

Zweckverband Gemeinsame Sekundarschule
Erlenbach-Herrliberg
8704 Herrliberg

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft)	29.01.2020
Abnahmebeschluss Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft)	02.03.2020
Abnahmebeschluss Schulpflege Erlenbach	09.03.2020
Abnahmebeschluss Schulpflege Herrliberg	10.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.03.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.04.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Erlenbach	21.09.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Herrliberg	24.06.2020
Veröffentlichung	09.10.2020

Inhaltsverzeichnis

			Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse			
1.	Bericht	Bericht der Vorsteherschaft	4
2.	A/B	Anträge und Beschlüsse	5
3.	B_Rev	Kurzbericht der Revisionsstelle	11
4.	Erklärung	Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht			
5.	FI_1	Finanzierung	keine
6.	ER	Erfolgsrechnung	13
7.	K_ER	Kostenverleger Erfolgsrechnung	14
8.		Investitionsrechnungen	keine
9.	BI	Bilanz	15
10.	GFR	Geldflussrechnung	17
11.	A1-A16	Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung			
	A1	Angewandtes Regelwerk	19
	A1	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	19
	A1	Organisationseinheiten	21
Finanzinformationen			
	A2	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
	A3	Eventualforderungen	keine
		Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
		Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	keine
		Beteiligungsspiegel	keine
	A7	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
	A8	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
A11 Eigenkapitalnachweis	keine
A12 Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
Sonderrechnungen	keine
A14 Finanzkennzahlen	keine
Kreditrechtliche Angaben	
A15 Verpflichtungskredite	keine
A16 Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht			
12.	ER_E	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23
13.	ER_1/2	Erfolgsrechnung	24
14.		Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
15.		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
16.		Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17.	BI_1	Bilanz	30

Kontakt

Zweckverband Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg
 Schulhausstrasse 39
 8704 Herrliberg

Präsident: Martin Tobler
 Buchführungsstelle: Finanzverwaltung Herrliberg, Stefan Sulzer
 Telefon: 044 915 91 62
 E-Mail: finanzen@herrliberg.ch

Bericht der Vorstehererschaft

Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH)

Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands weist Aufwendungen von 4'351'470.47 Franken (budgetiert 4'293'500) und Erträge von 154'312.96 Franken (budgetiert 40'500) aus. Der Aufwandüberschuss beträgt somit 4'197'157.51 Franken (budgetiert 4'253'000) und wird durch die Trägergemeinden Erlenbach und Herrliberg übernommen. Die Aufteilung erfolgt nach einem jährlich aktualisierten Kostenteiler gemäss Zweckverbandsvertrag. Für 2019 beträgt der **Anteil der Gemeinde Herrliberg** 52% resp. 2'182'521.91 Franken (budgetiert 2'313'500).

Begründung der Abweichungen:

Die neuen Zweckverbandsstatuten der GSEH treten erst auf 01.01.2021 in Kraft. Die in der Investitionsrechnung

für 2019 vorgesehenen regulären Beschaffungen der IT (Ablauf Lebenszyklus) und das Projekt AITI (Anpassung IT-Infrastruktur an den Lehrplan 21) von 104'000 Franken mussten deshalb in der Erfolgsrechnung (Aufwand) verbucht werden. Die budgetierten Abschreibungen von 29'500 Franken wurden dadurch hinfällig.

Mehraufwand beim kantonal angestellten Personal infolge längerer Krankheitsabsenzen.

Die höheren Erträge resultieren aus Rückerstattungen der Gemeinden Erlenbach und Herrliberg für Sonderschulungs-Leistungen der GSEH.

Florian Brodbeck, Schulleiter GSEH

Abschied der Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)

Die Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft) hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 02.03.2020 zu Händen der Verbands-Schulpflegen verabschiedet.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'470.47
	Gesamtertrag	Fr.	154'312.96
	Aufwandüberschuss	Fr.	4'197'157.51
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:			
	Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60
	Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91
	Total	Fr.	4'197'157.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	495'166.20

8704 Herrliberg, 02.03.2020
Sekundarschulkommission GSEH

Martin Tobler
Präsident

Florian Brodbeck
Schul- und Betriebsleiter

Antrag der Schulpflege Erlenbach

Die Schulpflege Erlenbach hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg am 09.03.2020 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft) genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'470.47
	Gesamtertrag	Fr.	154'312.96
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'197'157.51

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91
Total	Fr.	4'197'157.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	495'166.20
--------------------	------------	-------------------

Die Schulpflege Erlenbach beantragt den Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands GSEH zu genehmigen.

