

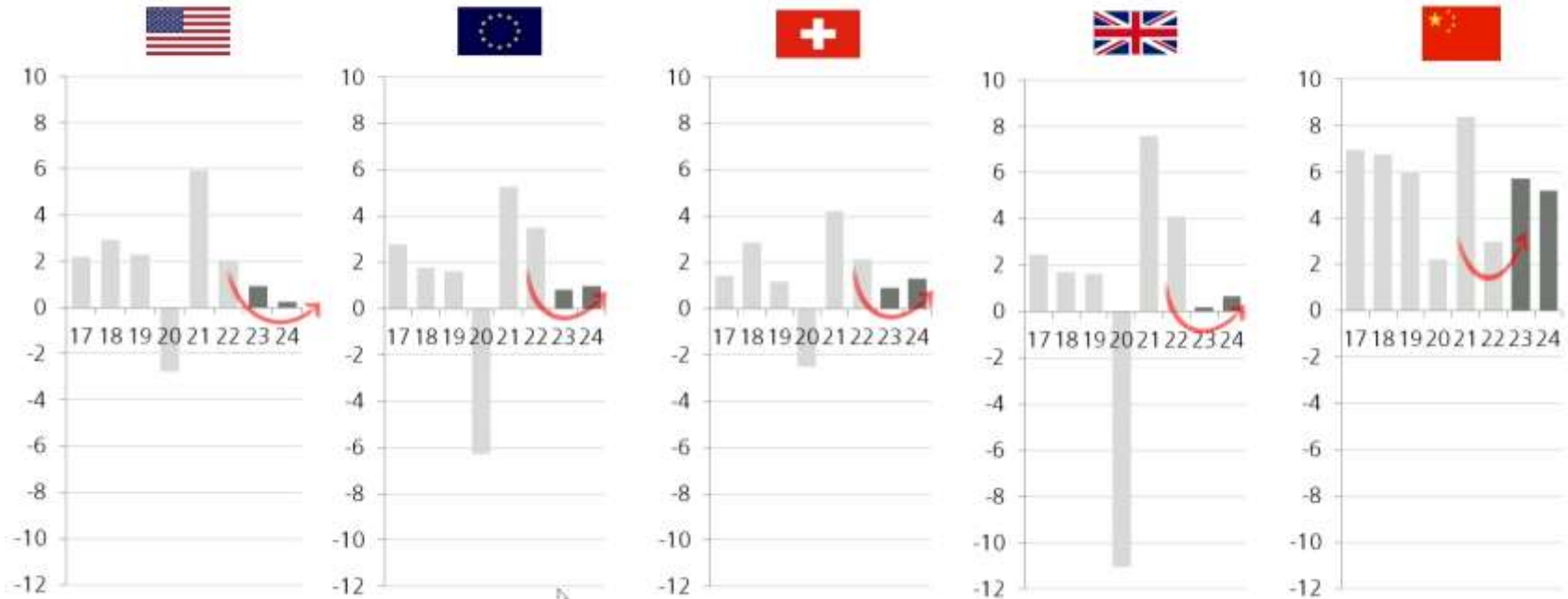
Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027
GPK-Sitzung vom 6. November 2023
Urs Raschle, Vorsteher Finanzdepartement



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Rahmenbedingungen: BIP

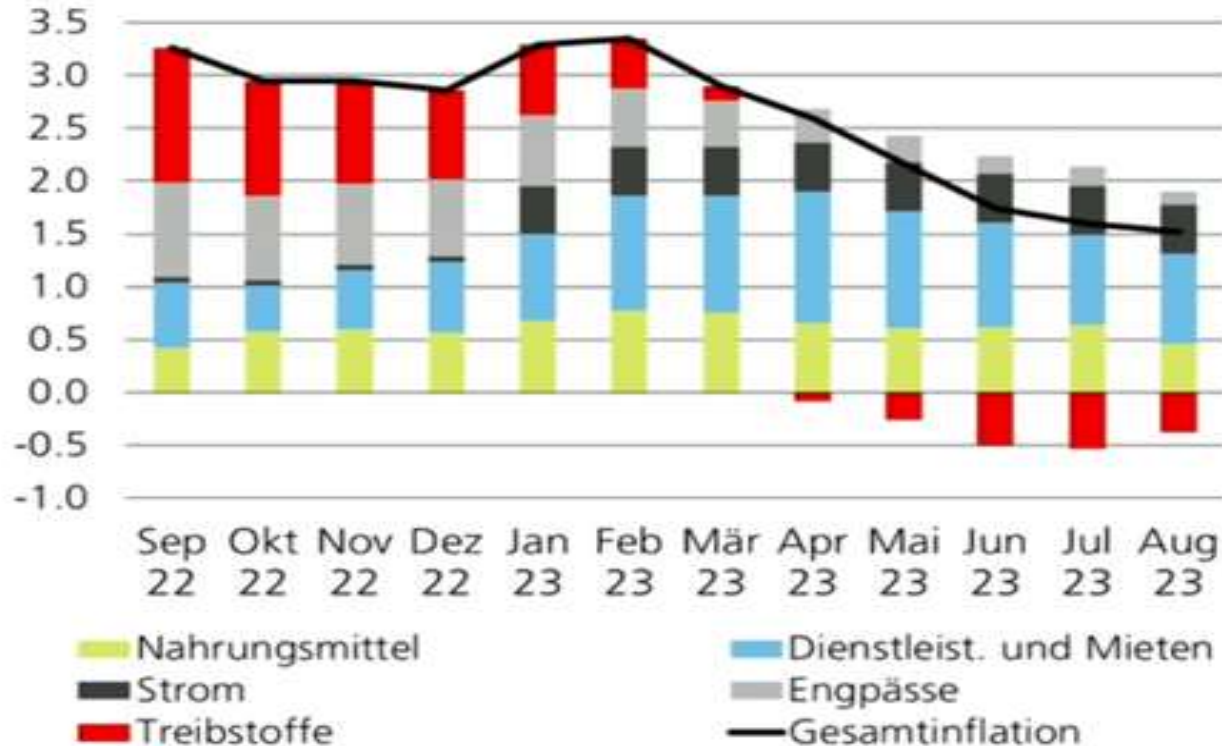
Reales Bruttoinlandprodukt (Veränderung in % zum Vorjahr)



