

Stadtrat

Jahresrechnung 2018

GGR-Vorlage Nr. 2525 vom 2. April 2019



Generationenprojekt Vorflutleitung Zugersee: Nach der Ankunft im Zielschacht wird der Bohrkopf entfernt.

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)	60
Abgerechnete Verpflichtungskredite	64
Anhang zur Jahresrechnung	66
Anhang Liegenschaftsverzeichnis	80

Bericht und Antrag des Stadtrates

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

1. Das Wichtigste im Überblick

Die Jahresrechnung 2018 schliesst mit CHF 36.3 Mio. (Budget: CHF -0.4 Mio.) ab. Das Vorjahresultat betrug CHF 36.9 Mio.

Die Steuereinnahmen 2018 erreichten CHF 234.1 Mio. (Vorjahr CHF 223.7 Mio.). Das nicht in dieser Höhe erwartete Ergebnis, erklären wir wie folgt:

- Höhere Fiskalerträge bei den natürlichen Personen betreffend die Einkommens- und Vermögenssteuern im Zusammenhang mit der definitiven Veranlagung im Vergleich zu den provisorischen Rechnungsstellungen sowie wesentliche Neuzugänge.
- Anstieg bei den Quellensteuern für Erwerbs- und Ersatzeinkommen.
- Die Ertrags- und Kapitalsteuern bei den juristischen Personen liegen über Budget.
- Die Sondersteuern fielen um CHF 7.5 Mio. besser aus als budgetiert.
- Gute Disziplin in den Departementen bei den Aufwänden ergaben CHF 2.8 Mio. weniger als budgetiert.
- Geringere Abschreibungen von CHF 2.4 Mio. da weniger investiert wurde als budgetiert.

Die Finanzstrategie 2014 - 2018 wurde 2018 erfolgreich umgesetzt:

- Die Rechnung 2018 konnte mit einem Steuerfuss von 58% positiv gestaltet werden.
- Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen 2018 netto CHF 21.2 Mio.
- Die Zinsbelastung in % des Fiskalertrages entspricht der Finanzstrategie.
- Der Selbstfinanzierungsgrad ergab 253.8% (Vorjahr 149.4%).

2. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 erreichte einen Aufwand von CHF 269.8 Mio. und einen Ertrag von CHF 306.1 Mio. Die Erfolgsrechnung 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 36.3 Mio. (Budget CHF -0.4 Mio., Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 36.9 Mio.) ab.

3. Bilanz

Die wichtigsten Bilanzpositionen betragen:

Tabelle 1: Bilanzpositionen Mio. CHF

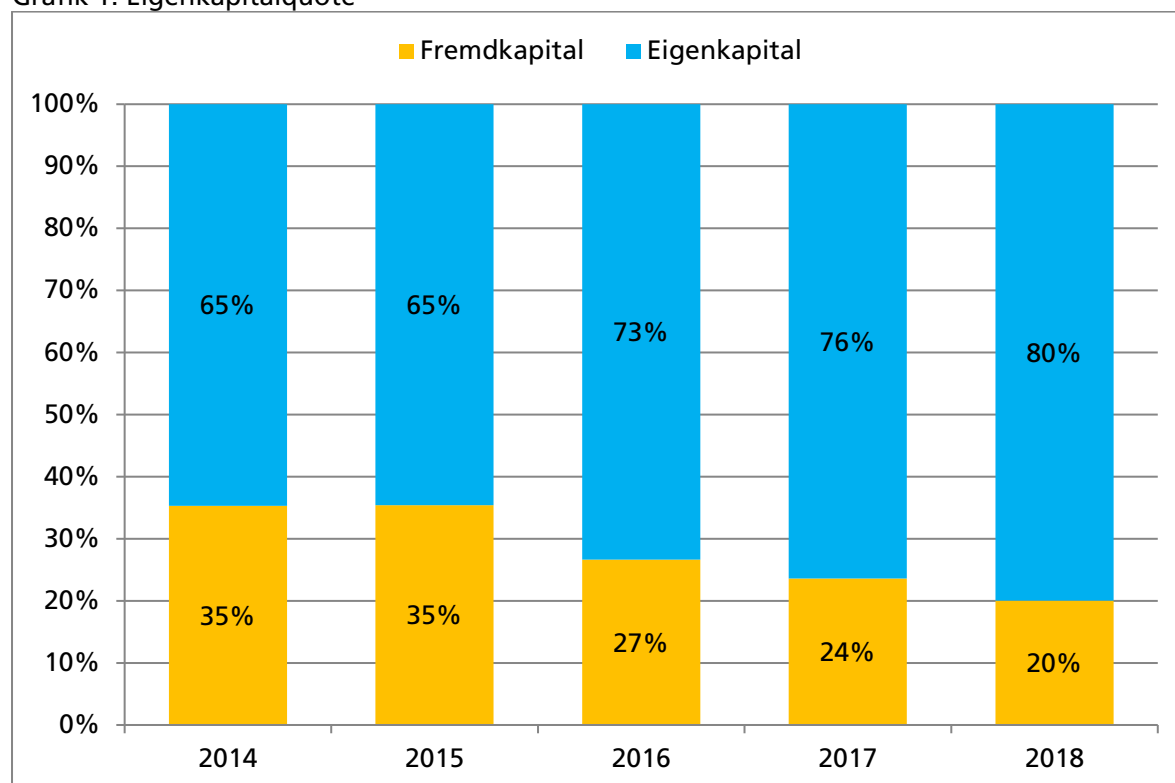
	Rechnung 2018	Rechnung 2017
AKTIVEN	648.6	636.5
Finanzvermögen	343.4	332.1
Verwaltungsvermögen	305.2	304.4
PASSIVEN	648.6	636.5
Fremdkapital	130.4	150.1
Eigenkapital	518.2	486.4
Eigenkapitalquote	79.9%	76.4%

Quelle Finanzdepartement

4. Eigenkapitalquote

Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen. Das Eigenkapital entwickelte sich positiv und die Eigenkapitalquote stieg von 76.4% auf 79.9% an. Die Eigenkapitalquote ist somit wesentlich besser als die strategische Zielgrösse der Finanzstrategie von 50%.

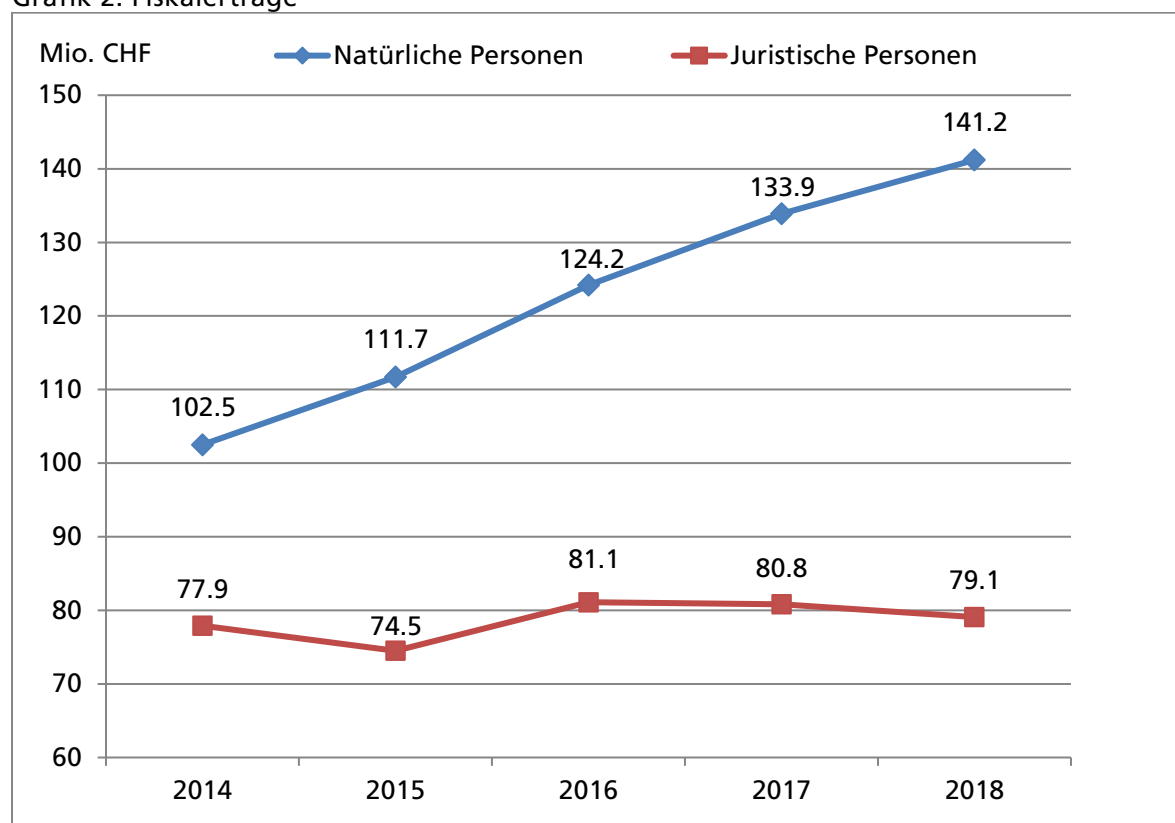
Grafik 1: Eigenkapitalquote



Quelle Finanzdepartement

5. Fiskalerträge

Grafik 2: Fiskalerträge



Quelle: Finanzdepartement

Die Fiskalerträge 2018 bei den natürlichen Personen betragen CHF 141.2 Mio. (Budget: 119.4 Mio.) Diese sind somit um CHF 21.9 Mio. höher als budgetiert und übertreffen das Vorjahr um CHF 7.3 Mio. Die Fiskalerträge der juristischen Personen schliessen mit CHF 79.1 Mio. (Budget CHF 76.0 Mio.) um CHF 1.8 Mio. unter dem Vorjahr ab.

Hauptsächliche Begründungen für die positive Entwicklung der Fiskalerträge sind:

- Höhere Einkommen und Vermögen bei der definitiven Veranlagung im Vergleich zu den provisorischen Rechnungsstellungen bei den natürlichen Personen
- Zugang von wesentlichem Steuersubstrat bei den natürlichen Personen
- Anstieg bei den Quellensteuern für Erwerbs- und Ersatzeinkommen
- Die Ertrags- und Kapitalsteuern bei den juristischen Personen liegen über den Erwartungen
- Zudem fielen auch die Sondersteuern höher als budgetiert und Vorjahr an:

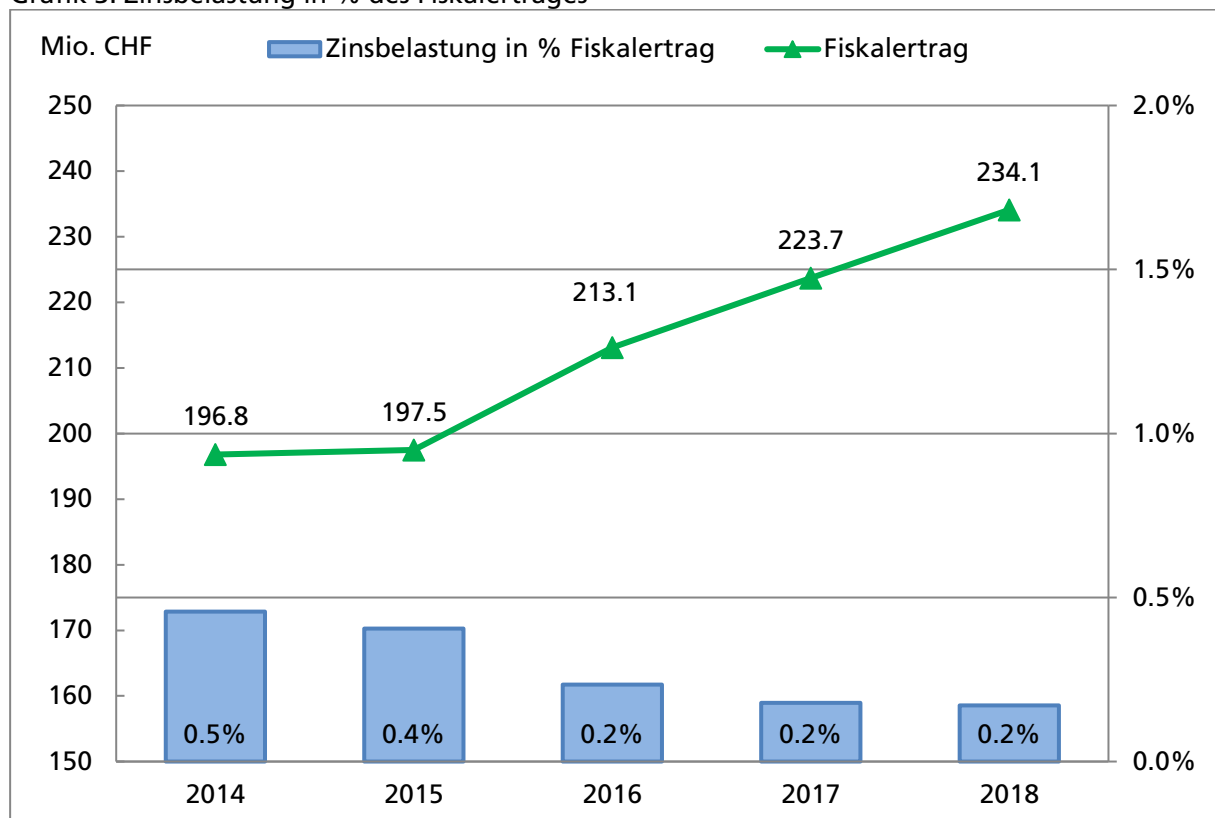
Tabelle 2: Übersicht der Sondersteuern in Mio. CHF

Bezeichnung	2017	Budget 2018	2018
Grundstückgewinnsteuern	5.7	4.3	8.9
Erbschaftsteuern	1.8	1.6	4.2
Schenkungssteuern	1.3	0.4	0.7
Total Sondersteuern	8.8	6.3	13.8

Quelle: Finanzdepartement

6. Zinsbelastung

Grafik 3: Zinsbelastung in % des Fiskalertrages



Quelle: Finanzdepartement

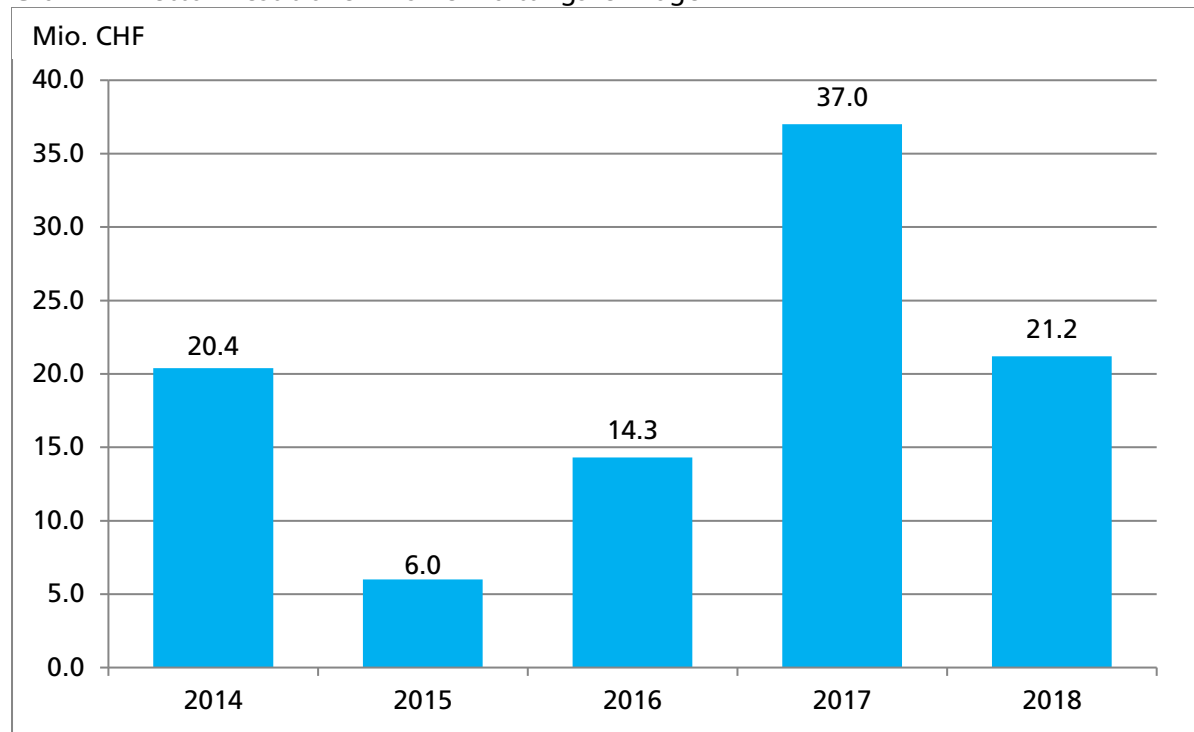
Die Finanzstrategie 2014 bis 2018 legt eine maximale Zinsbelastung von 2% der jährlichen Fiskalerträge fest. Dieses Ziel wird in der Jahresrechnung 2018 erreicht.

Die geringe Belastung ist auf zwei Faktoren zurückzuführen. Einerseits sind die Geldmarktzinsen seit 2013 auf tiefen Niveau und andererseits konnten die Finanzverbindlichkeiten seit 2013 von CHF 108.3 Mio. um CHF 73.5 Mio. auf CHF 34.8 Mio. reduziert werden.

7. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2018 schliesst mit Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von CHF 21.3 Mio. (Budget CHF 38.6 Mio.) Im 5-Jahresdurchschnitt betrugen die Nettoinvestitionen CHF 16.5 Mio.

Grafik 4: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

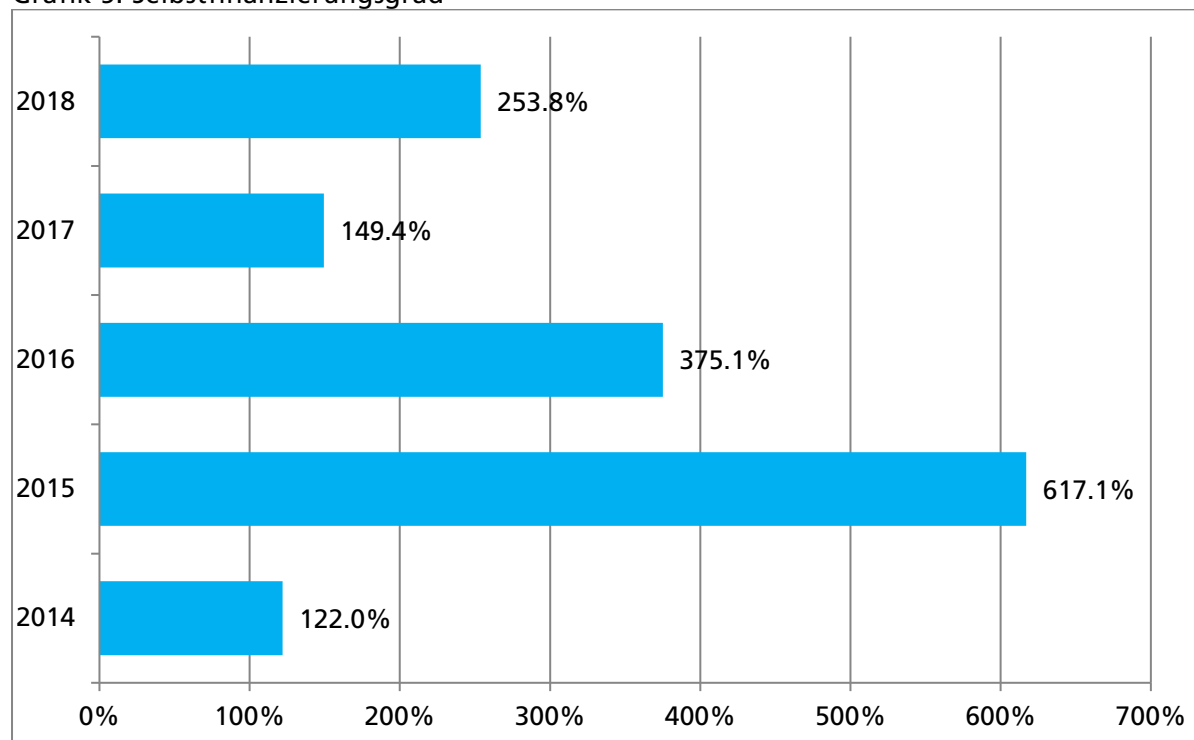


Quelle: Finanzdepartement

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad erreichte im 5- Jahresdurchschnitt 303.5%.

