

Zweckverband Gemeinsame
Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg
8704 Herrliberg

Budget 2023

Abnahmebeschluss Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)	12.07.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.11.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Erlenbach	28.11.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Herrliberg	07.12.2022
Veröffentlichung	08.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Finanzierung	10
4 Erfolgsrechnung	11
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
8 Erfolgsrechnung	17
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13 Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Zweckverband Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg
 Schulhausstrasse 39
 8704 Herrliberg

Präsidentin: Katharina Paul

Rechnungsführer: Finanzverwaltung Herrliberg, Stefan Sulzer
 Telefon 044 915 91 62
 E-Mail stefan.sulzer@herrliberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)

GSEH-Budget 2023 Mehraufwand gegenüber BU 2022: Fr. 223'000
 Mehraufwand gegenüber JR 2021: Fr. 386'500

Das Budget 2023 der Gemeinsamen Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) wurde unter Berücksichtigung der Vorgaben der beiden Verbandsgemeinden erstellt.

Gegenüber dem Budget 2022 ist der Mehraufwand von 223'000 Franken im Wesentlichen auf mehr Deutschunterricht (Ukraine-Flüchtlinge), höhere kommunale Pensen, ein neues Verpflegungsangebot sowie zusätzliche Lizenzgebühren zurückzuführen.

In der Jahresrechnung 2021 lag der Personal- und Sachaufwand coronabedingt tiefer als üblich. Die Differenz zum höheren Nettoaufwand im Budget 2023 ist mit 386'500 Franken deshalb grösser. Dies obschon die Erträge durch ISR-Rückerstattungen der Verbandsgemeinden höher budgetiert werden.

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	4'603'500	4'379'500	4'142'456.69
Ertrag	<u>201'500</u>	<u>200'500</u>	<u>126'781.80</u>
Aufwandüberschuss	4'402'000	4'179'000	4'015'674.89

Kostenteiler gemäss Zweckverbandsstatuten (* = provisorisch):

Erlenbach	46.1 %*	46.9 %*	46.1 %
Erlenbach	2'029'500	1'960'000	1'851'226.10
Herrliberg	53.9 %*	53.1 %*	53.9 %
Herrliberg	2'372'500	2'219'000	2'164'448.79

Investitionsrechnung

Für die Anschaffung persönlicher Schülergeräte sind 67'000 und für die Ersatzbeschaffung persönlicher Lehrergeräte 55'000 Franken budgetiert.

Florian Brodbeck, Schul- und Betriebsleiter GSEH

Antrag der Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)

Antrag zum Budget

Die Sekundarschulkommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'603'500
	Gesamtertrag	Fr.	201'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'402'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'029'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'372'500
Total	Fr.	4'402'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	122'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-122'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Sekundarschulkommission beantragt den Gemeindeversammlungen der Verbandsgemeinden das Budget 2023 des Zweckverbands GSEH zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 12.07.2022
Sekundarschulkommission GSEH


Katharina Paul
Präsidentin


Florian Brodbeck
Schul- und Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) in der von der Sekundarschulkommission beschlossenen Fassung vom 12.07.2022 genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'603'500
	Gesamtertrag	Fr.	201'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'402'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'029'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'372'500
Total	Fr.	4'402'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	122'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-122'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0


Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands GSEH finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindeversammlungen der Verbandsgemeinden, das Budget 2023 des Zweckverbands GSEH entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 10.11.2022
Rechnungsprüfungskommission GSEH



Dov Bar-Gera
Präsident



Christian Fischer
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung Erlenbach

Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung Erlenbach hat das Budget 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 28.11.2022 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'603'500
	Gesamtertrag	Fr.	201'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'402'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'029'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'372'500
Total	Fr.	4'402'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen


Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

8703 Erlenbach, 28.11.2022
Gemeindeversammlung Erlenbach


Philippe Zehnder
Gemeindepräsident


Sujin Suthagaran
Stv. Gemeindeschreiber

Beschluss der Gemeindeversammlung Herrliberg

Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung Herrliberg hat das Budget 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 07.12.2022 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'603'500
	Gesamtertrag	Fr.	201'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'402'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'029'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'372'500
Total	Fr.	4'402'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

8704 Herrliberg, 07.12.2022
Gemeindeversammlung Herrliberg

Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident



Pius Rüdüsüli
Gemeindeschreiber

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	82'000	82'000	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	82'000	82'000	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Nettoaussgaben (+) / Nettoeinnahmen (-))	122'000	122'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-40'000	-40'000	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67%	67%	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
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	769'000	672'000	536'709.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'577'500	1'506'500	1'428'735.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'000	40'000	18'872.18
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'175'000	2'161'000	2'158'139.75
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'603'500</i>	<i>4'379'500</i>	<i>4'142'456.69</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	51'000	50'000	14'142.30
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	150'500	150'500	112'639.50
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>201'500</i>	<i>200'500</i>	<i>126'781.80</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'402'000	-4'179'000	-4'015'674.89
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-4'402'000	-4'179'000	-4'015'674.89
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'402'000	-4'179'000	-4'015'674.89
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	4'603'500	4'379'500	4'142'456.69
	Total Ertrag	201'500	200'500	126'781.80