Quelle: Macrobond, UBS GWM CIO

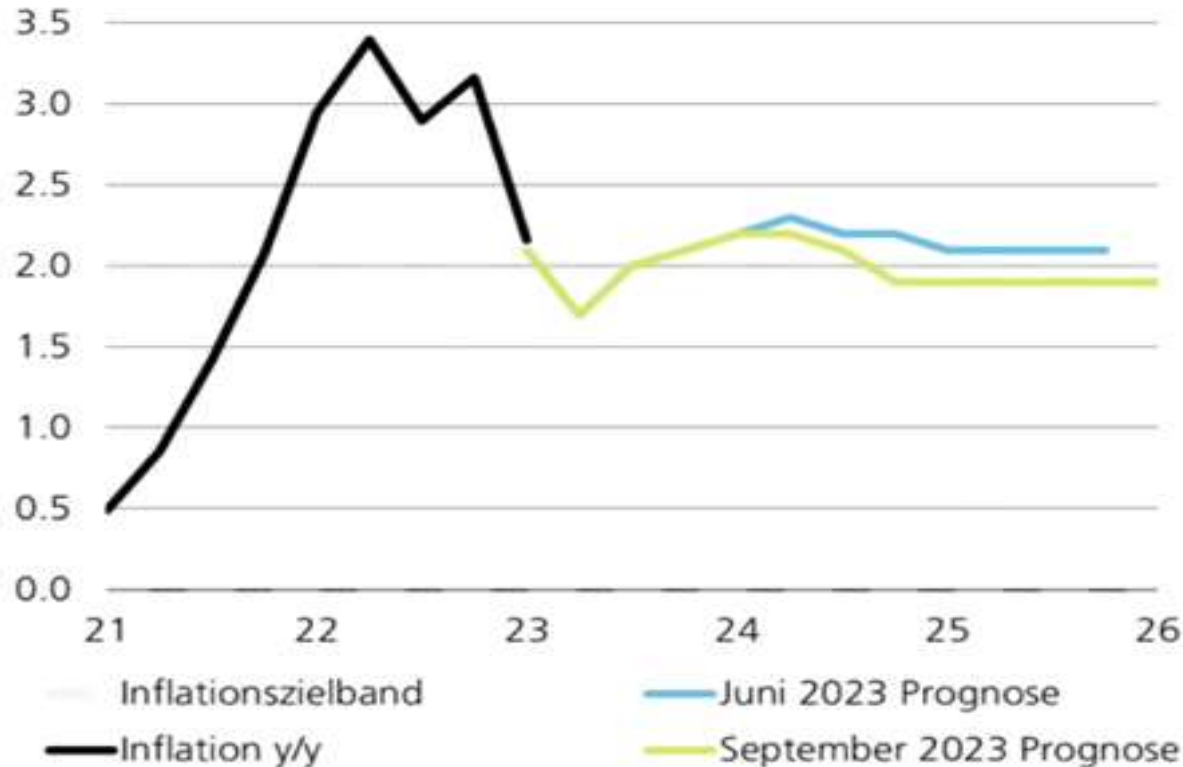
Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Rahmenbedingungen: Schweizer Inflation nach Komponenten, in %



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Rahmenbedingungen: Inflationsprognose September 2023 der SNB



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

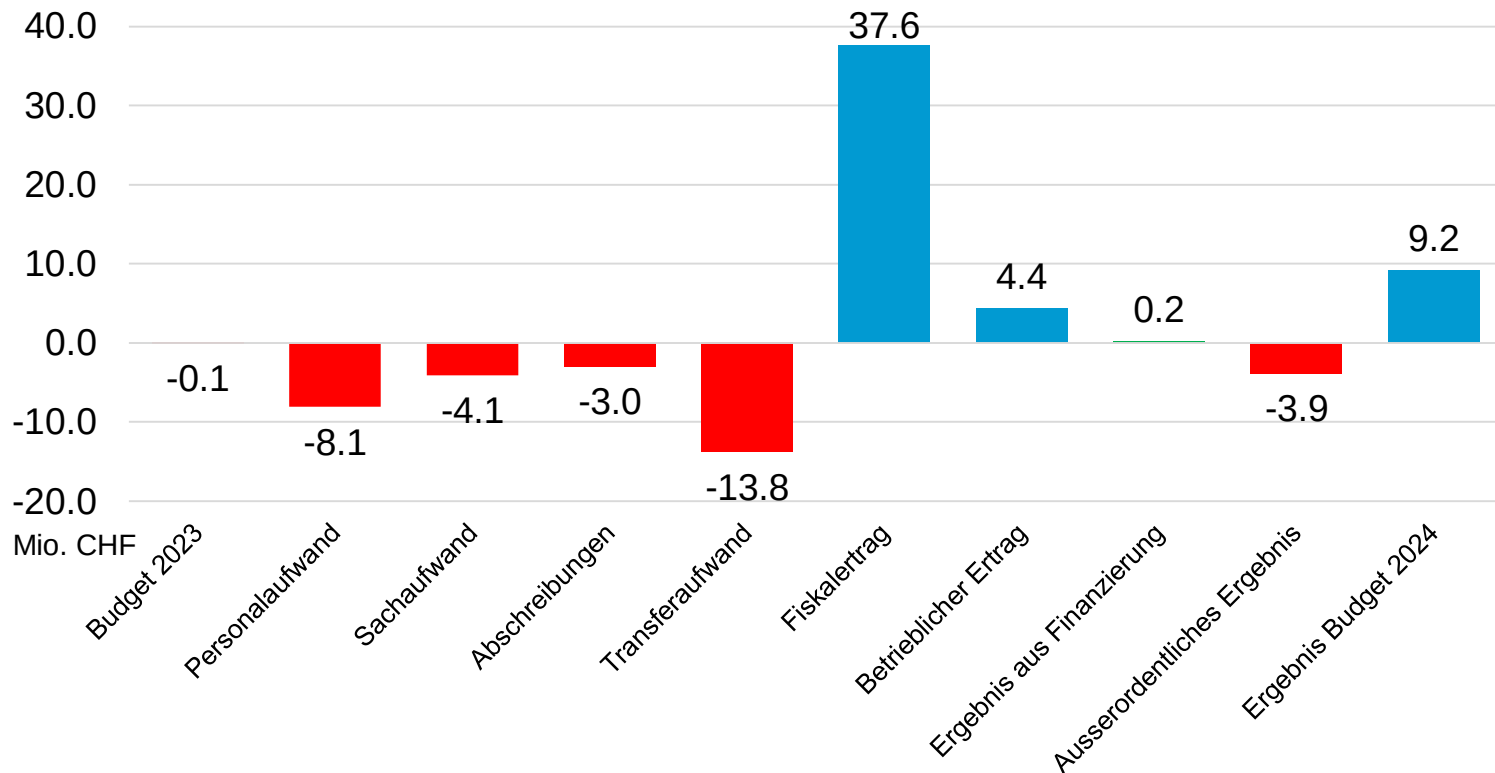
Übersicht Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ertrag *	378.6	341.8	390.0	393.1	405.3	406.8
Aufwand *	306.9	341.9	380.8	385.3	399.3	402.7
Rechnungsergebnis	71.7	-0.1	9.2	7.8	6.0	4.1
Investitionsrechnung	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investitionen Verwaltungsvermögen	45.6	49.6	73.6	92.2	87.5	73.4
Einnahmen	11.2	3.5	1.5	13.6	2.2	1.7
Nettoinvestitionen	34.4	46.1	72.1	78.5	85.4	71.7

