

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 (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 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 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 |
|--------------------|------------|-------------------|

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 Verkaufsnkosten 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 |