

Zweckverband Gemeinsame
Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg
8704 Herrliberg

Jahresrechnung 2021

| | |
|---|------------|
| Ablieferung an Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft) | 04.02.2022 |
| Abnahmebeschluss Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft) | 08.02.2022 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 01.03.2022 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 17.05.2022 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Erlenbach | 20.06.2022 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Herrliberg | 29.06.2022 |
| Veröffentlichung | 01.07.2022 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|--|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 | Bericht der Vorsteherschaft 4 |
| 2 | Anträge und Beschlüsse 5 |
| 3 | Kurzbericht der Revisionsstelle 9 |
| 4 | Vollständigkeitserklärung 10 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | |
| 5 | Finanzierung 11 |
| 6 | Erfolgsrechnung 12 |
| 7 | Kostenverleger Erfolgsrechnung 13 |
| 8 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (keine IR FV) 14 |
| 9 | Bilanz 15 |
| 10 | Geldflussrechnung 17 |
| 11 | Anhang 19 |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| | Angewandtes Regelwerk 19 |
| | Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 19 |
| | Organisationseinheiten 21 |
| Finanzinformationen | |
| | Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 22 |
| | Eventualforderungen <i>keine</i> |
| | Anlagenspiegel Finanzvermögen <i>keine</i> |
| | Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 23 |
| | Beteiligungsspiegel <i>keine</i> |
| | Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals <i>keine</i> |
| | Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen <i>keine</i> |
| | Leasingverträge <i>keine</i> |

| | Seite |
|--|--------------|
| Rückstellungsspiegel | <i>keine</i> |
| Eigenkapitalnachweis (<i>kein EK vorhanden</i>) | <i>keine</i> |
| Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation | 26 |
| Sonderrechnungen | <i>keine</i> |
| Finanzkennzahlen | 27 |
| Kreditrechtliche Angaben | |
| Verpflichtungskredite | <i>keine</i> |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse | <i>keine</i> |
| Weitere Offenlegungen | |
| Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip | <i>keine</i> |
| Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen | <i>keine</i> |
| Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel | <i>keine</i> |

| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | | |
|---|---|------------------------|
| 12 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | <i>s. Bericht S. 4</i> |
| 13 | Erfolgsrechnung | 28 |
| 14 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | <i>s. Bericht S. 4</i> |
| 15 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 34 |
| 16 | Investitionsrechnung Finanzvermögen | <i>keine</i> |
| 17 | Bilanz | 36 |

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 Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)

Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands weist Aufwendungen von 4'142'456.69 Franken (budgetiert 4'355'000) und Erträge von 126'781.80 Franken (budgetiert 125'500) aus. Der Aufwandüberschuss beträgt somit 4'015'674.89 Franken (budgetiert 4'229'500) und wird durch die Trägergemeinden Erlenbach und Herrliberg übernommen. Die Aufteilung erfolgt nach einem jährlich aktualisierten Kostenteiler gemäss den Zweckverbandsstatuten. Für 2021 beträgt der Herrliberger Anteil 53.9 % resp. 2'164'448.79 Franken (budgetiert 2'199'500).

Begründung der Abweichungen:

Coronabedingt kam es beim Personal- und Sachaufwand zu einem Minderaufwand. Davon betroffen waren insbesondere die Betreuungsangebote, Freifächer, Lager und Exkursionen.

Investitionsrechnung

Mit den per 1.1.2021 in Kraft getretenen neuen Statuten wurde der Zweckverband vermögensfähig und die Aktivierungsgrenze sank auf 50'000 Franken. Für das Projekt AITI (Anpassung IT-Infrastruktur an den Lehrplan 21) wurden knapp 95 % oder 56'616.55 Franken der budgetierten 60'000 Franken ausgegeben. Aufgrund der dreijährigen Nutzungsdauer wurden Abschreibungen von 18'872.18 Franken vorgenommen.

Florian Brodbeck, Schulleiter GSEH

Antrag der Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)

Die Sekundarschulkommission hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands 'Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg' (GSEH) genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|--|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 4'142'456.69 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 126'781.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -4'015'674.89 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 25 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

| | | | |
|--|---------------------|------------|---------------------|
| | Gemeinde Erlenbach | Fr. | 1'851'226.10 |
| | Gemeinde Herrliberg | Fr. | 2'164'448.79 |
| | Total | Fr. | 4'015'674.89 |

| | | | |
|---|--|------------|-------------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 56'616.55 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | -56'616.55 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

| | | | |
|--|--|------------|-------------|
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

| | | | |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 371'406.22 |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|

Die Sekundarschulkommission beantragt den Gemeindeversammlungen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands GSEH zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 08.02.2022
Sekundarschulkommission GSEH

Martin Tobler
Präsident

Florian Brodbeck
Schul- und Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands 'Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg' (GSEH) geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|--|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 4'142'456.69 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 126'781.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -4'015'674.89 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 25 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

| | | |
|---------------------|------------|---------------------|
| Gemeinde Erlenbach | Fr. | 1'851'226.10 |
| Gemeinde Herrliberg | Fr. | 2'164'448.79 |
| Total | Fr. | 4'015'674.89 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 56'616.55 |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | -56'616.55 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| | | |
|--|------------|-------------|
| Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

| | | | |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 371'406.22 |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindeversammlungen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung des Zweckverbands GSEH entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 17.05.2022
Rechnungsprüfungskommission GSEH

Jean-Marc Degen
Präsident

Michael Lüscher
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung Erlenbach

Die Gemeindeversammlung Erlenbach hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands 'Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 4'142'456.69 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 126'781.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -4'015'674.89 |
| Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 25 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen: | | | |
| | Gemeinde Erlenbach | Fr. | 1'851'226.10 |
| | Gemeinde Herrliberg | Fr. | 2'164'448.79 |
| | Total | Fr. | 4'015'674.89 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 56'616.55 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | -56'616.55 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 371'406.22 |

8703 Erlenbach, 20.06.2022
Gemeindeversammlung Erlenbach

Dr. iur. Sascha Patak
Gemeindepräsident

Daniel Keibach
Gemeindeschreiber

Beschluss der Gemeindeversammlung Herrliberg

Die Gemeindeversammlung Herrliberg hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands 'Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 4'142'456.69 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 126'781.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -4'015'674.89 |
| Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 25 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen: | | | |
| | Gemeinde Erlenbach | Fr. | 1'851'226.10 |
| | Gemeinde Herrliberg | Fr. | 2'164'448.79 |
| | Total | Fr. | 4'015'674.89 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 56'616.55 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | -56'616.55 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 371'406.22 |

8704 Herrliberg, 29.06.2022
Gemeindeversammlung Herrliberg

Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident

Pius Rüdüsüli
Gemeindeschreiber

Kurzbericht der Revisionsstelle



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH)

Brüttsellen, 20.04.2022

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH), bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand 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 31.12.2021 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



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung


Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer 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, 20.04.2022

Zweckverband Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg


Katharina Paul
Finanzvorsteherin


Stefan Sulzer
Rechnungsführer

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt | | Allgemeiner Haushalt | | Eigenwirtschaftsbetriebe | |
|---|-------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------------|-----------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget |
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - | - |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - | - |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | - | - | - | - | 0.00 | 0 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - | - | - | 0.00 | 0 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 18'872.18 | 20'000 | 18'872.18 | 20'000 | 0.00 | 0 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| Selbstfinanzierung | 18'872.18 | 20'000 | 18'872.18 | 20'000 | 0.00 | 0 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 56'616.55 | 60'000 | 56'616.55 | 60'000 | 0.00 | 0 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -37'744.37 | -40'000 | -37'744.37 | -40'000 | 0.00 | 0 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 33% | 33% | 33% | 33% | 0% | 0% |

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 30 Personalaufwand | 536'709.40 | 639'500 | 535'750.60 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'428'735.36 | 1'508'000 | 1'543'644.37 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 18'872.18 | 20'000 | 0.00 |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | 2'158'139.75 | 2'187'500 | 2'204'964.20 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>4'142'456.69</i> | <i>4'355'000</i> | <i>4'284'359.17</i> |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 14'142.30 | 50'000 | 57'218.75 |
| 43 Übrige Erträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 112'639.50 | 75'500 | 34'552.10 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>126'781.80</i> | <i>125'500</i> | <i>91'770.85</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -4'015'674.89 | -4'229'500 | -4'192'588.32 |
| 34 Finanzaufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 44 Finanzertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | -4'015'674.89 | -4'229'500 | -4'192'588.32 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -4'015'674.89 | -4'229'500 | -4'192'588.32 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | 4'015'674.89 | 4'229'500.00 | 4'192'588.32 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Aufwand | 4'142'456.69 | 4'355'000 | 4'284'359.17 |
| Total Ertrag | 126'781.80 | 125'500 | 91'770.85 |

