

**Jahresrechnung
2009
Stadt Dübendorf**



Inhaltsverzeichnis Jahresrechnung 2009

Seite

1. Zusammenfassung Jahresrechnung

1.1 Das Wichtigste in Kürze	3
1.2 Analyse der Laufenden Rechnung	4
1.3 Übersicht	5
1.4 Finanzkennzahlen	6
1.5 Cashflow	9

2. Laufende Rechnung

2.1 Zusammenzug Sachgruppen	11
2.2 Personalaufwand	12
2.3 Sachaufwand	13
2.4 Beiträge	14
2.5 Steuern	15
2.6 Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallbeseitigung	17
2.7 Übriger Aufwand und Ertrag	17
2.8 Bereinigter Aufwand und Ertrag	18
2.8 Laufende Rechnung nach Ressorts	19

3. Investitionsrechnung

3.1 Investitionen Verwaltungsvermögen	23
3.2 Investitionen Finanzvermögen	24

4. Bestandesrechnung

4.1 Zusammenzug Bestandesrechnung	25
4.2 Analyse der Bestandesrechnung	26
4.3 Flüssige Mittel / Guthaben	26
4.4 Mittel- bis langfristiges Fremdkapital	26
4.5 Eigenkapital	27

1.1 Das Wichtigste in Kürze

Jahresrechnung 2009 mit einer Punktlandung

Die Rechnung 2009 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 351'000 Franken ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 613'000 Franken. Auf den ersten Blick sieht dieses Ergebnis nach einer Punktlandung aus. Die Steuererträge liegen aber alleine schon um 3,5 Mio. Franken über dem budgetierten Betrag. Auch der Buchgewinn von 1,3 Mio. Franken aus Land- und Liegenschaftenverkäufen an der Ringstrasse, im Chruzeliertal und an der Meiershofstrasse trägt zur Ergebnisverbesserung bei.

Zu Beginn des Jahres 2009 konnte die Stadt Dübendorf nebst liquiden Mitteln von 13 Mio. Franken auch ein Guthaben an die Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach von 9 Mio. Franken ausweisen. Diese Ausgangslage erlaubte es, die im Jahre 2009 fällig gewordenen Darlehen in der Höhe von 16 Mio. Franken, aus eigenen Mitteln zurückzahlen zu können. Ende 2009 belaufen sich die Darlehensschulden noch auf 43 Mio. Franken.

Nachfolgend die wichtigsten Zahlen im Überblick (in 1'000 Franken):

Laufende Rechnung	2005	2006	2007	2008	VA 2009	2009	Abw.
Aufwand	121'914	135'940	119'155	123'505	124'614	131'968	+ 7'354
Ertrag	117'172	135'394	127'088	140'689	124'001	131'617	+ 7'616
+ Aufwandüberschuss - Ertragsüberschuss	+ 4'742	+ 546	- 7'933	- 17'184	+ 613	+ 351	- 262

Investitionsrechnung VV

Ausgaben	10'647	8'327	7'502	11'198	18'277	15'879	- 2'398
Einnahmen	2'528	2'641	4'818	1'833	1'200	2'787	+ 1'587
Nettoinvestitionen	8'119	5'686	2'684	9'365	17'077	13'092	- 3'985

Bestandesrechnung

Finanzvermögen	129'976	111'335	133'229	134'857		121'003	- 13'854
Verwaltungsvermögen	46'430	44'262	38'455	36'531		37'364	+ 833
Langfristige Darlehen	88'800	79'500	77'500	59'000		43'000	- 16'000
Eigenkapital	53'438	36'075	44'008	61'192		60'841	- 351

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad	58 %	133 %	582 %	371 %		92 %	- 279
Steuerfuss ohne Kirchen	110 %	111 %	113 %	113 %		111 %	- 2
Einwohner	22'562	22'744	23'176	23'706		24'068	+ 362

Details zum Bericht können den nachfolgenden Kapiteln oder der detaillierten Jahresrechnung 2009 entnommen werden.

1.2 Analyse der Laufenden Rechnung

Die Laufende Rechnung 2009 weist, bei einem Aufwand von 131,9 Mio. Franken und einem Ertrag von 131,6 Mio. Franken, einen Aufwandüberschuss in der Höhe von 351'000 Franken auf. Der Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich auf 92 % (Vorjahr 371 %).

Für 2009 rechnete der Stadtrat mit einer Abnahme der Sozialaufwendungen auf netto 3,9 Mio. Franken. Die Prognose ging von einem Rückgang der Sozialhilfebezügler auf ca. 290 Fälle aus. Trotz konsequenter Integration von Sozialhilfebezügern in den Arbeitsprozess, konnte ein Anstieg der Fallzahlen nicht verhindert werden. Diese sind von 304 auf 340 Fälle angestiegen. Die Neuaufnahmen während des Jahres sind sogar um 73 % von 134 auf 232 gestiegen.

Die Sozialaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 1,1 Mio. Franken oder 32 % von 3,3 Mio. auf 4,4 Mio. Franken. Offenbar machen sich im Sozialbereich die Folgen der Finanzkrise und die Auswirkungen auf den Arbeitsmarkt schneller bemerkbar als prognostiziert. Auf die Kosten wirkt sich aber auch die Zunahme der Vormundschaftsfälle, insbesondere die Kindesschutzmassnahmen (Fremdplatzierungen) aus.

Weiter waren im Zeitpunkt der Budgetierung die finanziellen Auswirkungen des NFA auf die Aufwendungen im Bereich der Zusatzleistungen zur AHV/IV noch nicht bekannt. Das Budget 2009 ging von Nettoaufwendungen in der Höhe von 4,7 Mio. Franken aus. Effektiv liegen die Aufwendungen auch als Folge der höheren Pflegekosten um 0,772 Mio. Franken oder 15 % über dem budgetierten Betrag.

Das Spital Uster hat den Zweckverbandsgemeinden zugesichert, in Zukunft jeweils schon Mitte Februar Schätzungen zum Jahresabschluss abzugeben. Dies erlaubt es der Abteilung Finanzen, das um ein Jahr verzögerte Buchungsverfahren umzustellen. Dies hat jedoch zur Folge, dass im Jahr 2009 beide Defizitanteile der Jahre 2008 und 2009 ausgewiesen werden müssen. Gegenüber dem Voranschlag 2009 ergibt sich daraus eine Mehrbelastung von 2,469 Mio. Franken.

Die wichtigsten Abweichungen zum Voranschlag 2009 sind (Beträge in 1'000 Franken):

Mehreinnahmen Steuern Rechnungsjahr	+ 588
Mehreinnahmen Steuern frühere Jahre	+ 4'669
Mehreinnahmen Quellensteuer	+ 826
Mindereinnahmen Grundstückgewinnsteuer	- 311
Mindereinnahmen Aktive / Passive Steuerauscheidungen	- 3'348
Mehreinnahmen Zinsen auf Steuern	+ 297
Buchgewinn Verkauf Grundstücke	+ 1'293
Bussenertrag Geschwindigkeitsbussen	+ 423
Mehraufwendungen Zusatzleistungen AHV/IV (netto)	+ 772
Alimentenbevorschussung	+ 226
Besoldungen Vormundschaft	+ 336
Mehraufwendungen Sozialhilfe (netto)	+ 484
Spital Uster aufgrund Umstellung des Buchungsverfahrens	+ 2'469

Legende

- + Ergebnisverbesserung
- Ergebnisverschlechterung

1.3 Übersicht

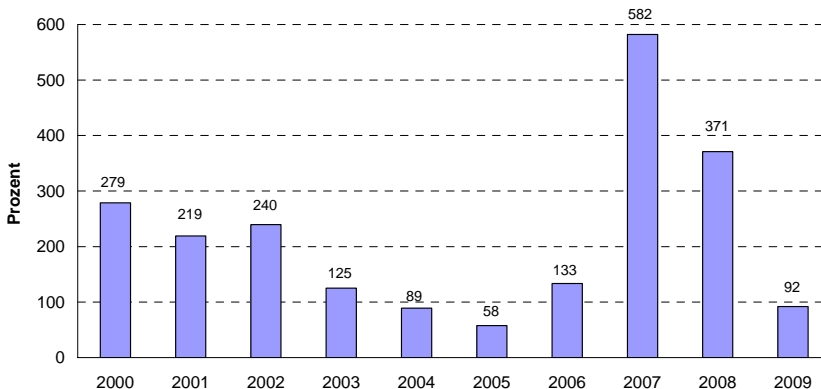
	Rechnung	Voranschlag	Rechnung 2009	
	2008	2009	Aufwand	Ertrag
1. Laufende Rechnung				
Total Aufwand	123'504'672.26	124'613'700	131'968'142.13	
Total Ertrag	140'688'915.22	124'000'700		131'617'153.06
Aufwandüberschuss		613'000		350'989.07
Ertragsüberschuss	17'184'242.96			
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen				
a) Nettoinvestitionen				
Total Ausgaben	11'198'363.90	18'277'000	15'879'268.32	
Total Einnahmen	1'832'763.41	1'200'000		2'787'133.55
Nettoinvestitionen	9'365'600.49	17'077'000		13'092'134.77
b) Finanzierung I				
Nettoinvestitionen	9'365'600.49	17'077'000	13'092'134.77	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'289'600.49	12'391'000		12'259'136.77
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung		613'000	350'989.07	
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	17'184'242.96			
Finanzierungsfehlbetrag I		5'299'000		1'183'987.07
Finanzierungsüberschuss I	19'108'242.96			
3. Investitionen im Finanzvermögen				
a) Nettoveränderungen				
Total Ausgaben	375'971.00		1'434'526.00	
Total Einnahmen	901'971.00			1'881'200.00
Nettoveränderung	526'000.00		446'674.00	
b) Finanzierung II				
Nettoveränderung	526'000.00			446'674.00
Finanzierungsfehlbetrag I		5'299'000	1'183'987.07	
Finanzierungsüberschuss I	19'108'242.96			
Finanzierungsfehlbetrag II		5'299'000		737'313.14
Finanzierungsüberschuss II	20'160'242.96			
4. Bilanzübersicht				
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	anfangs Jahr		Ende Jahr	
Finanzvermögen	134'856'877.94		121'002'922.60	
Verwaltungsvermögen Politisches Gut	27'485'002.00		27'905'000.00	
Verwaltungsvermögen Abwasser/Abfall	9'046'000.00		9'459'000.00	
Spezialfinanzierungen			175'634.18	
Übriges Fremdkapital		41'129'619.27		45'318'328.22
Mittel- und langfristige Schulden		59'000'000.00		43'000'000.00
Verrechnungen		5'379'422.61		4'537'709.27
Spezialfinanzierungen		4'686'858.19		4'845'528.49
Eigenkapital		61'191'979.87		60'840'990.80
	171'387'879.94	171'387'879.94	158'542'556.78	158'542'556.78

1.4. Finanzkennzahlen

1.4.1 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad sagt aus, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden können. Ein Wert von über 100 % gibt einen Abbau der Schulden wieder.

