

**Zweckverband Gemeinsame
Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg
8704 Herrliberg**

Budget 2024

Abnahmebeschluss Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft)	11.07.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.09.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Erlenbach	27.11.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Herrliberg	06.12.2023
Veröffentlichung	12.12.2023

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 2024 Mehraufwand gegenüber BU 2023: 102'000 Fr.

Mehraufwand gegenüber JR 2022: 370'500 Fr.

Da Erlenbach das Budget mit dem Vorjahresbudget vergleicht und Herrliberg mit der letzten abgeschlossenen Jahresrechnung, werden die Abweichungen für beide Varianten ausgewiesen.

Gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich ein Mehraufwand von 102'000 Franken infolge höherer planmässiger Abschreibungen aufgrund von Investitionen, Ersatzbeschaffungen und steigender Personalkosten (Teuerungsausgleich). Zudem werden aufgrund rückläufiger Fallzahlen im Sonderschulbereich auch weniger Erträge durch Rückerstattungen der Verbandsgemeinden erwartet.

Gegenüber der Jahresrechnung 2022 ergibt sich ein Mehraufwand von 370'500 Franken. Im vergangenen Jahr lag der Sach- und Personalaufwand coronabedingt tiefer. Der Mehraufwand resultiert aus höheren planmässigen Abschreibungen aufgrund von Investitionen, Ersatzbeschaffungen und steigenden Personalkosten (Teuerungsausgleich). Zudem werden aufgrund rückläufiger Fallzahlen im Sonderschulbereich weniger Erträge durch Rückerstattungen der Verbandsgemeinden erwartet.

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	4'640'500	4'603'500	4'289'394.74
Ertrag	<u>136'500</u>	<u>201'500</u>	<u>155'965.80</u>
Aufwandüberschuss	4'504'000	4'402'000	4'133'428.94

Kostenteiler gemäss Zweckverbandsstatuten (* = provisorisch):

Erlenbach	45.5 %*	46.1 %*	45.5 %
Erlenbach	2'049'500	2'029'500	1'880'710.15
Herrliberg	54.5 %*	53.9 %*	54.5 %
Herrliberg	2'454'500	2'372'500	2'252'718.79

Investitionsrechnung

Für die Anschaffung persönlicher Schülergeräte sind 67'000, für die Ersatzbeschaffung von Mobiliar für drei Schulzimmer 75'000 und für die Erneuerung des WLAN-Netzes 50'000 Franken budgetiert.

Florian Brodbeck, Schul- und Betriebsleiter GSEH

Antrag der Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft)

Antrag zum Budget

Die Sekundarschulkommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'640'500
	Gesamtertrag	Fr.	136'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'504'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'049'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'454'500
Total	Fr.	4'504'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	192'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-192'000

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

Die Sekundarschulkommission beantragt den Gemeindeversammlungen der Verbandsgemeinden das Budget 2024 des Zweckverbands GSEH zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 11.07.2023
Sekundarschulkommission GSEH

Katharina Paul
Präsidentin

Florian Brodbeck
Schul- und Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) in der von der Sekundarschulkommission beschlossenen Fassung vom 11.07.2023 genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'640'500
	Gesamtertrag	Fr.	136'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'504'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'049'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'454'500
Total	Fr.	4'504'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	192'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-192'000

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 2024 des Zweckverbands GSEH entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 27.09.2023
Rechnungsprüfungskommission GSEH

Dov Bar-Gera
Präsident

Christian Fischer
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung Erlenbach

Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung Erlenbach hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 27.11.2023 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'640'500
	Gesamtertrag	Fr.	136'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'504'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'049'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'454'500
Total	Fr.	4'504'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	192'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-192'000

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

8703 Erlenbach, 27.11.2023
Gemeindeversammlung Erlenbach

Philippe Zehnder
Gemeindepräsident

Dr. Adrienne Suvada
Gemeindeschreiberin

Beschluss der Gemeindeversammlung Herrliberg

Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung Herrliberg hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 06.12.2023 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'640'500
	Gesamtertrag	Fr.	136'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'504'000

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'049'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'454'500
Total	Fr.	4'504'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	192'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-192'000

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

8704 Herrliberg, 06.12.2023
Gemeindeversammlung Herrliberg

Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident

Tumasch Mischol
Gemeindeschreiber

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	104'500	104'500	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	104'500	104'500	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Nettoausgaben (+) / Nettoeinnahmen (-))	192'000	192'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-87'500	-87'500	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	54%	54%	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

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	735'500	769'000	635'539.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'585'000	1'577'500	1'462'453.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	104'500	82'000	44'065.67
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'215'500	2'175'000	2'147'336.20
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'640'500</i>	<i>4'603'500</i>	<i>4'289'394.74</i>
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	46'000	51'000	19'070.95
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	90'500	150'500	136'894.85
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>136'500</i>	<i>201'500</i>	<i>155'965.80</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'504'000	-4'402'000	-4'133'428.94
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
Operatives Ergebnis	-4'504'000	-4'402'000	-4'133'428.94
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'504'000	-4'402'000
		-4'504'000	-4'133'428.94
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	4'640'500	4'603'500	4'289'394.74
Total Ertrag	136'500	201'500	155'965.80

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Berechnung Kostenteiler	Erlenbach			Herrliberg			Bemerkungen
	Wert		Anteil	Wert		Anteil	
Einwohnerzahl 31.12.2021	5'619	5'643.5	45.7%	6'671	6'705.5	54.3%	gemäss EK Erlenbach / Herrliberg
Einwohnerzahl 31.12.2022	5'668			6'740			gemäss EK Erlenbach / Herrliberg
Schülerzahl 31.12.2021	83	86.0	45.4%	97	103.5	54.6%	gemäss Schulverwaltung GSEH
Schülerzahl 31.12.2022	89			110			gemäss Schulverwaltung GSEH
Kostenverteiler			45.5%			54.5%	

Verteilung Aufwandüberschuss Budget 2024

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'049'500.00	budgetiert auf Konto 9998.4612.51 (auf 500.- gerundet)
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'454'500.00	budgetiert auf Konto 9998.4612.52 (auf 500.- gerundet)
Total	Fr.	4'504'000.00	

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 (2022) angewendet. Der definitive Kostenteiler (2023) kann erst nach Abschluss des Rechnungsjahres berechnet werden.

12.07.2023/St.S.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	192'000	122'000	75'580.45
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		192'000	122'000	75'580.45
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		192'000	122'000	75'580.45
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-192'000	-122'000	-75'580.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0		0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen		0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen 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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'000	4'000	4'000	4'000	2'542.45	2'542.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	4'636'500	136'000 4'500'500	4'599'500	201'000 4'398'500	4'286'852.29	155'631.55 4'131'220.74
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	334.25	334.25
Total Aufwand / Ertrag		4'640'500	136'500	4'603'500	201'500	4'289'394.74	155'965.80
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			4'504'000		4'402'000		4'133'428.94
Total		4'640'500	4'640'500	4'603'500	4'603'500	4'289'394.74	4'289'394.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'640'500	4'640'500	4'603'500	4'603'500	4'289'394.74	4'289'394.74
0	Allgemeine Verwaltung	4'000		4'000		2'542.45	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'542.45
01	Legislative und Exekutive	4'000		4'000		2'542.45	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'542.45
0110	Legislative	4'000		4'000		2'542.45	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'542.45
3132.53	Rechnungsabnahme, Revisionen	4'000		4'000		2'542.45	
2	Bildung	4'636'500	136'000	4'599'500	201'000	4'286'852.29	155'631.55
	Nettoergebnis		4'500'500		4'398'500		4'131'220.74
21	Obligatorische Schule	4'636'000	136'000	4'599'000	201'000	4'286'350.49	155'631.55
	Nettoergebnis		4'500'000		4'398'000		4'130'718.94
2130	Sekundarstufe	2'993'500	135'000	2'991'500	200'000	2'758'846.15	154'821.55
	Nettoergebnis		2'858'500		2'791'500		2'604'024.60
3020.09	Erstattung Besoldungen Lehrpersonen (Taggelder)					-281.00	
3020.51	Fachunterricht	240'000		235'000		199'936.45	
3020.52	Zusatzstunden	5'000		5'000		2'039.65	
3020.53	Freifächer, Kurse	45'000		45'000		31'535.00	
3020.54	Hausämter und Poolstunden	25'000		25'000		23'583.70	
3020.56	Deutsch als Zweitsprache (DaZ)	52'000		100'000		57'794.25	
3042.51	Verpflegungszulagen	2'000		2'000		2'075.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-21.35	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		26'000		20'215.50	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	45'000		47'000		37'875.20	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	2'500		2'000		1'595.20	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	4'000		4'000		2'888.45	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	5'000		5'000		3'558.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.51 AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	2'500		2'500		1'885.25	
3090.51 Aus- und Weiterbildung	10'000		20'000		4'605.50	
3102.51 Drucksachen, Publikationen	9'000					
3104.51 Lehrmittel	45'000		45'000		41'724.05	
3104.52 allgemeines Schulmaterial	30'000		30'000		27'831.51	
3104.53 Hauswirtschaft	28'000		28'000		29'939.77	
3104.54 Wahlfächer	8'000		8'000		8'317.35	
3104.55 Textiles und technisches Gestalten (TTG)	12'000		14'000		10'637.41	
3104.56 Sammlung allgemein, Fachliteratur, Klassenserien	4'000		5'000		3'835.35	
3104.57 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Natur + Technik	6'000		6'000		9'891.47	
3110.51 Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	2'000		2'000		1'705.65	
3110.52 Büromöbel und -geräte SuS	1'000		1'000		1'072.45	
3111.51 Anschaffungen Textiles und techn. Gestalten (TTG)	27'000		2'000		7'020.01	
3111.59 übrige Einrichtung	2'000		2'000		1'140.15	
3118.51 Anschaffung Software			1'000			
3130.51 Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	2'000		2'500		1'460.25	
3134.51 Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'396.50	
3150.51 Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	1'000		5'000			
3151.51 Textiles und Technisches Gestalten (TTG)	4'000		4'000		6'266.65	
3151.59 übrige Einrichtung	1'000		1'000		1'102.60	
3153.51 Unterhalt Hardware	7'000		3'000		6'962.40	
3158.51 Lizenzen	45'000		45'000		37'814.80	
3158.52 Support	38'000		30'000		38'030.88	
3162.51 Leasing Fotokopiergeräte	5'500		30'000		11'224.72	
3170.51 Reisekosten und weitere Spesen	4'000		4'000		5'308.50	
3171.51 Schulreisen	15'000		14'000		15'572.09	
3171.52 Exkursionen	12'000		12'000		11'663.90	
3171.53 Lager	45'000		45'000		48'161.70	
3171.54 Projektarbeiten	30'000		30'000		15'232.15	
3171.55 Jahresschlussstag	3'000		3'000		4'423.62	
3171.56 Sporttag	7'000		7'000		4'762.50	
3171.57 Skilager	38'000		38'000		16'236.00	
3300.65 planmässige Abschreibungen Mobilien	104'500		82'000		44'065.67	
3611.51 Anteil Besoldungen Lehrpersonen Kanton	1'990'000		1'970'000		1'954'760.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.52	Elternbeiträge		40'000		45'000		13'858.00
4260.59	Übrige		5'000		5'000		4'402.95
4612.54	Entschädigungen von Gemeinden für ISR		90'000		150'000		136'560.60
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	47'000		48'000		23'718.75	
	Nettoergebnis		47'000		48'000		23'718.75
3130.55	Mittagsangebote Mensa	47'000		48'000		23'718.75	
2190	Schulleitung	214'500		192'500		178'965.80	
	Nettoergebnis		214'500		192'500		178'965.80
3000.51	Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung	2'000		2'000		2'175.00	
3010.52	Löhne Schulleitung	17'000		17'000		16'591.90	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'211.35	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	2'500		2'500		2'407.20	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		82.80	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	500		500		80.20	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	500		500		210.25	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		101.45	
3132.51	Beratung	2'000		2'000			
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	1'000		1'000		720.00	
3611.52	Lohnkostenanteil Schulleitung	182'000		160'000		150'982.65	
3611.53	Anteil Lohnadministration Kanton	4'500		4'500		4'403.00	
2191	Schulverwaltung	241'000		237'500		205'832.96	50.00
	Nettoergebnis		241'000		237'500		205'782.96
3010.53	Löhne Sekretariat	106'000		100'000		97'108.05	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'000		6'266.40	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	14'000		13'000		12'662.75	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	1'000		500		755.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.51 AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		982.30	
3054.51 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		1'087.80	
3055.51 AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		689.35	
3090.51 Aus- und Weiterbildung	1'000		2'000		500.00	
3091.51 Stelleninserate	500		500		250.00	
3099.51 Personalanlässe	10'000		10'000		11'878.70	
3099.52 Personalpflege	5'000		3'000		2'408.40	
3099.53 Konsumationen	4'000		4'000		2'963.85	
3100.51 Büromaterial	500		1'000		166.45	
3102.51 Drucksachen, Publikationen	6'500		5'000		4'321.90	
3103.51 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		593.50	
3106.51 medizinisches Material Corona-Pandemie (z.B. Masken, Desinfektionsmittel)			3'000		1'380.10	
3110.53 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3110.54 Anschaffung Büromöbel und -geräte Corona-Pandemie (z.B. Plexiglas-Scheiben)			500			
3113.51 Anschaffung Hardware	500		1'000			
3118.51 Anschaffung Software			1'000			
3130.51 Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	12'000		4'000		5'375.25	
3130.52 Telefon, TV, Internet, Porti	6'000		6'500		5'204.55	
3132.51 Beratung	10'000		10'000		7'923.10	
3132.52 Schulbegleitung	6'000		6'000			
3153.51 Unterhalt Hardware	500		500			
3158.51 Lizenzen	7'000		13'000		5'082.02	
3158.52 Support	2'000		3'000		818.45	
3161.51 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		422.75	
3162.51 Leasing Fotokopiergeräte	2'000		3'500		1'886.74	
3170.52 Repräsentation	500		1'000		105.00	
3612.52 Buchführungskosten Gemeindeverwaltung Herrliberg	35'000		35'000		35'000.00	
4260.51 Rückerstattungen						50.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	166'000	1'000	155'500	1'000	144'826.83	760.00
	Nettoergebnis		165'000		154'500		144'066.83
3010.51	Löhne Schulsozialarbeit	61'000		52'000		55'053.10	
3020.55	Löhne Betreuung Sek Tagesschule	20'000		20'000		16'579.90	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		4'000		4'582.35	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	7'500		5'500		7'237.10	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		481.35	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	500		500		650.20	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		763.45	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		493.65	
3130.53	Transporte (ÖV-Gutscheine)	55'000		55'000		46'751.35	
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	2'500		2'500		2'207.70	
3170.53	Elternmitwirkung	1'000		1'000			
3171.58	Veranstaltungen Zweckverband	8'000		8'000		8'338.63	
3612.51	Verkehrsunterricht	3'500		5'000		1'688.05	
4260.51	Rückerstattungen		1'000		1'000		760.00
23	Berufliche Grundbildung	500		500		501.80	
	Nettoergebnis		500		500		501.80
2300	Berufliche Gundbildung	500		500		501.80	
	Nettoergebnis		500		500		501.80
3631.51	Berufsbildungsfonds	500		500		501.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	4'504'500	4'504'500	4'402'500	4'402'500	4'133'763.19	4'133'763.19
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	500	500	500	500	334.25	334.25
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	500	500	500	500	334.25	334.25
4699.15	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		334.25
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	4'504'000	4'504'000	4'402'000	4'402'000	4'133'428.94	4'133'428.94
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	4'504'000	4'504'000	4'402'000	4'402'000	4'133'428.94	4'133'428.94
4612.51	Kostenanteil Erlenbach (BU2024: 45.5%)		2'049'500		2'029'500		1'880'710.15
4612.52	Kostenanteil Herrliberg (BU2024: 54.5%)		2'454'500		2'372'500		2'252'718.79

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Weitere Erläuterungen siehe Bericht Seite 4.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	192'000	192'000	122'000	122'000	75'580.45	75'580.45
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	192'000		122'000		75'580.45	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	192'000	0	122'000	0.00	75'580.45
Total	192'000	192'000	122'000	122'000	75'580.45	75'580.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	192'000		122'000		75'580.45	
	Nettoergebnis		192'000		122'000		75'580.45
2130	Sekundarstufe	192'000		122'000		75'580.45	
	Nettoergebnis		192'000		122'000		75'580.45
2130.0506	AITI persönliche SuS-Geräte (g)					75'580.45	
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						
2130.0509	GSEH persönliche SuS-Geräte (g)	67'000					
5060.51	Mobilien						
2130.0510	GSEH Mobiliarersatz Schulzimmer (g)	75'000					
5060.51	Mobilien						
2130.0511	GSEH Erneuerung WLAN (g)	50'000					
5060.51	Mobilien						
9	Finanzen		192'000		122'000		75'580.45
	Nettoergebnis	192'000		122'000		75'580.45	
9999	Abschluss		192'000		122'000		75'580.45
	Nettoergebnis	192'000		122'000		75'580.45	
99999.00.0000	Abschluss IR		192'000		122'000		75'580.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	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 / Sachgruppe	Aufgabenbereich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Erfolgsrechnung	104'500	82'000	44'065.67
2130	Sekundarstufe	104'500	82'000	44'065.67
3300.65	planmässige Abschreibungen Mobilien	104'500	82'000	44'065.67

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		104'500	82'000	44'065.67
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	104'500	82'000	44'065.67
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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Erlenbach	-	-	5'668	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Herrliberg	-	-	6'740	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	-	-	12'408	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	54%	67%	58%	> 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.				