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

| Berechnung Kostenteiler | Erlenbach | | | Herrliberg | | | Bemerkungen |
|--------------------------|-----------|---------|--------------|------------|---------|--------------|----------------------------------|
| | Wert | | Anteil | Wert | | Anteil | |
| Einwohnerzahl 31.12.2020 | 5'600 | | | 6'566 | | | gemäss EK Erlenbach / Herrliberg |
| Einwohnerzahl 31.12.2021 | 5'619 | 5'609.5 | 45.9% | 6'671 | 6'618.5 | 54.1% | gemäss EK Erlenbach / Herrliberg |
| Schülerzahl 31.12.2020 | 77.0 | | | 89.0 | | | gemäss Schulverwaltung GSEH |
| Schülerzahl 31.12.2021 | 83.0 | 80.0 | 46.2% | 97.0 | 93.0 | 53.8% | gemäss Schulverwaltung GSEH |
| Kostenverteiler | | | 46.1% | | | 53.9% | |

Verteilung Nettoaufwand Erfolgsrechnung 2021

| | | | |
|---------------------|-----|--------------|---------------------------------|
| Gemeinde Erlenbach | Fr. | 1'851'226.10 | z.G. Konto 9998.4612.51 / H / 5 |
| Gemeinde Herrliberg | Fr. | 2'164'448.79 | z.G. Konto 9998.4612.52 / H / 5 |
| Total | Fr. | 4'015'674.89 | |

Der Kostenteiler ist in Art. 25 der Zweckverbands-Statuten vom 17.11.2019 (genehmigt RRB 2020/284) geregelt:

"¹Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden von den Verbandsgemeinden je zur Hälfte aufgrund der durchschnittlichen Schüler- und der Einwohnerzahlen am 31. Dezember des Rechnungsjahres und des Vorjahres getragen.

²Ein allfälliger Überschuss wird nach dem gleichen Schlüssel verteilt."

01.02.2022/sts

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|---|-------------------|----------------|------------------|
| 50 | Sachanlagen | 56'616.55 | 60'000 | 0.00 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 56'616.55 | 60'000 | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 56'616.55 | 60'000 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | -56'616.55 | -60'000 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | | |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 245.45 | 188.50 |
| 101 | Forderungen | 366'789.90 | 333'473.35 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 0.00 | 0.00 |
| | Umlaufvermögen | 367'035.35 | 333'661.85 |
| 107 | Langfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Finanzvermögen* | 0.00 | 0.00 |
| Total Finanzvermögen | | 367'035.35 | 333'661.85 |
| 140 | Sachanlagen VV | 0.00 | 37'744.37 |
| 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 | 37'744.37 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 37'744.37 |
| Total Aktiven | | 367'035.35 | 371'406.22 |
| * Total Anlagevermögen | | 0.00 | 37'744.37 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 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 | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 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 |
| 296 | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 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 | 367'035.35 | 371'406.22 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | | |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 0.00 | 0.00 |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 18'872.18 | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Forderungen | 103'015.45 | 128'085.90 |
| +/- | 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 | 65'871.33 | 284'617.15 |
| +/- | 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) | | 187'758.96 | 412'703.05 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | | |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -56'616.55 | 0.00 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -56'616.55 | 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 |
| + | Aktiviert Eigenleistungen | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | -56'616.55 | 0.00 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | |
| +/- 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 | -56'616.55 | 0.00 |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| +/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | -69'698.90 | 0.00 |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | -61'500.46 | -412'748.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -131'199.36 | -412'748.00 |
| Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | -56.95 | -44.95 |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1. | 245.45 | 290.40 |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12. | 188.50 | 245.45 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | -56.95 | -44.95 |

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. 50'000.00 liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 10 vom 23.10.2018). 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. 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde (auch da kein Verwaltungsvermögen vorhanden war) **keine** Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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 vorhanden)

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 01.01.2021 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2021 |
|-------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 360'224.15 | -99'223.05 | 261'001.10 |
| | - aus laufendem Rechnungsjahr | 360'224.15 | -99'223.05 | 261'001.10 |
| | - aus früheren Jahren | | | 0.00 |
| 1012 | Steuerforderungen | | | 0.00 |
| | - Steuern aus dem Rechnungsjahr | | | 0.00 |
| | - Steuern 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 |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2021 | |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| | Stand 01.01.2021 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | Stand 01.01.2021 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | | |
| Sachanlagen VV | | | | | | | | | | | | |
| 1400 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1401 | Strassen und Verkehrswege | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1402 | Wasserbau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1403 | Übrige Tiefbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404 | Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1405 | Waldungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1406 | Mobilien VV | 0.00 | 56'616.55 | 0.00 | 56'616.55 | 0.00 | -18'872.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18'872.18 | 37'744.37 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Sachanlagen | | 0.00 | 56'616.55 | 0.00 | 56'616.55 | 0.00 | -18'872.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18'872.18 | 37'744.37 |
| Immaterielle Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1420 | Software | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1421 | Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1427 | Immaterielle Anlagen in Realisierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1429 | Übrige immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Immaterielle Anlagen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2021 | |
|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-------------|
| | Stand 01.01.2021 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | Stand 01.01.2021 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | | |
| Darlehen | | | | | | | | | | | | |
| 1440 | Bund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1441 | Kantone | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1442 | Gemeinden, Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1443 | Öffentliche Sozialversicherungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1444 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1445 | Private Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1446 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1447 | Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1448 | Ausland | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Darlehen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien | | | | | | | | | | | | |
| 1450 | Bund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1451 | Kantone | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1452 | Gemeinden, Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1453 | Öffentliche Sozialversicherungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1454 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1455 | Private Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1456 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1457 | Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1458 | Ausland | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Beteiligungen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2021 | |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| | Stand 01.01.2021 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | Stand 01.01.2021 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | | |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | | | | | | |
| 1460 | Bund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1461 | Kantone | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1462 | Gemeinden, Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1463 | Öffentliche Sozialversicherungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1464 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1465 | Private Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1466 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1467 | Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1468 | Ausland | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1469 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsbeiträge | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 56'616.55 | 0.00 | 56'616.55 | 0.00 | -18'872.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18'872.18 | 37'744.37 |

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

| Verbandsgemeinden | Beteiligungsverhältnisse | | | Verschuldungssituation | | |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | Eigenkapital per 01.01.2021 | Eigenkapital per 31.12.2021 | Beteiligungsquote | Nettoschuld I per 31.12.2021 | Einwohner per 31.12.2021 | Nettoschuld I pro Einwohner |
| Gemeinde Erlenbach | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! | 17'400.15 | 5'619 | 3.10 |
| Gemeinde Herrliberg | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! | 20'344.22 | 6'671 | 3.05 |
| ... | | | | | | |
| Total | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! | 37'744.37 | 12'290 | 3.07 |

Bemerkungen

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Nettoschuld I: Mangels Beteiligungsquoten wurde die Nettoschuld gemäss dem Kostenteiler der Jahresrechnung 2021 auf die Anschlussgemeinden verteilt (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen).