8703 Erlenbach, 09.03.2020
Schulpflege Erlenbach

Lotti Grubenmann
Präsidentin

Barbara Rusterholz
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Schulpflege Herrliberg

Die Schulpflege Herrliberg hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg am 10.03.2020 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission (Vorsteherschaft) genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'470.47
	Gesamtertrag	Fr.	154'312.96
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'197'157.51

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91
Total	Fr.	4'197'157.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	495'166.20
--------------------	------------	-------------------

Die Schulpflege Herrliberg beantragt den Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands GSEH zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 10.03.2020
Schulpflege Herrliberg

Marion Bartels
Präsidentin

Karin Wild
Betriebsleiterin Schule Herrliberg

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) in der von der Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft) beschlossenen Fassung vom 02.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Gemeinde Erlenbach

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'351'470.47
Gesamtertrag	Fr.	154'312.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'197'157.51

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91
Total	Fr.	4'197'157.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	495'166.20
--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands GSEH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands GSEH entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft) zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 14.04.2020

Rechnungsprüfungskommission GSEH

Jean-Marc Degen
Präsident

Michael Lüscher
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung Erlenbach

Die Gemeindeversammlung Erlenbach hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg am 22.06.2020 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'470.47
	Gesamtertrag	Fr.	154'312.96
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'197'157.51

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91
Total	Fr.	4'197'157.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	495'166.20
--------------------	------------	-------------------

8703 Erlenbach, 21.09.2020
Gemeindeversammlung Erlenbach

Dr.iur. Sascha Patak
Präsident

Daniel Keibach
Schreiber

Beschluss der Gemeindeversammlung Herrliberg

Die Gemeindeversammlung Herrliberg hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg am 24.06.2020 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'470.47
	Gesamtertrag	Fr.	154'312.96
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'197'157.51

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91
Total	Fr.	4'197'157.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	495'166.20
--------------------	------------	-------------------

8704 Herrliberg, 24.06.2020
Gemeindeversammlung Herrliberg

Gaudenz Schwitter
Präsident

Pius Rüdüsüli
Schreiber

Kurzbericht der Revisionsstelle



revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH)

Brüttsellen, 24.04.2020

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH), bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherchaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, ~~Investitionsrechnungen~~, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8704 Herrliberg, 24.04.2020

Zweckverband Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg

Finanzvorsteherin
Katharina Paul

Rechnungsführer
Stefan Sulzer

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	500'185.95	590'000.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'577'384.52	1'553'500.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	29'500.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	2'273'900.00	2'120'500.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'351'470.47</i>	<i>4'293'500.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	151'682.56	40'000.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	2'630.40	500.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>154'312.96</i>	<i>40'500.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'197'157.51	-4'253'000.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-4'197'157.51	-4'253'000.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'197'157.51	-4'253'000.00	0.00
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	4'197'157.51	4'253'000.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	4'351'470.47	4'293'500.00	0.00
Total Ertrag	154'312.96	40'500.00	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Berechnung Kostenteiler	Erlenbach			Herrliberg			Bemerkungen
	Wert		Anteil	Wert		Anteil	
Einwohnerzahl 31.12.2018	5'605			6'391			gemäss EK Erlenbach / Herrliberg
Einwohnerzahl 31.12.2019	5'586	5'586.0	46.5%	6'458	6'424.5	53.5%	gemäss EK Erlenbach / Herrliberg
Schülerzahl 31.12.2018	89.0			89.0			gemäss Schulverwaltung GSEH
Schülerzahl 31.12.2019	86.0	87.5	49.4%	90.0	89.5	50.6%	gemäss Schulverwaltung GSEH
Kostenverteiler			48.0%			52.0%	

