

Auftrag: «Abklärung finanzielle Auswirkungen bei einem Alleingang in der Bildung für die Gemeinde Schiers»

Erklärungen zur Prüfung/Analyse

Vorgaben

Kostenverteilung Budget 2021/2022:

gemäss Art. 25 der Verbandsstatuten								
70%				nach Schülerzahl			4'883'731.85	
30%				nach Einwohnerzahl			2'093'027.97	
Total zu verteilendes Defizit							6'976'759.82	
Gemeinde	Schülerinnen und Schüler					Total SuS	Einwohner	Defizitanteil 2021/22
	KG	PS	OS	Externe SuS	Talent-klasse			
Fideris	16	38	9			63	591	859'177.05
Furna	5	16	6			27	211	349'407.85
Jenaz	18	65	26	5	1	115	1170	1'608'905.30
Schiers	67	152	82	9	1	311	2733	4'159'269.65
Total	106	271	123	14	2	516	4705	6'976'759.85

Kostenverteilung Rechnung 2019/2020

Kostenverteilung Budget 2020/2021 und 2021/2022

Schulverband FFJS - Kostenverteilung nach:									
Verteilung:		70%			30%			100%	
Jahr	Gemeinde	Schülerzahl	Summe SuS	Einwohner	Summe EiW	Total			
Budget 2021/2022	Fideris	63	12.2%	596'270	591	12.6%	262'907.44	859'177	12.31%
Budget 2021/2022	Furna	27	5.2%	255'544	211	4.5%	93'863.74	349'408	5.01%
Budget 2021/2022	Jenaz	115	22.3%	1'088'429	1170	24.9%	520'476.66	1'608'905	23.06%
Budget 2021/2022	Schiers	311	60.3%	2'943'490	2733	58.1%	1'215'780.11	4'159'270	59.62%
Budget 2021/2022	Total	516	100.0%	4'883'732	4705	100.0%	2'093'027.96	6'976'760	100.0%
Budget 2020/2021	Fideris	61	12.7%	581'282	617	13.2%	258'869	840'151	12.83%
Budget 2020/2021	Furna	24	5.0%	228'701	205	4.4%	86'010	314'711	4.81%
Budget 2020/2021	Jenaz	114	23.7%	1'086'331	1170	25.0%	490'885	1'577'216	24.09%
Budget 2020/2021	Schiers	282	58.6%	2'687'240	2690	57.5%	1'128'616.74	3'815'857	58.28%
Budget 2020/2021	Total	481	100.0%	4'583'555	4682	100.0%	1'964'380.52	6'547'935	100.0%
2019/2020	Fideris	55	11.5%	508'101	595	12.8%	242'003.69	750'104	11.89%
2019/2020	Furna	27	5.6%	249'431	202	4.3%	82'159.24	331'590	5.26%
2019/2020	Jenaz	116	24.3%	1'071'630	1151	24.7%	468'144.96	1'539'775	24.41%
2019/2020	Schiers	280	58.6%	2'586'694	2705	58.1%	1'100'201.67	3'686'895	58.44%
2019/2020	Total	478	100.0%	4'415'856	4653	100.0%	1'892'509.56	6'308'365	100.0%

Erklärungen zur Prüfung/Analyse

Mindest-/Maximale Klassengrößen:

Min./Max. Klassengrößen	KG	PS	R	S
Minimale Abteilung:	5	5	7	10
Max. Abteil. 1'klassig	20	24	20	22
Max. Abteil. 2'klassig	20	20	16	18
Max. Abteil. 3'klassig		18	16	18
Max. Abteil. 4'klassig		16		
Max. Abteil. 5/6'klassig		14		

Anzahl SuS und Klassen in der Gemeinde Schiers

Klasse	Anzahl SuS	SuS
KG1	39	68
KG2	29	
P1	23	155
P2	25	
P3	22	
P4	28	
P5	30	
P6	27	
R1	14	41
R2	12	
R3	15	
S1	13	40
S2	12	
S3	15	
Talent	1	
Sonder	9	
Gesamtergebnis	314	304

Abkürzungen:

SuS	=	Schüler und Schülerinnen
KG	=	Kindergarten
PS	=	Primarstufe
OS	=	Oberstufe
R	=	Real
S	=	Sekundar

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

Kindergarten (1 Mehrklasse)

Kindergarten:

- Es werden neu sieben Kindergartenabteilungen für 106 Kinder geführt; eine Abteilung in Fideris, zwei in Jenaz und vier in Schiers.
- Für die Einrichtung des neuen Kindergartens in Schiers sind Fr. 20'000.00 vorgesehen.
- Aufgrund eines Bundesgerichtsurteil darf von den Eltern kein Geld für besondere Projekte wie Schlittschuhmiete, Skikürsli usw. verlangt werden. Die Ausgaben für Projekte und Ausflüge werden deshalb leicht erhöht.
- Die Nettokosten pro Kindergartenkind betragen Fr. 7'225

⇒ Die Kosten von CHF 20'000 für die Kindertageneinrichtung in Schiers, werden zu 100% «Schiers» belastet

⇒ In Schiers werden 4 von 7 Abteilungen geführt.

⇒ Damit wurden für die Lohn- und Lohnnebenkosten «4/7 resp. 57.14%» der Kosten angenommen

⇒ Die restlichen Schulkosten wurden nach Anzahl der SuS aufgeschlüsselt.

NB: Evtl. werden in Schiers «5» statt 4 Abteilungen geführt (wird aber in der Berechnung nicht berücksichtigt).

Min./Max. Klassengrößen	KG	PS	R	S
Minimale Abteilung:	5	5	7	10
Max. Abteil. 1'klassig	20	24	20	22
Max. Abteil. 2'klassig	20	20	16	18
Max. Abteil. 3'klassig		18	16	18
Max. Abteil. 4'klassig		16		
Max. Abteil. 5/6'klassig		14		

Klasse	Anzahl SuS	SuS	Klassen
KG1	39	68	2
KG2	29		2

Budget 2021/2022	Schiers			Budget 2021/2022				
462.01 Betriebsbeitrag FFJS der Gemeinden Schiers gem	59.62%	4'159'270		Total alle Gemeinden:	6'976'760			
	Schiers	Aufwand	Ertrag	Total	CHF/SuS	Aufwand	%-Ant.	Ertrag
200 Kindergarten	67	527'524	87'002	106	7'225	905'692		139'820
7 Klassen davon 4 Klassen in Schiers	57.52%		440'522					765'872
302.01 Besoldung Kindergärtnerinnen	57.1%	417'563				730'736	92.9%	
490.40 Interne Verrechnungen	57.1%	-2'286				-4'000		
303.01 Sozialversicherungen	57.1%	33'405				58'459		
304.01 Personalversicherungen	57.1%	19'566				34'241		
305.01 Kranken-/Unfallversicherungen	57.1%	5'882				10'294		
309.01 Allgemeiner Personalaufwand	57.1%	1'714				3'000		
309.02 Weiterbildungskosten inkl. Spesen	57.1%	5'033				8'807	15.8%	
310.01 Lehrmittel / Lehrbücher inkl. SHP	63.2%	4'153			64'155	6'570		
310.02 Schulmaterial inkl. SHP	63.2%	10'752			605	17'010		
311.01 Anschaffungen Mobilien		20'000				22'000		
311.02 Anschaffung IT	63.2%	2'876				4'550		
315.01 Unterhalt Mobilien	63.2%	1'264				2'000		
315.02 Unterhalt IT	63.2%	1'264				2'000		
317.01 Spesenentschädigungen	63.2%	316				500		
317.02 Exkursionen/Ausflüge/Skiwoche	63.2%	5'072				8'025		
319.01 Allgemeiner Sachaufwand	63.2%	948				1'500		
436.01 Rückerstattungen (FF) /Taggelder	8.2%		1'785					5'000
461.01 Kantonsbeiträge KG	63.2%		85'216					134'820

→ Der Anteil Kindergartenkosten bei einem Alleingang von/für Schiers liegt bei 57.52%.