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | Richtwerte |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Erlenbach | 5'619 | 5'593 | 5'600 | |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Herrliberg | 6'671 | 6'512 | 6'566 | |
| Total Einwohner der Verbandsgemeinden | 12'290 | 12'105 | 12'166 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 33% | 33% | n.a. | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | 0% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--|---|---------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 2'927.85 | 2'927.85 | 4'000 | 4'000 | 2'480.75 | 2'480.75 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 2 | Bildung Nettoergebnis | 4'139'528.84 | 126'668.65 4'012'860.19 | 4'351'000 | 125'000 4'226'000 | 4'280'027.67 | 91'552.00 4'188'475.67 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | | | | | | |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoergebnis | | | | | 1'850.75 | 1'850.75 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis | | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | | | | | | |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoergebnis | | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 113.15 | 113.15 | 500 | 500 | 218.85 | 218.85 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 4'142'456.69 | 126'781.80 | 4'355'000 | 125'500 | 4'284'359.17 | 91'770.85 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | | 4'015'674.89 | | 4'229'500 | | 4'192'588.32 |
| Total | | 4'142'456.69 | 4'142'456.69 | 4'355'000 | 4'355'000 | 4'284'359.17 | 4'284'359.17 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 4'142'456.69 | 4'142'456.69 | 4'355'000 | 4'355'000 | 4'284'359.17 | 4'284'359.17 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 2'927.85 | | 4'000 | | 2'480.75 | |
| | Nettoergebnis | | 2'927.85 | | 4'000 | | 2'480.75 |
| 0110 | Legislative | 2'927.85 | | 4'000 | | 2'480.75 | |
| | Nettoergebnis | | 2'927.85 | | 4'000 | | 2'480.75 |
| 3132.53 | Rechnungsabnahme, Revisionen | 2'927.85 | | 4'000 | | 2'480.75 | |
| 2 | Bildung | 4'139'528.84 | 126'668.65 | 4'351'000 | 125'000 | 4'280'027.67 | 91'552.00 |
| | Nettoergebnis | | 4'012'860.19 | | 4'226'000 | | 4'188'475.67 |
| 2130 | Sekundarstufe | 2'607'539.88 | 124'959.25 | 2'784'500 | 125'000 | 2'768'941.25 | 90'059.90 |
| | Nettoergebnis | | 2'482'580.63 | | 2'659'500 | | 2'678'881.35 |
| 3020.51 | Fachunterricht | 168'999.95 | | 183'500 | | 155'614.50 | |
| 3020.52 | Zusatzstunden | 41.95 | | 8'000 | | 2'039.95 | |
| 3020.53 | Freifächer, Kurse | 10'795.00 | | 50'000 | | 14'365.00 | |
| 3020.54 | Hausämter und Poolstunden | 23'770.80 | | 25'000 | | 24'795.80 | |
| 3020.56 | Deutsch als Zweitsprache (DaZ) | 31'511.80 | | 32'000 | | 32'226.35 | |
| 3020.57 | heilpädagogische Förderung | | | 20'000 | | | |
| 3042.51 | Verpflegungszulagen (GSEH) | 1'499.00 | | 1'500 | | 1'291.00 | |
| 3050.51 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH) | 15'119.10 | | 15'000 | | 14'342.50 | |
| 3052.51 | AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH) | 26'952.65 | | 16'500 | | 22'425.55 | |
| 3052.52 | AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH) | 1'048.50 | | 1'000 | | 874.30 | |
| 3053.51 | AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH) | 2'271.60 | | 2'000 | | 2'011.50 | |
| 3054.51 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH) | 2'829.65 | | 3'500 | | 2'677.50 | |
| 3055.51 | AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH) | 1'376.50 | | 1'500 | | 703.65 | |
| 3090.51 | Aus- und Weiterbildung | 8'267.50 | | 18'000 | | 19'354.00 | |
| 3104.51 | Lehrmittel | 40'670.35 | | 40'000 | | 65'361.00 | |
| 3104.52 | allgemeines Schulmaterial | 31'172.69 | | 30'000 | | 18'175.99 | |
| 3104.53 | Hauswirtschaft | 24'087.90 | | 25'000 | | 19'079.50 | |
| 3104.54 | Wahlfächer | 6'598.87 | | 8'000 | | 7'450.84 | |
| 3104.55 | Textiles und technisches Gestalten (TTG) | 12'568.97 | | 13'000 | | 8'184.50 | |
| 3104.56 | Sammlung allgemein, Fachliteratur, Klassenserien | 3'957.38 | | 5'000 | | 3'838.50 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021 | | Aufwand | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|---------------|------------|-----------|-------------|--------------|---------------|--|