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

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			89			gemäss Schulverwaltung GSEH
Schülerzahl 31.12.2021	83	80.0	46.2%	97	93.0	53.8%	gemäss Schulverwaltung GSEH
Kostenverteiler			46.1%			53.9%	

Verteilung Aufwandüberschuss Budget 2023

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'029'500.00	budgetiert auf Konto 9998.4612.51 (auf 500.- gerundet)
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'372'500.00	budgetiert auf Konto 9998.4612.52 (auf 500.- gerundet)
Total	Fr.	4'402'000.00	

Der Kostenteiler ist in Art. 25 der Zweckverbands-Statuten vom 17.11.2019 (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."

Für das Budget werden die Faktoren der letzten abgeschlossenen Jahresrechnung (2021) angewendet. Der definitive Kostenteiler (2023) kann erst nach Abschluss des Rechnungsjahres berechnet werden.

12.09.2022/sts

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	122'000	60'000	56'616.55
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		122'000	60'000	56'616.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		122'000	60'000	56'616.55
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-122'000	-60'000	-56'616.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Keine Investitionen FV

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Die Politische Gemeinde Herrliberg verzichtet bis dato auf eine Verzinsung ihres Kontokorrent-Guthabens bei der GSEH.

Mangels...

- a) Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen,
 - b) Guthaben und Verpflichtungen gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen von Eigenwirtschaftsbetrieben,
 - c) Liegenschaften des Finanzvermögens,
 - d) Verwaltungsvermögen von Eigenwirtschaftsbetrieben
- ...erfolgen auch keine internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG.

Weitere Erläuterungen siehe Bericht Seite 4.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'000	4'000	4'000	4'000	2'927.85	2'927.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	4'599'500	201'000 4'398'500	4'375'500	200'000 4'175'500	4'139'528.84	126'668.65 4'012'860.19
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						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	500	500	500	500	113.15	113.15
Total Aufwand / Ertrag		4'603'500	201'500	4'379'500	200'500	4'142'456.69	126'781.80
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			4'402'000		4'179'000		4'015'674.89
Total		4'603'500	4'603'500	4'379'500	4'379'500	4'142'456.69	4'142'456.69