Grafik 5: Selbstfinanzierungsgrad



Quelle: Finanzdepartement

7.2. Wesentliche Investitionen brutto

Tabelle 3: Wesentliche Investitionen brutto ins Finanzvermögen

Kst. Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2210 Liegenschaften des Finanzvermögens	4.4
Gesamtprojekt Kolingeviert	

Tabelle 4: Wesentliche Investitionen brutto ins Verwaltungsvermögen

Kst. Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	
2222 Wohnen und Aufenthalt	0.6
Herti Küchenausbau und Lüftung, Kirchmattstrasse 1 - 3, Chamerstrasse 1	
2223 Betriebsliegenschaften	2.6
LG 22 Zentrale Verwaltung, neuer Ökihof, Umbau ZSA PH Casino in Archiv	
2225 Kultur und Geselligkeit	0.7
Theater Casino: Baukredit 2. Etappe, Eingang und Bühnentechnik	
2250 Schulanlagen	3.3
Riedmatt An- und Ausbau Schulhaus	
2400 Informatik	0.2
Bildungsdepartement	
3060 Schulinformatik	0.3
Media-Geräte, Telefoninfrastruktur	
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung, Strassen	3.0
Erschliessungsstrasse neuer Ökihof, Alpenstrasse Wettbewerbskredit, Kreisel Aabach- und Gubelstrasse, St. Antonsgasse, Unterflurcontainer, Kunstbauten, Lüssi/Göbli Umlegung Göblistrasse und Wege, übrige	
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer	1.4
Neugestaltung oberer Postplatz, Lüssi/Göbli Renaturierung Aarbach, übrige	
4600 Werkhof	0.4
Ersatz Maschinen und Geräte	
4800 Stadtentwässerung	8.9
Vorflutleitung Zugersee und diverse Projekte	
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5300 Fachstelle Alter und Gesundheit	1.2
Beitrag Pflegeheim Luegeten Menzingen	
5700 Verkehr	0.3
Behindertengerechte Bushaltestellen; Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle; Verbesserung Schulwegsicherheit; Fussgängerstreifen	
5800 Feuerwehr	0.4
Tanklöschfahrzeug, Schlauchverlege-Anhänger	
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	23.3

Quelle: Finanzdepartement, Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

7.3. Wesentliche Einnahmen in der Investitionsrechnung

Tabelle 5: Einnahmen im Verwaltungsvermögen

Kst. Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2222 Wohnen und Aufenthalt	0.5
Herti: Küchenausbau und Lüftung, Verwendung Rückstellung Chamerstrasse 1	
2223 Betriebsliegenschaften	0.3
Verwendung Vorfinanzierung Brandschutzmassnahmen	
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung Strassen	0.6
Kunstabauten	
4600 Werkhof	0.1
Ersatz Maschinen und Geräte	
4800 Stadtentwässerung	0.5
Kanalisation: Anschlussgebühren	
Total Einnahmen im Verwaltungsvermögen in der Investitionsrechnung	2.0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	21.3

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 23'000'000.00

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

Die Zunahme der Bevölkerung führt zu einem Anstieg der Schülerinnen und Schüler. Die Stadt-schulen setzen alles daran, optimale Klassengrössen zu führen, bevor in einzelnen Schulkreisen neue Klassen eröffnet werden. Die steigende Schülerzahl führt 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 (Baarerstrasse, Lüssi/Göbli, V-Zug-Areal) und in der Oberstufe erwartet.

Da die bestehenden Schulbauten der Stadt Zug bereits ausgelastet sind, werden zusätzliche Investitionen in Schulbauten erforderlich. In der Finanzstrategie 2019 bis 2025 wurde die Vorfinanzierung für Schulbauten festgelegt. Im Investitionsprogramm 2019 bis 2028 sind für Schulbauten total CHF 198.4 Mio. vorgesehen (CHF 19.5 Mio. bewilligte Kredite und CHF 178.9 Mio. nicht bewilligte Kredite). Nach dem heutigen Wissensstand reichen diese Beträge aus, um den notwendigen Schulraum abzudecken. Aus dem Rechnungsüberschuss 2018 sollen CHF 23.0 Mio. zweckgebunden als Vorfinanzierung für Schulbauten gebucht werden. Diese Vorfinanzierung soll auch in den Folgejahren zusätzlich aus der Erfolgsrechnung oder Überschüssen alimentiert werden. Per 1. Januar 2018 beträgt die Vorfinanzierung für Schulbauten CHF 20.0 Mio. Im Jahr 2019 wurden weitere CHF 7.0 Mio über die Erfolgsrechnung budgetiert. Somit beträgt der Saldo der Vorfinanzierung für Schulbauten nach dieser Zuweisung CHF 50.0 Mio.

8.2. Einzahlung in die Pensionskasse der Stadt Zug**CHF 1'565'000.00**

Bei der Behandlung der Verwendung des Ertragsüberschusses des Jahres 2017 empfahl die GPK eine einmalige Einzahlung in die Pensionskasse vorzunehmen. Dieser Entscheid wurde zur weiteren Überprüfung vertagt. Drei wesentliche Faktoren verschlechtern aktuell das Umfeld der Versicherten:

1. Die geringe Verzinsung
2. Die Senkung des Umwandlungssatzes
3. Die aufkommende Teuerung

Das Vorsorgekapital der städtischen Versicherten betrug per 31. Dezember 2018 CHF 179.8 Mio. Der jährliche Zins auf dem Pensionskassenguthaben wird vom Bundesrat festgelegt. Dieser betrug 2018 1.0%. Dies stellt in der Langjahresbetrachtung eine geringe Verzinsung dar. An seiner Sitzung vom 7. November 2018 hat der Bundesrat entschieden, den Mindestzinssatz in der obligatorischen Beruflichen Vorsorge bei 1% zu belassen.

Mit dem Mindestzinssatz wird bestimmt, zu wieviel Prozent das Vorsorgeguthaben der Versicherten im BVG-Obligatorium verzinst werden muss. In den vergangenen Jahren konnte die Pensionskasse der Stadt Zug die Verzinsung aus dem guten Jahresergebnis der Pensionskasse aufbessern. Der Zinsertrag ist einer der wesentlichen Faktoren für eine sichere Altersvorsorge. Ein Unterschied von einem halben Prozent bei der jährlichen Verzinsung hat durch den Verlust des Zinssinzins eine Einbusse des Vorsorgekapitals von mehreren tausend Franken zur Folge.

Ein weiteres wichtiges Element für eine sichere Altersvorsorge für die Versicherten ist der Umwandlungssatz. Dieser bestimmt die zukünftige Rente, welche auf dem Vorsorgekapital bezahlt wird. Der Umwandlungssatz wurde per 1. Januar 2018 im Zusammenhang mit der höheren Lebenserwartung von 6.0% auf 5.2% gesenkt. Dies bedeutet, dass sich die jährliche Rente je CHF 100'000.00 Vorsorgekapital von CHF 6'000.00 um CHF 800.00 auf CHF 5'200.00 reduziert.

Der dritte Faktor, welcher die zukünftige Rente beeinflusst ist die Teuerung. Wenn die Teuerung höher als die Mindestverzinsung ist, dann verlieren die Vorsorgenehmer real Geld. Sie können sich mit ihrem Vorsorgekapital wegen der Inflation zukünftig mit der Rente weniger kaufen.

Die Teuerung im 2018 betrug gemäss SECO 1.2%. Der Arbeitgeber hat die Möglichkeit die zukünftigen Renten in Form einer Einmaleinlage zu verbessern. Aus den genannten Gründen sollen die Vorsorgekapitalien der Pensionskasse Stadt Zug und der Pensionskasse Musik und Bildung per 31. Dezember 2018 durch eine Einmaleinlage von 3% aufgestockt werden.

8.3. Zukunftsprojekte**CHF 500'000.00**

Auf der Grundlage der Stadtidee Zug hat der Stadtrat in einem Mitwirkungsprozess ein Leitbild für Politik, Wirtschaft und Bevölkerung zur Gestaltung der Zukunft von Zug erarbeitet. Im Rahmen des Strategieprozesses 2016 haben Stadtrat und Verwaltung über verschiedene Zukunftsthemen diskutiert. Der Grosse Gemeinderat hat aus dem Rechnungsergebnis 2016 deshalb CHF 250'000.00 Vorfinanzierung für Zukunftsprojekte genehmigt. Die ersten Projekte wie digitalID, Zuger am Zug, AirBie E-Bikes welche mit einer digitalID via App ausgeliehen werden können und der Einsatz des Roboters Pepper in der Bibliothek sind in der Vorbereitungsphase und sollen bis im zweiten Quartal 2020 fertig sein. Ebenfalls sammelt die Stadt Zug als Projektpartner mit den SBB, Mobility, ZVB und V-Zug Erfahrungen mit einem selbstfahrenden Bus. Bei allen Projekten handelt es sich um Pilotprojekte, um erste Erfahrungen zu sammeln. In einem nächsten Schritt soll es darum gehen, dort wo sinnvoll, Projekte im Rahmen der Digitalisierungsstrategie umzusetzen, welche einen Nutzen für die Bürgerinnen und Bürger bringen. Der Stadtrat hat sich im Rahmen der Stadtratsklausur zudem mit der Erarbeitung einer Smart-City-Strategie befasst. Diese wird derzeit aufbereitet. Um den Handlungsspielraum für Zukunftsprojekte in den kommenden Jahren zu vergrössern, soll erneut eine Vorfinanzierung gemacht werden. Die Stadt Zug

soll damit die Möglichkeit erhalten, sich in den nächsten Jahren mit verschiedenen Zukunftsprojekten zu beschäftigen, welche für die künftige Ausrichtung der Stadt Zug von Bedeutung sein können. Dazu sollen unter dem Titel "Smart-City" verschiedene Zukunftstechnologien in nachhaltigen Projekten angewendet und implementiert werden. Ebenfalls soll die Stadtverwaltung Zug gestützt auf eine auszuarbeitende Digitalisierungsstrategie künftig noch vermehrt auf die Kundenbedürfnisse eingehen und dank neuer Technologien effektivere und effizientere Arbeitsprozesse einführen. Für die Umsetzung der Zukunftsprojekte wird der neu angestellte "Smart City Manager" einen wichtigen Beitrag leisten.

9. Antrag

Der Stadtrat beantragt Ihnen,

- die Jahresrechnung 2018 und den Jahresbericht 2018 im Sinne von § 16 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung zu genehmigen;
- der vorgeschlagenen Verwendung des Ertragsüberschusses der Erfolgsrechnung 2018 zuzustimmen;
- den Ertragsüberschuss von CHF 36'309'261.07 nach Abzug der Überschussverwendung von CHF 25'065'000.00 mit CHF 11'244'261.07 dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verrechnen;
- die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2018 auf Seiten 64 und 65 aufgeführten neun Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 9'609'100.00 und getätigten Ausgaben von CHF 8'656'563.90 sowie die Desinvestition von CHF 7'100'000.00 zu genehmigen.

Zug, 2. April 2019

Karl Kobelt
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilagen:

1. Beschlussentwurf
2. Jahresrechnung 2018
3. Jahresbericht 2018

Die Vorlage wurde vom Finanzdepartement verfasst. Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne Stadtrat, André Wicki, Vorsteher Finanzdepartement, Tel. 041 728 21 21.

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Jahresrechnung und Jahresbericht 2018

Der Grosse Gemeinderat von Zug **beschliesst** in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2525 vom 2. April 2019:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2018 werden genehmigt.
2. Aus dem Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung 2018 werden für Vorfinanzierung Schulbauten CHF 23'000'000.00 und für die Einzahlung in die Pensionskasse der Stadt Zug CHF 1'565'000.00 verwendet. Dies ergibt einen Totalbetrag von CHF 24'565'000.00.
3. Der Ertragsüberschuss von CHF 36'309'261.07 wird nach Abzug der Überschussverwendung von CHF 25'065'000.00 mit CHF 11'244'261.07 mit dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, verrechnet.
4. Die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2018 auf Seiten 64 und 65 aufgeführten neun Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 9'609'100.00 und getätigten Ausgaben von CHF 8'656'563.90 sowie die Desinvestition von CHF 7'100'000.00. werden genehmigt.
5. Die Einzahlung gemäss Ziff. 2 in die Pensionskasse der Stadt Zug in der Höhe von CHF 1'565'000.00 unterliegt dem fakultativen Referendum.
6. Dieser Beschluss tritt unter dem 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.
7. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
8. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsverfahrensgesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.
 - b) gemäss § 17^{bis} des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die

Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Bruno Zimmermann
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Hauptzahlen

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
1. Erfolgsrechnung				
Gesamtertrag	*	306'128'405.53	272'287'000	293'074'628.32
Gesamtaufwand	*	269'819'144.46	272'673'900	256'136'555.02
Rechnungsergebnis		36'309'261.07	-386'900	36'938'073.30
2. Investitionsrechnung				
Ausgaben		23'319'301.04	40'834'000	40'228'671.14
Einnahmen		2'070'291.25	2'240'000	3'254'358.40
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		21'249'009.79	38'594'000	36'974'312.74
3. Bilanz				
AKTIVEN		648'555'426.95	574'200'000	636'476'429.52
Finanzvermögen		343'408'389.53	297'000'000	332'055'678.19
Verwaltungsvermögen		305'147'037.42	277'200'000	304'420'751.33
PASSIVEN		648'555'426.95	574'200'000	636'476'429.52
Fremdkapital		130'359'340.09	155'000'000	150'094'030.11
Eigenkapital		518'196'086.86	419'200'000	486'382'399.41
Eigenkapitalquote		79.90%	73.01%	76.42%
4. Fiskalerträge und ZFA/NFA				
Steuern natürliche Personen		141'204'236.09	119'350'000	133'948'469.50
Steuern juristische Personen		79'048'817.85	75'970'000	80'817'711.35
Zwischentotal		220'253'053.94	195'320'000	214'766'180.85
Sondersteuern		13'803'897.30	6'300'000	8'895'086.70
Total Steuern		234'056'951.24	201'620'000	223'661'267.55
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich		52'848'086.00	52'849'000	49'653'951.00
Beitrag an NFA		16'412'705.00	16'412'000	16'058'319.00
Total ZFA/NFA		69'260'791.00	69'261'000	65'712'270.00
5. Anzahl Personaleinheiten				
Mitarbeitende Verwaltung		246.14	249.39	243.44
Pädagogikbereich		331.35	333.25	319.99
Total		577.49	582.64	563.43
Stellenpool		0.00	0.90	1.70
Total		577.49	583.54	565.13
6. Kennziffern				
Steuerfuss		58	58	60
Steuerertrag pro Einwohner	1)	7'292	6'461	7'206

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

1) ohne Sondersteuern

Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht

	2014	2015	2016	2017	2018
Selbstfinanzierungsgrad	122.0%	617.1%	375.1%	149.4%	253.8%
Definition:	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen				
Aussage:	Der Anteil der Nettoinvestitionen, welcher aus eigenen Mitteln finanziert wird				
Richtwert:	Hochkonjunktur: > 100%, Normalfall: 80 - 100%,				
Selbstfinanzierungsanteil	10.2%	15.2%	20.7%	20.4%	17.7%
Definition:	Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages				
Aussage:	Anteil des Ertrages, der zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet wird				
Richtwert:	> 20% = gut, 10 - 20% = mittel, < 10% = schlecht				
Investitionsanteil	8.5%	4.1%	6.9%	14.6%	8.7%
Definition:	Anteil der Buttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben				
Aussage:	Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen				
Richtwert:	20% - 30% = stark, 10% - 20% = mittel, < 10 % = schwache Investitionstätigkeit				
Zinsbelastungsanteil	2.9%	0.1%	-0.1%	0.0%	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	11.9%	10.7%	7.8%	6.8%	6.3%
Definition:	Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + Abschreibungen) in % des Finanzertrages				
Aussage:	Der Wert zeigt auf, in welchem Umfang der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist				
Richtwert:	bis 5% = geringe Belastung, 5 - 15% = tragbare Belastung				
Bruttoverschuldungsanteil	47.6%	45.2%	24.7%	25.9%	17.5%
Definition:	Bruttoschulden in % des Laufenden Ertrages				
Aussage:	Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation				
Richtwert:	50 - 100% gut, 100 - 150% mittel, 150 - 200% schlecht				
Nettoverschuldungsquotient	-22.0%	-44.7%	-68.0%	-81.4%	-91.0%
Definition:	Nettoschulden durch Fiskalertrag				
Aussage:	Welcher Anteil des Fiskalertrages erforderlich ist, um die Nettoschulden abzutragen.				
Richtwert:	Minuswerte zeigen ein Nettoguthaben = sehr gut				
Nettoschuld pro Einwohner	-1'548	-3'083	-4'952	-6'105	-7'053
Definition:	Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital dividiert durch Einwohnerzahlen				
Aussage:	Negative Werte bedeuten ein Guthaben pro Einwohner/in				
Richtwert:	grösser > -5'000 sehr gute Vermögenslage				

Bilanz

Konto	Vermerk	31. Dezember 2018	01. Januar 2018
1 Aktiven		648'555'427	636'476'429
10 Finanzvermögen		343'408'390	332'055'678
100 <i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	1	28'532'320	18'676'479
1000 Kasse		9'729	5'510
1001 Post		11'708'216	1'913'822
1002 Bank		16'813'317	16'756'247
1004 Debit- und Kreditkarten		1'058	900
101 <i>Forderungen</i>	2	25'653'205	18'627'083
1010 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen an Dritte		1'840'384	1'873'514
1011 Kontokorrente mit Dritten		91'299	84'787
1012 Steuerforderungen		21'474'700	14'392'300
1013 Anzahlungen an Dritte		224'409	
1016 Vorschüsse		786'340	787'840
1019 Übrige Forderungen		1'236'073	1'488'642
104 <i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>	3	26'125'729	32'319'996
106 <i>Vorräte</i>		70'555	60'738
107 <i>Finanzanlagen</i>	4	70'856'060	74'373'200
108 <i>Sachanlagen FV</i>	5	192'170'521	187'998'182
14 Verwaltungsvermögen VV		305'147'037	304'420'751
140 <i>Sachanlagen VV</i>	6	184'105'086	181'541'470
1400 Grundstücke VV unüberbaut		15'630'465	15'788'349
1401 Strassen/Verkehrswege		19'166'555	19'173'290
1402 Wasserbau		1'247'333	894'256
1403 Übrige Tiefbauten		34'332'207	26'801'405
1404 Hochbauten		104'874'389	115'341'617
1406 Mobilien VV		1'162'381	943'806
1407 Anlagen im Bau VV		5'443'590	21'032
1408 Informatik (Infrastruktur/Anwendungen)		552'516	327'994
1409 Übrige Sachanlagen		1'695'650	2'249'721
141 <i>Pflichtwohnungen</i>		101'701'113	103'009'911
142 <i>Immaterielle Anlagen</i>	7	3	3
144 <i>Darlehen VV</i>	8	570'101	627'601
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen		200'000	242'500
1445 Darlehen an private Unternehmungen		370'101	385'101
145 <i>Beteiligungen</i>	9	16'280'559	16'280'259
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		16'141'459	16'141'159
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen		139'100	139'100
146 <i>Investitionsbeiträge</i>	10	2'490'175	2'961'507

Konto	Vermerk	31. Dezember 2018	01. Januar 2018
2 Passiven		648'555'427	636'476'429
20 Fremdkapital		130'359'340	150'094'030
200 Laufende Verbindlichkeiten	11	18'652'627	20'109'560
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter		9'372'304	10'643'756
2001 Kontokorrente mit Dritten		7'477	7'560
2002 Steuern		427'071	56'869
2003 Anzahlungen von Dritten		71'312	53'025
2004 Transfer-Verbindlichkeiten		44'870	601'259
2005 Interne Kontokorrente		3'202'793	2'017'040
2006 Depotgelder und Kautionen		5'526'800	6'730'051
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12		20'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzung	13	26'388'459	23'177'367
205 Kurzfristige Rückstellungen	14	2'156'617	2'053'790
2050 Kurzf. Rückst. Mehrleistungen Personal		1'530'913	1'553'206
2056 Kurzf. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen		410'903	475'784
2057 Kurzf. Rückst. Vorsteuerkürzungen		190'000	
2058 Kurzf. Rückst. Investitionsrechnung		24'801	24'800
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	34'754'000	35'629'000
2060 Hypotheken		4'000	4'000
2064 Darlehen, Schuldscheine		34'750'000	35'625'000
208 Langfristige Rückstellungen	16	48'407'637	49'124'313
2081 Langf. Rückst. Ansprüche des Personals		3'082'968	3'300'000
2085 Langf. Rückst. übrige betriebliche Tätigkeiten		33'129'573	33'659'688
2086 Langf. Rückst. Überbrückungsrenten		380'296	349'825
2088 Langf. Rückst. Investitionsrechnung		230'000	230'000
2089 Langf. Rückst. übrige der Erfolgsrechnung		11'584'800	11'584'800
29 Eigenkapital	17	518'196'087	486'382'399
2900 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	18	5'110'201	6'360'675
2910 Fonds im Eigenkapital	19		
2930 Vorfinanzierungen	20	34'869'040	15'299'140
2940 Finanzpolitische Reserve	21	119'422'149	119'422'149
2960 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	22		143'261'851
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		358'794'697	202'038'584
2990 Jahresergebnis		36'309'261	36'938'073
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		322'485'436	165'100'511

Finanzdepartement der Stadt Zug

André Wicki, Stadtrat

Andreas Rupp, Finanzsekretär

Zug, 12. März 2019

Vermerke, siehe Anhang zur Jahresrechnung

Geldflussrechnung

in CHF 1'000

	2018	2017
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		
+ Einzahlungen aus operativer Tätigkeit	277'443	264'148
davon Zahlungen von Steuern netto	233'579	219'453
davon Zahlungen von übrigen Erträgen	43'864	44'695
- Auszahlungen aus operativer Tätigkeit	-225'744	-218'987
davon Zahlungen an Personal/Sozialversicherungen	-93'562	-88'246
davon Zahlungen für übrige Aufwände	-132'182	-130'741
= Geldfluss aus operativer Tätigkeit	51'699	45'161
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	1'102	1'326
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-26'570	-48'849
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-25'468	-47'523
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen 1)	8'816	28'251
- Finanzausgaben 2)	-25'191	-18'832
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-16'375	9'419
Geldfluss Fonds "Geld"		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	9'856	7'057
Nachweis Bilanz		
Flüssige Mittel 1. Januar	18'676	11'619
Flüssige Mittel gemäss Bilanz 31. Dezember	28'532	18'676
Veränderung flüssige Mittel	9'856	7'057

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 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	-89'739'377	-90'541'500	-89'079'550
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-39'479'231	-40'896'800	-35'714'163
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18'702'525	-21'094'300	-19'472'079
35	Einlagen Spezialfinanzierungen	-118'964	-150'000	-102'515
36	Transferaufwand/Beiträge	-45'040'151	-46'966'700	-45'072'073
36	ZFA/NFA	-69'260'791	-69'261'000	-65'712'270
39	Interne Verrechnungen	-2'474'187	-2'438'200	-2'529'438
Total betrieblicher Aufwand		-264'815'226	-271'348'500	-257'682'088
40	Fiskalertrag	234'056'951	201'620'000	223'661'268
41	Regalien und Konzessionen	63'722	63'000	62'325
42	Entgelte	19'781'195	18'390'200	17'907'141
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'369'438	3'222'200	1'518'343
46	Transferertrag/Beiträge	29'774'782	29'248'400	29'578'056
49	Interne Verrechnungen	2'474'187	2'438'200	2'529'438
Total betrieblicher Ertrag		287'520'275	254'982'000	275'256'571
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		22'705'049	-16'366'500	17'574'483
34	Finanzaufwand	-6'107'979	-2'392'600	-963'906
44	Finanzertrag	19'425'573	18'587'200	20'226'273
Ergebnis aus Finanzierung		13'317'594	16'194'600	19'262'367
Operatives Ergebnis		36'022'643	-171'900	36'836'850
38	Ausserordentlicher Aufwand	-1'370'127	-1'371'000	-20'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'656'745	1'156'000	121'223
Ausserordentliches Ergebnis		286'618	-215'000	101'223
Aufwand-/Ertragsüberschuss		36'309'261	-386'900	36'938'073

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	16'491'388	2'283'843	16'758'800	2'340'600	16'908'169	2'016'638
2 Finanzdepartement	122'333'596	259'055'581	120'859'000	224'815'500	110'087'567	248'084'074
3 Bildungsdepartement	69'832'980	27'013'506	70'029'800	26'317'600	67'989'392	26'258'173
4 Baudepartement	25'208'806	7'631'455	27'934'800	9'189'700	25'670'149	7'571'857
5 Departement SUS	38'426'561	12'618'207	39'529'700	12'061'800	38'010'716	11'673'324
Total	272'293'331	308'602'592	275'112'100	274'725'200	258'665'993	295'604'066
Rechnungsergebnis	36'309'261		-386'900		36'938'073	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement					200'000	
2 Finanzdepartement	7'514'672	858'811	14'920'000	980'000	26'529'046	2'227'267
3 Bildungsdepartement	347'355		300'000		96'004	
4 Baudepartement	13'640'438	1'211'480	22'610'000	1'000'000	13'141'822	1'027'092
5 Departement SUS	1'816'836		3'004'000	260'000	261'800	
Total	23'319'301	2'070'291	40'834'000	2'240'000	40'228'671	3'254'358
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		21'249'010		38'594'000		36'974'313

Präsidialdepartement/Finanzdepartement

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidialdepartement						
1000	Grosser Gemeinderat	340'321		366'300		324'560	
1100	Stadtrat	1'217'228	54'849	1'216'600	37'000	1'230'518	49'295
1200	Stadtkanzlei, Archiv	1'825'853	119'639	1'865'600	70'800	1'670'581	110'466
1250	Kommunikation	540'304		543'100		585'989	576
1300	Zentrale Dienste	1'713'226	8'705	1'620'200	2'500	1'600'251	8'705
1400	Rechtsdienst	704'474	609'945	697'000	700'000	707'080	697'606
1500	Personaldienst	3'671'124	450'473	4'148'000	425'800	4'846'121	412'113
1600	Kultur	4'133'625		3'932'400		3'906'520	
1700	Einwohnerdienste	1'504'068	990'577	1'497'400	1'054'500	1'241'228	737'877
1800	Stadtentwicklung	841'165	49'655	872'200	50'000	795'321	
Total		16'491'388	2'283'843	16'758'800	2'340'600	16'908'169	2'016'638
Netto			14'207'545		14'418'200		14'891'531

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Finanzdepartement						
2000	Departementssekretariat	483'489		482'700		465'424	
2100	Buchhaltung	401'229	54'416	421'500	15'000	398'322	16'095
2110	Zinsen	4'128'326	4'866'910	539'000	3'715'800	322'890	5'059'049
2120	Abschreibungen	17'361'817	1'250'900	18'728'500	1'250'900	17'979'863	1'389'900
2130	Steuern	71'616'693	234'082'281	71'526'100	201'645'000	67'901'937	223'686'693
2200	Immobilien allgemein	928'655		911'100		902'508	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	2'391'233	3'060'581	2'073'800	3'539'200	840'302	3'785'723
2222	Wohnen und Aufenthalt	629'879	2'073'463	818'800	2'135'700	568'653	1'971'654
2223	Betriebsliegenschaften	3'029'908	916'734	3'217'200	1'012'600	2'711'577	796'029
2224	Sport und Freizeit	3'471'823	772'030	4'005'500	683'000	2'266'080	710'735
2225	Kultur und Geselligkeit	2'554'662	1'606'462	2'844'900	1'817'400	2'722'397	1'479'271
2226	Unbebaute Grundstücke	1'425	35'256	2'100	31'500	1'140	32'659
2230	Städtischer Wohnungsbau	3'224'871	6'476'984	3'679'200	6'387'100	2'788'229	6'646'452
2250	Schulanlagen	6'363'394	1'476'553	5'754'900	615'400	5'007'920	374'495
2400	Informatik	4'322'576	944'688	4'404'900	743'900	3'690'845	776'370
2500	Betreibungsamt	1'139'466	1'327'515	1'168'300	1'133'000	1'137'333	1'231'254
2600	Übriger Aufwand	204'150	60'808	200'500	40'000	152'150	77'695
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	80'000	50'000	80'000	50'000	230'000	50'000
Total		122'333'596	259'055'581	120'859'000	224'815'500	110'087'567	248'084'074
Netto		136'721'985		103'956'500		137'996'507	

Bildungsdepartement/Baudepartement

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bildungsdepartement						
3000	Departementssekretariat inkl. Hallenbäder	737'637	191'313	761'000	210'000	733'746	188'603
3050	Rektorat	6'189'046	62'720	5'943'500	54'100	5'797'712	62'138
3060	Schulinformatik	963'879	138'498	1'035'400	145'000	961'302	129'106
3100	Kindergarten	5'248'298	2'572'557	5'402'100	2'490'000	5'240'309	2'551'865
3200	Primarschule	19'262'948	7'651'558	18'859'300	7'438'000	18'743'018	7'365'081
3250	Integrationsklasse	409'231	315'338	341'000	233'600	320'627	264'747
3300	Tagesschule	1'706'952	552'228	1'739'100	540'900	1'639'860	529'248
3400	Kooperative Oberstufe	8'126'918	4'204'170	8'362'700	4'195'200	8'080'109	4'107'889
3520	Psychomotorik	370'624	72'896	399'900	85'000	397'815	83'527
3600	Heilpädagogische Schule	4'244'920	4'876'125	4'400'500	4'462'000	4'166'987	4'603'528
3700	Freizeitangebote	246'097	127'273	241'500	109'500	240'333	116'343
3710	Sport	1'215'207	64'815	1'313'300	114'100	1'136'520	26'725
3800	Kind Jugend Familie	9'975'780	819'868	10'027'300	801'700	9'474'463	789'562
3850	Musikschule	7'524'827	4'122'040	7'562'800	4'157'000	7'535'973	4'228'653
3900	Bibliothek Zug	3'610'616	1'242'107	3'640'400	1'281'500	3'520'619	1'211'157
	Total	69'832'980	27'013'506	70'029'800	26'317'600	67'989'392	26'258'173
	Netto		42'819'474		43'712'200		41'731'219

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Baudepartement						
4000	Departementssekretariat	1'023'491	1'354	1'048'300	700	1'041'401	896
4100	Stadtplanung	1'257'531		1'303'300		1'303'166	
4200	Hochbau	766'362		854'300		602'567	
4250	Städtebau	1'211'116		1'363'300		1'526'209	
4300	Baubewilligungen	1'035'367	565'943	1'061'800	450'000	1'036'143	376'600
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'000'625	105'934	4'110'200	90'100	4'062'563	196'018
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	748'107	24'491	724'300	24'500	698'849	29'491
4600	Werkhof	8'390'203	1'161'883	8'635'700	1'221'200	8'351'657	1'223'583
4700	Abfallbewirtschaftung	1'035'626	31'472	1'461'400	31'000	1'333'797	31'472
	Subtotal vor Spezialfinanzierungen	19'468'428	1'891'077	20'562'600	1'817'500	19'956'352	1'858'060
	Spezialfinanzierungen						
4800	Stadtentwässerung	5'740'378	5'740'378	7'372'200	7'372'200	5'713'797	5'713'797
	Total	25'208'806	7'631'455	27'934'800	9'189'700	25'670'149	7'571'857
	Netto		17'577'351		18'745'100		18'098'292

Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)						
5000	Departementssekretariat	300'705		302'500		298'896	
5100	Soziale Dienste	2'267'013	833	2'303'700	100	2'060'087	4'490
5150	Alimentenbevorschussung	862'618	300'919	1'035'000	480'000	968'522	471'846
5170	Wirtschaftliche Hilfe	8'435'603	4'294'889	8'919'600	3'941'800	8'784'663	4'427'779
5190	Beiträge	1'965'412	10'375	2'153'100		2'031'650	15'190
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit	12'506'017	3'864	12'265'000	3'000	11'535'266	3'496
5400	Umwelt und Energie	786'482	140'966	944'500	106'500	867'280	121'194
5500	Sicherheit	1'153'304	764'261	1'283'900	792'800	1'243'447	681'996
5600	Parkraumbewirtschaftung	3'203'117	5'161'376	3'154'400	4'872'500	3'238'725	4'012'001
5700	Verkehr	3'922'963	11'085	4'070'200	10'000	4'107'263	9'745
5800	Feuerwehr	2'522'629	1'729'921	2'554'700	1'672'600	2'427'595	1'743'972
5850	Feuerschau	500'698	199'718	543'100	182'500	447'320	181'615
Total		38'426'561	12'618'207	39'529'700	12'061'800	38'010'716	11'673'324
Netto			25'808'354		27'467'900		26'337'392

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	16'491'388	2'283'843	16'758'800	2'340'600	16'908'169	2'016'638	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	131'973		160'000		131'510		
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	34'542		50'000		42'014		
3000.32	Bau- und Planungskommission	10'771		35'000		36'218		
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	24'439		38'000		24'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	8'216		14'100		11'057		
3102.10	Drucksachen	1'529		3'000		2'577		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	53'736		4'000		4'127		
3170.10	Reisekosten und Spesen	32'916		20'000		30'419		
3636.01	Fraktionsentschädigungen	42'200		42'200		42'200		
1000	Total Grosser Gemeinderat	340'321		366'300		324'560		Projekt elektronisches Abstimmungssystem Abschlüssen Kommissionen
1100	Stadttrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	832'043		832'000		832'043		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	65'152		64'400		64'372		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	119'171		119'200		115'241		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'250		14'400		14'333		
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'201		10'000		5'400		
3170.10	Reisekosten und Spesen	48'108		47'000		47'748		
3170.50	Freier Kredit Stadttrat	83'818		80'000		103'298		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	49'486	54'849	49'600	37'000	48'083	49'295	VR-Honorar WWZ höher (Jubiläum), alle VR-Honorare pro 2018 periodengerecht gebucht
4260.10	Rückstellungen Dritter							
1100	Total Stadttrat	1'217'228	54'849	1'216'600	37'000	1'230'518	49'295	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen	1'260		600				
3000.40	Entschädigung an Stimmenzähler und Urnenbeamte	110'625		106'000		23'325		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	998'406		1'024'900		1'015'817		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	102'981		101'000		110'318		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	88'401		87'000		87'635		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	136'252		140'300		131'934		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'785		19'000		18'949		
3090.10	Fachausbildung	2'789		3'200		2'204		
3102.10	Drucksachen	30'610		43'000		13'410		
3130.28	Verwaltungsorganisation	14'389		14'000		12'557		Gesamterneuerungswahlen kostengünstiger
3132.20	Revisionskosten	20'631		25'000		25'342		Kosten auftragsabhängig
3170.10	Reisekosten und Spesen	103'378		113'000		50'398		Eigenleistungen Werkhof
3199.11	Jungbürgeraufnahme	7'065		13'000		8'246		
3199.12	Altersehrungen	29'416		35'000		10'716		
3199.14	Wirtschaftspflege	60'476		59'000		61'443		
3199.16	Archiv	50'194		50'000		37'106		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	43'000		25'000		57'560		Historischer Verein StRB Nr. 664.18 vom 27.11.18

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	3'700		3'700				
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'495	118'799	2'900	70'000	3'620	108'119	Einnahmen Friedensrichteramts höher als budgetiert
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen						1'507	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte						840	
4250.10	Verkäufe		840		800			
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	1'825'853	119'639	1'865'600	70'800	1'670'581	110'466	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	237'527		235'000		233'097		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung					35'490		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'871		18'400		21'058		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'741		33'300		35'450		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'409		4'400		5'151		
3090.10	Fachausbildung	2'006		2'000		1'425		
3102.10	Drucksachen	103'646		110'000		95'746		
3102.20	Publikationen / Inserate	15'978		30'000		29'329		Insertionsumfang geringer als budgetiert
3170.10	Reisekosten und Spesen	329		1'000		274		Wettbewerb neues Corporate Design zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt
3199.15	Kommunikation	123'797		109'000		128'970		
4250.10	Verkäufe						576	
1250	Total Kommunikation	540'304		543'100		585'989	576	
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	261'758		260'700		260'696		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	62'443		56'000		54'384		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'571		24'700		24'531		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'847		41'200		40'973		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'071		5'800		5'842		
3090.10	Fachausbildung			800				
3100.10	Büromaterial	61'907		65'000		41'712		
3102.10	Drucksachen	34'870		35'000		29'993		
3102.30	Kopierkosten	128'533		140'000		138'195		
3103.10	Fachzeitschriften	13'365		7'500		1'667		Abonnemente Tageszeitungen zentralisiert; zu gering budgetiert
3110.20	Kauf Büromaschinen	9'187		9'000		6'635		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	70'000						Kosten Vorarbeiten Umzug LG22, StRB Nr. 612.18 vom 13.11.18
3130.25	Frankaturen, Frachten							
3130.26	Telefonie	557'227		542'000		540'850		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen	433'888		420'000		443'557		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	3'148		3'500		2'503		
3161.10	Mieten, Benützungskosten	3'483		4'000		5'962		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'215		3'000		1'106		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	714		2'000		364		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		2'490		2'500		2'990	
4260.10	Rückstellungen Dritter		6'215				5'715	
1300	Total Zentrale Dienste	1'713'226	8'705	1'620'200	2'500	1'600'251	8'705	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	528'972		517'400		528'290		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'290		40'000		41'096		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	73'826		68'400		71'165		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'624		9'200		9'503		
3090.10	Fachausbildung	1'323		1'500		1'240		
3103.10	Fachzeitschriften	9'904		7'500		8'077		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'489		5'000		4'306		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	35'988		48'000		42'616		Umsatzabhängig, siehe Konto 4210.60/1400
3170.10	Reisekosten und Spesen	58	609'945		700'000	788	697'606	Umsatz teilweise auf Kostenstelle 1700, Einwohnerkontrolle gebucht
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen							
1400	Total Rechtsdienst	704'474	609'945	697'000	700'000	707'080	697'606	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	543'098		533'200		529'150		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	143'914		160'000		117'731		Weniger Weiterbeschäftigungen nach der Lehrzeit
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	328'291		339'500		267'390		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	-22'292				356'806		
3010.90	Realloohnerhöhung Verwaltung			326'100		99'752		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	107'860		114'700		68'690		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	74'553		76'600		17'104		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	18'269		19'400		2'854'695		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	1'917'104		1'957'700		10'918		Beginn Ausbildung ins 2019 verschoben
3090.10	Fachausbildung	7'125		14'000		33'902		Nicht alle Sprachaufenthalte und Berufsbildnerkurse durchgeführt
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	47'865		64'100				
3090.60	Weiterbildung allgemein	183'147		192'000		188'671		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	41'556		73'400		21'167		Weniger externe umfangreiche Abklärungen
3099.10	Reka					393		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)					138'793		Immer mehr Personal mit ÖV unterwegs
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	158'566		165'600		99'392		
3102.10	Drucksachen	104'627		90'000		424		
3103.10	Fachzeitschriften	641		500		1'128		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	3'764		1'000		3'175		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	10'123		5'000		33'458		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'022		10'000		1'447		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'892		3'000		1'935		
4250.10	Verkäufe		2'572	2'200				
4260.10	Rückstellungen Dritter	347			500		574	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer	423'307		420'400			406'681	
4611.10	Entschädigung vom Kanton	19'390						
4632.10	Beiträge von Gemeinden	4'857			4'900		4'857	
1500	Total Personaldienst	3'671'124	450'473	4'148'000	425'800	4'846'120	412'113	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	2'800		8'000		7'838		Weniger Sitzungen als budgetiert
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	149'811		149'800		117'208		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	23'084		17'400		53'394		Planung Umzug LG22 : Kunst am Bau, Inventur Kunstobjekte

