

Stadtrat Jahresrechnung 2019

GGR-Vorlage Nr. 2573 vom 31. März 2020



ZUG
Stadt

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Antrag des Stadtrates	3
Hauptzahlen	14
Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht	15
Bilanz	16
Geldflussrechnung	18
Erfolgsrechnung nach Sacharten	19
Institutionelle Gliederung (Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung)	20
Übersicht Departemente	
<i>Präsidialdepartement/Finanzdepartement</i>	21
<i>Bildungsdepartement/Baudepartement</i>	22
<i>Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)</i>	23
Erfolgsrechnung (Detailkonti)	24
Investitionsrechnung (Detailkonti)	59
Abgerechnete Verpflichtungskredite	64
Anhang zur Jahresrechnung	66
Anhang Liegenschaftsverzeichnis	80

Bericht und Antrag des Stadtrates

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

1. Das Wichtigste im Überblick

Die Jahresrechnung 2019 schliesst mit CHF 77.0 Mio. (Budget: CHF 0.7 Mio.) ab. Das Vorjahresultat betrug CHF 36.3 Mio. Das Jahr 2019 beinhaltet drei Sondereffekte von insgesamt CHF 55.7 Mio.

Die Steuereinnahmen 2019 erreichten CHF 282.5 Mio. (Vorjahr CHF 234.1 Mio.).

Das nicht in dieser Höhe erwartete Ergebnis erklären wir wie folgt:

- Höhere Fiskalerträge bei den natürlichen Personen von CHF 24.7 Mio.
- Höhere definitive Veranlagungen im Vergleich zu den provisorischen Rechnungsstellungen.
- Einige wesentliche Neuzugänge bei den natürlichen Personen.
- Sondereffekt 1: Besteuerung aus einer Steuerauscheidung/Liquidation bei den juristischen Personen CHF 5.7 Mio.
- Sondereffekt 2: Sondersteuern fielen infolge einem einmalig hohen Fall bei den Erbschaftsteuern um CHF 37.4 Mio. besser aus als budgetiert.
- Sondereffekt 3: Verwendung von Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen von CHF 12.5 Mio.
- Gute Disziplin in den Departementen bei den betrieblichen Aufwänden ergaben CHF 2.3 Mio. weniger als budgetiert.
- Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen betrugen 2019 netto CHF 29.2 Mio. (Vorjahr CHF 21.2 Mio.)
- Der Selbstfinanzierungsgrad ergab 165.0% (Vorjahr 253.8%).
- Die Überschussverwendung wird mehrheitlich für die Vorfinanzierung Schulbauten vorgeschlagen.

2. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2019 erreichte einen Aufwand von CHF 280.2 Mio. und einen Ertrag von CHF 357.2 Mio. Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 77.0 Mio. (Budget CHF 0.7 Mio., Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 36.3 Mio.) ab.

3. Bilanz

Die wichtigsten Bilanzpositionen betragen:

Tabelle 1: Bilanzpositionen Mio. CHF

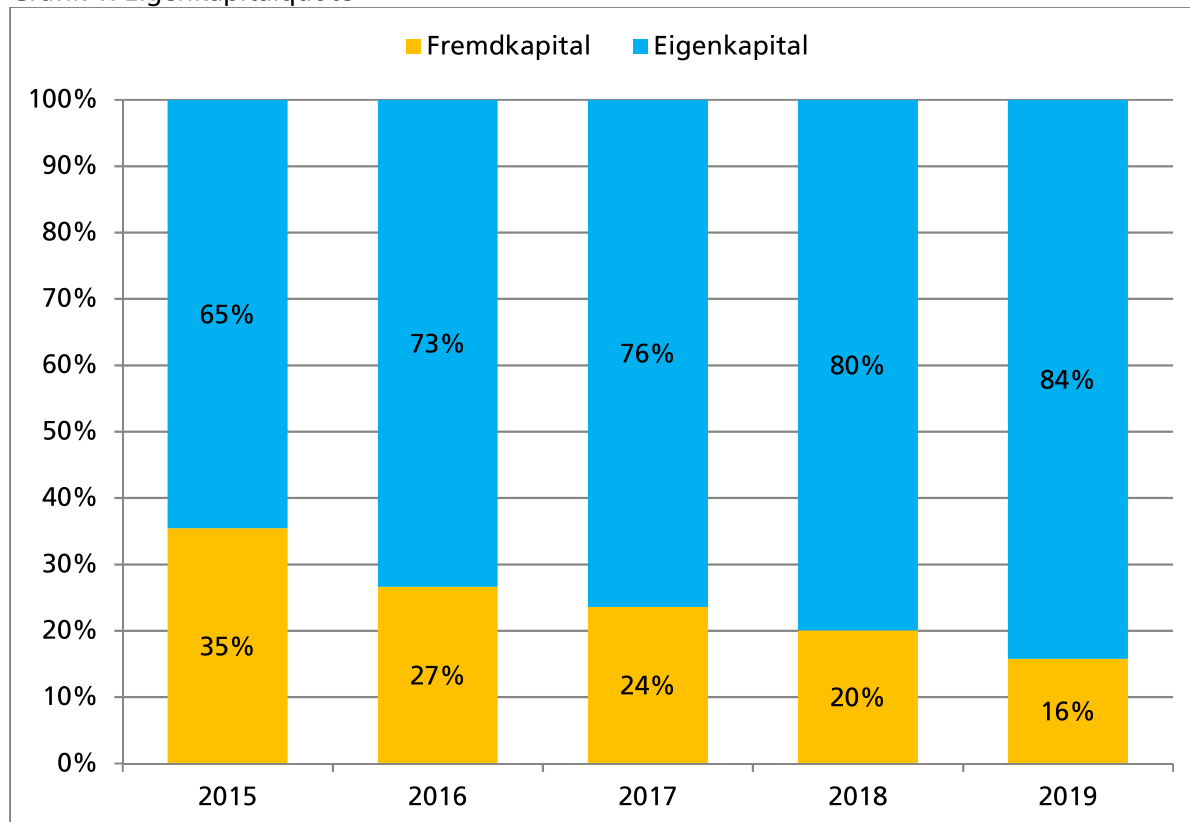
	Rechnung 2019	Rechnung 2018
AKTIVEN	708.3	648.6
Finanzvermögen	364.2	343.4
Verwaltungsvermögen	344.1	305.2
PASSIVEN	708.3	648.6
Fremdkapital	111.6	130.4
Eigenkapital	596.7	518.2
Eigenkapitalquote	84.3%	79.9%

Quelle Finanzdepartement

4. Eigenkapitalquote

Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen. Das Eigenkapital entwickelte sich positiv und die Eigenkapitalquote stieg von 79.9% auf 84.3% an.

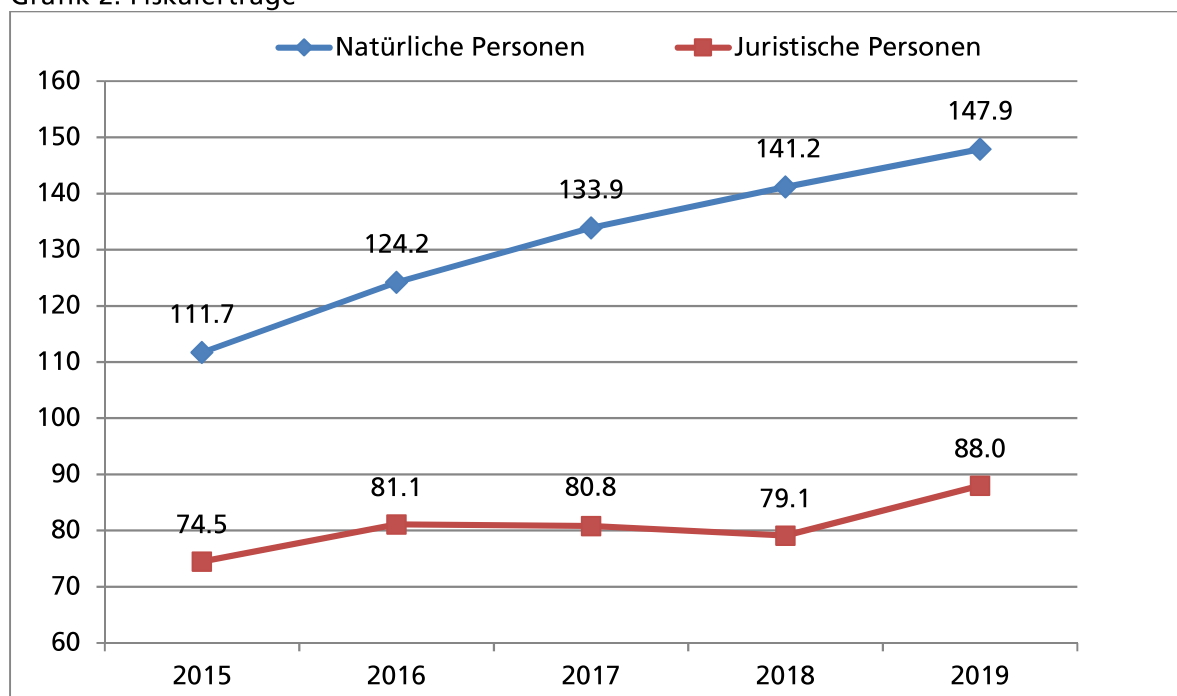
Grafik 1: Eigenkapitalquote



Quelle: Finanzdepartement

5. Fiskalerträge

Grafik 2: Fiskalerträge



Quelle: Finanzdepartement

Die Fiskalerträge 2019 bei den natürlichen Personen betragen CHF 147.9 Mio. (Budget: CHF 123.2 Mio.) Diese sind somit um CHF 24.7 Mio. höher als budgetiert und über-treffen das Vorjahr um CHF 6.7 Mio. Die Fiskalerträge der juristischen Personen schliessen aufgrund eines Sondereffektes mit CHF 88.0 Mio. ab (Budget CHF 76.4 Mio.).

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
- Einige wesentliche Neuzugänge bei den natürlichen Personen
- Sondereffekt aus einer Steuerauscheidung/Liquidation bei den juristischen Personen
- Einmalig hoher Fall bei der Erbschaftsteuer

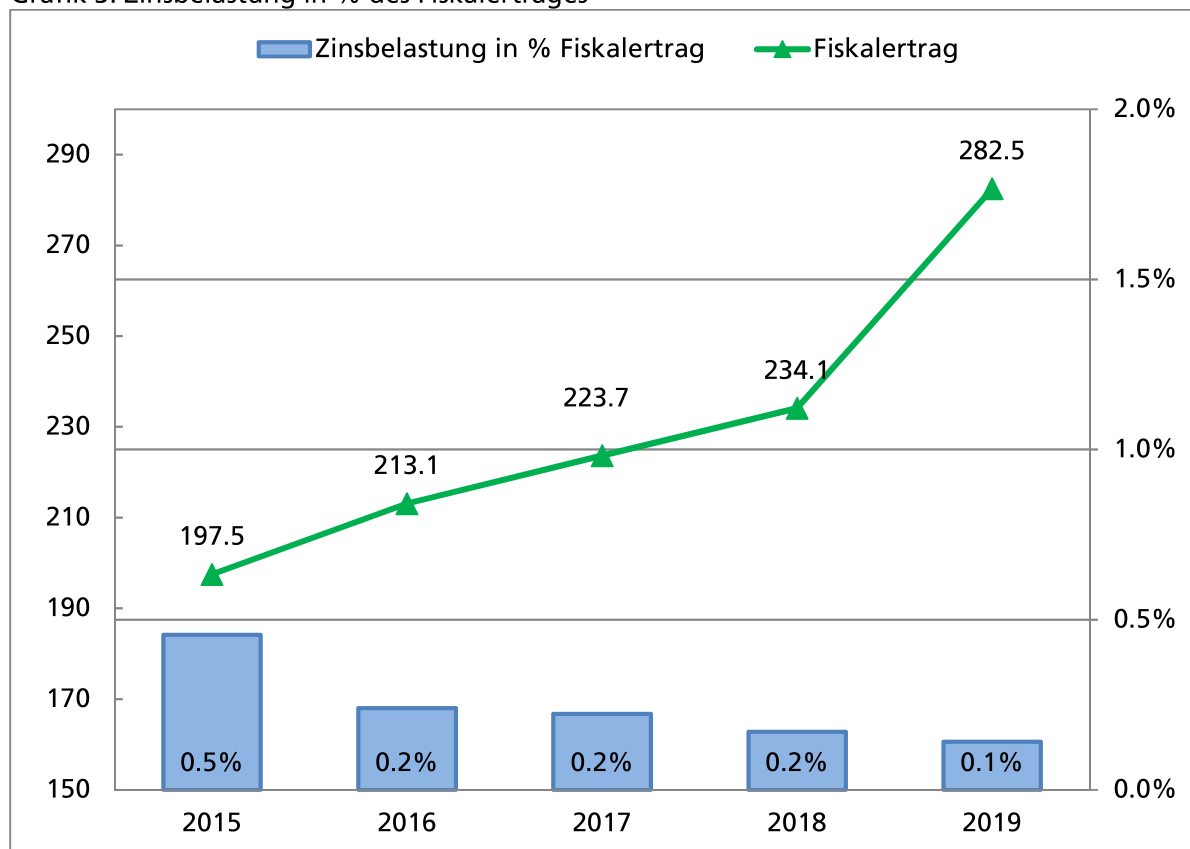
Tabelle 2: Übersicht der Sondersteuern in Mio. CHF

Bezeichnung	2019	Budget 2019	2018
Grundstückgewinnsteuern	10.0	6.0	8.9
Erbschaftsteuern	32.6	2.7	4.2
Schenkungssteuern	3.9	0.4	0.7
Total Sondersteuern	46.5	9.1	13.8

Quelle: Finanzdepartement

6. Zinsbelastung

Grafik 3: Zinsbelastung in % des Fiskalertrages



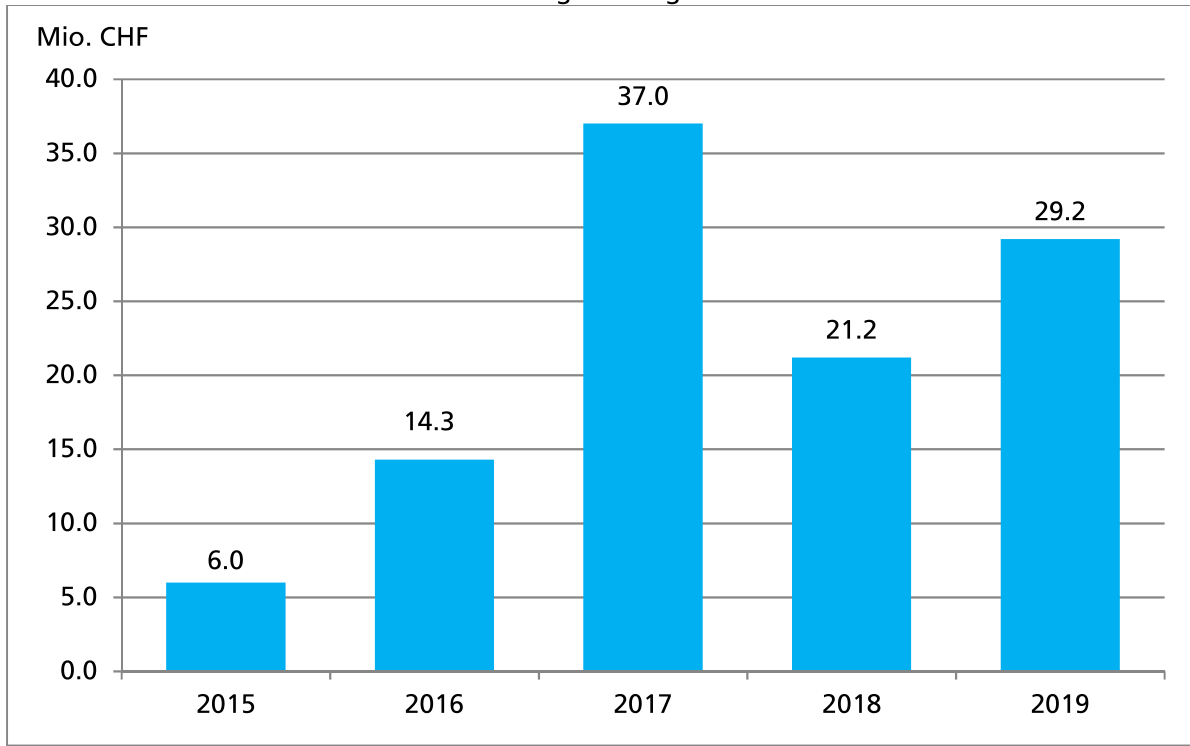
Quelle: Finanzdepartement

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

7. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2019 schliesst mit Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von CHF 29.2 Mio. (Budget CHF 42.7 Mio.). Im 5-Jahresdurchschnitt betragen die Nettoinvestitionen CHF 21.5 Mio.

Grafik 4: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

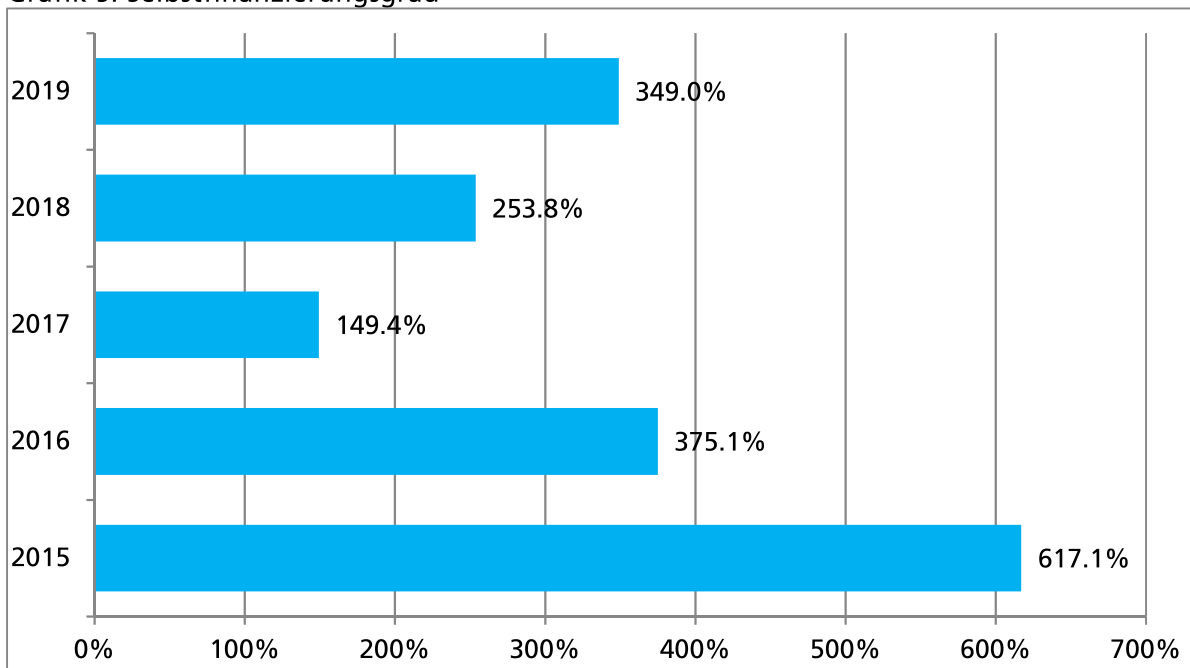


Quelle: Finanzdepartement

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad erreichte im 5-Jahresdurchschnitt 348.9%.

Grafik 5: Selbstfinanzierungsgrad



Quelle: Finanzdepartement

7.2. Wesentliche Investitionen brutto

Tabelle 3: Wesentliche Investitionen brutto ins Finanzvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2210 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.2
Gesamtprojekt Kolingeviert	

Quelle: Finanzdepartement, Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

Tabelle 4: Wesentliche Investitionen brutto ins Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	
2222 Wohnen und Aufenthalt	1.5
Chamerstrasse 1	
2223 Betriebsliegenschaften	5.7
LG 22 Zentrale Verwaltung, Ökihof, Stadtarchiv, Brandschutzmassnahmen, öffentliche WC Anlagen	
2224 Sport und Freizeit	5.2
Arenaplatz Multifunktionsanlage, Sporthalle, Oeschwiese	
2225 Kultur und Geselligkeit	0.7
Centro Espanol, Theater Casino: Baukredit 2. Etappe	
2250 Schulanlagen	7.2
Riedmatt An- und Ausbau, Oberwil Gesamterneuerung, Loreto Photovoltaik	
Bildungsdepartement	
3060 Schulinformatik	0.4
Media-Geräte, Telefoninfrastruktur	
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung, Strassen	6.3
Erschliessungsstrasse neuer Ökihof, Räbmatt Unterführung, Alpenstrasse Wettbewerbskredit, Kreisel Aabach- und Gubelstrasse, Unterflurcontainer, Kunstbauten, Lüssi/Göbli Umlegung Göblistrasse und Wege, übrige	
4500 Anlagen, Plätze, Gewässer	1.0
Oberer Postplatz Neugestaltung, Mänibach, übrige	
4600 Werkhof	0.3
Maschinen und Geräte	
4800 Stadtentwässerung	4.8
Vorflutleitung Zugersee und diverse Projekte	
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5300 Fachstelle Alter und Gesundheit	0.4
Alterswohnungen Waldheim Beitrag	
5700 Verkehr	0.2
Barrierefreiheit Bushaltestellen, Schulwegsicherheit	
5800 Feuerwehr	0.3
Tanklöschfahrzeug, Schlauchverlege-Anhänger	
Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	34.0

Quelle: Finanzdepartement, Details sind in der Investitionsrechnung ersichtlich

7.3. Wesentliche Einnahmen in der Investitionsrechnung

Tabelle 5: Einnahmen im Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	CHF Mio.
Finanzdepartement	
2222 Wohnen und Aufenthalt	0.8
Verwendung Rückstellung Chamerstrasse 1	
2223 Betriebsliegenschaften	0.7
Verwendung Vorfinanzierung Brandschutzmassnahmen	
2224 Sport und Freizeit	1.6
Arenaplatz Multifunktionsanlage, Sporthalle, Oeschwiese	
2225 Kultur und Geselligkeit	
Centro Espanol	0.4
Baudepartement	
4400 Verkehrsplanung Strassen	0.3
Unterflurcontainer, Lüssi/Göbli Umlegung	
4800 Stadtentwässerung	0.7
Kanalisation: Anschlussgebühren	
Departement Soziales, Umwelt, Sicherheit (SUS)	
5800 Feuerwehr	
Tanklöschfahrzeug, Transportfahrzeug	0.3
Total Einnahmen im Verwaltungsvermögen in der Investitionsrechnung	4.8
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	29.2

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. Fonds zur Milderung der wirtschaftlichen Folgen des Coronavirus CHF 10'000'000.00

Die Stadt Zug hat bereits angekündigt im Bereich Kultur und Sport betreffend negativer finanziellen Auswirkungen die Organisationen zu unterstützen. Dies betrifft unter anderem zusätzliche Beiträge an Organisationen mit kulturellen Leistungsvereinbarungen, Erlasse von Gebühren bei der Benützung des öffentlichen Grundes sowie im Bereich der Miete von öffentlichen Anlagen, wo Anlässe nicht durchgeführt werden können.