Im Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen ausgedrückt. Die Selbstfinanzierung setzt sich aus den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, dem Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung sowie der Differenz der Einlagen in und der Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen zusammen.



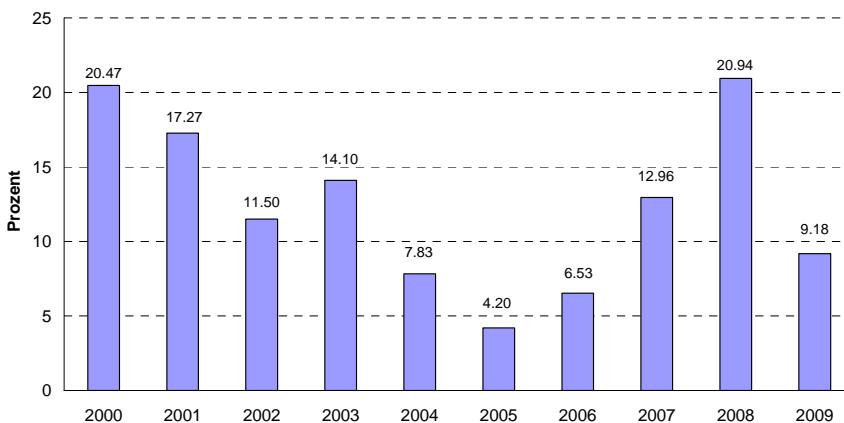
Beurteilung

80 - 100 % langfristig anzustreben
 70 - 80 % volkswirtschaftlich verantwortbar
 unter 70 % grosse Neuverschuldung

1.4.2 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Rückzahlung von Schulden zur Verfügung steht. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil ist, desto besser sind die Möglichkeiten für die Verwirklichung von neuen Investitionen. Eine steigende Kennzahl weist auf eine Verbesserung der Finanzlage hin.

Im Selbstfinanzierungsanteil wird die Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages (Steuern und übrige Erträge) gezeigt. Bei diesem handelt es sich um den Ertrag der Laufenden Rechnung ohne die Entnahme aus Spezialfinanzierungen, den durchlaufenden Beiträgen und ohne interne Verrechnungen.



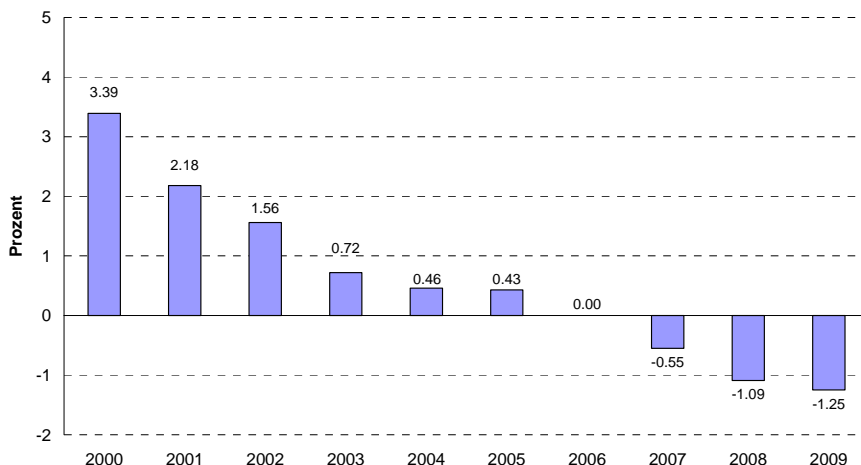
Beurteilung

0 - 10 % schwache Finanzkraft
 10 - 20 % mittlere Finanzkraft
 über 20 % gute bis sehr gute Finanzkraft

1.4.3 Zinsbelastungsanteil

Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine grosse Verschuldung hin. Diese Kennzahl gibt die Einengung des finanziellen Spielraums durch den Schuldendienst wieder. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt.

Im Zinsbelastungsanteil werden die Nettozinsen in Prozent des Finanzertrages ausgewiesen. Die Nettozinsen setzen sich aus den Passivzinsen abzüglich der Nettovermögenserträge und des Nettoaufwandes für die Liegenschaften des Finanzvermögens zusammen.



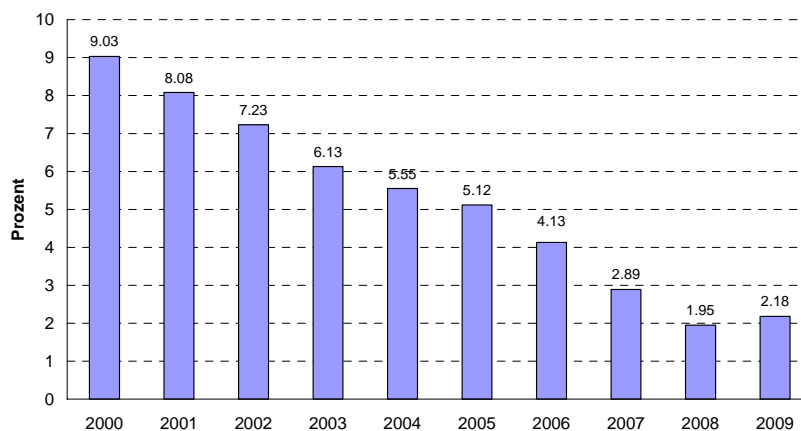
Beurteilung

0 - 2 %	Verschuldung klein	Belastung erträglich
2 - 5 %	mittel	hoch
5 - 8 %	gross	sehr hoch, noch tragbar
über 8 %	Überschuldung	kaum noch tragbar

1.4.4 Kapitaldienstanteil

Diese Kennzahl gibt den Anteil des Ertrages an, welcher der Deckung der Verschuldung dient. Ein steigender Kapitaldienstanteil weist auf eine Einengung des finanziellen Spielraums hin. Eine hohe Verschuldung und/oder ein hoher Abschreibungsbedarf sind die Gründe für einen hohen Kapitaldienstanteil.

Der Kapitaldienstanteil berücksichtigt im Gegensatz zum Zinsbelastungsanteil die ordentlichen Abschreibungen. Die restlichen Berechnungsgrundlagen sind gleich. Auch der Kapitaldienstanteil wird in Prozenten des Finanzertrages ausgewiesen.

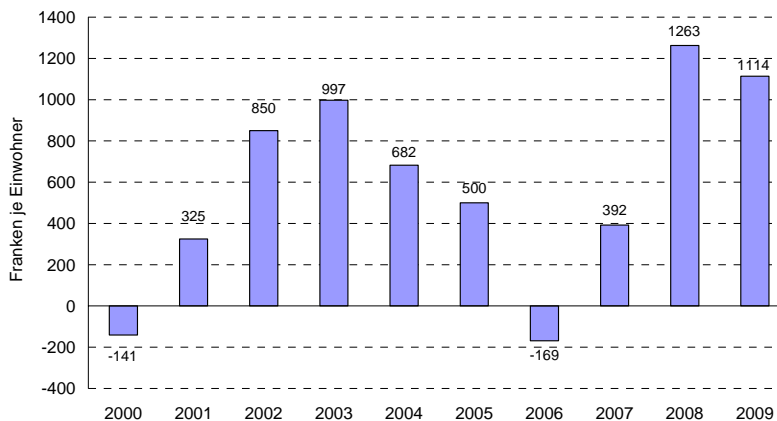


Beurteilung

0 - 5 %	klein
5 - 15 %	tragbar
15 - 25 %	hoch bis sehr hoch
über 25 %	kaum noch tragbar

1.4.5 Nettovermögen / Nettoschuld je Einwohner

Dieser Wert errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital, Verrechnungen und Spezialfonds. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, ergibt sich eine Nettoschuld. Eine grosse Nettoschuld weist auf eine hohe Verschuldung hin.

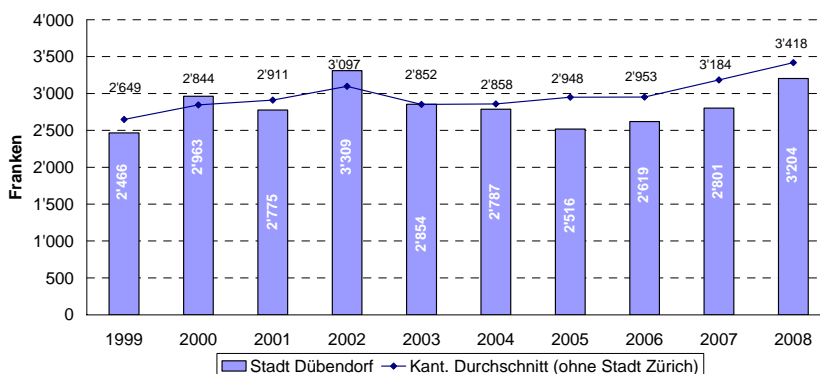


Beurteilung

bis zu minus	Fr. 1'000	kleine Verschuldung
bis zu minus	Fr. 3'000	mittlere Verschuldung
bis zu minus	Fr. 5'000	grosse Verschuldung
über minus	Fr. 5'000	kaum noch tragbare Verschuldung

1.4.6 Relative Steuerkraft pro Einwohner

Die relative Steuerkraft ergibt sich aus dem Jahrestotal der einfachen Staatssteuer (100 %) dividiert durch die Anzahl Einwohner der Gemeinde. Als Steuerkraft bezeichnet man den Ertrag aller Gemeindesteuern, die im Verlaufe eines Rechnungsjahres eingenommen werden. Dazu gehören die ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres, Steuernachzahlungen früherer Jahre, Quellensteuern und, wenn positiv, die Differenz zwischen aktiven und passiven Steuerauscheidungen sowie die Nach- und Strafsteuern. Die Grundsteuern sind nicht darin enthalten. Diese Kennzahl weist auf die steuerlichen Mittel hin, die pro Einwohner zur Verfügung stehen.



Beurteilung

Eine tiefe relative Steuerkraft deutet darauf hin, dass die Mehrheit der Steuerpflichtigen ein eher niedriges Einkommen erzielt und dementsprechend wenig Steuern zahlt.