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	13'698		13'100		15'025		Kosten Projekte Kulturschärpe und Kulturapéro höher als budgetiert Neu: Versicherung für städtische Kunstwerke (inkl. Objekte im öffentlichen Raum)
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	15'895		17'500		18'558		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'442		3'100		3'496		
3090.10	Fachausbildung	5'692		5'000		5'003		
3102.10	Drucksachen	28'579		28'500		28'090		
3103.10	Fachzeitschriften	1'424		1'000		898		
3130.16	Projekte	79'695		74'000		74'706		
3134.10	Sachversicherungen	5'903						
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	9'000		10'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'004		8'500		9'700		
3199.13	Freier Kulturkredit	10'705		10'000		9'722		
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	262'262		262'300		255'344		
3635.04	Chollerhalle	180'000		180'000		180'000		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	232'160		182'500		177'160		StRB-Nr. 715.10 vom 11.12.18
3636.02	Fasnachtsanlässe	60'000		60'000		60'000		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	412'000		412'000		412'000		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	235'565		234'600		231'738		
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	640'000		565'000		565'000		
3636.10	IG Kultur	40'000		50'000		40'000		StRB-Nr. 410.18 vom 6.7.18
3636.12	Akkordeonfestival	30'000		30'000		30'000		Erhöhung Beitrag erst ab 2019
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	359'209		310'000		306'224		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	176'950		153'700		158'143		StRB-Nr. 739.18 vom 18.12.18
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		500		680		Beiträge Kunstpause (2017+2018) wurden beide im 2018 belastet sowie andere langjährige einmalige Beiträge zu wiederkehrenden umgewandelt (z. B. Zuger Kammerensemble, Viel Jazz Festival, WIM improvisierte Musik, Verein Jungfilm)
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'453		1'500		1'599		Erfahrungszahl, Bedarf etwas höher als budgetiert
1600	Total Kultur	4'133'625		3'932'400		3'906'520		
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	880'085		889'300		881'907		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					143		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	69'778		69'700		69'954		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	74'378		76'500		69'333		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	16'563		16'900		16'894		
3090.10	Fachausbildung	8'905		11'000		6'190		
3102.10	Drucksachen	2'508		3'500		2'838		
3103.10	Fachzeitschriften	412		1'000		352		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	238'000		238'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	190'113		157'000		150'238		Mandate Erbschaftsfall
3130.20	Bank- und Postspesen	2'115		500		513		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	3'351		11'100				Weniger Fälle für Kostenübernahmen
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'095		1'800		410		
3181.10	Debitorenverluste	1'115		800		2'097		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	10'243		10'000		36'900		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	5'100		10'000		3'150		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	310		300		310		Bis und mit 2017 Umsatz auf Kostenstelle 1400, Rechtsdienst gebucht
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		405'236		410'000		416'863	
4210.50	Gebühren Zivilstandskreis		218'297		181'000		221'461	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		32'746					
4250.44	Verkäufe		236'808		253'000			Berechnungsgrundlage in der Zwischenzeit aktualisiert
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		97'490		210'000		99'553	
4637.17	Rückerstattung Bestattungskosten				500			
1700	Total Einwohnerdienste	1'504'069	990'577	1'497'400	1'054'500	1'241'228	737'877	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	1'440		3'000		2'318		Aufwand entspricht Nachfrage
3102.20	Publikationen / Inserate	30'721		30'000		32'190		
3103.10	Fachzeitschriften	550		700		555		
3130.16	Projekte	48'941		50'000		49'597		
3130.95	Zukunftsprojekte (Vorfinanzierung)	49'655		50'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'678		1'500		1'941		
3635.10	Zug Tourismus	90'000		90'000		90'000		
3636.13	Mittelalterfest					25'000		
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	30'000		30'000		30'000		
3636.20	Beiträge an Tagungen	37'918		55'000		30'003		
3636.71	Ornithologischer Verein	130'000		138'000		130'000		Aufwand entspricht Nachfrage
3636.72	Seefest	100'000		100'000		95'892		
3636.73	Bundesfeier	38'507		39'000		34'766		
3636.74	Märlisunntig	80'000		80'000		80'000		
3636.75	Garden of Tolerance	25'000		25'000		76'900		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	39'888		45'000				
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	135'867		135'000		116'160		
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		49'655		50'000			
1800	Total Stadtentwicklung	841'165	49'655	872'200	50'000	795'321		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	122'333'596	259'055'581	120'859'000	224'815'500	110'087'567	248'084'074	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	378'779		373'100		363'180		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	29'665		28'900		28'076		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	48'499		48'200		46'898		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'271		6'300		6'030		
3090.10	Fachausbildung	4'785		6'000		2'340		
3100.10	Büromaterial			200				
3102.10	Drucksachen	1'246		2'000		1'089		
3103.10	Fachzeitschriften	778		700		689		
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'437		7'000		8'100		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'768		6'000		4'762		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'260		4'300		4'260		
2000	Total Departementssekretariat	483'489		482'700		465'424		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	292'461		310'000		293'972		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	16'815		16'500		20'874		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'610		25'600		24'994		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'154		33'200		30'257		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'831		6'200		5'985		
3090.10	Fachausbildung	8'000		8'000		1'065		
3103.10	Fachzeitschriften	500		500				
3130.16	Projekte	3'880		5'000		5'720		
3130.22	Betriebskosten	17'121		15'000		14'684		
3170.10	Reisekosten und Spesen	101		500		355		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	755		1'000		416		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		18'569		15'000		16'095	Zahl der Betreibungen ansteigend
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		35'847					Siehe Kto. 3130.22 Erfolg aus Auflösung eines Dienstleistungsvertrages
2100	Total Buchhaltung	401'229	54'416	421'500	15'000	398'322	16'095	
2110	Zinsen							
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	190'000						Rückstellung für erwartete Vorsteuerkürzungen
3400.10	Zinsaufwand laufende Verbindlichkeiten	396		2'000		754		
3406.10	Zinsaufwand langfristige Finanzverbindlichkeiten	379'588		382'000		389'338		Erfolgswirksame Bewertung gemäss FHG war bei der Budgetierung nicht bekannt Kant. Steuergesetz, Verzicht auf Verzinsung, Vorjahreszinsen geringer als erwartet
3440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	3'517'140						
3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	41'203		155'000		-67'201		
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		308		202'000		287'887	Kant. Steuergesetz, gesprochene Bussen a.o. hoch
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		279'826				13'500	Aufnahme Darlehen mit Negativzinsen
4402.10	Zinsertrag Festgelder <90Tage		52'022		5'000		390	
4407.10	Zinsertrag langfristige Anlagen >90 Tage		390		3'316'500		4'572'790	WWZ AG Ausschüttung einer Sonderdividende war nicht budgetiert
4420.10	Dividenden		4'321'500					