Zudem sieht der Stadtrat vor, aus dem Fonds Gelder für zusätzliche Erlasse oder Kompensation von Verzicht auf Einnahmen zu verwenden und auch für andere Unterstützungsmassnahmen einzusetzen. Die Freigabe der Gelder unterliegen den bestehenden Finanzkompetenzen. Um das Stadtzuger Gewerbe in der speziellen Situation zu unterstützen, beantragt der Stadtrat dem Grossen Gemeinderat bereits heute, der Stadtzuger Bevölkerung pro Kopf, Stand 31. März 2020 30'556 Einwohnerinnen und Einwohner, einen "Pro Zug" Gutschein im Wert von CHF 100.00 zur Verfügung zu stellen. Den diesbezüglichen Betrag von CHF 3'055'600.00 bewilligt der Grosse Gemeinderat im Rahmen der geltenden Finanzkompetenzen mit Verabschiedung des vorliegenden Rechnungsabschlusses. Nicht beanspruchte Fondsmittel werden schlussendlich dem Konto 2999, kumuliertes Eigenkapital, gutgeschrieben.

8.2. Projekte Stadtzuger Hilfswerke**CHF 500'000.00**

Mit der Unterstützung der Stadtzuger Hilfswerke werden humanitäre Projekte im In- und Ausland unterstützt. Stadtzuger Organisationen können mit oder ohne ZEWO-Zertifizierung ein Projektgesuch einreichen. Die Projekte lassen einen nachhaltigen Nutzen erkennen. Zur Durchführung des Projektes ist ein Reporting einzureichen. Die Vorfinanzierung hat den Vorteil, dass die Beiträge nicht zwingend in einem bestimmten Jahr geleistet werden müssen. Wir beantragen Ihnen CHF 500'000.00 für Hilfeleistungen Stadtzuger Hilfswerke einzusetzen. Diese werden auf der Grundlage der Finanzkompetenzen bewilligt.

8.3. Vorfinanzierung Schulbauten**CHF 50'000'000.00**

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. Diese Entwicklung 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 Stadtschulen 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 bei 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 CHF 135.6 Mio. (nicht bewilligte Kredite) vorgesehen. Zudem bestehen für Schulbauten bereits bewilligte Kredite von CHF 21.3 Mio. Nach dem heutigen Wissensstand reichen diese Beträge aus, um den notwendigen Schulraum abzudecken. Diese Vorfinanzierung soll auch in den Folgejahren zusätzlich aus der Erfolgsrechnung oder aus den Überschüssen alimentiert werden. Mit diesen CHF 50 Mio. beträgt die Vorfinanzierung für Schulbauten CHF 105 Mio.

8.4. Anerkennung für das Personal der Stadt Zug**CHF 0.00**

Aufgrund der aktuellen Situation verzichtet der Stadtrat auf eine Anerkennung für das Personal.

9. Antrag

Der Stadtrat beantragt Ihnen,

- die Jahresrechnung 2019 und den Jahresbericht 2019 im Sinne von § 16 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung zu genehmigen;
- der vorgeschlagenen Verwendung des Ertragsüberschusses der Erfolgsrechnung 2019 zuzustimmen;
- den Ertragsüberschuss von CHF 77'011'163.94 nach Abzug der Überschussverwendung von CHF 60'500'000.00 mit CHF 16'511'163.94 dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, zu verrechnen;
- die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2019 auf Seiten 64 und 65 aufgeführten neun Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 8'796'891.00 und getätigten Ausgaben von CHF 8'484'629.04 sowie die Desinvestition von CHF 508'020.00 zu genehmigen.

Zug, 2. April 2020

Karl Kobelt
Stadtpräsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Beilagen:

1. Beschlussentwurf
2. Jahresrechnung 2019
3. Jahresbericht 2019

Die Vorlage wurde vom Finanzdepartement verfasst. Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne Stadtrat, André Wicki, Vorsteher Finanzdepartement, Tel. 058 728 92 01.

Beschluss des Grossen Gemeinderats von Zug Nr.

betreffend Jahresrechnung und Jahresbericht 2019

Der Grosse Gemeinderat von Zug **beschliesst** in Kenntnis von Bericht und Antrag des Stadtrats Nr. 2573 vom 2. Juni 2020:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2019 werden genehmigt.
2. a) Aus dem Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung 2019 werden in einen Fonds zur Milderung der wirtschaftlichen Folgen des Coronavirus CHF 10'000'000.00 eingelegt.
b) Zulasten dieses Fonds werden CHF 3'055'600.00 für die Abgabe von Pro Zug-Gutscheinen an die Stadtzuger Bevölkerung bewilligt.
c) Aus dem Ertragsüberschuss werden für die Vorfinanzierung von Schulbauten CHF 50'000'000.00 und für die Vorfinanzierung von Hilfeleistungen CHF 500'000.00 verwendet.
d) Dies ergibt einen Totalbetrag von CHF 60'500'000.00.
3. Der Ertragsüberschuss von CHF 77'011'163.94 wird nach Abzug der Überschussverwendung von CHF 60'500'000.00 mit CHF 16'511'163.94 mit dem Konto 2999, kumulierte Ergebnisse Vorjahre, verrechnet.
4. Die Abrechnungen der in der Jahresrechnung 2019 auf Seiten 64 und 65 aufgeführten neun Verpflichtungskredite mit einem Gesamtkredit von CHF 8'796'891.00 und getätigten Ausgaben von CHF 8'484'629.04 sowie die Desinvestition von CHF 508'020.00. werden genehmigt.
5. 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.
6. Der Stadtrat wird mit dem Vollzug beauftragt.
7. Gegen diesen Beschluss kann
 - a) gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt 20 Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

- b) gemäss § 17^{bis} des Gemeindegesetzes in Verbindung mit §§ 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes wegen Verletzung des Stimmrechts beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Stimmrechtsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdefrist beträgt zehn Tage und der Fristenlauf beginnt am Tag nach der Veröffentlichung im Amtsblatt. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

Zug,

Bruno Zimmermann
Präsident

Martin Würmli
Stadtschreiber

Hauptzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
1. Erfolgsrechnung			
Gesamtertrag *	357'175'893.73	288'637'700	306'128'405.53
Gesamtaufwand *	280'164'729.79	287'957'400	269'819'144.46
Rechnungsergebnis	77'011'163.94	680'300	36'309'261.07
2. Investitionsrechnung			
Ausgaben	33'992'411.42	46'780'000	23'319'301.04
Einnahmen	4'820'669.65	4'065'000	2'070'291.25
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	29'171'741.77	42'715'000	21'249'009.79
3. Bilanz			
AKTIVEN	708'305'243.30	645'560'000	648'555'426.95
Finanzvermögen	364'167'065.02	302'820'000	343'408'389.53
Verwaltungsvermögen	344'138'178.28	342'740'000	305'147'037.42
PASSIVEN	708'305'243.30	645'560'000	648'555'426.95
Fremdkapital	111'565'178.61	150'900'000	130'359'340.09
Eigenkapital	596'740'064.69	494'660'000	518'196'086.86
Eigenkapitalquote	84.25%	76.62%	79.90%
4. Fiskalerträge und ZFA/NFA			
Steuern natürliche Personen	147'943'170.37	123'200'000	141'204'236.09
Steuern juristische Personen	88'014'941.65	76'400'000	79'048'817.85
Zwischentotal	235'958'112.02	199'600'000	220'253'053.94
Sondersteuern	46'561'559.15	9'100'000	13'803'897.30
Total Steuern	282'519'671.17	208'700'000	234'056'951.24
Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	53'454'488.00	53'459'900	52'848'086.00
Beitrag an NFA	16'574'714.00	16'574'700	16'412'705.00
Total ZFA/NFA	70'029'202.00	70'034'600	69'260'791.00
5. Anzahl Personaleinheiten			
Mitarbeitende Verwaltung	246.29	251.39	246.14
Pädagogikbereich	339.84	346.51	331.35
Total	586.13	597.90	577.49
Stellenpool	0.00	0.00	0.00
Total	586.13	597.90	577.49
6. Kennziffern			
Steuerfuss	54	54	58
Steuerertrag pro Einwohner ¹⁾	7'726	6'566	7'292

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

¹⁾ ohne Sondersteuern

Finanzkennzahlen 5-Jahresübersicht

	2015	2016	2017	2018	2019
Selbstfinanzierungsgrad	617.1%	375.1%	149.4%	253.8%	*165.0%
Definition:	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen				
Aussage:	Der Anteil der Nettoinvestitionen, welcher aus eigenen Mitteln finanziert wird				
Richtwert:	Hochkonjunktur: > 100%, Normalfall: 80 - 100%,				
Selbstfinanzierungsanteil	15.2%	20.7%	20.4%	17.7%	28.8%
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	4.1%	6.9%	14.6%	8.7%	*21.4%
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	0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	-2.0%
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	10.7%	7.8%	6.8%	6.3%	4.3%
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	45.2%	24.7%	25.9%	17.5%	14.6%
Definition:	Bruttoschulden in % des Laufenden Ertrages				
Aussage:	Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation				
Richtwert:	50 - 100% gut, 100 - 150% mittel, 150 - 200% schlecht				
Nettoverschuldungsquotient	-44.7%	-68.0%	-81.4%	-91.0%	-89.4%
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	-3'083	-4'952	-6'105	-7'053	-8'271
Definition:	Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital dividiert durch Einwohnerzahlen				
Aussage:	Negative Werte bedeuten ein Guthaben pro Einwohner/in				
Richtwert:	grösser > -5'000 sehr gute Vermögenslage				

*) Die bilanzielle Bereinigung (siehe Index 6. im Anhang) wird bei der Berechnung der Finanzkennzahlen als Investition berücksichtigt

Bilanz

Konto	Vermerk	31. Dezember 2019	01. Januar 2019
1 Aktiven		708'305'243	648'555'427
10 Finanzvermögen		364'167'065	343'408'390
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1	54'987'234	28'532'320
1000 Kasse		6'225	9'729
1001 Post		30'923'680	11'708'216
1002 Bank		24'056'743	16'813'317
1004 Debit- und Kreditkarten		586	1'058
101 Forderungen	2	40'467'890	25'653'205
1010 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen an Dritte		2'202'000	1'840'384
1011 Kontokorrente mit Dritten		87'949	91'299
1012 Steuerforderungen		35'461'500	21'474'700
1013 Anzahlungen an Dritte		245'699	224'409
1015 Interne Kontokorrente			
1016 Vorschüsse		787'440	786'340
1019 Übrige Forderungen		1'683'302	1'236'073
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	4'293'338	26'125'729
106 Vorräte		57'720	70'555
107 Finanzanlagen	4	104'474'945	70'856'060
108 Sachanlagen FV	5	159'885'938	192'170'521
14 Verwaltungsvermögen VV		344'138'178	305'147'037
140 Sachanlagen VV	6	224'679'043	184'105'086
1400 Grundstücke VV unüberbaut		18'744'428	15'630'465
1401 Strassen/Verkehrswege		22'501'110	19'166'555
1402 Wasserbau		1'352'233	1'247'333
1403 Übrige Tiefbauten		37'301'979	34'332'207
1404 Hochbauten		129'475'171	104'874'389
1406 Mobilien VV		873'717	1'162'381
1407 Anlagen im Bau VV		12'561'796	5'443'590
1408 Informatik (Infrastruktur/Anwendungen)		620'623	552'516
1409 Übrige Sachanlagen		1'247'986	1'695'650
141 Pflichtwohnungen		100'392'314	101'701'113
142 Immaterielle Anlagen	7	3	3
144 Darlehen VV	8	545'101	570'101
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen		190'000	200'000
1445 Darlehen an private Unternehmungen		355'101	370'101
145 Beteiligungen	9	16'280'559	16'280'559
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		16'141'459	16'141'459
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen		139'100	139'100
146 Investitionsbeiträge	10	2'241'158	2'490'175

Konto	Vermerk	31. Dezember 2019	01. Januar 2019
2	Passiven	708'305'243	648'555'427
20	Fremdkapital	111'565'179	130'359'340
200	<i>Laufende Verbindlichkeiten</i>	17'650'535	18'652'627
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter	8'377'898	9'372'304
2001	Kontokorrente mit Dritten	20'998	7'477
2002	Steuern	292'820	427'071
2003	Anzahlungen von Dritten	95'508	71'312
2004	Transfer-Verbindlichkeiten	34'345	44'870
2005	Interne Kontokorrente	3'729'129	3'202'793
2006	Depotgelder und Kautionen	5'099'837	5'526'800
201	<i>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</i>	20'000'000	
204	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	8'271'867	26'388'459
205	<i>Kurzfristige Rückstellungen</i>	2'232'350	2'156'617
2050	Kurzfr. Rückst. Mehrleistungen Personal	1'597'597	1'530'913
2056	Kurzfr. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen	609'952	410'903
2057	Kurzfr. Rückst. Vorsteuerkürzungen		190'000
2058	Kurzfr. Rückst. Investitionsrechnung	24'801	24'801
206	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</i>	13'879'000	34'754'000
2060	Hypotheken	4'000	4'000
2064	Darlehen, Schuldscheine	13'875'000	34'750'000
208	<i>Langfristige Rückstellungen</i>	49'531'427	48'407'637
2081	Langf. Rückst. Ansprüche des Personals	2'865'936	3'082'968
2085	Langf. Rückst. übrige betriebliche Tätigkeiten	32'331'718	33'129'573
2086	Langf. Rückst. Überbrückungsrenten	590'307	380'296
2088	Langf. Rückst. Investitionsrechnung		230'000
2089	Langf. Rückst. übrige der Erfolgsrechnung	13'743'466	11'584'800
29	Eigenkapital	596'740'064	518'196'087
2900	Spezialfinanzierung im Eigenkapital	1'882'068	5'110'201
2910	Fonds im Eigenkapital	107'911	
2930	Vorfinanzierungen	67'852'690	34'869'040
2940	Finanzpolitische Reserve	119'422'149	119'422'149
299	<i>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	407'475'246	358'794'697
2990	Jahresergebnis	77'011'164	36'309'261
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	330'464'082	322'485'436

Finanzdepartement der Stadt Zug

André Wicki, Stadtrat

Andreas Rupp, Finanzsekretär

Zug, 10. März 2020

Vermerke, siehe Anhang zur Jahresrechnung

Geldflussrechnung

in CHF 1'000

	2019	2018
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Erträge	300'903	277'443
davon Steuererträge netto	257'146	233'579
davon übrige Erträge	43'757	43'864
- Liquiditätswirksame Aufwände	-230'131	-225'744
davon Personalaufwand	-94'073	-93'562
davon übrige Aufwände	-136'058	-132'182
= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	70'772	51'699
Cash Flow aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	1'633	1'102
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-33'715	-26'570
= Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-32'082	-25'468
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen 1)	35'267	8'816
- Finanzausgaben 2)	-47'502	-25'191
= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-12'235	-16'375
Geldfluss Fonds "Geld"		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	26'455	9'856
 Nachweis Bilanz		
Flüssige Mittel 1. Januar	28'532	18'676
Flüssige Mittel gemäss Bilanz 31. Dezember	54'987	28'532
Veränderung flüssige Mittel	26'455	9'856

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

Gestufferter Erfolgsausweis

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	-92'508'933	-94'027'700	-89'739'377
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-44'528'290	-42'048'400	-39'479'231
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-22'037'172	-22'934'800	-18'702'525
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	-107'911	-140'000	-118'964
36 Transferaufwand/Beiträge	-46'732'247	-49'097'100	-45'040'151
36 ZFA/NFA	-70'029'202	-70'034'600	-69'260'791
39 Interne Verrechnungen	-2'441'473	-2'428'700	-2'474'187
Total betrieblicher Aufwand	-278'385'228	-280'711'300	-264'815'226
40 Fiskalertrag	282'519'671	208'700'000	234'056'951
41 Regalien und Konzessionen	26'603	63'000	63'722
42 Entgelte	20'015'820	19'247'100	19'781'195
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'408'748	2'848'500	1'369'438
46 Transferertrag/Beiträge	29'657'142	29'682'500	29'774'782
49 Interne Verrechnungen	2'441'473	2'428'700	2'474'187
Total betrieblicher Ertrag	337'069'457	262'969'800	287'520'275
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	58'684'229	-17'741'500	22'705'049
34 Finanzaufwand	3'653'995	-1'637'800	-6'107'979
44 Finanzertrag	19'412'179	17'806'200	19'425'573
Ergebnis aus Finanzierung	23'066'174	16'168'400	13'317'594
Operatives Ergebnis	81'750'403	-1'573'100	36'022'643
38 Ausserordentlicher Aufwand	-7'874'970	-8'037'000	-1'370'127
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'135'731	10'290'400	1'656'745
Ausserordentliches Ergebnis	-4'739'239	2'253'400	286'618
Aufwand-/Ertragsüberschuss	77'011'164	680'300	36'309'261

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidialdepartement	18'410'512	2'425'140	19'004'600	2'476'100	16'491'388	2'283'843
2 Finanzdepartement	127'231'499	308'731'100	130'223'700	240'147'500	122'333'596	259'055'581
3 Bildungsdepartement	72'086'881	27'496'406	73'314'700	26'825'200	69'832'980	27'013'506
4 Baudepartement	26'545'770	8'683'912	28'012'600	9'178'200	25'208'806	7'631'455
5 Departement SUS	38'331'540	12'280'808	39'830'500	12'439'400	38'426'561	12'618'207
Total	282'606'202	359'617'366	290'386'100	291'066'400	272'293'331	308'602'592
Rechnungsergebnis	77'011'164		680'300		36'309'261	

Zahlen inkl. 'Interne Verrechnungen'

Investitionsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Präsidialdepartement						
2 Finanzdepartement	20'303'107	3'525'586	27'788'000	1'521'000	7'514'672	858'811
3 Bildungsdepartement	481'855		868'000		347'355	
4 Baudepartement	12'379'427	1'045'817	16'994'000	2'500'000	13'640'438	1'211'480
5 Departement SUS	828'023	249'266	1'130'000	44'000	1'816'836	
Total	33'992'412	4'820'670	46'780'000	4'065'000	23'319'301	2'070'291
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		29'171'742		42'715'000		21'249'010

Präsidialdepartement/Finanzdepartement

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidialdepartement						
1000	Grosser Gemeinderat	286'203		370'500		340'321	
1100	Stadtrat	1'281'758	50'416	1'299'100	37'000	1'217'228	54'849
1200	Stadtkanzlei, Archiv	2'141'627	136'762	2'231'600	71'300	1'825'853	119'639
1250	Kommunikation	659'685		638'800		540'304	
1300	Zentrale Dienste	1'353'133	8'259	1'524'900	8'200	1'713'226	8'705
1400	Rechtsdienst	740'277	668'352	712'600	700'000	704'474	609'945
1500	Personaldienst	4'503'877	361'098	4'575'900	369'100	3'671'124	450'473
1600	Kultur	4'090'035	50'100	4'183'800	50'000	4'133'625	
1700	Einwohnerdienste	1'460'935	928'203	1'453'700	1'015'500	1'504'068	990'577
1800	Stadtentwicklung	1'892'982	221'950	2'013'700	225'000	841'165	49'655
	Total	18'410'512	2'425'140	19'004'600	2'476'100	16'491'388	2'283'843
	Netto		15'985'372		16'528'500		14'207'545

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Finanzdepartement						
2000	Departementssekretariat	540'960		489'500		483'489	
2100	Buchhaltung	413'065	16'541	436'100	16'000	401'229	54'416
2110	Zinsen	-5'571'363	4'599'079	389'900	3'675'300	4'128'326	4'866'910
2120	Abschreibungen	23'056'760	1'127'700	20'504'000	1'127'700	17'361'817	1'250'900
2130	Steuern	72'170'374	282'545'099	72'318'300	216'833'000	71'616'693	234'082'281
2200	Immobilien allgemein	1'010'843		1'137'700		928'655	
2210	Liegenschaften Finanzvermögen	1'690'098	3'307'459	1'481'300	2'840'000	2'391'233	3'060'581
2222	Wohnen und Aufenthalt	749'423	2'078'912	597'900	2'168'300	629'879	2'073'463
2223	Betriebsliegenschaften	5'203'546	1'936'747	3'705'900	974'700	3'029'908	916'734
2224	Sport und Freizeit	4'423'218	1'032'048	4'411'400	866'900	3'471'823	772'030
2225	Kultur und Geselligkeit	2'590'149	1'655'077	2'444'400	1'860'400	2'554'662	1'606'462
2226	Unbebaute Grundstücke	-2'164'675	38'860	1'400	40'800	1'425	35'256
2230	Städtischer Wohnungsbau	2'779'574	6'483'743	2'665'900	6'420'900	3'224'871	6'476'984
2250	Schulanlagen	13'601'349	1'297'230	12'509'700	1'202'600	6'363'394	1'476'553
2400	Informatik	5'180'640	850'178	5'624'700	800'900	4'322'576	944'688
2500	Betreibungsamt	1'174'816	1'522'427	1'214'600	1'230'000	1'139'466	1'327'515
2600	Übriger Aufwand	152'722	40'000	211'000	40'000	204'150	60'808
2870	Städtische Beiträge und Hilfeleistungen	230'000	200'000	80'000	50'000	80'000	50'000
	Total	127'231'499	308'731'100	130'223'700	240'147'500	122'333'596	259'055'581
	Netto	181'499'601		109'923'800		136'721'985	

Bildungsdepartement/Baudepartement Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bildungsdepartement						
3000	Departementssekretariat inkl. Hallenbäder	868'673	193'693	836'500	210'000	737'637	191'313
3050	Rektorat	6'658'747	63'700	6'049'300	53'100	6'189'046	62'720
3060	Schulinformatik	1'354'519	181'559	1'575'100	179'800	963'879	138'498
3100	Kindergarten	5'450'296	2'710'301	5'583'800	2'580'700	5'248'298	2'572'557
3200	Primarschule	19'966'187	7'842'901	19'844'000	7'710'800	19'262'948	7'651'558
3250	Integrationsklasse	414'119	329'791	394'500	284'900	409'231	315'338
3300	Tagesschule	1'679'932	556'393	1'758'900	552'100	1'706'952	552'228
3400	Kooperative Oberstufe	7'796'735	3'868'466	8'380'100	3'853'700	8'126'918	4'204'170
3520	Psychomotorik	388'360	146'816	414'100	85'000	370'624	72'896
3600	Heilpädagogische Schule	4'427'181	5'056'594	4'685'900	4'795'800	4'244'920	4'876'125
3700	Freizeitangebote	266'587	139'262	260'000	113'400	246'097	127'273
3710	Sport	1'180'791	60'495	1'251'600	114'100	1'215'207	64'815
3800	Kind Jugend Familie	10'349'317	910'867	10'911'000	894'300	9'975'780	819'868
3850	Musikschule	7'795'811	4'239'005	7'835'100	4'157'000	7'524'827	4'122'040
3900	Bibliothek Zug	3'489'626	1'196'563	3'534'800	1'240'500	3'610'616	1'242'107
	Total	72'086'881	27'496'406	73'314'700	26'825'200	69'832'980	27'013'506
	Netto		44'590'475		46'489'500		42'819'474