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

Primarstufe

Primarschulen:

- Insgesamt werden 271 Primarschülerinnen und Primarschüler unterrichtet: zwei Klassen in Furna, drei Klassen in Fideris, vier Klassen in Jenaz und neun Klassen in Schiers.
- Es werden leicht höhere Weiterbildungskosten budgetiert. In Zukunft werden Weiterbildungen zum Lehrplan 21 nicht mehr vom Kanton bezahlt. Zusätzlich unterstützt der Schulverband Lehrpersonen, welche ein Masterstudium absolvieren und sich verpflichten, drei Jahre über das Studium hinaus im Schulverband zu arbeiten.
- Für IT-Anschaffungen werden Fr. 53'100 budgetiert. Laptops und Beamers müssen laufend ersetzt werden.
- Die Nettokosten pro Primarschüler betragen Fr. 11'558

⇒ In Schiers werden 9 von 18 Klassen unterrichtet.

⇒ Für die Lohn- und Lohnnebenkosten wurden 50% der Kosten angenommen

⇒ Die restlichen Kosten werden nach Anzahl der SuS aufgeschlüsselt.

➔ Betriebswirtschaftlich/Rechnerisch könnte in Schiers statt mit 9 auch mit 7 Abteilungen gefahren werden

Klasse	Anzahl SuS	SuS	Klassen						
P1	23	155	1	23					
P2	25		1	25					
P3	22		1	22					
P4	28		1	23	5	20			
P5	30		2		15		15	19	
P6	27		1	23			4		

Min./Max. Klassengrößen	KG	PS	R	S
Minimale Abteilung:	5	5	7	10
Max. Abteil. 1'klassig	20	24	20	22
Max. Abteil. 2'klassig	20	20	16	18
Max. Abteil. 3'klassig		18	16	18
Max. Abteil. 4'klassig		16		
Max. Abteil. 5/6'klassig		14		

Budget 2021/2022		Schiers			Budget 2021/2022				
		Schiers	Aufwand	Ertrag	Total	CHF/SuS	Aufwand	%-Ant.	Ertrag
210	Primarschule	152	1'799'788	220'365	271	11'558	3'573'718		441'445
	18 Klassen davon 9 Klassen in Schiers	50.42%		1'579'424					3'132'273
302.01	Besoldung Primarlehrpersonen	50.0%	1'425'876				2'851'751	93.8%	
490.40	Interne Verrechnungen	50.0%	-5'000				-10'000		
303.01	Sozialversicherungen	50.0%	113'964				227'928		
304.01	Personalversicherungen	50.0%	99'503				199'005		
305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	50.0%	23'840				47'679		
309.01	Allgemeiner Personalaufwand	50.0%	2'500				5'000		
309.02	Weiterbildungskosten inkl. Spesen	50.0%	20'000				40'000	18.3%	
310.01	Lehrmittel / Lehrbücher inkl. SHP	56.1%	26'754			212'355	47'700		
310.02	Schulmaterial inkl. SHP	56.1%	29'477			784	52'555		
311.01	Anschaffungen Mobilien	56.1%	5'609				10'000		
311.02	Anschaffung IT	56.1%	29'783				53'100		
315.01	Unterhalt Mobilien	56.1%	2'804				5'000		
315.02	Unterhalt IT	56.1%	8'413				15'000		
317.02	Exkursionen/Ausflüge/Skiwoche	56.1%	13'461				24'000		
319.01	Allgemeiner Sachaufwand	56.1%	2'804				5'000		
433.01	Schulgelder Auswärtiger	56.1%		6'170					11'000
436.01	Rückerstattungen (FFf) /Taggelder	8.2%		16'072					50'000
461.01	Kantonsbeiträge PS	56.1%		198'123					353'232
461.01	Kantonsbeiträge für Kleinschule Fideris	0.0%		0					10'820
461.01	Kantonsbeiträge für Kleinschule Furna	0.0%		0					16'393

➔ Der Anteil Primarschulkosten bei einem Alleingang von/für Schiers liegt bei 50.42%.

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

Oberstufe

Oberstufe:

- Im Schuljahr 2021/22 werden 123 Schülerinnen und Schüler in 8 Klassen unterrichtet.
- Die Kosten für Projekte/Exkursionen/Schullager und Wahlpflichtfächer betragen Fr. 46'500.00 und sind deutlich höher als im Vorjahr. Neu besucht ein Schüler den Romanischunterricht (Kosten Fr. 15'000) und auch die externe Französischwoche (Kosten Fr. 6'500) findet wieder statt.
- Zwei Jugendliche besuchen eine Talentklasse.
- Die Nettokosten pro Schüler an der Oberstufe betragen Fr. 16'626

Da es für das Schuljahr 2021/2022 wenige(r) Gymnasialübertritte gibt, werden mehr SuS in der Oberstufe unterrichtet

➔ Dadurch muss eine OS-Klasse (neu) zusätzlich geführt werden.

Ob obige Aussage der Tatsache entspricht, könnte nur beantwortet werden, wenn die GESAMTEN Schülerzahlen von allen Gemeinden und Stufen bekannt sind. Dies könnte/wird aber ein Punkt für die nächste Prüfung durch die GPK sein.

⇒ Die Lohn- und Lohnnebenkosten der Oberstufe wurden im Budget auf der Basis von «8» Klassen berechnet.

⇒ **Bei einem «Alleingang» müssten für Schiers «6» Klassen gebildet werden.**

➔ Aufgrund dessen werden die Lohn- und Lohnnebenkosten für einen Alleingang mit 75% gerechnet.

Unterhalt- und Betriebskosten

Bei einem Alleingang von Schiers würden sich die anderen Gemeinden nicht mehr an den laufenden Unterhalts-/Betriebskosten beteiligen (heute mit CHF 170'000). In diesen Kosten sind u.A. auch ca. CHF 25'000 für die Benutzung/Belegung der Sportanlage Oberhof für den Sportunterricht enthalten. Der Anteil der anderen Gemeinden liegt gemäss Abrechnung bei ca. 1/3 /. Da die Reinigungskosten in den Innenräumen etwas reduzierter ausfallen würde, wurden die verbleibenden Kosten für Schiers mit CHF 150'000 beziffert.

Talentklasse

Von 2 SuS geht 1 SuS in die Talentklasse somit beträgt der Aufwand für das Schulgeld für Schiers 50%

Klasse	Anzahl SuS	SuS	Klassen
R1	14	41	1
R2	12		1
R3	15		1
S1	13	40	1
S2	12		1
S3	15		1
Total	81	81	6

Min./Max. Klassengrößen	KG	PS	R	S
Minimale Abteilung:	5	5	7	10
Max. Abteil. 1'klassig	20	24	20	22
Max. Abteil. 2'klassig	20	20	16	18
Max. Abteil. 3'klassig		18	16	18
Max. Abteil. 4'klassig		16		
Max. Abteil. 5/6'klassig		14		

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

Oberstufe (Fortsetzung)

Budget 2021/2022		Schiers			Budget 2021/2022					
		Schiers	Aufwand	Ertrag	Total	CHF/SuS	Aufwand	%-Ant.		Ertrag
211	Oberstufe	82	1'705'199	144'020	123	16'626	2'269'796			224'800
		76.34%		1'561'179						2'044'996
302.01	Besoldung Oberstufenlehrpersonen	75.0%	1'207'888				1'610'517		75.3%	
490.40	Interne Verrechnungen	66.7%	-6'667				-10'000			
303.01	Sozialversicherungen	75.0%	96'750				129'000			
304.01	Personalversicherungen	75.0%	102'000				136'000			
305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	75.0%	19'500				26'000			
309.01	Allgemeiner Personalaufwand	75.0%	3'750				5'000			
309.02	Weiterbildungskosten inkl. Spesen	75.0%	13'125				17'500	19.6%		
310.01	Lehrmittel / Lehrbücher inkl. SHP	66.7%	19'602			355'779	29'403			
310.02	Schulmaterial inkl. SHP	66.7%	31'755			2'893	47'633			
311.01	Anschaffungen Mobilien	66.7%	4'165				6'248			
311.02	Anschaffung IT	66.7%	1'397				2'095			
315.01	Unterhalt Mobilien	66.7%	6'600				9'900			
315.02	Unterhalt IT	66.7%	5'333				8'000			
316.01	OS Schiers		150'000				170'000			
317.01	Spesenentschädigungen	66.7%	667				1'000			
317.02	Exkursionen/Ausflüge/Skiwoche	66.7%	31'000				46'500			
319.01	Allgemeiner Sachaufwand	66.7%	3'333				5'000			
352.01	Schulgeld Talentklasse	1	15'000		2	2 SuS	30'000			
436.01	Rückerstattungen (Fff) /Taggelder	8.2%		7'487						20'000
461.01	Kantonsbeiträge OS	66.7%		136'533						204'800