| | Aufwand | Ertrag | | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3104.57 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Natur + Technik | 5'743.71 | | 6'000 | | 4'611.33 | | |
| 3110.51 Büromöbel und -geräte Lehrpersonen | 537.00 | | 2'000 | | 1'270.47 | | |
| 3110.52 Büromöbel und -geräte SuS | | | 1'000 | | | | |
| 3111.51 Anschaffungen Textiles und techn. Gestalten (TTG) | 40.85 | | 2'000 | | 1'478.70 | | |
| 3111.59 übrige Einrichtung | 398.55 | | 2'000 | | 969.45 | | |
| 3113.51 Anschaffung Hardware | 2'927.00 | | | | 161'758.60 | | |
| 3118.51 Anschaffung Software | 4'100.60 | | 6'000 | | 2'285.10 | | |
| 3130.51 Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge) | 1'590.45 | | 1'000 | | 387.85 | | |
| 3132.51 Beratung | 13'315.90 | | 20'000 | | | | |
| 3134.51 Sachversicherungsprämien | 3'357.90 | | 3'500 | | 3'476.60 | | |
| 3150.51 Büromöbel und -geräte Lehrpersonen | 736.60 | | 5'000 | | 1'559.70 | | |
| 3151.51 Textiles und Technisches Gestalten (TTG) | 733.00 | | 4'000 | | 3'327.95 | | |
| 3151.59 übrige Einrichtung | | | 1'000 | | 153.95 | | |
| 3153.51 Unterhalt Hardware | 3'205.96 | | 1'500 | | 1'132.85 | | |
| 3158.51 Lizenzen | 34'548.24 | | 20'000 | | 25'678.91 | | |
| 3158.52 Support | 21'161.40 | | 30'000 | | 23'444.70 | | |
| 3162.51 Leasing Fotokopiergeräte | 39'206.06 | | 27'000 | | 33'148.32 | | |
| 3170.51 Reisekosten und weitere Spesen | 4'911.55 | | 5'000 | | 3'916.00 | | |
| 3171.51 Schulreisen | 4'566.00 | | 14'000 | | 7'344.32 | | |
| 3171.52 Exkursionen | 2'325.80 | | 12'000 | | 1'359.80 | | |
| 3171.53 Lager | 35'758.60 | | 42'000 | | 19'059.45 | | |
| 3171.54 Projektarbeiten | 12'179.10 | | 30'000 | | 8'765.85 | | |
| 3171.55 Jahresschlussstag | 393.37 | | 3'000 | | 1'761.24 | | |
| 3171.56 Sporttag | 1'824.00 | | 7'000 | | | | |
| 3171.57 Skilager | 18'001.75 | | 35'000 | | 35'755.73 | | |
| 3300.65 planmässige Abschreibungen Mobilien VV (GSEH) | 18'872.18 | | 20'000 | | | | |
| 3611.51 Anteil Besoldungen Lehrpersonen Kanton | 1'963'564.15 | | 1'986'000 | | 2'011'482.45 | | |
| 4260.52 Elternbeiträge | | 11'000.00 | | 45'000 | | 25'792.00 | |
| 4260.59 Übrige | | 1'432.90 | | 5'000 | | 29'934.65 | |
| 4612.54 Entschädigungen von Gemeinden für ISR | | 112'526.35 | | 75'000 | | 34'333.25 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170 | Schulliegenschaften | 974'160.00 | | 974'000 | | 974'160.00 | |
| | Nettoergebnis | | 974'160.00 | | 974'000 | | 974'160.00 |
| 3160.51 | Mietzins Standort Erlenbach | 270'600.00 | | 270'500 | | 270'600.00 | |
| 3160.52 | Mietzins Standort Herrliberg | 703'560.00 | | 703'500 | | 703'560.00 | |
| 2190 | Schulleitung | 175'028.20 | | 187'000 | | 173'807.30 | |
| | Nettoergebnis | | 175'028.20 | | 187'000 | | 173'807.30 |
| 3000.51 | Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung | 1'660.00 | | 2'000 | | 700.00 | |
| 3010.52 | Löhne Schulleitung | 16'577.70 | | 17'000 | | 16'260.40 | |
| 3050.51 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH) | 1'176.80 | | 1'500 | | 1'096.25 | |
| 3052.51 | AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH) | 2'187.00 | | 2'500 | | 2'190.00 | |
| 3052.52 | AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH) | 82.80 | | 500 | | 82.20 | |
| 3053.51 | AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH) | 78.55 | | 500 | | 70.25 | |
| 3054.51 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH) | 218.75 | | 500 | | 204.55 | |
| 3055.51 | AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH) | 96.55 | | 500 | | 73.60 | |
| 3132.51 | Beratung | | | 2'000 | | | |
| 3170.51 | Reisekosten und weitere Spesen | 1'080.00 | | | | 360.00 | |
| 3611.52 | Lohnkostenanteil Schulleitung | 147'790.05 | | 155'500 | | 148'401.05 | |
| 3611.53 | Anteil Lohnadministration Kanton | 4'080.00 | | 4'500 | | 4'369.00 | |
| 2191 | Schulverwaltung | 241'660.51 | | 256'500 | | 228'368.02 | |
| | Nettoergebnis | | 740.00 | | 256'500 | | 50.00 |
| | | | 240'920.51 | | | | 228'318.02 |
| 3010.53 | Löhne Sekretariat | 105'705.50 | | 105'000 | | 103'878.90 | |
| 3050.51 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH) | 5'971.20 | | 6'500 | | 5'830.95 | |
| 3052.51 | AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH) | 13'528.20 | | 14'500 | | 14'692.95 | |
| 3052.52 | AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH) | 712.00 | | 500 | | 746.65 | |
