Budget 2027

Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen
8704 Herrliberg

Ablieferung an Vorsteherschaft	15.06.2026
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	18.06.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.06.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.06.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Erlenbach	31.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Herrliberg	18.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Hombrechtikon	25.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Küsnacht	25.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Männedorf	24.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Meilen	31.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Oetwil a.S.	25.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Stäfa	15.09.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Uetikon a.S.	01.09.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Zollikon	25.08.2026
Abnahmebeschluss Verbandsgemeinde Zumikon	11.08.2026
Veröffentlichung	30.09.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft	5
2	Anträge und Beschlüsse	6 - 18
	Budget	
3	**Finanzierung**	-
4	**Erfolgsrechnung**	20
5	**Kostenverteiler Erfolgsrechnung**	21
6	**Investitionsrechnungen**	-
	Budget - Details	
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23 - 24
8	Erfolgsrechnung	25 - 28
9	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
	Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	-
13	Finanzkennzahlen	-

Kontakt
Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen
Forchstrasse 44
8704 Herrliberg

Präsidentin: Tonia Weibel, Meilen

Rechnungsführerin: Binkert Treuhand GmbH, Baden-Dättwil
Telefon 056 470 72 80
E-Mail info@binkert-treuhand.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Schulpsychologische Beratungsdienst wird im Jahr 2027 nach Meilen umziehen. Der Standortwechsel führt im Umzugsjahr zu zusätzlichen einmaligen Kosten. Es wird davon ausgegangen, dass sich das Kostenniveau ab dem Jahr 2028 wieder stabilisiert.
Das Mobiliar (CHF 145’000) erscheint nicht in der Erfolgsrechnung, sondern wird als Investition behandelt.
Die Erfolgsrechnung des Budgets 2027 sieht einen Gesamtaufwand von CHF 2'943'414.50 vor. Weitere Einzelheiten sind dem Budget 2027 zu entnehmen (inkl. Begründungen, S. 23/24).

Antrag der Vorsteherschaft

1 Die Vorsteherschaft hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

2 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2027 des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 18. Juni 2026
Vorsteherschaft Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen

Präsidentin
Tonia Weibel

Geschäftsleiterin
Esen Özkan Kul a.i.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 18.06.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2027 des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 27.6.2026
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen

Präsident
Adrian Schärer

Aktuar
Dominik Zellweger

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Erlenbach

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Erlenbach hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
Gesamtertrag	CHF	3'500.00
Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8703 Erlenbach, 1.9.2026
Schulpflege Verbandsgemeinde Erlenbach

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Herrliberg

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Herrliberg hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8704 Herrliberg, 28. 9. 26

Schulpflege Verbandsgemeinde Herrliberg

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Hombrechtikon

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Hombrechtikon hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8634 Hombrechtikon, ...
Schulpflege Verbandsgemeinde Hombrechtikon

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Küsnacht

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Küsnacht hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8700 Küsnacht, ...
Schulpflege Verbandsgemeinde Küsnacht

EINGEGANGEN 28. Aug. 2026

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Männedorf

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Männedorf hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8708 Männedorf, ...
Schulpflege Verbandsgemeinde Männedorf

Simple Electronic Signature

Monika Gnepf
Abteilungsleiterin Dienste
25.08.2026

Simple Electronic Signature

Rahel Haldi Moser
Schulpräsidentin
Rahel Haldi
28.08.2026

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Meilen

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Meilen hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am 31.8.2026 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8706 Meilen, ...
Schulpflege Verbandsgemeinde Meilen

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Oetwil a.S.

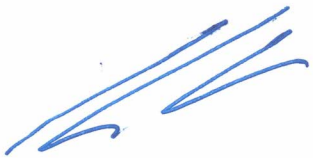
Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Oetwil a.S. hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8618 Oetwil a.S., 25.8.2026
Schulpflege Verbandsgemeinde Oetwil a.S.



Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Stäfa

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Stäfa hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8712 Stäfa, 15.9.26
Schulpflege Verbandsgemeinde Stäfa

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Uetikon a.S.

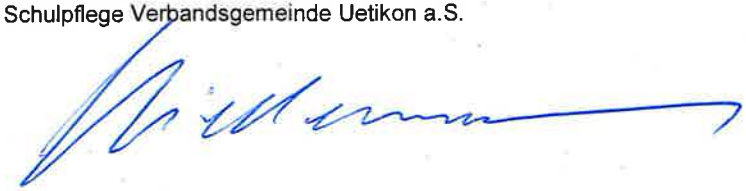
Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Uetikon a.S. hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am ..... entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8707 Uetikon a.S., ...
Schulpflege Verbandsgemeinde Uetikon a.S.



Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Zollikon

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Zollikon hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am 25.8.26 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8702 Zollikon, S. Kisch-Suter

Schulpflege Verbandsgemeinde Zollikon

EINGEGANGEN 19. Aug. 2026

Schulpflegebeschluss der Verbandsgemeinde Zumikon

Die Schulpflege der Verbandsgemeinde Zumikon hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst des Bezirks Meilen am 11.8.26 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'946'914.50
	Gesamtertrag	CHF	3'500.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'943'414.50**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Erlenbach	CHF	142'724.33
Gemeinde Herrliberg	CHF	197'618.26
Gemeinde Hombrechtikon	CHF	329'363.78
Gemeinde Küsnacht	CHF	376'023.68
Gemeinde Männedorf	CHF	329'363.80
Gemeinde Meilen	CHF	365'044.88
Gemeinde Oetwil a.S.	CHF	192'677.81
Gemeinde Stäfa	CHF	307'406.22
Gemeinde Uetikon a.S.	CHF	199'265.10
Gemeinde Zollikon	CHF	395'236.55
Gemeinde Zumikon	CHF	108'690.08
Total	**CHF**	**0.00**

8126 Zumikon, 14. August 2026
Schulpflege Verbandsgemeinde Zumikon

L. Dahl-Bürgi

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	2’304’799.50	2’277’639.00	2’220’088.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	621’140.00	557’240.00	592’225.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18’125.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1’800.00	1’800.00	1’772.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*2’945’864.50*	*2’836’679.00*	*2’814’086.04*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2’000.00	3’000.00	2’550.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1’500.00	1’500.00	1’100.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*3’500.00*	*4’500.00*	*3’650.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-2’942’364.50***	***-2’832’179.00***	***-2’810’436.04***
34	Finanzaufwand	1’050.00	0.00	301.79
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-1’050.00***	***0.00***	***-301.79***
	Operatives Ergebnis	**-2’943’414.50**	**-2’832’179.00**	**-2’810’737.83**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-2’943’414.50**	**-2’832’179.00**	**-2’810’737.83**
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2’943’414.50	2’832’179.00	2’810’737.83
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2’946’914.50	2’836’679.00	2’814’387.83
	Total Ertrag	3’500.00	4’500.00	3’650.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 32 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden aufgrund der bezogenen Leistungsstunden getragen. Der Stundensatz im Jahr 2027 beträgt CHF 286.230837. Ein allfälliges Betriebskostendefizit oder ein Betriebskostenüberschuss wird von den Verbandsgemeinden aufgrund der Beteiligung an den Betriebskosten zurückerstattet oder getragen.

Gemeinde	Planstunden 2027	Planstunden 2026	Budget 2027	Budget 2026
Gemeinde Erlenbach	520	650	142’724.33	137’074.95
Gemeinde Herrliberg	720	900	197’618.26	189’796.04
Gemeinde Hombrechtikon	1’200	1’300	329’363.78	274’149.85
Gemeinde Küsnacht	1’370	1’800	376’023.68	379’592.13
Gemeinde Männedorf	1’200	1’500	329’363.80	316’326.77
Gemeinde Meilen	1’330	1’850	365’044.88	390’136.35
Gemeinde Oetwil a.S.	702	790	192’677.81	166’598.75
Gemeinde Stäfa	1’120	1’400	307’406.22	295’238.33
Gemeinde Uetikon a.S.	726	970	199’265.10	204’557.98
Gemeinde Zollikon	1’440	1’800	395’236.55	379’592.11
Gemeinde Zumikon	396	470	108’690.08	99’115.75
Total	**10’724**	**13’430**	**2’943’414.50**	**2’832’179.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3000.00	15’000.00	15’000.00	0.00	
3001.00	300.00	300.00	0.00	
3010.10	1’370’000.00	1’350’000.00	-20’000.00	inkl. 3 DAG / mit Assistenz / ohne fachl. Führung
3010.11	440’000.00	450’000.00	10’000.00	Pensionierung MA / inkl. fachl. Führung
3010.12	0.00	1’000.00	1’000.00	kein Praktikum
3010.09	0.00	0.00	0.00	kann nicht vorausgesagt werden
3050.00	121’270.00	120’667.00	-603.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten (SVA) / 6.7% der Lohnsumme
3052.00	235’300.00	216’120.00	-19’180.00	an Pensionskassen (BVK) / 13% der Lohnsumme (gem. Abspr. Treuh. 2.2.26)
3053.00	19’910.00	19’811.00	-99.00	an Unfall-u. Personal-Haftpflichtvers. (Mobiliar) / 1.1% der Lohnsumme
3054.00	18’552.50	18’460.00	-92.50	an Familienausgleichskasse (SVA) / 1.025% der Lohnsumme
3055.00	37’467.00	37’281.00	-186.00	an Krankentaggeldversicherungen (Mobiliar) / 2.07% der Lohnsumme
3064.00	0.00	0.00	0.00	
3090.00	27’000.00	35’000.00	8’000.00	
3091.00	0.00	0.00	0.00	
3099.00	20’000.00	14’000.00	-6’000.00	Einweihungsfest CHF 5'000.00
3100.00	9’000.00	9’000.00	0.00	
3101.00	2’000.00	1’500.00	-500.00	
3102.00	18’000.00	36’000.00	18’000.00	Jahresbericht und Homepage CHF 7'000.00 / Beschilderung neuer Standort Betrag CHF 11'000.00
3103.00	2’500.00	3’000.00	500.00	
3104.00	20’500.00	20’500.00	0.00	
3106.00	0.00	1’000.00	1’000.00	

3110.00	0.00	10’000.00	10’000.00	Mobiliar CHF 145'000 (Investition, Abschreibung 8 Jahre) s. Kto. 3300.60
3113.00	30’000.00	4’500.00	-25’500.00	zus. Accespoints, 36 Doppelsteckdosen, Patchpanel und Schrank, Patch-/Verbindungskabel CHF 6'750.00,
3118.00	6’000.00	10’000.00	4’000.00	Abacus Buchhaltung (AbaWeb Abos CHF 1'700.00, Visumsbenutzer CHF 1'200.00, DeepBox CHF 800.00 u
3120.00	5’000.00	4’100.00	-900.00	
3130.00	600.00	600.00	0.00	
3130.01	175’000.00	75’000.00	-100’000.00	Archivierung CHF 10'000.00, Dolmetscher CHF 15'000.00, Rechnungsführung CHF 24'400.00, Dienstleistung Umzug CHF 43'000.00, Umzugsfirma CHF 20'000.00, Projektaufwand ICT Meilen zus. Accespoints CHF 4'000.00, Installation Doppelsteckdosen und Accesspoints Elektriker CHF 26'100.00, Internettelefonie CHF 5'000.00
3130.02	35’000.00	35’000.00	0.00	
3130.03	0.00	0.00	0.00	
3130.04	2’000.00	2’500.00	500.00	
3130.05	32’000.00	26’500.00	-5’500.00	inkl. Endreinigung CHF 5'000.00
3132.00	2’700.00	110’000.00	107’300.00	
3132.80	0.00	0.00	0.00	
3133.00	14’000.00	0.00	-14’000.00	neues Konto. GEVER Ategra 14'000.00 (war bisher 3158.00)
3134.00	6’500.00	7’500.00	1’000.00	
3144.00	4’000.00	500.00	-3’500.00	Rückbau
3150.00	840.00	840.00	0.00	
3153.00	0.00	4’500.00	4’500.00	
3158.00	7’500.00	31’000.00	23’500.00	Microsoft Lizenzen CHF 3'500.00, Adobe Pro Lizenzen CHF 4'000.00
3160.00	240’000.00	154’000.00	-86’000.00	1.1. - 30.9. Herrliberg CHF 115'500.00 / 31.8. - 31.12. Meilen CHF 100'000.00
3161.00	2’000.00	2’700.00	700.00	
3170.00	6’000.00	7’000.00	1’000.00	
3300.60	18’125.00	0.00	-18’125.00	neues Konto für jährliche Abschreibung
3401.00	750.00	0.00	-750.00	neues Konto für Verzinsung Investitionskredit
3499.00	300.00	0.00	-300.00	Post- und Bankgebühren: Neues Konto
3631.00	1’800.00	1’800.00	0.00	Beitrag an die SVA für den Berufsbildungsfond (immer 0,1% der effektiven Lohnsumme)
4260.00	-2’000.00	-3’000.00	-1’000.00	1.1. - 30.9.
4699.10	-1’500.00	-1’500.00	0.00	
	2’943’414.50	2’832’179.00	-111’235.50	

Erfolgsrechnung

	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3’300.00	0.00	110’600.00	0.00	3’210.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2’943’614.50	2’000.00	2’726’079.00	3’000.00	2’809’404.48	2’550.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	1’500.00	0.00	1’500.00	0.00	1’100.00
	Total Aufwand / Ertrag	**2’946’914.50**	**3’500.00**	**2’836’679.00**	**4’500.00**	**2’812’615.08**	**3’650.00**
	Aufwandüberschuss		**2’943’414.50**		**2’832’179.00**		**2’808’965.08**
	Total	**2’946’914.50**	**2’946’914.50**	**2’836’679.00**	**2’836’679.00**	**2’812’615.08**	**2’812’615.08**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3’300.00**	**0.00**	**110’600.00**	**0.00**	**3’210.60**	**0.00**
	Nettoergebnis		3’300.00		110’600.00		3’210.60
0110	Legislative	3’300.00	0.00	110’600.00	0.00	3’210.60	0.00
	Nettoergebnis		3’300.00		110’600.00		3’210.60
3130.00	Rechnungsprüfungskosten durch den Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	
3132.00	Buchprüfungskosten der Prüfstelle und Organisationsentwicklung	2’700.00		110’000.00		2’610.60	
2	**BILDUNG**	**2’943’614.50**	**2’000.00**	**2’726’079.00**	**3’000.00**	**2’809’404.48**	**2’550.00**
	Nettoergebnis		2’941’614.50		2’723’079.00		2’806’854.48
2192	Bildlung, Übriges	2’941’814.50	2’000.00	2’724’279.00	3’000.00	2’809’404.48	2’550.00
	Nettoergebnis		2’939’814.50		2’721’279.00		2’806’854.48
3000.00	Entschädigung GA	15’000.00		15’000.00		15’410.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden	300.00		300.00		544.70	
3010.10	Gehälter Schulpsychologen	1’370’000.00		1’350’000.00		1’305’705.00	
3010.11	Gehälter Sekretariat und GL	440’000.00		450’000.00		462’973.40	
3010.12	Praktikanten	0.00		1’000.00		2’692.35	
3010.90	Erstattung von Lohn (Taggelder, Erwerbsersatz, MV)	0.00		0.00		-8’248.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121’270.00		120’667.00		131’812.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	235’300.00		216’120.00		224’436.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	19’910.00		19’811.00		12’884.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18’552.50		18’460.00		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37’467.00		37’281.00		34’190.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27’000.00		35’000.00		22’625.80	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		1’464.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20’000.00		14’000.00		13’595.45	
3100.00	Büromaterial	9’000.00		9’000.00		8’976.67	
3101.00	Betriebs- / Verbrauchsmaterial	2’000.00		1’500.00		2’374.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18’000.00		36’000.00		7’359.38	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’500.00		3’000.00		1’911.50	
3104.00	Lehrmittel, Testmaterial	20’500.00		20’500.00		14’927.23	
3106.00	Med. Testmaterial	0.00		1’000.00		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		10’000.00		9’980.38	
3113.00	Anschaffung Hardware (IT-Geräte und Apparate, Peripheriegeräte)	30’000.00		4’500.00		12’994.97	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6’000.00		10’000.00		40’736.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV (Strom, Wasser, Kehricht, etc)	5’000.00		4’100.00		4’470.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	175’000.00		75’000.00		103’763.10	
3130.02	IT-Support	35’000.00		35’000.00		18’073.35	
3130.03	Telefongebühren	0.00		0.00		14’422.70	
3130.04	Porti, PostFinance	2’000.00		2’500.00		4’533.45	
3130.05	Büroreinigung, Abfall	32’000.00		26’500.00		26’273.70	
3132.80	Übrige Honorare	0.00		0.00		130’675.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14’000.00		0.00		0.00	
3134.00	Versicherungsprämien	6’500.00		7’500.00		6’478.20	
3144.00	Unterhalt Gebäude	4’000.00		500.00		227.10	
3150.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	840.00		840.00		617.89	
3153.00	Informatik-Unterhalt	0.00		4’500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immat. Anlagen	7’500.00		31’000.00		19’286.20	
3160.00	Miete Liegenschaften	240’000.00		154’000.00		152’614.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’000.00		2’700.00		2’067.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’000.00		7’000.00		6’250.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	18’125.00		0.00		0.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	750.00		0.00		0.00	
3499.00	übriger Finanzaufwand	300.00		0.00		301.79	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000.00		3’000.00		2’550.00
							0.00
2300	Berufliche Grundbildung	1’800.00	0.00	1’800.00	0.00	1’772.75	0.00
	Nettoergebnis		1’800.00		1’800.00		1’772.75
3631.00	Beiträge an Kantone (Berufsbildungsfonds)	1’800.00		1’800.00		1’772.75	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5330	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3064.00	Überbrückungsrenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**0.00**	**2’944’914.50**	**0.00**	**2’833’679.00**	**0.00**	**2’809’637.83**
	Nettoergebnis	2’944’914.50		2’833’679.00		2’809’637.83	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgaben	0.00	1’500.00	0.00	1’500.00	0.00	1’100.00
	Nettoergebnis	1’500.00		1’500.00		1’100.00	
4699.10	Rückerteilungen aus CO2-Abgaben	0.00	1’500.00	0.00	1’500.00	0.00	1’100.00
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	2’943’414.50	0.00	2’832’179.00	0.00	2’810’737.83
	Nettoergebnis	2’943’414.50		2’832’179.00		2’810’737.83	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	0.00	2’943’414.50	0.00	2’832’179.00	0.00	2’810’737.83