108'277		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	167'736		168'200		166'758		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'616		22'400		19'726		
3090.10	Fachausbildung	110'369		128'500		101'416		Minderaufwand infolge vermehrter Durchführung von internen Weiterbildungen
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	14'847		37'000		43'634		Verzicht auf Inserierung bei Publicitas AG
3102.10	Drucksachen	1'192		2'900		2'781		
3103.10	Fachzeitschriften	820		2'500		1'531		
3106.10	Medizinisches Material	3'637		4'000		2'943		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	4'842		6'800		4'943		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		4'500		
3130.16	Projekte	20'943		16'600		23'350		Aufwand über dem Erfahrungswert der Vorjahre
3130.30	Schularztdienst	38'063		31'500		28'546		Budgetierte Beratungsmandate nicht ausgeschöpft
3130.31	Schulzahn Dienst							
3132.10	Beratungen und Expertisen	170'237		173'200		154'711		
		49'310		62'400		34'116		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	20'053		20'400		19'307		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	62'962		71'900		72'188		Reduktion der Anzahl Dienstwohnungen Schulhauswartung
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'882		11'600		8'234		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	22'914		25'600		38'205		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	24'000		28'500		25'546		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	124'364		109'900		117'206		
3181.10	Debitorenverluste	83				991		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	7'517		7'800		6'195		Schulgesetz Kt. Zug; Aufwand variiert je nach Umfang der Sonderschulzuweisungen
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'267'371		3'318'000		3'382'610		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'466		1'700		1'439		
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	196'578		189'200		182'691		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	39'309		38'000		43'203		
4260.10	Rückstellungen Dritter		938		2'000		1'970	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		61'200		51'900		52'733	Zunahme Schulraumbelagungen durch Dritte
3050	Total Rektorat	5'797'712	62'138	5'896'100	53'900	5'873'025	54'703	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	296'392		298'600		293'976		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'977		23'200		22'799		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	32'115		31'000		30'711		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'205		5'300		4'593		
3090.10	Fachausbildung	816		4'700		1'611		Keine externen Ausbildungskosten
3104.10	Schulmaterialien	19'510		21'000		2'079		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	293'031		282'500		265'658		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	15'361		25'800		1'597		Zu hoch budgetiert
3113.35	Pädagogische Software	23'562		51'200		27'075		Projekt Office 365 für Schulklassen auf 2018 verschoben
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	236'315		285'000		257'631		Geplante Unterhaltsarbeiten teilweise noch offen; bessere Konditionen für MS Lizenzen
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	14'809		25'000		19'106		Zu hoch budgetiert
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'210		1'400		863		
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		129'106		149'600		129'933	Tieferer Verrechnungsertrag infolge Minderaufwand der Gesamtkosten Schulinformatik
3060	Total Schulinformatik	961'302	129'106	1'054'700	149'600	927'701	129'933	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	182'765		199'300		184'610		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	38'264		38'100		42'190		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	3'765'722		4'048'300		3'800'657		Neueröffnung eines Kindergartens um ein Jahr verschoben; erhöhter Personalaufwand infolge Zunahme von Kindern mit integrativer Sonderschulung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	289'477		135'000		179'597		Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingeter Ausfälle von Lehrpersonen
3020.40	Sonderentschädigungen							
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	334'812		346'600		19'042		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	457'429		466'100		330'822		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	80'624		82'900		71'709		Rückstattung an Lehrpersonalkostenaufwand für die integrative Sonderschulung
3104.10	Schulmaterialien	54'449		57'700		45'521		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'099		3'200		1'760		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	33'270		32'800		12'839		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	509		1'000		434		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	725		1'200		680		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'164		1'400		1'089		
4260.10	Rückstattungen Dritter		13'795					
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'538'070		2'527'300		2'441'978	
3100	Total Kindergarten	5'240'309	2'551'865	5'413'600	2'527'300	5'127'939	2'441'978	
3200	Primarschule							Erhöhter Personalaufwand infolge Zunahme von Kindern mit integrativer Sonderschulung Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingter Ausfälle von Lehrpersonen; zusätzliche Unterstützung in besonderen Klassensituationen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	980'298		980'500		975'162		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	149'423		131'000		152'525		
3010.42	Hausaufgabenstunden	32'080		32'300		29'980		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	13'073'967		12'927'400		12'633'440		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	562'350		395'000		478'624		
3020.40	Sonderentschädigungen	25'500		24'300		67'982		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'158'088		1'139'300		1'113'834		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'508'045		1'496'000		1'457'510		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	277'434		271'800		240'629		
3090.10	Fachausbildung	13'511		18'700		21'520		Zunahme der Anzahl Schullager gegenüber Vorjahren
3104.10	Schulmaterialien	390'736		406'600		389'743		
3104.20	Mediothek	48'459		44'000		51'581		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	28'607		31'300		15'941		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	58'660		62'700		63'696		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	8'265		11'300		4'986		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'219		20'500		17'201		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	9'607		13'800		9'226		
3160.40	Baurechtszins	34'170		34'200		34'710		
3170.10	Reisekosten und Spesen	24'186		30'100		26'736		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	90'779		98'500		107'149		Rückstattung an Lehrpersonalkosten für vermehrte integrative Sonderschulungen Mehr Kantonsbeitrag (Schülernormpauschale) infolge grösserer Schülerzahl als prognostiziert
3171.13	Schullager	195'698		174'000		146'862		
3181.10	Debitorenverluste					16		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	53'935		52'500		50'635		
4231.10	Elternbeiträge		27'335		23'000		24'750	
4240.50	Elternbeiträge		46'100		35'000		35'210	
4260.10	Rückstattungen Dritter		330'563		166'300		159'737	
4631.10	Beiträge vom Kanton		6'961'082		6'920'900		6'586'920	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
3200	Total Primarschule	18'743'018	7'365'081	18'395'800	7'146'200	18'089'686	6'807'392	
3250	Integrationsklasse							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'649		6'100				
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'242		4'400		3'575		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	161'026		167'900		8'166		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	52'460		27'600		23'805		Krankheitsbedingter Ausfall einer Lehrperson
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'831		16'200		1'495		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	19'133		19'600		582		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'293		3'400		439		
3090.10	Fachausbildung			1'400				
3104.10	Schulmaterialien	2'464		7'000		1'326		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	323		1'900		3'040		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	446		1'800		4'330		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			5'000				Budgetierte externe Dienstleistungen nicht beansprucht
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch			25'200		1'276		Zu hoch budgetiert
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	14'342		300				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen			200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	30'629		36'800		9'195		
3170.10	Reisekosten und Spesen	78		400		59		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	210		1'300				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'501						Interne Verrechnung für Aufwand Schulinformatik
4260.10	Rückstellungen Dritter		720		500			
4631.10	Beiträge vom Kanton		145'138		126'400			
4632.10	Beiträge von Gemeinden		118'890		197'800			
3250	Total Integrationsklasse	320'627	264'748	326'500	324'700	57'286	41'600	KRB Nr. 412.1.118 betreffend Integrationsklassen auf der Primarstufe für Kinder aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich Betrag variiert je nach Höhe des Kantonsbeitrages; KRB Nr. 412.118
3300	Tageschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	157'858		156'500		159'082		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'767		11'500		10'489		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	955'844		898'900		938'800		Erhöhter Personalaufwand für schulergänzende Betreuung
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	29'958		52'000		37'068		Reduktion Stundenlohnzahlungen für schulergänzende Betreuung infolge Umwandlung in Pensen
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		5'743		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	90'347		87'300		89'485		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	123'619		119'300		126'350		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'618		20'700		19'309		
3090.10	Fachausbildung	2'250		1'900		1'125		
3104.10	Schulmaterialien	20'415		20'500		21'478		
3104.20	Mediothek	2'677		2'100		1'400		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	879		1'400		1'889		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	19'622		19'700		18'007		Vermehrte Zubereitung der Mittagsverpflegung vor Ort anstelle von Catering
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	54'741		96'000		87'342		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'506		1'900		1'397		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	899		1'500		279		
3160.40	Baurechtszins	129'306		130'400		130'412		Weniger Schüler/innen als budgetiert
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'946		3'400		3'463		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	5'407		6'300		7'468		
3171.13	Schullager	10'303		11'200		3'668		
4240.50	Elternbeiträge		166'527		179'400		157'301	Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingte Ausfälle von Lehrpersonen
4260.10	Rückerstattungen Dritter				100			
4631.10	Beiträge vom Kanton		362'581		362'600		374'472	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		140				220	
3300	Total Tagesschule	1'639'860	529'248	1'643'400	542'100	1'664'256	531'993	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	367'145		378'900		380'014		Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingte Ausfälle von Lehrpersonen
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	52'918		70'000		54'633		
3010.42	Hausaufgabenstunden	11'900		10'400		8'140		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'706'008		5'704'100		5'640'883		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	153'544		130'000		176'850		
3020.40	Sonderentschädigungen	30'800		35'500		35'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	489'584		497'000		487'985		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	627'567		644'700		637'003		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	117'425		117'200		105'036		
3090.10	Fachausbildung	1'750		3'700		2'000		
3104.10	Schulmaterialien	162'882		176'900		168'847		
3104.20	Mediothek	10'590		16'400		11'448		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'604		8'800		21'226		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	40'751		39'700		19'044		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'320						
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	31'585		29'700		30'371		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	9'550		8'900		5'502		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	6'324		8'300		6'739		Ab 1.3.2017 Miete Parkplatz beim Schulzentrum Maria Opferung
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'100						
3160.40	Baurechtszins	11'390		11'400		11'570		
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'532		9'800		11'565		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	30'321		35'700		31'450		
3171.13	Schullager	67'819		88'800		44'865		Weniger Schullager
3199.55	Verpflegungskosten	57'399		48'000		43'223		
3611.10	Entschädigungen an Kantone	55'154		120'000		72'034		Weniger Schüler/innen beim integrierten Brückenangebot (IBA)
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			12'800		12'332		
4231.10	Elternbeiträge	14'146	37'446		33'700		34'946	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.50	Elternbeiträge		3'780		1'000		70	Schulgeld für auswärtige Schüler/innen
4260.10	Rückerstattungen Dritter		21'734		12'100		14'768	
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'021'039		4'038'500		3'804'929	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		23'890		500		10'746	
3400	Total Kooperative Oberstufe	8'080'109	4'107'889	8'206'700	4'085'800	8'018'260	3'865'459	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	270'977		284'800		275'226		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	11'301		20'000		4'822		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'647		23'900		21'957		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	27'425		31'500		30'317		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'317		5'900		4'825		
3090.10	Fachausbildung	5'579		6'500		7'340		
3104.10	Schulmaterialien	2'772		3'300		2'451		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'825		5'000		1'391		
3160.40	Baurechtszins	20'500		20'500		20'830		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'274		900				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	30'198		31'000		29'187		
4632.10	Beiträge von Gemeinden		83'527		90'000		77'414	Erhöhung Personalaufwand infolge Zunahme Anzahl Kinder mit integrativer Sonderschulung Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingter Ausfälle von Lehrpersonen
3520	Total Psychomotorik	397'815	83'527	433'300	90'000	398'345	77'414	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	180'575		181'600		170'843		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	27'440		33'000		23'202		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	128'560		139'100		133'265		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	2'499'483		2'470'900		2'411'668		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	195'911		175'000		226'653		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	232'918		236'500		228'330		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	308'012		297'400		300'888		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	56'924		56'700		49'389		
3090.10	Fachausbildung	20'402		29'900		21'366		
3104.10	Schulmaterialien	25'258		30'000		24'723		
3104.20	Mediothek	1'600		2'300		1'821		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'521		12'500		11'565		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	7'233		16'600		7'659		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	32'279		18'000		29'438		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	64'075		72'000		67'397		Zunahme der externen Dienstleistungen für die Betreuung Jugendlicher
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'152		3'400		2'823		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	2'111		6'600		4'679		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	700						
3160.40	Baurechtszins	136'680		136'700		138'840		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'802		7'900		7'109		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	16'137		13'500		17'284		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	130'624		128'400		149'727		
3171.13	Schullager	19'546		29'000		25'747		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste					833		Mehr Kantonsbeitrag aufgrund mehr integrativer Sonderschulungen als budgetiert Weniger Beiträge; Budgetierung erfolgt aufgrund dem Erfahrungswert der Vorjahre
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	670		300		200		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	64'373		73'900		63'788		
4230.10	Schulgelder				46'000		44'682	
4260.10	Rückerstattungen Dritter							
4631.10	Beiträge vom Kanton							
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen							
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen							
3600	Total Heilpädagogische Schule	4'166'987	4'603'528	4'171'200	4'421'900	4'119'237	4'427'281	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	80'231		70'500		60'198		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'902		5'500		4'537		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	623		200		385		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'666		1'700		1'361		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	7'550		7'400		8'842		
3171.11	Freizeitlager	145'360		148'000		149'988		
4240.50	Elternbeiträge							
4631.10	Beiträge vom Kanton							
3700	Total Freizeitangebote	240'333	116'343	233'300	113'700	225'313	115'324	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	291'507		285'100		276'720		Einerseits sehr guter Sommer, andererseits konnte für die Badeaufsicht vermehrt internes Hilfspersonal berücksichtigt werden. Dadurch konnte bei den Dienstleistungen Dritter (externe Badeaufsicht) Kosten eingespart werden
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	125'488		106'200		118'112		
3010.40	Sonderentschädigungen	37'956		37'900		35'620		Für die Badeaufsicht konnten gut ausgebildete interne Fachkräfte gewonnen werden, die über die notwendigen Voraussetzungen (Brevets, BLS, usw.) verfügten
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'274		33'600		35'623		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'264		30'400		26'635		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'642		7'000		6'242		
3090.10	Fachausbildung	630		2'500		1'840		
3103.10	Fachzeitschriften			300				
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	6'891		9'000		9'403		Das Betriebsmaterial für die Seebäder (Dienstkleider) war günstiger als erwartet
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate							
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	63'743		70'000		65'628		Die externe Badeaufsicht konnte auf ein Minimum reduziert werden, da genügend interne Fachkräfte gewonnen werden konnten Kosteneinsparung durch Vergabeerfolg bei der Erstellung der Street Workout Anlage
3130.10	Dienstleistungen Dritter	976		1'000		374		
		10'959		37'200		17'848		
3130.16	Projekte	25'830		36'500		28'964		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	37'618		37'700		40'604		Lediglich zwei Gesuche für ausserordentliche Beiträge (Sportveranstaltungen, Sportinfrastruktur, usw.) eingegangen KBZ - Rückerstattung Sporthalle Zug (50% Anschaffung und Unterhalt Sportmaterial) fiel tiefer aus als erwartet, weil weniger Sportmaterial angeschafft werden musste Pensen nicht voll ausgeschöpft Mittagstisch Riedmatt und Neueröffnung Guthirt, Kündigung von Praktikanten innerhalb Probezeit und Krankheitsausfälle führten zu Mehreinsätzen von Aushilfspersonal Nicht alle Praktikumsplätze voll ausgeschöpft Anschaffung Mobile Geräte vertagt Neubau FB Guthirt Kontraktierte Plätze wurden nicht voll ausgelastet Neues Anerkennungsverfahren, welche nicht alle Spielgruppen mitmachen Mehr Zugerkinder besuchten Lager Weniger Betreuungsstunden benötigt
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	689		1'000		762		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'691		3'300		2'916		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	170'938		180'000		87'089		
3636.31	Sportvereine	270'231		270'000		259'609		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'200		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	12'991		100'000				