| 3053.51 | AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH) | 1'073.55 | | 500 | | 1'036.55 | |
| 3054.51 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH) | 1'150.85 | | 1'000 | | 1'128.75 | |
| 3055.51 | AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH) | 739.20 | | 500 | | 590.20 | |
| 3090.51 | Aus- und Weiterbildung | 1'361.60 | | 5'000 | | 500.00 | |
| 3091.51 | Stelleninserate | 250.00 | | 1'000 | | 250.00 | |
| 3099.51 | Personalanlässe | 5'514.10 | | 12'000 | | 6'455.70 | |
| 3099.52 | Personalpflege | 2'556.80 | | 3'000 | | 3'964.20 | |
| 3099.53 | Konsumationen | 3'636.80 | | 4'000 | | 4'368.80 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.51 | Büromaterial | 188.80 | | 1'000 | | 303.45 | |
| 3102.51 | Drucksachen, Publikationen | 5'051.45 | | 6'000 | | 3'975.80 | |
| 3103.51 | Fachliteratur, Zeitschriften | 333.20 | | 500 | | | |
| 3106.51 | medizinisches Material Corona-Pandemie (z.B. Masken, Desinfektionsmittel) | 4'512.35 | | | | 7'123.45 | |
| 3110.53 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 624.40 | | 1'000 | | 995.35 | |
| 3110.54 | Anschaffung Büromöbel und -geräte Corona-Pandemie (z.B. Plexiglas-Scheiben) | 2'793.75 | | | | 3'004.80 | |
| 3113.51 | Anschaffung Hardware | 4'140.75 | | 5'000 | | 1'179.30 | |
| 3118.51 | Anschaffung Software | 8'331.75 | | 4'000 | | 6'976.25 | |
| 3130.51 | Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge) | 12'297.40 | | 12'000 | | 3'751.00 | |
| 3130.52 | Telefon, TV, Internet, Porti | 5'544.20 | | 6'000 | | 6'740.70 | |
| 3132.51 | Beratung | 8'104.55 | | 10'000 | | 3'609.95 | |
| 3132.52 | Schulbegleitung | | | 6'000 | | | |
| 3153.51 | Unterhalt Hardware | | | 500 | | | |
| 3158.51 | Lizenzen | 4'486.63 | | 5'000 | | 5'960.95 | |
| 3158.52 | Support | 2'664.60 | | 4'000 | | 1'961.85 | |
| 3161.51 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 954.95 | | 1'000 | | 481.55 | |
| 3162.51 | Leasing Fotokopiergeräte | 4'360.43 | | 5'000 | | 3'717.47 | |
| 3170.52 | Repräsentation | 71.50 | | 1'000 | | 142.50 | |
| 3612.52 | Buchführungskosten Gemeindeverwaltung Herrliberg | 35'000.00 | | 35'000 | | 35'000.00 | |
| 4260.51 | Rückerstattungen | | 740.00 | | | | 50.00 |
| 2192 | Volksschule Sonstiges | 140'724.30 | 969.40 | 148'500 | | 134'358.75 | 1'442.10 |
| | Nettoergebnis | | 139'754.90 | | 148'500 | | 132'916.65 |
| 3010.51 | Löhne Schulsozialarbeit | 52'274.55 | | 51'500 | | 51'899.65 | |
| 3020.55 | Löhne Betreuung Sek Tagesschule | 13'695.00 | | 20'000 | | 13'970.00 | |
| 3050.51 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (GSEH) | 4'256.80 | | 4'500 | | 3'732.20 | |
| 3052.51 | AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge (GSEH) | 5'481.60 | | 5'000 | | 5'496.60 | |
| 3052.52 | AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge (GSEH) | 376.20 | | 500 | | 373.20 | |
| 3053.51 | AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ) (GSEH) | 624.70 | | 500 | | 565.75 | |
| 3054.51 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (GSEH) | 791.45 | | 1'000 | | 696.65 | |
| 3055.51 | AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG) (GSEH) | 447.15 | | 500 | | 323.30 | |
| 3130.53 | Transporte (ÖV-Gutscheine) | 48'887.00 | | 43'000 | | 47'148.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.51 | Reisekosten und weitere Spesen | 5'212.05 | | 6'000 | | 2'449.80 | |
| 3170.53 | Elternmitwirkung | 372.20 | | 2'000 | | | |
| 3171.58 | Veranstaltungen Zweckverband | 1'016.00 | | 8'000 | | 2'384.25 | |
| 3612.51 | Verkehrsunterricht | 7'289.60 | | 6'000 | | 5'319.35 | |
| 4260.51 | Rückerstattungen | | 969.40 | | | | 1'442.10 |
| 2300 | Berufliche Gundbildung | 415.95 | | 500 | | 392.35 | |
| | Nettoergebnis | | 415.95 | | 500 | | 392.35 |
| 3631.51 | Berufsbildungsfonds | 415.95 | | 500 | | 392.35 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | | | | | 1'850.75 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 1'850.75 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | | | | | 1'850.75 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 1'850.75 |
| 3064.51 | Überbrückungsrenten (GSEH) | | | | | 1'850.75 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | 4'015'788.04 | | 4'230'000 | | 4'192'807.17 |
| | Nettoergebnis | 4'015'788.04 | | 4'230'000 | | 4'192'807.17 | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 113.15 | | 500 | | 218.85 |