→ Der Anteil Oberstufenkosten bei einem Alleingang von/für Schiers liegt bei 76.34%.

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

«Volksschule Übriges» und «Allgemeines»

Volksschule Übriges inkl. Kosten für Transport und Mittagessenverpflegung:

- Für Besoldungen werden Fr. 426'000 budgetiert. Darin einhalten sind die Löhne von Schulleitung und Sekretariat, aber auch Löhne für die Betreuung von Mittagstisch und Tagesstrukturen. In welchen Gemeinden ein Mittagstisch nachgefragt wird, ist erst im Juni bekannt. Auch wie hoch das Interesse an der Betreuung ausserhalb der Schulzeit ist, wird erst nach Bekanntgabe der Stundenpläne eruiert. Die Eltern beteiligen sich an den Kosten von Mittagstisch und Tagesstrukturen. Die Einnahmen sind im Konto Rückerstattungen budgetiert.
- Die Kosten für den Schülertransport steigen, da in Schiers ein zusätzliches Postauto benötigt wird.
- Im Konto «Dienstleistungen Dritter» sind die Kosten für den Schularzt, den Schulzahnarzt, die Psychomotorik sowie die Schulsozialarbeit enthalten.
- Für Kinder im hochschwelligem Sonderschulbereich wird eine Pauschale bezahlt. Es werden Gesamtkosten von Fr. 191'700 budgetiert.
- Die Kosten „Volksschule Übriges“ betragen pro Kind Fr. 2'003

Schulleitung, Sekretariat, Schulrat, Bürokosten, Buchführung etc.

- ⇒ Für die Verteilung dieser Kosten nehmen wir den %'ualen Anteil der Schüler an.
- ⇒ Für Schiers bedeutet das einen Kostenanteil von 60.3% (311 SuS von 516 SuS)
- ⇒ Persönlich schätze ich, dass hier bei einem Alleingang für die Gemeinde Schiers etwas höhere Kosten anfallen würden

Schulgeld «auswärtiger» SuS (Primarstufe)

- ⇒ Das budgetierte Schulgeld «Auswärtiger» von CHF 11'000 käme derjenigen Gemeinde zugute, welches bei der SuS-Erhebung die Kosten dieses SuS zu tragen hat.
- ⇒ Da wir zum jetzigen Zeitpunkt keine Informationen dazu haben, übernehmen wir für unsere Analyse den normalen Kostenverteilungsschlüssel.

Kantonsbeiträge für Kleinschule (Primarstufe)

- ⇒ Die Kantonsbeiträge für Kleinschulen (Fideris und Furna) wurden für die Berechnung/Analyse für die Gemeinde «Schiers» herausgenommen.

Sonderschulung

- ⇒ Von 14 SuS gehen 9 SuS in die Sonderschulung somit beträgt der Aufwand für das auswärtige Schulgeld für Schiers 64.3%.

Schulsozialarbeit

- ⇒ Der Posten «Dienstleistungen Dritter» steigt gemäss Budget um ca. CHF 80'000 für das Schuljahr 2021/2022.
- ⇒ Diese Kostensteigerung hat vorwiegend mit Kosten der Schulsozialarbeit zu tun.
- ⇒ Da Informationen nicht bestätigt werden können (dass hier der Anteil Schiers «grösser» ist als der Anteil der anderen Gemeinden), werden diese Kosten gleichmässig auf die Anzahl SuS verteilt.
- ➔ Dieser Posten wäre «betriebswirtschaftlich» aber nicht zwingend notwendig.