* Zahlen ohne 'Interne Verrechnungen'

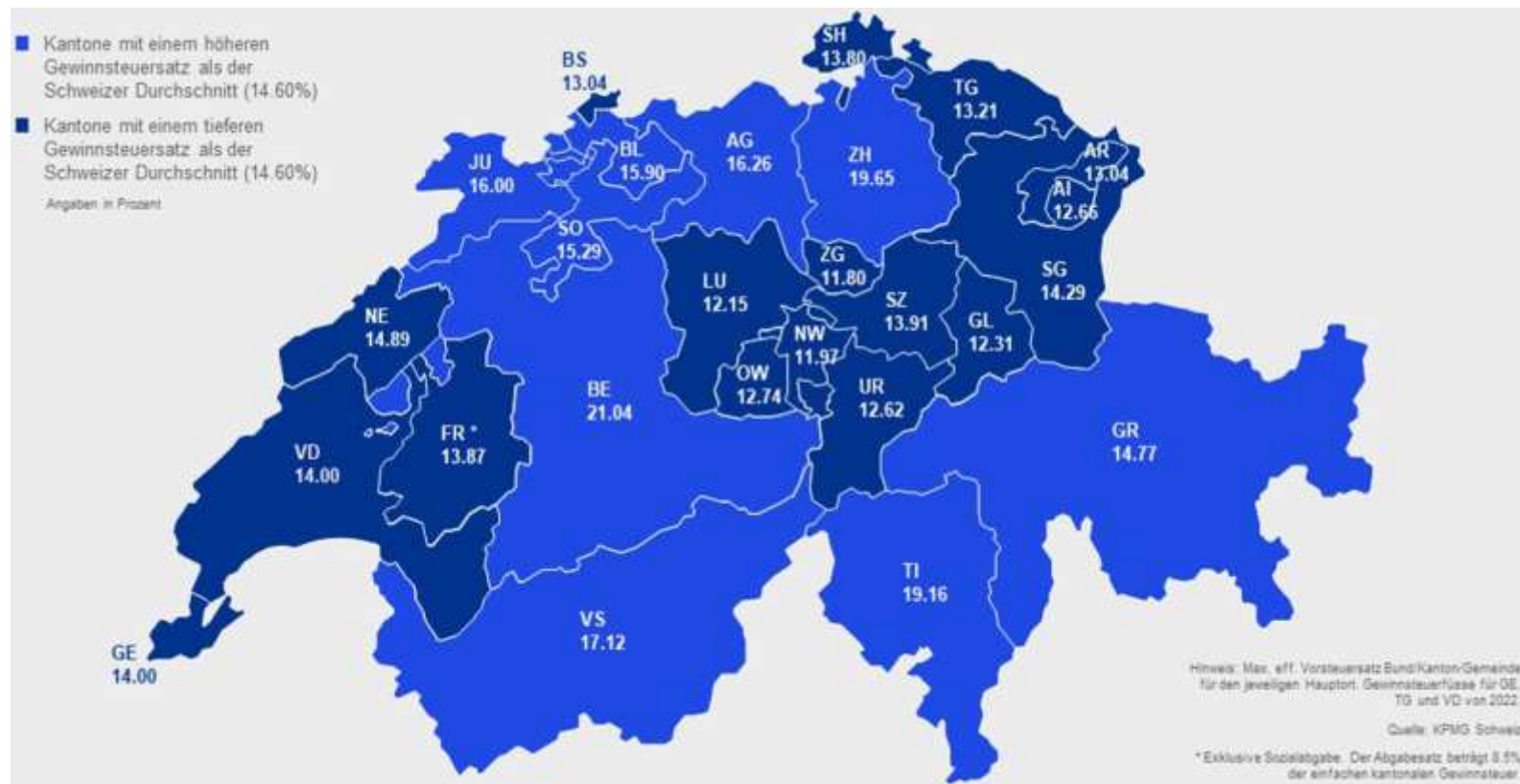
Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Überleitung Ergebnis Budget 2023 auf Budget 2024