Verteilung Nettoaufwand Erfolgsrechnung 2019

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'014'635.60	z.G. Konto 9998.4612.51 / H / 5	
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'182'521.91	z.G. Konto 9998.4612.52 / H / 5	22130.3612.13 / S / 1
Total	Fr.	4'197'157.51		

Der Kostenteiler ist in Art. 28 der Zweckverbands-Statuten vom 24.09.2014 (RRB 996) geregelt:

"Die Kosten des Betriebs (inkl. Miete) und der Investitionen werden jährlich von den Verbandsgemeinden gedeckt. Die Aufteilung erfolgt je zur Hälfte aufgrund der durchschnittlichen Schüler- und Einwohnerzahlen am 31. Dezember des Rechnungsjahres und des Vorjahres."

28.01.2020/sts

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	68.15	290.40
101	Forderungen	438'876.95	494'875.80
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	438'945.10	495'166.20
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		438'945.10	495'166.20
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		438'945.10	495'166.20
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	438'945.10	495'166.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	438'945.10	495'166.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	438'945.10	495'166.20
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	438'945.10	495'166.20

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-55'998.85	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-55'998.85	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-340'085.52	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	396'306.62	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	56'221.10	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	222.25	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	68.15	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	290.40	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	222.25	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

~~Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. xx.xx liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. xx vom xx.xx.xxxx). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. xx.xx nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.~~

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine ~~Neubewertung des Verwaltungsvermögens~~ gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen. (Vermögensfähigkeit erst nach Statutenrevision per 01.01.2021)

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. ~~Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.~~ (keine)

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen (keine)

~~Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Vorsteherschaft Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.~~

~~Verzinst werden würden (falls vorhanden, es sind keine vorhanden)~~

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ...

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. ~~Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.~~
(es bestehen keine Sonderrechnungen)

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

- ...

~~Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.~~ (es bestehen keine Beteiligungen)

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	423'004.15	69'281.45	492'285.60
	- aus früheren Jahren			0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
--------------	----------------------	--------------------	------------------