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Baudepartement						
4000	Departementssekretariat	1'040'472	173	1'084'300	700	1'023'491	1'354
4100	Stadtplanung	1'408'211		1'389'400	10'000	1'257'531	
4200	Hochbau	797'339		806'500		766'362	
4250	Städtebau	1'112'460		1'429'300		1'211'116	
4300	Baubewilligungen	1'035'997	489'263	1'055'500	500'000	1'035'367	565'943
4400	Verkehrsplanung, Strassen	4'133'308	77'434	4'115'100	90'000	4'000'625	105'934
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer	673'084	77'491	733'400	174'500	748'107	24'491
4600	Werkhof	8'484'653	1'225'842	8'802'000	1'223'500	8'390'203	1'161'883
4700	Abfallbewirtschaftung	1'078'009	31'472	1'448'600	31'000	1'035'626	31'472
	Subtotal vor Spezialfinanzierungen	19'763'533	1'901'675	20'864'100	2'029'700	19'468'428	1'891'077
	Spezialfinanzierungen						
4800	Stadtentwässerung	6'782'237	6'782'237	7'148'500	7'148'500	5'740'378	5'740'378
	Total	26'545'770	8'683'912	28'012'600	9'178'200	25'208'806	7'631'455
	Netto		17'861'858		18'834'400		17'577'351

Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)

Übersicht

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Departement für Soziales, Umwelt und Sicherheit (SUS)						
5000	Departementssekretariat	323'359		316'200		300'705	
5100	Soziale Dienste	2'173'723	1'801	2'325'100	100	2'267'013	833
5150	Alimentenbevorschussung	894'443	330'002	1'020'000	460'000	862'618	300'919
5170	Wirtschaftliche Hilfe	8'129'803	4'111'550	8'836'400	3'986'800	8'435'603	4'294'889
5190	Beiträge	1'813'977	8'991	2'154'000	10'000	1'965'412	10'375
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit	12'611'032	3'628	12'710'300	3'000	12'506'017	3'864
5400	Umwelt und Energie	987'395	142'299	962'300	106'500	786'482	140'966
5500	Sicherheit	1'124'179	1'111'506	1'224'400	753'000	1'153'304	764'261
5600	Parkraumbewirtschaftung	3'098'404	4'599'310	3'134'900	5'142'500	3'203'117	5'161'376
5700	Verkehr	4'039'392	10'795	4'021'500	10'000	3'922'963	11'085
5800	Feuerwehr	2'697'025	1'765'665	2'654'000	1'785'000	2'522'629	1'729'921
5850	Feuerschau	438'808	195'261	471'400	182'500	500'698	199'718
	Total	38'331'540	12'280'808	39'830'500	12'439'400	38'426'561	12'618'207
	Netto		26'050'732		27'391'100		25'808'354

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Präsidialdepartement	18'410'512	2'425'140	19'004'600	2'476'100	16'491'388	2'283'843	
1000	Grosser Gemeinderat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	109'525		160'000		131'973		Weniger Sitzungen als budgetiert
3000.31	Geschäftsprüfungskommission	38'980		50'000		34'542		Spesen in Kto 3170.10/1000, weniger Sitzungen als budgetiert
3000.32	Bau- und Planungskommission	10'543		35'000		10'771		Weniger Einfach- und Doppelsitzungen als budgetiert
3000.33	Rechnungsprüfungskommission	29'840		32'000		24'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	6'639		14'300		8'216		
3102.10	Drucksachen	1'610		3'000		1'529		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'693		4'000		53'736		Kosten von Anzahl Sitzungen abhängig
3170.10	Reisekosten und Spesen	39'175		30'000		32'916		Verpflegungskosten und Jahresendessen über Budget
3636.01	Fraktionsentschädigungen	47'200		42'200		42'200		GLP neu in Fraktionsstärke
1000	Total Grosser Gemeinderat	286'204		370'500		340'321		
1100	Stadtrat							
3000.10	Besoldung Behördenmitglieder	832'043		832'000		832'043		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	65'199		65'200		65'152		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	118'963		119'200		119'171		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	15'541		15'700		14'250		
3132.10	Beratungen und Expertisen	29'940		30'000		5'201		
3170.10	Reisekosten und Spesen	47'971		47'000		48'108		
3170.50	Freier Kredit Stadtrat	75'580		80'000		83'818		
3637.10	Bevölkerungsanlässe	96'520		110'000		49'486		Bevölkerungsanlässe kostengünstiger als budgetiert
4260.10	Rückstellungen Dritter		50'416		37'000		54'849	Honorare Verwaltungsratsmandate Stadtrat variabel
1100	Total Stadtrat	1'281'758	50'416	1'299'100	37'000	1'217'228	54'849	
1200	Stadtkanzlei, Archiv							
3000.30	Kommissionen			600		1'260		
3000.40	Entschädigung an Stimmzähler und Urnenbeamte	49'275		55'000		110'625		Eine Abstimmung weniger gegenüber Planung Bund
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'163'139		1'229'200		998'406		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	169'047		157'000		102'981		
3010.40	Sonderentschädigungen	14'219		12'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	106'122		108'600		88'401		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	162'220		164'400		136'252		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'731		26'100		18'785		
3090.10	Fachausbildung	3'050		3'200		2'789		
3102.10	Drucksachen	8'842		27'000		30'610		Weniger städtische Abstimmungen als budgetiert
3130.16	Projekte	130'000		130'000				
3130.28	Verwaltungsorganisation	13'990		14'000		14'389		
3132.20	Revisionskosten	36'386		25'000		20'631		
3170.10	Reisekosten und Spesen	87'902		79'900		103'378		2. Wahlgang Ständeratswahl

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3199.11	Jungbürgeraufnahme	8'107		13'000		7'065		Stetig sinkende Teilnahmewerte; gesamtschweizerisches Phänomen
3199.12	Altershehungen	28'566		35'000		29'416		
3199.14	Wirtschaftspflege	70'719		70'000		60'476		
3199.16	Archiv	48'868		50'000		50'194		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	10'500		25'000		43'000		Weniger Beitragsgesuche als in anderen Jahren
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	3'700		3'700		3'700		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'245		2'900		3'495		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		136'082		70'000		118'799	Zunahme der verhandelten Streitfälle
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500			
4250.10	Verkäufe		680		800		840	
1200	Total Stadtkanzlei, Archiv	2'141'627	136'762	2'231'600	71'300	1'825'853	119'639	
1250	Kommunikation							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	243'225		238'200		237'527		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'313		18'900		18'871		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'751		33'900		33'741		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'879		4'800		4'409		
3090.10	Fachausbildung	1'973		2'000		2'006		
3102.10	Drucksachen	147'335		140'000		103'646		
3102.20	Publikationen / Inserate	20'554		30'000		15'978		Bedarfskonforme Anzahl Publikationen Vorjahre in Kostenstelle 1300/3103.10, Neukonzeption nach Umzug
3103.10	Fachzeitschriften	15'699						
3170.10	Reisekosten und Spesen	17		1'000		329		
3199.15	Kommunikation	171'939		170'000		123'797		
1250	Total Kommunikation	659'685		638'800		540'304		
1300	Zentrale Dienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	210'700		247'100		261'758		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	27'192		56'000		62'443		Optimierungen nach Umzug an die Gubelstrasse 22
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	18'892		23'800		25'571		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	29'263		39'300		39'847		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'777		6'200		6'071		
3090.10	Fachausbildung			1'000		61'907		Ausbildung im Folgejahr Bedarf nach Umzug an Gubelstrasse 22 geringer als erwartet
3100.10	Büromaterial	46'887		133'000				Teilweise Verschiebung von Kosten in Kostenstelle 1250
3102.10	Drucksachen	37'816		47'000		34'870		
3102.30	Kopierkosten							
3103.10	Fachzeitschriften			7'500		128'533		Neu in Kostenstelle 1250/3103.10, Kommunikation
3110.20	Kauf Büromaschinen	2'929		10'000		9'187		Bedarf nach Umzug an Gubelstrasse 22 geringer als erwartet
3130.10	Dienstleistungen Dritter	382'248		400'000		70'000		Gesamtkosten für Umzug eingehalten
3130.25	Frankaturen, Frachten	574'181		540'000		557'227		
3130.26	Telefonie					433'888		
3150.20	Unterhalt Büromaschinen	1'310				3'148		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	7'132		4'000		3'483		Optimierung Fahrzeugpark nach Umzug

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3161.10	Mieten, Benützungskosten	9'806		10'000		1'215		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand		2'480			714	2'490	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		5'779				6'215	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		8'259				8'705	
1300	Total Zentrale Dienste	1'353'133	8'259	1'524'900	8'200	1'713'226	8'705	
1400	Rechtsdienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	556'405		526'400		528'972		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	43'825		41'500		43'290		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	75'309		72'300		73'826		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'896		10'400		9'624		
3090.10	Fachausbildung	1'000		1'500		1'323		
3103.10	Fachzeitschriften	5'724		7'500		9'904		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	7'142		5'000		1'489		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	39'803		48'000		35'988		
3170.10	Reisekosten und Spesen	174				58		
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen	668'352		700'000		609'945		Bedarf abhängig von Beurkundungsdossiers
1400	Total Rechtsdienst	740'277	668'352	712'600	700'000	704'474	609'945	
1500	Personaldienst							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	547'241		545'100		543'098		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	183'391		230'300		143'914		Personelle Optimierung greift erst seit Juli
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	385'602		403'600		328'291		
3010.80	Ferien- und Mehrzeit-Guthaben	66'684		331'300		-22'292		Budgetierung auf dieser Kostenstelle, effektive Belastungen erfolgen auf den jeweiligen Kostenstellen
3010.90	Reallohnerhöhung Verwaltung							
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	154'637		140'200		107'860		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	80'794		82'200		74'553		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	21'490		23'800		18'269		
3064.10	Ruhegehälter, Zusatzbeiträge auf Renten	2'500'039		2'169'200		1'917'104		Budgetierung genau, Planungssicherheit betreffend Neurenten gering
3090.10	Fachausbildung	5'490		14'000		7'125		Geplante Ausbildung verschoben
3090.30	Fachausbildung: Personal in Ausbildung	33'861		49'000		47'865		Informatikausbildung findet alle 2 Jahre statt
3090.60	Weiterbildung allgemein	155'805		208'400		183'147		Ausbildungen zu Gunsten der Zügelarbeiten verschoben
3091.10	Personalbeschaffung, Insetrate	60'368		65'700		41'556		
3099.20	Personalbetreuung (Personalanlässe)	191'366		191'600		158'566		
3099.55	Beitrag an Busabo / Halbtaxabo	102'338		100'000		104'627		
3102.10	Drucksachen			100				
3103.10	Fachzeitschriften	682		1'000		641		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'149		5'600		3'764		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	9'179		10'000		10'123		
3170.10	Reisekosten und Spesen	972		3'000		1'022		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'790		1'800		1'892		
4250.10	Verkäufe		472				2'572	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		249		500		347	
4260.20	Nichtberufsunfall Arbeitnehmer		355'520		363'700		423'307	
4611.10	Entschädigung vom Kanton						19'390	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		4'857		4'900		4'857	
1500	Total Personaldienst	4'503'877	361'098	4'575'900	369'100	3'671'124	450'473	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1600	Kultur							
3000.30	Kommissionen	6'224		8'000		2'800		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	157'700		150'600		149'811		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	41'363		43'800		23'084		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'509		15'400		13'698		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'830		18'900		15'895		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'553		4'100		3'442		
3090.10	Fachausbildung	4'410		5'000		5'692		
3102.10	Drucksachen	21'222		28'500		28'579		
3103.10	Fachzeitschriften	574		1'000		1'424		
3130.16	Projekte	64'784		60'000		79'695		
3134.10	Sachversicherungen	4'461		6'000		5'903		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			10'000		9'000		Unterhaltsarbeiten auf 2020 verschoben
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'002		8'500		8'004		Ankauf von Kunstobjekten vom Angebot abhängig
3199.13	Freier Kulturkredit	5'650		10'000		10'705		
3634.01	Stiftung Theater Casino							
3634.02	Stiftung Museum in der Burg	622'602		622'000		622'602		
3635.01	Kellertheater Burgbach	402'394		402'400		402'394		
3635.02	Freizeitanlagen	120'000		120'000		120'000		
3635.04	Chollerhalle	262'262		262'300		262'262		
3635.05	Kulturzentrum Galvanik	180'000		180'000		180'000		
3636.02	Fasnachtsanlässe	232'160		230'000		232'160		
3636.04	Theater- und Musikgesellschaft	60'000		60'000		60'000		
3636.05	Gesangs- und Musikvereine	412'000		412'000		412'000		Zwei Budgetpositionen falsch budgetiert; zwei Positionen gekürzt
3636.06	Zuger Kunstgesellschaft	218'800		284'600		235'565		
3636.10	IG Kultur	640'000		640'000		640'000		
3636.12	Akkordeonfestival	49'500		49'500		40'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	293'825		310'000		30'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine / Institutionen	154'200		158'700		176'950		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	190		500		300		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	50'000		50'000		50'000		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'821		2'000		2'453		
4250.10	Verkäufe		100					
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		50'000					
1600	Total Kultur	4'090'035	50'100	4'183'800	50'000	4'133'625	50'000	
1700	Einwohnerdienste							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	853'076		838'300		880'085		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'780		10'000		10'000		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	69'507		67'400		69'778		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	78'544		76'300		74'378		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	17'400		17'400		16'563		
3090.10	Fachausbildung	4'915		7'200		8'905		
3102.10	Drucksachen	1'600		3'500		2'508		
3103.10	Fachzeitschriften	264		500		412		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	238'084		238'000		238'000		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	164'309		166'500		190'113		Umfang von Überprüfungen bezüglich Krankenversicherungsgesetz grösser als budgetiert
3130.20	Bank- und Postspesen	3'895		2'200		2'115		Vermeint bargeldlose Zahlungen
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	3'564		3'600		3'351		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'360						
3170.10	Reisekosten und Spesen	183		1'800		1'095		
3181.10	Debitorenverluste	898		800		1'115		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	8'204		10'000		10'243		
3199.17	Kostenbeiträge Bestattungen	4'044		10'000		5'100		Bedarfsabhängig
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	310		200		310		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		378'828		410'000		405'236	Umsatz nachfrageabhängig
4210.50	Gebühren für Zivilstandskreis		207'282		181'000		218'297	
4210.60	Beglaubigungen / Beurkundungen		36'393		26'000		32'746	Umsatz nachfrageabhängig
4250.44	Verkäufe		236'588		253'000		236'808	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		69'112		145'000		97'490	
4637.17	Rückersatzung Bestattungskosten			500				
1700	Total Einwohnerdienste	1'460'935	928'203	1'453'700	1'015'500	1'504'069	990'577	
1800	Stadtentwicklung							
3090.10	Fachausbildung	1'682		3'000		1'440		
3102.20	Publikationen / Insetate	29'766		30'000		30'721		
3103.10	Fachzeitschriften	481		700		550		
3130.16	Projekte	44'231		50'000		48'941		
3130.95	Zukunftsprojekte (Vorfinanzierung)	197'450		200'000		49'655		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'676		3'000		2'678		
3635.10	Zug Tourismus	90'000		90'000		90'000		Bezug Sachleistungen OK ESAF unter Budget
3635.12	Eidg. Schwing- und Äplerfest 2019	853'568		900'000				
3636.13	Mittelalterfest	30'000		30'000				
3636.14	Verein IG Zuger Chriesi	30'000		30'000		30'000		Beitragszahlungen aufgrund von Gesuchen
3636.20	Beiträge an Tagungen	23'712		55'000		37'918		
3636.71	Ornithologischer Verein	130'720		138'000		130'000		
3636.72	Seefest	114'000		150'000		100'000		Reduktion Budget gemäss GRB
3636.73	Bundesfeier	37'242		39'000		38'507		
3636.74	Märlisunntig	80'000		80'000		80'000		
3636.75	Garden of Tolerance	15'000		20'000		25'000		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	44'917		45'000		39'888		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine / Institutionen	167'538		150'000		135'867		
4250.10	Verkäufe		24'500		25'000			
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		197'450		200'000			
1800	Total Stadtentwicklung	1'892'982	221'950	2'013'700	225'000	841'165	49'655	49'655

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Finanzdepartement	127'231'499	308'731'100	130'223'700	240'147'500	122'333'596	259'055'581	
2000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	390'155		378'900		378'779		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	30'532		29'700		29'665		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	50'272		48'800		48'499		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'924		7'000		6'271		
3090.10	Fachausbildung	921		6'000		4'785		
3102.10	Drucksachen	579		2'000		1'246		
3103.10	Fachzeitschriften	765		800		778		
3132.10	Beratungen und Expertisen	50'925		6'000		3'437		
3170.10	Reisekosten und Spesen	5'627		6'000		5'768		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'260		4'300		4'260		
2000	Total Departementssekretariat	540'960		489'500		483'489		
2100	Buchhaltung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	301'173		313'700		292'461		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	15'073		17'000		16'815		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	25'474		26'200		24'610		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'802		39'400		31'154		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'439		6'600		5'831		
3090.10	Fachausbildung	3'979		8'000		8'000		
3103.10	Fachzeitschriften	33		200		500		
3130.16	Projekte	6'423		8'000		3'880		
3130.22	Betriebungskosten	16'398		15'000		17'121		
3170.10	Reisekosten und Spesen	282		500		101		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	990		1'500	16'000	755		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		16'542				18'569	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag						35'847	
2100	Total Buchhaltung	413'065	16'542	436'100	16'000	401'229	54'416	
2110	Zinsen							
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	-370'608				190'000		Nach abgeschlossener MWST-Revision können die Rückstellungen aufgelöst werden
3400.10	Zinsaufwand laufende Verbindlichkeiten	33'759		7'000		396		
3406.10	Zinsaufwand langfristige Finanzverbindlichkeiten	369'478		372'900		379'588		
3409.10	Übriger Zinsaufwand	-7'000'000						Auflösung Rückstellung für nicht geforderte Verzugszinsen
3440.10	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1'381'115				3'517'140		Erfolgswirksame Bewertung gemäss FHG, war bei der Budgetierung nicht bekannt
3499.20	Steuerskonti, Vergütungszinsen	14'893		10'000		41'203		
4400.10	Zinsertrag Bank- und Postkonten		630		102'000		308	
4401.10	Verzugszinsen auf Forderungen		341'023				279'826	Kant. Steuergesetz, diverse Selbstanzeigen
4402.10	Zinsertrag Festgelder <90Tage						52'022	
4407.10	Zinsertrag langfristige Anlagen >90 Tage		6'039		400		390	
4420.10	Dividenden		2'010'048		1'658'300		4'321'500	WWZ AG Ausschüttung Sonderdividende
4450.10	Erträge aus Darlehen VV		499		1'100		2'116	
4451.10	Erträge aus Beteiligungen VV		2'010'341		1'659'000		248	WWZ AG Ausschüttung Sonderdividende
4940.10	Interne Verr. kalk. Zinsen / Finanzaufwand		230'500		254'500		210'500	
2110	Total Zinsen	-5'571'363	4'599'079	389'900	3'675'300	4'128'326	4'866'910	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120	Abschreibungen							
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkreder)	3'455'548				-144'388		Investitionen geringer als die erwartete Realisierungsquote
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	18'957'783		19'663'000		15'743'207		
3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	288'459		324'000		412'872		
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					124'457		
3876.10	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen VV	354'970		517'000		1'225'669		
4950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen		1'127'700		1'127'700		1'250'900	
2120	Total Abschreibungen	23'056'760	1'127'700	20'504'000	1'127'700	17'361'818	1'250'900	
2130	Steuern							
3000.30	Kommissionen	9'858		16'000		8'429		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	214'209		226'800		228'000		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	12'849		20'200		11'563		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	17'702		20'200		18'957		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	28'260		28'300		28'260		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'117		4'500		4'001		
3090.10	Fachausbildung	980		3'500		1'885		
3103.10	Fachzeitschriften	78		500		68		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	1'481'690		1'481'700		1'465'249		
3132.10	Beratungen und Expertisen	20'760		20'000		19'861		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'497		2'000		903		
3181.30	Erläss und Abschreibung Steuerguthaben	349'170		460'000		568'727		Rückgang der nicht einbringbaren Forderungen aus Vorjahren
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	16'574'714		16'574'700		16'412'705		
3622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich an Gemeinden	53'454'488		53'459'900		52'848'086		
4000.00	Einkommenssteuern NP		99'519'733		77'700'000		89'297'867	Definitive Veranlagung höher als fakturiert
4001.00	Vermögenssteuern NP		35'806'422		30'900'000		32'634'973	dito.
4002.00	Quellensteuern NP		10'311'367		13'700'000		17'783'760	Wechsel in normale Veranlagung
4009.10	Nach- und Strafsteuern		2'305'648		900'000		1'487'636	
4010.00	Gewinnsteuern JP		75'406'508		66'200'000		66'764'931	Steuerausscheidung aus Liquidation
4011.00	Kapitalsteuern JP		12'608'434		10'200'000		12'283'887	dito.
4022.10	Grundstückgewinnsteuern		10'015'811		6'000'000		8'859'778	Mehrere grössere Fälle
4024.10	Erbschafts- und Schenkungssteuern		36'462'108		3'020'000		4'864'319	Einmalig hoher Fall bei der Erbschaftssteuer
4033.10	Hundesteuern		83'640		80'000		79'800	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		25'428		25'000		25'330	
4801.10	a.o. Steuerertrag JP				8'108'000			Steuerfall konnte nicht abgeschlossen werden. Verständigungsverfahren ist weiterhin offen
2130	Total Steuern	72'170'374	282'545'099	72'318'300	216'833'000	71'616'694	234'082'281	
2200	Immobilien allgemein							
3000.30	Kommissionen	2'380		3'200		3'080		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	623'581		701'700		550'028		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	17'939		18'000		21'192		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	51'477		56'800		46'659		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	70'220		76'700		54'725		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	13'213		14'500		10'623		
3090.10	Fachausbildung	16'777		28'000		25'825		
3102.10	Drucksachen	537		800		566		
3102.20	Publikationen / Inserate			500		118		
3103.10	Fachzeitschriften	536		1'000		1'030		
3132.10	Beratungen und Expertisen	195'478		215'000		192'808		
3170.10	Reisekosten und Spesen	18'457		21'500		21'750		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250		250		250		
2200	Total Immobilien allgemein	1'010'843		1'137'700		928'655		
2210	Liegenschaften Finanzvermögen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	70'387		69'500		69'741		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	9'720		10'300		10'200		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'995		5'900		5'931		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	10'172		10'100		9'990		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	1'462		1'400		1'346		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	237		700				
3130.20	Bank- und Postspesen	1'546				1'690		Abrechnung über Objektkredit 099
3132.10	Beratungen und Expertisen	17'534		100'000		85'062		(Investitionsrechnung)
3137.20	Konzessionsgebühren	325		400		325		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	16'067		19'000		12'948		
3411.10	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					25'000		Mehraufwand Brandschutz-
3430.10	Unterhalt Hochbauten FV	1'268'955		972'000		1'937'452		Sicherheitsmassnahmen
3430.20	Unterhalt Tiefbauten FV	2'831		72'500		8'577		Abrechnung über Objektkredit 099
3431.10	Liegenschaften FV Unterhalt Geräte und Maschinen			300				(Investitionsrechnung)
3431.20	Liegenschaften FV Hauswartung, Reinigung	44'294		25'900		35'574		Mehraufwand Hauswartung
3431.21	Liegenschaften FV Gebäudetechnik	9'852		13'300		10'774		Umbaumassnahmen Gubelstrasse 22
3439.10	Liegenschaften FV Energie	159'216		97'900		89'798		
3439.20	Liegenschaften FV Abwasser	6'249		7'100		7'465		
3439.50	Liegenschaften FV Versicherungsprämien	55'387		57'900		54'982		
3439.60	Liegenschaften FV Verwaltungskosten	125						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'744		17'100		24'380		
4430.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'772'068		2'231'400		2'781'983	Mietzins PP tw. ohne MWST, unter 4430.10
4430.15	Mietzins Parkplätze		250'228		394'800		251'916	enthalten
4430.20	Baurechtsinsertrag Liegenschaften FV		897		900		897	
4430.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		16'655		16'900		22'219	
4439.10	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'120				3'566	
4630.10	Beiträge vom Bund		25'013					CO2-Rückvergütung PV-Anlage Bröchli
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		238'477		196'000			
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	1'690'098	3'307'459	1'481'300	2'840'000	2'391'233	3'060'581	
2222	Wohnen und Aufenthalt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	121'170		119'600		119'357		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'400		2'400		2'400		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	9'447		9'300		9'306		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	15'836		15'700		15'655		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'396		2'400		2'181		
3101.11	Reinigungsmaterial			700				
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			2'100		1'417		
3119.10	Kauf Mobililiar / Einrichtungen			300		2'076		
3120.10	Energie	73'875		50'400		58'137		
3120.20	Abwasser	2'834		3'800		1'835		
3134.10	Sachversicherungen	29'384		28'000		29'964		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	34'031		37'200		38'107		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	274'928		168'700		195'807		Zur Verfügungstellung Notzimmer (StRB Nr. 61.19)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			900				
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			200		43		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	15'166		29'700		24'710		Kündigung Mietflächen im alten Kantonsspital
3160.40	Baurechtszins	110'850		110'000		110'399		Abschreibung ausstehender Mietzins eines Vereins
3181.10	Debitorenverluste	24'300						
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	32'806		16'500		18'486		
4240.28	Benützunggebühren		26'000		26'000		26'000	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		12'600		12'600		12'600	
4470.10	Pacht- und Mietzinse		1'923'062		2'033'900		1'941'826	
4470.20	Baurechtszinsertrag		64'088		76'000		64'088	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		32'690		19'800		28'950	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		263					
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		20'210					
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	749'423	2'078'912	597'900	2'168'300	629'879	2'073'463	
2223	Betriebliegenschaften							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	600'707		606'500		577'440		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	224'148		186'200		156'552		
3010.40	Sonderentschädigungen	250				1'220		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'266		61'400		56'779		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	95'714		91'900		82'217		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	22'136		20'800		20'009		
3101.11	Reinigungsmaterial	43'832		22'700		25'315		Mehraufwand Zentralisierung Stadtverwaltung
3110.10	Kauf Büromobililiar	318'171		303'000		90'700		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	26'433		26'300		20'000		
3119.10	Kauf Mobililiar / Einrichtungen	11'386		8'400		2'034		
3120.10	Energie	309'592		324'000		286'168		
3120.20	Abwasser	24'479		26'800		24'768		
3134.10	Sachversicherungen	73'806		95'000		75'114		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	219'894		295'000		287'244		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	2'890'300		1'350'000		1'055'287		Anpassungen und Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen Kolinplatz 15 (StRB Nr. 299.19) Erhöhter Aufwand im Rahmen der Zentralisierung
3150.10	Unterhalt Büromobililiar	54'425		22'300		10'718		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	10'400		16'200		8'448		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	35'394		32'800		30'425		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	151'042		188'500		192'302		Minderaufwand aufgrund Kündigung Mietverhältnis Haus Zentrum

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.40	Baurechtszins	27'170	731	28'100		27'170		
4240.28	Benützungsgebühren		540'674		501'900		535'993	
4470.10	Pacht- und Mietzins		12'755		11'500		16'100	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		30'159		30'800		17'019	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien				5'000		200	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'000		9'500		9'000	
4631.10	Beiträge vom Kanton		26'030		26'000		31'039	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		1'177'399		250'000		167'384	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		140'000		140'000		140'000	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		1'936'747		974'700		916'734	
2223	Total Betriebslegenschaften	5'203'547		3'705'900		3'029'908		
2224	Sport und Freizeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	393'872		414'500		411'156		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	100'623		66'500		67'189		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	35'666		34'700		34'871		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	46'778		50'200		49'060		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'142		9'000		8'033		
3101.11	Reinigungsmaterial	58'547		57'700		72'691		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	37'094		39'000		25'685		Verschiebung Anschaffung Mobilier Bossard-Arena
3119.10	Kauf Mobilier / Einrichtungen	4'282		40'200		89'304		
3120.10	Energie	240'346		284'300		231'783		
3120.20	Abwasser	59'279		63'100		66'040		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	235'691		233'000		254'903		
3134.10	Sachversicherungen	99'856		101'200		98'603		
3137.20	Konzessionsgebühren	87'946		70'900		88'346		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	11'418		9'900		11'488		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	609'694		467'500		496'819		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'726'143		1'727'000		1'252'528		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	6'176		23'000		10'776		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	15'396		73'700		58'465		Verschiebung Unterhalt Mobilien (s. Kto. 3119.10, gleiches Projekt)
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	145'268		146'000		144'083		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	500'000		500'000				
4240.28	Benützungsgebühren		10'482		13'000		12'950	
4240.45	Wärmeabgabe an Dritte Fernheizung		101'002		101'300		101'002	
4470.10	Pacht- und Mietzins		269'106		269'500		281'695	
4470.15	Mietzins Parkplätze / Schaufenster		3'828				3'842	
4470.20	Baurechtszins		2'269		1'300		2'269	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		5'500		5'000		5'000	
4470.40	Mietzins Bootsplätze		233'201		233'100		233'201	
4472.10	Benützungsgebühren Immobilien		387'481		225'000		112'732	ESAF
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'068		12'300		13'002	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		6'111		6'400		6'338	
2224	Total Sport und Freizeit	4'423'218	1'032'048	4'411'400	866'900	3'471'823	772'030	
2225	Kultur und Geselligkeit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	170'118		167'400		167'524		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	6'994		8'300		7'130		
3010.40	Sonderentschädigungen	3'550				3'250		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	22'417		22'400		21'055		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	3'561		3'500		3'242		
3101.11	Reinigungsmaterial	6'235		6'700		5'518		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'381		19'000		23'563		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	935		10'400		8'932		
3120.10	Energie	118'602		103'200		95'390		
3120.20	Abwasser	2'575		6'900		3'354		
3130.15	Verwaltungskosten	1'200		500		4'833		
3134.10	Sachversicherungen	98'498		98'500		98'649		
3137.20	Konzessionsgebühren	568		500		568		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	99'772		74'000		59'562		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	1'962'766		1'800'000		1'952'429		Umsetzung diverser Sicherheitsmassnahmen
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	117		6'300		2'258		
3159.10	Unterhalt Mobiliar / Einrichtungen	10'696		13'800		9'775		
3181.10	Debitorenverluste	840		89'000		73'504		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	60'980	13'000		13'800		13'000	
4240.28	Benützunggebühren		1'283'742		1'269'300		1'273'090	
4470.10	Pacht- und Mietzinse				2'200			
4470.15	Mietzinse Parkplätze / Schaufenster		21'000		16'000		15'886	
4470.20	Baurechtszinsvertrag		840		800		840	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		2'800		2'800		2'800	
4470.40	Mietzinse Bootsplätze		128'205		150'000		144'576	
4472.10	Benützunggebühren Immobilien		2'133				2'397	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'482		5'500		5'482	
4631.10	Beiträge vom Kanton		197'876		400'000		148'391	Sicherheitsmassnahmen
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK							
2225	Total Kultur und Geselligkeit	2'590'149	1'655'077	2'444'400	1'860'400	2'554'663	1'606'462	
2226	Unbebaute Grundstücke							
3137.20	Konzessionsgebühren	1'825		1'400		1'425		
3192.10	Heimfallentschädigung	-2'166'500						Auflösung Rückstellungen
4470.10	Pacht- und Mietzinse		13'837		15'800		10'234	
4470.20	Baurechtszinsvertrag		25'023		25'000		25'023	
2226	Total Unbebaute Grundstücke	-2'164'675	38'860	1'400	40'800	1'425	35'257	
2230	Städtischer Wohnungsbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	199'599		205'000		261'918		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'550		3'300		5'854		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	16'679		16'500		21'244		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	22'968		24'100		32'620		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'240		4'200		4'951		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	337		2'000		3'125		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			2'500		92		
3120.10	Energie	24'754		21'500		33'141		
3120.20	Abwasser	5'640		3'700		3'922		
3130.15	Verwaltungskosten	16'800		19'200		17'560		
3130.20	Bank- und Postspesen	229		300		227		
3134.10	Sachversicherungen	87'779		91'000		87'385		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	39'619		34'700		16'934		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	860'976		750'000		1'249'712		Erhöhter Unterhaltsaufwand versch. Gebäude
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	125		1'200		130		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			500		4'500		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	4'500		4'500		4'500		
3160.40	Baurechtszins	165'850		168'000		165'399		
3300.90	Abschreibungen Pflichtwohnungen	1'308'799		1'308'800		1'308'799		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'132		4'900		7'360		
4470.10	Pacht- und Mietzinse		5'939'962		5'852'600		5'919'577	
4470.20	Baurechtszins		191'855		192'000		191'855	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		7'250		7'300		6'955	
4630.10	Beiträge vom Bund		332'474		162'600		69'341	Neu unter Kto. 4631.10, Beiträge vom Kanton
4631.10	Beiträge vom Kanton		12'202		191'400		288'474	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		12'202		15'000		782	
2230	Total Städtischer Wohnungsbau	2'779'574	6'483'743	2'665'900	6'420'900	3'224'871	6'476'984	
2250	Schulanlagen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	135'517		135'900		136'266		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	7'864		18'000		16'439		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	11'505		12'200		11'553		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'179		19'900		19'807		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'886		3'100		2'699		
3101.11	Reinigungsmaterial	153'405		149'200		139'000		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	72'226		80'100		78'216		
3120.10	Energie	1'054'799		1'026'900		894'539		
3120.20	Abwasser	151'257		169'000		144'243		
3134.10	Sachversicherungen	206'063		198'400		203'377		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	421'677		400'100		462'676		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	4'050'237		2'975'000		3'953'479		Erhöhter Aufwand Brandschutz- und Sicherheitsmassnahmen (siehe Gegenbuchung unter Kto. 4893.10)
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	7'432		15'000		19'421		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	306'302		306'900		281'680		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	7'000'000		7'000'000				
4470.10	Pacht- und Mietzinse		280'551		288'500		306'224	
4470.30	Heiz- und Nebenkosten Pauschalen		15'047		17'100		17'692	
4472.10	Benutzungsgebühren Immobilien		41'406		22'000		18'163	ESAF
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		960'226		875'000		1'134'474	
2250	Total Schulanlagen	13'601'349	1'297'230	12'509'700	1'202'600	6'363'394	1'476'553	
2400	Informatik							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'416'385		1'540'300		1'385'241		Mitarbeiter konnte erst ab Mitte Jahr angestellt werden
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	76'796		168'900				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	117'342		134'900		108'982		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	170'876		199'100		165'527		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	29'125		34'000		24'774		
3090.10	Fachausbildung	33'286		40'000		59'627		
3090.20	Informatik Anwenderausbildung	33'908		60'000		25'764		Mehrbelastung durch Erneuerung der Geräte und Dienstleistungen Rollout
3102.30	Kopierkosten	126'025		100'000				
3103.10	Fachzeitschriften	252		2'000		474		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	1'149'513		1'097'000		991'082		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Energie	26'930		40'000		35'845		Durch die Erneuerung der zentralen Speicherlösung konnte massiv Energie eingespart werden
3130.26	Telefonie	479'665		400'000				Parallelbetrieb der analogen- und digitalen Telefonie hat zu einmaligen Mehrkosten geführt
3130.90	Internet / Intranet	428'597		456'000		390'732		
3134.10	Sachversicherungen	2'807		2'800		2'807		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	1'075'639		1'326'700		1'118'665		Durch die zwei Grossprojekte Telefonie und Verwaltungsumzug mussten div. Wartungen verschoben werden
3170.10	Reisekosten und Spesen	12'843		20'000		12'803		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	650		3'000		250		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		30'552		51'500		26'317	Alterszentren Zug haben keine grösseren Projekte ausgeführt. Weniger Supportaufwände
4250.10	Verkäufe						250	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden		608'166		524'400		681'321	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		211'460		225'000		236'800	
2400	Total Informatik	5'180'640	850'178	5'624'700	800'900	4'322'576	944'688	
2500	Betriebsgesamt							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	923'572		935'600		914'304		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	23'226		35'000				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	74'656		76'600		72'019		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	107'115		109'000		107'972		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	19'000		19'900		17'102		
3090.10	Fachausbildung	15'270		18'000		11'079		
3102.10	Drucksachen	3'000		4'000		2'738		
3103.10	Fachzeitschriften	3'499		4'000		2'261		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'429		8'000		9'901		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'049		4'500		2'090		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		1'522'427		1'100'000		1'327'515	
4612.10	Entschädigung von Gemeinden				130'000			
2500	Total Betriebsgesamt	1'174'816	1'522'427	1'214'600	1'230'000	1'139'466	1'327'515	
2600	Übriger Aufwand							
3130.20	Bank- und Postspesen	26'467		20'000		15'853		
3134.10	Sachversicherungen	130'858		130'000		126'971		Erwartete Schadenersatzleistungen vom Vorjahr sind geringer eingefordert worden
3190.10	Schadenersatzleistungen	-24'453		40'000		41'295		
3419.10	Kursverluste Fremdwährungen	-149		1'000		31		
3893.10	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000		20'000		20'000		
4260.10	Rückerstattungen Dritter		40'000				49'513	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK						11'295	Siehe Kto. 3190.10
2600	Total Übriger Aufwand	152'722	40'000	211'000	40'000	204'150	60'808	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2870	Städtische Beiträge / Hilfeleistungen							
3638.20	Hilfeleistungen ins Ausland	30'000		30'000		30'000		GRB Nr. 1695 vom 4.6.19, CHF 150'000 für Hilfeleistungen Ausland Siehe Konto 3638.95/2870
3638.95	Beiträge aus Vorfinanzierung	200'000		50'000		50'000		
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		200'000		50'000		50'000	
2870	Total Städtische Beiträge / Hilfeleistungen	230'000	200'000	80'000	50'000	80'000	50'000	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Bildungsdepartement	72'086'881	27'496'406	73'314'700	26'825'200	69'832'980	27'013'506	Stellvertretung für eine hauptamtliche Bademeisterin, die wegen Schwangerschaft beurlaubt werden musste
3000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	435'102		437'700		436'783		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	173'895		120'100		123'572		
3010.40	Sonderentschädigungen	5'040		5'000		4'725		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	51'246		45'700		45'680		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	61'933		51'100		51'286		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'580		10'100		9'633		
3090.10	Fachausbildung	5'820		13'000		12'215		
3102.10	Drucksachen	5'263		7'800		4'036		
3106.10	Medizinisches Material	46		1'600		448		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	1'509		2'000		1'744		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			6'000				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	2'551		41'000		8'250		
3130.16	Projekte	45'664		47'000		18'706		
3132.10	Beratungen und Expertisen	41'272		5'600		4'836		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	4'794		3'800		2'547		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'075		25'500		9'435		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	11'749		1'500		2'089		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'137		10'000				
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	3'944						
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'054		2'000		1'654		
4472.30	Benutzungsgebühren Hallenbäder		193'693		210'000		191'313	
3000	Total Departementssekretariat	868'673	193'693	836'500	210'000	737'636	191'313	
3050	Rektorat							
3000.30	Kommissionen	14'688		10'100		8'517		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'210'075		1'204'800		1'198'690		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	49'818		49'000		29'511		
3010.40	Sonderentschädigungen	55'306		66'500		59'940		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	115'305		118'600		110'025		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	168'218		172'500		172'076		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'699		24'900		23'132		
3090.10	Fachausbildung	180'713		184'400		119'635		
3091.10	Personalbeschaffung, Inserate	7'183		12'000		8'968		
3102.10	Drucksachen	1'648		2'600		2'170		
3103.10	Fachzeitschriften	-124		2'000		782		
3106.10	Medizinisches Material	8'701		9'000		2'941		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	4'833		5'000		3'859		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	9'000		4'000		4'000		
3130.16	Projekte	23'051		20'400		18'405		
3130.30	Schularzttdienst	35'105		35'200		33'061		
3130.31	Schulzahndienst	224'272		216'000		190'875		
3132.10	Beratungen und Expertisen	73'892		73'100		96'477		
3134.30	Schüler-Unfallversicherung	19'554		18'900		19'422		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	54'191		60'800		61'449		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'405		9'100		7'353		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	29'500		30'900		30'577		Schulgesetz Kt. Zug; Aufwand variiert je nach Umfang der Sonderschulzuweisung
3171.12	Transportkosten / Schulbus	27'770		22'000		27'250		
3171.14	Beiträge an Klassenfahrten	124'992		126'000		118'630		
3181.10	Debitorenverluste					1'186		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'852		7'900		6'631		
3635.30	Beitrag an auswärtige Sonderschulen	3'936'756		3'319'400		3'583'824		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'287		1'600		1'494		
3637.30	Beiträge an Buspass Schüler	210'059		199'600		210'064		
3637.90	Beiträge an private Haushalte	39'000		43'000		38'103		
4260.10	Rückstellungen Dritter		1'300		1'000		1'730	
4470.10	Pacht- und Mietzinsen		62'400		52'100		60'990	
3050	Total Rektorat	6'658'747	63'700	6'049'300	53'100	6'189'046	62'720	
3060	Schulinformatik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	310'378		315'600		309'787		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	24'199		24'800		24'295		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'025		34'700		33'767		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'876		6'100		5'434		
3090.10	Fachausbildung	1'201		1'000		7'419		
3104.10	Schulmaterialien	29'594		83'200		19'956		
3113.30	Schulbetrieb Anschaffungen Hardware	518'692		634'200		227'977		
3113.31	Anschaffung Präsentationstechnik	10'519		10'000		13'504		
3113.35	Pädagogische Software	30'672		33'500		43'619		
3153.30	Unterhalt Informatikmittel Schulbetrieb	363'143		405'500		256'873		
3153.31	Unterhalt Präsentationstechnik	26'062		25'000		20'248		
3170.10	Reisekosten und Spesen	157		1'500		1'001		
4260.10	Rückstellungen Dritter		1'878					
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		179'681		179'800		138'498	
3060	Total Schulinformatik	1'354'519	181'559	1'575'100	179'800	963'879	138'498	
3100	Kindergarten							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	214'287		230'000		183'395		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	23'129		41'400		32'942		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	4'063'667		4'110'000		3'951'477		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	183'545		195'000		135'774		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	352'904		364'300		338'804		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	458'611		476'200		453'858		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	90'930		95'000		81'307		
3104.10	Schulmaterialien	47'843		53'200		55'135		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	74		2'000		562		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	12'404		13'200		13'072		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	567		1'000		298		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	875		1'200		875		Rückerstattungen Lehrpersonalkosten für integrative Sonderschulungen; zu tief budgetiert
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'460	140'239	1'300	16'000	800	82'476	
4260.10	Rückerstattungen Dritter							
4631.10	Beiträge vom Kanton		2'570'063		2'564'700		2'490'081	Weniger zusätzlich abgerechnete Reinigungsstunden
3100	Total Kindergarten	5'450'296	2'710'301	5'583'800	2'580'700	5'248'298	2'572'557	
3200	Primarschule							Vermehrter Einsatz von Assistenten für integrative SonderschülerInnen; vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- u. unfallbedingter Ausfälle
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	934'859		984'000		968'619		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	129'194		148'400		170'944		
3010.42	Hausaufgabenstunden	32'880		33'100		30'700		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	14'071'876		13'948'800		13'625'560		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	550'503		480'000		501'165		
3020.40	Sonderentschädigungen	27'850		28'500		26'650		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	1'245'970		1'245'600		1'200'820		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'581'341		1'592'000		1'545'266		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	319'235		323'000		286'350		
3090.10	Fachausbildung	19'981		20'000		16'685		
3104.10	Schulmaterialien	417'928		413'400		405'538		
3104.20	Mediothek	43'608		42'400		41'898		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	29'581		29'700		12'202		
3119.10	Kauf Mobilien / Einrichtungen	102'753		103'600		50'924		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	36'888		11'700		4'275		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	13'050		18'600		18'680		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	5'419		8'800		10'300		
3160.40	Baurechtszins	33'090		33'100		33'630		
3170.10	Reisekosten und Spesen	28'547		28'900		24'377		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	112'286		123'500		103'123		
3171.13	Schullager	191'205		173'000		135'105		
3181.10	Debitorenverluste					30		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	38'143		53'900		50'110		
4231.10	Elternbeiträge		27'062		27'500		29'745	
4240.50	Elternbeiträge		48'030		41'000		30'240	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		341'554		230'300		365'631	
4631.10	Beiträge vom Kanton		7'426'255		7'411'500		7'225'942	
4632.10	Beiträge von Gemeinden				500			
3200	Total Primarschule	19'966'187	7'842'902	19'844'000	7'710'800	19'262'948	7'651'558	
3250	Integrationsklasse							Geringere Hauswarts- und Infrastrukturkosten für Nutzung Räumlichkeiten HPS (Personalwechsel Hauswartung) Höhere Rückerstattungen Lehrpersonalkosten für Assistenten integrative Sonderschulungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	8'108		8'000		8'068		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	2'110		3'300		4'854		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	197'031		188'000		181'771		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	62'169		57'000		73'565		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'472		20'300		20'879		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'536		31'500		29'700		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'503		5'200		5'135		
3090.10	Fachausbildung			500				
3104.10	Schulmaterialien	1'720		2'800		1'755		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate			500				
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			1'000		389		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	21'275		12'500		18'684		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	21'618		22'500		21'438		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate			200				
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen			200				
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	31'708		34'200		36'780		
3170.10	Reisekosten und Spesen	411		300		399		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	697		700		1'361		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'762		5'800		4'452		
4260.10	Rückerstattungen Dritter				500			Abrechnung Verpflegungs- und Betreuungsbeiträge; höhere effektive Kosten als angenommen
4611.10	Entschädigung vom Kanton		112'265		86'700			
4631.10	Beiträge vom Kanton		69'000		64'000		181'738	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		148'526		133'700		133'600	
3250	Total Integrationsklasse	414'119	329'791	394'500	284'900	409'231	315'338	
3300	Tagesschule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	154'524		157'600		166'557		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	11'013		11'000		10'640		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	991'078		1'023'600		982'755		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	21'534		38'300		25'362		
3020.40	Sonderentschädigungen	900		900		900		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	92'411		97'400		93'739		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	122'662		129'800		124'911		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	24'001		25'400		22'313		
3090.10	Fachausbildung	2'830		2'000		2'159		
3104.10	Schulmaterialien	21'227		23'900		23'165		
3104.20	Mediothek	1'489		1'300		1'403		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	384		1'300		214		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	17'004		18'400		40'239		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	70'626		75'000		61'627		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'224		2'500		1'278		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	9		1'300		350		
3160.40	Baurechtszins	129'306		129'400		129'306		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'604		3'300		2'813		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	5'911		6'000		7'061		
3171.13	Schullager	10'196		10'500		10'159		
4240.50	Elternbeiträge		177'575		173'500		173'571	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		200		100			
4631.10	Beiträge vom Kanton		378'578		378'500		378'578	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		40				80	
3300	Total Tagesschule	1'679'932	556'393	1'758'900	552'100	1'706'952	552'228	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3400	Kooperative Oberstufe							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	365'268		388'600		339'971		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	69'685		65'200		91'255		
3010.42	Hausaufgabenstunden	7'595		8'400		14'318		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'444'569		5'825'700		5'593'213		Vermehrte Stellvertretungen infolge längerfristiger krankheits- und unfallbedingter Ausfälle von Lehrpersonen
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	193'230		155'000		170'298		
3020.40	Sonderentschädigungen	35'500		35'500		35'490		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	479'029		514'400		497'655		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	581'827		618'000		609'365		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	121'685		132'300		116'174		
3090.10	Fachausbildung	3'089		4'000		3'627		
3104.10	Schulmaterialien	130'554		181'500		154'994		Zu hoch budgetiert, weniger Material aufgrund LP21
3104.20	Mediothek	11'478		15'800		11'463		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'566		3'200		30'112		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	109'514		110'500		110'320		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	3'720		5'000		3'840		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	37'729		35'400		38'411		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	6'902		6'900		7'945		
3159.10	Unterhalt Mobiliar / Einrichtungen	7'429		9'300		13'062		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'261		1'200		1'200		
3160.40	Baurechtszins	11'030		11'000		11'210		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'937		11'900		15'729		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	51'712		59'100		30'617		Weniger Durchführungen als angenommen
3171.13	Schullager	39'713		55'000		75'643		
3190.10	Schadenersatzleistungen					5'321		Weniger SchülerInnen in
3199.55	Verpflegungskosten	35'192		54'000		51'038		Hauswirtschaftsunterricht aufgrund LP21
3611.10	Entschädigungen an Kantone	30'066		60'000		82'383		Weniger SchülerInnen Integratives-Brücken-Angebot
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			13'200		12'262		
4231.10	Elternbeiträge	5'456	47'621		43'300		45'405	
4240.50	Elternbeiträge		79'405		1'400		1'960	
4260.10	Rückstellungen Dritter				21'200		44'006	
4631.10	Beiträge vom Kanton		3'741'440		3'778'600		4'094'231	Rückstellungen Lehrpersonalkosten für vermehrte integrative Sonderschulungen (Schülernormpauschale) infolge geringerer Schülerzahl als prognostiziert
4632.10	Beiträge von Gemeinden				9'200		18'568	Kein Schulgeld von anderen Gemeinden da keine auswärtigen SchülerInnen
3400	Total Kooperative Oberstufe	7'796'735	3'868'466	8'380'100	3'853'700	8'126'918	4'204'170	
3520	Psychomotorik							
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	243'679		269'200		251'785		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	34'557		25'000		10'882		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	23'748		23'400		21'078		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	24'272		24'100		23'048		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'785		6'000		4'999		
3090.10	Fachausbildung	6'212		7'100		4'227		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.10	Schulmaterialien	3'111		3'500		2'892		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	1'745		2'400		2'290		
3160.40	Baurechtszins	19'850		19'900		20'180		
3170.10	Reisekosten und Spesen	283		1'200		790		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	25'118	146'816	32'300	85'000	28'454		Beiträge für Therapieleistungen für SchülerInnen aus anderen Gemeinden oder Sonderschulen
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
3520	Total Psychomotorik	388'360	146'816	414'100	85'000	370'624	72'897	
3600	Heilpädagogische Schule							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	136'951		135'300		147'462		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	13'620		27'700		24'756		Weniger zusätzlich abgerechnete Reinigungsstunden
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	154'770		156'400		124'034		
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	2'558'068		2'719'500		2'516'995		
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	185'255		187'000		300'612		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	242'607		257'200		233'865		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	296'368		315'200		292'384		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	62'928		66'100		56'592		
3090.10	Fachausbildung	27'501		37'000		22'971		
3104.10	Schulmaterialien	27'418		30'500		28'454		
3104.20	Mediothek	1'406		2'300		1'642		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	5'432		8'600		1'901		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	8'962		5'600		8'063		Weniger verrechnete Penssen integrative Sonderschulung von Kindergarten- und Primarschullehrpersonen
3130.10	Dienstleistungen Dritter	233'574		249'000		34'053		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	62'158		70'600		61'811		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	2'332		3'400		1'268		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	1'249		5'600		3'273		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	1'650		1'200		1'200		
3160.40	Baurechtszins	132'360		132'400		134'520		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'661		8'100		8'032		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	13'061		21'500		20'956		
3171.12	Transportkosten / Schulbus	146'764		132'500		138'998		Höhere Gebühren Taxiunternehmen
3171.13	Schullager	13'384		20'000		14'064		
3190.10	Schadenersatzleistungen							
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'357		2'300		4'174		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	90'344	49'725	90'900	45'300	62'297	49'325	
4230.10	Schulgelder		11'628		7'100		10'876	
4260.10	Rückstellungen Dritter		4'775'417		4'494'200		4'577'700	Mehr Kantonsbeiträge infolge höherer Schülerzahl als prognostiziert
4631.10	Beiträge vom Kanton							
4633.10	Beiträge von Sozialversicherungen		97'467		95'000		92'516	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		122'357		154'200		145'708	Wegfall Nutzungsbeitrag für Schulräume durch OS Loreto (kein Hauswirtschaftsunterricht mehr seit August 2019)
3600	Total Heilpädagogische Schule	4'427'181	5'056'594	4'685'900	4'795'800	4'244'920	4'876'125	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3700	Freizeitangebote							
3010.43	Schulsport, Schultheater	91'099		88'600		78'951		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	5'558		6'600		4'758		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	2'211		2'100				
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	823		500		642		
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'069		1'900		938		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	7'952		9'000		7'858		
3171.11	Freizeitlager	157'875		151'300		152'950		
4240.50	Elternbeiträge		111'500		95'500		108'634	
4631.10	Beiträge vom Kanton		27'762		17'900		18'639	
3700	Total Freizeitangebote	266'587	139'262	260'000	113'400	246'097	127'273	
3710	Sport							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	301'493		301'800		278'444		Die Bade- und Betriebsaufsicht für das Seebad
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	150'233		131'500		145'281		Seeliken und Strandbad Chamer Fussweg konnte mit internem Hilfspersonal gewährleistet werden
3010.40	Sonderentschädigungen	38'794		41'500		38'372		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	38'762		37'500		36'503		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'631		34'500		31'327		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'858		8'700		7'864		
3090.10	Fachausbildung	2'766		2'000		3'137		Fachausbildungen (Brevet, BLS, AED) für Bade- und Betriebsaufsichtspersonal
3103.10	Fachzeitschriften			100				
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	7'458		9'000		7'476		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	67'996		70'000		55'246		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen			500		350		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			11'000		6'658		Auf externes Bade- und Betriebsaufsichtspersonal wurde komplett verzichtet, da genügend internes Hilfspersonal akquiriert werden konnte
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	66'528		68'200		30'958		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen			800		300		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'212		3'300		1'742		
3636.30	Beitrag sportliche Bestrebungen	102'143		110'000		235'378		
3636.31	Sportvereine	311'241		319'400		282'473		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800		1'800		1'200		
3636.95	Beiträge aus Vorfinanzierungen	43'877		100'000		52'500		Mit dem "Sportfonds" werden ausschliesslich Stadtzuger Sportvereine oder Sportveranstaltungen in der Stadt Zug unterstützt. Diesbezüglich sind zwei "ausserordentliche" Gesuche eingegangen
4240.01	Benützunggebühren		6'600		6'600		6'600	
4631.10	Beiträge vom Kanton		10'019		7'500		5'715	
4893.10	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		43'877		100'000		52'500	
3710	Total Sport	1'180'791	60'495	1'251'600	114'100	1'215'207	64'815	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3800	Kind Jugend Familie							
3000.30	Kommissionen	2'660		3'000		2'800		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	3'111'000		3'122'400		2'932'626		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	487'594		391'600		504'225		Kreditüberschreitung gem. StRB 614.19 durch SR bewilligt
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	341'382		394'600		315'042		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	314'248		309'900		298'678		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	383'058		384'700		354'046		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	82'052		83'500		72'473		
3090.10	Fachausbildung	20'776		22'400		16'850		
3103.10	Fachzeitschriften	396		1'000		1'113		
3104.30	Betreuungsmaterialien	70'256		75'000		69'173		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'579		15'000		3'175		
3119.10	Kauf Mobilier / Einrichtungen	19'786		28'000		9'320		FB Turm wurde mit vorhandenem Mobilier statt mit Neuanschaffungen ausgestattet Verschiedene Projekte wurden aus Ressourcengründen nicht realisiert
3130.16	Projekte	72'498		120'000		95'513		
3130.32	Verpflegung der Kinder / Mittagstisch	544'966		515'000		495'795		
3160.40	Baurechtszins	24'270		24'300		24'660		
3170.10	Reisekosten und Spesen	9'082		11'700		11'447		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	2'323		4'100		2'506		
3181.10	Debitorenverluste	4'592				720		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	50		5'000		1'099		
3636.07	Kinder- und Jugendtheaterverein	40'000		40'000		40'060		
3636.32	Mütter- und Väterberatung	31'739		31'000		31'283		
3636.33	Subventionierte Kindertagesstätten	845'000		845'000		3'069'403		
3636.34	Verein Zuger Jugendtreffpunkte	43'960		46'000		845'000		
3636.35	Spielgruppen	38'290		45'000		44'845		
3636.36	Jugendarbeit	240'209		165'000		35'301		
3636.37	Tagesfamilien	49'880		59'900		188'176		Kreditüberschreitung gem. StRB 465.19 durch SR bewilligt
3636.38	Spielplätze	1'917		15'000		59'880		
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	317'312		309'000		14'919		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	2'608		4'000		2'050		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'105'138		3'700'000				
3637.90	Beiträge an private Haushalte	138'695		139'900		128'307		Betreuungsgutscheine wurden nicht vollumfänglich ausgeschöpft
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		643'919		635'000		583'712	
4240.60	Elternbeiträge Mittagstisch		170'198		167'000		171'156	
4240.70	Elternbeiträge Freizeitbetreuung		96'750		92'300		65'000	
4240.80	Elternbeiträge Ferienbetreuung		910'867		894'300		819'868	
3800	Total Kind Jugend Familie	10'349'317	910'867	10'911'000	894'300	9'975'780	819'868	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3850	Musikschule							
3000.30	Kommissionen	8'897		16'000		17'115		Weniger Sitzungen
3020.00	Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte	5'704'833		5'767'600		5'637'725		Unvorhergesehene und nicht planbare Stellvertretungen (Mutterschaftsurlaub, Unfälle und Krankheiten von Lehrpersonen und Mitarbeiter/innen)
3020.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen Lehrkräfte	215'182		162'100		158'907		
3020.40	Sonderentschädigungen	107'921		105'000		93'791		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	471'741		476'800		463'546		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	669'418		673'500		650'817		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	121'354		122'600		110'556		
3090.10	Fachausbildung	6'870		9'300		7'038		
3102.10	Drucksachen	29'617		26'300		26'599		Totalüberarbeitung des Schulprogramms
3103.10	Fachzeitschriften	4'488		4'600		4'575		
3104.10	Schulmaterialien	20'322		21'400		23'439		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	1'854		1'900		1'966		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	17'551		17'000		16'837		
3119.20	Übrige Anschaffungen	86'321		80'000		84'616		
3130.16	Projekte	80'669		80'000				
3134.10	Sachversicherungen	5'436		7'000		5'436		
3159.20	Übriger Unterhalt	76'254		70'000		70'814		Neue Zummietung von externen Unterrichts- und Ensemble-Räumen fielen kostengünstiger aus als geplant
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	52'530		85'000		49'860		
3170.10	Reisekosten und Spesen	14'299		14'000		14'474		
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	97'103		92'000		83'760		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'151		3'000		2'955		
4231.10	Elternbeiträge		787'215		760'000		771'436	Mehr Schüler als erwartet konnten eingeteilt werden
4231.20	Schulgeld Erwachsene		687'935		650'000		671'417	Mehr Erwachsene als erwartet konnten eingeteilt werden
4240.01	Benützungsgebühren	39'801		35'000		35'934		
4612.10	Entschädigung von Gemeinden	10'788		12'000		9'362		
4631.10	Beiträge vom Kanton	2'713'265		2'700'000		2'633'891		
3850	Total Musikschule	7'795'812	4'239'005	7'835'100	4'157'000	7'524'826	4'122'040	
3900	Bibliothek Zug							
3000.30	Kommissionen	1'844		2'000		1'400		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'756'128		1'808'300		1'857'844		Unerwartete Vakanzen infolge Mutterschaft, unbez. Urlaub und Krankheit.
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	190'314		114'900		119'756		Kreditüberschreitung vom SR bewilligt
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	21'840		23'900		25'480		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	157'506		155'300		159'349		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	219'786		222'300		239'876		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	39'701		40'300		37'389		
3090.10	Fachausbildung	7'005		7'000		8'787		
3101.11	Reinigungsmaterial	4'685		7'000		6'304		
3102.10	Drucksachen	42'944		47'500		52'603		
3103.30	Anschaffungen Medien für Bibliotheken	377'755		400'000		410'458		Zu wenig Neuerscheinungen gemäss Erwerbungsprofil

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	32'471		35'000		34'150		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	8'516		8'500		35'633		
3113.20	Informatikmittel Verwaltung	10'864		10'000		13'223		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	34'286		28'000		28'336		
3120.10	Energie	53'089		64'000		57'722		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	54'582		66'000		44'565		
3134.10	Sachversicherungen	2'101		7'000		2'170		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	19'377		19'000		13'391		
3153.20	Unterhalt Informatikmittel Verwaltung	52'792		50'800		48'528		
3159.10	Unterhalt Mobilen / Einrichtungen	18'386		20'000		6'253		
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'924		6'000		10'149		Zu wenig budgetiert infolge hohem Weiterbildungsbedarf
3171.10	Veranstaltungen / Exkursionen	18'273		17'000		13'467		
3181.10	Debitorenverluste	406				199		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'915		5'000		5'671		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	354'136		370'000		377'914		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		58'898		60'000		62'468	
4631.10	Beiträge vom Kanton		1'137'665		1'180'500		1'179'640	
3900	Total Bibliothek Zug	3'489'626	1'196'563	3'534'800	1'240'500	3'610'616	1'242'107	Reduktion der Mitgliedschaftsbeiträge infolge Verbandsfusion

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Baudepartement	26'545'770	8'683'912	28'012'600	9'178'200	25'208'806	7'631'455	
4000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	719'559		735'000		744'002		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	71'409		80'000		32'159		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	62'259		64'300		60'951		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	96'910		100'800		96'406		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'024		14'200		13'747		
3090.10	Fachausbildung	34'853		35'000		30'344		
3100.10	Büromaterial	1'832		4'000		3'530		
3102.10	Drucksachen			1'000		26		
3103.10	Fachzeitschriften	9'148		9'500		8'278		
3132.10	Beratungen und Expertisen	81		8'000		3'280		Erforderliche Gutachten konnten über Projekt abgerechnet werden
3170.10	Reisekosten und Spesen	15'678		18'000		17'715		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'721		14'500		13'053		
4250.10	Verkäufe		173		700			Verminderte Einnahmen aus Kopien Baugesuch-Einsichtnahme
4000	Total Departementssekretariat	1'040'472	173	1'084'300	700	1'023'491	1'354	
4100	Stadtplanung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	622'697		624'900		632'865		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	49'240		49'500		50'107		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	71'103		70'700		71'359		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	11'102		11'300		11'567		Nicht budgetiert: Studie
3130.40	Studien und Planungen	277'686		250'000		208'313		Rahmenbedingungen/Vorgaben preisgünstiges Gewerbe
3130.43	Vermessung und Planungsgrundlagen	69'372		70'000		47'119		
3130.44	Erschliessung	214'746		220'000		139'408		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'587		3'000		2'922		
3199.45	Stadtmodell	20'481		20'000		20'000		Aufgabendelegation an das Departementssekretariat
3199.46	Siedlung und Landschaft	63'271		60'000		63'896		Keine Einnahmen für BBP oder dergleichen
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	5'926		10'000		9'975		
4250.10	Verkäufe		10'000		10'000			
4100	Total Stadtplanung	1'408'211		1'389'400	10'000	1'257'531		
4200	Hochbau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	610'987		614'500		574'924		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	47'625		48'000		44'875		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	72'097		71'000		66'924		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'510		11'000		10'283		
3130.16	Projekte	26'159		28'000		48'575		
3132.10	Beratungen und Expertisen	23'852		25'000		13'776		
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'944		5'000		3'358		
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	3'166		4'000		3'647		Aufgabendelegation an das Departementssekretariat
4200	Total Hochbau	797'339		806'500		766'362		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250	Städtebau							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	497'481		494'500		470'288		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	39'976		39'200		38'929		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	53'404		51'400		51'008		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	9'241		9'200		8'918		
3130.16	Projekte	28'881		30'000		31'706		Zeitliche Verschiebung von beauftragten Projekten
3130.40	Studien und Planungen	245'032		350'000		248'347		Wechsel Projekt in anderes Departement
3132.10	Beratungen und Expertisen	15'000		20'000		4'172		Aufgabendelegation an das Departementssekretariat
3170.10	Reisekosten und Spesen	1'012		5'000		27'511		Weniger Realisationen
3199.47	Oeffentlichkeitsarbeit	22'873		30'000				
3637.40	Renovation denkmalgeschützter Bauten	199'561		400'000		330'237		
4250	Total Städtebau	1'112'461		1'429'300		1'211'116		
4300	Baubewilligungen							
3000.30	Kommissionen	23'620		65'000		51'580		Optimierung Sitzungen SBK
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	807'507		785'900		785'445		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	64'629		66'300		64'717		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	107'228		110'200		110'071		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	14'244		14'100		14'016		
3132.10	Beratungen und Expertisen	14'660		6'000		3'600		
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'109		8'000		5'939		
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		489'263		500'000		565'943	
4300	Total Baubewilligungen	1'035'997	489'263	1'055'500	500'000	1'035'368	565'943	
4400	Verkehrsplanung, Strassen							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	430'532		424'900		424'393		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	33'855		33'400		33'287		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	52'268		51'600		51'452		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'787		7'800		7'820		
3120.20	Abwasser	513'132		516'000		513'132		
3120.40	Energie Strassenbeleuchtung	266'132		260'000		258'624		
3130.40	Studien und Planungen	144'554		140'000		143'142		
3141.10	Unterhalt Strassen und Wege	2'425'666		2'400'000		2'336'169		Art. 58 OR/GWS
3141.11	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	25'435		25'000		6'019		Sparsamer Umgang mit Spesenkonto (z.B. Autokilometer)
3170.10	Reisekosten und Spesen	4'147		6'400		5'107		Minderaufwand, weniger Ersatz von Leuchtmitteln (Budget 2020 angepasst)
3636.21	Weihnachtsbeleuchtung	229'801		250'000		221'481		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		1'600				100	
4631.10	Beiträge vom Kanton		75'835		90'000		75'835	
4632.10	Beiträge von Gemeinden						30'000	Weniger Rückerstattung Energiekosten an Kandelaber an Kantonsstrassen
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	4'133'308	77'435	4'115'100	90'000	4'000'625	105'935	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	169'527		164'400		160'684		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	13'260		12'900		12'560		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	20'705		20'600		20'594		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	2'997		3'000		2'902		Verzögerung historische Brunnen Weniger Hochwasserereignisse Genevoise Versicherungen, Ersatzabgabe gem. BO §7 (GS 1787) Verzögerung DMPPF-Beitrag Brunnen Minderaufwand Winterdienst Höhere Kosten bei der CZV-Ausbildung (Praxis statt Theoriekurs), Ausschreibung und Anmeldung für Diplomkurs Abfall und Baumpflegerkurs kurzfristig Diseleinkauf tieferer Preis als budgetiert, weniger Verbrauch allg. Material Abos werden periodisch neu überprüft, zurückhaltende Praxis Beschaffung Traktoren zurückgestellt, daher keine zugehörige Gerätebeschaffung Kleinerer Bedarf Verschiedene Projekte nur teilweise umgesetzt
3134.10	Sachversicherungen	196		500		196		
3140.20	Unterhalt diverse Tiefbauten	434'857		480'000		500'679		
3142.10	Unterhalt Wasserbau	30'951		50'000		48'736		
3170.10	Reisekosten und Spesen	591	53'850	2'000		1'757		
4200.30	Ersatzabgaben für Spielplätze							
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		5'141		6'000		5'991	
4631.10	Beiträge vom Kanton		18'500		168'500		18'500	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	673'084	77'491	733'400	174'500	748'107	24'491	
4600	Werkhof							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	5'495'126		5'520'400		5'345'510		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	269'394		294'700		242'121		
3010.40	Sonderentschädigungen	84'767		100'100		81'133		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	457'811		470'300		446'453		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	657'188		660'500		643'991		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	221'988		228'800		243'087		
3090.10	Fachausbildung	34'375		22'100		23'940		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	222'417		246'000		223'388		
3103.10	Fachzeitschriften	922		1'200		911		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	28'319		185'000		48'057		
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	24'899		40'400		49'287		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	19'940		22'500		54'110		
3120.10	Energie	35'774		32'000		32'430		
3120.20	Abwasser	19'390		24'000		22'561		
3132.10	Beratungen und Expertisen	6'917		40'000		24'229		
3134.10	Sachversicherungen	39'087		39'000		36'637		
3137.10	Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge	47'371		48'000		44'546		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	34'878		37'700		34'806		
3141.12	Winterdienst	85'978		85'000		44'360		
3141.41	Unterhalt Wanderwege	131'612		130'000		145'930		
3141.42	Gärtnerarbeiten, Gründeponien	59'592		60'000		70'085		
3141.43	Betrieblicher Unterhalt Strassen	248'157		200'000		283'748		
3144.40	Unterhalt WC-Anlagen, Brunnen	113'003		110'000		93'668		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	48'258		50'000		42'533		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	47'791		90'000		65'733		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	32'462		45'000		29'149		
3170.10	Reisekosten und Spesen							
3181.10	Debitorenverluste	17'237		19'300		17'559		
4240.28	Benützungsgebühren		299'980		350'000	246	313'858	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.42	Dienstleistungen für ZEBÄ		76'174		60'000		80'294	Mehr Transporte ab Ökihof/Werkhof im Auftrag ZEBÄ
4240.90	Dienstleistungen für Dritte		300'804		350'000		293'526	Weniger Anlässe
4250.40	Treibstoffverkäufe		30'661		30'000		32'196	
4250.41	Verkäufe		22'496		20'000		24'834	
4632.40	ZEBÄ: Rückvergütung GISA		65'952		66'000		65'395	
4910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		429'775		347'500		351'781	Mehr interne Bestellungen
4600	Total Werkhof	8'484'653	1'225'842	8'802'000	1'223'500	8'390'203	1'161'883	
4700	Abfallbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	26'520		24'600		24'182		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'106		1'900		1'920		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	1'890		1'700		1'723		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	461		400		430		
3120.20	Abwasser	8'494		25'000		11'244		Schmutzwasser der Deponie Büssikon, Wasseranfall ist wetterabhängig
3130.10	Dienstleistungen Dritter	34'797		40'000		22'544		
3159.20	Übriger Unterhalt	1'148		3'000		2'119		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	211'295		212'000		209'128		
3612.10	Entschädigung ZEBÄ	734'787		1'100'000		707'796		Weniger Verrechnung ZEBÄ
3632.20	Beitrag Zweckverband Notschlachtstelle	56'512		40'000		54'540		Zu wenig budgetiert (für 2020 angepasst)
4470.10	Pacht- und Mietzins		31'472		31'000		31'472	
4700	Total Abfallbewirtschaftung	1'078'009	31'472	1'448'600	31'000	1'035'626	31'472	
4800	Stadtentwässerung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	332'405		334'700		350'830		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen			17'000				Stattdessen Kto. 3132.10
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	26'132		27'600		27'532		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	38'948		44'900		44'884		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'997		6'300		6'225		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	1'348		2'000		2'236		
3120.10	Energie	5'090		5'000		3'935		
3130.15	Verwaltungskosten	48'902		48'000		46'003		
3132.10	Beratungen und Expertisen	5'744		900'000		921'372		Anstelle Kto. 3010.20
3143.10	Unterhalt Kanalisation	978'987						Unwetter Sommer, mehr Bautätigkeiten, mehr Nachführungsaufwand GIS (Nachholbedarf)
3170.10	Reisekosten und Spesen	3'251		4'000		3'691		
3181.10	Debitorenverluste	245				34		
3305.10	Abschreibungen Spezialfinanzierung Kanalisation	1'770'591		1'963'000		1'650'519		
3632.40	GVRZ: Betriebskosten Friesenham	3'095'460		3'400'000		2'321'306		Höhere Kosten GVRZ als budgetiert
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	307'136		210'000		222'810		Mehraufwand Kanalgruppe Werkhof (Vorflutleitung Inbetriebnahme)
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen / Finanzaufwand	162'000		186'000		139'000		
4240.44	Abwassergebühr		4'341'626		4'300'000		4'489'904	
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im EK		2'408'748		2'848'500		1'250'474	
4830.10	Ausserordentlicher Ertrag		31'863					
4800	Total Stadtentwässerung	6'782'237	6'782'237	7'148'500	7'148'500	5'740'378	5'740'378	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Departement SUS	38'331'540	12'280'808	39'830'500	12'439'400	38'426'561	12'618'207	
5000	Departementssekretariat							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	252'086		239'900		233'381		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	19'570		18'700		18'179		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	31'297		30'600		30'563		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	4'541		4'500		4'006		
3090.10	Fachausbildung	1'398		4'100		1'883		
3102.10	Drucksachen	356		500		376		
3103.10	Fachzeitschriften	60		300		73		
3170.10	Reisekosten und Spesen	13'172		16'000		11'559		Minderaufwand Pausenraum nach Umzug LG22
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	879		1'600		685		
5000	Total Departementssekretariat	323'359		316'200		300'705		
5100	Soziale Dienste							
3000.30	Kommissionen	1'785		2'800		1'328		Weniger Sitzungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'617'120		1'595'700		1'584'389		Krankheitsbedingte Absenz
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	39'440		39'200		53'087		
3010.30	Löhne Personal in Ausbildung	38'870		44'900		42'857		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	135'038		133'900		134'583		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	174'234		176'000		174'822		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	34'824		34'900		32'081		
3090.10	Fachausbildung	32'109		30'000		28'259		Keine externen Druckaufträge
3102.10	Drucksachen			1'000		1'444		
3103.10	Fachzeitschriften	940		1'200		8'628		GRB Nr. 1504 vom 8.9.09; Sozialinspektor, keine Aufträge erteilt
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	7'543		9'000		5'216		Externe, kostenlose Vergabe als Projektauftrag an Studierende der Hochschule Luzern
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'016		6'000				Neue Geschäftsstelle SOVOKO, siehe auch Kto. 5190/3612.16
3130.16	Projekte			20'000				Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG. BGS 861.4) vom 16.12.82, weniger ambulante Massnahmen der KESB
3132.10	Beratungen und Expertisen	44'985		45'700		68'479		
3170.10	Reisekosten und Spesen	6'288		5'000		5'120		
3631.10	Beiträge an Kantone	531		3'000		1'332		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'100		6'800		5'800		
3637.54	Kostengutsprachen Kind-u. Erwachsenenenschutzbehörde	28'901		170'000		119'588		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		801				833	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		1'000		100			
5100	Total Soziale Dienste	2'173'723	1'801	2'325'100	100	2'267'012	833	
5150	Alimentenbevorschussung							
3636.50	Alimenteninkassostelle	198'468		210'000		198'503		Gesetz über Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (BGS 213.71) vom 29.4.93
3637.53	Bevorschussungszahlungen Alimente	695'976	330'002	810'000	460'000	664'115	300'919	dito.
4637.53	Rückerstattungen von Alimenten		330'002		460'000		300'919	dito.
5150	Total Alimentenbevorschussung	894'443	330'002	1'020'000	460'000	862'618	300'919	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5170	Wirtschaftliche Hilfe							
3181.10	Debitorenverluste	27'547		30'000		2'500		
3611.50	Gemeindeanteil: Heimkosten	234'433		250'000		27'467		
3611.52	Gemeindeanteil: Therapiekosten	561'531		680'800		362'487		
3636.57	Beschäftigungsprojekte GGZ					550'271		
3637.50	Gesetzliche Sozialhilfe	7'053'134		7'600'000		7'245'507		Weniger externe individuelle Förderung und Platzierungen in der Arbeitsintegration Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.14) vom 16.12.82
3637.51	Notzimmer / Notwohnungen	253'158		275'600		247'372		Geringere Kosten beim Unterhalt der Notwohnungen
4470.50	Notzimmer / Notwohnung		240'274		161'800		233'580	Höhere Auslastung der Notzimmer / Notwohnungen
4631.10	Beiträge vom Kanton		186'124		125'000		213'675	Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79 (BGS 823.5)
4631.15	Beiträge vom Heimatkanton		-5'171				-34'493	§§ 7/8/9 Bundesgesetz über die Zuständigkeit Bedürftiger (ZUG), Art. 14
4637.50	Sozialhilfe		3'690'324		3'700'000		3'882'127	
5170	Total Wirtschaftliche Hilfe	8'129'803	4'111'550	8'836'400	3'986'800	8'435'603	4'294'889	
5190	Beiträge							
3612.15	Entschädigung Durchführungsstelle KVG	20'068		20'000		18'808		
3612.16	Geschäftsstelle SOVOKO	9'389		9'100		615'008		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und Insolvenzentschädigung, BGS 845.5 vom 29.8.96, Guthaben per 31.12.18 wurde verrechnet
3631.50	Gemeindeanteil: Arbeitslosenhilfe	426'686		635'000				
3631.51	Gemeindeanteil: Sekundärprävention	30'533		31'000		30'586		
3636.52	Drogenabhängige	85'195		90'000		86'038		
3636.53	Fachstelle Migration	10'000		10'000		10'000		
3636.54	Pro Infirmis	30'542		30'200		23'500		
3636.55	Podium 41	335'000		335'000		335'000		
3636.56	Drogenkonferenz	278'305		336'500		296'287		
3636.58	Pro Senectute	49'965		74'000		60'816		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Betäubungsmittel vom 6.9.79, BGS 823.5 § 6/7/9 STRB Nr. 534.15 vom 30.8.15; Leistungsvereinbarung mit Pro Senectute; geringere Kosten als erwartet
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	9'121		10'000		9'848		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine / Institutionen	42'773		48'200		40'075		
3637.52	Soziale Integration	133'071		145'000		131'451		
3637.65	Forderung Prämien KVG	190'956		150'000		117'088		Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (EG KVG, BGS 842.1) vom 29.2.96; Mehr Verlustscheine von 2018 zur Übernahme
3637.69	AHV-Mindest-Beiträge	100'690		120'000		114'721		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.90	Beiträge an private Haushalte	61'685		110'000		76'186		Gesetz über die Sozialhilfe im Kanton Zug (Sozialhilfegesetz, SHG, BGS 861.4) vom 16.12.82; Weniger ausserordentliche Beiträge an private Haushalte
4632.10	Beiträge von Gemeinden		8'991		10'000		10'375	
5190	Total Beiträge	1'813'977	8'991	2'154'000	10'000	1'965'412	10'375	
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit							
3000.30	Kommissionen	1'960		3'900		1'820		Weniger Sitzungen
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	249'961		228'500		282'031		Krankheitsbedingte Absenz
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	10'489		10'400				
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	21'339		19'000		22'394		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	34'731		31'500		37'088		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'467		4'900		5'283		
3090.10	Fachausbildung	11'700		12'000		1'480		Keine externen Druckaufträge
3102.10	Drucksachen			500		45		
3103.10	Fachzeitschriften	174		300				
3130.10	Dienstleistungen Dritter	37'866		41'000		37'590		Umsetzung Massnahmen Altersstrategie mit internen Ressourcen
3132.10	Beratungen und Expertisen	3'104		15'000		2'044		
3170.10	Reisekosten und Spesen	284		1'500		1'038		
3634.50	Beiträge an stationäre Leistungserbringer	6'942'284		6'900'000		6'866'654		
3634.52	Beiträge Anlage-/Mietkosten Alterszentren	1'474'800		1'500'000		1'464'000		Gesundheitstage sind nicht durchgeführt worden und werden neu konzipiert
3634.90	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'800		3'250		
3635.50	Beiträge an ambulante Leistungserbringer	3'590'312		3'700'000		3'567'648		
3635.51	Hebammenwartegeld	99'800		98'000		108'600		
3636.59	Familienhilfe Kanton Zug	75'980		80'000		72'953		Weniger Beitragsgesuche
3636.90	Einmalige Beiträge an Vereine und Institutionen	2'000		4'000		2'000		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine / Institutionen	46'782		52'000		30'100		dito.
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'000				
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		3'628		3'000		3'864	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	12'611'032	3'628	12'710'300	3'000	12'506'017	3'864	
5400	Umwelt und Energie							
3000.30	Kommissionen	4'760		6'700		7'880		Weniger Sitzungsaufwand
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	277'607		297'500		284'035		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	22'541		24'200		23'506		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	36'269		35'700		32'705		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	5'756		6'200		5'477		
3090.10	Fachausbildung	790		2'000				
3103.10	Fachzeitschriften	599		1'000		723		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	515		1'000		511		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	16'953		19'000		19'257		
3130.16	Projekte	25'000		35'000		23'357		Nachhaltigkeitsbericht 2019 entfällt
3132.10	Beratungen und Expertisen	22'619		25'000		873		
3159.20	Übriger Unterhalt	492		1'000		1'995		
3170.10	Reisekosten und Spesen	216		2'500		2'516		Weniger externe Fachtagungen
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	9'045		9'000		8'593		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3199.50	Feuerungskontrolle	7'754		7'000		8'517		Zunahme des Kontrollaufwandes gegenüber Vorjahren
3199.51	Pilzkontrolle	8'857		6'900		9'069		
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine/Institutionen	5'194		5'500		5'341		Nur ein Projekt unterstützt
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'626		12'100		11'097		
3637.55	Beiträge an Naturschutzprojekte	2'500		5'000		237'368		Abhängig von Abgaben des Bundes (siehe Kto. 4699.10)
3637.56	Förderung erneuerbare Energie	436'733		400'000		103'661		
3699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	91'571		60'000				
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		40'574		38'000		100	Wiederbesetzung einer Stelle erfolgte erst im Juli
4240.41	Feuerungskontrolle		10'154		8'500		29'783	
4632.10	Beiträge von Gemeinden		91'571		60'000		7'422	Abhängig von Abgaben des Bundes (siehe Kto. 3699.10)
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						103'661	
5400	Total Umwelt und Energie	987'395	142'299	962'300	106'500	786'482	140'966	
5500	Sicherheit							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	363'465		393'000		441'702		ditto.
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	168'121		191'600		145'523		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	37'699		41'900		41'726		Rückläufiger Plakataufwand für Märkte
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	45'596		50'100		45'304		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	8'437		9'700		8'520		Weniger Verbrauchsmaterial Skirettungsdienst Ersatzbeschaffung diverser Kleingeräte nicht erforderlich
3090.10	Fachausbildung	3'207		3'000		210		
3102.10	Drucksachen	3'002		4'000		4'320		Weniger Sicherheitsmaterial Skirettungsdienst
3102.20	Publikationen / Inserate	13'223		13'000		12'657		
3103.10	Fachzeitschriften	698		700		683		Beratungsmandat Aussenwerbung günstiger als budgetiert
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	2'764		4'000		2'133		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	953		3'000		2'767		Kosten bei Budgeterstellung noch nicht bekannt (Ausschreibung Aussenwerbung)
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	5'958		8'500		3'578		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	364'994		408'900		343'390		Weniger Unterhaltskosten für Alarmanlagen notwendig
3134.10	Sachversicherungen	3'735		4'000		4'150		
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	22'343						Unterhaltskosten Markteinrichtungen und Rettungsmaterial geringer
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	3'225		7'000		5'511		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	8'048		7'000		10'597		Kosten nicht voraussehbar
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	917		4'000		4'273		
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	60'176		61'000		60'124		Vertragsende Aussenwerbung per Ende Juni (Erträge ab Juli unter Konto Werbung 4240.29)
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'618		9'000		7'475		
3181.10	Debitorenverluste			1'000		8'660		Mehrertrag öffentlicher Grund aus Baubewilligungen
4120.10	Konzessionen		26'604		63'000		63'722	
4210.10	Gebühren für Amtshandlungen		168'662		179'500		139'995	
4240.05	Benützung öffentlicher Grund		337'926		310'000		374'879	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.29	Werbung		344'470		500		290	Neue Verträge Aussenwerbung ab Juli Busseneinnahmen durch SiAss höher als budgetiert
4260.10	Rückerstattungen Dritter		277		200'000		185'375	
4270.10	Bussen und Strafbefehle		233'568					
5500	Total Sicherheit	1'124'179	1'111'506	1'224'400	753'000	1'153'304	764'261	
5600	Parkraumbewirtschaftung							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	342'770		336'900		336'320		Abbau von Lagerbeständen Parkhäuser Zu hoch budgetiert Verzicht Ersatz Parkuhr (Evaluation von Neugeräten erfolgt 2020)
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'217		26'800		26'710		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	40'808		40'100		39'993		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	6'893		6'900		6'259		
3090.10	Fachausbildung	2'305		2'000		1'100		
3101.11	Reinigungsmaterial	189		2'000		1'909		
3102.10	Drucksachen	32'794		40'000		32'629		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	24'567		43'000		11'649		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	978		1'000		510		
3120.10	Energie	113'399		110'000		108'839		
3130.10	Dienstleistungen Dritter	666'353		615'000		608'217		
3134.10	Sachversicherungen	43'395		43'000		43'264		Überprüfung Bewirtschaftungsmodelle Parkhäuser StrB Nr. 391.19
3137.30	Mehrwertsteuer-Aufwand	77'785		87'500		83'533		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	91'200		85'000		69'470		Weniger Einnahmen Parkgebühren Parkhäuser
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	68'055		80'000		137'348		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	30'294		30'000		32'609		Reparaturaufwand der Parkhaus- Bewirtschaftungsanlagen geringer
3160.10	Miet- und Pachtzinsen	105'044		125'000		101'929		
3160.40	Baurechtszins	117'850		117'500		117'399		Tiefere Abgaben an Dritte aufgrund Mindereinnahmen von Parkgebühren (Sonn-/ Feiertag gebührenfrei)
3170.10	Reisekosten und Spesen	859		1'000		830		
3181.10	Debitorenverluste			1'000				
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	1'537		5'000		1'239		Reduzierter Aufwand infolge Mindereinnahmen Nachtparkgebühren
3511.10	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	107'911		140'000		118'964		
3940.10	Interne Verr. kalkulatorische Zinsen / Finanzaufwand	68'500		68'500		71'500		Storno der verbuchten RG 2018 für 5 nicht erstellte Parkplätze (Mieternachweis erbracht)
3950.10	Interne Verrechnungen ordentliche Abschreibungen	1'127'700		1'127'700		1'250'900		
4200.20	Ersatzabgaben für Parkplätze		-45'000		20'000		70'000	Aussenparkplätze ab 2019 an Sonn-/ Feiertagen gebührenfrei
4240.02	Parkingmeter		2'006'198		2'300'000		2'246'864	
4240.03	Nachtparkgebühren		102'911		120'000		98'964	Rückläufiger Bedarf an Nachtparkbewilligungen
4240.04	Anwohnerparkierungsgebühr		212'571		210'000		269'254	
4240.10	Parkgebühren Parkhäuser		2'224'151		2'347'000		2'273'710	Abnahme von Kurzzeitparkierenden in Parkhäusern
4240.25	Sonderbewilligungen		87'700		130'000		67'018	
4240.29	Werbung		4'841		10'000		10'138	Zu hoch budgetiert Vertragsende Aussenwerbung per Ende Juni (Erträge ab Juli unter Kst. 5500)

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte				500			
4260.10	Rückerstattungen Dritter		5'939		5'000		6'465	
4511.10	Entnahmen aus Fonds EK						118'964	
5600	Total Parkraumbewirtschaftung	3'098'404	4'599'310	3'134'900	5'142'500	3'203'117	5'161'377	
5700	Verkehr							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	536'663		521'000		521'484		Kurzzeitige Doppelbesetzung (Einarbeitung) infolge Pensionierung
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	42'408		41'200		41'224		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	73'017		71'600		71'605		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	10'747		10'500		9'584		
3090.10	Fachausbildung	710		1'000		210		
3101.12	Signalisation	137'195		135'000		107'002		Ausserordentlicher Kauf von Velovignetten für das neue Stadthaus
3102.10	Drucksachen	894		500		582		
3103.10	Fachzeitschriften	1'173		1'500		1'173		
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	584		2'000		829		Kaum defektes Werkzeug angefallen
3120.10	Energie	2'068		2'500		2'236		
3130.10	Dienstleistungen Dritter			1'000				Aufwand Velohaus direkt mit Ertrag (Kto. 4240.01) verrechnet
3130.40	Studien und Planungen	34'531		35'000		27'820		
3134.10	Sachversicherungen	1'523		2'000		1'649		
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	41'803		44'000		25'524		
3170.10	Reisekosten und Spesen	227		1'000		325		Weniger externe Kurse besucht
3634.55	Beitrag an Schiffahrtsgesellschaft	124'030		135'000		137'080		
3634.56	Leistungsauftrag Zugerbergbahn AG	605'374		610'000		599'550		Budgetvorgaben vom Kanton zu tief angesetzt
3634.57	Betriebsbeitrag öffentlicher Verkehr	2'425'524		2'405'000		2'374'132		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	654		700		654		
3637.59	Aktionen	267		1'000		300		Weniger Verkehrsplakate-Aktionen
4240.01	Benützungsgebühren		10'795		10'000		11'085	
5700	Total Verkehr	4'039'392	10'795	4'021'500	10'000	3'922'963	11'085	
5800	Feuerwehr							
3000.30	Kommissionen	1'820		2'100		1'680		
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	901'581		905'300		910'079		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen	171'210		189'100		131'762		
3010.40	Sonderentschädigungen	441'042		435'600		344'268		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	96'391		94'300		89'417		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	127'873		124'000		118'078		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	29'244		30'100		27'050		
3090.10	Fachausbildung	36'262		36'200		39'325		
3091.10	Personalbeschaffung, Insetate	6'927		8'000		8'599		
3099.40	Ärztliche Untersuchungen	31'198		31'500		29'061		
3099.50	Diverser übriger Personalaufwand	4'661		7'300		5'225		Weniger Ehrungen per Generalversammlung Einsatzabhängig, siehe auch Kto. 4260.55
3099.60	Besoldung Einsätze	49'296		35'000		43'961		
3101.11	Reinigungsmaterial	1'912		2'500		2'263		
3101.13	Material für Einsätze	8'930		6'500		6'522		
3102.10	Drucksachen	13'050		16'500		11'742		Einsatzabhängig mehr Verbrauchsmaterial
3103.10	Fachzeitschriften	4'345		4'400		4'265		Weniger externe Druckaufträge
3109.10	Übriger Material- und Warenaufwand	32'206		32'700		41'640		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	37'610		40'500		39'621		

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3112.10	Kauf Dienstkleider, Uniformen, Wäsche	37'459		40'300		86'509		
3119.10	Kauf Mobiliar / Einrichtungen	4'864		6'400		6'381		Weniger Kleinmaterial/Werkzeuge
3119.20	Übrige Anschaffungen	26'530		30'400		25'690		
3120.10	Energie	586		600		516		
3132.10	Beratungen und Expertisen	850		1'000				
3134.10	Sachversicherungen	31'900		31'400		32'650		Mehrkosten Umbau Einsatzbüro
3144.10	Unterhalt Hochbauten VV	25'174		21'500		10'875		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	89'987		86'200		30'360		Unerwartete Reparaturkosten Rettungsboot
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	174'087		135'100		144'038		
3159.10	Unterhalt Mobilien / Einrichtungen	6'280		5'500		4'865		
3159.20	Übriger Unterhalt	70'217		52'600		82'976		Mehraufwand für WWZ-Hydranten
3170.10	Reisekosten und Spesen	7'417		6'300		6'392		Kommando-Klausur "Mehrfahrplanungs FFZ" Verlustscheine Feuerwehr-Ersatzabgaben
3181.10	Debitorenverluste	2'600				3'225		
3190.10	Schadenersatzleistungen			2'000		1'852		
3199.10	Diverser übriger Betriebsaufwand	4'766		5'200		4'914		
3199.55	Verpflegungskosten	65'989		74'000		67'990		Minderaufwand Kursverpflichtungen
3636.91	Wiederkehrende Beiträge an Vereine / Institutionen	150'984		150'400		153'710		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'781		2'500		5'126		
3910.10	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		897'140	1'000			905'900	
4200.10	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		123'297				62'515	
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		2'663				1'129	
4250.10	Verkäufe		212'052				198'627	Einsatzabhängig, siehe auch Kto. 3099.60
4260.55	Rückerstattungen Einsätze		478'162				525'803	Kursentschädigung GVZG teilweise bereits der Rechnung 2018 gutgeschrieben (Abgrenzungsfehler)
4631.10	Beiträge vom Kanton				52'352		35'946	Höhere Beiträge durch Mehraufwand Seerettungsdienst
4632.10	Beiträge von Gemeinden							
5800	Total Feuerwehr	2'697'025	1'765'665	2'654'000	1'785'000	2'522'629	1'729'921	
5850	Brandschutz							
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	356'861		373'700		351'796		
3010.20	Löhne Nebenämter / Aushilfen					46'329		
3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	27'986		29'500		31'308		
3051.10	Personalversicherungsbeiträge	42'556		47'900		51'040		
3053.10	Unfall- und Krankenversicherung	7'081		7'600		7'383		
3090.10	Fachausbildung	-808		4'800		10'746		Ausbildung Brandschutzfachmann (Abgrenzung 2018) entfällt
3103.10	Fachzeitschriften	1'020		1'000		785		
3111.10	Kauf Maschinen, Gerätschaften, Apparate	160		500		509		
3119.20	Übrige Anschaffungen	3'174		4'000				
3151.10	Unterhalt Maschinen, Gerätschaften, Apparate	110		500		498		
3151.20	Unterhalt Fahrzeuge aller Art	355		600				
3170.10	Reisekosten und Spesen	73		1'000		63		
3636.92	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	240		300		240		
4240.40	Dienstleistungen für Dritte		11'800		2'500		4'920	Mehreinnahmen Gebühren ESAF 2019
4631.10	Beiträge vom Kanton		183'461		180'000		194'799	
5850	Total Brandschutz	438'808	195'261	471'400	182'500	500'698	199'719	

Investitionsrechnung 2019

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.19	Einnahmen 31.12.19
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
2	Finanzdepartement									
2210	Liegenschaften Finanzvermögen									
0119	An der Letzi, GS 3241: Verkauf		*							
0148	Schmalzgrueb, GS 4967: Verkauf		*							
780.3	Kirchenstrasse 7	10								
0001	Kolingeviert Gesamtprojekt: Baukredit	240'407								
0131	Gubelstrasse 22: PV-Anlage			240'000						
2210	Total Liegenschaften Finanzvermögen	240'417		240'000						
2222	Wohnen und Aufenthalt									
0004	Kirchmattstrasse 1-3: Planung Arealentwicklung									
0072	Notzimmer/Unterkunft Asylsuchende: Neubau	8'080		300'000						
0961	Chamerstrasse 1 (GS 254): Sanierung Übergangswohnheim	1'535'490		1'760'000						
2222	Total Wohnen und Aufenthalt	1'543'570		2'060'000						
2223	Betriebsliegenschaften									
0011	Friedhof: Neues Gemeinschaftsgrab, Erweiterung		*							
0080	Besammlungsplatz			500'000						
0099	Werkhof Göbli: Steinlager	3'631'453		3'902'000						
0109	LG 22: Zentrale Verwaltung	152'240		1'000'000						
0120	Neuer Ökiohof im Göbli	652'249		491'000						
0121	LG 22: Brandschutzmassnahmen	187'170		70'000						
0131	Öffentliche WC-Anlagen: Instandsetzung	162'143		400'000						
0132	Gubelstrasse 22: PV-Anlage									
0132	St. Oswalds-Gasse 20: Nachnutzung Liegenschaft; Projekt									
0960	Stadtarchiv: Umbau ZSA PH Casino in Archiv	884'066		490'000						
2223	Total Betriebsliegenschaften	5'669'321		6'853'000						
2224	Sport und Freizeit									
0016	Arenaplatz: Multifunktionsanlage		*							
0017	Chamerstr. 11, Schützenmatt-TH, Schwinghalle: Optimierung Gebäude	416'754		380'000						
0077	Strandbad: Ersatz/Neubau Sprungturm	181		200'000						
0122	Gen.-Guisan-Strasse 2, Sporthalle: Sanierung Gebäudeh.-+Div.-Anpassungen	37'300		1'500'000						
0133	Curlinghalle: Auf-/Umbau EVZ-Fanbereich, Erweitern EVZ-Bürräume			150'000						
0134	Sportplätze Herti: Fussballrasen und Laufbahn Leichtathletikanlage			600'000						
0135	Skateranlage: Neubau Rampen und Einrichtungen			120'000						
0136	Siebach Männerbad: Anpassungen für Buvettenkonzept			250'000						
0150	Oeschwiese am See, GS 191	4'739'000		1'435'700						
2224	Total Sport und Freizeit	5'193'235		3'200'000						

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.19	Einnahmen 31.12.19
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
2225	Kultur und Geselligkeit									
0021	Parktower: Ausbau öffentliche Nutzung			190'000		GRB	457'000			
0073	Chamerstrasse 169: Espanol	383'293	386'000	50'000		GRB	370'000	370'000	383'293	386'000
0137	Vereinshaus: Machbarkeitsstudie			485'000						
0138	Hafenplatz 2; UG Hafenrestaurant: Erweiterung					UA	1'300'000		1'288'488	
782.1	Casino: Projektierungskredit; 2. Etappe	268'476				UA	13'640'000		13'529'682	
782.2	Casino Baukredit; 2. Etappe	2'588				GRB	4'720'000		3'835'795	
0018	Theater Casino, 2. Etappe, Eingang und Bühnentechnik									
2225	Total Kultur und Geselligkeit	654'356	386'000	725'000			20'487'000	370'000	19'037'258	386'000
2226	Unbebaute Grundstücke			6'000'000						
0130	Alte Kläranlage - Gaswerkareal: Aufpreis Tausch			6'000'000						
2226	Total Unbebaute Grundstücke			6'000'000						
2250	Schulanlagen			1'000'000		GRB	4'930'000		150'918	
0022	Schulhaus Oberwil: Gesamterneuerung;	140'064		300'000	300'000					
0026	Klosterstrasse 2a, Maria Opferung: HPS					StRB	150'000			
0031	Riedmatt 3: Sanierung			100'000						
0074	Herti Hallenbad: Sanierung; Planungskredit			150'000		StRB	150'000	50'000	173'892	
0123	Loreto SH: Photovoltaikanlage	173'892		250'000						
0139	Guthirt: Erw. Geräteraum Gymnastikh. Nutzung KIGA und SHGuthirt			150'000						
0140	Neustadt 1 Musikschule: Überdachte Veloabstellplätze			250'000						
0141	Maria Opferung Tagesschule/SH Kirchmatt: Überdachte Veloabstellplätze			500'000		GRB	1'535'000		22'185	
0963	Loreto, Oberstufe: Erweiterung	22'185		650'000						
0965	Loreto: Heizanlage inkl. Warmwassererzeugung			5'000'000		UA	16'500'000		12'068'271	
0967	Riedmatt: An- / Ausbau Schulhaus	6'906'482		600'000						
966	Herti: Erweiterung Schulanlage; Neubau	7'242'624		8'950'000	300'000		23'265'000	50'000	12'415'266	
2250	Total Schulanlagen									
2400	Informatik									
0996	Erneuerung Server und Infrastruktur					StRB	1'300'000		665'093	
0997	Einführung ERMS, Stadtarchiv					StRB	500'000		121'513	
2400	Total Informatik						1'800'000		786'605	
3	Bildungsdepartement			868'000			1'466'525		983'993	
3060	Schulinformatik			728'000						
0085	Standortunabhängige Geräte in Klassenzimmern					StRB	943'000		471'414	
0086	Media+: Nachrüsten 21 Fachzimmer	308'088				StRB	200'000		192'126	
0124	Telefoninfrastruktur Schulhäuser: IP-Technologie	149'918				StRB	250'000		276'808	
3060	Total Schulinformatik	458'006		728'000			1'393'000		940'347	
3900	Bibliothek Zug			140'000						
0125	Bibliothekssystem: Ersatz Server/Software	23'849				StRB	73'525		43'645	
3900	Total Bibliothek Zug	23'849		140'000			73'525		43'645	

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.19	Einnahmen 31.12.19
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
4	Baudepartement	12'379'427	1'045'817	16'994'000	2'500'000		63'587'100	220'000	44'760'617	4'591'247
4400	Verkehrsplanung, Strassen									
0033	Giminen: Erschliessung GS 3172			300'000					84'318	
0036	BGK Alpenstrasse: Umgestaltung Dreispitzplatz	5'873		140'000		StRB				
0037	St.-Johannes-Strasse: Umgestaltung			100'000						
0039	Chollerstrasse: Neubau/Umgestaltung			400'000	1'500'000					
0040	Chollerstrasse: Fuss- und Velowegnetz									
0041	Aabachstr.: Kreisell Gubel- bis Chamerstrasse	549'909		1'000'000		StRB			624'427	
0042	Stadttunnel: Massnahmen für Zentrum Plus									
0045	Brücke Mänibachstrasse: Verbreiterung und Tieferlegung	38'168		100'000		StRB			63'962	
0046	Knoten Baarermtt/Grienbachstrasse: Umbau									
0048	Zuger-/Baarerstrasse: Umgestaltung									
0087	Räbmatt, Oberwil: Verbreiterung Unterführung	269'025		400'000		StRB			269'025	
0088	Hänibüel - Klinik Zugersee: Höhenweg			1'500'000		StRB			2'555'186	
0096	Neuer Ökiohof: Erschliessungsstrasse, Anpassung Tangente	1'256'179								
0104	Gubelloch: Aufwertung								18'201	
0105	Gotthardstrasse: Neue Personenunterführung	51'280		100'000		StRB			51'280	
0117	Alpenstrasse: Projektierungskredit	91'833				StRB			255'211	
0126	Brücke Lorze (Freimann): Ersatz	784'094		700'000		StRB			824'881	
0142	Weststrasse: Anhebung Wanne			450'000						
0143	Blasenbergstrasse: Ausbau			300'000						
0693	Lärmsanierung Stadtstrassen	10'341				StRB			208'246	
0748	Brücke Hofstrasse (SBB): Erneuerung	67'192				StRB			83'857	
0752	Industriestrasse: Sanierung/Verkehrsberuhigung					StRB			55'557	
0845	Kreisel Aabach- und Gubelstrasse	1'752'003		150'000		StRB			1'868'665	77'500
0878	Giminenstrasse: Ausbau inkl. Buswendeschlaufe			1'100'000						
0924	Zeughaus-/St.Antons-Gasse/Umgebung Haus Zentrum: Umgestaltung	27'878				StRB			887'291	
0926	Unterer Postplatz: Sanierung / Umgestaltung			300'000		StRB			83'877	
0935	Fridbachweg: Ausbau			320'000		StRB				
0936	Chollerstrasse: Vorprojekt			80'000		StRB			19'521	
0975	Gen.-Guisan-Strasse: Auffüllung Grundwasserwanne	738		1'400'000		StRB			174'196	
0978	Unterflurcontainer für Abfallentsorgung	332'786	110'984	270'000		GRB			1'087'481	110'984
0999	Kunstabauten: Werterhalt; Rahmenkredit	210'178		500'000		StRB			2'931'607	633'873
873.1	Lüssi/Göbli: Umlegung Göblistrasse und Wege	900'990	181'000	800'000		SRB			1'705'691	181'000
4400	Total Verkehrsplanung, Strassen	6'348'464	291'984	10'410'000	1'500'000	StRB			13'852'480	1'003'357
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer									
0049	Strandbadenweiterung			350'000						
0065	Mänibach: Holzrechen/Geschiebesammler	229'925		150'000		StRB			233'829	
0144	Beflaggung der Innenstadt	84'600		150'000		DV			84'600	
0145	Steinibach: Geschiebesammler			500'000						
0478	Seeufergestaltung: Seeuferweg Öschwiese	626'106		738'000		UA			66'144	
0755	Oberer Postplatz: Neugestaltung	5'394				UA			1'768'057	
0939	Trubikerbach mit Holz-/Geschiebesammler: HW-Schutz	19'829		200'000		StRB			371'083	142'216
0940	Lüssi/Göbli: Renaturierung Aarbach	14'593				StRB			548'788	
0941	Plan Lumière: Projekt					GRB			382'830	
4500	Total Anlagen, Plätze, Gewässer	980'447		2'088'000					170'000	142'216
										3'455'333
										170'000
										4'257'100
										170'000
										3'455'333

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.19	Einnahmen 31.12.19
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
4600	Werkhof									
0106	Gärtnermagazin Herti: Umzäuntes Freilager mit Pressmulde	166'606		170'000		StRB	170'000		166'606	
0127	Ersatz Maschinen/Geräte (2018-22)	83'126	5'000	526'000		StRB	340'000	50'000	340'000	56'000
0888.1	Ersatz Fahrzeuge: 2016 - 2020	249'732	5'000	696'000		StRB	1'875'000	50'000	560'597	25'500
4600	Total Werkhof						2'385'000	50'000	1'067'203	81'500
4800	Stadtentwässerung									
0100	Kanalisation: Anschlussgebühren		748'833		1'000'000					3'364'174
0771	Vorflutleitung Zugersee: Industriestrasse/Aarbach	2'985'306		2'000'000		StRB	24'400'000		22'920'239	
1016	Stadtentwässerung: Objektkredit 2016	523'085				StRB	1'800'000		1'683'741	
1017	Stadtentwässerung: Rahmenkredit 2017									
1018	Stadtentwässerung: Objektkredit 2018	1'089'204		1'800'000		StRB	3'000'000		1'578'431	
1019.1	Stadtentwässerung 2019: Obj.1 Industriestrasse					StRB	430'000			
1019.2	Stadtentwässerung 2019: Obj.2 Bärenbächli Chamerstrasse	203'190				StRB	720'000		203'190	
1019.3	Stadtentwässerung 2019: Obj.3 Herti Trennsystem					StRB	650'000			
4800	Total Stadtentwässerung	4'800'785	748'833	3'800'000	1'000'000		31'000'000		26'385'601	3'364'174
5	Departement SUS									
5300	Fachstelle Alter und Gesundheit									
0095	Alterswohnungen Waldheim: Beitrag	394'411		395'000		GRB	1'183'234		394'411	
5300	Total Fachstelle Alter und Gesundheit	394'411		395'000			1'183'234		394'411	
5700	Verkehr									
0066	Behindertengerechte Bushaltestellen	117'453		360'000		StRB	3'300'000		777'461	
0068	Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle	560				StRB	297'000		305'018	
0092	Verbesserung Schulwegsicherheit	44'931		10'000		StRB	150'000		150'000	
0128	Erstellung Buswarteunterstände	11'599		200'000		StRB	300'000		11'599	
0947	Industriestrasse/Lüssiweg: LSA Totalersatz			30'000		StRB	94'505		79'844	
1005	Überprüfung Fussgängerstreifen: Massnahmen 2018 abgerechnet			15'000		StRB	190'000		195'636	
5700	Total Verkehr	174'543		615'000			4'331'505		1'519'558	
5800	Feuerwehr									
0052.1	Ersatz Fahrzeuge Ortsfeuerwehr		210'357			StRB	525'891	210'356	525'892	210'357
0052.18	Tanklöschfahrzeug Kolin 6	175'297		120'000		StRB	83'772	38'909	83'772	38'909
0052.19	Transportfzg. Kolin 25	83'772		120'000		StRB	83'772	38'909	83'772	38'909
5800	Total Feuerwehr	259'069	249'266	120'000	44'000		609'663	249'265	609'664	249'266

Kst.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Kredit Beschluss	Brutto Kredit	Einnahmen	Total bis: 31.12.19	Einnahmen 31.12.19
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen					
	Total Bruttoinvestitionen	34'232'829	4'820'670	47'020'000	4'265'000		149'189'049	4'808'985	108'144'381	8'000'217
	./. Finanzvermögen	240'417		240'000	200'000		13'058'300	508'020	11'942'803	508'020
	BRUTTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen	33'992'412	4'820'670	46'780'000	4'065'000		136'130'749	4'300'965	96'201'578	7'492'197
	NETTO-Investitionen ins Verwaltungsvermögen	29'171'742		42'715'000						
	Im Jahr 2019 abgerechnete Kredite									

*

Abgerechnete Verpflichtungskredite

Im Jahr 2019 wurden folgende Kredite abgerechnet:

Kst.	Nr.	Objekt	Investitionen / Investitionskredite		Ausgaben	Abweichung	Einnahmen / Subvention
			Kreditabschluss	Bruttokredit			
2223	Betriebsliegenschaften						
	11	Friedhof, neues Gemeinschaftsgrab	GRB	1'150'000.00	1'046'042.30	-103'957.70	
2224	Sport und Freizeit						
	16	Arenaplatz, Multifunktionsanlage	GRB	465'000.00	463'588.10	-1'411.90	
	77	Strandbad: Ersatz/Neubau Sprungturm	GRB	500'000.00	280'883.00	-219'117.00	
	150	Oeschwiese am See, GS 191	StRB	4'739'000.00	4'739'000.00		1'435'700.00
2225	Kultur und Geselligkeit						
	73	Chamerstrasse 169, Centro Español (1)	GRB	370'000.00	383'292.75	13'292.75	386'000.00
3060	Schulinformatik						
	86	Media+: Nachrüsten 21 Fachzimmer mit Präsentationstechnik	StRB	200'000.00	192'125.85	-7'874.15	
4500	Anlagen, Plätze, Gewässer						
	940	Lüssi/Göbli: Renaturierung Aarbach	StRB	550'000.00	548'787.73	-1'212.27	
5700	Verkehr						
	68	Postplatz: Zugang Stadtbahnhaltestelle	StRB	297'000.00	305'017.76	8'017.76	
5800	Feuerwehr						
	52.18	Tanklöschfahrzeug, Koln 6	StRB	525'891.00	525'891.55	0.55	210'356.40
		Total		8'796'891.00	8'484'629.04	-312'261.96	2'032'056.40

Kst. Nr.	Objekt	Desinvestitionen / Objektkreditabrechnungen		Einnahmen	Abweichung	Einnahmen / Subvention
		Kreditbeschluss	Bruttokredit			
2210	Liegenschaften Finanzvermögen					
119	An der Letzi, GS 3241: Verkauf	GRB 27.06.2017	283'020.00			283'020.00
148	Schmalzgrueb, GS 4967: Verkauf	StRB 27.11.2018	225'000.00			225'000.00
	Total		508'020.00			508'020.00

Legende:

- UA = Urnenabstimmung
- GRB = Beschluss des Grossen Gemeinderates
- StRB = Beschluss des Stadtrates
- (1) Einnahmen betreffen Rückvergütung Gebäudeversicherung

Anhang zur Jahresrechnung 2019

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 (Finanzhaushaltgesetz; 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 2019 beträgt CHF 5'634'785.88 (Vorjahr: CHF 2'179'237.46).

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	69'470'625
Rigi Bahnen AG	Tourismus	18'000'000	0.002%	1'020	4'320
Total				15'598'013	69'474'945

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 2019 auf den Aktien WWZ AG resultierte zum Kurs von CHF 13'825.00 (Vorjahr: CHF 14'100.00). Die erfolgswirksame Wertanpassung ergab CHF -1'381'875.00. Die Dividenden der WWZ AG für das Jahr 2019 betragen insgesamt CHF 4'020'000.00 (Vorjahr: CHF 4'321'500.00).

Die Aktien der Rigi Bahnen AG wurden von CHF 3'560.00 um CHF 730.00 auf CHF 4'320.00 aufgewertet.

Die Dividenden der Rigi Bahnen AG für das Jahr 2019 betragen CHF 48.00 (Vorjahr: CHF 0.00).

Die Kunstsammlung der Stadt Zug ist nicht bilanziert.

5 Sachanlagen im Finanzvermögen

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

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2019	37'179'880	101'670'456	138'850'336
Zugänge		240'417	240'417
Umgliederungen		-32'525'000	-32'525'000
Abgänge			
Stand 31.12.2019	37'179'880	69'385'873	106'565'753

Kumulierte Wertberichtigungen

Stand 01.01.2019	50'534'655	2'785'530	53'320'185
Neubewertung (-)			
Neubewertung (+)			
Umgliederungen			
Stand 31.12.2019	50'534'655	2'785'530	53'320'185
Buchwert 31.12.2019	87'714'535	72'171'403	159'885'938

Verwaltungsvermögen

6 Sachanlagen

Bezeichnung	Grundstücke unbebaut	Hochbauten	Tiefbauten	Pflichtwoh- nungen	Übrige Sach- anlagen	Total
-------------	-------------------------	------------	------------	-----------------------	-------------------------	-------

Anschaffungskosten

Stand 01.01.2019	21'201'864	475'155'250	218'786'382	130'879'872	14'035'918	860'059'286
Zugänge	4'739'000	8'551'800	12'277'756		911'238	26'479'794
Umgliederungen		32'525'000				32'525'000
Abgänge/Einnahmen	1'435'700	2'089'887	1'040'817		254'266	4'820'670
Stand 31.12.2019	24'505'164	514'142'163	230'023'321	130'879'872	14'692'890	914'243'410

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2019	5'571'399	370'280'861	164'040'287	29'178'759	10'625'371	579'696'677
ordentliche Abschreibungen	189'338	14'386'130	4'827'713	1'308'799	1'325'193	22'037'172
ausserplanmässige Ab- schreibungen						0
Impairments						
Umgliederungen						0
Stand 31.12.2019	5'760'737	384'666'991	168'868'000	30'487'558	11'950'564	601'733'849
Buchwert 31.12.2019	18'744'427	129'475'172	61'155'321	100'392'314	2'742'326	312'509'561
Brandversicherungswert		716'465'525		116'367'300		832'832'825

Die Stadt Zug hat 2019 die Zentralisierung der Stadtverwaltung in der Liegenschaft Gubelstrasse 22 abgeschlossen. Sie benutzt 62.5% des Gebäudes. Deshalb wurden CHF 32'525'000.00 der Investition von den Sachanlagen im Finanzvermögen zu den Hochbauten des Verwaltungsvermögens bilanziell bereinigt. Dieser Betrag wird gemäss des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden § 13, Abs. 5 für die Berechnung der Finanzkennzahlen als Investition berücksichtigt.

Degressive Abschreibungssätze des Verwaltungsvermögens:

- 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. Per 1. Januar 2021 wird gemäss der Teilrevision FHG generell die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Bei Beeinträchtigung der Werthaltigkeit werden zusätzliche Abschreibungen vorgenommen. Für die Wohnbauten der 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 01.01.2019	2'228'280
Zugänge	
Umgliederungen	
Abgänge	
Stand 31.12.2019	2'228'280
Kumulierte Abschreibungen	
Stand 01.01.2019	2'228'277
ordentliche Abschreibungen	
Impairments	
Stand 31.12.2019	2'228'277
Buchwert 31.12.2019	3

8 Darlehen Verwaltungsvermögen

Die folgende Tabelle zeigt die Details der Darlehen:

Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
Schiffahrtsgesellschaft Zugersee: Darlehen	190'000.00	200'000.00
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	25'000.00	40'000.00
Total Darlehen	545'100.90	570'100.90

Die Schifffahrtsgesellschaft Zugersee tätigte im Jahr 2019 eine Amortisation von CHF 10'000.00. Der Bootshafengenossenschaft wurden für den Hafenausbau 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 2019 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	12.18%	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

Ausser die Wasserwerke Zug AG haben die Unternehmen 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 01.01.2019	10'242'000	30'049'824	40'291'824
Zugänge		394'411	394'411
Umgliederungen			
Abgänge			
Stand 31.12.2019	10'242'000	30'444'235	40'686'235

Kumulierte Abschreibungen

Stand 01.01.2019	10'242'000	27'559'648	37'801'648
ordentliche Abschreibungen		288'459	288'459
ausserplanmässige Abschreibungen (Impairments)		354'970	354'970
Umgliederungen			
Stand 31.12.2019	10'242'000	28'203'077	38'445'077
Buchwert 31.12.2019		2'241'158	2'241'158

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

11 Laufende Verbindlichkeiten

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

12 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Betrag	Zinsfuss	Fälligkeit
20'000'000	1.04%	18. September 2020
20'000'000		Total

2012 wurde ein Darlehen aufgenommen, welches im 2020 zur Rückzahlung fällig wird.

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen dem Grundsatz der Periodenabgrenzung.

14 Kurzfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2019	Bildung	Auflösung	Übertrag langfristige Rückstellung	31.12.2019
Ferien und Überzeit	1'530'913.24	66'684.31			1'597'597.55
Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten	410'903.05	199'049.25			609'952.30
Vorsteuerminderungen	190'000.00		190'000.00		0.00
Investitionsrechnung	24'800.45				24'800.45
Total	2'156'616.74	265'733.56	190'000.00	0.00	2'232'350.30

Ferien und Überzeit

Am Jahresende werden die Veränderung des Bestandes der Ferienguthaben sowie die Gleitzeitssaldi 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
6'500'000	1.11%	17. September 2021
7'375'000	1.12%	19. September 2022
4'000	2.50%	Hypothek
13'879'000		Total

Es erfolgten 2019 folgende vertraglich vereinbarten Amortisationen: Finanzverbindlichkeiten mit den Fälligkeiten 17. September 2021 CHF 500'000.00 sowie 19. September 2022 CHF 375'000.00. Die Verbindlichkeit über CHF 20 Mio., Fälligkeit 18. September 2020 wurde in die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten umgebucht.

16 Langfristige Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2019	Bildung	Auflösung	31.12.2019
Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte	3'082'968.00		217'032.00	2'865'936.00
Wohnungsbau/Landerwerb	6'605'158.15			6'605'158.15
Instandhaltung Immobilien	13'436'186.20			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	787'183.00		787'183.00	0.00
Liegenschaft Zugerbergstrasse 10	873'812.25			873'812.25
Sanierung Kehrrechtdeponie	170'649.50		10'672.15	159'977.35
Rückstellung AHV-Überbrückungsrenten	380'295.85	210'011.15		590'307.00
Investitionsrechnung	230'000.00		230'000.00	0.00
Risiken aus Enteignungen	10'775'200.00		10'649'933.60	125'266.40
Mehrwertabschöpfungen	809'600.00			809'600.00
Steuerausscheidung		12'808'600.00		12'808'600.00
Total	48'407'636.80	13'018'611.15	11'894'820.75	49'531'427.20

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

Renteneinschüsse ehemaliger Stadträte

An ehemalige Stadträte wurden CHF 217'032.00 (gemäss altem Reglement) ausbezahlt und der Rückstellung entnommen.

Wohnungsbau/Landerwerb

Die Rückstellung Wohnungsbau/Landerwerb dient dem preisgünstigen Wohnungsbau.

Instandhaltung Immobilien

Im Zusammenhang mit dem Finanzhaushaltgesetz § 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

Die notwendigen Sanierungsmassnahmen sind mehrheitlich abgeschlossen und die gebildete Rückstellung vollständig verwendet.

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 2019 CHF 10'672.15 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 ist 2019 verjährt und wurde deshalb aufgelöst.

17 Eigenkapital

Bezeichnung	01.01.2019	Erhöhung	Reduktion	31.12.2019
Spezialfinanzierung	5'110'201.16		3'228'133.35	1'882'067.81
Fonds im Eigenkapital		107'911.00		107'911.00
Vorfinanzierungen	34'869'039.80	36'924'826.42	3'941'175.74	67'852'690.48
Steuerausgleichsreserve	119'422'149.32			119'422'149.32
Jahresergebnis		77'011'163.94		77'011'163.94
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	322'485'435.51	7'978'646.63		330'464'082.14
Total	481'886'825.79	122'022'547.99	7'169'309.09	596'740'064.69

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	01.01.2019	Einlagen	Entnahme	31.12.2019
Stadtentwässerung	4'290'815.60		2'408'747.79	1'882'067.81
Übrige	819'385.56		819'385.56	0.00
Total	5'110'201.16	0.00	3'228'133.35	1'882'067.81

Der Gesamtaufwand der Stadtentwässerung beziffert sich auf CHF 6'782'236.74 (Vorjahr: CHF 5'740'377.60). Gemäss Abwasserreglement § 19 Abs. 3 informiert der Stadtrat, dass die Gebühreneinnahmen die Erfolgsrechnung um CHF 4'341'625.95 (Vorjahr: CHF 4'489'903.68) oder mit rund 1.3 Steuerfuss-Prozentpunkte entlasten. Die Anschlussgebühren werden der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Aus der Unterdeckung der Stadtentwässerung müssen 2019 CHF 2'408'747.79 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	01.01.2019	Einlagen	Entnahme	31.12.2019
Parkplatzbeschaffung	0.00	107'911.00		107'911.00
Total	0.00	107'911.00	0.00	107'911.00

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

20 Vorfinanzierungen

Bezeichnung	01.01.2019	Einlagen	Entnahme	31.12.2019
Hilfeleistungen	268'053.85	150'000.00	200'000.00	218'053.85
Kulturbeiträge	500'000.00		50'000.00	450'000.00
Sportbeiträge	766'951.90		43'876.60	723'075.30
Zukunftsprojekte	200'345.25	500'000.00	197'450.35	502'894.90
Reserven für Schadenfälle	532'715.70	20'000.00		552'715.70
Anerkennung für das Personal	1'037.80	500'000.00		501'037.80
Ökologische Massnahmen	212'933.05			212'933.05
CO2 Abgabe	196'490.60	69'726.93		266'217.53
Sicherheitsmassnahmen Immobilien	10'690'511.65		3'264'749.30	7'425'762.35
Schulbauten	20'000'000.00	35'000'000.00		55'000'000.00
Sportanlagen Herti Nord	1'500'000.00	500'000.00		2'000'000.00
Total	34'869'039.80	36'739'726.93	3'756'076.25	67'852'690.48

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

21 Finanzpolitische Reserve

Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
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.

Eventualverbindlichkeiten

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

Defizitgarantien

Es bestehen keine Defizitgarantien.

Leasingverträge

Am Abschlussstichtag bestehen keine Leasingverträge.

Verbindlichkeiten Pensionskasse

Bei der Pensionskasse der Stadt Zug handelt es sich um eine Vorsorgeeinrichtung die nach dem Grundsatz der Vollkapitalisierung ausgerichtet. Die Eventualverpflichtungen, Rückstellungen sowie die Staatsgarantie betragen CHF 0.00.

Sonstige Garantien

Am Abschlussstichtag bestehen keine Garantieverpflichtungen.

Verpfändete Aktiven

Am Abschlussstichtag bestehen keine verpfändeten Aktiven.

Aktiven mit Eigentumsvorbehalt

Am Abschlussstichtag besitzt die Stadt Zug keine Aktiven mit Eigentumsvorbehalt.

Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung mit einem Saldo von maximal CHF 8'726'210.48 (Vorjahr: CHF 8'445'868.11) sind sämtliche wesentliche Forderungen bilanziert. Im Jahr 2019 wurden CHF 85'631.00 ausserbilanzmässige Abschreibungen vorgenommen.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. "Coronavirus") als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Der Stadtrat verfolgt die Ereignisse und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Epidemie noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Insbesondere ist es aktuell nicht möglich, Dauer und Schwere einer mittlerweile erwarteten Rezession sowie deren Auswirkungen auf die Stadt Zug zuverlässig abzuschätzen.

Nachdem der Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

Erfolgsrechnung**30 Personalaufwand**

	2019	2018
Total	92'508'933	89'739'377
Vergütungen an gewählte Behörden	1'150'702	1'254'082
Löhne Angestellte der Verwaltung	37'285'487	36'095'426
Löhne Lehrpersonal	35'203'324	34'584'465
Arbeitgeberbeiträge	15'157'074	14'728'234
Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	2'500'039	1'917'104
Übriger Personalaufwand	1'212'307	1'160'066

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

	2019	2018
Total	44'528'290	39'479'231
Material- und Warenaufwand	2'819'232	2'834'598
Nicht aktivierbare Anlagen	2'953'245	2'484'285
Ver- und Entsorgung für Liegenschaften VV	3'112'116	2'890'401
Dienstleistungen und Honorare	9'571'110	8'769'650
Baulicher Unterhalt Grundstücke VV	17'882'455	15'577'217
Unterhalt Mobilien	2'467'565	2'384'052
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'913'119	1'944'033
Spesenentschädigungen	1'545'086	1'516'282
Wertberichtigungen auf Forderungen	3'838'600	442'253
Übriger Betriebsaufwand	-1'574'238	636'461

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

	2019	2018
Total	22'037'172	18'702'525
Sachanlagen	22'037'172	18'702'525

35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen

Bei der Stadtentwässerung konnten 2019 keine Einlagen vorgenommen werden.

36 Transferaufwand

	2019	2018
Total	116'761'449	114'300'942
Entschädigungen an Gemeinwesen	1'056'289	1'198'941
Finanz- und Lastenausgleich ZFA/NFA	70'029'202	69'260'791
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	45'295'928	43'324'677
Abschreibungen Investitionsbeiträge	288'459	412'872
Verschiedener Transferaufwand	91'571	103'661

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

	2019	2018
Total	282'519'671	234'056'951
Direkte Steuern natürliche Personen	147'943'170	141'204'236
Direkte Steuern juristische Personen	88'014'942	79'048'818
Übrige direkte Steuern	46'477'919	13'724'097
Besitz- und Aufwandsteuern	83'640	79'800

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

42 Entgelte

	2019	2018
Total	20'015'820	19'781'195
Ersatzabgaben	905'990	975'900
Gebühren für Amtshandlungen	3'685'209	3'502'003
Schul- und Kursgelder	1'599'558	1'567'328
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'025'726	12'006'274
Erlös aus Verkäufen	318'333	299'983
Rückerstattungen	1'246'436	1'244'332
Bussen und Strafbefehle	234'568	185'375

45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Im Zusammenhang mit der Stadtentwässerung mussten 2019 CHF 2'408'747.79 Entnahmen vorgenommen werden.

46 Transfererträge

	2019	2018
Total	29'657'142	29'774'782
Entschädigungen von Gemeinwesen	825'758	832'892
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	28'739'813	28'838'229
Verschiedener Transferertrag	91'571	103'661

34 Finanzaufwand

	2019	2018
Total	-3'653'995	6'107'979
Zinsaufwand *	-6'596'763	379'983
Realisierte Kursverluste	-149	25'031
Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'546'909	2'144'622
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	1'381'115	3'517'140
Verschiedener Finanzaufwand	14'893	41'203

*2019; Auflösung Rückstellung für nicht geforderte Verzugszinsen.

44 Finanzerträge

	2019	2018
Total	19'412'179	19'425'572
Zinsertrag	347'692	332'546
Beteiligungsertrag	2'010'048	4'321'500
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	3'043'968	3'060'581
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen	2'010'840	2'364
Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	11'999'631	11'708'581

38 Ausserordentlicher Aufwand

	2019	2018
Total	7'874'970	1'370'126
Zusätzliche Abschreibungen		124'457
Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	354'970	1'225'669
Einlagen in das Eigenkapital	7'520'000	20'000

48 Ausserordentlicher Ertrag

	2019	2018
Total	3'135'731	1'656'745
Ausserordentliche verschiedene Erträge	31'903	35'927
Entnahmen aus dem Eigenkapital	3'103'828	1'620'818

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Finanzvermögen				52'166'375	159'885'938	
1080 Liegenchaften						
1080.01 Unüberbaute Grundstücke					87'714'535	
Artherstrasse (Roost) 6300 Zug	1475	218				Landwirtschaft
An der Aa/Dammstrasse 6300 Zug	2025	1234				Öffentliche Parkplätze / Bauland
Dammstrasse 6300 Zug	2121	811				Öffentliche Parkplätze
Industriestrasse 6300 Zug	2976	5856				Parkplätze/Lager
Alte Kläranlage 6300 Zug	216	7869	3206g			Bootsparkplätze
Juhee 6300 Zug	72	299				Wiese
Zugerbergstrasse 10 6300 Zug	1373	602				Abbruchgebäude
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	2906	3509				Landwirtschaft
Chamerstrasse 6300 Zug	4107	2214				Landwirtschaft
Aegeristrasse 75 6300 Zug	626	173				Landwirtschaft
Grienbachbachstrasse, 6300 Zug	3638	1858				Parkplätze
Löberen 6300 Zug	1301	934				Gartenland
Letzi 6300 Zug	3305	1143				Landwirtschaft
An der Letzi 6300 Zug	3637	2462				Landwirtschaft
Auf der Lorzen 6300 Zug	3684	4268				Landwirtschaft
Lorzenebene 6300 Zug	3782	5119				Landwirtschaft
Steinhausstrasse 6300 Zug	3899	12375				Landwirtschaft
Sonnenhof Baar 6340 Baar	1214	8783				Landwirtschaft
Fröschenmatt (Auf der Lorzen) 6300 Zug	3681	5044				Landwirtschaft, Spielplatz, Familiengärten
Loreto 6300 Zug	3843	1613				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4291	13016				Landwirtschaft
Innere Lorzenallmend 6300 Zug	4292	1511				Landwirtschaft
St. Verena 6300 Zug	1741	34542	411a			Wohnhaus/Grundstück Oelf
Steinhuserbrugg 6300 Zug	4130	6220				Gartenhaus
Ziegelmatt 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				52'166'375	72'171'403	
Unter Altstadt 16 6300 Zug	1100	103	14a			Wohnhaus mit Laden
Dammstrasse 10 6300 Zug	2703	670	1811a			12-Familienhaus
Aegeristrasse 96 6300 Zug	634	291	637a+b			2-Familienhaus, Gartenhaus/Autounterstand
Bleichmattweg 6 6300 Zug	586	541	841a			Wohnhaus/Gewerbebetrieb
Chamerstrasse 68d/e 6300 Zug	2695/2696	1505	1860a+b			9-Familienhaus
Äussere Güterstrasse 1 6300 Zug	467	536	1731a			Wohn- und Geschäftshaus
Kirchenstrasse 3+5 6300 Zug	1196/1200	295	263a/262a			Wohn- und Geschäftshaus
Fridbachweg 25 6300 Zug	1483	1516	578a			3-Familienhaus
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
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
Knopfliweg 6 6300 Zug	1295	252	3576a			Garagen/Lager
Aegeristrasse 40 6300 Zug	1297		166b			Brockenhaus
Kirchenstrasse 7 6300 Zug	1201	83	261a			Verein Zuger Jugendtreffpunkte
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Landis & Gyr Gebäude, Stockwerke 4-6
Gimenenweg 5/7 Bröchlil 6317 Oberwil b. Zug	3839	28585	357a-d			Wohnhaus, Scheune, Wasch- und Brennhaus
Chamerstrasse 115, 6300 Zug	2348	1680	1615a/2200b			Wohn- und Geschäftshaus

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Verwaltungsvermögen						
1400 Grundstücke						
1400.01 Unbebaute Grundstücke						
Tellenörtli 6300 Zug	1497	419				Landwirtschaft/Pumpstation
Giminen 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 (Objekttyp)
Oberwiler Kirchweg 6300 Zug	1426		2942a			Zivilschutzanlage (Grund gehört Kanton)
Tellenmattstrasse 6317 Oberwil	1500	8280	3112a			Zivilschutzanlage
Industriestrasse 45 6300 Zug	3880	3090	2788b			Zivilschutzanlage
Allmendstrasse 6300 Zug	35	76078				Ortskommendoposten
SSR Schulhaus Kirchmatt 6300 Zug	1345	11077				Zivilschutzanlage
Waldheimstrasse 20 6300 Zug	2737	19704	389a+b/3650a			Friedhof: Gebäude, Friedhofsgräber St. Michael
Gubelstrasse 22 6300 Zug	4537	4116	3915a			Landis & Gyr Gebäude, UG - 3. Stockwerk
				130'211'400	23'802'150	
1404.02 Kultur und Geselligkeit						
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 (Sienbachsaal)
Dorfstrasse 12 6300 Zug	1250		193a			Burgbach
Grabenstrasse 6 6300 Zug	1160	113	73a			Zuwebe
Gottschalkenberg 1 6315 Oberägeri	863	41695	137a-g			Ferienheim, Magazinstall und 2 Kleintierställe
Gottschalkenberg 2 6315 Oberägeri	1172	976	601a			Mehrfamilienhaus
Chamerstrasse 41 6300 Zug	205		3490a			Jugendbeiz
Hafenplatz 2 6300 Zug	194	642	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
Metallstrasse 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			Pfadhütte: Vereinslokal
Unterführung Metalli Zentrum 6300 Zug						Schaufenster (nicht im Eigentum)

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Kolinplatz 12 6300 Zug	930	40	75a			Zytturm
Schanz 6300 Zug	1064	114	215a			Kapuzinerturm
Daheim 6300 Zug	1310		247a			Huwylerturm
Zugerbergstrasse 6300 Zug	1227	3232	250a			Pulverturm
Stadtmauer im Dorf 6300 Zug	4488	86	3815a			Stadtmauer
1404.03 Sport und Freizeit				109'373'000	14'362'466	
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, Kunstseilbahn, 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
Steinhausbrücke 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
Siehbach 6300 Zug	205		664a			Seebad
Trubikon 6317 Oberwil b. Zug	1615	399	1317a			Seebad
Rebmatt 6317 Oberwil b. Zug	2231	476				Liegewiese Seebad Trubikon
Tellenörtli 6317 Oberwil b. Zug	1494	1623				Seebad
Tellenörtli 6300 Zug	1495	2716	2842a			Bootshaus
Unter Altstadt 6300 Zug	1098	992	2850a			Bootshaus
Hafenweg 6300 Zug	205		3262a			Dienstgebäude: Hafenplatz 3
Fischerboots- und Segelhafen 6300 Zug	205					Hafen
Hafenparkplätze/Kippbühne 6300 Zug	205					Hafenparkplätze/Kippbühne
Hafenareal 6300 Zug	203	1625				Gebäude See-Club-Zug im BR abgegeben
Landsgemeindeplatz 6300 Zug	769	12427	769a			Fasanengarten
Chamerstrasse 6300 Zug	205		793a			Hirschgehege/Futterhütte Rehgarten

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
1404.04 Bildung				262'993'400	23'192'591	
St.-Oswalds-Gasse 3 6300 Zug	1250	4030	255a			Schulgebäude Burgbach, Trafostation
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			Tagesschule Maria Opferung Baurecht
Kirchmattstrasse 7-11 6300 Zug	1345	11077	2288a			Schulanlage Kirchmatt
Fadenstrasse 15 6300 Zug	647	1040	671a			Schulgebäude
Kirchenstrasse 15a 6300 Zug	1310	7438	680a			Wohnhaus mit Kindergarten
Loretostrasse 2-10 6300 Zug	624	27562	2406a-e			Schulgebäude
Löbernstrasse 36 6300 Zug	2713	1893	2127a			Schulpavillon Loreto
Grünring 7 6300 Zug	761	1380	1434a			Schulgebäude
Giminenstrasse 7-9 6300 Zug	3172	3070	2180a-b			Schulpavillon Giminen, Schulgebäude
Bundesstrasse 2 6300 Zug	235	2626	847a			Schulgebäude
Mattenstrasse 2 6300 Zug	483	14279	1835a-d+f			Schulgebäude, Schulpavillon
Artherstrasse 101 6317 Oberwil b. Zug	1500	8280	917a-b			Schulhaus Oberwil, Mehrzweckg. m. Turnhalle
Bruderklausenweg 3 6317 Oberwil b. Zug	1572	2486	3351a			Schulgebäude
Brunnenmattstrasse 9 6317 Oberwil b. Zug	2199		3992a			Schulpavillon
Riedmatt 3 6300 Zug	3492	1276	2530a			Kindergarten
Riedmatt 41 6300 Zug	96	26815	3437a-d			Schulgebäude
Riedmatt 38 6300 Zug	96		3945a			Freizeit-Pavillon
Letzistrasse 16 6300 Zug	2451	5719	2222c			Schulpavillon
Letzistrasse 18+20 6300 Zug	2451		2222a-b			Schulgebäude, Kindergarten
St.-Johannes-Strasse 11 6300 Zug	3144		2488a			Doppelkindergarten; Baurecht
St.-Johannes-Strasse 32-36 6300 Zug	3604	28415	2588a-c			Schulhaus Herti, Aulatrakt, Sporttrakt
St.-Johannes-Strasse 42 6300 Zug	3414	3447	3859a/3859b			Schulpavillon
Eichwaldstrasse 19 6300 Zug	3604		3946a			Freizeit-Pavillon
1404.05 Verkehrsanlagen				43'589'000	10'163'336	
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				40'705'000	16'021'361	
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

	GS-Nr.	m2	Assek.-Nr.	Vers.-Wert	Buchwert	Nutzung (Objekttyp)
Kirchmattstrasse 3 6300 Zug	1351		399a			Wohnung/Landwirtschaft
Baarerstrasse 130-142 6300 Zug	3881	5123				Grundstück im Baurecht an WGZ
Göblstrasse 7 6300 Zug	357		445a			Wohnhaus
Chamerstrasse 171 6300 Zug	124	1022	619a+b			2-Familienhaus, Doppelgarage + Pergola
Kirchstrasse1, 6300 Zug	1159	189	264a			Jugendwohnungen und Ladenlokal
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	100'392'314	
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
Hertiilmend 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
Müllmatt 6317 Oberwil	3933	2353	3039a			Mehrfamilienhaus, Baurecht
Gen.-Guisan-Str. 24, 26, 28, 30 6300 Zug	3897	9119	3248a			48-Familienhaus/Atelier/Einstellhalle