Rückerstattungen auf Schulstufe

- ⇒ ½ der Rückerstattungen ist auf die Mittagessenverpflegung zurückzuführen.
- ⇒ Da Schiers bei der Mittagessenverpflegung nur 8.2 % ausweist, wurden von der Hälfte der Rückerstattungen auch nur 8.2 % der Rückerstattungen berechnet.
- ⇒ Die restlichen 50% der Rückerstattungen werden auf Schulstufe nach Anzahl der SuS verteilt.

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

«Volksschule Übriges» und «Allgemeines» (Fortsetzung)

Mittagsverpflegung

- ⇒ Da noch keine detaillierten Zahlen vorliegen, habe ich die Mittagsverpflegung analog der letzten Auswertung 2019/2020 berechnet.
- ⇒ Damit trägt Schiers 8% der budgetierten Kosten
- ➔ Da die SuS der Gemeinde Schiers aus den Fraktionen im Verhältnis mehr zugenommen haben als aus den restlichen Gemeinden, würden hier – bei einer vertieften Analyse – für die Gemeinde Schiers etwas Mehrkosten anfallen

Schülertransport

- ⇒ Für den Schülertransport von Fajauna/Stels wird ein zusätzlicher Schultransport benötigt. Gemäss Auskunft ist das mit Mehrkosten von ca. CHF 14'000 verbunden.
- ⇒ Bei der Kostenverteilberechnung 2019/2020 hatte die Gemeinde Schiers einen Anteil von 76.53%
- ⇒ Mit der Anwendung des gleichen Verteilschlüssel, würden der Gemeinde Schiers nun Kosten von CHF 121'683 plus CHF 14'000 entstehen. Für die Anteilsberechnung habe ich einmal 80% vom Budget übernommen, was einem Betrag von CHF 127'200 entspricht.

Romanisch Unterricht

- a) Aus welcher Klasse resp. welcher Gemeinde der SuS kommt, der romanisch Unterricht bekommt, haben wir nicht geklärt !
 - ⇒ Kostenpunkt CHF 15'000
 - ➔ Dieser Punkt wird in der Berechnung Schiers NICHT mitberücksichtigt und fällt unter den normalen Verteilschlüssel
- b) Muss wirklich wegen nur einem SuS ein romanisch Unterricht angeboten werden ?
 - ➔ Klärung beim Amt für Berufsbildung bei der nächsten Prüfung durch die GPK

<u>Budget 2021/2022</u>		<u>Schiers</u>			<u>Budget 2021/2022</u>				
		Schiers	Aufwand	Ertrag	Total	CHF/SuS	Aufwand	%-Ant.	Ertrag
219	Volksschule Übriges	311	809'485	186'584	516	2'003	1'389'621		356'003
		60.26%		622'900					1'033'619
300.01	Besoldung Schulrat	60.3%	30'136				50'000		39.6%
301.01	Besoldung Schulverwaltung	60.3%	256'756				426'000		
303.01	Sozialversicherungen	60.3%	18'515				30'720		
304.01	Personalversicherungen	60.3%	15'146				25'129		
305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	60.3%	2'804				4'652		
309.01	Allgemeiner Personalaufwand	60.3%	6'027				10'000		
309.02	Weiterbildungskosten inkl. Spesen	60.3%	2'109				3'500	17.4%	
310.01	Bürokosten, Drucksachen, Fotokopierer	60.3%	58'041				96'300		6.9%
311.01	Anschaffungen Mobilien	60.3%	1'507				2'500		
311.02	Anschaffung IT	60.3%	2'712				4'500		
315.01	Unterhalt Mobilien	60.3%	6'027				10'000		
315.02	Unterhalt IT	60.3%	3'616				6'000		
316.01	Benützungsgebühren	60.3%	2'652				4'400		
317.01	Spesenentschädigungen	60.3%	3'616				6'000		
317.02	Mittagsverpflegung Schüler	8.2%	10'489				127'920		9.2%
318.01	Versicherungen	60.3%	4'701				7'800		
318.02	Buchführung	60.3%	18'081				30'000		
318.03	Porti, Bank- Telefon- EDV-Gebühren	60.3%	7'233				12'000		
318.04	Schülertransport	80.0%	127'200				159'000		11.4%
318.05	Dienstleistungen Dritter	60.3%	91'010				151'000		10.9%
319.01	Allgemeiner Sachaufwand	60.3%	2'712				4'500		
364.01	Sonderschulung intern / Kosten Schulheim	9	123'236		14	14 SuS	191'700		13.8%
365.01	Beiträge an private Institutionen	60.3%	1'205				2'000		
390.40	Interne Verrechnungen	60.3%	13'952				24'000		
436.01	Rückerstattungen (FF) / Taggelder	8.2%		36'796					107'480
461.01	Kantonsbeiträge KG	60.3%		149'788					248'523