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		2'116		4'000		5'274	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		248		800		208	
4940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand		210'500		187'500		179'000	
2110	Total Zinsen	4'128'326	4'866'910	539'000	3'715'800	322'890	5'059'049	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)	-144'388				784'145		Investitionen geringer als die erwartete Realisierungsquote
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	15'743'207		16'925'500		16'866'661		
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	412'872		452'000		329'056		
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	124'457		125'000				
3876.10	Zusätzliche Abschr. Investitionsbeiträge VV	1'225'669		1'226'000				
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		1'250'900		1'250'900		1'389'900	
2120	Total Abschreibungen	17'361'818	1'250'900	18'728'500	1'250'900	17'979'863	1'389'900	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	8'429		15'000		10'272		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	228'000		226'500		226'177		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'563		19'800		10'736		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'957		19'600		18'437		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'260		28'300		28'222		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'001		4'100		3'997		
3090.10	Fachausbildung	1'885		3'500		1'382		
3103.10	Fachzeitschriften	68		500		118		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'465'249		1'465'300		1'438'973		
3132.10	Beratungen und Expertisen	19'861		20'000		15'203		
3170.10	Reisekosten und Spesen	903		2'500		964		
3181.30	Erlass und Abschreibung Steuerguthaben	568'727		460'000		435'185		Nicht einbringbare Forderungen aus Vorjahren
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	16'412'705		16'412'000		16'058'319		
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	52'848'086		52'849'000		49'653'951		
4000.00	Einkommenssteuern NP		89'297'867		77'780'000		86'660'390	Definitive Veranlagungen höher als die provisorische Rechnungstellungen und höhere Anzahl Zugänge als budgetiert
4001.00	Vermögenssteuern NP		32'634'973		27'900'000		30'957'027	dito.
4002.00	Quellensteuern NP		17'783'760		12'270'000		15'141'311	
4009.10	Nach- und Strafsteuern		1'487'636		1'400'000		1'189'741	
4010.00	Gewinnsteuern JP		66'764'931		66'500'000		70'266'658	Definitive Veranlagungen höher als die provisorische Rechnungstellung
4011.00	Kapitalsteuern JP		12'283'887		9'470'000		10'551'054	dito.
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		8'859'778		4'300'000		5'708'013	Mehr grössere Fälle als budgetiert
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		4'864'319		1'920'000		3'105'890	Einmalig hoher Fall
4033.10	Hundesteuern		79'800		80'000		81'183	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'330		25'000		25'425	
2130	Total Steuern	71'616'694	234'082'281	71'526'100	201'645'000	67'901'937	223'686'693	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	3'080		3'600		2'800		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	550'028		561'900		533'815		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	21'192		17'900		17'765		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	46'659		45'200		42'964		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	54'725		53'500		50'366		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'623		10'800		10'152		
3090.10	Fachausbildung	25'825		35'000		24'635		
3102.10	Drucksachen	566		1'500		692		
3102.20	Publikationen / Inserate	118		500				
3103.10	Fachzeitschriften	1'030		1'000		548		
3132.10	Beratungen und Expertisen	192'808		155'000		199'810		Erhöhter Aufwand Machbarkeitsstudien i.R. der Schulraumplanung
3170.10	Reisekosten und Spesen	21'750		25'000		18'712		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250		200		250		
2200	Total Immobilien allgemein	928'655		911'100		902'508		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	69'741		69'200		69'662		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'200		10'300		10'700		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'931		5'900		5'978		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	9'990		10'000		9'924		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'346		1'300		1'346		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			700		137		
3130.20	Bank- und Postspesen	1'690		1'800		1'735		
3132.10	Beratungen und Expertisen	85'062		100'000		79'409		Minderaufwand Beratung Gubelstrasse 22
3137.20	Konzessionsgebühren	325		400		350		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	12'948		6'800		8'726		Mehrertrag aus PP Mietzinsen
3181.10	Debitorenverluste			200				
3411.10	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	25'000						Buchverlust aus Verkauf Grundstück StrB Nr. 376.18, Budgetüberschreitung Sicherheitsmassnahmen
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'937'452		1'613'000		479'400		Minderaufwand Kolingeviert
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	8'577		49'500		9'793		
3431.10	Liegenschaften FV Unterhalt Geräte und Maschinen			300				
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	35'574		27'400		15'108		
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	10'774		15'400		7'211		
3439.10	Liegenschaften FV, Energie	89'798		86'900		72'623		
3439.20	Liegenschaften FV, Abwasser	7'465		5'100		6'284		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	54'982		55'500		51'889		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	24'380		14'100		10'028		
4411.10	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						225'820	Verzögerung Vermietung Kolingeviert, Gubelstrasse 22 ganzjährig budgetiert
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'781'983		3'300'900		3'380'527	Anstieg der zu vermietenden Parkplätze
4430.15	Mietzins Parkplätze						897	
4430.20	Baurechtszinsentrag Liegenschaften FV		251'916		230'000		165'329	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		897		900		8'694	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		22'219		7'400		4'455	
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	2'391'233	3'060'581	2'073'800	3'539'200	840'302	3'785'723	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	119'357		119'300		119'648		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'400		2'400		2'400		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	9'306		9'200		9'208		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	15'655		15'700		15'586		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'181		2'200		2'187		
3101.11	Reinigungsmaterial			700				
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'417		3'100		26		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'076		800				
3120.10	Energie	58'137		55'200		51'687		
3120.20	Abwasser	1'835		3'800		123		
3134.10	Sachversicherungen	29'964		30'700		27'123		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	38'107		42'200		17'630		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	195'807		378'700		163'895		Verzögerung eines Projekts, wird 2019 über einen Nachtragskredit abgewickelt
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			900		325		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	43		200		43		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	24'710		29'700		32'065		
3160.40	Baurechtszins	110'399		110'000		110'051		
3181.10	Debitorenverluste			200				
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'486		13'800		16'658		
4240.28	Benützungsgebühren		26'000		26'000		26'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	
4470.10	Pacht- und Mietzins		1'941'826		2'005'300		1'849'162	Mietzinsausfall zweier Objekte
4470.20	Baurechtszinsertrag		64'088		76'000		64'088	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		28'950		15'800		19'804	
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	629'879	2'073'463	818'800	2'135'700	568'653	1'971'654	
2223	Betriebsliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	577'440		612'600		618'206		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	156'552		154'800		144'440		
3010.40	Sonderentschädigungen	1'220				890		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	56'779		58'900		58'322		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	82'217		86'200		83'079		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	20'009		20'700		21'865		
3101.11	Reinigungsmaterial	25'315		26'200		18'061		
3110.10	Kauf Büromobiliar	90'700		85'000		51'997		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	20'000		22'400		8'386		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'034		10'900		966		
3120.10	Energie	286'168		354'300		266'546		Aufwand nach effektivem Verbrauch
3120.20	Abwasser	24'768		35'500		24'426		
3134.10	Sachversicherungen	75'114		93'600		83'987		
3137.20	Konzessionsgebühren					400		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	287'244		157'300		256'226		Gebundene Ausgaben für Unvorhergesehenes (v.a. Sanierung Leitung Tankstelle Landgemeindsplatz) Verschieben div. Projekte in den Altstadtliegenschaften Durch Umzug ins LG22-Gebäude Unterhalt zurückhaltend vorgenommen
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'055'287		1'207'700		791'271		
3150.10	Unterhalt Büromobiliar	10'718		24'000		9'296		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'448		18'900		13'073		Durch Umzug ins LG22-Gebäude Unterhalt zurückhaltend vorgenommen
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	30'425		39'700		49'876		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	192'302		180'500		183'096		
3160.40	Baurechtszins	27'170		28'000		27'170		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		535'993		553'900		567'623	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		16'100		17'400		19'550	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		17'019		18'800		16'256	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		200					
4631.10	Beiträge vom Kanton		9'000		9'500		9'000	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		31'039		37'000		34'123	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		167'384		236'000		9'477	Umsetzung der Sicherheitsmassnahmen in den Schulbauten (Kst. 2250) priorisiert
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		140'000		140'000		140'000	
2223	Total Betriebsliegenschaften	3'029'908	916'734	3'217'200	1'012'600	2'711'577	796'029	
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	411'156		414'700		392'499		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	67'189		73'200		78'170		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	34'871		36'800		35'037		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	49'060		48'600		37'681		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'033		8'400		7'950		
3101.11	Reinigungsmaterial	72'691		57'700		60'725		Verzicht auf div. Neuanschaffungen
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	25'685		53'200		9'823		dito.
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	89'304		105'200		3'849		Kosten nach effektivem Verbrauch
3120.10	Energie	231'783		280'300		233'773		
3120.20	Abwasser	66'040		63'100		63'913		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	254'903		233'000		257'861		Erhöhter Aufwand Werkhof/tw. Ausfall Mitarbeiter
3134.10	Sachversicherungen	98'603		101'200		100'604		
3137.20	Konzessionsgebühren	88'346		66'100		65'441		Neuberechnung und Festlegung der Gebühren durch den Kanton
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	11'488		12'600		12'315		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	496'819		422'500		127'669		Gebundene Ausgaben für Unvorhergesehenes, v.a. Reparatur Pumpe Seewasserkaverne (Bossard-Arena)
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'252'528		1'786'200		621'593		Verzögerung diverser grösserer Projekte
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'776		23'000		10'953		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	58'465		73'700		2'141		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	144'083		146'000		144'083		
4240.28	Benutzungsgebühren		12'950		13'000		8'927	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'002		101'300		101'284	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		281'695		254'700		242'749	Umlage der neu berechneten Konzessionsgebühren, Mehreinnahmen Umsatzmieten
4470.15	Mietzinse Parkplätze / Schaufenster		3'842				12'860	
4470.20	Baurechtsinsertrag		2'269		1'300		2'269	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		5'000		6'800		5'000	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		233'201		233'100		233'605	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		112'732		60'500		77'401	Starke Auslastung/Vermietung der Sportanlagen
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'002		12'300		12'979	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		6'338				13'662	
2224	Total Sport und Freizeit	3'471'823	772'030	4'005'500	683'000	2'266'080	710'735	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	167'524		164'300		163'595		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'130		7'800		6'565		
3010.40	Sonderentschädigungen	3'250				3'000		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	14'126		13'500		13'576		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	21'055		20'800		20'696		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'242		3'100		3'169		
3101.11	Reinigungsmaterial	5'518		6'700		7'089		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	23'563		23'200		18'468		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'932		9'600		12'991		
3120.10	Energie	95'390		100'800		117'925		
3120.20	Abwasser	3'354		5'600		4'307		
3130.15	Verwaltungskosten	4'833		500		757		
3134.10	Sachversicherungen	98'649		98'400		96'128		
3137.20	Konzessionsgebühren	568		500		426		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	59'562		74'000		96'711		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'952'429		2'198'900		2'083'737		Minderaufwand bei div. Projekten, Projekte tw. hinfällig
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'258		6'700		5'107		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	9'775		19'000		11'369		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	73'504		91'500		56'784		
4240.28	Benutzungsgebühren		13'000		13'800		13'000	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'273'090		1'226'300		1'282'982	
4470.15	Mietzinse Parkplätze / Schaufenster				2'200			
4470.20	Baurechtsinsertrag		15'886		16'000		15'878	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		840		800		840	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		2'800		2'800		2'800	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		144'576		150'000		158'289	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'397					
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'482		5'500		5'482	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		148'391		400'000			Verzögerung von Sicherheitsmassnahmen bei div. Projekten aufgrund umfangreicher Abklärungen
2225	Total Kultur und Geselligkeit	2'554'663	1'606'462	2'844'900	1'817'400	2'722'397	1'479'271	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren			1'100				
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	1'425		1'000		1'140		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		10'234		7'500		7'636	
4470.20	Baurechtsinsertrag		25'023		24'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	1'425	35'257	2'100	31'500	1'140	32'659	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		18'163		17'000		18'946	Rasche Umsetzung div. Projekte/Planungen (siehe Kto. 3144.10)
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		1'134'474		280'000			
2250	Total Schulanlagen	6'363'394	1'476'553	5'754'900	615'400	5'007'920	374'495	
2400	Informatik							Mehr Kurse (Migros Klubschule) für die Digitalisierung der Verwaltung Diverse Office Kurse, mussten mangels Anmeldungen abgesagt werden
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'385'241		1'366'300		1'244'375		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	108'982		106'300		96'521		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	165'527		163'100		149'506		Grundstückgewinnsteuer-Projekt hat sich auf 2019 verschoben, sowie auch Scholaris V5 (Einführung verzögert sich auf Schuljahr 2019/2020) Neuer Storage senkte die Energiekosten (All-Flash-Technologie)
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'774		24'500		22'214		
3090.10	Fachausbildung	59'627		40'000		39'497		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	25'764		30'000		30'044		Durch den Umzug ins LG22 wurden diverse Beschaffungen zurückgehalten und auf 2019 verschoben Durch Übernahme von Neuheim, Steinhausen und LG22 musste der Besuch von Fachmessen, etc. zurückgestellt werden Übernahme des SIK (Schweiz. Informatik Konferenz) Mitgliederbeitrages durch den Kanton Ruhiger Betrieb bei den AZZ, daher weniger Einsätze
3103.10	Fachzeitschriften	474		2'000		789		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	991'082		1'010'500		703'351		
3120.10	Energie	35'845		40'000				Durch den Umzug ins LG22 wurden diverse Beschaffungen zurückgehalten und auf 2019 verschoben Durch Übernahme von Neuheim, Steinhausen und LG22 musste der Besuch von Fachmessen, etc. zurückgestellt werden Übernahme des SIK (Schweiz. Informatik Konferenz) Mitgliederbeitrages durch den Kanton Ruhiger Betrieb bei den AZZ, daher weniger Einsätze
3130.90	Internet / Intranet	390'732		393'000		312'290		
3134.10	Sachversicherungen	2'807		2'400		2'391		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'118'665		1'199'800		1'079'771		Zusätzliche Einnahmen durch die Gemeinden Neuheim und Steinhausen
3170.10	Reisekosten und Spesen	12'803		20'000		9'196		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250		7'000		900		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		26'317		51'500		83'612	
4250.10	Verkäufe		250					
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		681'321		467'400		468'958	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		236'800		225'000		223'800	
2400	Total Informatik	4'322'576	944'688	4'404'900	743'900	3'690'845	776'370	
2500	Betreibungsamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	914'304		934'500		919'239		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			1'000		1'002		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	72'019		73'100		71'431		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	107'972		107'100		104'785		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'102		17'600		17'144		
3090.10	Fachausbildung	11'079		13'000		12'000		
3102.10	Drucksachen	2'738		3'000				
3103.10	Fachzeitschriften	2'261		3'500		3'347		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'901		12'000		4'860		
3199.10	Diverse übriger Betriebsaufwand	2'090		3'500		3'526		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		1'327'515		1'000'000		1'231'254	Zusätzliche Gebühreneinnahmen für Fälle aus der Gemeinde Steinhausen Ist in Gebühreneinnahmen enthalten (s.Kto. 4210.10)
4612.10	Entschädigung von Gemeinden				133'000			
2500	Total Betreibungsamt	1'139'466	1'327'515	1'168'300	1'133'000	1'137'333	1'231'254	
2600	Übriger Aufwand							
3130.20	Bank- und Postspesen	15'853		20'000		15'116		
3134.10	Sachversicherungen	126'971		120'000		118'324		
3190.10	Schadenersatzleistungen	41'295		40'000				
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	31		500		-1'290		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		49'513				77'695	Versicherungen: Überschussbeteiligung Vorjahre
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		11'295		40'000			
2600	Total Übriger Aufwand	204'150	60'808	200'500	40'000	152'150	77'695	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3636.94	Hilfsaktionen Inland					50'000		
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	30'000		30'000		130'000		
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	80'000	50'000	80'000	50'000	230'000	50'000	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	69'832'980	27'013'506	70'029'800	26'317'600	67'989'392	26'258'174	
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	436'783		441'900		439'311		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	123'572		120'800		123'760		
3010.40	Sonderentschädigungen	4'725		5'200		4'095		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	45'680		44'600		44'693		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'286		47'100		49'561		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'633		9'200		9'508		
3090.10	Fachausbildung	12'215		13'000		17'459		
3102.10	Drucksachen	4'036		4'000		3'729		
3106.10	Medizinisches Material	448		1'600		996		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	1'744		2'000		3'749		
3130.16	Projekte	8'250		14'600		16'502		
3132.10	Beratungen und Expertisen	18'706		19'200		2'764		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	4'836		6'000		5'289		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'547		3'800		2'514		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	9'435		23'000		5'813		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	2'089		3'000		2'349		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'654		2'000		1'655		Veranstaltung nicht durchgeführt
4472.30	Benützungsgebühren Hallenbäder		191'313		210'000		188'603	
3000	Total Departementssekretariat	737'636	191'313	761'000	210'000	733'746	188'603	
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	8'517		13'600		9'541		Weniger Sitzungen als budgetiert
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'198'690		1'188'700		1'197'418		Überstunden über Kto. 3010.10 abgerechnet
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	29'511		39'000		29'266		
3010.40	Sonderentschädigungen	59'940		58'000		68'021		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	110'025		112'700		109'855		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	172'076		171'300		167'736		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	23'132		22'300		22'616		Minderaufwand infolge ausstehender Weiterbildungsangebote LP21
3090.10	Fachausbildung	119'635		170'400		110'369		Verzicht auf Inserierung bei Publicitas AG
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	8'968		32'000		14'847		
3102.10	Drucksachen	2'170		2'600		1'192		
3103.10	Fachzeitschriften	782		2'500		820		
3106.10	Medizinisches Material	2'941		3'500		3'637		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	3'859		4'000		4'842		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'500		4'500		
3130.16	Projekte	18'405		18'000		20'943		
3130.30	Schularztdienst	33'061		31'800		38'063		StRB Nr. 450.18 betreffend Tarifierpassung Schulzahnarztendienst
3130.31	Schulzahnärztendienst	190'875		165'300		170'237		StRB Nr. 300.18 Nachtragskredit betreffend Gesamtstrategie Schulraumplanung
3132.10	Beratungen und Expertisen	96'477		71'100		49'310		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	19'422		20'000		20'053		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	61'449		61'500		62'962		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'353		9'500		7'882		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	30'577		30'600		22'914		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	27'250		27'500		24'000		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	118'630		121'700		124'364		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.10	Debitorenverluste	1'186				83		Schulgesetz Kt. Zug; Aufwand variiert je nach Umfang der Sonderschulzuweisungen
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	6'631		7'700		7'517		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'583'824		3'319'300		3'267'371		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'494		1'700		1'466		Zu tief budgetiert; Zunahme Schüler/innen
3637.30	Beiträge an Busspass Schüler	210'064		194'700		196'578		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	38'103		38'000		39'309		
4260.10	Rückstellungen Dritter		1'730		2'000		938	Zunahme Schulraumbelegungen durch Dritte
4470.10	Pacht- und Mietzinse		60'990		52'100		61'200	
3050	Total Rektorat	6'189'046	62'720	5'943'500	54'100	5'797'712	62'138	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	309'787		309'200		296'392		Minderaufwand bei den externen Ausbildungskosten
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'295		24'000		22'977		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	33'767		33'300		32'115		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'434		5'400		5'205		Zu hoch budgetiert
3090.10	Fachausbildung	7'419		14'200		816		
3104.10	Schulmaterialien	19'956		22'700		19'510		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	227'977		245'000		293'031		Zu hoch budgetiert
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	13'504		14'800		15'361		
3113.35	Pädagogische Software	43'619		50'300		23'562		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	256'873		285'000		236'315		Zu hoch budgetiert
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	20'248		30'000		14'809		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'001		1'500		1'210		
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		138'498		145'000		129'106	
3060	Total Schulinformatik	963'879	138'498	1'035'400	145'000	961'302	129'106	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	183'395		200'500		182'765		Zu hoch budgetiert
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	32'942		38'100		38'264		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	3'951'477		4'049'000		3'765'722		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	135'774		135'000		289'477		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	338'804		347'400		334'812		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	453'858		469'100		457'429		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	81'307		84'300		80'624		
3104.10	Schulmaterialien	55'135		58'300		54'449		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	562		3'500		1'099		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	13'072		13'200		33'270		Rückstattung Lehrpersonalkosten für vermehrte integrative Sonderschulungen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	298		1'000		509		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	875		1'200		725		
3170.10	Reisekosten und Spesen	800		1'500		1'164		
4260.10	Rückstellungen Dritter		82'476				13'795	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'490'081		2'490'000		2'538'070	
3100	Total Kindergarten	5'248'298	2'572'557	5'402'100	2'490'000	5'240'309	2'551'865	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3200	Primarschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	968'619		997'200		980'298		Längerfristige Stellvertretungen für krankheitsbedingte Ausfälle von Reinigungspersonal
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	170'944		136'000		149'423		
3010.42	Hausaufgabenstunden	30'700		31'500		32'080		Erhöhter Personalbedarf infolge Zunahme von Kindern mit integrativer Sonderschulung
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	13'625'560		13'275'900		13'073'967		Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingter Ausfälle von Lehrpersonen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	501'155		415'000		562'350		
3020.40	Sonderentschädigungen	26'650		24'900		25'500		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'200'820		1'173'700		1'158'088		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'545'266		1'545'500		1'508'045		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	286'350		282'200		277'434		
3090.10	Fachausbildung	16'685		20'000		13'511		
3104.10	Schulmaterialien	405'538		401'300		390'736		
3104.20	Mediothek	41'898		41'300		48'459		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	12'202		12'500		28'607		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	50'924		49'400		58'660		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'275		10'900		8'265		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	18'680		23'400		19'219		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	10'300		12'800		9'607		
3160.40	Baurechtszins	33'630		33'700		34'170		
3170.10	Reisekosten und Spesen	24'377		30'900		24'186		Tiefere Kosten bei einzelnen Anlässen und Exkursionen
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	103'123		118'200		90'779		Abnahme der Anzahl Schullager gegenüber Vorjahren
3171.13	Schullager	135'105		172'000		195'698		
3181.10	Debitorenverluste	30						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	50'110		51'000		53'935		
4231.10	Elternbeiträge	29'745			25'700		27'335	
4240.50	Elternbeiträge	30'240			35'500		46'100	
4260.10	Rückstellungen Dritter	365'631			156'300		330'563	Rückstattung Lehrpersonalkosten für vermehrte integrative Sonderschulungen
4631.10	Beiträge vom Kanton		7'225'942		7'219'500		6'961'082	
4632.10	Beiträge von Gemeinden				1'000			
3200	Total Primarschule	19'262'948	7'651'558	18'859'300	7'438'000	18'743'018	7'365'081	
3250	Integrationsklasse							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	8'068		9'100		5'649		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	4'854		2'000		7'242		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	181'771		181'900		161'026		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	73'565		29'100		52'460		Einsatz Klassenassistenten infolge hoher Schülerzahl
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	20'879		17'400		17'831		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'700		30'300		19'133		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'135		4'000		4'293		
3090.10	Fachausbildung			1'000				
3104.10	Schulmaterialien	1'755		3'000		2'464		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			1'500		323		Leistungen für schulergänzende Betreuung der Abteilung Kind Jugend Familie
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	389		1'500		446		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	18'684		2'500				
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	21'438		18'000		14'342		Interne Verrechnung für Aufwand Schulinformatik
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			200				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen			200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	36'780		38'000		30'629		
3170.10	Reisekosten und Spesen	399		400		78		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	1'361		900		210		KRB Nr. 412.118 betreffend Integrationsklassen auf der Primarstufe für Kinder aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'452				4'501		
4260.10	Rückstellungen Dritter						720	
4631.10	Beiträge vom Kanton		181'738		83'100		145'138	Betrag variiert je nach Höhe des Kantonsbeitrages (Schülernormpauschale); KRB Nr. 412.118
4632.10	Beiträge von Gemeinden		133'600				118'890	
3250	Total Integrationsklasse	409'231	315'338	341'000	233'600	320'627	264'748	
3300	Tagesschule							Reduktion Stundenlohnzahlungen für schulergänzende Betreuung infolge Umwandlung in Pensen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	166'557		157'600		157'858		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'640		12'200		7'767		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	982'755		965'400		955'844		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	25'362		46'000		29'958		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	93'739		92'300		90'347		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	124'911		124'500		123'619		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'313		22'100		21'618		
3090.10	Fachausbildung	2'159		2'000		2'250		
3104.10	Schulmaterialien	23'165		22'700		20'415		Vermehrte Zubereitung der Mittagsverpflegung vor Ort anstelle von Catering
3104.20	Mediothek	1'403		1'400		2'677		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	214		1'300		879		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	40'239		41'500		19'622		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	61'627		95'000		54'741		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'278		1'900		2'506		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	350		1'400		899		
3160.40	Baurechtszins	129'306		127'800		129'306		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'813		3'600		2'946		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	7'061		11'000		5'407		
3171.13	Schullager	10'159		8'500		10'303		166'527
4240.50	Elternbeiträge		173'571		162'300			
4260.10	Rückstellungen Dritter				100			
4631.10	Beiträge vom Kanton		378'578		378'500		362'581	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		80				140	
3300	Total Tagesschule	1'706'952	552'228	1'739'100	540'900	1'639'860	529'248	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	339'971		363'700		367'145		Längerfristige Stellvertretungen für
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	91'255		70'000		52'918		krankheitsbedingte Ausfälle von
								Reinigungspersonal
3010.42	Hausaufgabenstunden	14'318		8'200		11'900		Mehr Präsenzstunden für die erhöhte
								Nachfrage des Angebots
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'593'213		5'743'000		5'706'008		Vermehrte Stellvertretungen infolge
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	170'298		155'000		153'544		längerfristiger krankheits- und unfallbedingter
								Ausfälle von Lehrpersonen
3020.40	Sonderentschädigungen	35'490		35'500		30'800		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	497'655		499'400		489'584		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	609'365		620'400		627'567		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	116'174		118'800		117'425		
3090.10	Fachausbildung	3'627		4'000		1'750		
3104.10	Schulmaterialien	154'994		183'000		162'882		Zu hoch budgetiert; weniger Schüler/innen als
								im Vorjahr
3104.20	Mediothek	11'463		16'900		10'590		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	30'112		37'400		7'604		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	110'320		114'600		40'751		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'840		5'000		4'320		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	38'411		35'000		31'585		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'945		7'900		9'550		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	13'062		14'800		6'324		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'200		1'200		1'100		
3160.40	Baurechtszins	11'210		11'300		11'390		
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'729		11'000		10'532		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	30'617		47'200		30'321		Zu hoch budgetiert; weniger Schüler/innen als
								im Vorjahr
3171.13	Schullager	75'643		66'700		67'819		Einschleichdiebstahl im Frühling 2018
3190.10	Schadenersatzleistungen	5'321						
3199.55	Verpflegungskosten	51'038		48'000		57'399		Weniger Schüler/innen beim integrativen
3611.10	Entschädigungen an Kantone	82'383		132'300		55'154		Brückenangebot (IBA)
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			12'400		14'146		Erhöhte Nutzung der Angebote Mittagstisch
4231.10	Elternbeiträge	12'262	45'405		38'600		37'446	und Hausaufgabenstunden
4240.50	Elternbeiträge		1'960		2'500		3'780	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		44'006		12'000		21'734	
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'094'231		4'131'300		4'021'039	Weniger Kantonsbeitrag
								(Schülernormpauschale) infolge geringerer
								Schülerzahl als prognostiziert
4632.10	Beiträge von Gemeinden		18'568		10'800		23'890	Schulgeld für auswärtige Schüler/innen
3400	Total Kooperative Oberstufe	8'126'918	4'204'170	8'362'700	4'195'200	8'080'109	4'107'889	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	251'785		259'000		270'977		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	10'882		25'000		11'301		Zu hoch budgetiert
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'078		22'300		20'647		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	23'048		23'400		27'425		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'999		5'200		5'317		
3090.10	Fachausbildung	4'227		7'200		5'579		
3104.10	Schulmaterialien	2'892		3'000		2'772		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	2'290		3'900		1'825		
3160.40	Baurechtszins	20'180		20'200		20'500		
3170.10	Reisekosten und Spesen	790		900		1'274		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	28'454		29'800		30'198		
4632.10	Beiträge von Gemeinden		72'897		85'000		83'527	
3520	Total Psychomotorik	370'624	72'897	399'900	85'000	397'815	83'527	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	147'462		182'400		180'575		Tiefere Lohnkosten infolge Mitarbeiterwechsel
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	24'756		30'700		27'440		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	124'034		135'000		128'560		Verminderter Personalaufwand infolge Änderung bei der Verrechnung Personalkosten
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	2'516'995		2'629'900		2'499'483		Integrative Sonderschulung Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfalbedingter Ausfälle von Lehrpersonen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	300'612		200'000		195'911		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	233'865		251'300		232'918		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	292'384		330'900		308'012		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	56'592		59'700		56'924		
3090.10	Fachausbildung	22'971		38'800		20'402		Zu hoch budgetiert
3104.10	Schulmaterialien	28'454		31'300		25'258		
3104.20	Mediothek	1'642		2'300		1'600		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'901		6'400		5'521		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'063		4'600		7'233		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	34'053		23'000		32'279		Zunahme der externen Dienstleistungen für Betreuung Jugendlicher
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	61'811		72'000		64'075		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'268		3'400		2'152		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	3'273		6'600		2'111		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'200		1'200		700		
3160.40	Baurechtszins	134'520		134'600		136'680		
3170.10	Reisekosten und Spesen	8'032		8'500		7'802		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	20'956		25'000		16'137		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	138'998		130'400		130'624		
3171.13	Schullager	14'064		20'000		19'546		
3190.10	Schadenersatzleistungen	545						Einschleichdiebstahl im Frühjahr
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'174		800		670		Verbandsbeiträge und Bewilligungen für die Abrechnung von Therapieleistungen an die Krankenkassen
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			71'700		64'373		
4230.10	Schulgelder	62'297	49'325		44'300		46'325	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		10'876		4'000		185	
4631.10	Beiträge vom Kanton		4'577'700		4'149'100		4'293'383	Beiträge für mehr integrative Sonderschüler/innen als budgetiert