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

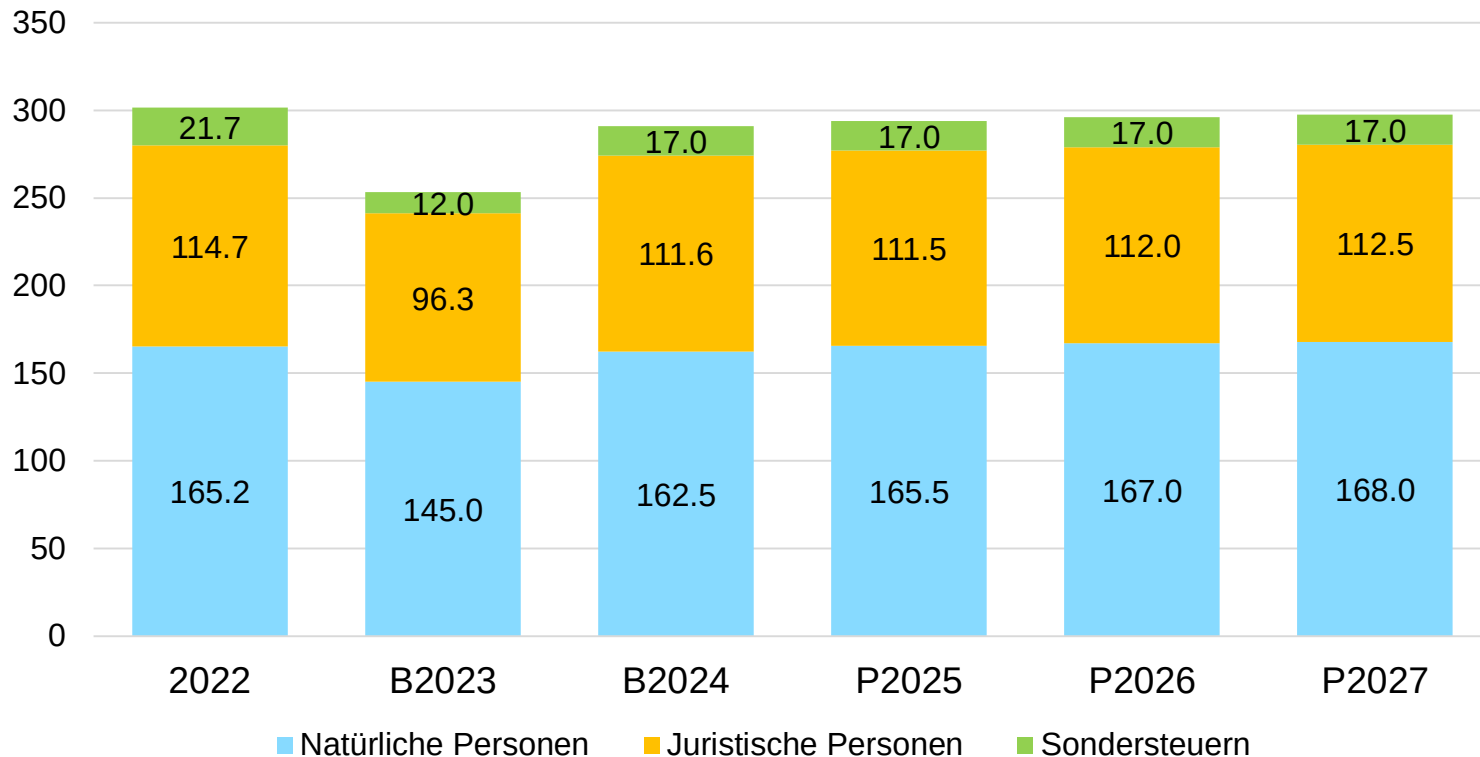
Steuerbelastung nach der Einführung 15% OECD Mindeststeuer



