

Jahresrechnung

2019 / 2020

Kommentar zu Jahresrechnung 2019/20

Das Schuljahr 2019/20 wird in die Geschichte eingehen. Wurden doch aufgrund des neu aufgetretenen Coronavirus im März 2020 alle Volksschulen geschlossen. Sehr kurzfristig musste der ganze Schulbetrieb auf Homeschooling umgestellt werden. Dank dem grossen Einsatz von Schulleitung und Lehrpersonen wurde diese Herausforderung gemeistert. Die bereits getätigten Investitionen in die IT-Infrastruktur haben dabei sehr geholfen.

Die Jahresrechnung 2019/20 schliesst mit Nettokosten von Fr. 6'308'365.18 ab (6.7 % tiefer als budgetiert und auch leicht tiefer als im Vorjahr). Diese Kosten werden gemäss Statuten wie folgt auf die Gemeinden aufgeteilt:

Gemeinde	Schüler	Kosten
Fideris	55	750'104.25
Furna	27	331'590.40
Jenaz	116	1'539'775.20
Schiers	280	3'686'895.35
Total	478	6'308'365.20

Kommentar zu den einzelnen Abteilungen:

Kindergarten:

- Es wurden 86 Kindergartenkinder in 6 Abteilungen unterrichtet.
- Die Prämien für Kranken- und Unfallversicherungen sind stark gestiegen aufgrund von hohen Fallzahlen in allen Abteilungen.
- Aufgrund von Covid-19 konnten weniger Projekte und Ausflüge durchgeführt werden. Dies führte zu geringeren Kosten.
- Nettokosten pro Kind Fr. 7'024

Primarschulen:

- 270 Schülerinnen und Schüler wurden an vier Schulstandorten unterrichtet.
- Es wurden deutlich weniger Lehrmittel angeschafft als budgetiert. Dafür wurde das Budget für Schulmaterial leicht überschritten.
- Im IT-Bereich wurde deutlich mehr investiert als budgetiert:
 - Wandtafeln für Basisschrift im Schulhaus Farb
 - Notebooks Schulhaus Farb / Schulhaus Fideris
 - 3 Deckenbeamer mit Verkabelung Schulhaus Farb
 - 1 Deckenbeamer im Schulhaus Fideris
 - Ersatzbeschaffung Notebooks Schulhaus Fideris
 - Ersatzbeschaffung Schulhaus Jenaz
- Aufgrund von Covid-19 musste in Plexiglasscheiben, Masken und Desinfektionsmittel investiert werden.
- Auch in der Primarschule konnten Lager und Ausflüge nicht durchgeführt werden.
- Nettokosten pro Kind Fr. 10'860

Oberstufe:

- Es wurden 112 Oberstufenschüler unterrichtet. Aufgrund der Erweiterung des Oberstufenschulhauses in Schiers konnten alle SuS den Unterricht unter dem gleichen Dach besuchen.
- Es wurden 3 Real- und 5 Sekundarklassen geführt. Also eine Klasse weniger als im Vorjahr.
- Aufgrund des ausgetrockneten Stellenmarktes waren die Kosten für Inserate sehr hoch.
- Die Kosten für Weiterbildung waren tiefer als budgetiert, da einige Kurse nicht stattfanden und andere vom Kanton bezahlt wurden.
- Es wurden insgesamt Fr. 126'234 für Anschaffungen ausgegeben. Darin enthalten ist auch die Einrichtung der neuen Schulzimmer. Es wurden angeschafft:
 - Neue Schülerstühle
 - Instrumente für den Musikunterricht
 - Werkzeuge für den Werkunterricht
 - Wandtafeln/Beamer für die neuen Schulzimmer
 - Notebooks für den IT-Unterricht
- Auch die Oberstufenschülerinnen und -schüler konnten die Schulreisen im Sommer 2020 nicht durchführen, so dass sich die Kosten für Exkursionen und Ausflüge um Fr. 16'700.00 reduzierten. Das Herbstlager in Tenero und der Besuch eines Musicals im 4. Quartal 2019 fanden jedoch statt.
- Eine Schülerin besuchte die Talentklasse in Davos (Kosten Fr. 14'550.00)
- Nettokosten pro Kind Fr. 17'951

Volksschule übriges inkl. Kosten für Transport und Mittagsverpflegung:

- Die Kosten für den Schülertransport sind um 10 % gefallen, da Postauto GR uns einen Corona-Rabatt gab.
- Da sich der Start der Schulsozialarbeit verzögerte, fielen budgetierte Kosten von Fr. 60'000 weg.
- Aufgrund der geschlossenen Schule konnten im Frühling Psychotherapien nur reduziert durchgeführt werden. Die Kosten betragen Fr. 22'000 statt wie budgetiert Fr. 48'000.
- Auch weitere Dienstleistungen Dritter fielen deutlich tiefer aus.
- Der Umzug der PS Jenaz und der OS von Jenaz nach Schiers kostete Fr. 14'000.
- Die Sonderschulung umfasste 23 SuS. Dies waren etwas mehr als budgetiert.
- Nettokosten pro Kind Fr. 1'593.