siehe Kapitel 1 'Bericht' auf Seite 4

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'150.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	4'342'878.27	153'682.56	4'289'000.00	40'000.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	4'441.80	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	630.40	0.00	500.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	4'351'470.47	154'312.96	4'293'500.00	40'500.00	0.00	0.00
Aufwandüberschuss	0.00	4'197'157.51	0.00	4'253'000.00	0.00	0.00
Total	4'351'470.47	4'351'470.47	4'293'500.00	4'293'500.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	4'351'470.47	4'351'470.47	4'293'500	4'293'500		
0	Allgemeine Verwaltung	4'150.40					
	Nettoergebnis		4'150.40				
0110	Legislative	4'150.40					
	Nettoergebnis		4'150.40				
3132.53	Rechnungsabnahme, Revisionen	4'150.40					
2	Bildung	4'342'878.27	153'682.56	4'289'000	40'000		
	Nettoergebnis		4'189'195.71		4'249'000		
2130	Sekundarstufe	2'824'534.26	152'160.46	2'721'500	40'000		
	Nettoergebnis		2'672'373.80		2'681'500		
3020.51	Fachunterricht	125'947.45		130'000			
3020.52	Zusatzstunden	3'731.45		10'000			
3020.53	Freifächer, Kurse	34'849.95		50'000			
3020.54	Hausämter und Poolstunden	24'708.00		25'000			
3020.56	Deutsch als Zweitsprache (DaZ)	32'463.35		40'000			
3020.57	heilpädagogische Förderung			20'000			
3042.51	Verpflegungszulagen (GSEH)	960.00		1'500			
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH)	11'731.65		16'500			
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH)	13'673.00		15'500			
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH)	379.30					
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH)	2'108.90		2'500			
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH)	2'631.20		3'500			
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH)	1'450.80		1'500			
3090.51	Aus- und Weiterbildung	6'870.00		10'000			
3104.51	Lehrmittel	48'413.61		48'000			
3104.52	allgemeines Schulmaterial	30'021.17		35'000			
3104.53	Hauswirtschaft	28'249.00		25'000			
3104.54	Wahlfächer	7'228.69		8'000			
3104.55	Textiles und technisches Gestalten (TTG)	10'321.52		13'000			
3104.56	Sammlung allgemein, Fachliteratur, Klassenserien	5'550.45		8'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.57 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Natur + Technik	4'943.44		7'000			
3104.58 ex. Kopierpapier (via 3104.52)			5'000			
3110.51 Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	3'058.95		5'000			
3110.52 Büromöbel und -geräte SuS	698.40		2'000			
3111.51 Anschaffungen Textiles und techn. Gestalten (TTG)			2'000			
3111.59 übrige Einrichtung	399.00		2'000			
3113.51 Anschaffung Hardware	105'324.45					
3118.51 Anschaffung Software	1'112.19		6'000			
3130.51 Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	1'148.80		1'000			
3132.51 Beratung	13'495.40		21'000			
3134.51 Sachversicherungsprämien	3'551.30		7'000			
3150.51 Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	6'747.25		10'000			
3151.51 Textiles und Technisches Gestalten (TTG)	6'330.50		4'000			
3151.59 Übrige Einrichtung	178.20		1'000			
3153.51 Unterhalt Hardware	2'429.31		2'000			
3158.51 Lizenzen	17'319.23		20'000			
3158.52 Support	27'190.16		25'000			
3162.51 Leasing Fotokopiergeräte	28'137.54		27'000			
3170.51 Reisekosten und weitere Spesen	4'000.00		5'000			
3171.51 Schulreisen	11'601.60		14'000			
3171.52 Exkursionen	9'138.05		12'000			
3171.53 Lager	44'552.50		42'000			
3171.54 Projektarbeiten	27'741.45		35'000			
3171.55 Jahresschlussstag	2'338.60		3'000			
3171.56 Sporttag	9'867.10		11'000			
3171.57 Skilager	37'454.60		45'000			
3300.60 planmässige Abschreibungen Mobilien VV			29'500			
3611.51 Anteil Besoldungen Lehrpersonen Kanton	2'064'486.75		1'915'000			
4260.52 Elternbeiträge		49'156.00		40'000		
4260.59 übrige		101'004.46				
4631.51 Staatsbeiträge		2'000.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	974'160.00		974'000			
	Nettoergebnis		974'160.00		974'000		
3160.51	Mietzins Standort Erlenbach	270'600.00		270'500			
3160.52	Mietzins Standort Herrliberg	703'560.00		703'500			
2180	Tagesbetreuung			1'000			
	Nettoergebnis				1'000		
3130.54	Defizitbeitrag Mensa Herrliberg (Martin-Stiftung)			1'000			
2190	Schulleitung	172'179.10		168'500			
	Nettoergebnis		172'179.10		168'500		
3000.51	Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung	1'160.00		2'000			
3010.52	Löhne Schulleitung	16'243.50		17'000			
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH)	1'136.05		1'500			
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH)	2'188.20		3'000			
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH)	49.20					
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH)	90.00		500			
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH)	217.90		500			
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH)	101.70					
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	360.00					