| | Nettoergebnis | 113.15 | | 500 | | 218.85 | |
| 4699.15 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (GSEH) | | 113.15 | | 500 | | 218.85 |
| 9998 | Abschluss Zweckverband | | 4'015'674.89 | | 4'229'500 | | 4'192'588.32 |
| | Nettoergebnis | 4'015'674.89 | | 4'229'500 | | 4'192'588.32 | |
| 4612.51 | Kostenanteil Erlenbach | | 1'851'226.10 | | 2'030'000 | | 1'966'323.90 |
| 4612.52 | Kostenanteil Herrliberg | | 2'164'448.79 | | 2'199'500 | | 2'226'264.42 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | | | | | | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 2 Bildung Nettoergebnis | 56'616.55 | 56'616.55 | 60'000 | 60'000 | | |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | | | | | | |
| 4 Gesundheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis | | | | | | |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | | | | | | |
| 8 Volkswirtschaft Nettoergebnis | | | | | | |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | 0.00 | 56'616.55 | 0 | 60'000 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 56'616.55 | 56'616.55 | 60'000 | 60'000 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | Bildung | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| | Nettoergebnis | | 56'616.55 | | 60'000 | | |
| 21 | Obligatorische Schule | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| | Nettoergebnis | | 56'616.55 | | 60'000 | | |
| 2130 | Sekundarstufe | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| | Nettoergebnis | | 56'616.55 | | 60'000 | | |
| 2130.0505.5060.51 | AITI persönliche Geräte (2021) (g), Mobilien | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| 9 | Finanzen | | 56'616.55 | | 60'000 | | |
| | Nettoergebnis | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 56'616.55 | | 60'000 | | |
| | Nettoergebnis | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| 9999 | Abschluss | | 56'616.55 | | 60'000 | | |
| | Nettoergebnis | 56'616.55 | | 60'000 | | | |
| 99999.00.0000.6900.51 | Abschluss IR (PG, GSEH, KK), Aktivierung Ausgaben | | 56'616.55 | | 60'000 | | |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| | AKTIVEN | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | 367'035.35 | 333'661.85 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 245.45 | 188.50 |
| 1000 | Kasse | 245.45 | 188.50 |
| 1000.03 | Kasse GSEH | 245.45 | 188.50 |
| 101 | Forderungen | 366'789.90 | 333'473.35 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 360'224.15 | 261'001.10 |
| 1010.05 | Debitoren GSEH manuelle | 1'375.25 | |
| 1010.06 | Debitoren GSEH (RSEK, RSEN) | 358'848.90 | 261'001.10 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | | 69'698.90 |
| 1011.05 | Kontokorrent-Guthaben GSEH bei PG | | 69'698.90 |
| 1013 | Anzahlungen an Dritte | 5'310.00 | |
| 1013.05 | Vorauszahlungen an Dritte (GSEH) | 5'310.00 | |
| 1015 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | 891.05 | |
| 1015.35 | Abrechnungskonto negative Lohnauszahlung (GSEH) | 891.05 | |
| 1016 | Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben | | 2'398.75 |
| 1016.05 | Vorschüsse GSEH | | 2'398.75 |
| 1019 | Übrige Forderungen | 364.70 | 374.60 |
| 1019.15 | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen (GSEH) | 364.70 | 374.60 |
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | | 37'744.37 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | 37'744.37 |
| 1406 | Mobilien VV | | 37'744.37 |
| 1406.05 | Mobilien (GSEH) | | 56'616.55 |
| 1406.09 | WB Mobilien VV allgemeiner Haushalt | | -18'872.18 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVEN | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 20 | Fremdkapital (FK) | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 367'035.35 | 371'406.22 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 305'534.89 | 364'124.22 |
| 2000.05 | Kreditoren GSEH (K11 Sammelkonto) | 305'534.89 | 364'117.82 |
| 2000.14 | KTG | | 6.40 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | 61'500.46 | |
| 2001.05 | Kontokorrent-Schuld GSEH bei Politischer Gemeinde | 61'500.46 | |
| 2003 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | | 7'282.00 |
| 2003.51 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten (Vorauszahlungen) Debi (GSEH) | | 7'282.00 |