Die Jahresrechnung 2019/20 wurde von der Geschäftsprüfungskommission geprüft. Sie empfiehlt diese zu genehmigen und den verantwortlichen Organen Entlastung zu erteilen.

Der Schulrat bedankt sich herzlich bei den ca. 90 Angestellten des Schulverbandes FFJS für deren grosses Engagement zugunsten unserer Schülerinnen und Schüler.

Gerne stehen Schulrat, Schulleitung und Rechnungsstelle für Rückfragen zur Verfügung.

Fideris, 25.03.2021



Marianne Flury
Schulratsvizepräsidentin
Ressort Finanzen

Allgemeines:

Gemäss dem Gemeindegesetz des Kantons Graubünden (Art. 16) hat der Gemeindevorstand alle Geschäfte, welche der Gemeindeversammlung vorgelegt werden, vorzubereiten und Antrag zu stellen. Der Schulrat ist an der Gemeindeversammlung nicht antragsberechtigt.

Gemäss Art. 8² der Statuten des Schulverbandes teilen die Gemeinden das Ergebnis der Abstimmung in Form eines Protokolls dem Schulrat **innert Wochenfrist** mit.

Schulverband Fideris - Furna - Jenaz - Schiers

Kostenverteilungsschlüssel 2019/20

gemäss Art. 25 der Verbandsstatuten

70% nach Schülerzahl	4'415'855.65
30% nach Einwohnerzahl	1'892'509.53
Total zu verteilendes Defizit	6'308'365.18

Gemeinde	Schülerzahl	Einwohnerzahl	Defizitanteil 2019/20	Voranschlag 2019/20
Fideris	55	595	750'104.25	790'461.95
Furna	27	202	331'590.40	387'270.85
Jenaz	116	1151	1'539'775.20	1'644'253.15
Schiers	280	2705	3'686'895.35	3'939'614.05
Total	478	4653	6'308'365.20	6'761'600.00