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		92'516		115'000		109'377	Budgetierung aufgrund dem Erfahrungswert der Vorjahre
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		145'708		149'600		154'258	
3600	Total Heilpädagogische Schule	4'244'920	4'876'125	4'400'500	4'462'000	4'166'987	4'603'528	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	78'951		73'500		80'231		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	4'758		5'400		4'902		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	642		400		623		
3170.10	Reisekosten und Spesen	938		1'700		1'666		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	7'858		9'000		7'550		
3171.11	Freizeitlager	152'950		151'500		145'360		
4240.50	Elternbeiträge		108'634		92'700		98'770	Erhöhte Nutzung des Angebotes
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'639		16'800		17'573	
3700	Total Freizeitangebote	246'097	127'273	241'500	109'500	240'333	116'343	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	278'444		293'400		291'507		Wegen des Hitzesommers 2018 brauchte es mehr Aufsichtspersonal im Seebad Seeliken und Strandbad Chamer Fussweg
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	145'281		127'300		125'488		
3010.40	Sonderentschädigungen	38'372		41'500		37'956		Das zusätzliche Aufsichtspersonal wegen dem Spitzensommer 2018 musste fachgerecht geschult werden
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	36'503		36'200		37'274		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'327		32'500		31'264		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'864		7'200		7'642		Das zusätzliche Aufsichtspersonal wegen dem Spitzensommer 2018 musste fachgerecht geschult werden
3090.10	Fachausbildung	3'137		2'000		630		
3103.10	Fachzeitschriften			100				Das Sportmaterial-Budget für die Sporthalle (Zuständigkeit Kanton) und Aussensportanlagen (kein notwendiger Bedarf) wurde nicht ausgeschöpft
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	7'476		9'000		6'891		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	55'246		70'000		63'743		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	350		500		976		Aufgrund des internen Hilfspersonals konnte die externe Badeaufsicht auf ein Minimum reduziert werden
3130.10	Dienstleistungen Dritter	6'658		16'000		10'959		
3130.16	Projekte							Diverse Unterhaltsarbeiten können zusammen mit den grösseren geplanten Unterhaltsarbeiten (Ausführung 2019) vorgenommen werden
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	30'958		38'200		25'830		
						37'618		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	300		800		689		Viele Hilfsbademeister/innen konnten am Saison-Abschluss-Essen aus diversen Gründen (Studium, Ferien, usw.) nicht teilnehmen
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'742		3'300		2'691		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	235'378		250'000		170'938		
3636.31	Sportvereine	282'473		284'100		270'231		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'200		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	52'500		100'000		12'991		Mit dem "Sportfonds" werden ausschliesslich Stadtzuger Sportvereine oder Sportveranstaltungen in der Stadt Zug unterstützt
4240.01	Benützungsgebühren		6'600		6'600		6'850	
4631.10	Beiträge vom Kanton		5'715		7'500		6'884	Die KBZ-Rückerstattung "Sporthalle Zug" (50% Anschaffung und Unterhalt Sportmaterial) fiel infolge geringer Sportmaterialbestellung tiefer aus
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		52'500		100'000		12'991	
3710	Total Sport	1'215'207	64'815	1'313'300	114'100	1'136'520	26'725	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	2'800		3'000		2'100		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	2'932'626		2'956'000		2'714'688		Aushilfen überbrücken Lücken: Krankheit (Grippenwinter 2018), Unfälle, Stellenwechsel Prakt./Azubi wechselten Stellen, Mutterschaften, zuwenig Personal
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	504'225		291'000		431'565		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	315'042		348'400		327'528		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	298'678		281'000		271'633		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	354'046		348'300		326'362		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	72'473		69'000		66'685		
3090.10	Fachausbildung	16'850		22'400		22'610		PA-Kursplatz musste auf 2019 verschoben werden
3103.10	Fachzeitschriften	1'113		1'000		880		
3104.30	Betreuungsmaterialien	69'173		69'000		68'343		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'175		3'000		1'536		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	9'320		10'000		7'187		
3130.16	Projekte	95'513		106'000		95'582		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	495'795		492'000		447'727		
3160.40	Baurechtszins	24'660		24'700		25'060		
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'447		11'700		9'739		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	2'506		4'100		2'706		
3181.10	Debitorenverluste	720				895		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'099		5'000		3'561		
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	40'060		40'000		40'000		
3636.32	Mütter- und Väterberatung	31'283		31'000		30'989		
3636.33	Subventionierte Kindertagesstätten	3'069'403		3'300'000		3'057'010		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	845'000		845'000		845'000		Nicht alle Spielgruppen nahmen am Anerkennungsverfahren teil
3636.35	Spielgruppen	44'845		54'000		17'005		Mehr Betreuungsstunden geleistet
3636.36	Jugendarbeit							
3636.37	Tagesfamilien	35'301		35'000		44'017		
3636.38	Spielplätze	188'176		160'000		141'467		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	59'880		15'000		54'000		
		14'919				12'874		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	305'294		308'000		286'964		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'050		2'100		1'150		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	128'307		131'700		117'603		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		583'712		544'000		532'920	Nicht genügend grosse Angebotserweiterung, daher entfällt Bundesbeitrag
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		171'156		173'000		155'490	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		65'000		74'000		79'001	
4630.10	Beiträge vom Bund				10'700		22'151	
3800	Total Kind Jugend Familie	9'975'780	819'868	10'027'300	801'700	9'474'463	789'562	Unvorhergesehene und nicht planbare Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaub, Unfälle und Krankheiten von Lehrpersonen)
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	17'115		16'000		13'485		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	5'637'725		5'698'600		5'690'996		Unvorhergesehene und nicht planbare Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaub, Unfälle und Krankheiten von Lehrpersonen)
		158'907		117'000		121'737		
3020.40	Sonderentschädigungen	93'791		90'000		88'756		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	463'546		462'100		457'627		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	650'817		647'000		646'406		Unvorhergesehene und nicht planbare Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaub, Unfälle und Krankheiten von Lehrpersonen)
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	110'556		110'600		110'844		
3090.10	Fachausbildung	7'038		9'300		9'046		
3102.10	Drucksachen	26'599		26'300		27'779		
3103.10	Fachzeitschriften	4'575		4'600		4'169		Unvorhergesehene und nicht planbare Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaub, Unfälle und Krankheiten von Lehrpersonen)
3104.10	Schulmaterialien	23'439		21'400		21'901		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'966		1'900		2'588		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	16'837		17'000		12'927		
3119.20	Übrige Anschaffungen	84'616		80'000		79'961		Unvorhergesehene und nicht planbare Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaub, Unfälle und Krankheiten von Lehrpersonen)
3134.10	Sachversicherungen	5'436		7'000		5'436		
3159.20	Übriger Unterhalt	70'814		60'000		62'439		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	49'860		85'000		71'560		
3170.10	Reisekosten und Spesen							Erhöhte Benutzung des Erwachsenenunterrichts
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	14'474		14'000		14'290		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	83'760		92'000		90'598		
4231.10	Elternbeiträge	2'955		3'000		3'428		
4231.20	Schulgeld Erwachsene	771'436			760'000		753'048	Viele gemeinsame Projekte der kantonalen Begabtenklasse konnten kostengünstig realisiert werden
4240.01	Benützungsgebühren	671'417			650'000		654'204	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden	35'934			35'000		35'656	
		9'362			12'000		8'929	
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'633'891		2'700'000		2'776'815	Leicht niedrigere Jahreswochenstundenzahl führt zu weniger Kantonsbeiträgen
3850	Total Musikschule	7'524'826	4'122'040	7'562'800	4'157'000	7'535'973	4'228'653	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	1'400		3'000		1'120		Mehr Aushilfen benötigt infolge längerer Krankheitsfälle von Mitarbeitern, Überschneidung bei Einarbeitung Neueintritte
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'857'844		1'861'300		1'859'944		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	119'756		94'300		98'973		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung							
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'480		23'900		20'830		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	159'349		156'700		155'192		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	239'876		243'000		237'924		
3090.10	Fachausbildung	37'389		37'100		37'333		
3101.11	Reinigungsmaterial	8'787		7'000		7'730		
3102.10	Drucksachen	6'304		7'000		5'353		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	52'603		58'000		44'242		Automatisierter Zugang Studienbibliothek erforderte weniger technische Anpassungen als in der Offerte ausgewiesen Verzicht auf zusätzlichen Selbstverbucher bei Bücherausleihe
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	410'458		400'000		384'756		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	34'150		35'000		31'487		
		35'633		68'500		49'801		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	13'223		27'000		18'407		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	28'336		30'000		13'922		
3120.10	Energie	57'722		64'000		46'800		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	44'565		49'300		27'599		
3134.10	Sachversicherungen	2'170		6'000		6'970		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'391		16'000		16'219		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	48'528		52'800		57'358		54'015 1'157'142 1'211'157
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	6'253		10'000		9'984		
3170.10	Reisekosten und Spesen	10'149		6'000		6'099		
3171.10	Veranstaltungen/Exkursionen	13'467		10'000		12'794		
3181.10	Debitorenverluste	199				204		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'671		4'500		4'955		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	377'914		370'000		364'625		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		62'468		60'000		54'015	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'179'640		1'221'500		1'157'142	
3900	Total Bibliothek Zug	3'610'616	1'242'107	3'640'400	1'281'500	3'520'619	1'211'157	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	25'208'806	7'631'455	27'934'800	9'189'700	25'670'149	7'571'857	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	744'002		726'700		741'133		Wettbewerbsausstellung ohne Betreuung
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	32'159		50'000		43'611		Aushilfen werden zurückhaltend eingesetzt
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	60'951		63'700		59'693		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	96'406		103'000		102'440		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'747		14'400		13'773		
3090.10	Fachausbildung	30'344		35'000		32'677		Geplante Fachausbildung verschoben
3100.10	Büromaterial	3'530		4'500		4'835		Zurückhaltender Einkauf wegen Umzug
3102.10	Drucksachen	26		2'000		317		Neu über Reprocenter geregelt
3103.10	Fachzeitschriften	8'278		9'500		8'923		Abos werden periodisch neu überprüft, zurückhaltende Praxis
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'280		8'000		2'363		Keine stadtträtlichen Gutachten zulasten Baudepartement erforderlich
3170.10	Reisekosten und Spesen	17'715		18'000		18'812		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'053		13'500		12'825		
4250.10	Verkäufe		1'354		700			
4000	Total Departementssekretariat	1'023'491	1'354	1'048'300	700	1'041'401	896	Mehr Kopiereinnahmen von Kunden
4100	Stadtplanung						896	
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	632'865		621'800		627'400		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	50'107		48'600		48'986		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'359		68'600		69'082		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'567		11'300		11'373		
3130.40	Studien und Planungen	208'313		250'000		245'359		Studie SBB Ost noch nicht gestartet
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	47'119		70'000		68'890		Geringerer Aufwand für Vermessung/Grundbuch
3130.44	Erschliessung	139'408		140'000		140'704		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'922		3'000		3'299		
3199.45	Stadtmodell	20'000		20'000		14'040		
3199.46	Siedlung und Landschaft	63'896		60'000		64'466		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	9'975		10'000		9'568		
4100	Total Stadtplanung	1'257'531		1'303'300		1'303'166		
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	574'924		605'100		478'833		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	44'875		47'000		36'848		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	66'924		74'900		56'269		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'283		10'800		8'387		Stellenbesetzung erfordert weniger externe Leistungen
3130.16	Projekte	48'575		90'000		10'480		Einführung BIM wegen verzögertem Baubeginn weniger Beratung
3132.10	Beratungen und Expertisen	13'776		18'000		7'826		
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'358		4'500		1'663		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	3'647		4'000		2'262		
4200	Total Hochbau	766'362		854'300		602'567		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250 Städtebau								
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	470'288		481'800		455'866		Infolge 2 x Mutterschaftsurlaub geringere Recourcen - weniger Auslösung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	38'929		37'700		35'690		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'008		49'800		45'454		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'918		9'000		8'647		
3130.16	Projekte	31'706		30'000		19'465		Weniger Ressourcen - zurückgestellt auf 2019
3130.40	Studien und Planungen	248'347		300'000		298'900		
3132.10	Beratungen und Expertisen			20'000		14'780		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'172		5'000		5'260		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	27'511		30'000		21'573		Weniger Sitzungen, nicht alle anwesend
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	330'237		400'000		620'573		
4250 Total Städtebau		1'211'116		1'363'300		1'526'209		
4300 Baubewilligungen								
3000.30	Kommissionen	51'580		65'000		51'660		Keine Gerichtsgebühren, keine Parteientschädigungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	785'445		791'800		783'499		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'717		65'800		63'663		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	110'071		110'100		109'953		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'016		14'100		13'996		Mehr erteilte Baubewilligungen, mehr Gesuche
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'600		8'000		4'448		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'939	565'943	7'000	450'000	8'925	376'420	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen						180	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund						376'600	
4300 Total Baubewilligungen		1'035'368	565'943	1'061'800	450'000	1'036'143		
4400 Verkehrsplanung, Strassen								
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	424'393		422'100		388'233		Geringerer Stromverbrauch dank LED
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	33'287		32'700		30'026		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'452		51'200		44'979		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'820		7'800		7'177		
3120.20	Abwasser	513'132		515'000		515'040		Fast keine Schäden an Kandelabern
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	258'624		280'000		251'067		
3130.40	Studien und Planungen	143'142		140'000		152'260		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'336'169		2'350'000		2'447'404		
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	6'019		25'000		19'145		LED, weniger Stromverbrauch, effizientere Arbeit Externer
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'107		6'400		4'298		
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	221'481		280'000		202'934		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		100		100		100	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		75'835		90'000		120'000	Geringere Entschädigung für Strom und Unterhalt Beitrag von SUS an Eagle Eye Kandelaber an Steinhauerveloweg
4631.10	Beiträge vom Kanton		30'000				75'918	
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
4400 Total Verkehrsplanung, Strassen		4'000'625	105'935	4'110'200	90'100	4'062'563	196'018	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	160'684		156'000		158'445		Historische Brunnen und trockener Sommer
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	12'560		12'200		12'224		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'594		20'300		20'306		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'902		2'800		2'862		
3134.10	Sachversicherungen	196		1'000		143		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	500'679		480'000		462'430		
3142.10	Unterhalt Wasserbau	48'736		50'000		40'898		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'757		2'000		1'541		
4200.30	Ersatzabgaben für Spielplätze		5'991		6'000		5'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		18'500		18'500		5'991	
4631.10	Beiträge vom Kanton		24'491		24'500		18'500	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	748'107	24'491	724'300	24'500	698'849	29'491	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'345'510		5'493'100		5'319'938		Unterdurchschnittliche Winterdienstseinsätze im Rechnungsjahr
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	242'121		259'600		238'217		
3010.40	Sonderentschädigungen	81'133		93'500		75'039		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	446'453		458'900		434'498		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	643'991		665'100		635'347		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	243'087		253'400		262'021		Abos werden periodisch neu überprüft, zurückhaltende Praxis
3090.10	Fachausbildung	23'940		24'100		26'184		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	223'388		220'300		242'571		
3103.10	Fachzeitschriften	911		1'700		941		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	48'057		55'000		26'626		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	49'287		40'400		42'557		Erweiterte Sicherheitsausrüstung Kanalisation (Seapipe), Nachholbedarf Dienstkleider Ökiohof und Tiefbau
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	54'110		60'000		45'704		Mindereinnahmen Unterdurchschnittliche Winterdienstseinsätze im Rechnungsjahr Erhöhter Unterhalt durch Sturmschäden (Burglind 3.1.18) Zu hoch budgetiert (Durchschnitt der letzten 5 Jahre) Nachverrechnungen von Leistungen aus den Jahren 2016/2017 Wenig grosse Reparaturen dito.
3120.10	Energie	32'430		32'000		31'824		
3120.20	Abwasser	22'561		24'000		22'853		
3132.10	Beratungen und Expertisen	24'229		25'000		4'000		
3134.10	Sachversicherungen	36'637		36'600		37'661		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	44'546		48'000		45'648		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	34'806		37'700		41'467		
3141.12	Winterdienst	44'360		85'000		117'886		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	145'930		130'000		147'425		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Grünreponen	70'085		80'000		77'395		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	283'748		220'000		229'578		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	93'668		93'000		74'430		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	42'533		50'000		43'093		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	65'733		100'000		74'853		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	29'149		30'000		33'596		
3170.10	Reisekosten und Spesen	17'559		19'300		18'468		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	38'426'561	12'618'207	39'529'700	12'061'800	38'010'716	11'673'324	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	233'381		228'500		228'258		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'179		17'600		17'580		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	30'563		29'800		29'795		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'006		4'000		3'971		
3090.10	Fachausbildung	1'883		3'500		3'774		
3102.10	Drucksachen	376		600		262		
3103.10	Fachzeitschriften	73		300				
3170.10	Reisekosten und Spesen	11'559		16'200		13'645		Keine externen Konferenzräume
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	685		2'000		1'611		
5000	Total Departementssekretariat	300'705		302'500		298'896		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	1'328		3'300		1'096		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'584'389		1'553'800		1'432'706		Mehraufwand für Stellvertretungen durch Mutterschaftsurlaube und längere Krankheit Weniger Aushilfen benötigt
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	53'087		73'100		61'005		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	42'857		44'900		45'009		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	134'583		131'500		121'092		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	174'822		177'900		155'914		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	32'081		31'900		29'352		
3090.10	Fachausbildung	28'259		31'000		13'744		
3102.10	Drucksachen			1'000		29		Keine externen Druckaufträge
3103.10	Fachzeitschriften	1'444		1'500		850		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	8'628		9'000		8'877		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	5'216		23'000		3'720		GRB Nr. 1504 vom 8.9.09; Sozialinspektor: Keine Aufträge zur Überwachung erteilt SRB Nr. 407.18 vom 6.7.18; Coaching Kindertagesstätte
3132.10	Beratungen und Expertisen	68'479		37'000		45'769		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'120		5'000		4'704		
3631.10	Beiträge an Kantone	1'332		3'000		601		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'800		6'800		5'900		
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	119'588		170'000		129'720		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82. Weniger Kostengutsprachen als erwartet
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		833				1'490	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82; Gebühren aus freiwilligen Finanzverwaltungen
4270.10	Bussen und Strafbefehle				100			
4632.10	Beiträge von Gemeinden						3'000	
5100	Total Soziale Dienste	2'267'012	833	2'303'700	100	2'060'087	4'490	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5150	Alimentenbevorsuchung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	198'503		210'000		194'122		Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (Inkassohilfe und Bevorschussungsgesetz, BGS 213.71) vom 29.4.93
3637.53	Bevorsuchungszahlungen Alimente	664'115	300'919	825'000	480'000	774'400	471'846	dito.
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		300'919		480'000		471'846	dito.
5150	Total Alimentenbevorschung	862'618	300'919	1'035'000	480'000	968'522	471'846	
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3181.10	Debitorenverluste	2'500						Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79 (BGS 823.5) § 7
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	27'467		30'000		29'866		Abs. 3: Mehr Personen in Therapie
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	362'487		220'000		358'065		GRB Nr. 1443 vom 31.10.06: Weniger individuelle Förderung und Platzierungen ausserhalb der GGZ
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ	550'271		697'600		603'958		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	7'245'507		7'700'000		7'551'838		dito. (SHG, BGS 861.4): Geringere Kosten beim Unterhalt
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	247'372		272'000		240'937		dito. (SHG, BGS 861.4): Höhere Auslastung
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		233'580		161'800		213'642	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79 (BGS 823.5) § 7/8/9: Aufgrund höherer Therapiekosten höhere Rückerstattung
4631.10	Beiträge vom Kanton		213'675		80'000		179'047	Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (ZUG), Art. 14
4631.15	Beiträge vom Heimatkanton		-34'493				94'271	Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82
4637.50	Sozialhilfe		3'882'127		3'700'000		3'940'821	
5170	Total Wirtschaftliche Hilfe	8'435'603	4'294'889	8'919'600	3'941'800	8'784'663	4'427'779	
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	18'808		19'000		26'984		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe	615'008		635'000		697'328		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzentschädigung, BGS 845.5 vom 29.8.96
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention	30'586		31'000		30'275		SRB Nr. 140.18 vom 20.3.18
3636.51	Drogenabhängige					5'000		Leistungsvereinbarung für die Jahre 2018 bis 2021
3636.52	Härtefallfonds	86'038		90'000		86'265		
	Fachstelle Migration							
3636.53	Pro Infirmis	10'000		10'000		10'000		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.54	Pro Arbeit	23'500		23'500		23'500		StRB Nr. 358.18 vom 26.6.18 Leistungsvereinbarung
3636.55	Podium 41	335'000		335'000		335'000		GRB Nr. 1625 vom 30.6.15
3636.56	Drogenkonferenz	296'287		341'000		269'096		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.1979, BGS 823.5, § 6/7/9, div. RRB's. Geringere Kosten als vom RR angekündigt
3636.58	Pro Senectute	60'816		77'000		59'889		StRB Nr. 534.16 vom 30.8.16; Leistungsvereinbarung mit der Pro Senectute: Geringere Kosten als erwartet
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	9'848		10'000		10'500		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	40'075		46'600		38'975		Diverse Beschlüsse SR, FC, DC SUS
3637.52	Soziale Integration	131'451		145'000		129'375		GRB Nr. 1675 vom 8.5.18
3637.65	Forderung Prämien KVG	117'088		160'000		126'826		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96: Weniger Verlustscheine zu begleichen als erwartet
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	114'721		120'000		121'563		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug
3637.90	Beiträge an private Haushalte	76'186		110'000		61'074		(Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82: Weniger ausserordentliche Beiträge an private Haushalte
4632.10	Beiträge von Gemeinden		10'375				15'190	Beiträge von Gemeinden an Deutschkurse
5190	Total Beiträge	1'965'412	10'375	2'153'100		2'031'650	15'190	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen	1'820		3'400		1'540		Weniger Sitzungen als geplant/StRB Nr. 911.13/Verordnung über die Alterskommission vom 3.12.13
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	282'031		228'700		300'398		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'394		18'000		23'545		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	37'088		32'000		43'443		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'283		4'200		5'513		Weniger Fachausbildung als geplant
3090.10	Fachausbildung	1'480		5'000				
3102.10	Drucksachen	45		1'000				
3103.10	Fachzeitschriften			300		114		Keine Fachzeitschriften angeschafft
3130.10	Dienstleistungen Dritter	37'590		39'000		29'798		Umsetzung Altersstrategie mit internen Ressourcen
3132.10	Beratungen und Expertisen	2'044		10'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'038		1'500		446		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	6'866'654		6'800'000		6'291'366		Spitalgesetz Kt. Zug, BGS 826.11 / Rahmentarif für Institutionen der stationären Langzeitpflege
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	1'464'000		1'500'000		1'456'800		
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'250		5'700		5'620		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	3'567'648		3'400'000		3'164'181		Spitalgesetz Kt. Zug, BGS 826.11; Verordnung stationäre und ambulante Langzeitpflege, BGS 826.113

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3635.51	Hebammenwartegeld	108'600		98'000		100'400		Rechnungen aus dem Vorjahr und mehr Wöchnerinnen, die zu Hause gepflegt wurden.
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	72'953		80'000		80'000		Gesundheitsgesetz BGS 821.1;
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	2'000		6'000		1'900		Gesundheitsverordnung Kt. Zug, BGS 821.11
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	30'100		32'200		30'202		GRB Nr. 1643 vom 28.6.16
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'864		3'000		3'496	Weniger Beitragsgesuche
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	12'506'017	3'864	12'265'000	3'000	11'535'266	3'496	Mitwirkung Kommission Langzeitpflege
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	7'880		5'900		6'287		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	284'035		302'100		288'209		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'506		24'300		23'281		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	32'705		33'100		32'314		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'477		5'700		5'520		
3090.10	Fachausbildung			2'000		1'429		Keine kostenrelevante Weiterbildung im 2018
3103.10	Fachzeitschriften	723		1'000		700		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	511		1'000		1'079		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	19'257		19'000		14'593		Kein Nachhaltigkeitsbericht 2018
3130.16	Projekte	23'357		34'000		10'724		
3132.10	Beratungen und Expertisen	873		5'000		2'496		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'995		1'000				
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'516		2'500		592		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'593		9'000		8'499		
3199.50	Feuerungskontrolle	8'517		7'000		9'145		
3199.51	Pilzkontrolle	9'069		9'300		11'043		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'341		5'500		4'884		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'097		12'100		8'257		Keine Gesuche eingegangen
3637.55	Beiträge an Naturschutzprojekte			5'000		3'100		Schwankungen infolge kantonalen und nationalen Förderprogrammen
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	237'368		400'000		378'946		Siehe Kto. 4699.10
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	103'661		60'000		56'179	17'425	Weniger ausserordentliche Kontrollen
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		100		38'000		39'202	
4240.41	Feuerungskontrolle		29'783		8'500		8'388	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		7'422		60'000		56'179	Gemäss Auszahlung der CO2-Abgabe des Bundes/siehe Kto. 3699.10
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		103'661					
5400	Total Umwelt und Energie	786'482	140'966	944'500	106'500	867'280	121'194	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	441'702		475'400		487'874		
3010.20	Löhne Nebentämter / Aushilfen	145'523		142'100		132'047		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'726		45'000		44'818		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	45'304		54'000		54'725		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'520		9'600		9'733		
3090.10	Fachausbildung	210		3'000		5'394		Weniger kostenpflichtige Fachtagungen
3102.10	Drucksachen	4'320		6'500		2'554		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.20	Publikationen / Inserate	12'657		13'000		11'317		Weniger Aufwand Sicherheitsdienste und externe Projektunterstützung
3103.10	Fachzeitschriften	683		700		659		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'133		4'000		4'233		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'767		3'000		3'589		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	3'578		4'000		11'085		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	343'390		430'600		384'257		
3134.10	Sachversicherungen	4'150		4'000		4'175		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'511		7'000		6'330		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	10'597		7'000		6'416		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	4'273		4'000		2'096		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'124		61'000		60'064		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'475		9'000		9'332		
3181.10	Debitorenverluste	8'660		1'000		2'750		
4120.10	Konzessionen		63'722		63'000		62'325	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		139'995		199'800		157'098	Gebührenanpassung aus Bewilligungen zu hoch budgetiert
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		374'879		310'000		246'946	Mehrertrag öffentlicher Grund aus Baubewilligungen
4260.10	Rückerstattungen Dritter		290				67	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		185'375		220'000		215'560	Rückläufige Anzahl Privatanzeigen infolge Umtriebsgebührenmodell
5500	Total Sicherheit	1'153'304	764'261	1'283'900	792'800	1'243'447	681'996	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	336'320		326'500		330'076		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'710		25'600		25'879		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	39'993		38'800		38'643		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'259		6'100		6'147		
3090.10	Fachausbildung	1'100		2'000		1'469		
3101.11	Reinigungsmaterial	1'909		3'000		892		
3102.10	Drucksachen	32'629		34'000		32'900		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	11'649		12'000		17'031		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	510		1'000		353		
3120.10	Energie	108'839		110'000		101'205		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	608'217		615'000		604'161		
3134.10	Sachversicherungen	43'264		42'000		41'893		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	83'533		85'500		78'061		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	69'470		70'000		80'024		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	137'348		70'000		80'940		Infrastrukturausbau Parkuhren/Parkhäuser SRB Nr. 386.18 (bargeldloses Zahlen); Schrankenersatz PH Neustadtplatz
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	32'609		30'000		29'836		Höhere Abgaben an Dritte aufgrund Mehreinnahmen von Parkgebühren Dammweg und Glashof
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	101'929		86'000		79'344		
3160.40	Baurechtszins	117'399		117'500		117'051		
3170.10	Reisekosten und Spesen	830		1'000		1'063		
3181.10	Debitorenverluste			1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'239		5'000		641		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	118'964		150'000		102'515		Weniger Ertrag aus Nachtparkgebühren
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwand	71'500		71'500		78'700		
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	1'250'900		1'250'900		1'389'900		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		70'000		20'000		5'000	Mehr Ersatzabgaben für nicht erstellte Parkplätze
4240.02	Parkingmeter		2'246'864		1'950'000		1'532'692	Mehrertrag infolge Gebührenanpassungen
4240.03	Nachtparkgebühren		98'964		130'000		97'515	Rückläufiger Bedarf an Nachtparkbewilligungen
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		269'254		185'000		219'305	Zunehmende Nachfrage für Anwohnerparkkarten sowie Gebührenanpassungen
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'273'710		2'302'000		1'943'690	Rückläufiger Bezug von Handwerker-
4240.25	Sonderbewilligungen		67'018		120'000		98'510	Parkbewilligungen
4240.29	Werbung		10'138		10'000		10'743	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500		200	
4260.10	Rückstellungen Dritter		6'465		5'000		1'832	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK		118'964		150'000		102'515	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	3'203'117	5'161'377	3'154'400	4'872'500	3'238'725	4'012'001	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	521'484		522'700		511'791		Beschränkung auf Kurs bfu und Tagungen
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	41'224		40'800		39'832		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'605		71'100		69'828		Beschaffung Vignetten Velohaus Beschränkung auf VSS - Magazin
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'584		9'600		9'407		
3090.10	Fachausbildung	210		1'000		1'493		Unerwartet höherer Aufwand infolge Anpassung der Beleuchtungszeiten in Buswarteunterständen ZVB Fahrplananpassungen an Tagungen
3101.12	Signalisation	107'002		105'000		131'928		
3102.10	Drucksachen	582		300				Unerwartet höherer Aufwand infolge Anpassung der Beleuchtungszeiten in Buswarteunterständen ZVB Fahrplananpassungen an Tagungen
3103.10	Fachzeitschriften	1'173		2'500		1'280		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	829		2'500		1'955		Weniger Aufwand als von ZBB budgetiert Weniger Aufwand als vom AöV budgetiert
3120.10	Energie	2'236		2'500		2'178		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			1'000		192		Keine Aktionen durchgeführt Mehrertrag aufgrund hohem Interesse
3130.40	Studien und Planungen	27'820		35'000		44'019		
3134.10	Sachversicherungen	1'649		2'000		1'531		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	25'524		15'000		14'480		
3170.10	Reisekosten und Spesen	325		1'500		670		
3634.55	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft	137'080		135'000		133'158		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	599'550		620'000		642'993		
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'374'132		2'495'000		2'499'821		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	654		700		644		
3637.59	Aktionen	300		7'000		63		
4240.01	Benützungsgebühren		11'085		10'000		9'745	
5700	Total Verkehr	3'922'963	11'085	4'070'200	10'000	4'107'263	9'745	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	1'680		2'500		1'680		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	910'079		897'100		846'390		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	131'762		127'900		125'298		
3010.40	Sonderentschädigungen	344'268		380'000		312'114		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	89'417		82'700		83'364		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	118'078		114'700		108'907		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	27'050		26'700		26'298		Weniger externe Fachkurse
3090.10	Fachausbildung	39'325		49'200		32'660		
3091.10	Personalbeschaffung, Insetrate	8'599		10'500		11'522		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	29'061		32'500		28'761		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	5'225		4'000		7'474		Mehr Ehrungen für 1000/2000 Einsätze
3099.60	Besoldung Einsätze	43'961		29'000		70'628		Mehr Stüpt-Einsätze/siehe auch Kto. 4260.55
3101.11	Reinigungsmaterial	2'263		2'500		2'236		
3101.13	Material für Einsätze	6'522		9'500		4'644		Weniger Verbrauchsmaterial/einsatzabhängig
3102.10	Drucksachen	11'742		16'500		16'040		Weniger externe Druckaufträge
3103.10	Fachzeitschriften	4'265		4'400		4'080		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	41'640		41'800		34'996		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	39'621		40'000		36'724		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	86'509		86'500		85'234		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	6'381		7'000		5'993		
3119.20	Übrige Anschaffungen	25'690		25'100		30'174		
3120.10	Energie	516		500		635		
3132.10	Beratungen und Expertisen			2'000				Keine Expertisen oder Beratungsaufträge erforderlich
3134.10	Sachversicherungen	32'650		31'400		30'774		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	10'875		12'000		8'022		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	30'360		30'400		33'572		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	144'038		152'900		144'994		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	4'865		6'000		5'462		
3159.20	Übriger Unterhalt	82'976		78'500		80'549		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'392		7'000		6'927		
3181.10	Debitorenverluste	3'225				3'079		Abschreibungen Feuerwehersatzabgaben
3190.10	Schadenersatzleistungen	1'852		1'000		1'691		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'914		5'200		4'510		
3199.55	Verpflegungskosten	67'990		73'500		71'888		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen					0		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	153'710		156'600		154'097		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'126		6'600		6'178		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			1'000				Keine Verrechnungen durch Werkhof
4200.10	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	905'900				904'144		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte	62'515				52'932		
4250.10	Verkäufe	1'129				3'053		
4260.55	Rückerstattungen Einsätze	198'627		150'000		261'356		Mehr Einsätze, siehe auch Kto. 3099.60
4631.10	Beiträge vom Kanton	525'803		512'600		486'814		
4632.10	Beiträge von Gemeinden	35'946		35'000		35'673		
5800	Total Feuerwehr	2'522'629	1'729'921	2'554'700	1'672'600	2'427'595	1'743'972	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5850	Brandschutz							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	351'796		372'800		357'173		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	46'329		54'400				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	31'308		33'400		27'832		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	51'040		55'500		50'213		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'383		7'900		6'590		
3090.10	Fachausbildung	10'746		15'800		1'832		
3103.10	Fachzeitschriften	785		1'000		546		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	509		500		120		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	498		500				Weniger externe Fachtagungen
3170.10	Reisekosten und Spesen	63		1'000		2'774		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	240		300		240		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		4'920		2'500		5'740	
4631.10	Beiträge vom Kanton		194'799		180'000		175'875	
5850	Total Brandschutz	500'698	199'719	543'100	182'500	447'320	181'615	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.18	Einnahmen 31.12.18
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
2250	Schulanlagen										
0022	Schulhaus Oberwil: Gesamterneuerung; Planung	10'854		600'000		GRB	28.08.2018	300'000		10'854	
0025	Mattenstrasse 2: SH Guthirt; Aubau Musikschule			400'000							
0026	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: HPS			500'000	380'000						
0098	Mattenstrasse 2, SH Guthirt: Ergänzung Schulraum, 5. Kiga	62'197				GRB	21.03.2017	2'960'000		2'876'844	
0123	Loreto SH: Photovoltaikanlage			50'000							
0963	Loreto, Planung Oberstufe: Neuer Pavillon			550'000							
0965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung			50'000							
0967	Riedmatt: An-/Ausbau Schulhaus	3'238'446		6'000'000		UA	21.05.2017	16'500'000		5'161'789	
2250	Total Schulanlagen	3'311'497		8'150'000	380'000			19'760'000		8'049'486	
2400	Informatik										
0996	Erneuerung Server und Infrastruktur	234'048		400'000		StRB	29.04.2014	1'300'000		665'093	
0997	Einführung ERMS, Stadtarchiv	11'463		200'000		StRB	27.01.2015	500'000		121'513	
2400	Total Informatik	245'511		600'000				1'800'000		786'605	
3	Bildungsdepartement	347'355		300'000				1'466'525		502'138	
3060	Schulinformatik										
0085	Standortunabhängige Geräte in Klassenzimmern	163'326				StRB	05.06.2018	943'000		163'326	
0086	Media+: Nachrüsten 21 Fachzimmer	37'343				StRB	28.06.2016	200'000		192'126	
0124	Telefoninfrastruktur Schulhäuser: IP-Technologie	126'889		250'000		StRB	12.06.2018	250'000		126'889	
3060	Total Schulinformatik	327'559		250'000				1'393'000		482'341	
3900	Bibliothek Zug										
0125	Bibliothekssystem: Ersatz Server/Software	19'797		50'000		StRB	26.06.2018	73'525		19'797	
3900	Total Bibliothek Zug	19'797		50'000				73'525		19'797	
4	Baudepartement	13'640'438	1'211'481	22'610'000	1'000'000			58'055'000	7'320'000	33'368'662	4'572'145
4400	Verkehrsplanung, Strassen										
0036	BGK Alpenstr.: Umgest. Dreispitzplatz					StRB	15.12.2015	185'000		78'446	
0037	St.-Johannes-Strasse: Umgestaltung	8'508		100'000							
0041	Aabachstr.: Kreisel Gubel- bis Chamerstrasse	20'699		150'000		StRB	31.05.2016	150'000		74'518	
0045	Brücke Mälibachstrasse: Verbreiterung+Tieferlegung	25'794		200'000		StRB	19.12.2017	2'790'000		25'794	
0048	Zuger-/Baarerstrasse: Umgestaltung			300'000							
0087	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung			100'000							
0096	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse, Anpassung	1'051'908		1'500'000		StRB	27.03.2018	4'460'000		1'299'007	
	Tangente										
0104	Gubelloch: Aufwertung			500'000							
0105	Gothardstrasse: Neue Personenunterführung					StRB	19.12.2017	1'300'000		163'378	
0117	Alpenstrasse: Wettbewerbskredit	163'378		200'000		StRB	14.11.2017	190'000		40'787	
0126	Brücke Lorze (Freimann): Ersatz	40'787		700'000		StRB	20.11.2018	900'000		197'906	
0693	Lärmsanierung Stadtstrassen	42'611		50'000		StRB	16.12.2014	268'000		16'666	
0748	Brücke Hofstrasse (SBB): Erneuerung	12'689		250'000		StRB	13.11.2018	1'865'000		55'557	
0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung					StRB	01.06.2010	90'000		116'662	
0845	Kreisel Aabach- und Gubelstrasse	53'528				StRB	12.04.2011	100'000			77'500

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.18	Einnahmen 31.12.18
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
0924	Zeughaus-/St.Antons-Gasse/Umgebung Haus Zentrum: Umgestaltung	216'115		450'000		StRB	27.05.2014	943'000		859'413	
0926	Unterer Postplatz: Sanierung/Umgestaltung			800'000		StRB	29.03.2011	150'000		83'877	
0935	Fridbachweg: Ausbau					StRB	16.08.2011	40'000			
0936	Chollerstrasse: Vorprojekt			40'000		StRB	12.04.2011	100'000		19'521	
0972	Mülimattweg: Ausbau					StRB	31.03.2015	560'000		552'180	
0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	3'275		300'000		StRB	05.07.2016	200'000		173'458	
0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	265'797		770'000		StRB	05.06.2012	1'200'000		754'695	
0999	Kunstabauten: Werterhalt; Rahmenkredit	345'138	633'873	770'000		StRB	19.12.2017	4'606'000		2'721'429	633'873
873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistrasse und Wege	728'141		1'500'000		StRB	27.02.2018	1'800'000		804'701	
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	2'978'368	633'873	7'910'000				21'897'000		8'037'996	711'373
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer										
0065	Mänibach: Holzrechen/Geschiebesammler	3'850		300'000		UA	15.03.1998	534'000		3'904	
0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Öschwiese			1'000'000		UA	01.06.2008	1'945'000		66'144	
0755	Oberer Postplatz: Neugestaltung	878'145		400'000		StRB	28.01.2014	430'000	170'000	1'141'952	
0939	Trubikerbach mit Holz-/Geschiebesammler: HW-Schutz			550'000		StRB	27.02.2018	550'000		365'689	142'216
0940	Lüssi/Göbli: Renaturierung Aarbach	487'819				GRB	12.04.2016	394'000		528'959	
0941	Plan Lumière: Projekt	17'664								368'238	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	1'387'479		2'250'000				3'853'000	170'000	2'474'886	142'216
4600	Werkhof										
0106	Gärtnermagazin Herti: Umzäuntes Freilager mit Pressmulde			170'000							
0127	Ersatz Maschinen/Geräte (2018-22)	340'000	56'000	440'000		StRB	03.04.2018	340'000	50'000	340'000	56'000
0888.1	Ersatz Fahrzeuge: Rahmenkredit 2016 - 2020	38'355		240'000		StRB	10.05.2016	1'875'000		477'472	20'500
889.1	Ersatz Maschinen/Geräte (ab 2013-2017)					StRB	27.11.2012	890'000		453'493	18'500
4600	Total Werkhof	378'355	56'000	850'000				3'105'000	50'000	1'270'964	95'000
4800	Stadtentwässerung										
0100	Kanalisation: Anschlussgebühren		521'608		1'000'000						2'615'341
0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Aarbach	8'227'831		9'800'000		StRB	22.05.2018	24'400'000		19'934'933	
1016	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2016	179'179				StRB	15.03.2016	1'800'000		1'160'657	
1017	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2017			1'800'000							
1018	Stadtentwässerung: Objektkredit 2018	489'226				StRB	20.03.2018	3'000'000		489'226	
4800	Total Stadtentwässerung	8'896'237	521'608	11'600'000	1'000'000			29'200'000		21'584'815	2'615'341
4900	Fernheizung										
0093	Veräusserung Fernwärmezentralen Frauensteinmatt und Casino					GRB	17.11.2015		7'100'000		1'008'215
4900	Total Fernheizung								7'100'000		1'008'215
5	Departement SUS	1'816'836		3'004'000	260'000			7'293'730	210'356	3'238'452	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit										
0063	Pflegeheim 'Luegeten' Menzingen: Erweiterung	1'167'210		1'168'000		StRB	13.03.2018	1'167'210		1'167'210	
0095	Altersheim Waldheim: Beitrag			395'000		GRB	21.02.2017	1'183'234			
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	1'167'210		1'563'000				2'350'444		1'167'210	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Kredit Beschluss		Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis 31.12.18	Einnahmen 31.12.18
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen						
5500	Sicherheit										
0090	Landgemeindeplatz: Erneuerung Infrastruktur und Umgebung			59'000		StRB	17.05.2016	320'000		309'880	
5500	Total Sicherheit			59'000				320'000		309'880	
5700	Verkehr										
0066	Behindertengerechte Bushaltestellen	97'426		360'000		StRB	28.01.2014	3'300'000		660'008	
0068	Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle	80'000		45'000		StRB	12.01.2016	297'000		304'458	
0092	Verbesserung Schulwegsicherheit	33'633		14'000		StRB	06.09.2016	150'000		105'069	
0128	Erstellung Buswarteunterstände			50'000							
0129	Parkuhren Infrastrukturausbau: Bargeldloses Zahlen			180'000							
0947	Industriestrasse/Lüssiweg: LSA Totalersatz			40'000		StRB	30.06.2015	94'505		79'844	
1005	Überprüfung Fussgängerstreifen: Massnahmen	44'184		23'000		StRB	02.04.2013	190'000		195'636	
5700	Total Verkehr	255'242		712'000				4'031'505		1'345'016	
5800	Feuerwehr										
0052.18	Tanklöschfahrzeug Kolin 6	350'594			260'000	StRB	27.02.2018	525'891	210'356	350'594	
0053.20	Einsatzleitfahrzeug Kolin 9			670'000							
0108	Schlauchverlege-Anhänger (75mm): Ersatz	43'789				StRB	03.10.2017	65'890		65'752	
5800	Total Feuerwehr	394'384		670'000	260'000			591'781	210'356	416'347	
	Total Bruttoinvestitionen	27'741'640	2'295'291	43'511'000	2'240'000			138'998'555	13'074'376	84'342'159	8'259'769
	./. Finanzvermögen	4'422'339	225'000	2'677'000				13'200'300	508'020	11'729'396	508'020
	BRUTTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen	23'319'301	2'070'291	40'834'000	2'240'000			125'798'255	12'566'356	72'612'763	7'751'749
	NETTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen		21'249'010		38'594'000						
	Im Jahr 2018 abgerechnete Kredite										
	Bereits im Jahr 2017 abgerechneter Kredit										

Abgerechnete Verpflichtungskredite

Im Jahr 2018 wurden folgende Kredite abgerechnet:

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionen / Investitionskredite			Ausgaben	Abweichung	Einnahmen / Subvention
			Kreditbeschluss		Bruttokredit			
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
	728	Mfh Schochenmühlestrasse 2: Sanierung GS 77	StRB	09.09.2008	142'000.00	27'010.60	-114'989.40	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
	993	Herti: Küchenausbau und Lüftung	GRB	24.01.2017	2'690'000.00	2'617'806.20	-72'193.80	2'617'806.20
2224	Sport und Freizeit							
	81	Streethockeyanlage: Vergrösserung Spielfeld	GRB	10.05.2016	1'184'000.00	942'932.85	-241'067.15	
2250	Schulanlagen							
	98	Mattenstrasse 2, Schulhaus Guthirt: Ergänzung Schulraum, 5. Kiga	GRB	21.03.2017	2'960'000.00	2'876'843.65	-83'156.35	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
	63	Pflegeheim 'Luegeten' Menzingen: Erweiterung	StRB	13.03.2018	1'167'210.00	1'167'210.00		
4600	Werkhof							
	889.1	Ersatz Maschinen / Geräte (ab 2013 - 2017)	StRB	27.11.2012	890'000.00	453'492.60	-436'507.40	18'500.00
5500	Sicherheit							
	90	Landsgemeindeplatz: Erneuerung Infrastruktur und Umgebung	StRB	17.05.2016	320'000.00	309'879.65	-10'120.35	
5700	Verkehr							
	1005	Überprüfung Fussgängerstreifen: Massnahmen	StRB	02.04.2013	190'000.00	195'635.90	5'635.90	
5800	Feuerwehr							
	108	Schlauchverlege-Anhänger (75mm): Ersatz	StRB	03.10.2017	65'890.00	65'752.45	-137.55	
		Total			9'609'100.00	8'656'563.90	-952'536.10	2'636'306.20

Kst.	Nr.	Objekt	Desinvestitionen / Objektkreditabrechnungen		Einnahmen	Abweichung	Einnahmen / Subvention
			Kreditabschluss				
			Bruttokredit				
4900	Fernheizung						
	0093	Veräusserung Fernwärmezentralen Frauensteinmatt/Casino der Stadt Zug, Buchwert	GRB	17.11.2015	-1'008'215.35		
		Veräusserung Fernwärmezentralen, Erfolg verbucht			-5'565'858.72		
		Veräusserung Fernwärmezentralen, Anteil MWST			-525'925.93	7'100'000.00	7'100'000.00
		Total			-7'100'000.00	7'100'000.00	7'100'000.00

Legende:

UA = Urnenabstimmung
GRB = Beschluss des Grossen Gemeinderates
StRB = Beschluss des Stadtrates

Anhang zur Jahresrechnung 2018

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Haushaltsführung richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit. Die vorliegende Jahresrechnung der Stadt Zug basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltsgesetz; FHG) vom 31. August 2006 (BGS 611.1), welches per 1. Januar 2018 teilrevidiert wurde. Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2, herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren.