➔ Der Anteil Volksschule Übriges bei einem Alleingang von/für Schiers liegt bei 60.26%.

Detailerklärungen zur Prüfung/Analyse

Übersicht der Klassenbildung für das Budget 2021/2022 in der Gemeinde Schiers

Klasse und Anzahl SuS aus der Gemeinde Schiers							
Klasse	Anzahl SuS	SuS	Klassen				
KG1	39	68	2				
KG2	29		2				
P1	23	155		1			
P2	25			1			
P3	22			1			
P4	28			1	23	5	20
P5	30			2		15	15
P6	27			1	23		4
R1	14	41				1	
R2	12						1
R3	15						1
S1	13	40				1	
S2	12						1
S3	15						1
Talent	1						
Sonder	9						
Gesamtergebnis	314	304	4	7	3	3	

Ergebnis der Analyse

Total Schiers und Total Budget FFJS

Budget 2021/2022		Schiers			Budget 2021/2022		
462.01 Betriebsbeitrag FFJS der Gemeinden Schiers gem	59.62%	4'159'270		Total alle Gemeinden:	6'976'760		
	Schiers	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	
Budget 2021/2022 Betriebsbeitrag der Gemeinde Schiers, bei einem Alleingang		4'841'995	637'971		8'138'827	1'162'068	
Entspricht einem Anteil von:	60.26%	4'204'025		6'976'760			
462.01 Betriebsbeitrag Gemeinden bei einem Alleingang von Schiers		4'204'025					
Geschätzte Mehr-/Minderkosten für die Gemeinden bei einem Alleingang von Schiers wären:		44'755					

Schlussfolgerung

Aufgrund der vorgängig beschriebenen Annahmen wären der Gemeinde Schiers bei einem «Alleingang» – gemäss Budget 2021/2022 des Schulverband FFJS – ungefähr CHF 45'000 Mehrkosten entstanden.

Nebenbei / Feststellung über die Kostenentwicklung seit Verbandsgründung

MIT / OHNE Kantonsbeiträge

Schulverband FFJS - Kostenverteilung nach:										
Verteilung:		100%								
Jahr	Gemeinde	Schülerzahl	Total Kosten	Kantonsbeitrag	Kosten OHNE Kantonsbeitr	Abweichung zum Vorjahr	Ø Kosten pro SuS			
Budget 2021/2022	Total	516	6'976'760	968'588	7'945'347	6.12%	15'397.96	-1.08%		
Budget 2020/2021	Total	481	6'547'935	939'500	7'487'435	4.27%	15'566.39	3.62%		
2019/2020	Total	478	6'308'365	872'616	7'180'981	-2.13%	15'022.97	0.74%		
2018/2019	Total	492	6'423'868	913'454	7'337'322	1.93%	14'913.26	4.00%		
2017/2018	Total	502	6'224'945	973'280	7'198'225	-1.03%	14'339.09	2.32%		
2016/2017	Total	519	6'220'069	1'053'320	7'273'389	-1.54%	14'014.24	-4.01%	10.90%	
2015/2016	Total	506	5'943'107	1'443'993	7'387'100	-2.96%	14'599.01	-0.08%		
2014/2015	Total	521	5'484'008	2'128'113	7'612'121	4.25%	14'610.60	7.85%		
2013/2014	Total	539	5'094'644	2'207'077	7'301'720		13'546.79			