Laufende Rechnung nach Funktionen

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR SV	Rechnung 2019/20		Budget 2019/20		Rechnung 2018/19	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	8'006'961.42	8'006'961.42	8'561'443.00	8'561'443.00	8'290'355.72	8'290'355.72
20	KINDERGARTEN	737'421.02	133'347.50	786'700.00	139'800.00	727'863.47	124'090.55
	Netto Aufwand		604'073.52		646'900.00		603'772.92
200	Kindergarten	737'421.02	133'347.50	786'700.00	139'800.00	727'863.47	124'090.55
	Netto Aufwand		604'073.52		646'900.00		603'772.92
200.302.01	Besoldungen Lehrkräfte	618'839.55		649'000.00		610'079.90	
200.303.01	Sozialversicherungen	48'013.40		52'000.00		46'863.75	
200.304.01	Personalversicherungen	33'940.50		35'000.00		33'606.05	
200.305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	8'822.45		7'900.00		6'432.80	
200.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	1'095.00		3'000.00		875.50	
200.309.02	Weiterbildungskosten	3'821.90		6'700.00		5'714.85	
200.310.01	Lehrmittel/Lehrbücher	3'660.40		4'800.00		3'090.45	
200.310.02	Schulmaterial	13'825.72		14'000.00		13'085.97	
200.311.01	Anschaffungen Mobilien	3'266.20		5'400.00		3'829.85	
200.315.01	Unterhalt Mobilien	52.70		2'000.00		335.20	
200.317.01	Spesenentschädigungen	293.50					
200.317.02	Exkursionen/Ausflüge	1'789.70		5'400.00		3'949.15	
200.319.01	Allgemeiner Sachaufwand			1'500.00			
200.436.01	Rückerstattungen		15'954.55				1'012.95
200.461.01	Kantonsbeiträge		113'667.95		136'000.00		119'402.60
200.490.40	Interne Verrechnungen		3'725.00		3'800.00		3'675.00
21	VOLKSSCHULE	7'269'540.40	7'873'613.92	7'774'743.00	8'421'643.00	7'562'492.25	8'166'265.17
	Netto Ertrag	604'073.52		646'900.00		603'772.92	
210	Primarschule	3'417'631.10	485'470.75	3'436'000.00	415'500.00	3'515'545.73	554'950.79
	Netto Aufwand		2'932'160.35		3'020'500.00		2'960'594.94
210.302.01	Besoldungen Lehrkräfte	2'799'544.20		2'800'800.00		2'860'581.60	
210.303.01	Sozialversicherungen	216'187.05		224'500.00		214'348.80	
210.304.01	Personalversicherungen	186'602.05		191'000.00		198'186.90	
210.305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	40'054.95		34'000.00		28'938.10	
210.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	1'185.80		5'000.00		2'230.30	
210.309.02	Weiterbildungskosten	25'208.95		29'000.00		23'902.60	
210.310.01	Lehrmittel/Lehrbücher	30'382.76		46'300.00		44'231.76	
210.310.02	Schulmaterial	56'802.39		54'100.00		52'818.52	
210.311.01	Anschaffungen Mobilien	52'128.45		15'000.00		59'136.50	
210.315.01	Unterhalt Mobilien	2'091.85		3'500.00		3'393.00	
210.317.02	Exkursionen/Ausflüge	7'442.65		27'800.00		27'777.65	
210.319.01	Allgemeiner Sachaufwand			5'000.00			
210.436.01	Rückerstattungen		90'046.20				133'189.14
210.439.01	Übrige Beiträge						4'530.00
210.461.01	Kantonsbeiträge		385'277.55		405'000.00		407'084.65
210.490.40	Interne Verrechnungen		10'147.00		10'500.00		10'147.00
211	Oberstufe	2'250'710.00	240'223.20	2'361'400.00	205'900.00	2'413'922.43	272'944.20
	Netto Aufwand		2'010'486.80		2'155'500.00		2'140'978.23
211.302.01	Besoldungen Lehrkräfte	1'574'968.85		1'579'600.00		1'727'547.00	
211.303.01	Sozialversicherungen	124'435.40		126'500.00		132'419.50	
211.304.01	Personalversicherungen	94'501.20		129'000.00		123'389.85	
211.305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	22'961.35		19'000.00		17'807.70	
211.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	20'081.55		5'000.00		6'793.30	
211.309.02	Weiterbildungskosten	8'050.20		16'000.00		13'123.50	
211.310.01	Lehrmittel/Lehrbücher	30'156.90		27'000.00		34'731.08	
211.310.02	Schulmaterial	32'946.30		51'300.00		46'084.05	
211.311.01	Anschaffungen Mobilien	126'234.55		144'900.00		55'296.47	
211.315.01	Unterhalt Mobilien	6'944.20		5'500.00		4'776.90	
211.316.01	Benützungsgebühren	170'000.00		170'000.00		174'600.00	
211.317.01	Spesenentschädigungen			1'000.00		57.40	
211.317.02	Exkursionen/Ausflüge	24'879.50		41'600.00		27'595.68	
211.319.01	Allgemeiner Sachaufwand			5'000.00			
211.352.01	Schulgelder	14'550.00		40'000.00		49'700.00	
211.433.01	Schulgelder Auswärtiger		16'521.00				

Laufende Rechnung nach Funktionen

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR SV	Rechnung 2019/20		Budget 2019/20		Rechnung 2018/19	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211.436.01	Rückerstattungen		21'392.20				58'549.20
211.461.01	Kantonsbeiträge		191'600.00		205'900.00		202'560.00
211.490.40	Interne Verrechnungen		10'710.00				11'835.00
219	Volksschule Übriges	1'601'199.30	7'147'919.97	1'977'343.00	7'800'243.00	1'633'024.09	7'338'370.18
	Netto Ertrag	5'546'720.67		5'822'900.00		5'705'346.09	
219.300.01	Besoldung Schulrat	43'075.00		50'000.00		43'676.85	
219.301.01	Besoldungen	276'744.00		334'000.00		276'108.00	
219.303.01	Sozialversicherungen	25'803.35		27'000.00		25'485.45	
219.304.01	Personalversicherungen	24'588.55		25'500.00		25'064.20	
219.305.01	Kranken-/Unfallversicherungen	4'142.40		3'700.00		2'998.85	
219.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	10'223.15		10'000.00		7'647.00	
219.309.02	Weiterbildung inkl. Spesen	3'425.20		3'500.00		4'229.00	
219.310.01	Bürokosten, Drucksachen, Fotokopierer, Bibliothek	74'575.21		84'200.00		71'156.09	
219.311.01	Anschaffungen Mobilien	2'841.65		2'000.00		3'006.15	
219.315.01	Unterhalt Mobilien	25'898.84		30'000.00		18'112.55	
219.316.01	Benützungsgebühren	4'320.00		4'400.00		4'320.00	
219.317.01	Spesenentschädigungen	3'050.60		6'000.00		3'801.10	
219.317.02	Mittagsverpflegung Schüler	56'719.00		78'000.00		33'341.00	
219.318.01	Versicherungen	7'553.55		7'700.00		7'596.95	
219.318.02	Buchführung	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
219.318.03	Porti, Bank- Telefon- EDV-Gebühren	7'900.45		12'000.00		7'206.65	
219.318.04	Schülertransport	129'381.50		145'000.00		127'180.00	
219.318.05	Dienstleistungen Dritter	70'376.35		151'000.00		58'307.45	
219.319.01	Allgemeiner Sachaufwand			4'500.00		1'398.80	
219.364.01	Sonderschulung	162'540.00		154'000.00		153'762.00	
219.365.01	Beiträge an private Institutionen	536.00		2'000.00		1'280.00	
219.370.01	Durchlaufende Beiträge SLA	617'922.50		803'543.00		706'689.00	
219.390.40	Interne Verrechnungen	24'582.00		14'300.00		25'657.00	
219.436.01	Rückerstattungen		39'561.79		42'500.00		23'406.30
219.461.01	Kantonsbeiträge		182'070.50		192'600.00		184'406.50
219.462.01	Betriebsbeiträge Gemeinden		6'308'365.18		6'761'600.00		6'423'868.38
219.470.01	Durchlaufende Beiträge SLA		617'922.50		803'543.00		706'689.00

Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung SV	Bestand per 01.08.2019	Veränderungen		Bestand per 31.07.2020
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	504'050.53	8'132'432.54	7'944'856.80	691'626.27
10	FLÜSSIGE MITTEL	108'744.13	7'593'311.73	7'422'339.95	279'715.91
102	Banken	108'744.13	7'593'311.73	7'422'339.95	279'715.91
1020	Banken	108'744.13	7'593'311.73	7'422'339.95	279'715.91
1020.01	Raiffeisenbank	108'744.13	7'593'311.73	7'422'339.95	279'715.91
11	GUTHABEN	29'283.75	152'445.31	144'356.20	37'372.86
115	Debitoren	29'283.75	152'445.31	144'356.20	37'372.86
1150	Debitoren	29'283.75	152'445.31	144'356.20	37'372.86
1150.01	Debitoren	29'283.75	37'295.31	29'206.20	37'372.86
1150.60	Debitor Familienzulagen SVA	0.00	115'150.00	115'150.00	0.00
13	TRANSITORISCHE AKTIVEN	366'022.65	386'675.50	378'160.65	374'537.50
130	Transitorische Aktiven	366'022.65	386'675.50	378'160.65	374'537.50
1300	Transitorische Aktiven	366'022.65	386'675.50	378'160.65	374'537.50
1300.01	Transitorische Aktiven	366'022.65	386'675.50	378'160.65	374'537.50

Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung SV	Bestand per 01.08.2019	Veränderungen		Bestand per 31.07.2020
			Zuwachs	Abgang	
2	P A S S I V E N	504'050.53	9'393'463.26	9'205'887.52	691'626.27
20	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	492'547.58	9'388'863.26	9'194'384.57	687'026.27
200	Kreditoren	492'547.58	4'734'134.36	4'539'655.67	687'026.27
2000	Kreditoren	492'547.58	4'734'134.36	4'539'655.67	687'026.27
2000.01	Kreditoren	532'691.23	3'778'812.96	3'550'623.77	760'880.42
2000.03	Ausgleichskasse	11'642.90	770'385.60	781'948.90	79.60
2000.05	Unfallversicherung	-17'461.80	47'769.90	50'774.00	-20'465.90
2000.06	Krankentaggeldversicherung	-40'315.90	128'088.10	146'962.00	-59'189.80
2000.07	Ergänzung zum UVG	-717.35	2'255.35	2'501.60	-963.60
2000.08	Quellensteuern	6'708.50	6'822.45	6'845.40	6'685.55
205	Durchlaufende Beiträge		4'654'728.90	4'654'728.90	
2050	Durchlaufende Beiträge		4'654'728.90	4'654'728.90	
2050.01	Durchlaufkonto Löhne	0.00	4'616'488.30	4'616'488.30	0.00
2050.99	Durchlaufkonto	0.00	38'240.60	38'240.60	0.00
25	TRANSITORISCHE PASSIVEN	11'502.95	4'600.00	11'502.95	4'600.00
250	Transitorische Passiven	11'502.95	4'600.00	11'502.95	4'600.00
2500	Transitorisch Passiven	11'502.95	4'600.00	11'502.95	4'600.00
2500.01	Transitorische Passiven	11'502.95	4'600.00	11'502.95	4'600.00
	Total Aktiven	504'050.53	8'132'432.54	7'944'856.80	691'626.27
	Total Passiven	504'050.53	9'393'463.26	9'205'887.52	691'626.27
	Aktivenüberschuss				0.00