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

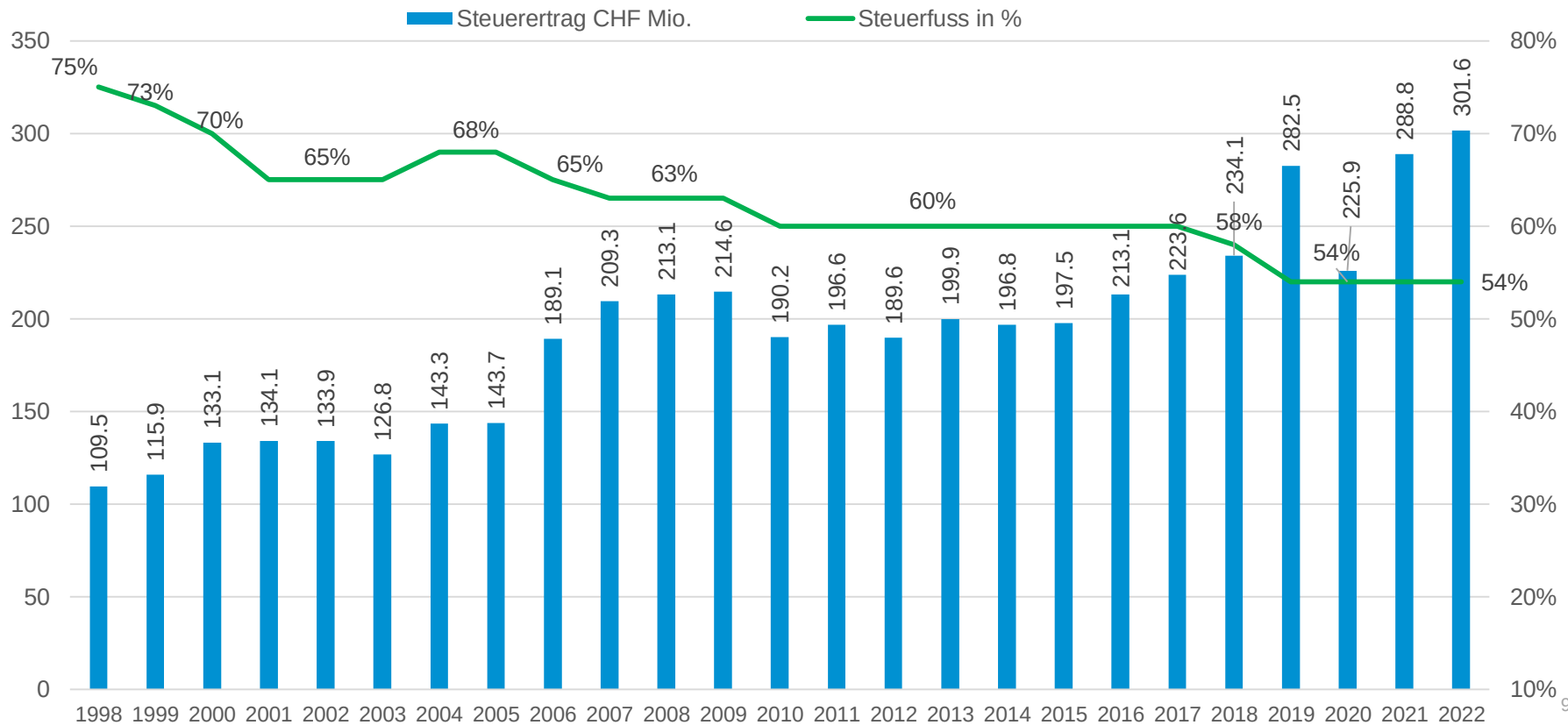
Details der Fiskalerträge

Mio. CHF



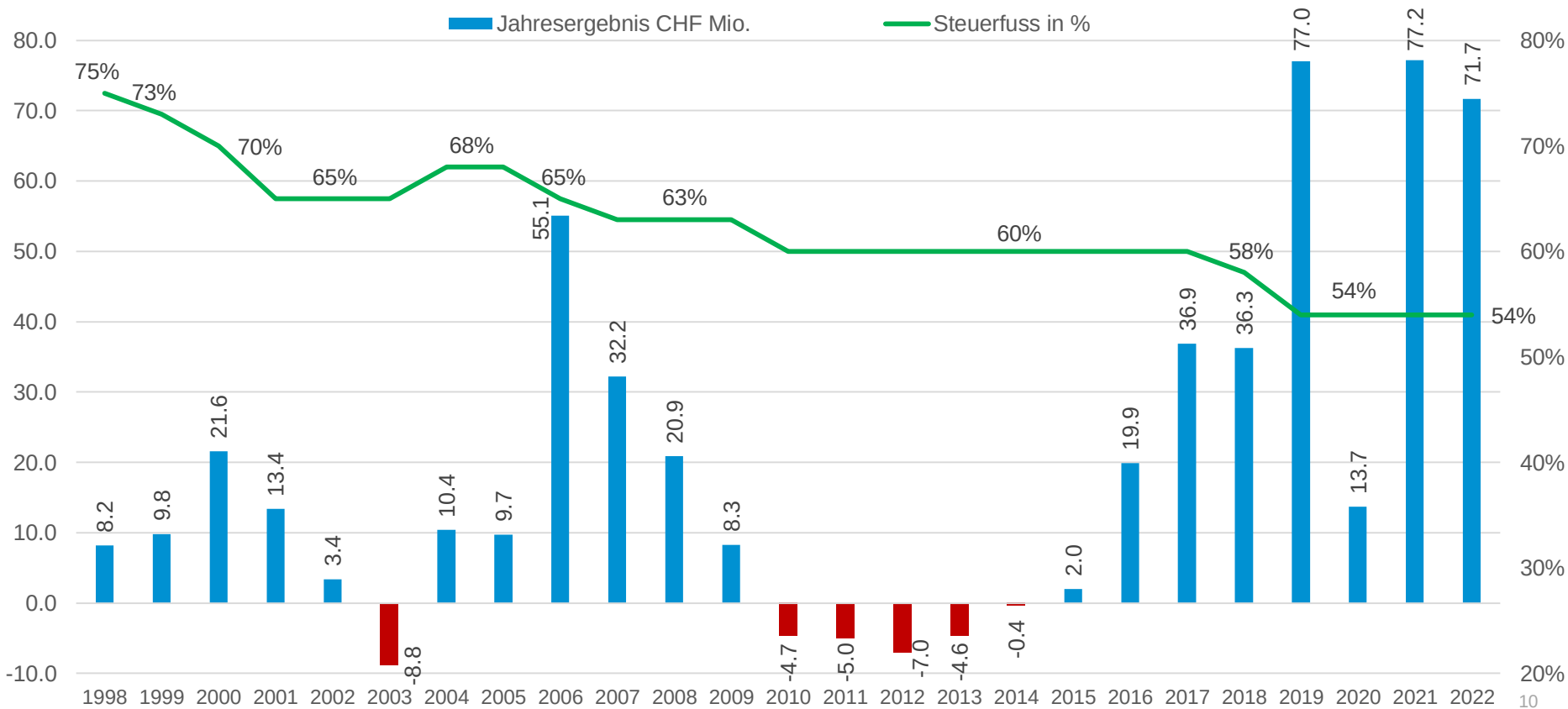
Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Entwicklung Steuerfuss und Steuererträge



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Entwicklung Steuerfuss und Jahresergebnisse



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Stadt Zug: Steuerfuss im Vergleich mit den Zuger Gemeinden ist attraktiv

Gemeinde	Kanton	Einwohner- gemeinde	Bürger- gemeinde	Kirchen katholisch	Kirchen evangelisch- reformiert	Total Steuerfuss
Zug	80	52.92	0.0	7.0	8.5	148.42
Baar	80	50.88	2.0	7.6	8.5	148.98
Risch	80	56	0.0	8.0	8.5	152.50
Walchwil	80	53	0.0	11.0	8.5	152.50
Steinhausen	80	56	0.0	9.0	8.5	153.50
Unterägeri	80	57	0.0	9.0	8.5	154.50
Cham	80	59	0.0	10.0	8.5	157.50
Oberägeri	80	60	0.0	9.0	8.5	157.50
Hünenberg	80	60	0.0	10.0	8.5	158.50
Neuheim	80	65	0.0	10.0	8.5	163.50
Menzingen	80	65	2.0	10.0	8.5	165.50

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Stadt Zug: Beschluss Steuerfuss; 54%, mit einem Rabatt

Bezeichnung	%	Entspricht einem Steuerfuss von	Betrag in CHF
Rabatt	1%	-53.46%	2'534'000
Rabatt	2%	-52.92%	5'068'000
Rabatt	3%	-52.38%	7'602'000
Rabatt	4%	-51.84%	10'136'000

Auf der Basis des kantonalen Einheitsansatzes von 54% wird für das Jahr 2024 ein Rabatt von 2 % gewährt. Dies entspricht einem Steuerfuss von 52.92%

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

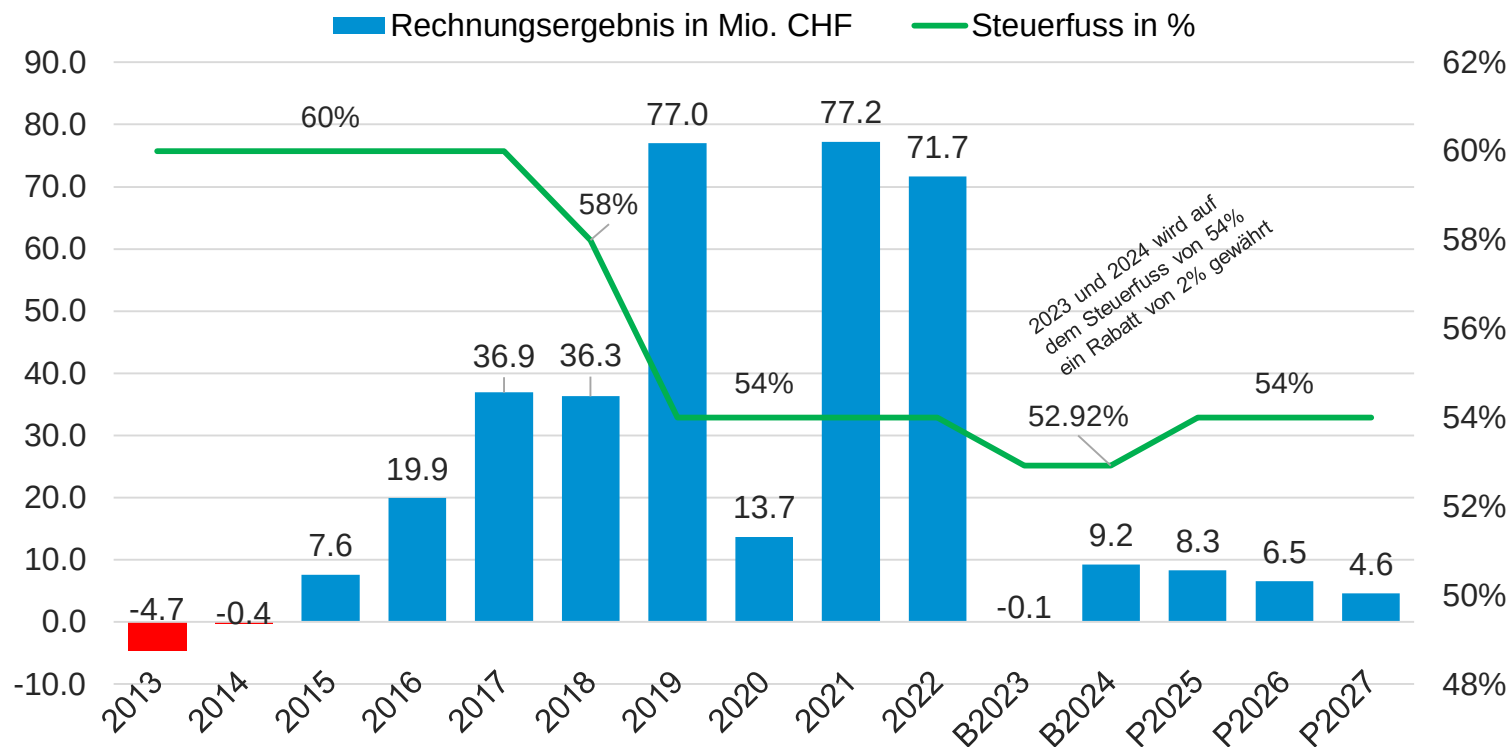
Stadt Zug: Beschluss Steuerfuss; Steuerfuss-Senkung