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

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

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

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

Die Fachempfehlung "Nr. 07: Steuererträge" wird folgendermassen angewendet:

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

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

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

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 2018 beträgt CHF 2'179'237.46 (Vorjahr: CHF 2'323'625.74).

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	10.050%	15'596'993	70'852'500
Rigi Bahnen AG	Tourismus	18'000'000	0.002%	1'020	3'560
Total				15'598'013	70'856'060

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet. Die Wertanpassungen zum Finanzvermögen erfolgen erfolgswirksam.

Die Verkehrswert-Bewertung per 31. Dezember 2018 auf den Aktien WWZ AG resultierte zum Kurs von CHF 14'100.00 (Vorjahr: CHF 14'800.00). Die erfolgswirksame Wertanpassung ergab CHF -3'517'500.00. Die Dividenden der WWZ AG für das Jahr 2018 betrugen CHF 4'321'500.00 (Vorjahr: CHF 4'572'750.00).

Die Aktien der Rigi Bahnen AG wurden von CHF 3'200.00 um CHF 360.00 auf CHF 3'560.00 aufgewertet.

Die Dividenden der Rigi Bahnen AG für das Jahr 2018 betrugen CHF 0.00 (Vorjahr: CHF 40.00).

5 Sachanlagen im Finanzvermögen

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

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2018	37'429'880	97'248'117	134'677'997
Zugänge		4'422'339	4'422'339
Umgliederungen			
Abgänge	250'000		250'000
Stand 31.12.2018	37'179'880	101'670'456	138'850'336

Kumulierte Wertberichtigungen

Stand 01.01.2018	50'534'655	2'785'530	53'320'185
Neubewertung (-)			
Neubewertung (+)			
Umgliederungen			
Stand 31.12.2018	50'534'655	2'785'530	53'320'185
Buchwert 31.12.2018	87'714'535	104'455'986	192'170'521

Verwaltungsvermögen

6 Sachanlagen

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

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2018	21'201'864	474'242'632	206'521'963	130'879'872	12'553'677	845'400'008
Zugänge		2'835'960	12'264'419		1'482'241	16'582'620
Umgliederungen		-1'923'342				-1'923'342
Abgänge/Einnahmen						
Stand 31.12.2018	21'201'864	475'155'250	218'786'382	130'879'872	14'035'918	860'059'286

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2018	5'413'515	358'901'015	159'653'012	27'869'961	9'032'156	560'869'659
ordentliche Abschreibungen	157'884	11'652'710	4'262'818	1'308'798	1'593'215	18'975'425
ausserplanmässige Abschreibungen			124'457			124'457
Impairments						
Umgliederungen		-272'864				-272'864
Stand 31.12.2018	5'571'399	370'280'861	164'040'287	29'178'759	10'625'371	579'696'677
Buchwert 31.12.2018	15'630'465	104'874'389	54'746'095	101'701'113	3'410'547	280'362'609
Brandversicherungs- wert		690'725'901		116'367'300		807'093'201

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 vorgenommen. 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 01.01.2018	2'228'280
Zugänge	
Umgliederungen	
Abgänge	
Stand 31.12.2018	2'228'280
Kumulierte Abschreibungen	
Stand 01.01.2018	2'228'277
ordentliche Abschreibungen	
Impairments	
Stand 31.12.2018	2'228'277
Buchwert 31.12.2018	3

8 Darlehen Verwaltungsvermögen

Die folgende Tabelle zeigt die Details der Darlehen:

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2017
Schiffahrtsgesellschaft Zugersee: Darlehen	200'000.00	242'500.00
Bootshafengenossenschaft: Darlehen	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	40'000.00	55'000.00
Total Darlehen	570'100.90	627'600.90

Die Schifffahrtsgesellschaft Zugersee tätigte im Jahr 2018 eine Amortisation von CHF 42'500.00. Gleichzeitig wurde ein neuer Darlehensvertrag über den Restbetrag von CHF 200'000.00 erstellt. Dieses Darlehen ist rückzahlbar in jährlichen Raten von CHF 10'000.00.

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. Im Jahr 2018 wurde eine Amortisation von CHF 15'000.00 vorgenommen.

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
Schifffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG	Tourismus	1'450'000	0	176'600	1'756
Parkleitsystem Zug AG	Parking	413'900	55.43%	229'410	229'410
Wasserwerke Zug AG	Elektrizität/Wasser	5'000'000	10.05%	15'596'993	15'596'993
eOperations Schweiz AG (SIK)	Informatik	100'000		300	300
Total				16'316'303	16'141'459

Die Beteiligung an der Schifffahrtsgesellschaft 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.

Beteiligungen an privaten Unternehmungen:

Aktien/Anteilscheine	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital	Anteil % Stadt Zug	Anschaffungswert	Buchwert
Kunsteisbahn Zug AG	Betrieb KEB	106'750	74.1%	79'100	79'100
Bootshafengenossenschaft Zug	Betrieb Hafen		1 Stimme	48'000	48'000
Allgemeine Wohnbaugenossenschaft	Sozialer Wohnungsbau		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		1 Stimme	1'000	1'000
Total				143'100	139'100

Total Beteiligungen Verwaltungsvermögen	16'459'403	16'280'559
--	-------------------	-------------------

10 Investitionsbeiträge

Bezeichnung	An Kanton	An Private	Total
Anschaffungskosten			
Stand 01.01.2018	10'242'000	28'882'614	39'124'614
Zugänge		1'167'210	1'167'210
Umgliederungen			
Abgänge			
Stand 31.12.2018	10'242'000	30'049'824	40'291'824

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2018	10'242'000	25'921'107	36'163'107
ordentliche Abschreibungen		412'872	412'872
ausserplanmässige Abschreibungen		1'225'669	1'225'669
Impairments			
Umgliederungen			
Stand 31.12.2018	10'242'000	27'559'648	37'801'648
Buchwert 31.12.2018		2'490'176	2'490'176

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

Am Abschlussstichtag bestehen keine kurzfristigen Verbindlichkeiten.

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung.

14 Kurzfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2018	Bildung	Auflösung	Übertrag langfristige Rückstellung	31.12.2018
Ferien und Überzeit	1'553'205.41		22'292.17		1'530'913.24
Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten	475'784.00		64'880.95		410'903.05
Vorsteuerkürzungen		190'000.00			190'000.00
Investitionsrechnung	24'800.45				24'800.45
Total	2'053'789.86	190'000.00	87'173.12	0.00	2'156'616.74

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
7'000'000	1.11%	17. September 2021
7'750'000	1.12%	19. September 2022
4'000	2.50%	Hypothek
34'754'000		Total

Es erfolgten 2018 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	01.01.2018	Bildung	Auflösung	31.12.2018
Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte	3'300'000.00		217'032.00	3'082'968.00
Wohnungsbau/Landerwerb	6'605'158.15			6'605'158.15
Instandhaltung Immobilien	13'753'517.35		317'331.15	13'436'186.20
Sanierung Maria Opferung	10'580'000.00			10'580'000.00
Sanierung Herti V	676'583.85			676'583.85
Sanierung Chamerstrasse 1	979'682.00		192'499.00	787'183.00
Liegenschaft Zugerbergstrasse 10	873'812.25			873'812.25
Sanierung Kehrrechtdeponie	190'933.80		20'284.30	170'649.50
Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten	349'825.25	30'470.60		380'295.85
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	49'124'312.65	30'470.60	747'146.45	48'407'636.80

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 Expertenberechnung musste die Rückstellung im Jahr 2017 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 2018 CHF 20'284.30 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	01.01.2018	Erhöhung	Reduktion	31.12.2018
Spezialfinanzierung	6'360'675.08		1'250'473.92	5'110'201.16
Fonds im Eigenkapital	0.00	118'963.65	118'963.65	0.00
Vorfinanzierungen	15'299'139.50	22'853'660.85	3'283'760.55	34'869'039.80
Steuerausgleichsreserve	119'422'149.32			119'422'149.32
Neubewertungsreserve	143'261'851.17		143'261'851.17	0.00
Jahresergebnis		36'309'261.07		36'309'261.07
Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	165'100'511.04	157'384'924.47		322'485'435.51
Total	449'444'326.11	216'666'810.04	147'915'049.29	518'196'086.86

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	01.01.2018	Einlagen	Entnahme	31.12.2018
Stadtentwässerung	5'541'289.52		1'250'473.92	4'290'815.60
Übrige	819'385.56			819'385.56
Total	6'360'675.08	0.00	1'250'473.92	5'110'201.16

Der Gesamtaufwand der Stadtentwässerung beziffert sich auf CHF 5'740'377.60 (Vorjahr: CHF 5'713'797.11). Gemäss Abwasserreglement § 19 Abs. 3 informiert der Stadtrat, dass die Gebühreneinnahmen die Erfolgsrechnung um CHF 4'489'903.68 (Vorjahr: CHF 4'297'969.02) oder mit rund 1.3 Steuerfuss-Prozentpunkte entlasten. Die Anschlussgebühren werden der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Aus der Unterdeckung der Stadtentwässerung müssen 2018 CHF 1'250'473.92 aus der Spezialfinanzierung entnommen werden. 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.

19 Fonds im Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2018	Einlagen	Entnahme	31.12.2018
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	01.01.2018	Bildung	Entnahme	31.12.2018
Hilfeleistungen	318'053.85		50'000.00	268'053.85
Kulturbeiträge	500'000.00			500'000.00
Sportbeiträge	819'451.90		52'500.00	766'951.90
Zukunftsprojekte	250'000.00		49'654.75	200'345.25
Reserven für Schadenfälle	524'010.40	20'000.00	11'294.70	532'715.70
Anerkennung für das Personal		1'315'000.00	1'313'962.20	1'037.80
Ökologische Massnahmen	212'933.05			212'933.05
CO2 Abgabe	177'829.75	18'660.85		196'490.60
Sicherheitsmassnahmen Immobilien	12'496'860.55		1'806'348.90	10'690'511.65
Schulbauten		20'000'000.00		20'000'000.00
Sportanlagen Herti Nord		1'500'000.00		1'500'000.00
Total	15'299'139.50	22'853'660.85	3'283'760.55	34'869'039.80

Die meisten Positionen wurden zweckgebunden aus dem Überschüssen von früheren Jahren gebildet.

21 Finanzpolitische Reserve

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2017
Steuerausgleichsreserven	119'422'149.32	119'422'149.32
Total Finanzpolitische Reserven	119'422'149.32	119'422'149.32

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

22 Neubewertungsreserven

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2017
Aktien, Anteilscheine	0.00	58'776'182.85
Liegenschaften im Finanzvermögen	0.00	84'485'668.32
Total Neubewertungsreserven	0.00	143'261'851.17

Gemäss Teilrevision des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) sind ab 2018 Neubewertungen erfolgswirksam zu verbuchen. Die Neubewertungsreserven sind deshalb aufgelöst und ins Freie Eigenkapital übertragen worden.

Eventualverbindlichkeiten

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

Defizitgarantien

Es bestehen keine Defizitgarantien.

Leasingverträge

Am Abschlusstag 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 provisorische Deckungsgrad per 31.12.2018 beträgt 111.9% (Vorjahr: 116.2%). Die Eventualverpflichtungen, Rückstellungen sowie die Staatsgarantie betragen CHF 0.00. Per 31.12.2018 bestehen keine offenen Kreditorenrechnungen (Vorjahr: CHF 1'019'944.00) 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 8'445'868.11 (Vorjahr: CHF 8'086'672.70) sind sämtliche wesentliche Forderungen bilanziert. Im Jahr 2018 wurden CHF 4'005.05 ausserbilanzmässige Abschreibungen vorgenommen.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse zu verzeichnen, welche die Jahresrechnung 2018 und das Vermögen per 31. Dezember 2018 massgeblich verändern.

Erfolgsrechnung**30 Personalaufwand**

	2018	2017
Total	89'739'377	89'079'550
Vergütungen an gewählte Behörden	1'254'082	1'198'968
Löhne Angestellte der Verwaltung	36'095'426	35'561'441
Löhne Lehrpersonal	34'584'465	33'983'110
Arbeitgeberbeiträge	14'728'234	14'392'720
Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	1'917'104	2'854'694
Übriger Personalaufwand	1'160'066	1'088'617

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

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

	2018	2017
Total	39'479'231	35'714'163
Material- und Warenaufwand	2'834'598	2'533'696
Nicht aktivierbare Anlagen	2'484'285	1'973'705
Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	2'890'401	2'851'673
Dienstleistungen und Honorare	8'769'650	8'186'952
Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	15'577'217	12'727'745
Unterhalt Mobilien	2'384'052	2'232'244
Mieten, Leasing, Pachten, Benützergebühren	1'944'033	1'894'906
Spesenentschädigungen	1'516'282	1'489'067
Wertberichtigungen auf Forderungen	442'253	1'230'935
Übriger Betriebsaufwand	636'461	593'240

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

	2018	2017
Total	18'702'525	19'472'079
Sachanlagen	18'702'525	19'472'079

35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen

Bei der Stadtentwässerung konnten 2018 keine Einlagen vorgenommen werden.

36 Transferaufwand

	2018	2017
Total	114'300'942	110'784'343
Entschädigungen an Gemeinwesen	1'198'941	1'457'006
Finanz- und Lastenausgleich ZFA/NFA	69'260'791	65'712'270
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	43'324'677	43'229'831
Abschreibungen Investitionsbeiträge	412'872	329'056
Verschiedener Transferaufwand	103'661	56'180

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

	2018	2017
Total	234'056'951	223'661'268
Direkte Steuern natürliche Personen	141'204'236	133'948'470
Direkte Steuern juristische Personen	79'048'818	80'817'711
Übrige direkte Steuern	13'724'097	8'813'903
Besitz- und Aufwandsteuern	79'800	81'184

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

42 Entgelte

	2018	2017
Total	19'781'194	17'907'141
Ersatzabgaben	975'900	914'144
Gebühren für Amtshandlungen	3'502'003	3'281'922
Schul- und Kursgelder	1'567'328	1'518'358
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'006'274	10'741'379
Erlös aus Verkäufen	299'982	64'626
Rückerstattungen	1'244'332	1'171'152
Bussen und Strafbefehle	185'375	215'560

45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Im Zusammenhang mit der Stadtentwässerung mussten 2018 CHF 1'250'473.92 Entnahmen vorgenommen werden.

46 Transfererträge

	2018	2017
Total	29'774'782	29'578'056
Entschädigungen von Gemeinwesen	832'892	602'866
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	28'838'229	28'919'011
Verschiedener Transferertrag	103'661	56'179

34 Finanzaufwand

	2018	2017
Total	6'107'979	963'906
Zinsaufwand	379'983	390'091
Realisierte Kursverluste	25'031	-1'290
Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	2'144'622	642'306
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	3'517'140	
Verschiedener Finanzaufwand	41'203	-67'201

44 Finanzerträge

	2018	2017
Total	19'425'572	20'226'273
Zinsertrag	332'546	301'777
Realisierte Gewinne Finanzvermögen		225'820
Beteiligungsertrag	4'321'500	4'572'790
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	3'060'581	3'559'903
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen	2'364	5'482
Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	11'708'581	11'560'501

38 Ausserordentlicher Aufwand

	2018	2017
Total	1'370'126	20'000
Zusätzliche Abschreibungen	124'457	
Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'225'669	
Einlagen in das Eigenkapital	20'000	20'000

48 Ausserordentlicher Ertrag

	2018	2017
Total	1'656'745	121'223
Ausserordentliche verschiedene Erträge	35'927	35'093
Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'620'818	86'130

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Finanzvermögen				70'116'000	192'170'521	
1080 Liegenschaften						
1080.01 Unüberbaute Grundstücke					87'714'536	
Artherstrasse (Roost) 6300 Zug	1475	218				Landwirtschaft
An der Aa/Dammstrasse 6300 Zug	2025	1234				Öffentliche Parkplätze / Bauland
Dammstrasse 6300 Zug	2121	811				Öffentliche Parkplätze
Industriestrasse 6300 Zug	2976	5856				Parkplätze/Lager
Alte Kläranlage 6300 Zug	216	7869	3206g			Bootsparkplätze
Juhee 6300 Zug	72	299				Wiese
Zugerbergstrasse 10 6300 Zug	1373	602				Abbruchgebäude
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	2906	3509				Landwirtschaft
Chamerstrasse 6300 Zug	4107	2214				Landwirtschaft
Aegeristrasse 75 6300 Zug	626	173				Landwirtschaft
Grienbachbachstrasse, 6300 Zug	3638	1858				Parkplätze
Löberen 6300 Zug	1301	934				Gartenland
Letzi 6300 Zug	3305	1143				Landwirtschaft
An der Letzi 6300 Zug	3637	2462				Landwirtschaft
Auf der Lorzen 6300 Zug	3684	4268				Landwirtschaft
Lorzenebene 6300 Zug	3782	5119				Landwirtschaft
Steinhausstrasse 6300 Zug	3899	12375				Landwirtschaft
Sonnenhof Baar 6340 Baar	1214	8783				Landwirtschaft
Fröschenmatt (Auf der Lorzen) 6300 Zug	3681	5044				Landwirtschaft, Spielplatz, Familiengärten
Loreto 6300 Zug	3843	1613				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4291	13016				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4292	1511				Landwirtschaft
St. Verena 6300 Zug	1741	34542	411a			Wohnhaus/Grundstück Oelf
Steinhuserbrugg 6300 Zug	4130	6220				Gartenhaus
Ziegelmatte 6300 Zug	1410	1861				Parkanlage
Beim Knopfliweg 6300 Zug	1778	724				Gartenland
Knopfliweg 6300 Zug	1302	299				Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3630	4592				Landwirtschaft, Parkplätze
Obersack 6300 Zug	3890	7660				Landwirtschaft
Lorzen 6300 Zug	3683	1548				Landwirtschaft
Löchlileist 6300 Zug	1105	667				Baurecht/Konzession

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Schmalzgrueb 6300 Zug	3255	11285				Landwirtschaft
1080.02 Gebäude mit Grund				70'116'000	104'455'985	
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
Giminenweg 5/Bröchli 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 (Objekttyp)
Verwaltungsvermögen						
1400 Grundstücke						
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						
1404.01 Betriebsliegenschaften						
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				130'097'400	26'181'065	
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	15'773'244	
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
Landgemeindeplatz 6300 Zug	769	12427	769a			Fasanengarten
Chamerstrasse 6300 Zug	205		793a			Hirschgehege/Futterhütte Rehgarten
1404.04 Bildung				262'903'400	25'455'589	
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
Löbnerstrasse 36 6300 Zug	2713	1893	2127a			Schulpavillon Loreto
Grünring 7 6300 Zug	761	1380	1434a			Schulgebäude
Gimnenenstrasse 7-9 6300 Zug	3172	3070	2180a-b			Schulpavillon Gimenen, 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				43'589'000	11'292'595	
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				37'205'001	16'924'153	
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	101'701'113	
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
Hertallmend 6300 Zug	4526	2779				Baurecht AWZ, Wohnhaus und Kinderhort
Aegeristrasse 9 6300 Zug	1038	297	202a			Wohngebäude mit Büros und Laden
Widenstrasse 10 6300 Zug	3337	1532	3208a			Feuerwehrdepot mit Wohnungen
Metallstrasse 10 6300 Zug	3868	17241	3127a			11-Familienhaus
Metallstrasse 12 6300 Zug	3868		3130a			10-Familienhaus
Metallstrasse 14 6300 Zug	3868		3128a			12-Familienhaus
Metallstrasse 16 6300 Zug	3868		3129a, 3131b			12-Familienhaus, Autoeinstellhalle, Freizeitraum, Pavillon
Chamerstrasse 45 6300 Zug	4727	1011	3263a			Mehrfamilienhaus/Einstellhalle
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			5 Wohnungen
Mülimatt 6317 Oberwil	3933	2353	3039a			Mehrfamilienhaus, Baurecht
Gen.-Guisan-Str. 24, 26, 28, 30 6300 Zug	3897	9119	3248a			48-Familienhaus/Atelier/Einstellhalle