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'603'500	4'603'500	4'379'500	4'379'500	4'142'456.69	4'142'456.69
0	Allgemeine Verwaltung	4'000		4'000		2'927.85	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'927.85
01	Legislative und Exekutive	4'000		4'000		2'927.85	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'927.85
0110	Legislative	4'000		4'000		2'927.85	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'927.85
3132.53	Rechnungsabnahme, Revisionen	4'000		4'000		2'927.85	
2	Bildung	4'599'500	201'000	4'375'500	200'000	4'139'528.84	126'668.65
	Nettoergebnis		4'398'500		4'175'500		4'012'860.19
21	Obligatorische Schule	4'599'000	201'000	4'375'000	200'000	4'139'112.89	126'668.65
	Nettoergebnis		4'398'000		4'175'000		4'012'444.24
2130	Sekundarstufe	2'991'500	200'000	2'836'000	200'000	2'607'539.88	124'959.25
	Nettoergebnis		2'791'500		2'636'000		2'482'580.63
3020.51	Fachunterricht	235'000		235'000		168'999.95	
3020.52	Zusatzstunden	5'000		5'000		41.95	
3020.53	Freifächer, Kurse	45'000		45'000		10'795.00	
3020.54	Hausämter und Poolstunden	25'000		25'000		23'770.80	
3020.56	Deutsch als Zweitsprache (DaZ)	100'000		32'000		31'511.80	
3020.57	heilpädagogische Förderung			20'000			
3042.51	Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'499.00	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		15'000		15'119.10	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	47'000		25'000		26'952.65	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	2'000		1'000		1'048.50	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	4'000		2'000		2'271.60	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	5'000		3'000		2'829.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	2'500		1'500		1'376.50	
3090.51	Aus- und Weiterbildung	20'000		18'000		8'267.50	
3104.51	Lehrmittel	45'000		40'000		40'670.35	
3104.52	allgemeines Schulmaterial	30'000		30'000		31'172.69	
3104.53	Hauswirtschaft	28'000		27'000		24'087.90	
3104.54	Wahlfächer	8'000		8'000		6'598.87	
3104.55	Textiles und technisches Gestalten (TTG)	14'000		13'000		12'568.97	
3104.56	Sammlung allgemein, Fachliteratur, Klassenserien	5'000		5'000		3'957.38	
3104.57	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Natur + Technik	6'000		10'000		5'743.71	
3110.51	Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	2'000		2'000		537.00	
3110.52	Büromöbel und -geräte SuS	1'000		1'000			
3111.51	Anschaffungen Textiles und techn. Gestalten (TTG)	2'000		5'000		40.85	
3111.59	übrige Einrichtung	2'000		2'000		398.55	
3113.51	Anschaffung Hardware					2'927.00	
3118.51	Anschaffung Software	1'000		2'000		4'100.60	
3130.51	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	2'500		500		1'590.45	
3132.51	Beratung					13'315.90	
3134.51	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'357.90	
3150.51	Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	5'000		5'000		736.60	
3151.51	Textiles und Technisches Gestalten (TTG)	4'000		4'000		733.00	
3151.59	übrige Einrichtung	1'000		1'000			
3153.51	Unterhalt Hardware	3'000		2'500		3'205.96	
3158.51	Lizenzen	45'000		35'000		34'548.24	
3158.52	Support	30'000		30'000		21'161.40	
3162.51	Leasing Fotokopiergeräte	30'000		27'000		39'206.06	
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	4'000		7'000		4'911.55	
3171.51	Schulreisen	14'000		14'000		4'566.00	
3171.52	Exkursionen	12'000		12'000		2'325.80	
3171.53	Lager	45'000		42'000		35'758.60	
3171.54	Projektarbeiten	30'000		30'000		12'179.10	
3171.55	Jahresschlussstag	3'000		3'000		393.37	
3171.56	Sporttag	7'000		7'000		1'824.00	
3171.57	Skilager	38'000		38'000		18'001.75	
3300.65	planmässige Abschreibungen Mobilien	82'000		40'000		18'872.18	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.51	Anteil Besoldungen Lehrpersonen Kanton	1'970'000		1'960'000		1'963'564.15	
4260.52	Elternbeiträge		45'000		45'000		11'000.00
4260.59	Übrige		5'000		5'000		1'432.90
4612.54	Entschädigungen von Gemeinden für ISR		150'000		150'000		112'526.35
2170	Schulliegenschaften	974'000		974'000		974'160.00	
	Nettoergebnis		974'000		974'000		974'160.00
3160.51	Mietzins Standort Erlenbach	270'500		270'500		270'600.00	
3160.52	Mietzins Standort Herrliberg	703'500		703'500		703'560.00	
2180	Tagesbetreuung	48'000					
	Nettoergebnis		48'000				
3130.55	Mittagsangebote Mensa	48'000					
2190	Schulleitung	192'500		187'500		175'028.20	
	Nettoergebnis		192'500		187'500		175'028.20
3000.51	Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung	2'000		2'000		1'660.00	
3010.52	Löhne Schulleitung	17'000		17'000		16'577.70	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'176.80	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	2'500		2'500		2'187.00	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		82.80	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	500		500		78.55	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	500		500		218.75	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		96.55	
3132.51	Beratung	2'000		2'000			
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	1'000				1'080.00	
3611.52	Lohnkostenanteil Schulleitung	160'000		156'000		147'790.05	
3611.53	Anteil Lohnadministration Kanton	4'500		4'500		4'080.00	
2191	Schulverwaltung	237'500		232'500		241'660.51	
	Nettoergebnis		237'500		232'500		740.00
3010.53	Löhne Sekretariat	100'000		95'000		105'705.50	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		5'971.20	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	13'000		11'500		13'528.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.52 AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		712.00	
3053.51 AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		1'073.55	
3054.51 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		1'150.85	
3055.51 AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		739.20	
3090.51 Aus- und Weiterbildung	2'000		1'000		1'361.60	
3091.51 Stelleninserate	500		500		250.00	
3099.51 Personalanlässe	10'000		12'000		5'514.10	
3099.52 Personalpflege	3'000		1'000		2'556.80	
3099.53 Konsumationen	4'000		4'000		3'636.80	
3100.51 Büromaterial	1'000		1'000		188.80	
3102.51 Drucksachen, Publikationen	5'000		4'000		5'051.45	
3103.51 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		333.20	
3106.51 medizinisches Material Corona-Pandemie (z.B. Masken, Desinfektionsmittel)	3'000		5'000		4'512.35	
3110.53 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		624.40	
3110.54 Anschaffung Büromöbel und -geräte Corona-Pandemie (z.B. Plexiglas-Scheiben)	500		500		2'793.75	
3113.51 Anschaffung Hardware	1'000		1'000		4'140.75	
3118.51 Anschaffung Software	1'000		1'000		8'331.75	
3130.51 Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	4'000		4'000		12'297.40	
3130.52 Telefon, TV, Internet, Porti	6'500		6'500		5'544.20	
3132.51 Beratung	10'000		10'000		8'104.55	
3132.52 Schulbegleitung	6'000		6'000			
3153.51 Unterhalt Hardware	500		500			
3158.51 Lizenzen	13'000		13'000		4'486.63	
3158.52 Support	3'000		4'000		2'664.60	
3161.51 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		954.95	
3162.51 Leasing Fotokopiergeräte	3'500		4'000		4'360.43	
3170.52 Repräsentation	1'000		1'000		71.50	
3612.52 Buchführungskosten Gemeindeverwaltung Herrliberg	35'000		35'000		35'000.00	
4260.51 Rückerstattungen						740.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	155'500	1'000	145'000		140'724.30	969.40
	Nettoergebnis		154'500		145'000		139'754.90
3010.51	Löhne Schulsozialarbeit	52'000		52'000		52'274.55	
3020.55	Löhne Betreuung Sek Tagesschule	20'000		20'000		13'695.00	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'256.80	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	5'500		5'000		5'481.60	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		376.20	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	500		500		624.70	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		791.45	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		447.15	
3130.53	Transporte (ÖV-Gutscheine)	55'000		45'000		48'887.00	
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	2'500		2'500		5'212.05	
3170.53	Elternmitwirkung	1'000		1'000		372.20	
3171.58	Veranstaltungen Zweckverband	8'000		8'000		1'016.00	
3612.51	Verkehrsunterricht	5'000		5'000		7'289.60	
4260.51	Rückerstattungen		1'000				969.40
23	Berufliche Grundbildung	500		500		415.95	
	Nettoergebnis		500		500		415.95
2300	Berufliche Gundbildung	500		500		415.95	
	Nettoergebnis		500		500		415.95
3631.51	Berufsbildungsfonds	500		500		415.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern		4'402'500		4'179'500		4'015'788.04
	Nettoergebnis	4'402'500		4'179'500		4'015'788.04	
97	Rückverteilungen		500		500		113.15
	Nettoergebnis	500		500		113.15	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		113.15
	Nettoergebnis	500		500		113.15	
4699.15	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		113.15
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'402'000		4'179'000		4'015'674.89
	Nettoergebnis	4'402'000		4'179'000		4'015'674.89	
9998	Abschluss Zweckverband		4'402'000		4'179'000		4'015'674.89
	Nettoergebnis	4'402'000		4'179'000		4'015'674.89	
4612.51	Kostenanteil Erlenbach (BU2023: 46.1%)		2'029'500		1'960'000		1'851'226.10
4612.52	Kostenanteil Herrliberg (BU2023: 53.9%)		2'372'500		2'219'000		2'164'448.79