4240.01	Benützungsgebühren		6'850		6'600		6'600	
4631.10	Beiträge vom Kanton		6'884		12'000		7'177	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		12'991		100'000			
3710	Total Sport	1'136'520	26'725	1'249'900	118'600	1'015'191	13'777	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	2'100		3'000		2'514		Pensen nicht voll ausgeschöpft Mittagstisch Riedmatt und Neueröffnung Guthirt, Kündigung von Praktikanten innerhalb Probezeit und Krankheitsausfälle führten zu Mehreinsätzen von Aushilfspersonal Nicht alle Praktikumsplätze voll ausgeschöpft Anschaffung Mobile Geräte vertagt Neubau FB Guthirt Kontraktierte Plätze wurden nicht voll ausgelastet Neues Anerkennungsverfahren, welche nicht alle Spielgruppen mitmachen Mehr Zugerkinder besuchten Lager Weniger Betreuungsstunden benötigt
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'714'688		2'750'200		2'704'031		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	431'565		305'100		291'726		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	327'528		352'300		317'445		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	271'633		266'600		259'058		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	326'362		320'900		298'961		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	66'685		61'900		56'925		
3090.10	Fachausbildung	22'610		22'400		24'952		
3103.10	Fachzeitschriften	880		1'000		1'041		
3104.30	Betreuungsmaterialien	68'343		69'000		67'077		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'536		2'800		2'512		Pensen nicht voll ausgeschöpft Mittagstisch Riedmatt und Neueröffnung Guthirt, Kündigung von Praktikanten innerhalb Probezeit und Krankheitsausfälle führten zu Mehreinsätzen von Aushilfspersonal Nicht alle Praktikumsplätze voll ausgeschöpft Anschaffung Mobile Geräte vertagt Neubau FB Guthirt Kontraktierte Plätze wurden nicht voll ausgelastet Neues Anerkennungsverfahren, welche nicht alle Spielgruppen mitmachen Mehr Zugerkinder besuchten Lager Weniger Betreuungsstunden benötigt
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	7'187		6'000		8'314		
3130.16	Projekte	95'582		99'300		117'834		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	447'727		465'900		388'213		
3160.40	Baurechtszins	25'060		25'100		25'450		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'739		11'700		11'563		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	2'706		4'100		3'411		
3181.10	Debitorenverluste	895		5'000		3'815		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	3'561		40'000		219		
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	40'000		31'000		40'000		
3636.32	Mütter- und Väterberatung	30'989		3'000'000		16'088		Kontraktierte Plätze wurden nicht voll ausgelastet Neues Anerkennungsverfahren, welche nicht alle Spielgruppen mitmachen Mehr Zugerkinder besuchten Lager Weniger Betreuungsstunden benötigt
3636.33	Subventionierte Kindertagesstätten	3'057'010		3'300'000		3'042'666		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	845'000		845'000		845'000		
3636.35	Spielgruppen	17'005		30'000		23'200		
3636.36	Jugendarbeit	44'017		35'000		36'370		
3636.37	Tagesfamilien	141'467		170'000		145'410		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.38	Spielplätze	54'000		54'000		54'000		Interne angepasste Budgetrichtlinien noch nicht konsequent umgesetzt Minderaufwand Schulinformatik Bund honorierte nachträglich die gute Auslastung FB Oberwil Die tiefe Fluktuationsrate der Lehrpersonen erforderte wenige Neuanstellungen Die geplanten Anschaffungen für die neuen Räume im Schützenmatt waren nicht notwendig Neuverhandlung Versicherung Leihinstrumente Die Mietkosten für die Villa Staub entfielen per 31.7.2017 und die neuen Räume in der Schützenmatt werden stadintern verrechnet Wegen dem Umbau des Theater Casinos mussten wir auf zahlreiche private Konzertorte ausweichen, die kostenintensiver waren. Nach 33-jähriger Tätigkeit an der Musikschule Verabschiedung Musikschulleiter
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	12'874		15'000		14'610		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	286'964		312'000		276'077		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'150		2'100		1'150		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	117'603		144'600		124'492		
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		532'920		590'000		486'566	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		155'490		162'000		143'618	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		79'001		73'500		69'625	
4630.10	Beiträge vom Bund		22'151		10'700		56'509	
4636.10	Beiträge von privaten Organisationen / Stiftungen						10'775	
3800	Total Kind Jugend Familie	9'474'463	789'562	9'751'000	836'200	9'204'124	767'093	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	13'485		16'000		10'585		Die tiefe Fluktuationsrate der Lehrpersonen erforderte wenige Neuanstellungen Die geplanten Anschaffungen für die neuen Räume im Schützenmatt waren nicht notwendig Neuverhandlung Versicherung Leihinstrumente Die Mietkosten für die Villa Staub entfielen per 31.7.2017 und die neuen Räume in der Schützenmatt werden stadintern verrechnet Wegen dem Umbau des Theater Casinos mussten wir auf zahlreiche private Konzertorte ausweichen, die kostenintensiver waren. Nach 33-jähriger Tätigkeit an der Musikschule Verabschiedung Musikschulleiter
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'690'996		5'695'300		5'647'577		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	121'737		110'400		116'850		
3020.40	Sonderentschädigungen	88'756		90'000		86'528		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	457'627		460'600		453'162		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	646'406		648'200		621'665		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	110'844		110'500		97'924		
3090.10	Fachausbildung	9'046		9'300		9'162		
3102.10	Drucksachen	27'779		26'300		25'800		
3103.10	Fachzeitschriften	4'169		4'600		4'138		
3104.10	Schulmaterialien	21'901		21'400		19'787		Die geplanten Anschaffungen für die neuen Räume im Schützenmatt waren nicht notwendig Neuverhandlung Versicherung Leihinstrumente Die Mietkosten für die Villa Staub entfielen per 31.7.2017 und die neuen Räume in der Schützenmatt werden stadintern verrechnet Wegen dem Umbau des Theater Casinos mussten wir auf zahlreiche private Konzertorte ausweichen, die kostenintensiver waren. Nach 33-jähriger Tätigkeit an der Musikschule Verabschiedung Musikschulleiter
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'588		1'900		1'116		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	12'927		15'000		16'621		
3119.20	Übrige Anschaffungen	79'961		80'000		75'657		
3134.10	Sachversicherungen	5'436		12'000		6'795		
3159.20	Übriger Unterhalt	62'439		60'000		62'409		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	71'560		97'500		86'580		
3170.10	Reisekosten und Spesen	14'290		13'200		15'817		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	90'598		71'200		87'959		
3181.10	Debitorenverluste					135		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'428		3'000		2'981		Die geplanten Anschaffungen für die neuen Räume im Schützenmatt waren nicht notwendig Neuverhandlung Versicherung Leihinstrumente Die Mietkosten für die Villa Staub entfielen per 31.7.2017 und die neuen Räume in der Schützenmatt werden stadintern verrechnet Wegen dem Umbau des Theater Casinos mussten wir auf zahlreiche private Konzertorte ausweichen, die kostenintensiver waren. Nach 33-jähriger Tätigkeit an der Musikschule Verabschiedung Musikschulleiter
4231.10	Elternbeiträge		753'048		760'000		739'360	
4231.20	Schulgeld Erwachsene		654'204		650'000		664'167	
4240.01	Benützungsgebühren		35'656		35'000		35'382	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		8'929		15'000		5'718	Viele gemeinsame Projekte der kantonalen Begabtenklasse konnten kostengünstig realisiert werden
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'776'815		2'600'000		2'654'080	Leicht erhöhte Jahreswochenstundenzahl führt zu höheren Kantonsbeiträgen
3850	Total Musikschule	7'535'973	4'228'653	7'546'400	4'060'000	7'448'249	4'098'706	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	1'120		3'000		1'950		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'859'944		1'881'800		1'880'337		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	98'973		93'800		82'612		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	20'830		28'400		26'403		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	155'192		157'200		155'908		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	237'924		242'300		238'651		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	37'333		37'400		33'946		
3090.10	Fachausbildung	7'730		6'500		6'988		
3101.11	Reinigungsmaterial	5'353		7'000		6'939		
3102.10	Drucksachen	44'242		47'300		43'410		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	384'756		410'000		408'337		Ausserordentliche Häufung von Absenzen (Dienstalter, Krankheit, Personalwechsel)
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	31'487		35'000		28'380		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	49'801		43'000		43'681		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	18'407		14'000		40'021		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	13'922		27'000		13'852		Projekt nicht umgesetzt (Leselounge)
3120.10	Energie	46'800		64'000		42'896		Fernwärmerechnung lief über Immobilien
3130.10	Dienstleistungen Dritter	27'599		30'000		29'710		
3134.10	Sachversicherungen	6'970		7'000		5'913		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	16'219		15'000		10'731		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	57'358		55'800		53'854		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	9'984		10'000		15'023		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'099		5'600		7'862		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	12'794		8'200		5'176		Zu tief budgetiert: Kernaufgabe gemäss Bibliothekskonzept: Wissensvermittlung und kulturelle Bildung
3181.10	Debitorenverluste	204						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'955		4'300		4'410		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	364'625		370'000		352'205		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		54'015		50'000		53'083	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'157'142		1'200'200		1'161'027	
3900	Total Bibliothek Zug	3'520'619	1'211'157	3'603'600	1'250'200	3'539'195	1'214'110	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	25'670'149	7'571'857	26'030'200	7'419'400	24'624'384	6'931'574	Längerer Ausfall infolge Krankheit, Ersatz auf Aushilfskonto gebucht Aushilfen werden zurückhaltend eingesetzt Siehe Kto. 3010.00 Keine stadtträtlichen Gutachten zu Lasten Baudepartement erforderlich
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	741'133		758'000		749'543		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	43'611		50'000		10'160		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	59'693		63'000		59'273		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	102'440		102'000		101'528		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'773		13'700		12'685		
3090.10	Fachausbildung	32'677		35'000		35'103		
3100.10	Büromaterial	4'835		5'000		5'077		
3102.10	Drucksachen	317		2'000		361		
3103.10	Fachzeitschriften	8'923		9'000		9'072		Keine stadtträtlichen Gutachten zu Lasten Baudepartement erforderlich
3132.10	Beratungen und Expertisen	2'363		8'000		6'970		
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'812		18'000		17'729		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'825		13'500		13'060		
4250.10	Verkäufe		896		700		140	
4000	Total Departementssekretariat	1'041'401	896	1'077'200	700	1'020'561	140	
4100	Stadtplanung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	627'400		630'800		623'905		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	48'986		49'300		48'704		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	69'082		69'500		69'164		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'373		11'500		10'428		
3130.40	Studien und Planungen	245'359		250'000		182'133		
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	68'890		70'000		71'991		
3130.44	Erschliessung	140'704		140'000		122'601		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'299		3'000		2'667		Lücke bei Stellenwechsel Projektkosten werden wenn möglich direkt den Investitionsprojekten zugeordnet Der Bedarf an Expertisen konnte tief gehalten oder den Projekten zugeordnet werden
3199.45	Stadtmodell	14'040		20'000		20'520		
3199.46	Siedlung und Landschaft	64'466		60'000		73'247		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	9'568		10'000		16'223		
4100	Total Stadtplanung	1'303'166		1'314'100		1'241'583		
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	478'833		507'200		538'173		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	36'848		39'200		41'395		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	56'269		62'200		68'030		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'387		9'100		8'653		
3130.16	Projekte	10'480		28'000		28'758		
3132.10	Beratungen und Expertisen	7'826		18'000		13'498		Projektkosten werden wenn möglich direkt den Investitionsprojekten zugeordnet Der Bedarf an Expertisen konnte tief gehalten oder den Projekten zugeordnet werden
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'663		4'500		5'366		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	2'262		4'000		3'000		
4200	Total Hochbau	602'567		672'200		706'872		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	455'866		475'800		420'717		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'690		37'200		32'950		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	45'454		48'500		44'421		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'647		8'900		7'459		
3130.16	Projekte	19'465		20'000		19'994		
3130.40	Studien und Planungen	298'900		300'000		179'974		
3132.10	Beratungen und Expertisen	14'780		20'000		19'785		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'260		5'000		5'937		
3199.47	Öffentlichkeitsarbeit	21'573		20'000		19'689		
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	620'573		400'000		340'270		Viele Realisationen
4250	Total Städtebau	1'526'209		1'335'400		1'091'197		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen	51'660		65'000		57'720		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	783'499		777'900		766'103		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	63'663		64'200		62'881		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	109'953		109'000		106'373		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'996		13'900		12'937		
3132.10	Beratungen und Expertisen	4'448		10'000		8'111		Keine Parteientschädigungen und Gerichtskosten
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'925		6'700		10'093		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		376'420		500'000		514'613	Mehr Streitfälle führen zu weniger rechtskräftigen Baubewilligungen
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		180					
4300	Total Baubewilligungen	1'036'143	376'600	1'046'700	500'000	1'024'218	514'613	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	388'233		419'400		339'492		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	30'026		32'500		26'132		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'979		44'800		33'173		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'177		7'800		5'633		
3120.20	Abwasser	515'040		515'000		515'040		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	251'067		300'000		273'072		Immer mehr LED Lampen
3130.40	Studien und Planungen	152'260		150'000		109'199		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'447'404		2'400'000		2'420'050		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	19'145		25'000		410		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'298		6'400		8'508		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	202'934		280'000		316'615		LED Umstellung, weniger Ersatzlampen, weniger Stromkosten
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		100		100		100	
4250.10	Verkäufe						12'650	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		120'000					
4631.10	Beiträge vom Kanton		75'918		90'000		83'289	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'062'563	196'018	4'180'900	90'100	4'047'324	96'040	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	158'445		154'400		177'195		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	12'224		12'100		13'637		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'306		20'000		23'103		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'862		2'800		2'828		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3134.10	Sachversicherungen	143		1'000		191		Kursthemen für obligatorische Ausbildung der Fahrer nach der Chauffeur-Zulassungs-Verordnung ohne grössere Fremdkosten, Verzug Ausbildung Arbeitssicherheit
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	462'430		440'000		438'201		
3142.10	Unterhalt Wasserbau	40'898		50'000		70'515		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'541		2'000		1'084		
4200.30	Ersatzabgaben für Spielplätze		5'000		6'000		6'008	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		5'991		9'000		18'500	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		15'000		24'508	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	698'849	29'491	682'300	15'000	726'753		
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'319'938		5'343'700		5'528'538		Verschiedene Anpassungen und Lagereinrichtungen zurückgestellt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	238'217		227'500		242'906		
3010.40	Sonderentschädigungen	75'039		90'000		74'970		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	434'498		444'500		452'946		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	635'347		641'400		655'774		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	262'021		267'100		278'106		
3090.10	Fachausbildung	26'184		37'100		28'378		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	242'571		276'000		226'069		
3103.10	Fachzeitschriften	941		1'700		1'222		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26'626		25'000		21'197		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	42'557		40'000		32'748		Intensiver Winter, viele Einsätze Mehraufwand wegen umgestürzter Bäume durch Schneedruck (Frühjahr) und Sturm (Spätherbst)
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	45'704		80'000		94'673		
3120.10	Energie	31'824		35'000		28'035		
3120.20	Abwasser	22'853		22'000		22'705		
3132.10	Beratungen und Expertisen	4'000		5'000		5'000		
3134.10	Sachversicherungen	37'661		36'600		33'983		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	45'648		52'000		45'872		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	41'467		38'600		42'089		
3141.12	Winterdienst	117'886		90'000		71'690		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	147'425		130'000		147'414		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Grünreponen	77'395		95'000		67'395		Verschiedene Kleinsanierungen zurückgestellt (WC-Leitbild)
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	229'578		230'000		217'730		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	74'430		100'000		79'711		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	43'093		60'000		49'330		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	74'853		110'000		71'258		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	33'596		31'000		24'572		
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'468		30'000		16'530		
3181.10	Debitorenverluste	1'838						
4240.28	Benützungsgebühren		352'263		350'000		344'613	
4240.42	Dienstleistungen für ZEBAs		79'059		65'000		93'407	
4240.90	Dienstleistungen für Dritte		354'164		355'000		442'910	Keine grösseren, ungeplanten Reparaturen
4250.40	Treibstoffverkäufe		28'443		40'000		27'064	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250.41	Verkäufe		30'818		20'000		48'376	Weniger interne Leistungsbezüge
4632.40	ZEBAs Rückvergütung GISA		65'461		66'000		65'461	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		313'374		347'100		325'490	
4600	Total Werkhof	8'351'657	1'223'583	8'539'200	1'243'100	8'560'839	1'347'321	
4700	Abfallbewirtschaftung							Tiefere Rechnungsstellung durch ZEBAs
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	32'335		36'600		97'371		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'535		2'900		7'626		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'672		4'400		10'739		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	794		1'800		4'484		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	156		2'000		532		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	39'457		40'000		3'723		
3159.20	Übriger Unterhalt	459		3'000		1'600		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	210'679		212'000		208'358		
3612.10	Entschädigung ZEBAs	986'937		1'280'000		891'999		
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	58'773		60'000		61'125		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		31'472		31'000		31'472	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'333'797	31'472	1'642'700	31'000	1'287'557	31'472	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	349'140		379'900		264'658		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'058		29'500		20'394		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	44'764		51'100		35'633		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'210		9'100		4'197		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	327		2'000		454		
3120.10	Energie	3'997		4'000		3'767		
3130.15	Verwaltungskosten	45'447		48'000		45'711		
3143.10	Unterhalt Kanalisation	909'349		900'000		694'067		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'996		2'200		4'476		
3181.10	Debitorenverluste	658				218		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung	1'296'619		1'080'000		815'644		
	Kanalisation							
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesenham	2'705'344		2'730'000		2'764'357		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	220'589		210'000		184'703		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	100'300		93'700		79'200		
4240.44	Abwassergebühr		4'297'969		4'300'000		4'306'240	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		1'415'828		1'239'500		611'240	
4800	Total Stadtentwässerung	5'713'797	5'713'797	5'539'500	5'539'500	4'917'479	4'917'479	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	38'010'716	11'673'324	39'746'100	11'256'600	38'081'232	11'591'903	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	228'258		220'800		220'018		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'580		17'000		16'969		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'795		28'700		28'552		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'971		3'900		3'422		
3090.10	Fachausbildung	3'774		4'000		1'834		
3102.10	Drucksachen	262		1'000		119		
3103.10	Fachzeitschriften			300		41		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'645		15'400		14'166		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'611		1'800		1'230		
5000	Total Departementssekretariat	298'896		292'900		286'350		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	1'096		4'000		687		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'432'706		1'407'200		1'415'387		Mehraufwand für Stellvertretungen durch Mutterschaftsurlaube
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	61'005		61'500		54'467		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	45'009		53'200		49'528		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	121'092		118'600		117'281		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	155'914		156'800		156'376		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	29'352		28'700		25'934		§ 37 Personalreglement. Keine Intensivweiterbildung
3090.10	Fachausbildung	13'744		30'000		24'472		
3102.10	Drucksachen	29		1'000				
3103.10	Fachzeitschriften	850		1'500		1'312		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	8'877		9'000		4'139		GRB Nr. 1504 vom 8.9.2009; Sozialinspektor. Keine Aufträge zur Überwachung erteilt
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'720		23'000		2'220		Vermehrte externe Unterstützung bei IV-Entscheidungen notwendig
3130.16	Projekte					5'220		
3132.10	Beratungen und Expertisen	45'769		37'000		41'214		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'704		5'000		4'356		
3631.10	Beiträge an Kantone	601		3'000		864		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'900		6'800		5'700		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Weniger Kostengutsprachen als erwartet
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	129'720		200'000		141'571		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Weniger Kostengutsprachen als erwartet
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'490				937	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Gebühren aus freiwilligen Finanzverwaltungen
4270.10	Bussen und Strafbefehle							Beitrag an Dienstfahräder
4632.10	Beiträge von Gemeinden				100			
5100	Total Soziale Dienste	2'060'087	3'000	2'146'300	100	2'050'727	937	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	194'122		212'000		200'838		Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkassohilfe und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.71) vom 29.4.1993
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	774'400		810'000		780'570		dito.
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		471'846		470'000		401'825	dito.
5150	Total Alimentenbevorschussung	968'522	471'846	1'022'000	470'000	981'408	401'825	
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3181.10	Debitorenverluste					1'600		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	29'866		30'000		25'014		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	358'065		240'000		210'186		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979 (BGS 823.5) § 7 Abs. 3. Mehr Personen in Therapie
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	603'958		683'000		682'556		GRB Nr. 1443 vom 31.10.2006
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	7'551'838		7'600'000		7'367'689		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	240'937		272'000		247'350		dito. (SHG, BGS 861.4); Geringere Kosten beim Unterhalt
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		213'642		161'800		206'935	dito. (SHG, BGS 861.4); Höhere Auslastung
4631.10	Beiträge vom Kanton		179'047		80'000		110'595	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979 (BGS 823.5)
4631.15	Beiträge vom Heimatkanton							§ 7/8/9. Aufgrund von höheren Therapiekosten höhere Rückerstattung
4637.50	Sozialhilfe		94'271		100'000		290'523	Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (ZUG) Art. 14
			3'940'821		3'700'000		3'651'676	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982
5170	Total Wirtschaftliche Hilfe	8'784'663	4'427'779	8'825'000	4'041'800	8'534'396	4'259'729	
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	26'984		19'000		16'732		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.1996. Umstellung Abrechnungssystem mit den Krankenkassen, SEDEX-Schnittstelle
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe	697'328		105'000		609'830		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzschiädigung, BGS 845.5 vom 29.8.1996. StRB Nr. 102.17 vom 21.2.2017; Kreditabweichung in Folge Ablehnung Entlastungsprogramm
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention	30'275		33'000		32'264		
3636.51	Drogenabhängige							
3636.51	Härtefallfonds	5'000		5'000				
3636.52	Fachstelle Migration	86'265		90'000		88'363		
3636.53	Pro Infirmitis	10'000		10'000		10'000		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.54	Pro Arbeit	23'500		23'500		23'500		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979, BGS 823.5, § 6/7/9 div. RRB's. Geringere Kosten als vom RR vorgegeben
3636.55	Podium 41	335'000		335'000		335'000		
3636.56	Drogenkonferenz	269'096		355'500		307'263		
3636.58	Pro Senectute	59'889		61'000		6'300		Diverse Beschlüsse SR, FC, DC SJS; Anpassung von Beiträgen
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'500		10'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	38'975		44'000		42'075		
3637.52	Soziale Integration	129'375		145'000		119'986		GRB Nr. 1624 vom 2.6.2015 Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.1996. Weniger Verlustscheine als erwartet
3637.65	Forderung Prämien KVG	126'826		160'000		118'823		
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	121'563		120'000		116'894		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	61'074		110'000		63'631		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.1982. Weniger ausserordentliche Beiträge an private Haushalte
4632.10	Beiträge von Gemeinden		15'190				17'764	Beiträge an Deutschkurse
5190	Total Beiträge	2'031'650	15'190	1'626'000		1'890'661	17'764	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen	1'540		6'000		1'257		Weniger Sitzungen als geplant/StRB Nr. 911.13/Verordnung über die Alterskommission vom 3.12.2013
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	300'398		281'400		285'498		Stellvertretung durch längeren Krankheitsausfall
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'545		22'100		22'297		Umsetzung Altersstrategie mit internen Ressourcen
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	43'443		39'100		40'079		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'513		5'200		4'816		
3090.10	Fachausbildung			1'000		190		Weniger stationäre Aufenthalte. Ambulant vor Stationär zeigt Wirkung / Spitalgesetz Kt. Zug BGS 826.11 / Rahmentarif für Institutionen der stationären Langzeitpflege
3102.10	Drucksachen			1'000				
3103.10	Fachzeitschriften	114		300		53		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	29'798		39'000		37'900		Anlagekosten sind von Belegungszahlen abhängig, siehe auch Kto. 3634.50
3132.10	Beratungen und Expertisen			10'000		939		Gezieltere und kostengünstigere private, ambulante Leistungen / Spitalgesetz Kt. Zug BGS 826.11 / Verordnung stationäre und ambulante Langzeitpflege BGS 826.113
3170.10	Reisekosten und Spesen	446		1'500		518		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	6'291'366		7'600'000		7'035'314		
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	1'456'800		1'500'000		1'486'800		
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'620		5'700		6'500		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	3'164'181		3'500'000		2'944'897		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3635.51	Hebammenwartegeld	100'400		85'000		94'115		Rechnungen aus dem Vorjahr und mehr Wöchnerinnen, die zu Hause gepflegt wurden/ Gesundheitsgesetz BGS 821.1/ Gesundheitsverordnung Kt. Zug BGS 821.11
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	80'000		80'000		80'000		Weniger Beitragsgesuche
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	1'900		6'000		3'700		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	30'202		42'300		40'040		Kein Beitrag an Verein Aids Hilfe Zug, dieser ist aufgelöst
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'496		3'000		3'496	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	11'535'266	3'496	13'225'600	3'000	12'084'911	3'496	
5400	Umwelt und Energie							Keine Aushilfen (projektbezogen) eingesetzt
3000.30	Kommissionen	6'287		8'500		8'719		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	288'209		300'800		300'026		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			2'400				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'281		24'400		23'976		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	32'314		32'900		31'505		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'520		5'700		5'085		
3090.10	Fachausbildung	1'429		2'000		1'979		
3103.10	Fachzeitschriften	700		1'000		849		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'079		1'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	14'593		15'000		11'680		
3130.16	Projekte	10'724		22'000		18'985		Projekte wurden günstiger als erwartet umgesetzt
3132.10	Beratungen und Expertisen	2'496		5'000		9'473		
3159.20	Übriger Unterhalt			1'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	592		2'500		2'642		Weniger externe Tagungen
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'499		9'000		8'556		
3199.50	Feuerungskontrolle	9'145		6'900		7'746		Mehr Stichprobenmessungen durchgeführt
3199.51	Pilzkontrolle	11'043		12'500		7'932		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	4'884		5'000		5'095		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'257		12'000		11'790		
3637.55	Beiträge an Naturschutzprojekte	3'100		8'000				Zugesagtes externes Projekt wurde nicht umgesetzt
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	378'946		400'000		211'381		
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	56'179		49'800		48'588		Gegenkonto 4699.10
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		17'425		36'100		37'801	Infrastrukturbilder für Hauseigentümer
4240.41	Feuerungskontrolle		39'202		8'500		6'032	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'388		49'800		48'588	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		56'179					Gegenkonto 3699.10
5400	Total Umwelt und Energie	867'280	121'194	927'400	94'400	716'008	92'421	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	487'874		497'500		480'940		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	132'047		130'000		108'085		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	44'818		46'700		43'752		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	54'725		56'600		54'406		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'733		10'000		8'425		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.10	Fachausbildung	5'394		3'000		2'223		Zusatzausbildung Crowd Management
3102.10	Drucksachen	2'554		4'000		4'218		
3102.20	Publikationen / Insetate	11'317		13'000		12'055		
3103.10	Fachzeitschriften	659		700		655		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	4'233		4'000		1'883		Skirettungsdienst keine Ersatzgeräte erforderlich
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'589		7'500		3'269		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	11'085		8'000		3'700		Veranstaltungs-Pfandmarken nicht budgetiert
3130.10	Dienstleistungen Dritter	384'257		396'000		411'775		
3134.10	Sachversicherungen	4'175		4'000		3'706		Mehraufwand Alarmanlage Schiessstand Choller
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	6'330		3'000		4'250		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	6'416		12'000		6'444		Weniger Reparaturkosten für Dienstfahrzeuge Kein Unterhaltsaufwand für Markteinrichtungen
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	2'096		7'000		4'012		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'064		61'000		60'064		Stagnierende Auslastung Plakat-Aussenwerbung
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'332		9'000		8'040		
3181.10	Debitorenverluste	2'750	62'325	1'000	72'000	320	59'186	
4120.10	Konzessionen							
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen							Weniger Strafbefehle aus Privatanzeigen
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		157'098		151'300		93'204	
4260.10	Rückstellungen Dritter		246'946		255'000		317'773	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		67		500		96	
5500	Total Sicherheit	1'243'447	681'996	1'274'000	708'800	1'222'220	687'552	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	330'076		323'200		321'833		Keine Parkplatzrückvergütungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'879		25'400		25'233		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'643		38'400		38'149		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'147		6'000		5'389		
3090.10	Fachausbildung	1'469		2'000		1'874		
3101.11	Reinigungsmaterial	892		3'000		1'329		
3102.10	Drucksachen	32'900		34'000		21'544		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	17'031		20'000		12'864		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	353		1'000				
3120.10	Energie	101'205		115'000		106'908		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	604'161		620'000		613'627		
3134.10	Sachversicherungen	41'893		42'000		41'897		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand Pauschalsteuer	78'061		73'000		73'073		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	80'024		80'000		65'296		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	80'940		80'000		68'152		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	29'836		30'000		30'300		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	79'344		82'000		86'913		
3160.40	Baurechtszins	117'051		117'500		117'523		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'063		1'000		1'056		
3181.10	Debitorenverluste			1'000		700		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	641		5'000		459		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	102'515		135'000		124'165		Weniger Ertrag aus Nachparkgebühren und Ersatzabgaben für Parkplätze
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	78'700		78'700		70'900		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	1'389'900		1'389'900		1'544'000		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		5'000		20'000		20'000	Ersatzabgaben für nicht erstellte Parkplätze nicht voraussehbar
4240.02	Parkingmeter		1'532'692		1'570'000		1'585'741	Geringere Auslastung
4240.03	Nachparkgebühren		97'515		115'000		104'165	Rückläufiger Bedarf an Nachparkbewilligungen
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		219'305		150'000		178'312	Nachfrage für Anwohnerparkkarten zunehmend
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		1'943'690		1'971'000		1'964'338	Höhere Anzahl Parkbewilligungen für Handwerker
4240.25	Sonderbewilligungen		98'510		80'000		75'604	
4240.29	Werbung		10'743		12'000		7'253	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		200		1'000		200	
4260.10	Rückstattungen Dritter		1'832		5'000		7'006	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		102'515		135'000		376'278	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	3'238'725	4'012'001	3'303'700	4'059'000	3'373'182	4'318'898	Minderertrag gemäss Konto 3511.10
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	511'791		529'900		527'681		Minderaufwand nach Stellen-Wiederbesetzung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	39'832		41'400		41'200		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	69'828		73'500		71'845		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'407		9'700		8'443		
3090.10	Fachausbildung	1'493		1'000		880		
3101.12	Signalisation	131'928		130'000		127'649		
3102.10	Drucksachen			500				
3103.10	Fachzeitschriften	1'280		2'500		1'541		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'955		2'500		1'315		
3120.10	Energie	2'178		2'500		2'281		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	192		1'000		72		
3130.40	Studien und Planungen	44'019		50'000		47'706		Wegfall eines budgetierten Auftrages
3134.10	Sachversicherungen	1'531		2'000		1'952		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VW	14'480		15'000		22'831		
3170.10	Reisekosten und Spesen	670		1'500		263		
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	133'158		135'000		133'475		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	642'993		645'000		639'667		
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'499'821		2'462'700		2'425'536		Ausserord. Shuttle-Buseinsatz Baustelle Widenstrasse
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	644		700		784		
3637.59	Aktionen	63		7'000		6'025		Gemeindetageskarten neu über Einwohnerdienste verbucht
4240.01	Benützungsgebühren		9'745		10'000		10'080	
5700	Total Verkehr	4'107'263	9'745	4'113'400	10'000	4'061'145	10'080	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250.10	Verkäufe		3'053		4'500		5'182	
4260.55	Rückerstattungen Einsätze		261'356		190'000		172'670	Stützpunkteinsatz Grossbrand (2.5 Einsatztage) siehe auch Kto. 3099.60
4631.10	Beiträge vom Kanton		486'814		491'500		427'792	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		35'673		30'000		35'712	Mehraufwand Seerettungsdienst
5800	Total Feuerwehr	2'427'595	1'743'972	2'526'100	1'692'000	2'418'095	1'608'413	
5850	Feuerschau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	357'173		367'900		367'213		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'832		28'700		28'619		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'213		49'700		49'567		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'590		6'800		5'882		
3090.10	Fachausbildung	1'832		4'800		2'616		Weniger externe Kurse angefallen
3103.10	Fachzeitschriften	546		1'000		654		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	120		500		2'809		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500				Keine Reparaturen an Kleingeräten
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'774		3'600		4'527		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	240		200		240		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		5'740		2'500		4'420	Vermehrte Nachkontrollen nötig
4631.10	Beiträge vom Kanton		175'875		175'000		186'368	
5850	Total Feuerschau	447'320	181'615	463'700	177'500	462'128	190'788	