Bezeichnung	%	Entspricht einem Steuerfuss von	Betrag in CHF
Steuerfuss-Senkung um	1%	53.00%	4'692'593
Steuerfuss-Senkung um	2%	52.00%	9'385'186
Steuerfuss-Senkung um	3%	51.00%	14'077'779
Steuerfuss-Senkung um	4%	50.00%	18'770'372

**Der Steuerfuss wird, bis ein neuer Beschluss vorliegt, angepasst.
Beispiel entspricht einer Steuerfuss-Senkung**

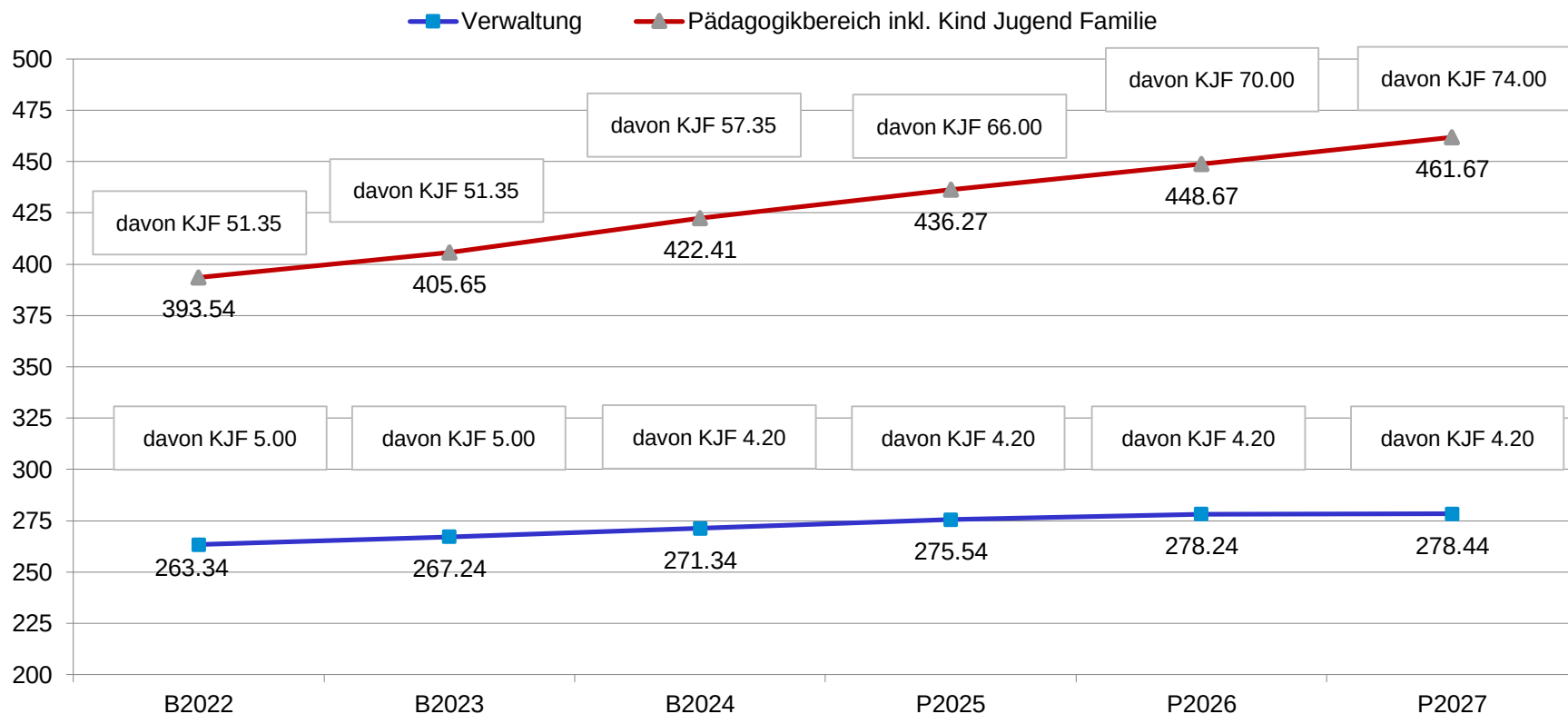
Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Rechnungsergebnis und Steuerfuss



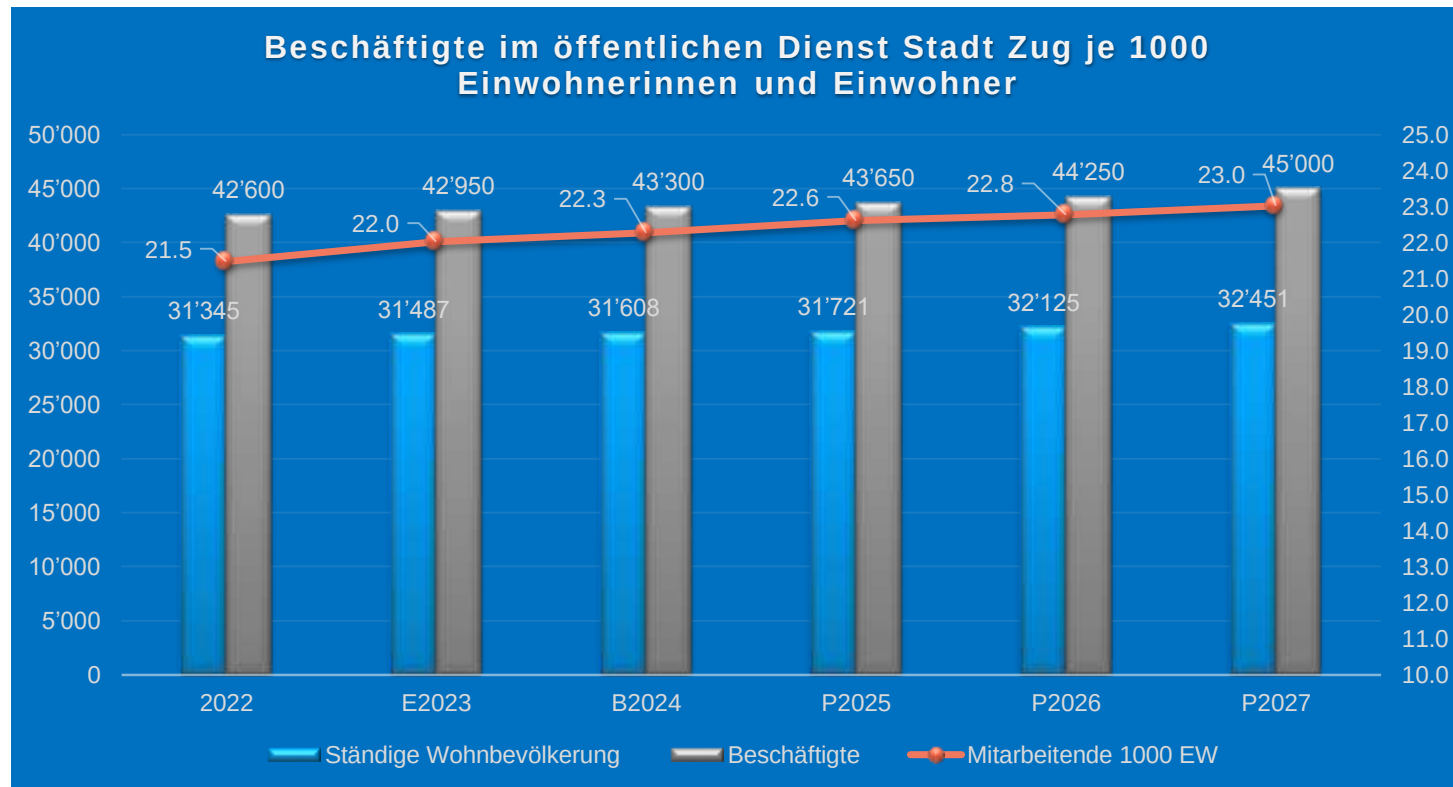
Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Mitarbeitende



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

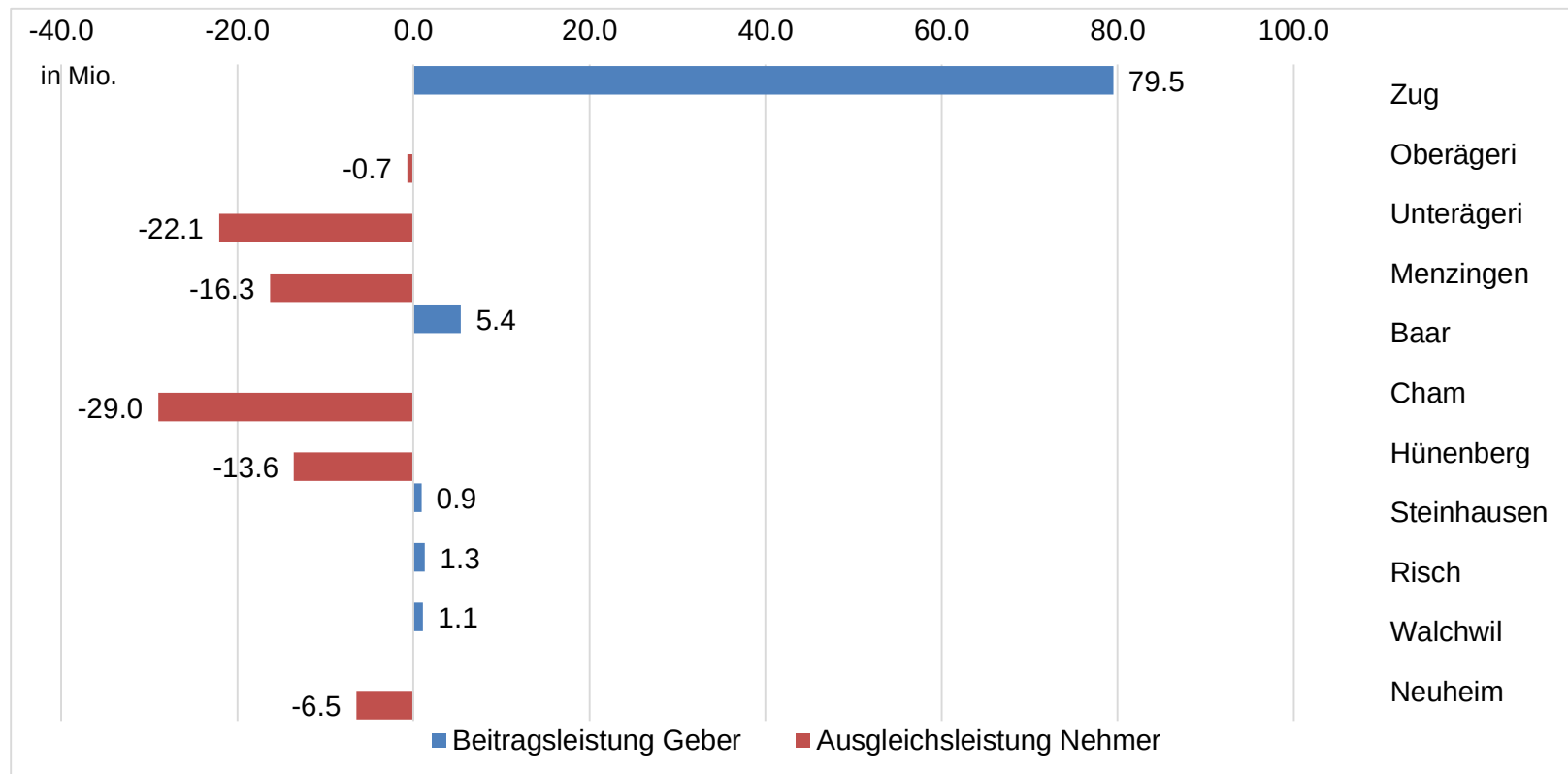
Wohnbevölkerung, Beschäftigte, Mitarbeitende je 1'000 EW



Quelle: Finanzdepartment

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

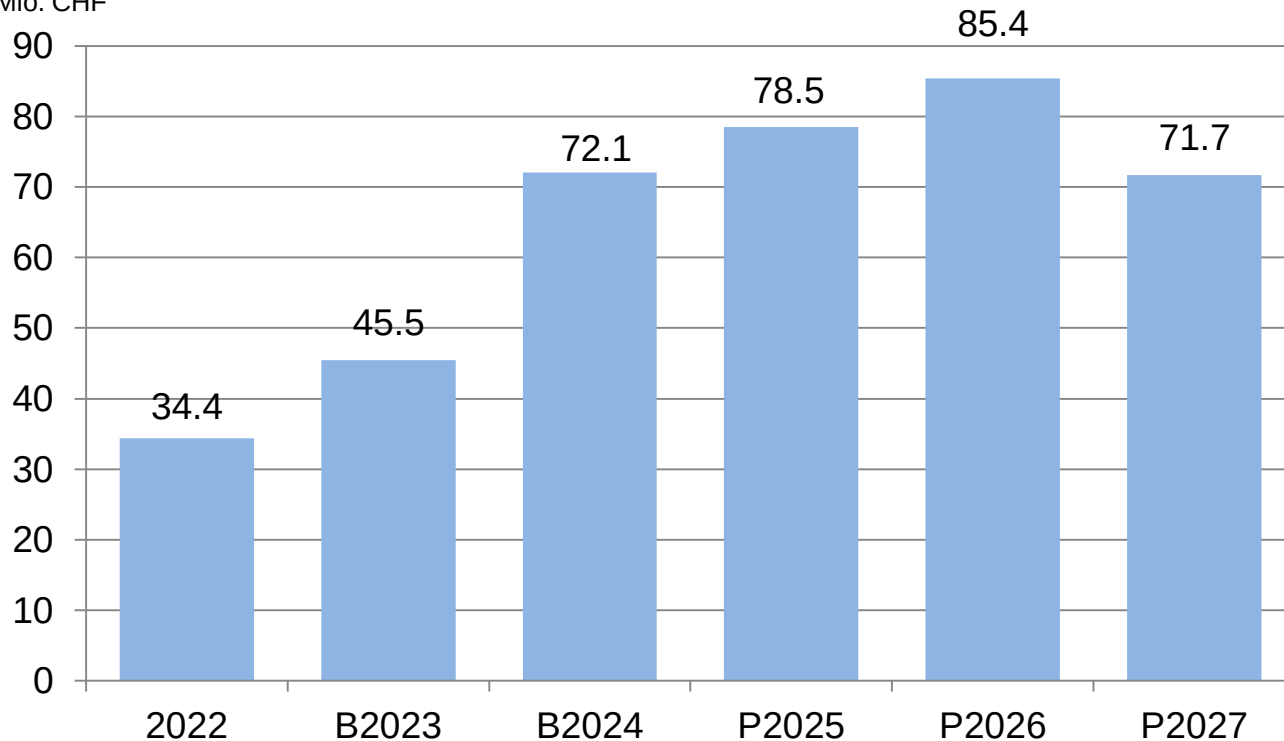
Herausforderung: Die Stadt Zug finanziert den ZFA zu rund 90 %



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Nettoinvestitionen

Mio. CHF



Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Investitionsrechnung: Ausgesuchte Projekte



Schulhaus Herti
Neubau CHF 66.29 Mio.
Sanierung CHF 22.8 Mio.
Provisorien CHF 14.2 Mio.



Strandbad Zug CHF 12.9 Mio.



HPS CHF 31.0 Mio.



Oberstufe Loreto
CHF 20.65 Mio.



Sportanlagen Herti
Fussballstadion CHF 8.5 Mio.
Leichtathletik CHF 11.5 Mio.



Stadtentwässerung CHF 28.1 Mio.

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Finanzpolitische Massnahmen Budget 2025 und Folgejahre

Budget 2025, Handlungsspielraum infolge negativ erwartete Wirtschaftsentwicklung basierend auf den aktuellen globalen Konflikten über die Bilanz

- a) Die Stadt Zug verfügt über gesunde Gemeindefinanzen, Eigenkapitalquote rund 80% und ist somit in der Lage, hohe Investitionen teilweise fremd zu finanzieren
- b) Die Stadt Zug hat in guten Zeiten vorgesorgt und kann negative Rechnungen über die finanzpolitische Reserven von CHF 119.4 Mio. ausgleichen
- c) Die Stadt Zug hat in guten Zeiten vorgesorgt und ist in der Lage CHF 138.5 Mio. (davon CHF 115.7 Mio. für Schulbauten) Investitionen erfolgsneutral aus den Vorfinanzierungen zu tätigen. Aktuell sind CHF 140 Mio. auf die geschätzte Laufzeit der Investitionen angelegt
- d) Finanzvermögen veräussern (Geldanlagen Verwaltungsmandate CHF 28. Mio. etc.)

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Finanzpolitische Massnahmen Budget 2025 und Folgejahre

Budget 2025, Handlungsspielraum infolge negativ erwartete Wirtschaftsentwicklung basierend auf den aktuellen globalen Konflikten über die Erfolgsrechnung

- a) Keinen Steuerrabatt gewähren (aktuelles Potenzial CHF 5.1 Mio.)
- b) Die Gebühren entsprechen nicht dem Kostendeckungsprinzip. Diese können überprüft und auf Vollkosten angepasst werden
- c) Steuerfuss erhöhen (Potenzial 1% entspricht CHF 4.7 Mio.)
- d) Grosszügige Veranlagungspraxis der kantonalen Steuerverwaltung anpassen (z.B. Vermögenswerte, strengere Überprüfungen der Deklarationen etc.)
- e) Interne Kostenanalysen

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Fazit: Zug ist eine gesunde Stadt!

Stärken und Chancen der Stadt Zug

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

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Fazit: Zug ist eine gesunde Stadt!

Schwächen und Risiken der Stadt Zug

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

Budget 2024 und Finanzplan 2024 bis 2027

Danke für Ihre Aufmerksamkeit