3611.52	Lohnkostenanteil Schulleitung	146'294.55		140'000			
3611.53	Anteil Lohnadministration Kanton	4'338.00		4'000			
2191	Schulverwaltung	252'813.36	80.00	276'000			
	Nettoergebnis		252'733.36		276'000		
3010.53	Löhne Sekretariat	102'638.25		102'000			
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH)	6'420.70		6'000			
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH)	14'461.80		13'500			
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH)	447.60					
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH)	1'172.60		500			
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH)	1'231.70		1'000			
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH)	821.00		500			
3090.51	Aus- und Weiterbildung	9'560.00		10'000			
3091.51	Stelleninserate	581.60		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.51 Personalanlässe	5'930.70		10'000				
3099.52 Personalpflege	1'898.70		2'000				
3099.53 Konsumationen	2'807.20		5'000				
3100.51 Büromaterial	681.90		1'000				
3102.51 Drucksachen, Publikationen	5'766.30		8'000				
3103.51 Fachliteratur, Zeitschriften	224.40		1'000				
3110.53 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'054.15		2'000				
3113.51 Anschaffung Hardware	601.00		1'000				
3118.51 Anschaffung Software			500				
3130.51 Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	9'028.49		9'000				
3130.52 Telefon, TV, Internet, Porti	7'572.35		9'000				
3132.51 Beratung	9'861.65		10'000				
3132.52 Schulbegleitung	4'299.90		6'000				
3132.53 Rechnungsabnahme, Revisionen			3'000				
3153.51 Unterhalt Hardware	89.90		1'000				
3158.51 Lizenzen	4'724.10		5'000				
3158.52 Support	1'151.00		5'000				
3161.51 Mieten, Benützungskosten Mobilien	397.20		1'000				
3162.51 Leasing Fotokopiergeräte	4'176.17		6'000				
3170.52 Repräsentation	213.00		1'000				
3612.52 Buchführungskosten Gemeindeverwaltung Herrliberg	55'000.00		55'000				
4260.51 Rückerstattungen		80.00					
2192 Volksschule Sonstiges	118'810.85	1'442.10	147'500				
Nettoergebnis		117'368.75		147'500			
3010.51 Löhne Schulsozialarbeit	40'739.55		47'000				
3020.55 Löhne Betreuung Sek Tagesschule	16'664.95		22'000				
3050.51 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH)	2'563.45		4'000				
3052.51 AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH)	3'653.00		8'000				
3052.52 AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH)	186.50						
3053.51 AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH)	457.65		1'000				
3054.51 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH)	491.80		1'000				
3055.51 AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH)	323.80		500				
3130.53 Transporte (ÖV-Gutscheine)	42'490.00		43'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	2'826.70		3'000			
3170.53	Elternmitwirkung			2'000			
3171.58	Veranstaltungen Zweckverband	5'013.45		10'000			
3612.51	Verkehrsunterricht	3'400.00		6'000			
4260.51	Rückerstattungen		1'442.10				
2300	Berufliche Gundbildung	380.70		500			
	Nettoergebnis		380.70		500		
3631.51	Berufsbildungsfonds	380.70		500			
5	Soziale Sicherheit	4'441.80		4'500			
	Nettoergebnis		4'441.80		4'500		
5330	Leistungen an Pensionierte	4'441.80		4'500			
	Nettoergebnis		4'441.80		4'500		
3064.51	Überbrückungsrenten (GSEH)	4'441.80		4'500			
9	Finanzen und Steuern		4'197'787.91		4'253'500		
	Nettoergebnis	4'197'787.91		4'253'500			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		630.40		500		
	Nettoergebnis	630.40		500			
4699.15	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (GSEH)		630.40		500		
9998	Abschluss Zweckverband		4'197'157.51		4'253'000		
	Nettoergebnis	4'197'157.51		4'253'000			
4612.51	Kostenanteil Erlenbach		2'014'635.60		1'939'500		
4612.52	Kostenanteil Herrliberg		2'182'521.91		2'313'500		

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	AKTIVEN	438'945.10	495'166.20
10	Finanzvermögen (FV)	438'945.10	495'166.20
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	68.15	290.40
1000	Kasse	68.15	290.40
1000.03	Kasse GSEH	68.15	290.40
101	Forderungen	438'876.95	494'875.80
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	423'004.15	492'285.60
1010.05	Debitoren GSEH manuelle	423'004.15	
1010.06	Debitoren GSEH (RSEK, RSEN)		492'285.60
1019	Übrige Forderungen	15'872.80	2'590.20
1019.13	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt (SVA) (GSEH)	7'920.40	
1019.15	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen (GSEH)	7'952.40	2'590.20
Passiven		01.01.2019	31.12.2019
	PASSIVEN	438'945.10	495'166.20
20	Fremdkapital (FK)	438'945.10	495'166.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	438'945.10	495'166.20
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	361'003.26	20'917.74
2000.05	Kreditoren GSEH (K11 Sammelkonto)	361'003.26	20'917.74
2001	Kontokorrente mit Dritten	77'941.84	474'248.46
2001.05	Kontokorrent-Schuld GSEH bei Politischer Gemeinde	77'941.84	474'248.46