Investitionsrechnung 2017

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.17	Einnahmen 31.12.17
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
1	Präsidialdepartement										
1600	Kultur										
0097	Stiftung Freunde Kunsthaus Zug: Beitrag	200'000		200'000		StRB	28.03.2017	200'000		200'000	
1600	Total Kultur	200'000		200'000				200'000		200'000	
2	Finanzdepartement										
2210	Liegenschaften Finanzvermögen										
0002	Bröchli Scheune: Photovoltaikanlage										
0078	Zugerbergstrasse 6-10: Neubau; Planungskredit	124	15'000			StRB	23.06.2015	160'000	15'000	154'909	15'000
0118	Chamerstrasse 115: Erwerb					StRB	24.10.2017	3'500'000		3'500'000	
0119	An der Letzi, GS 3241: Verkauf	3'500'000	283'020			GGR	27.06.2017		283'020		283'020
0728	Mfh Schochenmühlestrasse 2: Sanierung GS 77					StRB	09.09.2008	142'000		27'011	
0861	Bröchli: Sanierung Bauernhaus	27				GGR	14.05.2013	2'050'000		2'047'549	
780.3	Kirchenstrasse 7	545				StRB	27.08.2013	880'000		623'876	
0001	Koltingviert Gesamtprojekt: Baukredit	4'463'970		2'515'000		UA	08.03.2015	12'178'300		6'656'171	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	7'964'666	298'020	2'719'000				18'910'300	298'020	13'009'516	298'020
2222	Wohnen und Aufenthalt										
0004	Kirchmattstrasse 1-3: Planung Arealentwicklung	286'069		400'000		StRB	21.02.2017	400'000		286'069	
0961	Chamerstrasse 1 (GS 254): Sanierung	20'318	20'318	650'000	650'000	StRB	07.07.2017	185'000	185'000	20'318	20'318
0993	Übergangswohnheim										
	Herti: Küchenausbau und Lüftung	2'206'949	2'206'949	2'325'000	2'325'000	GGR	24.01.2017	2'690'000	2'690'000	2'300'475	2'300'475
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	2'513'336	2'227'267	3'375'000	2'975'000			3'275'000	2'875'000	2'606'862	2'320'793
2223	Betriebsliegenschaften										
0008	Kolinplatz 15, Stadthaus: Sanierung Fassade/Dach			550'000							
0011	Friedhof: Neues Gemeinschaftsgrab, Erweiterung	133				GGR	29.09.2015	1'150'000		1'040'708	
	Besammlungsplatz									35	
0080	Werkhof Göbli: Ersatz Steinlager	35		350'000		GGR	27.06.2017	4'902'000		10'000	
0099	LG 22: Zentrale Verwaltung	10'000		300'000		GGR	27.06.2017	940'000		21'032	
0109	Neuer Ökiohof im Göbli	21'032		400'000		GGR	21.03.2017	2'026'000		132'503	
0960	Stadtarchiv: Umbau ZSA PH Casino in Archiv	28'618		1'200'000				9'018'000		1'204'278	
2223	Total Betriebsliegenschaften	59'817		2'800'000							
2224	Sport und Freizeit										
0016	Arenaplatz: Multifunktionsanlage	40		430'000	230'000	GGR	12.04.2016	465'000		46'834	
0059	Bossard Arena: Nachrüsten Sprühflutanlage	540				GGR	24.02.2015	600'000		585'693	
0077	Strandbad: Ersatz/Neubau Sprungturm	224				GGR	17.11.2015	500'000		280'702	
0081	Streethockeyanlage: Vergrösserung Spielfeld					GGR	10.05.2016	1'184'000		931'788	
0102	Boothaus Unter Altstadt: Absenkung Bodenplatte	244'905		210'000							
2224	Total Sport und Freizeit	245'710		640'000	230'000			2'749'000		1'845'017	
2225	Kultur und Geselligkeit										
0021	Parktower: Ausbau öffentliche Nutzung			390'000							

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.17	Einnahmen 31.12.17
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
0061	Röthelberg Ökonomiegebäude: Sanierung und Ausbau			500'000							
782.1	Casino: Projektierungskredit; 2. Etappe	5'473				UA	10.01.2010	1'300'000		1'288'488	
782.2	Casino Baukredit; 2. Etappe	8'543'011		9'343'000		UA	25.11.2012	13'640'000		12'696'889	
0018	Theater Casino, 2. Etappe, Eingang und Bühnentechnik	2'389'948		2'620'000		GGR	29.09.2015	4'720'000		3'653'916	
2225	Total Kultur und Geselligkeit	10'938'432		12'853'000				19'660'000		17'639'293	
2226	Unbebaute Grundstücke										
0116	Göbli: Landtausch *	8'865'870				GGR	27.06.2017	8'865'870		8'865'870	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	8'865'870						8'865'870		8'865'870	
2250	Schulanlagen										
0022	Schulhaus Oberwil: Gesamtsanierung; Planung			2'000'000							
0026	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: Sanierung Boden			5'100'000	5'100'000						
0034	Modulpavillon: Gimenen (Ersatz)			100'000							
0098	Mattenstrasse 2, SH Guthirt: Ergänzung Schulraum, 5.			1'400'000		GGR	21.03.2017	2'960'000		2'814'647	
	Kiaa	2'814'647									
0869	Kirchmattschulhaus: Heizungssanierung/ energetische Massnahmen *	14				StRB	17.03.2015	553'103	50'000	474'709	50'000
0963	Loreto, Planung Oberstufe: Ersatz Pavillon			600'000							
0965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung			270'000							
0967	Riedmatt: An- / Ausbau Schulhaus	1'067'707		3'000'000		UA	21.05.2017	16'500'000		1'923'342	
0995	Riedmatt: Spielplatz	693				GGR	08.04.2014	450'000		397'206	
869.1	Kirchmattschulhaus: Gesamtsanierung/ energetische Massnahmen			450'000							
966	Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau			600'000							
2250	Total Schulanlagen	3'883'060		13'520'000	5'100'000			20'463'103	50'000	5'609'904	50'000
2400	Informatik										
0996	Erneuerung Server und Infrastruktur					StRB	29.04.2014	1'300'000		431'044	
0997	Einführung ERMS, Stadtarchiv	6'548		50'000		StRB	27.01.2015	500'000		110'050	
2400	Total Informatik	6'548		50'000				1'800'000		541'094	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen										
0920	Tennisclub Zug und Allmendi: Beitrag Sanierung Anlagen *	16'272				GGR	10.05.2011	1'700'000		1'535'023	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	16'272						1'700'000		1'535'023	
3	Bildungsdepartement										
		96'004		300'000				200'000		154'783	
3060	Schulinformatik										
0085	Standortunabhängige Geräte in Klassenzimmern			200'000						154'783	
0086	Media+: Nachrüsten 21 Fachzimmer	96'004		100'000		StRB	28.06.2016	200'000		154'783	
3060	Total Schulinformatik	96'004		300'000				200'000		154'783	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.17	Einnahmen 31.12.17
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
4	Baudepartement	13'141'822	1'027'092	15'109'000	2'145'000			42'640'000	7'295'000	21'202'905	3'385'664
4400	Verkehrsplanung, Strassen										
0036	BGK Alpenstrasse: Umgestaltung Dreispitzplatz	27'024		200'000		StRB	15.12.2015	185'000		69'938	
0041	Aabachstrasse: Kreisel Gubel- bis Chamerstrasse			1'150'000		StRB	31.05.2016	150'000		53'819	
0045	Brücke Mänibachstrasse: Verbreiterung+Tieferlegen					StRB	19.12.2017	2'790'000			
0048	Zuger-/Baarerstrasse: Umgestaltung			100'000							
0087	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung			100'000							
0088	Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg			400'000							
0096	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse, Anpassung			200'000		StRB	15.11.2016	150'000		247'099	
	Tandente	213'464									
0103	Brücke Chamer Fussweg, Brüggli: Ersatz			150'000							
0104	Gubelloch: Aufwertung			50'000							
0105	Gotthardstrasse: Neue Personenunterführung			100'000		StRB	19.12.2017	1'300'000			
0117	Alpenstrasse: Wettbewerbskredit					StRB	14.11.2017	190'000			
0693	Lärmsanierung Stadtstrassen	120'476		150'000		StRB	16.12.2014	268'000		155'295	
0748	Brücke Hofstrasse (SBB): Sanierung					StRB	12.04.2011	50'000		3'977	
0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung			200'000		StRB	01.06.2010	90'000		55'557	
0797	Hänggelleiteig: Sanierung	38'850				StRB	30.08.2011	720'000		714'070	
0845	Kreisel Aabach- und Gubelstrasse	13'036		140'000		StRB	12.04.2011	100'000		63'134	77'500
0878	Gimenenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe			300'000							
0924	Zeughausgasse/St.Antonsgasse/Umgabung Haus					StRB	27.05.2014	943'000		643'298	
	Zentrum: Sanierung										
0926	Unterer Postplatz: Sanierung / Umgestaltung			116'000		StRB	29.03.2011	150'000		83'877	
0935	Fridbachweg: Ausbau			320'000		StRB	16.08.2011	40'000			
0936	Chollerstrasse: Vorprojekt					StRB	12.04.2011	100'000		19'521	
0972	Mülilmattweg: Ausbau				610'000	StRB	31.03.2015	560'000		552'180	
0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	15'918				StRB	05.07.2016	200'000		170'183	
0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	119'110		420'000		GGR	05.06.2012	1'200'000		488'899	
0999	Kunstbauten: Werterhalt; Rahmenkredit	926'537				StRB	04.11.2014	4'606'000		2'376'292	
873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistrasse und Wege	15'972		1'000'000		StRB	28.01.2014	80'000		76'559	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	1'490'389		5'096'000	610'000			13'872'000		5'773'698	77'500
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer										
0049	Strandbaderweiterung			350'000							
0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Öschwiese					UA	15.03.1998	534'000		66'144	
0755	Oberer Postplatz: Neugestaltung	120'300		100'000		UA	01.06.2008	1'945'000		263'806	
0939	Trubikerbach mit Holz-/Gieschiebesammler:					StRB	28.01.2014	430'000	170'000	365'689	142'216
	Hochwasser-Schutz										
0940	Lüssi/Göbli: Renaturierung Aarbach			103'000	535'000	StRB	28.01.2014	50'000		41'140	
0941	Plan Lumière: Projekt	-95'470				GGR	12.04.2016	394'000		350'574	
0941.0	Plan Lumière: Vorprojekt	168'872				StRB	06.07.2010	150'000		168'872	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	193'702		553'000	535'000			3'503'000	170'000	1'256'225	142'216
4600	Werkhof										
0106	Gärtnermagazin Herti: Umzäuntes Freilager mit Pressmulde			190'000							
0888	Ersatz Fahrzeuge: Rahmenkredit 2010-2015					StRB	02.10.2012	1'200'000	25'000	591'794	25'000
0888.1	Ersatz Fahrzeuge: Rahmenkredit 2016 - 2020		4'500	315'000		StRB	10.05.2016	1'875'000		439'117	20'500

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen	Budget 2017 Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.17	Einnahmen 31.12.17
889.1 4600	Ersatz Maschinen/Geräte (ab 2013-2017) Total Werkhof		4'500	155'000 660'000		StRB	890'000 3'965'000	25'000	453'493 1'484'403	18'500 64'000
4800	Stadtentwässerung									
0100	Kanalisation: Anschlussgebühren		1'022'592		1'000'000					2'093'733
0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Aarbach	10'821'283		7'000'000		StRB	19'500'000		11'707'101	
1016	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2016	636'447				StRB	1'800'000		981'478	
1017	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2017			1'800'000						
4800	Total Stadtentwässerung	11'457'730	1'022'592	8'800'000	1'000'000		21'300'000		12'688'579	2'093'733
4900	Fernheizung									
0093	Veräusserung Fernwärmezentralen Frauensteinmatt und Casino					GGR		7'100'000		1'008'215
4900	Total Fernheizung							7'100'000		1'008'215
5	Departement SUS	261'800		1'205'000			5'821'777	54'051	1'657'880	67'676
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit									
0095	Altersheim Waldheim: Beitrag			395'000		GGR	1'183'234			
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit			395'000			1'183'234			
5500	Sicherheit									
0090	Landsgemeindeplatz: Erneuerung Infrastruktur und Umgebung	68'988		120'000		StRB	320'000		309'880	
5500	Total Sicherheit	68'988		120'000			320'000		309'880	
5700	Verkehr									
0066	Behindertengerechte Bushaltestellen	45'931		200'000		StRB	3'300'000		562'583	
0068	Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle	84'458		110'000		StRB	297'000		224'458	
0091	Bahnhof Zug: Sanierung und Kapazitätsausbau					StRB	140'000	19'000	136'215	19'718
	Veloabstellanlage									
0092	Verbesserung Schulwegsicherheit	15'736		130'000		StRB	150'000		71'436	
0107	Ammannsmatt: Ersatz zwei Buswarteunterstände			100'000		StRB	94'505		79'844	
0947	Industriestrasse/Lüssiweg: LSA Totalersatz					StRB	190'000		151'452	
1005	Überprüfung Fussgängerstreifen: Massnahmen	24'723		40'000		StRB				
5700	Total Verkehr	170'848		580'000			4'171'505	19'000	1'225'989	19'718
5800	Feuerwehr									
0052.16	Ersatz Fahrzeuge 2016: Kolin 11; Ortsfeuerwehr					StRB	81'148	35'051	100'048	47'958
0108	Schlauchverlege-Anhänger (75mm): Ersatz	21'963		110'000		StRB	65'890		21'963	
5800	Total Feuerwehr	21'963		110'000			147'038	35'051	122'011	47'958

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.17	Einnahmen 31.12.17
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
	Total Bruttoinvestitionen	48'193'337	3'552'378	52'771'000	10'450'000			135'303'050	10'572'071	76'072'424	6'122'154
	./. Finanzvermögen	7'964'666	298'020	2'719'000				18'910'300	298'020	13'009'516	298'020
	BRUTTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen	40'228'671	3'254'358	50'052'000	10'450'000			116'392'750	10'274'051	63'062'907	5'824'134
	NETTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen		36'974'313		39'602'000						
	Im Jahr 2017 abgerechnete Kredite	*									

Abgerechnete Verpflichtungskredite

Im Jahr 2017 wurden folgende Kredite abgerechnet:

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionskredit			Ausgaben	Abweichung	Einnahmen / Subvention
			Kreditbeschluss	Bruttokredit				
1600	Kultur							
	97	Stiftung Freunde Kulturhaus Zug: Beitrag	StRB	28.03.2017		200'000.00		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
	2	Bröchli Scheune: Photovoltaikanlage	StRB	23.06.2015		160'000.00	-5'090.70	15'000.00
	118	Chamerstrasse 115: Erwerb	StRB	24.10.2017		3'500'000.00		
	861	Bröchli: Sanierung Bauernhaus	GGR	14.05.2013		2'050'000.00	-2'450.65	
2224	Sport und Freizeit							
	59	Bossard Arena; Nachrüsten Sprühflutanlagen	GGR	24.02.2015		600'000.00	-14'307.05	
2226	Unbebaute Grundstücke							
	116	Göbli: Landtausch	GGR	27.06.2017		8'865'870.00		
2250	Schulanlagen							
	869	Kirchmattschulhaus: Heizungsanlage, energetische Massnahmen	StRB	17.03.2015		533'103.00	-58'394.30	50'000.00
	995	Riedmatt: Spielplatz Neubau	GGR	08.04.2014		450'000.00	-52'793.60	
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen							
	920	Investitionsbeitrag Tennisclub Zug, und Allmend, Sanierung Tennisanlagen	GGR	10.05.2011		1'700'000.00	-164'976.95	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
	797	Hängelisteig: Sanierung	StRB	16.09.2008	190'000.00			
			StRB	21.09.2010	250'000.00			
			StRB	30.08.2011	280'000.00	714'069.90	-5'930.10	
	972	Mülimattweg: Ausbau, 1. Etappe	StRB	27.05.2014	163'000.00			
		2. Etappe	StRB	31.03.2015	397'000.00	552'180.25	-7'819.75	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
	941.0	Plan Lumière: Vorprojekt	StRB	06.07.2010		150'000.00	18'871.75	
4600	Werkhof							
	888	Ersatz Fahrzeuge: Rahmenkredit 2010-2015	StRB	20.12.2011				
			StRB	02.10.2012		1'200'000.00	-608'206.25	25'000.00
5700	Verkehr							
	91	Bahnhof Zug: Sanierung/Kapazitätsausbau Veloabstellanlage	StRB	10.05.2016		140'000.00	-3'784.70	19'718.20

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionskredit		Ausgaben	Abweichung	Einnahmen / Subvention
			Kreditabschluss				
5800	Feuerwehr						
	52.16	Ersatz Fahrzeuge 2016: Kolin 11; Ortsfeuerwehr	StRB	23.02.2016	81'147.95	100'047.90	18'899.95
		Total			20'910'120.95	20'024'138.60	-885'982.35
							47'958.10
							157'676.30

Legende:

UA

= Urnenabstimmung

GGR

= Beschluss des Grossen Gemeinderates

StRB

= Beschluss des Stadtrates

Anhang zur Jahresrechnung 2017

Grundlagen der Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung der Stadt Zug wurde in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltsgesetz) und dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2 erstellt. Sie basiert grundsätzlich auf dem Anschaffungswertprinzip, mit Ausnahme des Finanzvermögens, welches zu Fair Value (Verkehrswert) bilanziert wird. Die Rechnungslegung weicht bei den Wertberichtigungen zum Finanzvermögen von den Fachempfehlungen des HRM2 ab, weil nach Finanzhaushaltsgesetz (FHG), § 13 Bewertungsgrundsätze, Abs. 2, die Wertanpassungen zum Finanzvermögen über die Bilanz anstatt erfolgswirksam vorgenommen werden müssen. 2017 fand eine Teilrevision des FHG statt, wo auch der § 13 überarbeitet wird. Mit Inkrafttreten per 1. Januar 2018 der Teilrevision FHG wird die Bewertung des Finanzvermögens in Zukunft erfolgswirksam verbucht. Die Haushaltsführung richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

Anhangsangaben zur Bilanz

Finanzvermögen

1 Flüssige Mittel

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

2 Forderungen

Diese Position beinhaltet Vorschüsse, Kontokorrente, Steuerguthaben, übrige Debitoren und Festgeldanlagen. Die Guthaben sind zu Nominalwerten ausgewiesen. Die Kantonale Steuerverwaltung Zug veranlagt die Steuererklärungen und nimmt das Inkasso der Steuerguthaben vor. Gefährdete Forderungen und Forderungen mit einer Überfälligkeit von mehr als einem Jahr werden entsprechend wertberichtigt. Auf dem restlichen Steuerguthaben und den übrigen Debitoren werden 5% Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Das Delkredere per 31. Dezember 2017 beträgt CHF 2'323'625.74 (Vorjahr: CHF 1'539'480.38).

3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Sie dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung. Unter dieser Position werden vor dem Bilanzstichtag bezahlte Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind oder noch nicht fakturierte Erträge, die der Rechnungsperiode zuzuordnen sind, bilanziert.

4 Finanzanlagen

Bezeichnung	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
WWZ AG	Strom, Gas, Wasser	5'000'000	10.05%	15'596'993	74'370'000
Rigi Bahnen AG	Tourismus	10'000'000	0.02%	1'020	3'200
Total				15'598'013	74'373'200

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet

Im Zusammenhang mit der Teilrevision des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons und der Zuger Gemeinden wurden die Finanzanlagen überprüft. Die Wertanpassungen zum Finanzvermögen erfolgen zum letzten Mal über eine separate Position im Eigenkapital (Neubewertungsreserven). Mit Inkrafttreten der Teilrevision FHG per 1. Januar 2018 wird das Finanzvermögen neu erfolgswirksam bewertet. Die WWZ AG ist in den Geschäftsfeldern Elektrizität, Wasser, Erdgas, Telekommunikation sowie Liegenschaften tätig und ist für die Grundversorgung von Wasser und elektrischer Energie für die Bedürfnisse der Gemeinde zuständig. Dies ist im Konzessionsvertrag zwischen der Stadt Zug und der WWZ AG vereinbart. Die Segmente Wasser und Elektrizität stellen grundsätzlich Verwaltungsaufgaben dar und machen rund 50% des jährlichen Absatzes der WWZ AG aus. Deshalb wird auf der Grundlage von § 7 der Finanzhaushaltsverordnung vom 21. November 2017 (FHV; BGS 611.11) 50% der Beteiligung zum Buchwert (nach Auflösung der Neubewertungsreserve) von CHF 15'596'993.15 im 2017 ins Verwaltungsvermögen umgebucht.

Die Verkehrswert-Bewertung per 31. Dezember 2017 auf den Aktien WWZ AG resultierte zum Kurs von CHF 14'800.00 (Vorjahr: CHF 13'250.00). Die Wertanpassung von CHF 7'788'750.00 erfolgte erfolgsneutral über die Neubewertungsreserven (§ 13 Abs. 3 Finanzhaushaltsgesetz). Die Dividenden der WWZ AG für das Jahr 2017 betrugen CHF 4'572'750.00 (Vorjahr: CHF 3'316'500.00).

Die Aktien der Rigi Bahnen AG wurden von CHF 2'200.00 um CHF 1'000.00 auf CHF 3'200.00. Der Bestand der Neubewertung beträgt somit per 31. Dezember 2017 CHF 58'776'185.85 (Vorjahr: CHF 101'970'689.70). Die Dividenden der Rigi Bahnen AG für das Jahr 2017 betrugen CHF 40.00 (Vorjahr: CHF 0.00).

5 Sachanlagen im Finanzvermögen

Bezeichnung	Grundstücke unbebaut	Gebäude	Total
-------------	-------------------------	---------	-------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2017	37'712'900	89'298'450	127'011'351
Zugänge		7'949'666	7'949'666
Umgliederungen			0
Abgänge	283'020.00		283'020
Stand 31.12.2017	37'429'880	97'248'117	134'677'997

Kumulierte Wertberichtigungen

Stand 01.01.2017	-12'476'006	-11'523'395	-23'999'401
Neubewertung (-)	648'620	149'899	798'519
Neubewertung (+)	63'659'281	14'458'824	78'118'105
Umgliederungen			
Stand 31.12.2017	50'534'655	2'785'530	53'320'185
Buchwert 31.12.2017	87'964'535	100'033'647	187'998'182

Verwaltungsvermögen**6 Sachanlagen**

Bezeichnung	Grundstücke unbebaut	Hochbauten	Tiefbauten	Pflicht- wohnungen	Übrige Sach- anlagen	Total
-------------	-------------------------	------------	------------	-----------------------	-------------------------	-------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2017	12'335'994	455'364'752	194'208'828	130'879'872	10'627'206	803'416'652
Zugänge	8'865'870	13'631'532	12'313'135		1'930'971	36'741'508
Umgliederungen		5'246'348				5'246'348
Abgänge/Einnahmen					4'500	4'500
Stand 31.12.2017	21'201'864	474'242'632	206'521'963	130'879'872	12'553'677	845'400'008

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2017	5'254'037	346'001'136	155'886'038	26'561'162	7'695'207	541'397'580
ordentliche Abschreibungen	159'478	12'899'879	3'766'974	1'308'799	1'336'949	19'472'079
ausserplanmässige Abschreibungen						
Impairments						
Umgliederungen						
Stand 31.12.2017	5'413'515	358'901'015	159'653'012	27'869'961	9'032'156	560'869'659
Buchwert 31.12.2017	15'788'349	115'341'617	46'868'951	103'009'911	3'521'521	284'530'349
Brandversicherungs- wert		686'335'800		116'367'300		802'703'100

Die Position Tiefbauten umfassen Strassen/Verkehrswege, Wasserbau sowie übrige Tiefbauten. Bei den übrigen Sachanlagen sind die Mobilien VV, Informatik und die übrigen Sachanlagen geführt. Investitionsausgaben über CHF 100'000.00 im Einzelfall werden aktiviert. Neuanschaffungen oder Ersatz von Fahrzeugen werden unabhängig von der Ausgabenhöhe bilanziert. Das Verwaltungsvermögen ist zum Restwert, Anschaffungs- oder Erstellungswert (netto), abzüglich gesetzliche und vom Grossen Gemeinderat beschlossene zusätzliche Abschreibungen bilanziert. Das Verwaltungsvermögen wird nach dem Grundsatz einer finanz- und volkswirtschaftlich angemessenen Selbstfinanzierung der Investitionsausgaben abgeschrieben. Die Abschreibungen werden degressiv vom Jahresend-Buchwert vorgenommen.

Abschreibungssätze Verwaltungsvermögen:

- 1% pro Jahr für unbebaute Grundstücke
- 10% pro Jahr für Hochbauten
- 10% pro Jahr für Tiefbauten
- 10% pro Jahr für Investitionsbeiträge
- 30% pro Jahr für Mobilien (Mobiliar, Maschinen und Einrichtungen)
- 30% pro Jahr für Fahrzeuge
- 40% pro Jahr für die Informatik

Im Zusammenhang mit den Spezialfinanzierungen der Stadtentwässerung besteht eine Ausnahmeregelung bei den Abschreibungen. Gemäss § 14 Abs. 5 FHG hat die Finanzdirektion des Kantons Zug für maximal drei Jahre (2018 bis und mit 2020) eine Reduktion des Abschreibungssatzes von 10% auf 5% genehmigt. Danach ist nach der dreijährigen Übergangsfrist nach dem Inkrafttreten der Teilrevision FHG per 1. Januar 2018 generell die lineare Abschreibungsmethode anzuwenden. Bei Beeinträchtigung der Werthaltigkeit werden zusätzliche Abschreibungen vorge-

nommen. Für die Wohnbauten gemäss Pflichtwohnungs-Initiative aus dem Jahre 1981 hat der Regierungsrat des Kantons Zug aufgrund einer Beschwerde entschieden, dass diese im Verwaltungsvermögen zu bilanzieren und mit 1% abzuschreiben sind.

7 Immaterielle Anlagen

Bezeichnung	Nutzungsrechte
Anschaffungskosten	
Stand 01.01.2017	2'228'280
Zugänge	
Umgliederungen	
Abgänge	
Stand 31.12.2017	2'228'280
Kumulierte Abschreibungen	
Stand 01.01.2017	2'228'277
ordentliche Abschreibungen	
Impairments	
Stand 31.12.2017	2'228'277
Buchwert 31.12.2017	3

8 Darlehen Verwaltungsvermögen

Die folgende Tabelle zeigt die Details der Darlehen:

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2016
Zugerbergbahn AG	0.00	150'000.00
Schiffahrtsgesellschaft Zugersee	242'500.00	252'500.00
Bootshafengenossenschaft	272'798.90	272'798.90
Stiftung Theater Casino	1.00	1.00
Stiftung Freizeitanlage Oberwil	1.00	1.00
Genossenschaft für gemeinnützigen Wohnungsbau	57'300.00	57'300.00
Loipe Zugerberg	55'000.00	65'000.00
Total Darlehen	627'600.90	797'600.90

2009 wurde an die Zugerbergbahn AG (ZBB) ein bis zum 31. Dezember 2029 (sofern bis zu diesem Zeitpunkt zwischen den Parteien keine Verlängerung des Darlehens vereinbart wird) rückzahlbares Darlehen von CHF 2'000'000.00 gewährt. Der jeweils ausstehende Darlehensbetrag ist jährlich zum Zinssatz der variablen Hypothek der Zuger Kantonalbank abzüglich 1%, max. jedoch 4% zu verzinsen. Dieses Darlehen ist jährlich zu amortisieren.

Die Schiffahrtsgesellschaft Zugersee nahm 2017 eine Amortisation von CHF 10'000.00 vor.

Der Bootshafengenossenschaft wurden für den Hafenbau nachrangige Darlehen von CHF 1'831'945.00 gewährt.

2015 flossen CHF 85'000.00 an die Loipe Zugerberg als Finanzierungsbeitrag für den Erwerb eines neuen Pisten- und Loipenfahrzeuges. Dieses Darlehen ist rückzahlbar in jährlichen Raten von CHF 10'000.00.

9 Beteiligungen

Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen:

Aktien	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
Zugerland Verkehrsbetriebe AG	Öffentlicher Verkehr	9'600'000	0.01%	500	500
Zugerbergbahn AG	Öffentlicher Verkehr	600'000	52.12%	312'500	312'500
Schiffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG	Tourismus	1'450'000	0	176'600	1'756
Parkleitsystem Zug AG	Parking	410'000	55.95%	229'410	229'410
Wasserwerke Zug AG	Elektrizität/Wasser	5'000'000	10.05%	15'596'993	15'596'993
Total				16'316'003	16'141'159

Die Beteiligung an der Schiffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG ist nicht werthaltig und wurde deshalb abgeschrieben. Gemäss Kantonsratschluss vom 18. Mai 2010 zahlen der Kanton Zug und die Zuger Gemeinden eine jährliche Abgeltung, um die Finanzierung sicherzustellen. Die Unternehmen haben keine Dividenden ausgerichtet. 1'599 Aktien der Parkleitsystem Zug AG wurde an die Pensionskasse der Stadt Zug abgetreten, dies bedingt durch die Übernahme des Parkhauses Post durch die Pensionskasse.

Beteiligungen an privaten Unternehmungen:

Aktien/Anteilscheine	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
Kunsteisbahn Zug AG	Betrieb KEB	106'750	74.1%	79'100	79'100
Bootshafengenossenschaft Zug	Betrieb Hafen	172'000	1 Stimme	48'000	48'000
Allgemeine Wohnbaugenossenschaft	Sozialer Wohnungsbau	3'187'700	1 Stimme	10'400	10'400
Genossenschaft für gemeinnützigen Wohnungsbau	Sozialer Wohnungsbau		1 Stimme	4'100	100
WGZ Wohnbaugenossenschaft Zug	Sozialer Wohnungsbau		1 Stimme	500	500
Schweizerische Reisekasse Reka	Personal	530'750	1 Stimme	1'000	1'000
Total				143'100	139'100

Total Beteiligungen Verwaltungsvermögen				16'459'103	16'280'259
--	--	--	--	-------------------	-------------------

10 Investitionsbeiträge

Bezeichnung	An Kanton	An Private	Total
Anschaffungskosten			
Stand 01.01.2017	10'242'000	28'666'342	38'908'342
Zugänge		216'272	
Umgliederungen			
Abgänge			
Stand 31.12.2017	10'242'000	28'882'614	38'908'342

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2017	10'242'000	25'592'051	35'834'051
ordentliche Abschreibungen		329'056	
ausserplanmässige Abschreibungen			
Impairments			
Umgliederungen			
Stand 31.12.2017	10'242'000	25'921'107	36'163'107
Buchwert 31.12.2017		2'961'507	2'961'507

Beiträge an Bauten von Bund, Kanton, Gemeinden, gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen, private Institutionen und übrige werden aktiviert und jährlich grundsätzlich mit 10% des Restbuchwertes abgeschrieben.

11 Laufende Verbindlichkeiten

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

12 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Betrag	Zinsfuss	Fälligkeit
20'000'000	-0.62%	1. Februar 2018
20'000'000		Total

2017 konnten für die kurzfristigen Finanzierungen CHF 20 Mio. mit einer Negativverzinsung von 0.62% aufgenommen werden.

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung.

14 Kurzfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2017	Bildung	Auflösung	Übertrag langfristige Rückstellung	31.12.2017
Ferien und Überzeit	1'196'399.80	356'805.61			1'553'205.41
Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten	479'758.85		3'974.85		475'784.00
Investitionsrechnung	24'800.45				24'800.45
Total	1'700'959.10	356'805.61	3'974.85	0.00	2'053'789.86

Ferien und Überzeit

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

Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten

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

Investitionsrechnung

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

15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Mittel- und langfristige Schulden stehen in Zusammenhang mit der Finanzierung der Investitionsrechnung und des Finanzvermögens.

Betrag	Zinsfuss	Fälligkeit
20'000'000	1.04%	18. September 2020
7'500'000	1.11%	17. September 2021
8'125'000	1.12%	19. September 2022
4'000	2.50%	Hypothek
35'629'000		Total

Es erfolgten 2017 folgende vertraglich vereinbarten Amortisationen: Finanzverbindlichkeiten mit den Fälligkeiten 17. September 2021 CHF 500'000.00 sowie 19. September 2022 CHF 375'000.00.

16 Langfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2017	Bildung	Auflösung	31.12.2017
Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte	2'477'566.00	1'039'466.00	217'032.00	3'300'000.00
Wohnungsbau/Landerwerb	6'605'158.15			6'605'158.15
Instandhaltung Immobilien	15'960'466.15		2'206'948.80	13'753'517.35
Sanierung Maria Opferung	10'580'000.00			10'580'000.00
Sanierung Herti V	676'583.85			676'583.85
Sanierung Chamerstrasse 1	1'000'000.00		20'318.00	979'682.00
Liegenschaft Zugerbergstrasse 10		873'812.25		873'812.25
Sanierung Kehrrechtdeponie	198'701.70		7'767.90	190'933.80
Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten	490'470.00		140'644.75	349'825.25
Investitionsrechnung	230'000.00			230'000.00
Risiken aus Enteignungen	10'775'200.00			10'775'200.00
Mehrwertabschöpfungen		809'600.00		809'600.00
Total	48'994'145.85	2'722'878.25	2'592'711.45	49'124'312.65

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

Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte

An ehemalige Stadträte wurden CHF 217'032.00 (gemäss altem Reglement) ausbezahlt und der Rückstellung entnommen. Gemäss aktueller Expertenberechnung musste die Rückstellung auf CHF 3'300'000.00 erhöht werden.

Wohnungsbau/Landerwerb

Die Rückstellung Wohnungsbau/Landerwerb dient dem preisgünstigen Wohnungsbau.

Instandhaltung Immobilien

Im Zusammenhang mit dem Finanzhaushaltsgesetz § 7 und § 13 sowie dem kantonalen Spitalgesetz wurden die Immobilien der Alters- und Pflegeheime überprüft und durch einen Externen bewertet. Es wurde dabei 2007 ein Rückstellungsmanko für Instandhaltung und Substanzerhaltung von rund CHF 17 Mio. festgestellt, welches die Stadt Zug finanzieren muss.

Sanierung Maria Opferung

Gebäudesanierung Heilpädagogische Schule Maria Opferung Zug.

Sanierung Herti V

Sofortmassnahmenpaket für die Sanierung.

Sanierung Chamerstrasse 1

Sofortmassnahmenpaket für die Sanierung.

Liegenschaft Zugerbergstrasse 10

Restbetrag aus Leistung der Gebäudeversicherung nach Brandschaden, wird zum Neuaufbau der Liegenschaft verwendet.

Sanierung Kehrrechtdeponie

An die Sanierung der Deponie Baarburg wurden 2017 CHF 7'767.90 bezahlt.

Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten

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

Investitionsrechnung

Die Forderung verjährt frühestens Ende 2019.

17 Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2017	Erhöhung	Reduktion	31.12.2017
Spezialfinanzierung	7'776'503.17		1'415'828.09	6'360'675.08
Fonds im Eigenkapital	0.00	152'514.95	152'514.95	0.00
Vorfinanzierungen	13'687'439.75	1'697'829.75	86'130.00	15'299'139.50
Steuerausgleichsreserve	100'941'842.67	18'480'306.65		119'422'149.32
Neubewertungsreserve	109'239'392.06	94'519'725.60	60'497'266.49	143'261'851.17
Jahresergebnis		36'938'073.30		36'938'073.30
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	165'100'511.04			165'100'511.04
Total	396'745'688.69	151'788'450.25	62'151'739.53	486'382'399.41

18 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

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

Bezeichnung	01.01.2017	Einlagen	Entnahme	31.12.2017
Stadtentwässerung	6'957'117.61		1'415'828.09	5'541'289.52
Übrige	819'385.56			819'385.56
Total	7'776'503.17	0.00	1'415'828.09	6'360'675.08

Der Gesamtaufwand der Stadtentwässerung beziffert sich auf CHF 5'713'797.11 (Vorjahr: CHF 4'917'479.29). Gemäss Abwasserreglement § 19 Abs. 3 informiert der Stadtrat, dass die Gebühreneinnahmen die Erfolgsrechnung um CHF 4'297'969.02 (Vorjahr: CHF 4'306'239.78) oder mit rund 1.6 Steuerfuss-Prozentpunkte entlasten. Die Anschlussgebühren von CHF 1'022'591.60 werden seit 2016 der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Aus der Unterdeckung der Stadtentwässerung müssen 2017 CHF 1'415'828.09 aus der Spezialfinanzierung entnommen werden. Im Zusammenhang mit den Spezialfinanzierungen der Stadtentwässerung besteht eine Ausnahmeregelung bei den Abschreibungen. Für maximal fünf Jahre (2013 bis und mit 2017) wurde durch die Finanzdirektion des Kantons Zug ein Abschreibungssatz von 5% genehmigt.

19 Fonds im Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2017	Einlagen	Entnahme	31.12.2017
Parkplatzbeschaffung	0.00	152'514.95	152'514.95	0.00
Total	252'113.00	152'514.95	152'514.95	0.00

Dieser Fonds basiert auf dem Parkplatzreglement. Die Gelder werden zweckgebunden für neue Parkplätze eingesetzt.

20 Vorfinanzierungen

Bezeichnung	01.01.2017	Bildung	Entnahme	31.12.2017
Hilfeleistungen	118'053.85	250'000.00	50'000.00	318'053.85
Kulturbeiträge		500'000.00		500'000.00
Sportbeiträge	332'442.45	500'000.00	12'990.55	819'451.90
Zukunftsprojekte		250'000.00		250'000.00
Reserven für Schadenfälle	504'010.40	20'000.00		524'010.40
Ökologische Massnahmen	212'933.05			212'933.05
CO2 Abgabe		177'829.75		177'829.75
Sicherheitsmassnahmen Immobilien	12'520'000.00		23'139.45	12'496'860.55
Total	13'687'439.75	1'697'829.75	86'130.00	15'299'139.50

Die meisten bestehenden Positionen wurden zweckgebunden aus dem Überschuss 2016 und früheren Jahren gebildet. Im Zusammenhang mit Brandschutzmassnahmen, Fluchtwegen sowie Absturzsicherungen besteht Handlungsbedarf Massnahmen umzusetzen um die neusten gesetzlichen Bestimmungen zu erfüllen. Für diese notwendigen Sicherheitsmassnahmen wurde 2016 eine zweckgebundene Vorfinanzierung gebildet.

21 Finanzpolitische Reserve

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
Steuerausgleichsreserven	100'941'842.67	119'422'149.32
Total Finanzpolitische Reserven	100'941'842.67	119'422'149.32

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

22 Neubewertungsreserven

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
Aktien, Anteilscheine	101'970'689.70	58'776'182.85
Liegenschaften im Finanzvermögen	7'268'702.36	84'485'668.32
Total Neubewertungsreserven	109'239'392.06	143'261'851.17

Die Aktien der Wasserwerke Zug AG wurden per 31. Dezember 2017 zum Kurs von CHF 14'800.00 (Vorjahr: CHF 13'250.00) bewertet. Die Umgliederung von rund 50% der Aktien der WWZ AG ins Verwaltungsvermögen zum Buchwert haben eine anteilmässige Auflösung der Neubewertungsreserven zur Folge. Die Neubewertung der Aktien der Rigi Bahnen führte zu einer Aufwertung von CHF 1'000.00. Gesamthaft ergibt dies eine Reduktion der Neubewertungsreserve der Aktien um CHF 43'194'506.85.

Diverse Liegenschaften im Finanzvermögen wurden planungsgemäss neu geschätzt. Dies ergab eine Aufwertung von netto CHF 77'216'965.96.

Eventualverbindlichkeiten

Am Abschlussstichtag bestehen vier (Vorjahr: drei) hängige Rechtsverfahren.

Defizitgarantien

Es bestehen keine Defizitgarantien.

Leasingverträge

Am Abschlussstichtag bestehen keine Leasingverträge.

Verbindlichkeiten Pensionskasse

Bei der Pensionskasse der Stadt Zug handelt es sich um eine Vorsorgeeinrichtung die nach dem Grundsatz der Vollkapitalisierung ausgerichtet. Der Deckungsgrad per 31. Dezember 2017 beträgt 115.8% (Vorjahr: 115.6%). Die Eventualverpflichtungen, Rückstellungen sowie die Staatsgarantie betragen CHF 0.00. Die laufenden Verpflichtungen beinhalten offene Kreditorenrechnungen im Betrag von CHF 1'019'944.00 (Vorjahr: CHF 903'515.65) gegenüber der Pensionskasse der Stadt Zug.

Sonstige Garantien

Am Abschlussstichtag bestehen keine Garantieverpflichtungen.

Verpfändete Aktiven

Am Abschlussstichtag bestehen keine verpfändeten Aktiven.

Aktiven mit Eigentumsvorbehalt

Am Abschlussstichtag besitzt die Stadt Zug keine Aktiven mit Eigentumsvorbehalt.

Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung mit einem Saldo von maximal CHF 8'086'672.70 (Vorjahr: CHF 8'894'069.89) sind sämtliche wesentliche Forderungen bilanziert. Im Jahr 2017 wurden CHF 1'109'951.66 ausserbilanzmässige Abschreibungen (Vorjahr: CHF 86'122.65) vorgenommen.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse zu verzeichnen, welche die Jahresrechnung 2017 und das Vermögen per 31. Dezember 2017 massgeblich verändern.

Erfolgsrechnung**30 Personalaufwand**

	2017	2016
Total	89'079'550	87'078'021
Vergütungen an gewählte Behörden	1'198'968	1'211'477
Löhne Angestellte der Verwaltung	35'561'441	35'254'669
Löhne Lehrpersonal	33'983'110	33'109'455
Arbeitgeberbeiträge	14'392'720	14'133'210
Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	2'854'694	2'087'560
Übriger Personalaufwand	1'088'617	1'281'650

Beim übrigen Personalaufwand handelt es sich um Aus- und Weiterbildung, Fachausbildung, Personalbeschaffung, Inserate, Personalanlässe, Besoldung Einsätze, Beiträge an Zuger Jobabo oder Halbtax-Abo

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

	2017	2016
Total	35'714'163	33'931'152
Material- und Warenaufwand	2'533'696	2'560'188
Nicht aktivierbare Anlagen	1'973'705	1'868'127
Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	2'851'673	2'968'872
Dienstleistungen und Honorare	8'186'952	7'531'289
Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	12'727'745	12'710'457
Unterhalt Mobilien	2'232'244	2'340'359
Mieten, Leasing, Pachten, Benützergebühren	1'894'906	1'858'662
Spesenentschädigungen	1'489'067	1'599'543
Wertberichtigungen auf Forderungen	1'230'935	-228'944
Übriger Betriebsaufwand	593'240	722'599

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

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	2017	2016
Total	19'472'079	18'318'888
Sachanlagen	19'472'079	18'318'888

35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen

Bei der Stadtentwässerung konnten 2017 keine Einlagen vorgenommen werden.

36 Transferaufwand

	2017	2016
Total	110'784'343	102'973'146
Entschädigungen an Gemeinwesen	1'457'006	1'215'964
Finanz- und Lastenausgleich ZFA/NFA	65'712'270	55'213'456
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	43'229'831	42'909'105
Abschreibungen Investitionsbeiträge	329'056	3'586'032
Verschiedener Transferaufwand	56'180	48'588

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

40 Fiskalerträge

	2017	2016
Total	223'661'268	213'059'941
Direkte Steuern natürliche Personen	133'948'470	124'173'411
Direkte Steuern juristische Personen	80'817'711	81'084'214
Übrige direkte Steuern	8'813'903	7'728'190
Besitz- und Aufwandsteuern	81'184	74'127

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

42 Entgelte

	2017	2016
Total	17'907'141	17'536'017
Ersatzabgaben	914'144	920'680
Gebühren für Amtshandlungen	3'281'922	3'195'926
Schul- und Kursgelder	1'518'358	1'507'905
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	10'741'379	10'770'901
Erlös aus Verkäufen	64'626	94'573
Rückerstattungen	1'171'152	828'738
Bussen und Strafbefehle	215'560	217'294

45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Im Zusammenhang mit der Stadtentwässerung mussten 2017 CHF 1'415'828.09 Entnahmen vorgenommen werden.

46 Transfererträge

	2017	2016
Total	29'578'056	27'875'146
Entschädigungen von Gemeinwesen	602'866	695'345
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	28'919'011	27'131'213
Verschiedener Transferertrag	56'179	48'588

34 Finanzaufwand

	2017	2016
Total	963'906	1'601'498
Zinsaufwand	390'091	495'566
Realisierte Kursverluste	-1'290	603
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	642'306	761'845
Verschiedener Finanzaufwand	-67'201	343'483

44 Finanzerträge

	2017	2016
Total	20'226'273	19'149'365
Zinsertrag	301'777	730'075
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	225'820	
Beteiligungsertrag	4'572'790	3'316'500
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	3'559'903	3'473'509
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen	5'482	8'286
Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	11'560'501	11'620'995

38 Ausserordentlicher Aufwand

	2017	2016
Total	20'000	14'740'000
Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge		2'200'000
Einlagen in das Eigenkapital	20'000	12'540'000

48 Ausserordentlicher Ertrag

	2017	2016
Total	121'223	80'004
Ausserordentliche verschiedene Erträge	35'093	475
Entnahmen aus dem Eigenkapital	86'130	79'529

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Finanzvermögen				70'353'000	187'998'182	
1080 Liegenschaften						
1080.01 Unüberbaute Grundstücke					87'964'535	
Artherstrasse (Roost) 6300 Zug	1475	218				Landwirtschaft
An der Aa 6300 Zug	2025	1234				Öffentliche Parkplätze / Bauland
Dammstrasse 6300 Zug	2121	811				Öffentliche Parkplätze
Industriestrasse 6300 Zug	2976	5856				Parkplätze/Lager
Alte Kläranlage 6300 Zug	216	7869	3206g			Bootsparkplätze
Juhee 6300 Zug	72	299				Wiese
Zugerbergstrasse 10 6300 Zug	1373	602				Abbruchgebäude
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	2906	3509				Landwirtschaft
Chamerstrasse 6300 Zug	4107	2214				Landwirtschaft
Aegeristrasse 75 6300 Zug	626	500				Landwirtschaft
Grienbachbachstrasse, 6300 Zug	3638	1858				Parkplätze
An der Letzi 6300 Zug	3241	15012				Landwirtschaft
Löberen 6300 Zug	1301	934				Gartenland
Letzi 6300 Zug	3305	1143				Landwirtschaft
An der Letzi 6300 Zug	3637	2462				Landwirtschaft
Auf der Lorzen 6300 Zug	3684	4268				Landwirtschaft
Lorzenebene 6300 Zug	3782	5119				Landwirtschaft
Steinhausstrasse 6300 Zug	3899	12375				Landwirtschaft
Sonnenhof Baar 6340 Baar	1214	8783				Landwirtschaft
Fröschenmatt (Auf der Lorzen) 6300 Zug	3681	5044				Landwirtschaft, Spielplatz, Familiengärten
Loreto 6300 Zug	3843	1613				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4291	13016				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4292	1511				Landwirtschaft
St. Verena 6300 Zug	1741	34542	411a			Wohnhaus/Grundstück Oelf
Steinhuserbrugg 6300 Zug	4130	6220				Gartenhaus
Ziegelstatt 6300 Zug	1410	1861				Parkanlage
Beim Knopfliweg 6300 Zug	1778	724				Gartenland
Knopfliweg 6300 Zug	1302	299				Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3630	4592				Landwirtschaft, Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3890	7660				Landwirtschaft
Lorzen 6300 Zug	3683	1548				Landwirtschaft

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Löchlileist 6300 Zug	1105	667				Baurecht/Konzession
Schmalzgrueb 6300 Zug	4967	123				Wohnzone
Schmalzgrueb 6300 Zug	3255	11285				Landwirtschaft
1080.02 Gebäude mit Grund				70'353'000	100'033'647	
Unter Altstadt 16 6300 Zug	1100	103	14a			Wohnhaus mit Laden
Dammstrasse 10 6300 Zug	2703	670	1811a			12-Familienhaus
Aegeristrasse 96 6300 Zug	634	291	637a+b			2-Familienhaus, Gartenhaus/Autounterstand
Bleichmattweg 6 6300 Zug	586	541	841a			Wohnhaus/Gewerbebetrieb
Chamerstrasse 68d/e 6300 Zug	2695/2696	1505	1860a+b			9-Familienhaus
Äussere Güterstrasse 1 6300 Zug	467	536	1731a			Wohn- und Geschäftshaus
Kirchenstrasse 3 6300 Zug	1196	242	263a			Wohn- und Geschäftshaus
Fridbachweg 25 6300 Zug	1483	1516	578a			3-Familienhaus
Schochenmühlestrasse 2 6300 Zug	77	85602	553a-b			Scheune, leer stehendes MFH
Kirchmattstrasse 10 6300 Zug	1361	2381	384a			Wohnhaus/Ladenlokal
Knopfliweg 4 6300 Zug	1297	1078	166a-c			Mehrfamilienhaus
Unter Altstadt 21 6300 Zug	1141	58	21a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 7 6300 Zug	283	461	979a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 13 6300 Zug	280	443	2833a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 11 6300 Zug	281	443	2282a			Einfamilienhaus
Hertstrasse 21 6300 Zug	275	465	2258a+b			Einfamilienhaus
Kirchenstrasse 5 6300 Zug	1200	53	262a			Wohnhaus
Artherstrasse 132 6317 Oberwil b. Zug	1507	738	339a+b			Einfamilienhaus, Gartenhaus
Zugerbergstrasse 6 - 10 6300 Zug	1372	865	300a/301a/2802a			Wohnhaus und Kinderhort, Feuerwehrdepot
Bärengasse 6317 Oberwil b. Zug	1538	139	1035a			Altes Feuerwehrmagazin
Kolinplatz 19 6300 Zug	1194	99	265a			Wohn- und Geschäftshaus
Kolinplatz 21 6300 Zug	1195	189	264a			Ladenlokal
Knopfliweg 8 6300 Zug	1295	252	3576a			Garagen/Lager
Aegeristrasse 40 6300 Zug	1297		166b			Brockenhaus
Kirchenstrasse 7 6300 Zug	1201	83	261a			Verein Zuger Jugendtreffpunkte
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Landis & Gyr Gebäude
Gimenenweg 5/Bröchi 6317 Oberwil b. Zug	3839	28585	357a-d			Wohnhaus, Scheune, Wasch- und Brennhaus
Chamerstrasse 115, 6300 Zug	2348	1680	1615a/2200b			

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objektyp)
Verwaltungsvermögen				802'703'100	234'139'877	
1400 Grundstücke					15'788'349	
1400.01 Unbebaute Grundstücke						
Tellenörtli 6300 Zug	1497	419				Landwirtschaft/Pumpstation
Gimenen 6300 Zug	3172	14147				Landwirtschaft
Oberwil 6300 Zug	1513	1216				Parkanlage
Trubikon 6300 Zug	1938	898				Land mit Pumpstation
Vorstadtquai 6300 Zug	205	68603				Grundstück inkl. PP
Riedmatt 6300 Zug	4383	4646				Landwirtschaft
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	4864	333				Garten, Weg
Industriestrasse/Neuhausweg 6300 Zug	4972	2599				Grundstück, Weg
Neufeldweg 6300 Zug	3674	15487				Baurecht Tennisclub im nördlichen Grundstück
Göbli, 6300 Zug	1763	18868				Grundstück
1404 Hochbauten				686'335'800	115'341'617	
1404.01 Betriebsliegenschaften				107'451'000	8'301'029	
Kolinplatz 4 6300 Zug	951	171	103a			Verwaltungsgebäude, Polizei
Kolinplatz 14 6300 Zug	1184	169	192a			Verwaltungsgebäude, Zollhaus, Ladenlokal
Fischmarkt 10 6300 Zug	1159	151	192a			Zollhaus, Ladenlokal
Kolinplatz 15 6300 Zug	1192	414	195a			Verwaltungsgebäude, Stadthaus
Aegeristrasse 7 6300 Zug	1037	191	200a			Verwaltungsgebäude, Geschäftshaus
St.-Oswalds-Gasse 20 6300 Zug	1217	407	282a			Verwaltungsgebäude, Baudepartment
St.-Oswalds-Gasse 21 6300 Zug	1226	4746	3012a			Bibliothek
Weststrasse 8 6300 Zug	35	76078	3497a			Gärtnermagazin
Göblistrasse 7 6300 Zug	357	11137	445a+b+e			Werkhof, Magazin, Salz- und Splittsilo
Ahornstrasse 10 FFZ 6300 Zug	357		445a			Feuerwehr
Ahornstrasse 6 FFZ 6300 Zug	2488	1013	445d			Fahrzeughalle
Frauensteinmatt 3	4726	914	3873a			Feuerwehrgebäude
Landsgemeindeplatz, GS 2030 6300 Zug	2030	1015	3054a			Betriebsgebäude/Lager/Werkhof/Kiosk
Chamer Fussweg 61 6300 Zug	2964	13595	1732a+c, e			Schützenhaus, Scheibenstand 300 m
Chamer Fussweg 63 6300 Zug	2964		1732b+d			Schützenhaus, Scheibenstand 50 m
Allmendstrasse/Stierenmarktareal 6300 Zug	3362		2110a-c			Militär: Unterkunft, Küche, WC
Walldheimstrasse 39 6300 Zug	3274		418a			Zivilschutzanlage
Loreto 2 6300 Zug	624	27562	2406f			Zivilschutzanlage
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1226	4746	2772b			Zivilschutzanlage

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objektyp)
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	1426		2942a			Zivilschutzanlage (Grund gehört Kanton)
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	1500	8280	3112a			Zivilschutzanlage
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788b			Zivilschutzanlage
Allmendstrasse 6300 Zug	35	76078				Ortskommandoposten
SSR Schulhaus Kirchmatt 6300 Zug	1345	11077				Zivilschutzanlage
Waldheimstrasse 20 6300 Zug	2737	19704	389a+b/3650a			Friedhof: Gebäude, Friedhofsgräber St. Michael
1404.02 Kultur und Geselligkeit				128'599'400	28'519'100	
Chamerstrasse 173 6300 Zug	114		548a			Kulturzentrum Galvanik/Land im BR
Artherstrasse 2 6300 Zug	1390	1440	839b			Theater
Artherstrasse 4 6300 Zug	1389	2639	839a			Casino
Artherstrasse 112 6300 Zug	1517	1703	309a			Freizeitzentrum
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788a			Jugendzentrum
Unter Altstadt 14 6300 Zug	1098	992	13a			Altstadthalle, Fischereimuseum
St.-Johannes-Strasse 38-40 6300 Zug	19	4920	617a-g			Gewürzmühle, Scheune, Lagerhalle, Nebengebäude
Chamerstrasse 33 6300 Zug	205		530a			Vereinshaus (Siehbachsaal)
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Burgbach
Grabenstrasse 6 6300 Zug	1160	113	73a			Zuwebe
Gottschalkenberg 1 6315 Oberägeri	863	41695	137a-g			Ferienheim, Magazininstall und 2 Kleintierställe
Gottschalkenberg 2 6315 Oberägeri	1172	976	601a			Mehrfamilienhaus
Chamerstrasse 41 6300 Zug	205		3490a			Jugendbeiz
Hafenplatz 2 6300 Zug	194	642	3263c			Hafenrestaurant
Pavillon Alpenquai 6300 Zug	205		3825a			Kiosk (Speck)
Oberwil Kreuz 6317 Oberwil	1493	1029				Baurecht / Restaurant
Allmend 6300 Zug	220	3289				im Baurecht: Jugendherberge
Blasenbergrasse 15 6300 Zug	1718	3241	408a-b,d			Restaurant Röthelberg
General-Guisan-Strasse 22 6300 Zug	3897	9119	3248b			Gewerbeflächen
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil b. Zug	2199	3843				Schopf (nicht versichert)/Grundstück
Metalstrasse 18 6300 Zug	3868		844a			Centro Italiano
Chamerstrasse 169 6300 Zug	125	1945	3095a			Centro Español
Ob. Altstadt 18a/Grabenstr. 18 6300 Zug	1166	171	60a			Ladenlokal Ankenwaage
General-Guisan-Strasse 13 6300 Zug	3362		1682a			Alte Jugi (Pacht Korporation)
Blumenweg 1 6300 Zug	2713	1893	892a-b			Atelier, Schopf
Hafenplatz 1 6300 Zug	205		3263b			Segelsporthaus
Bergli 6300 Zug	3868	17241	1618a			Pfadihütte: Vereinslokal
Unterführung Metalli Zentrum 6300 Zug						Schaufenster (nicht im Eigentum)
Kolinplatz 12 6300 Zug	930	40	75a			Zytturm

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Schanz 6300 Zug	1064	114	215a			Kapuzinerturm
Daheim 6300 Zug	1310		247a			Huwy/erturm
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1227	3232	250a			Pulverturm
Stadtmauer im Dorf 6300 Zug	4488	86	3815a			Stadtmauer
1404.03 Sport und Freizeit				109'373'000	17'514'681	
Allmendstrasse 24 6300 Zug	35	76079	808a-b			Garderobengebäude/Leichtathletiktribüne
Allmendstrasse 20 6300 Zug	35		2626a, 633a			Fussballtribüne inkl. Fussballfelder
Riedmattweg 18 6300 Zug	97		3240a			Garderoben
Herti-Nord/Feldstrasse 22 6300 Zug	33		3436a			Garderoben (im Baurecht von der Korporation)
General-Guisan-Strasse 2 6300 Zug	36	30289	3432a			Sporthalle
Weststrasse 9 6300 Zug	4499	5424	3397a			Trainingshalle
Bossard Arena 6300 Zug	36	30289	3848a			Eishockey-Stadion, Kunsteisbahn, Restaurant
Feldstrasse 20 6300 Zug	33	4854	3797a			SAC-Clubhaus/Bocciodromo
Chamerstrasse 11 6300 Zug	205	68603	827a			Turnhalle Schützenmatt inkl. Wohnung
Löberensteig 6300 Zug	3753	17408	3588a			Minigolfanlage/Landwirtschaftsland
Steinhausenerbrücke 6300 Zug	2886	2001				BMX-Bahn
Allmend 6300 Zug	96	26815				Baurecht Tennisanlage
Sportplatz Riedmatt 6300 Zug	97	10608				Sportplatz Riedmatt
Fröschenmatt Spielplatz 6300 Zug	77	85602	3639a-c			Pavillon Spielplatz
Strandbad Zug 6300 Zug	190	1010				Spielwiese
Chamer Fussweg 13 6300 Zug	185	6509	3398a			Strandbad
Seeliken 6300 Zug	1391	2800	555b			Seebad
Siebach 6300 Zug	205		664a			Seebad
Trubikon 6317 Oberwil b. Zug	1615	399	1317a			Seebad
Rebmatt 6317 Oberwil b. Zug	2231	476				Liegewiese Seebad Trubikon
Tellenörtli 6317 Oberwil b. Zug	1494	1623				Seebad
Tellenörtli 6300 Zug	1495	2716	2842a			Bootshaus
Unter Altstadt 6300 Zug	1098	992	2850a			Bootshaus
Hafenweg 6300 Zug	205		3262a			Dienstgebäude: Hafenplatz 3
Fischerboots- und Segelhafen 6300 Zug	205					Hafen
Hafenparkplätze/Kippbühne 6300 Zug	205					Hafenparkplätze/Kippbühne
Hafenareal 6300 Zug	203	1625				Gebäude See-Club-Zug im BR abgegeben
Landsgemeindeplatz 6300 Zug	769	12427	769a			Fasanengarten
Chamerstrasse 6300 Zug	205		793a			Hirschhege/Futterhütte Rehgarten
1404.04 Bildung				262'821'400	29'861'415	
St.-Oswalds-Gasse 3 6300 Zug	1250	4030	255a			Schulgebäude Burgbach, Trafostation

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Turnhalle Burgbach
Klosterstrasse 2a 6300 Zug	1707		3634a-b			Schulzentrum Maria Opferung Baurecht
Klosterstrasse 4 6300 Zug	1707		388a			Tageschule Maria Opferung Baurecht
Kirchmattstrasse 7-11 6300 Zug	1345	11077	2288a			Schulanlage Kirchmatt
Fadenstrasse 15 6300 Zug	647	1040	671a			Schulgebäude
Kirchenstrasse 15a 6300 Zug	1310	7438	680a			Wohnhaus mit Kindergarten
Lorettostrasse 2-10 6300 Zug	624	27562	2406a-e			Schulgebäude
Löbernstrasse 36 6300 Zug	2713	1893	2127a			Schulpavillon Loreto
Grünring 7 6300 Zug	761	1380	1434a			Schulgebäude
Giminenstrasse 7-9 6300 Zug	3172	3070	2180a-b			Schulpavillon Giminen, Schulgebäude
Bundesstrasse 2 6300 Zug	235	2626	847a			Schulgebäude
Mattenstrasse 2 6300 Zug	483	14279	1835a-d+f			Schulgebäude, Schulpavillon
Artherstrasse 101 6317 Oberwil b. Zug	1500	8280	917a-b			Schulhaus Oberwil, Mehrzweckg. m. Turnhalle
Bruderklausenweg 3 6317 Oberwil b. Zug	1572	2486	3351a			Schulgebäude
Brunnenmattstrasse 9 6317 Oberwil b. Zug	2199		3992a			Schulpavillon
Riedmatt 3 6300 Zug	3492	1276	2530a			Kindergarten
Riedmatt 41 6300 Zug	96	26815	3437a-d			Schulgebäude
Riedmatt 38 6300 Zug	96		3945a			Freizeit-Pavillon
Letzistrasse 16 6300 Zug	2451	5719	2222c			Schulpavillon
Letzistrasse 18+20 6300 Zug	2451		2222a-b			Schulgebäude, Kindergarten
St.-Johannes-Strasse 11 6300 Zug	3144		2488a			Doppelkindergarten; Baurecht
St.-Johannes-Strasse 32-36 6300 Zug	3604	28415	2588a-c			Schulhaus Herti, Aulatrakt, Sporttrakt
St.-Johannes-Strasse 42 6300 Zug	3414	3447	3859a/3859b			Schulpavillon
Eichwaldstrasse 19 6300 Zug	3604		3946a			Freizeit-Pavillon
1404.05 Verkehrsanlagen				41'628'000	12'547'329	
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1226	4746	2772a			Parkhaus Altstadt-Casino
Bundesstrasse 4 6300 Zug	235	2626	3484a			Parkhaus Neustadtplatz
Frauensteinmatt 6300 Zug	4821	2056	3867a			Parkhaus Frauensteinmatt
General-Guisan-Strasse 4 6300 Zug	36	30289	3892a			Parkhaus Bossard Arena
1404.09 Wohnen und Aufenthalt				36'463'000	18'598'063	
Lüssiweg 17 6300 Zug	417	6946	439c			Wohnhaus/Tagesheim
Lüssiweg 19 6300 Zug	417		439a+b			Wohnhaus + Werkstatt
Hofstrasse 8 6300 Zug	4726	914	303b			EFH
Kirchmattstrasse 1 6300 Zug	1351	5738	399b			MFH/Landwirtschaft
Kirchmattstrasse 3 6300 Zug	1351		399a			Wohnung/Landwirtschaft
Baarerstrasse 130-142 6300 Zug	3881	5123				Grundstück im Baurecht an WGZ
Göblistrasse 7 6300 Zug	357		445a			Wohnhaus

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objektyp)
Chamerstrasse 171 6300 Zug	124	1022	619a+b			2-Familienhaus, Doppelgarage + Pergola
Frauensteinmatt 1 6300 Zug	4822		3874a			Alters-/Pflegeheim
Bundesstrasse 6300 Zug	4330	2690				Betagtenzentrum Neustadt im Baurecht
Chamerstrasse 1 6300 Zug	254	901	518a			Übergangswohnheim
1410 Pflichtwohnungen				116'367'300	103'009'911	
Frauensteinmatt 4+6 6300 Zug	4822	5724				Familien- und Alterswohnungen mit Kinderkrippe
Fridbachweg 1, 3 6300 Zug	4817	3442	3916a-b			20-Familienhaus, Velounterstand
Fridbachweg 11, 13, 15, 17 6300 Zug	1482	12705	3918a, 3920a			38-Familienhaus, Einstellhalle
Fridbachweg 5, 7, 9 6300 Zug	4818	5266				Baurecht GEWOBA
Fridbachweg 19, 21, 23 6300 Zug	1482					Teil Baurecht AWZ
Gotthardstrasse 29 6300 Zug	232	1550	2349a			Neustadt 2: Alterswohnungen
Vorstadt 2 6300 Zug	780	7777	3229a			Eigentumswohnung STWEG 10300
Hertliemend 6300 Zug	4526	2779				Baurecht AWZ, Wohnhaus und Kinderhort
Aegeristrasse 9 6300 Zug	1038	297	202a			Wohngebäude mit Büros und Laden
Widenstrasse 10 6300 Zug	3337	1532	3208a			Feuerwehrdepot mit Wohnungen
Metallstrasse 10 6300 Zug	3868	17241	3127a			11-Familienhaus
Metallstrasse 12 6300 Zug	3868		3130a			10-Familienhaus
Metallstrasse 14 6300 Zug	3868		3128a			12-Familienhaus
Metallstrasse 16 6300 Zug	3868		3129a, 3131b			12-Familienhaus, Autoeinstellhalle, Freizeitraum, Pavillon
Chamerstrasse 45 6300 Zug	4727	1011	3263a			Mehrfamilienhaus/Einstellhalle
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			5 Wohnungen
Mülimatt 6317 Oberwil	3933	2353	3039a			Mehrfamilienhaus, Baurecht
Gen.-Guisan-Str. 24, 26, 28, 30 6300 Zug	3897	9119	3248a			48-Familienhaus/Atelier/Einstellhalle