1.5 Cashflow

Beträge in 1'000 Franken

	2005	2006	2007	2008	VA 2009	2009
Steuern	60'137	62'767	69'219	82'679	67'355	70'432
Regalien	102	84	76	70	76	47
Vermögenserträge	3'321	3'694	3'925	4'690	3'702	5'491
Entgelte	33'852	33'378	33'796	33'861	33'635	35'065
Anteile und Beiträge	1	1'162	1'697	2'051	1'636	1'787
Rückerstattungen	3'796	3'885	3'719	4'067	4'711	5'087
Beiträge Zweckbindung	9'257	8'184	8'040	8'597	8'428	9'469
Geldzufluss	110'466	113'154	120'472	136'015	119'543	127'378
Personalaufwand	39'672	41'675	41'107	40'308	42'459	42'700
Sachaufwand	17'985	17'569	17'017	18'470	17'553	18'193
Passivzinsen	3'705	3'330	3'080	3'001	2'090	2'211
Erlasse	607	636	743	1'086	661	568
Entschädigungen	10'149	9'579	9'937	12'233	12'132	12'440
Betriebsbeiträge	33'707	32'980	32'970	32'435	33'441	39'570
Geldabgänge	105'825	105'769	104'854	107'533	108'336	115'682
Cashflow	4'641	7'385	15'618	28'482	11'207	11'696
Abschreibungen VV	- 10'105	- 7'854	- 8'491	- 11'290	- 12'391	- 12'259
Einlagen Spezialfinanzierungen	- 470	- 191	- 348	- 311	-	- 108
Entnahmen Spezialfinanzierungen	1'192	114	1'154	303	+ 571	+ 320
Rechnungsergebnis	- 4'742	- 546	7'933	17'184	- 613	- 351

+ Ertragsüberschuss
- Aufwandüberschuss

2.1 Zusammenzug Sachgruppen

	Rechnung 2008	Voranschlag 2009	Rechnung 2009	Abw. zu VA 2009
Aufwandüberschuss		613'000	350'989.07	-262'011
Ertragsüberschuss	17'184'242.96			
3 AUFWAND	123'504'672.26	124'613'700	131'968'142.13	7'354'442
30 Personalaufwand	40'307'533.36	42'459'100	42'699'530.54	240'431
31 Sachaufwand	18'470'440.82	17'553'300	18'192'860.12	639'560
32 Passivzinsen	3'000'496.33	2'089'400	2'211'544.40	122'144
33 Abschreibungen	12'375'771.46	13'052'000	12'827'539.04	-224'461
35 Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden	12'232'935.15	12'132'400	12'439'967.50	307'568
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	32'434'961.51	33'440'800	39'569'816.01	6'129'016
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	310'680.63	0	108'110.97	108'111
39 Interne Verrechnungen	4'371'853.00	3'886'700	3'918'773.55	32'074
4 ERTRAG	140'688'915.22	124'000'700	131'617'153.06	7'616'453
40 Steuern	82'678'752.34	67'355'000	70'432'330.90	3'077'331
41 Regalien und Konzessionen	70'058.95	76'000	46'890.85	-29'109
42 Vermögenserträge	4'689'921.54	3'702'200	5'491'105.76	1'788'906
43 Entgelte	33'861'180.14	33'635'100	35'065'474.05	1'430'374
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'050'839.50	1'636'100	1'786'977.90	150'878
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	4'067'040.70	4'710'800	5'086'845.00	376'045
46 Beiträge mit Zweckbindung	8'596'599.60	8'427'900	9'468'676.50	1'040'777
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	302'669.45	570'900	320'078.55	-250'821
49 Interne Verrechnungen	4'371'853.00	3'886'700	3'918'773.55	32'074

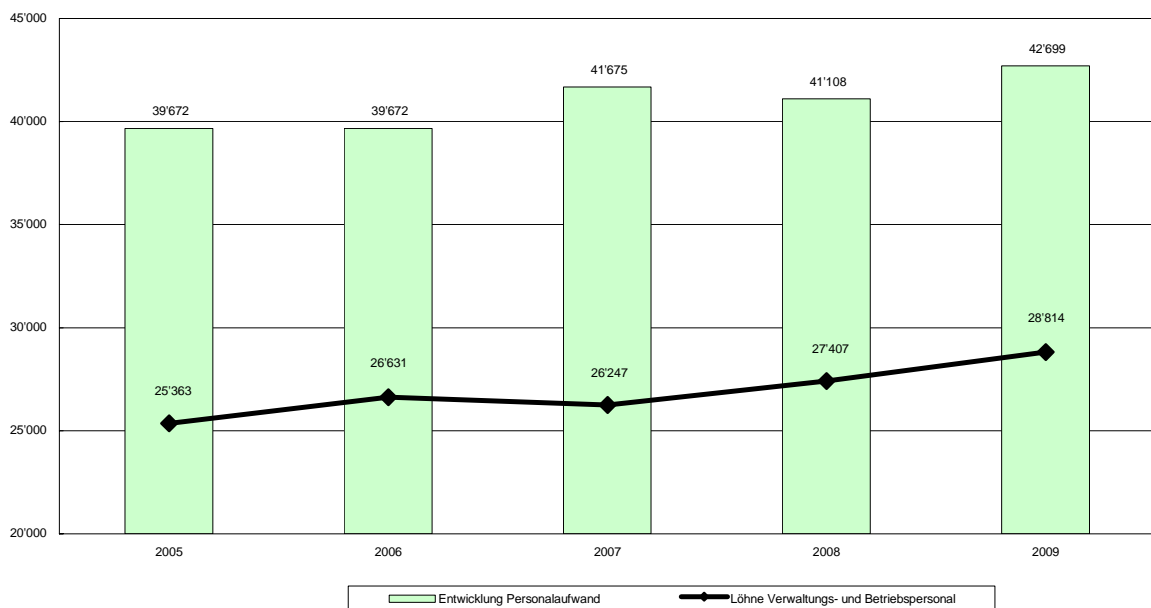
2.2 Personalaufwand

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal stiegen gegenüber dem Voranschlag um 1,407 Mio. Franken oder 5,13 % auf 28,814 Mio. Franken. Davon entfallen 284'000 Lohnkosten auf die neu geschaffene Amtsvormundschaft und 189'000 Franken auf die Aufstockung im Bereich der Sozialhilfe. Weitere 529'000 Franken sind im Alters- und Spitexzentrum vorwiegend wegen neuen gesetzlichen Bestimmungen im Gesundheitswesen angefallen. Diese Veränderungen wurden im Voranschlag 2009 bereits berücksichtigt, so dass die Abweichung gegenüber dem Voranschlag nur 193'000 Franken beträgt.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Personalaufwandes über die letzten Jahre:

Personalaufwand	2005	2006	2007	2008	VA 2009	2009	Abw.
Behörden und Kommissionen	1'465	1'299	1'068	1'050	1'054	1'036	- 18
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'363	26'631	26'247	27'407	28'621	28'814	+ 193
Löhne Lehrkräfte	6'212	6'880	6'692	5'027	5'338	5'018	- 320
Sozialleistungen	5'289	5'544	5'520	5'152	5'764	5'922	+ 158
Kleiderentschädigungen und Zulagen	118	69	69	103	98	116	+ 18
Temporäre Arbeitskräfte	594	552	703	644	677	735	+ 58
Allgemeiner Personalaufwand	631	700	809	925	911	1'058	+ 147
Total Personalaufwand	39'672	41'675	41'106	40'307	42'459	42'699	- 240

Entwicklung Personalaufwand



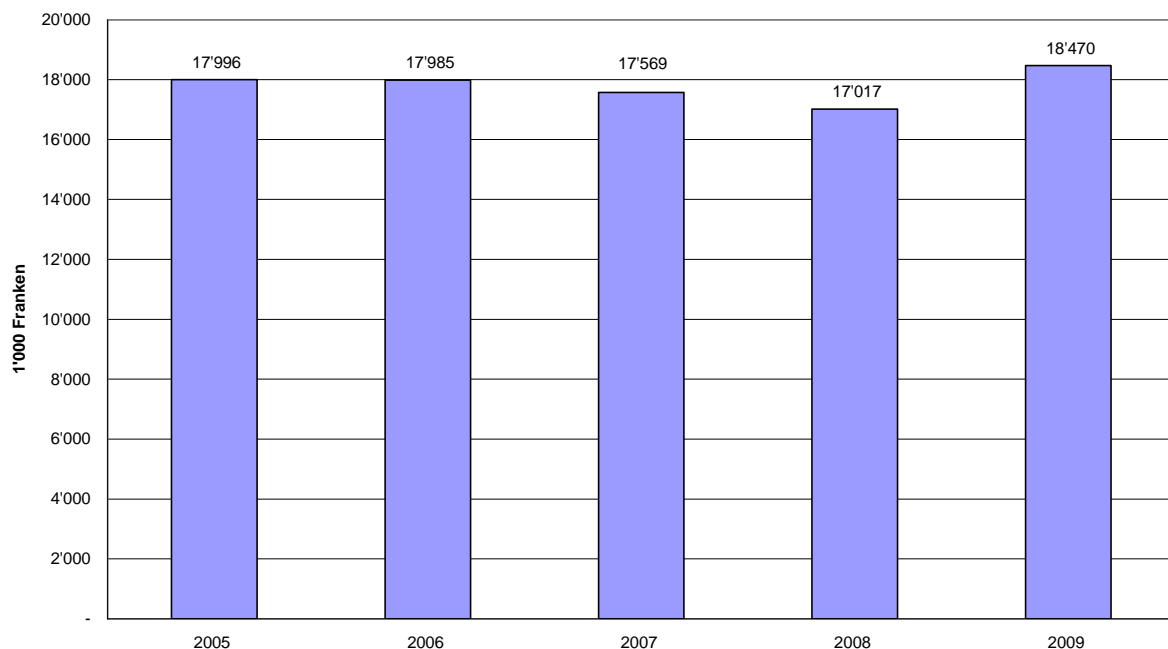
2.3 Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Voranschlag um 640'000 Franken angestiegen. Auffällig sind hier vor allem die Mehrkosten im baulichen Unterhalt für die öffentliche Beleuchtung von 84'000 Franken sowie den Unterhalt der Schulhäuser in der Primarschule im Betrag von 168'000 Franken. Ebenso sind die Dienstleistungen Dritte gegenüber dem budgetierten Wert um 598'000 Franken stark angestiegen. Diese Kostensteigerungen verteilen sich auf die ganze Stadtverwaltung und bewegen sich knapp über dem Schnitt der letzten 4 Jahre.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Sachaufwandes über die letzten Jahre:

Sachaufwand	2005	2006	2007	2008	VA 2009	2009	Abw.
Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen	912	991	969	1'018	1'146	1'133	- 13
Anschaffungen Mobilien	962	806	705	1'059	930	826	- 104
Wasser, Energie, Heizmaterial	1'310	1'517	1'441	1'616	1'500	1'478	- 22
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'358	2'300	2'293	2'510	2'431	2'387	- 44
Baulicher Unterhalt	2'236	2'137	2'166	2'497	1'912	2'238	+ 326
Unterhalt Mobilien	975	1'306	1'154	1'326	1'431	1'310	- 121
Mieten und Benützungskosten	698	706	694	692	688	693	+ 5
Spesenentschädigungen	545	480	508	518	519	541	+ 22
Dienstleistungen Dritter	7'809	7'181	6'999	7'122	6'876	7'474	+ 598
Allgemeiner Sachaufwand	180	145	88	111	120	113	- 7
Total Sachaufwand	17'985	17'569	17'017	18'470	17'553	18'193	+ 640

Entwicklung Sachaufwand



2.4 Beiträge

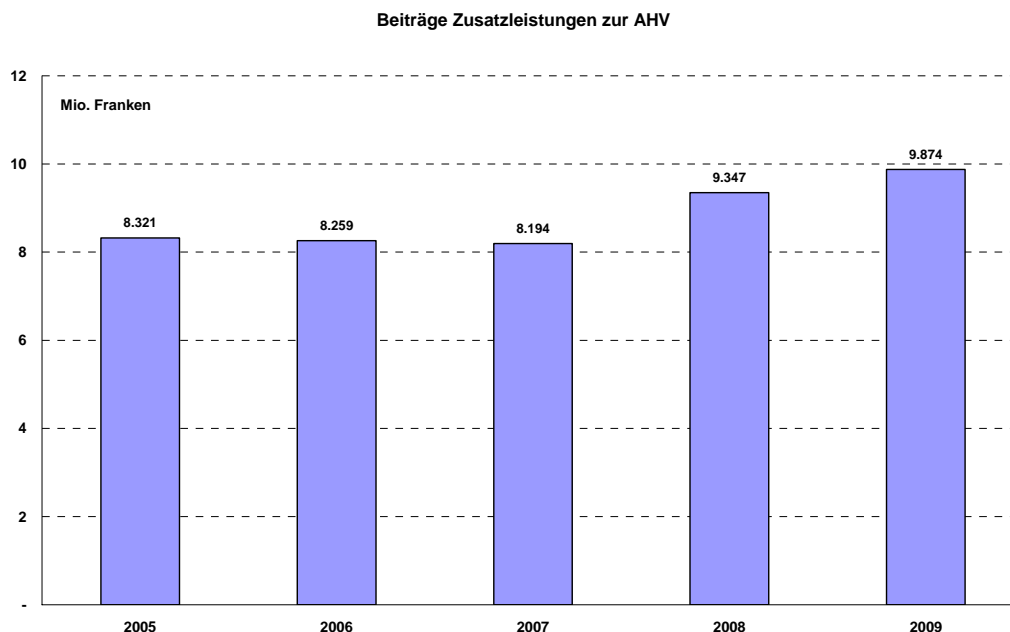
Nach einer längeren Stagnation sind die Beiträge an Zweckverbände, Unternehmungen und Private explodiert. Sie steigen gegenüber dem Budget um 22 % auf 39,570 Mio. Franken an. Aufgrund eines Systemwechsels konnte das Spital Uster bereits im Februar den voraussichtlichen Jahresabschluss 2009 mitteilen. Dies erlaubte es der Abteilung Finanzen, das um ein Jahr verzögerte Buchungsverfahren umzustellen. Der Wechsel wurde im 2009 vollzogen. Dies hat zur Folge, dass im Jahr 2009 die Defizitanteile der Jahre 2008 und 2009 verbucht wurden. Gegenüber dem Voranschlag ergibt sich daraus eine Mehrbelastung von 2,469 Mio. Franken bei den Beiträgen an Zweckverbänden. Im weiteren entfallen rund 1 Mio. Franken auf den Beitrag der neu geschaffenen Sport- und Freizeitanlagen Dübendorf AG, die im Budget 2009 noch nicht detailliert aufgeführt wurde; bzw. unter diversen anderen Konten budgetiert wurde. 1,464 Mio. Franken entfallen auf die Mehrkosten im Bereich der Zusatzleistungen zur AHV/IV und 1,162 Mio. Franken auf die Sozialhilfe Schweizer Bürger.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Sachaufwandes über die letzten Jahre:

Betriebs- und Defizitbeiträge	2005	2006	2007	2008	VA 2009	2009	Abw.
Beiträge an Kanton	348	409	205	318	669	938	+ 269
Beiträge an Zweckverbände	5'886	5'007	5'803	5'624	6'319	8'695	+ 2'376
Beiträge an eigene Betriebe	50	106	195	9	300	0	- 300
Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2'047	2'325	2'414	2'565	2'457	3'658	+ 1'201
Beiträge an Vereine	1'762	1'846	1'892	1'899	2'060	2'011	- 49
Beiträge an Private	23'589	23'257	22'440	21'989	21'586	24'212	+ 2'626
Beiträge ins Ausland	25	30	21	31	50	56	+ 6
Total Betriebs- und Defizitbeiträge	33'707	32'980	32'970	32'435	33'441	39'570	+ 6'129

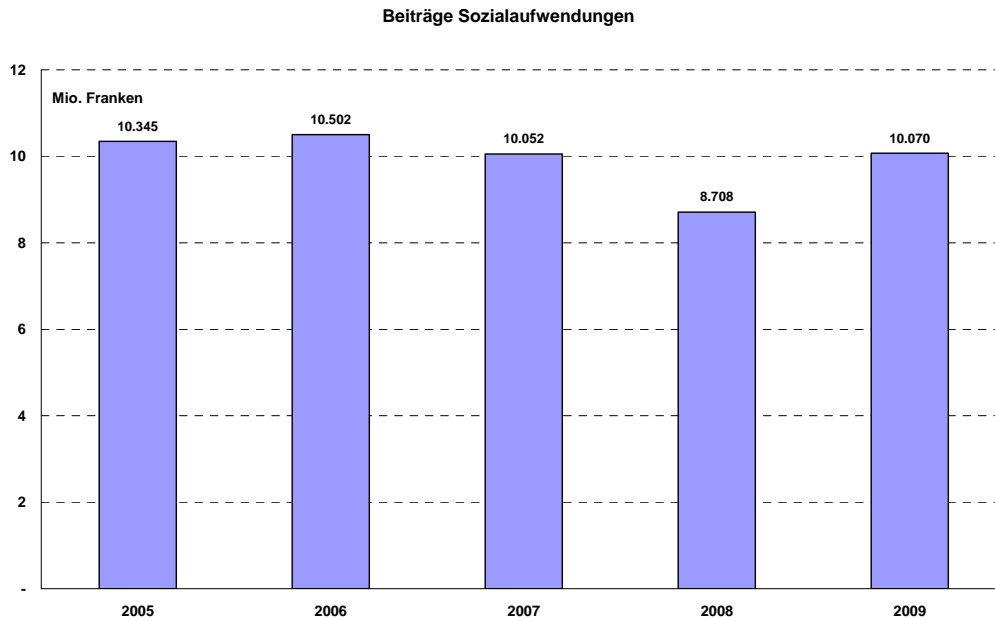
2.4.1 Beiträge Zusatzleistungen zur AHV/IV

Die Zusatzleistungen zur AHV/IV haben im 2009 einen neuen Höchststand erreicht. Die Beiträge haben sich gegenüber dem Voranschlag um 1,464 Mio. auf neu 9,874 Mio. Franken erhöht. Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die genauen Auswirkungen des neuen Finanzausgleiches (NFA) noch nicht bekannt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Beiträge um 527'000 Franken angestiegen. Die Anzahl der bezugsberechtigten Personen hat sich per Jahresende um 9 auf 511 Personen erhöht.



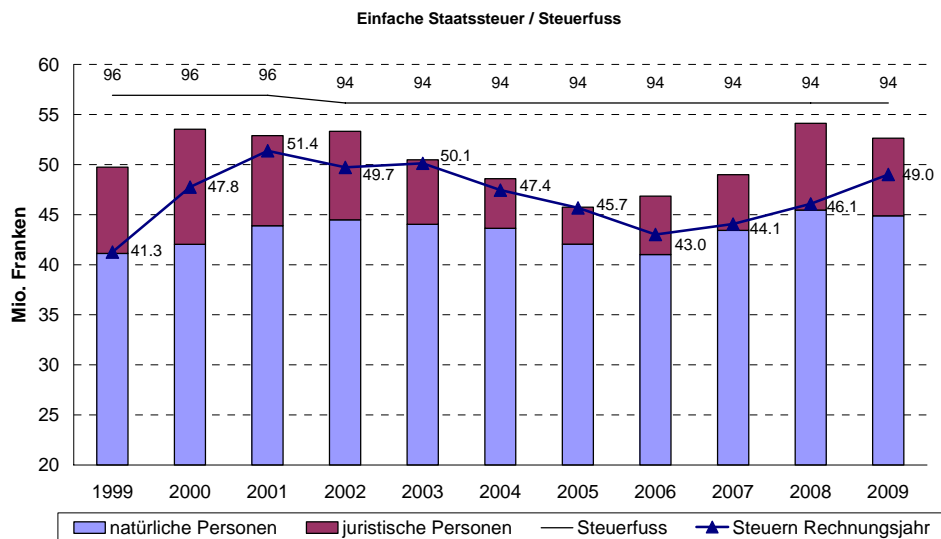
2.4.2 Beiträge Sozialaufwendungen

Die Beiträge im Bereich der Sozialhilfe sind im Jahr 2009 wieder auf das übliche Ausgabenniveau der letzten Jahre angestiegen. Offenbar machen sich die Folgen der Finanzkrise und die Auswirkungen auf den Arbeitsmarkt schneller bemerkbar. Trotz konsequenter Integration von Sozialhilfebezüglern in den Arbeitsprozess, konnte ein Anstieg der Fallzahlen nicht verhindert werden. Auffällig ist die Zunahme der Neuaufnahmen im laufenden Jahr von 134 auf 232 Fälle.