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Weitere Erläuterungen siehe Bericht Seite 4.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	122'000	122'000	60'000	60'000	56'616.55	56'616.55
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	122'000		60'000		56'616.55	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	122'000	0	60'000	0.00	56'616.55
Total	122'000	122'000	60'000	60'000	56'616.55	56'616.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	122'000		60'000		56'616.55	
	Nettoergebnis		122'000		60'000		56'616.55
2130	Sekundarstufe	122'000		60'000		56'616.55	
	Nettoergebnis		122'000		60'000		56'616.55
2130.0505	AITI persönliche SuS-Geräte (g)					56'616.55	
5060.51	Mobilien						
2130.0506	AITI persönliche SuS-Geräte (g)			60'000			
5060.51	Mobilien						
2130.0507	persönliche SuS-Geräte (g)	67'000					
5060.51	Mobilien						
2130.0508	persönliche LP-Geräte (g)	55'000					
5060.51	Mobilien						
9	Finanzen		122'000		60'000		56'616.55
	Nettoergebnis	122'000		60'000		56'616.55	
9999	Abschluss		122'000		60'000		56'616.55
	Nettoergebnis	122'000		60'000		56'616.55	
99999.00.0000	Abschluss IR		122'000		60'000		56'616.55
6900.51	Aktivierte Ausgaben						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Abschreibungen und Wertberichtigungen des VV	82'000	40'000	18'872.18
2130	Sekundarstufe	82'000	40'000	18'872.18
3300.65	planmässige Abschreibungen Mobilien	82'000	40'000	18'872.18

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		82'000	40'000	18'872.18
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	82'000	40'000	18'872.18
Wertberichtigungen Darlehen VV	364x	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365x	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Erlenbach	-	-	5'619		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Herrliberg	-	-	6'671		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	-	-	12'290		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	67%	67%	33%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht