

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

Budget 2026

Bis zur Genehmigung durch die Gemeinde-
versammlungen ist das Budget **provisorisch**.

Abnahmebeschluss Sekundarschulkommission (Vorstehererschaft)	01.07.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Erlenbach	24.11.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung Herrliberg	03.12.2025
Veröffentlichung Erlenbach	.12.2025
Veröffentlichung Herrliberg	.12.2025

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	23
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13 Finanzkennzahlen	30

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 2026 Mehraufwand (netto) gegenüber BU 2025: 222'000 Fr.
Mehraufwand (netto) gegenüber JR 2024: 501'000 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 2025 ergibt sich ein Mehraufwand von 222'000 Franken. Dieser resultiert aus höher budgetiertem Sachaufwand (+100'000), worin eine Mietzinserhöhung von 37'500 Franken nach dem Umbau Breiti enthalten ist. Zusätzlicher Aufwand entsteht auch beim kommunalen und kantonalen Personal, insbesondere wegen des Umbaus des Schulhauses Breiti sowie zweier zusätzlich zu führender Klassen (+210'000). Durch den Wechsel auf ein Leasing-Modell für die SuS-Laptops im Jahr 2024 sinken die Abschreibungen (-76'000).

Gegenüber der Jahresrechnung 2024 ergibt sich ein Mehraufwand von 501'000 Franken. Dieser resultiert aus der Einführung von Klassenassistenten und höher budgetierter Sach- (+137'000) und Personalaufwände (+426'000) aufgrund des Umbaus des Schulhauses Breiti. Weiterer Personalaufwand entsteht durch zwei zusätzlich zu führende Klassen. Zudem muss eine Mietzinserhöhung nach dem Umbau Breiti budgetiert werden (+37'000). Durch den Wechsel auf ein Leasing-Modell für die SuS-Laptops im Jahr 2024 sinken die Abschreibungen (-29'000).

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Aufwand	5'098'500	4'864'500	4'564'968.13
Ertrag	<u>149'000</u>	<u>137'000</u>	<u>116'587.90</u>
Aufwandüberschuss	4'949'500	4'727'500	4'448'380.23

Kostenteiler gemäss Zweckverbandsstatuten (* = provisorisch):

Erlenbach	46.2 %*	45.1 %*	46.2 %
Erlenbach	2'286'500	2'132'000	2'055'151.65
Herrliberg	53.8 %*	54.9 %*	53.8 %
Herrliberg	2'663'000	2'595'500	2'393'228.58

Investitionsrechnung

Für das Kalenderjahr 2026 sind keine Investitionen geplant.

Florian Brodbeck, Schul- und Betriebsleiter GSEH

Antrag der Sekundarschulkommission (Vorsteherchaft)

Antrag zum Budget

Die Sekundarschulkommission hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'098'500
	Gesamtertrag	Fr.	149'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'949'500

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'286'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'663'000
Total	Fr.	4'949'500

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

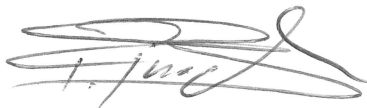
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Sekundarschulkommission beantragt den Gemeindeversammlungen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Zweckverbands GSEH zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 01.07.2025
Sekundarschulkommission GSEH



Katharina Paul
Präsidentin



Florian Brodbeck
Schul- und Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) in der von der Vorsteherschaft am 01.07.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'098'500
	Gesamtertrag	Fr.	149'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'949'500

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'286'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'663'000
Total	Fr.	4'949'500

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

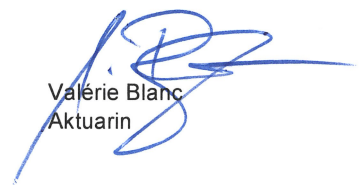
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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 2026 des Zweckverbands GSEH entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 21.08.2025
Rechnungsprüfungskommission GSEH


Christian Fischer
Präsident


Valérie Blanc
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung Erlenbach

Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung Erlenbach hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 24.11.2025 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'098'500
	Gesamtertrag	Fr.	149'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'949'500

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'286'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'663'000
Total	Fr.	4'949'500

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, 24.11.2025
Gemeindeversammlung Erlenbach

Philippe Zehnder
Gemeindepräsident

Dr. Adrienne Suvada
Gemeindeschreiberin

Beschluss der Gemeindeversammlung Herrliberg

Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung Herrliberg hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeinsame Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) am 03.12.2025 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulkommission genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'098'500
	Gesamtertrag	Fr.	149'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-4'949'500

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'286'500
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'663'000
Total	Fr.	4'949'500

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, 03.12.2025
Gemeindeversammlung Herrliberg

Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident

Tumasch Mischol
Gemeindeschreiber

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	39'500	39'500	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	39'500	39'500	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Nettoausgaben (+) / Nettoeinnahmen (-))	0	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	39'500	39'500	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	n.a.	n.a.

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 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	851'500	836'500	668'109.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'688'500	1'588'500	1'551'975.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'500	115'500	68'666.12
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'519'000	2'324'000	2'276'217.40
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'098'500</i>	<i>4'864'500</i>	<i>4'564'968.13</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	35'000	36'000	28'086.70
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	114'000	101'000	88'501.20
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>149'000</i>	<i>137'000</i>	<i>116'587.90</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'949'500	-4'727'500	-4'448'380.23
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-4'949'500	-4'727'500	-4'448'380.23
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'949'500	-4'727'500	-4'448'380.23
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	5'098'500	4'864'500	4'564'968.13
	Total Ertrag	149'000	137'000	116'587.90

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Berechnung Kostenteiler

	Erlenbach			Herrliberg			Bemerkungen
	Wert		Anteil	Wert		Anteil	
Einwohnerzahl 31.12.2023	5'585	5'567.5	45.2%	6'753	6'758.0	54.8%	gemäss EK Erlenbach / Herrliberg
Einwohnerzahl 31.12.2024	5'550			6'763			gemäss EK Erlenbach / Herrliberg
Schülerzahl 31.12.2023	84	87.5	47.2%	103	98.0	52.8%	gemäss Schulverwaltung GSEH
Schülerzahl 31.12.2024	91			93			gemäss Schulverwaltung GSEH
Kostenverteiler			46.2%			53.8%	

Verteilung Aufwandüberschuss Budget 2026

Gemeinde Erlenbach	Fr.	2'286'500.00	z.G. Konto 9998.4612.51 / H / 5
Gemeinde Herrliberg	Fr.	2'663'000.00	z.G. Konto 9998.4612.52 / H / 5
Total	Fr.	4'949'500.00	

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."

Für das Budget werden die Faktoren der letzten abgeschlossenen Jahresrechnung (2023) angewendet. Der definitive Kostenteiler (2024) kann erst nach Abschluss des Rechnungsjahres berechnet werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0	198'000	71'831.10
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		0	198'000	71'831.10
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		0	198'000	71'831.10
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	-198'000	-71'831.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
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 im Bericht auf Seite 4.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'500	3'500	4'000	4'000	3'302.50	3'302.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	5'095'000	148'500 4'946'500	4'860'500	136'500 4'724'000	4'561'665.63	116'233.15 4'445'432.48
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	354.75	354.75
Total Aufwand / Ertrag		5'098'500	149'000	4'864'500	137'000	4'564'968.13	116'587.90
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			4'949'500		4'727'500		4'448'380.23
Total		5'098'500	5'098'500	4'864'500	4'864'500	4'564'968.13	4'564'968.13

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	5'098'500	5'098'500	4'864'500	4'864'500	4'564'968.13	4'564'968.13
0	Allgemeine Verwaltung	3'500		4'000		3'302.50	
	Nettoergebnis		3'500		4'000		3'302.50
01	Legislative und Exekutive	3'500		4'000		3'302.50	
	Nettoergebnis		3'500		4'000		3'302.50
0110	Legislative	3'500		4'000		3'302.50	
	Nettoergebnis		3'500		4'000		3'302.50
3132.53	Rechnungsabnahme, Revisionen	3'500		4'000		3'302.50	
2	Bildung	5'095'000	148'500	4'860'500	136'500	4'561'665.63	116'233.15
	Nettoergebnis		4'946'500		4'724'000		4'445'432.48
21	Obligatorische Schule	5'094'500	148'500	4'860'000	136'500	4'561'140.28	116'233.15
	Nettoergebnis		4'946'000		4'723'500		4'444'907.13
2130	Sekundarstufe I	3'314'500	147'500	3'162'000	135'500	2'938'676.50	115'443.15
	Nettoergebnis		3'167'000		3'026'500		2'823'233.35
3010.54	Besoldungen Lagerhelfer (Nicht-Lehrpersonen)	10'000		5'000		5'350.00	
3010.55	Löhne Klassenassistenzen	35'000		35'000		150.00	
3020.09	Erstattung Besoldungen Lehrpersonen (Taggelder)					-3'383.90	
3020.51	Fachunterricht	235'000		235'000		208'244.70	
3020.52	Zusatzstunden	15'000		15'000		1'180.00	
3020.53	Freifächer, Kurse	45'000		45'000		44'922.50	
3020.54	Hausämter und Poolstunden	25'000		25'000		20'486.15	
3020.56	Deutsch als Zweitsprache (DaZ)	75'000		75'000		43'834.60	
3042.51	Verpflegungszulagen	2'500		2'500		1'900.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-216.65	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		26'000		20'126.10	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	45'000		45'000		36'930.15	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	2'500		2'500		1'480.95	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	4'000		4'000		2'416.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-34.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	5'000		5'000		3'207.45	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	2'500		2'500		1'946.85	
3090.51	Aus- und Weiterbildung	5'000		5'000		4'680.00	
3102.51	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		9'112.06	
3104.51	Lehrmittel	38'000		45'000		32'026.14	
3104.52	allgemeines Schulmaterial	30'000		30'000		24'560.66	
3104.53	Hauswirtschaft	33'000		33'000		29'886.39	
3104.54	Wahlfächer	8'000		8'000		7'950.90	
3104.55	Textiles und technisches Gestalten (TTG)	12'000		12'000		11'547.17	
3104.56	Sammlung allgemein, Fachliteratur, Klassenserien	4'000		4'000		3'778.09	
3104.57	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Natur + Technik	6'000		6'000		5'691.33	
3110.51	Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	2'000		2'000		1'091.05	
3110.52	Büromöbel und -geräte SuS	500		500		1'578.50	
3111.51	Anschaffungen Textiles und techn. Gestalten (TTG)	11'500		21'500		26'833.60	
3111.59	übrige Einrichtung	1'000		1'000		3'489.55	
3113.51	Anschaffung Hardware	8'000				51'817.30	
3130.51	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	2'000		2'000		1'390.10	
3134.51	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'320.30	
3150.51	Büromöbel und -geräte Lehrpersonen	2'000		2'000			
3151.51	Textiles und Technisches Gestalten (TTG)	3'000		3'000		3'757.65	
3151.59	übrige Einrichtung	1'000		1'000		31.50	
3153.51	Unterhalt Hardware	5'000		7'000		1'881.21	
3158.51	Lizenzen	40'000		40'000		45'081.92	
3158.52	Support	20'000		26'000		17'065.75	
3162.51	Leasing Fotokopiergeräte	5'500		5'500		5'452.41	
3162.52	Leasing SuS-Geräte	44'500				7'683.75	
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	6'000		6'000		3'958.00	
3171.51	Schulreisen	18'000		15'000		16'347.15	
3171.52	Exkursionen	18'000		18'000		11'109.80	
3171.53	Lager	30'000		40'000		26'964.55	
3171.54	Projektarbeiten	30'000		30'000		26'506.15	
3171.55	Jahresschlussstag	4'000		3'000		4'661.60	
3171.56	Sporttag	7'000		7'000		5'281.75	
3171.57	Skilager	45'000		38'000		29'571.30	
3300.65	planmässige Abschreibungen Mobilien	39'500		115'500		68'666.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.51	Anteil Besoldungen Lehrpersonen Kanton	2'295'000		2'100'000		2'057'361.90	
4260.52	Elternbeiträge		30'000		30'000		24'234.00
4260.59	Übrige		4'000		5'000		3'062.70
4612.54	Entschädigungen von Gemeinden für ISR		110'000		99'000		84'661.65
4631.51	Staatsbeiträge		3'500		1'500		3'484.80
2170	Schulliegenschaften	1'011'500		974'000		974'160.00	
	Nettoergebnis		1'011'500		974'000		974'160.00
3160.51	Mietzins Standort Erlenbach	270'500		270'500		270'600.00	
3160.52	Mietzins Standort Herrliberg	741'000		703'500		703'560.00	
2180	Tagesbetreuung	44'000		44'000		43'882.60	
	Nettoergebnis		44'000		44'000		43'882.60
3130.55	Mittagsangebote Mensa	44'000		44'000		43'882.60	
2190	Schulleitung	216'000		214'500		205'557.95	
	Nettoergebnis		216'000		214'500		205'557.95
3000.51	Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung	2'000		2'000		1'400.00	
3010.52	Löhne Schulleitung	19'000		17'000		17'479.90	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'214.70	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	2'500		2'500		2'549.10	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		84.60	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	500		500		99.55	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	500		500		193.45	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	500		500		102.00	
3132.51	Beratung	2'000		2'000			
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	500		1'000		720.00	
3611.52	Lohnkostenanteil Schulleitung	182'000		182'000		177'328.65	
3611.53	Anteil Lohnadministration Kanton	4'500		4'500		4'386.00	
2191	Schulverwaltung	329'500		285'000		236'963.33	
	Nettoergebnis		329'500		285'000		236'933.33
3010.53	Löhne Sekretariat	128'000		128'000		104'967.20	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		8'000		6'901.05	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	17'000		17'000		14'482.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	1'000		1'000		771.60	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	1'500		1'500		1'183.10	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'500		1'500		1'099.65	
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	1'000		1'000		762.80	
3090.51	Aus- und Weiterbildung	5'000		2'000		1'070.00	
3091.51	Stelleninserate	500		500			
3099.51	Personalanlässe	12'000		10'000		6'863.50	
3099.52	Personalpflege	2'000		3'000		5'013.25	
3099.53	Konsumationen	4'500		4'000		3'547.25	
3100.51	Büromaterial	500		500		314.60	
3102.51	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'500		3'596.69	
3110.53	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		500			
3113.51	Anschaffung Hardware	16'000		500			
3118.51	Anschaffung Software(-Lizenzen inkl. Erneuerungen)	500				233.50	
3130.51	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)	45'000		26'000		7'887.25	
3130.52	Telefon, TV, Internet, Porti	3'500		4'000		5'694.85	
3132.51	Beratung	12'000		10'000		11'496.40	
3132.52	Schulbegleitung	6'000		6'000		6'550.00	
3158.51	Lizenzen	15'000		13'000		14'824.81	
3158.52	Support	2'000		2'000		2'101.36	
3161.51	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		1'000		472.11	
3162.51	Leasing Fotokopiergeräte	2'000		2'000		1'855.66	
3170.52	Repräsentation	500		500		274.50	
3612.52	Buchführungskosten Gemeindeverwaltung Herrliberg	35'000		35'000		35'000.00	
4260.51	Rückerstattungen						30.00
2192	Volksschule Sonstiges	179'000	1'000	180'500	1'000	161'899.90	760.00
	Nettoergebnis		178'000		179'500		161'139.90
3010.51	Löhne Schulsozialarbeit	68'500		67'000		66'349.40	
3020.55	Löhne Betreuung Sek Tagesschule	23'500		22'000		20'143.75	
3050.51	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500		5'547.00	
3052.51	AG-PK-Beiträge, BVK Hauptvorsorge	9'000		8'500		10'135.15	
3052.52	AG-PK-Beiträge, BVK Zusatzvorsorge	500		500		590.95	
3053.51	AG-Beiträge Unfallversich. (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		859.55	
3054.51	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		884.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.51	AG-Beiträge Krankentaggeldversich. (KTG)	1'000		1'000		592.85	
3130.53	Transporte (ÖV-Gutscheine)	55'000		60'000		47'865.00	
3158.51	Lizenzen	1'000		1'000		856.15	
3170.51	Reisekosten und weitere Spesen	2'000		2'000		1'140.00	
3170.53	Elternmitwirkung	1'000		1'000		335.60	
3171.58	Veranstaltungen Zweckverband	8'000		8'000		4'984.30	
3612.51	Verkehrsunterricht	2'000		2'000		1'615.50	
4260.51	Rückerstattungen		1'000		1'000		760.00
23	Berufliche Grundbildung	500		500		525.35	
	Nettoergebnis		500		500		525.35
2300	Berufliche Grundbildung	500		500		525.35	
	Nettoergebnis		500		500		525.35
3631.51	Berufsbildungsfonds	500		500		525.35	
9	Finanzen und Steuern		4'950'000		4'728'000		4'448'734.98
	Nettoergebnis	4'950'000		4'728'000		4'448'734.98	
97	Rückverteilungen		500		500		354.75
	Nettoergebnis	500		500		354.75	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		354.75
	Nettoergebnis	500		500		354.75	
4699.15	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		354.75
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'949'500		4'727'500		4'448'380.23
	Nettoergebnis	4'949'500		4'727'500		4'448'380.23	
9998	Abschluss Zweckverband		4'949'500		4'727'500		4'448'380.23
	Nettoergebnis	4'949'500		4'727'500		4'448'380.23	
4612.51	Kostenanteil Erlenbach (BU2026: 46.2%)		2'286'500		2'132'000		2'055'151.65
4612.52	Kostenanteil Herrliberg (BU2026: 53.8%)		2'663'000		2'595'500		2'393'228.58

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis			198'000	198'000	71'831.10	71'831.10
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				198'000		71'831.10	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	0	0	198'000	0.00	71'831.10
Total		0	0	198'000	198'000	71'831.10	71'831.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung Nettoergebnis			198'000		71'831.10	
					198'000		71'831.10
2130	Sekundarstufe I Nettoergebnis			198'000		71'831.10	
					198'000		71'831.10
2130.0510.5060.51	GSEH Mobiliarersatz Schulzimmer (g)					71'831.10	
2130.0512.5060.51	GSEH persönliche SuS-Geräte (g)			70'000			
2130.0513.5060.51	GSEH Ersatz Serverinfrastruktur und Server-Switches (g)			53'000			
2130.0514.5060.51	GSEH Mobiliarersatz Schulzimmer (2025) (g)			75'000			
9	Finanzen Nettoergebnis			198'000	198'000	71'831.10	71'831.10
9999	Abschluss Nettoergebnis			198'000	198'000	71'831.10	71'831.10
99999.00.0000	Abschluss IR						
6900.51	Aktivierte Ausgaben				198'000		71'831.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Erfolgsrechnung	39'500	115'500	68'666.12
2130	Sekundarstufe I	39'500	115'500	68'666.12
3300.65	planmässige Abschreibungen Mobilien	39'500	115'500	68'666.12

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		39'500	115'500	68'666.12
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	39'500	115'500	68'666.12
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 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Erlenbach	-	-	5'550		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Herrliberg	-	-	6'763		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	-	-	12'313	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	58%	96%	> 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