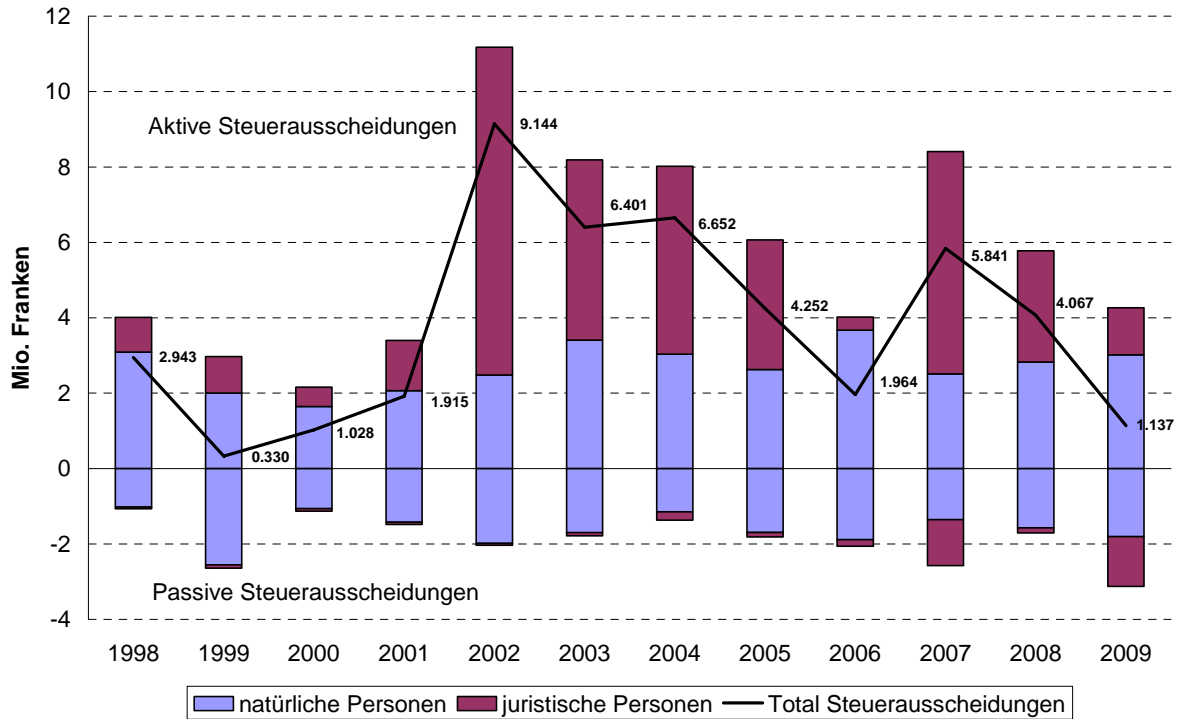
2.5 Steuern

Insgesamt resultiert im Steuerbereich im Vergleich zum Budget ein Ertragsüberschuss von 3,489 Mio. Die Steuern des laufenden Jahres liegen mit 47,388 Mio. im Rahmen des Budgets (46,800 Mio.). Die Steuern früherer Jahre übertrafen mit 13,669 Mio. das Budget (9 Mio.) deutlich.



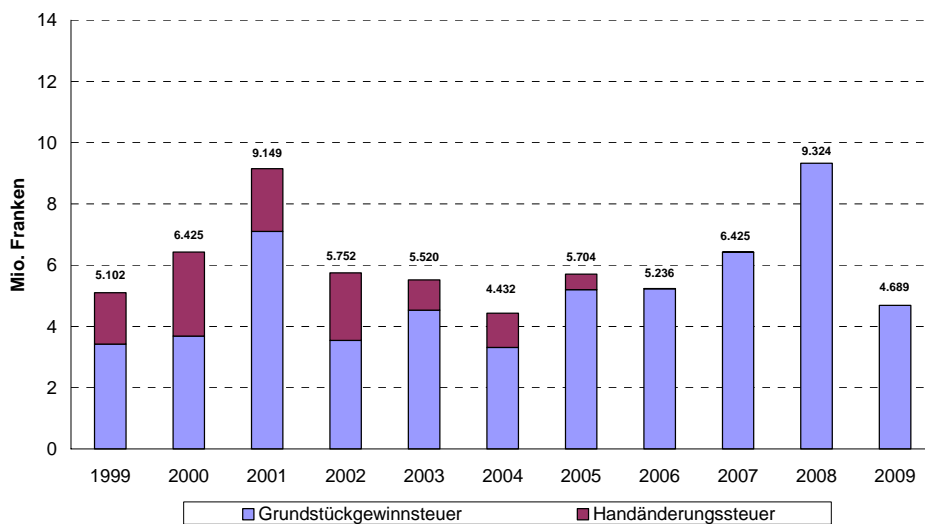
2.5.1 Steuerauscheidungen

Mit 4,264 Mio. wurden die Erwartungen des Budgets (7 Mio.) bei den Aktiven Steuerauscheidungen nicht erreicht. Es wurden mit 3,113 Mio. 0,613 Mio. mehr Passive Steuerauscheidungen abgerechnet. Je nach Abrechnungsrythmus des Kantonalen Steueramtes sowie der mitbeteiligten Gemeinden unterliegen die Steuerauscheidungserträge und -aufwendungen starken Schwankungen.



2.5.2 Grundsteuern

Nach einem sehr starken Vorjahr lagen die Grundstückgewinnsteuern im Rechnungsjahr mit 4,689 Mio. knapp unter dem Budget von 5 Mio. Es wurden Total 351 Fälle veranlagt.



2.6 Spezialfinanzierungen

Aufgrund des Rückwirkungsverbotes konnte die Gebührenerhöhung per 1. Januar 2009 im Bereich der Abwasserbeseitigung nicht durchgeführt werden. Der Aufwandüberschuss in der Höhe von 320'000 Franken sorgte zum ersten Mal seit 1995 zu einer Unterdeckung im Bereich der Abwasserbeseitigung im Betrag von knapp 176'000 Franken. Es ist vorgesehen, die Gebühren per 1. Januar 2012 zu erhöhen.

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ist trotz Senkung der Grundgebühr per 1. April 2009 anstelle eines Aufwandüberschuss ein Ertragsüberschuss in der Höhe von 108'000 Franken zu verzeichnen. Die Überdeckung erhöhte sich neu auf 1,948 Mio. Franken.

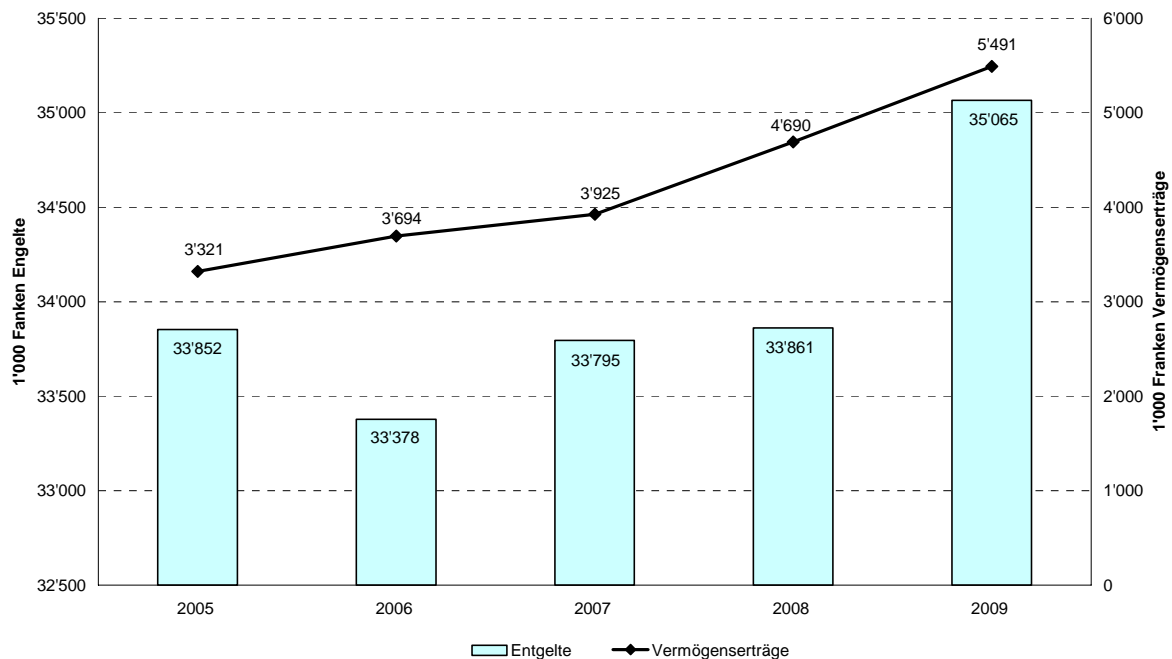
2.7 Übriger Aufwand und Ertrag

Bei den Vermögenserträgen (42) fallen gegenüber dem Voranschlag vor allem der Buchgewinn durch den Verkauf von verschiedenen Grundstücken in der Höhe von 1,293 Mio. Franken, die Mehrerträge bei den Zinsen Gemeindesteuern von 297'000 Franken und der Verzinsung der Kontokorrentschuld der Oberstufenschule Dübendorf-Schwerzenbach von 127'000 Franken auf.

Bei den Entgelten ist eine Zunahme von 1,430 Mio. Franken festzustellen. Diese Mehreinnahmen kommen hauptsächlich aus dem Pflegebereich des Alterszentrums 307'000 Franken, dem Bereich Sozialhilfe 561'000 Franken und den Geschwindigkeitskontrollen der Stadtpolizei 423'000 Franken. Die Bundes- und Staatsbeiträge sind gegenüber dem Budget 2009 um 1,040 Mio. Franken angestiegen. Dies vor allem im Bereich der Zusatzleistungen zur AHV/IV 594'000 Franken, dem Bereich der Krankenversicherung 172'000 Franken und im Bereich der Sonderschulung der Primarschule in der Höhe von 105'000 Franken.

Die übrigen Aufwand- und Ertragspositionen haben sich erwartungsgemäss entwickelt oder beeinflussen das Rechnungsergebnis nicht wesentlich.

Vermögenserträge und Entgelte



2.8 Bereinigter Aufwand und Ertrag

	Rechnung 2008	Voranschlag 2009	Rechnung 2009	Abw. Franken	Abw. %
Bruttoaufwand Laufende Rechnung (3)	123'504'672	124'613'700	131'968'142	7'354'442	5.90
abzüglich					
- interne Verrechnungen (39)	-4'371'853	-3'886'700	-3'918'774	32'074	
- ordentliche Abschreibungen (331)	-4'140'600	-4'497'000	-4'365'137	-131'863	
- zusätzliche Abschreibungen (332)	-7'149'000	-7'894'000	-7'894'000	0	
- Liegenschaftenneubewertung 2006 (37)	0	0	0	0	
- Einlagen in Spezialfinanzierungen (38)	-310'681	0	-108'111	108'111	
- Buchverlust (3305)	0	0	0	0	
Bereinigter Aufwand	107'532'538	108'336'000	115'682'121	7'346'121	6.78
Bruttoertrag Laufende Rechnung (4)	140'688'915	124'000'700	131'617'153	7'616'453	6.14
abzüglich				0	
- ordentliche Steuern Rechnungsjahr (4000)	-49'015'384	-46'800'000	-47'388'259	588'259	
- ordentliche Steuern frühere Jahre (4002)	-16'855'258	-9'000'000	-13'668'954	4'668'954	
- Personal- und Quellensteuer (4003/4)	-3'328'792	-1'980'000	-3'368'283	1'388'283	
- aktive/passive Steuerauscheidung (4006/7)	-4'070'236	-4'500'000	-1'151'506	3'348'494	
- übrige Steuern (4008/9)	-13'475	0	-94'455	94'455	
- Grundstückgewinnsteuern (403)	-9'323'527	-5'000'000	-4'688'775	-311'225	
Ertrag ohne Steuererträge	58'082'244	56'720'700	61'256'922	4'536'222	8.00
abzüglich				0	
- interne Verrechnung (49)	-4'371'853	-3'886'700	-3'918'774	32'074	
- Entnahme aus Spezialfinanzierungen (48)	-302'669	-570'900	-320'079	-250'821	
- Buchgewinne Liegenschaftenverkäufen (424)	-365'971	0	-1'293'111	1'293'111	
Bereinigter Ertrag	53'041'750	52'263'100	55'724'959	3'461'859	6.62
Nettoabweichung	54'490'788	56'072'900	59'957'162	3'884'262	6.93

2.9 Laufende Rechnung

	Rechnung 2008	Voranschlag 2009	Rechnung 2009	Abw. zu VA 2009
1 POLITISCHE GEMEINDE				
Aufwand	123'504'672	124'613'700	131'968'142.13	7'354'442
Ertrag	140'688'915	124'000'700	131'617'153.06	7'616'453
Aufwandüberschuss		613'000	350'989.07	
Ertragsüberschuss	17'184'243			
10 Präsidium und Planung				
Aufwand	7'330'122	7'535'700	8'519'167.07	983'467
Ertrag	675'208	710'100	704'062.15	-6'038
Aufwandüberschuss	6'654'914	6'825'600	7'815'104.92	
1000 Legislative (011)	379'902	343'000	404'426.95	61'427
1010 Wahlbüro (011)	126'354	81'200	110'251.85	29'052
1020 Exekutive (012)	668'469	629'000	711'543.35	82'543
1029 Personalstelle / Geschäftsleitung (020)	1'263'378	1'697'600	1'404'659.62	-292'940
1030 Zentrale Dienste (020)	681'070	648'200	696'711.88	48'512
1040 Informatikdienste (020)	937'190	846'500	788'230.90	-58'269
1050 Abteilung Planung (020)	565'029	594'200	660'493.25	66'293
1051 Kommunale Richt- und Nutzungsplanung	1'241	3'000	1'387.65	-1'612
1052 Ort- und Gebietsplanung (790)	51'487	79'000	146'418.50	67'419
1053 Beiträge an Planungsverbände (790)	75'996	70'300	67'282.15	-3'018
1054 Energieplanung (869)	9'493	11'000	19'579.50	8'580
1055 Umwelt (780)	17'583	20'700	19'887.50	-813
1056 Natur- und Heimatschutz (770)	133'889	145'600	136'929.30	-8'671
1059 Abteilung Planung (020)	275'340	264'600	269'008.65	4'409
1060 Stadtbibliothek (300)	314'987	300'700	347'047.45	46'347
1070 Einbürgerungen (100)	100'276	85'000	67'573.25	-17'427
1080 Zivilstandsamt (100)	93'421	75'000	86'578.89	11'579
1082 Friedhof- und Bestattungswesen (740)	208'141	176'000	186'454.35	10'454
1085 Tourismus / Kommunale Werbung (830)	111'225	60'300	46'760.00	-13'540
1090 Kulturförderung (300)	64'460	110'500	72'786.40	-37'714
1091 Kultur- und Freizeitzentrum Obere Mühle	250'000	250'000	250'000.00	
1093 Lazariterkirche Gfenn (300)	41'665	37'100	43'759.10	6'659
1095 Sport (340)	1'029'899	1'041'300	2'052'974.18	1'011'674
1096 Fliegermuseum (300)	20'000	20'000	20'000.00	
11 Finanzen				
Aufwand	22'307'846	22'308'000	22'547'558.13	239'558
Ertrag	94'825'485	77'764'100	83'251'946.16	5'487'846
Ertragsüberschuss	72'517'638	55'456'100	60'704'388.03	
1100 Abteilung Finanzen (020)	574'875	625'500	654'132.40	28'632
1101 Abteilung Steuern (020)	828'327	921'500	950'997.90	29'498
1102 Abteilung Liegenschaften (020)	656'329	675'000	729'840.95	54'841
1105 Übrige Verwaltungsgebäude (090)	580'235	588'300	552'987.96	-35'312
1110 Liegenschaften Finanzvermögen (090)	1'782'709	1'407'000	1'342'124.80	-64'875
1115 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	225'599	206'000	208'204.27	2'204
1116 Familiengärten (350)	2'365	1'800	1'259.60	-540
1118 Publikationskasten / Orientierungsstellen	2'899	2'600	660.90	-1'939
1121 Friedensrichteramt (120)	87'365	69'500	71'578.50	2'079
1134 Hilfsaktionen (590)	60'500	50'000	85'700.00	35'700
1145 Gemeindesteuern (900)	83'066'210	67'696'000	71'185'496.68	3'489'497
1150 Kapitaldienst (940)	1'069'604	1'094'000	1'282'313.61	188'314
1160 Landwirtschaft (800)	15'015	11'600	7'489.65	-4'110
1162 Forstwirtschaft (818)	125'031	137'000	130'018.50	-6'982
1175 Jagd (820)	4'246	12'400	9'079.70	-3'320
1178 Sozialversicherung Allgemein (500)	14'341	60'300	15'250.20	-45'050
1180 Buchgewinne und Buchverluste (941)	365'971		1'293'111.00	1'293'111
1185 Abschreibungen (990)	10'171'319	11'266'000	11'204'259.92	-61'740
1190 Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'695'811	2'285'000	2'488'124.25	203'124

	Rechnung 2008	Voranschlag 2009	Rechnung 2009	Abw. zu VA 2009
12 Hochbau				
Aufwand	683'158	615'500	782'140.95	166'641
Ertrag	140'689	283'000	246'413.03	-36'587
Aufwandüberschuss	542'470	332'500	535'727.92	
1200 Abteilung Hochbau (020)	393'282	328'900	429'260.55	100'361
1210 Bauwesen (020)	118'768	58'500	28'474.37	86'974
1255 Feuerpolizei, Feuerschau (140)	55'328	112'100	130'017.50	17'918
1257 Rauchgas- und Öltank-Kontrolle (780)	24'908	50'000	52'024.50	2'025
13 Tiefbau				
Aufwand	5'404'155	5'287'400	5'558'286.99	270'887
Ertrag	693'595	724'900	1'008'903.50	284'004
Aufwandüberschuss	4'710'560	4'562'500	4'549'383.49	
1300 Abteilung Tiefbau (020)	175'158	387'000	330'790.68	-56'209
1305 Planungskosten Tiefbau (790)	284	3'000	1'538.00	-1'462
1310 Kataster- und Vermessungswesen (100)	109'957	120'000	75'956.85	-44'043
1325 Unterhaltsdienste (620)	2'681'228	2'382'500	2'634'592.80	252'093
1334 Friedhof (740)	334'776	275'600	342'569.95	66'970
1335 Stadtgärtnerei (330)	1'231'628	1'181'200	993'498.86	-187'701
1336 Feuerbrandbekämpfung (800)	12'500	11'500	336.80	-11'163
1337 Sportanlagen (340)	105'286	108'000	45'718.05	-62'282
1340 Parkplätze (620)	2'568	5'000	3'173.35	-1'827
1341 Übriger Umweltschutz inkl. WC-Anlagen	12'135	12'000		-12'000
1345 Öffentliche Brunnen (700)	9'823	45'000	25'308.25	-19'692
1365 Gewässerunterhalt und -verbauungen	23'187	22'600	85'462.15	62'862
1370 Wald (818)	6'250			
1375 Festzelt/Gemeindebühne (300)	6'034	3'400	5'690.40	2'290
1376 Chlausmärkt (100)	26'726	21'500	22'474.85	975
1377 Beflagung (300)	2'725	1'000		-1'000
14 Sicherheit				
Aufwand	7'487'060	7'536'700	7'781'632.69	244'933
Ertrag	3'294'996	3'997'600	4'333'625.68	336'026
Aufwandüberschuss	4'192'065	3'539'100	3'448'007.01	
1400 Polizeiwesen (100)	37'706	29'000	123'178.60	94'179
1402 Quartieramt (150)	25'621			
1403 Zivilschutz (160)	491'297	336'700	343'458.45	6'758
1404 Schiesswesen (340)	119'483	78'300	76'987.30	-1'313
1406 Regionalverkehr (650)	1'989'749	1'805'400	1'790'496.50	-14'904
1407 Stadtpolizei (110)	1'231'869	1'069'600	697'377.11	-372'223
1408 Feuerwehr (140)	637'611	641'700	692'303.12	50'603
1409 Parkplätze (620)	401'419	447'300	419'983.96	-27'316
1412 Lebensmittelkontrolle (470)	43'833	49'700	49'121.15	-579
1421 Einwohnerdienste (100)	313'208	301'700	342'565.32	40'865
1422 Hundeversäuberung (780) / Hundesteuer	60'238	60'300	57'645.85	-2'654
1423 Stadtkafi (020)			10'573.40	10'573
1490 Stadtammann- und Betreibungsamt (100)	236'654	265'400	200'424.13	-64'976
15 Entsorgung und Betriebe				
Aufwand	8'057'380	7'685'200	7'154'614.83	-530'585
Ertrag	7'533'041	7'461'900	7'142'645.93	-319'254
Aufwandüberschuss	524'339	223'300	11'968.90	
1500 Sekretariat Entsorgung und Betriebe (020)	2'194	-	-	
1550 Abfall und Recycling (720)	-	-	-	
1560 Übriger Umweltschutz (780)	11'636	11'000	11'968.90	969
1570 Abwasserbeseitigung (710)	-	-	-	
1580 Freibad (340)	510'509	212'300	-	-212'300

	Rechnung 2008	Voranschlag 2009	Rechnung 2009	Abw. zu VA 2009
16 Soziales				
Aufwand	44'248'259	44'693'950	51'255'340.79	6'561'391
Ertrag	28'664'825	28'368'100	30'402'479.01	2'034'379
Aufwandüberschuss	15'583'434	16'325'850	20'852'861.78	
1600 Abteilung Soziales (589)	105'092	93'700	127'125.00	33'425
1601 AHV-Zweigstelle (500)	29'605	33'100	38'068.00	4'968
1602 Zusatzleistungen AHV/IV (530)	5'237'357	4'772'600	5'525'340.45	752'740
1603 Krankenversicherung (520)	21'104	27'300	5'970.50	-21'330
1604 Sozialer Wohnungsbau (560)		7'000		-7'000
1605 Alimentenbevorschussung (589)	361'619	210'000	435'581.96	225'582
1606 Invalidität (550)	60'305	60'200	55'355.60	-4'844
1607 Übrige soziale Wohlfahrt (589)	761'524	718'100	800'751.60	82'652
1608 Jugendschutz (540)	1'142'805	1'294'000	1'225'713.70	-68'286
1620 Übriges Gesundheitswesen (490)	742'287	1'004'600	1'035'837.30	31'237
1625 Spital Uster (400)	1'826'360	2'020'000	4'344'801.10	2'324'801
1626 Kranken- und Pflegeheime (410)	148'822	159'000	285'261.00	126'261
1630 Vormundschaft (100)	280'520	223'800	689'932.15	466'132
1650 Betreuung von Kleinkindern (589)	154'386	202'500	232'144.95	29'645
1680 Sozialhilfe (589)	791'726	808'400	1'021'747.75	213'348
1681 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, ZH	1'153'106	1'273'000	1'857'904.50	584'905
1682 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, CH	1'310'909	1'074'000	1'456'201.17	382'201
1683 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Ausland	899'573	1'615'000	1'131'972.47	-483'028
1685 Asylkoordination (588)	97'866	44'000	265'621.85	221'622
1686 Eingliederung Langzeitarbeitslose	295'528	279'200	334'508.75	55'309
1690 Alters- und Spitexzentrum Dübendorf	417'881	574'550	590'401.68	15'852
1695 Spitexzentrum Dübendorf (440)	548'762	749'700	736'599.20	-13'101
1696 Alterszentrum Dübendorf (570)	130'881	175'150	146'197.52	-28'952
17 Bildung und Jugend				
Aufwand	444'137	698'000	562'439.60	-135'560
Ertrag	14'397	9'000	10'870.20	1'870
Aufwandüberschuss	429'740	689'000	551'569.40	
1700 Zentrale Verwaltung (020)	46'601	55'200	41'782.85	-13'417
1720 Weiterbildung (290)	79'166	80'000	12'569.67	-67'430
1740 Kinder- und Jugendarbeit (541)	462'205	551'600	497'116.88	-54'483
1770 Beiträge Jugendinstitutionen (540)		2'100		-2'100
1780 Übriges Bildungswesen (290)	100	100	100.00	
19 PRIMARSCHULE				
Aufwand	27'542'554	28'253'250	27'806'961.08	-446'289
Ertrag	4'846'681	4'682'000	4'516'207.40	-165'793
Aufwandüberschuss	22'695'873	23'571'250	23'290'753.68	
1900 Schulverwaltung (219)	1'189'015	1'159'400	1'229'524.00	70'124
1901 Schulliegenschaften und -Anlagen (217)	3'091'970	2'838'000	3'088'051.39	250'051
1902 Schulbetrieb (210)	10'468'529	10'405'850	10'105'131.22	-300'719
1903 Kindergarten (200)	1'918'266	2'213'700	2'369'216.20	155'516
1904 Grundstufe (201)	522'151	654'100	465'728.90	-188'371
1906 Schulgesundheitsdienst (460)	270'454	404'200	331'992.65	-72'207
1908 Handarbeit und Hauswirtschaft (215)	87'100	96'700	96'700.00	
1910 Sonderschulung (220)	3'325'488	3'368'500	3'665'680.35	297'180
1911 Schulpsychologischer Beratungsdienst	109'492	232'900	89'347.45	-143'553
1920 Tagesbetreuung (213)	794'461	1'033'200	793'537.44	-239'663
1921 Schulzahnklinik (460)	49'617	171'900	116'099.93	-55'800
1922 Tagesbetreuung (542); Krippe	284'460	403'900	326'353.75	-77'546
1923 Musikschule (214)	584'872	588'900	613'390.40	24'490

3.1 Investitionen Verwaltungsvermögen

Die Stadt Dübendorf investierte im Jahr 2009 13,092 Mio. Franken in Infrastrukturbauten (Budget 17,077 Mio. Franken. Davon entfallen 1,468 Mio. Franken auf den selbstfinanzierten Bereich der Abwasserbeseitigung. Insbesondere die Anpassungen im Bereich der Glattalbahn (Ringstrasse, Bahnhof Stettbach) führten zu grösseren nicht budgetierten Investitionsausgaben in der Höhe von 3'766 Mio. Franken, die aber durch Verzögerungen in anderen Projekten aufgefangen werden konnten.

Investitionen Verwaltungsvermögen	Voranschlag 2009	Rechnung 2009	Abweichung
500 Grundstücke (inkl. Freihaltezone)			
501 Tiefbauten	8'070'000	6'948'196	- 1'121'804
503 Hochbauten	3'655'000	968'743	- 2'686'257
506 Mobilien, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	986'000	968'798	- 17'202
523 Eigene Anstalten	1'000'000		- 1'000'000
524 Beteiligungen gemischwirtschaftliche Unternehmungen		- 140'790	+ 140'790
562 Investitionsbeiträge Zweckverbände	1'746'000	546'919	- 1'199'082
563 Eigene Anstalten und Betriebe	2'620'000		- 2'620'000
564 Investitionsbeiträge gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	200'000	6'256'050	+ 6'056'050
581 Planungsausgaben		107'600	+ 107'600
593 Übertragungen in Spezialfinanzierung		223'754	+ 223'754
Total Ausgaben	18'277'000	15'879'268	- 2'397'732
610 Nutzungsabgaben und Entgelte	1'200'000	2'161'712	+ 961'712
611 Investitions-Ersatzabgaben		378'820	+ 378'820
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		12'210	+ 12'210
631 Rückerstattungen Tiefbauten		41'854	+ 41'854
661 Staatsbeiträge		154'870	+ 154'870
663 Übrige eingehende Investitionsbeiträge		37'668	+ 37'668
Total Einnahmen	1'200'000	2'787'134	+ 1'587'134
Total Nettoinvestitionen	17'077'000	13'092'134	- 3'984'866

Folgende Investitionen sind 2009 hervorzuheben:

Projekt	Rechnung 2009
Stadthaus, Raum- und Büroplanung	385'598
Stadtbibliothek, Einführung RFID-Technologie	101'736
Sport- und Freizeitanlagen Dübendorf AG, Kosten Gründung	2'157'519
Sport- und Freizeitanlagen Dübendorf AG, Sanierungsanteil	200'000
Sportanlage Dürrbach, Erneuerung Hauptplatz	132'531
Alterszentrum, Sanierung Alterssiedlung	209'497
Obere Geerenstrasse, Sanierung und Neugestaltung Strasse	1'442'315
Unterhaltsdienste, Ersatz Wischmaschine	171'214
Unterhaltsdienste, Ersatz Unimog 300	202'396
ÖV-Plattform Stettbach, Neugestaltung Bahnhof Stettbach	3'766'000
Überlandstrasse, Hochbordstrasse, Ausbau Anschluss	925'465
Obere Geerenstrasse, Erneuerung Kanalisation	706'522
Ringstrasse, Ersatz Schmutzwasserkanal	2'083'783
Gebiet Hochbord, Kanalinnensanierungen	324'785
ARA Neugut, Sofortmassnahmen	541'316

3.1.1 Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen weisen gegenüber dem Budget 2009 nur eine geringe Abweichung von 132'000 Franken auf. Nebst den gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen in der Höhe von 4,365 Mio. Franken wurden noch freiwillig 7,894 Mio. Franken abgeschrieben. Dies entspricht einer Abschreibungsquote von 93,63 % der Nettoinvestitionen 2009. Der Buchwert per Ende Jahr erhöhte sich in der Folge um 833'000 auf 37,364 Mio. Franken.

Bezeichnung	Buchwert 1.1.2009	Netto- investitionen	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen	Buchwert 31.12.2009
Abzuschreibende Investitionen PG	20'485'000	11'777'257.92	32'262'258	ord. zus. 3'310'258 7'894'000	21'058'000
Nicht abzuschreibende Investitionen PG *	7'000'002	- 153'000	6'847'002	ord. 2	6'847'000
Total Politisches Gemeindegut	27'485'002	11'624'258	39'109'260	11'204'260	27'905'000
Abfallbeseitigung	0	203	203	ord. 203	0
Abwasserbeseitigung	9'046'000	1'467'674	10'513'674	ord. 1'054'674	9'459'000
Total	36'531'002	13'092'135	49'623'137	12'259'137	37'364'000
* davon 6 Mio. Franken Beteiligung Glattwerk AG, Dübendorf				ord. 4'365'137	
davon 0,847 Mio. Franken Beteiligung Sport- und Freizeitanlagen AG				zus. 7'894'000	

3.1.2 Selbstfinanzierung

Wegen den geringeren Nettoinvestitionen reduzierte sich der Finanzierungsfehlbetrag um 4,562 Mio. auf 737'000 Franken. Trotzdem musste im Jahr 2009 keine neuen Schulden getätigt werden, da wir dank des hervorragenden Rechnungsabschlusses 2008 immer noch über genügend flüssige Mittel verfügten.

Selbstfinanzierung	Voranschlag 2009	Rechnung 2008
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	17'077'000	13'092'135
zuzüglich Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	- 613'000	- 350'989
abzüglich Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
ergeben den Finanzierungsbedarf (+) und Finanzierungsüberschuss (-)	17'690'000	13'443'124
Diesem stehen die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen gegenüber	- 12'391'000	- 12'259'137
abzüglich Nettoveränderungen Investitionen im Finanzvermögen		- 446'674
Finanzierungsfehlbetrag	5'299'000	737'313
Finanzierungsüberschuss		

3.2 Investitionen Finanzvermögen

2009 wurde das Wohnhaus mit Schopf mit 452 m² Land für 430'000 Franken an eine Privatperson verkauft. Im Rahmen der Glattalbahn wurde zudem 4'628 m² Land für 1,390 Mio. Franken abgetreten. Auch die drei Grundstücke Chrutzelried in Schwerzenbach mit 15'537 m² Fläche wurde für 61'000 Franken veräussert. Aus diesen drei Transaktionen resultierte ein Buchgewinn in der Höhe von 1,453 Mio. Franken.

4.1 Zusammenzug Bestandesrechnung

	Rechnung 2008	Rechnung 2009	Abw. zu Vorjahr
1 Aktiven	171'387'879.94	158'542'556.78	-12'845'323.16
10 Finanzvermögen	134'856'877.94	121'002'922.60	-13'853'955.34
100 Flüssige Mittel	16'042'243.69	22'188'096.71	6'145'853.02
101 Guthaben	53'352'048.15	35'452'994.44	-17'899'053.71
102 Anlagen	62'128'536.35	61'589'912.35	-538'624.00
103 Transitorische Aktiven	3'334'049.75	1'771'919.10	-1'562'130.65
11 Verwaltungsvermögen	36'531'002.00	37'364'000.00	832'998.00
114 Sachgüter	22'373'002.00	21'638'000.00	-735'002.00
115 Darlehen und Beteiligungen	7'000'000.00	6'847'000.00	-153'000.00
116 Investitionsbeiträge	7'134'000.00	8'762'000.00	1'628'000.00
117 Übrige aktivierte Ausgaben	24'000.00	117'000.00	93'000.00
12 Spezialfinanzierungen	0.00	175'634.18	175'634.18
128 Vorschüsse Spezialfinanzierungen	0.00	175'634.18	175'634.18
2 Passiven	171'387'879.94	158'542'556.78	-12'845'323.16
20 Fremdkapital	100'129'619.27	88'318'328.22	-11'811'291.05
200 Laufende Verpflichtungen	34'968'842.46	42'173'682.03	7'204'839.57
202 Mittel- und langfristige Schulden	59'000'000.00	43'000'000.00	-16'000'000.00
203 Verpflichtungen Sonderrechnungen, Stiftungsgüter und Legate	1'304'041.54	1'758'544.40	454'502.86
204 Rückstellungen	241'000.00	16'619.10	-224'380.90
205 Transitorische Passiven	4'615'735.27	1'369'482.69	-3'246'252.58
21 Verrechnungen	5'379'422.61	4'537'709.27	-841'713.34
214 Quellensteuern	18'695.90	14'913.00	-3'782.90
216 Steuerauscheidungen und Pauschale Steueranrechnungen	1'210.00	1'167.00	-43.00
218 Übrige Verrechnungskonten	5'359'516.71	4'521'629.27	-837'887.44
22 Spezialfinanzierungen	4'686'858.19	4'845'528.49	158'670.30
228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	4'686'858.19	4'845'528.49	158'670.30
23 Eigenkapital	61'191'979.87	60'840'990.80	-350'989.07
239 Eigenkapital	61'191'979.87	60'840'990.80	-350'989.07

4.2 Analyse der Bestandesrechnung

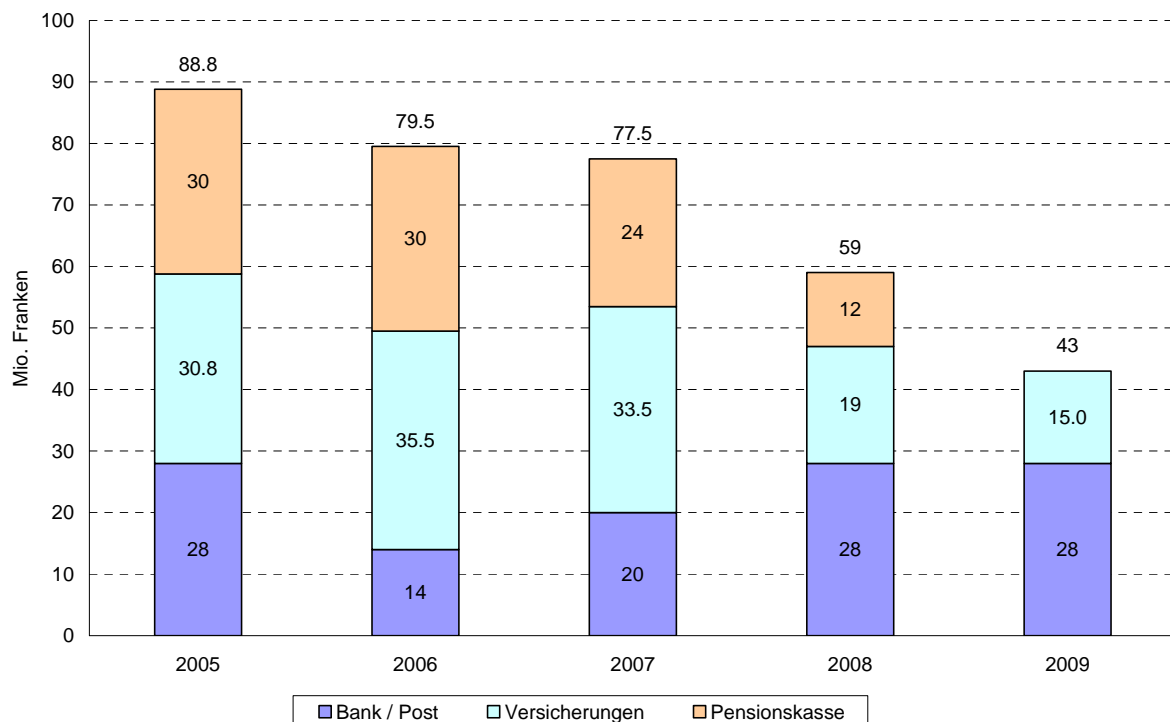
Nach Belastung des Aufwandüberschusses von 351'000 Franken sinkt das Eigenkapital leicht auf 60,841 Mio. Franken. Dank des letztjährigen sehr guten Ergebnisses konnten auch im Jahr 2009 wiederum 16 Mio. Franken Fremdkapital aus eigenen Mitteln zurückbezahlt werden.

4.3 Flüssige Mittel / Guthaben

Trotz der Rückzahlung von Darlehen von 16 Mio. Franken erhöhte sich der Stand der flüssigen Mittel um 6,146 Mio. Franken. Stattdessen ist der Bestand an Guthaben um 17,899 Mio. Franken gesunken, was unter anderem auf die Rückzahlung von zwei Festgeldern in der Höhe von 10 Mio. Franken zurückzuführen ist. Ebenso hat die Oberstufenschule Dübendorf-Schwerzenbach 2,392 Mio. Franken der Stadt Dübendorf zurückbezahlt. Die Steuerguthaben sind um 2,284 Mio. Franken gesunken und die übrigen Ausstände haben sich um 1,476 Mio. Franken reduziert.

4.4 Mittel- bis langfristiges Fremdkapital

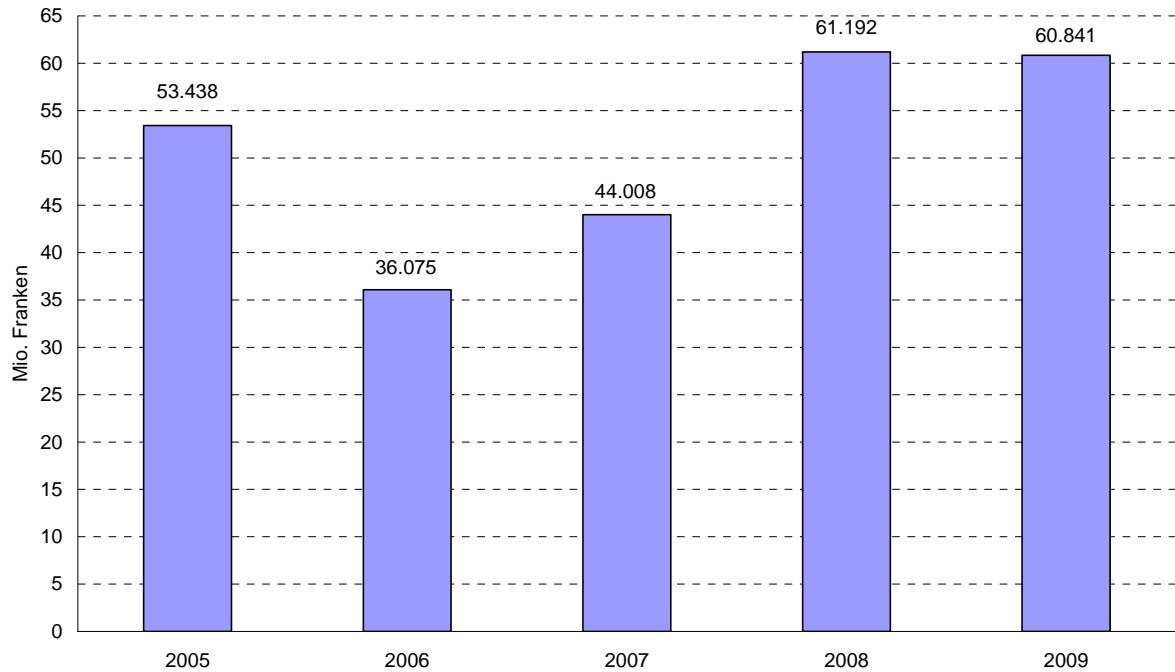
2009 wurden zwei Darlehen im Gesamtwert von 16 Mio. Franken mit Eigenmitteln zurückbezahlt. Dabei entfallen 12 Mio. Franken auf die letzte Darlehensrückzahlung an die Pensionskasse der Stadt Dübendorf.



4.5 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Stadt Dübendorf hat sich im Jahre 2009 leicht um 351'000 auf 60,841 Mio. Franken reduziert

Die Reduktion des Eigenkapitals im Jahre 2006 ist auf den Bewertungsverlust der alle zehn Jahre stattfindenden Neubewertung der Liegenschaften zurückzuführen und wurde mit den Rechnungsergebnissen der letzten beiden Jahren mehr als kompensiert.



Impressum

Herausgeber Stadt Dübendorf
 Usterstrasse 2
 8600 Dübendorf
 Tel. 044 801 67 11
 Fax 044 801 67 67
 www.duebendorf.ch
 Mai 2010

Gestaltung Abteilung Finanzen