Geschäftsprüfungskommissions-Bericht für das Schuljahr 2019/2020 Schulverband FFJS (Fideris•Furna•Jenaz•Schiers)

Die Prüfung der Rechnungs- und Betriebsführung des **Schuljahres 2019/2020** (1.8.2019 bis 31.7.2020) erfolgte durch die Geschäftsprüfungskommission (GPK) hauptsächlich am 23. Februar 2021.

Die Rechnungs- und Betriebsführung wurde in dieser Form das siebte Mal durchgeführt.

Die Mitglieder der GPK: Patrica Bärtsch, Furna / Thomas Hitz, Fideris /
Walter Hartmann, Jenaz und Maria Müller, Schiers

haben:

- Einsicht in die Buchhaltung genommen
- Amtsführungen des Schulrats und der Schulleitung überprüft
- Ausführungen von Beschlüssen des Schulrats überprüft
- Sämtliche Protokolle eingesehen

Die Mitglieder der GPK nahmen folgende Prüfungen vor:

- die Saldi der Bestandsrechnung (vollständig)
- einer genaueren Prüfung wurden nachfolgende Konti der laufenden Rechnung unterzogen:

3 Aufwand:

31 Sachaufwand (komplett)

.....310.... Büromaterial, Drucksachen, Lehrmittel, Schulmaterial

.....311.... Anschaffungen Mobilien

.....315.... Unterhalt Mobilien

.....316.... Mieten, Pachten

.....317.... Spesenentschädigungen, Exkursionen, Ausflüge, Mittagsverpflegung

.....318.... Versicherungen, Buchführung, Dienstleistungen, Schülertransport

.....319.... Allgemeiner Sachaufwand

.....390.... Interne Verrechnungen

4 Ertrag:

.....433.... Schulgelder (Auswärtige)

.....436.... Rückerstattungen

.....490.... Interne Verrechnungen

Feststellungen:

Entschädigungsreglement

Die GPK hat die Verbandsgemeinden idS am 23. November 2020 beauftragt, das Entschädigungsreglement den Gemeindeversammlungen zur Abstimmung vorzulegen.

Im Schulverband wurden im Schuljahr 2019/2020 «468» Schülerinnen und Schüler (SuS) unterrichtet. Zusätzlich gibt es «10» SuS aus den Verbandsgemeinden, die extern unterrichtet werden (inkl. «1» Schülerin in der Talentschule), was für die Kostenverteilung eine Schülerzahl von «478» SuS ergibt. Zusätzlich werden «22» SuS vom Schulverband, die das Gymnasium und «13» SuS die die integrierte Sonderschulung (ISS) besuchten, getragen.

Aufgrund der vorgenommenen Prüfung bestätigen wir, dass:

- die Schulverbandsrechnung mit den sauber und ordnungsgemäss geführten Büchern übereinstimmt
- die Aufwendungen und Erträge, soweit wir diese geprüft haben, belegt sind
- die Kosten statutengemäss auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt wurden
- der Restbetrag aufgrund der geleisteten Akontozahlungen sowie das Defizit je Verbandsgemeinde ausgewiesen ist

▪ Der Aufwand von	CHF	8'006'961.42	
um	CHF	554'481.58	
unter dem Voranschlag von	CHF	8'561'443.00	liegt.
▪ Gemäss Kostenverteilungsschlüssel trägt die Gemeinde:			
Fideris (55 SuS / 595 E)	einen Aufwand von	CHF	750'104.25
Furna (27 SuS / 202 E)	einen Aufwand von	CHF	331'590.40
Jenaz (116 SuS / 1151 E)	einen Aufwand von	CHF	1'539'775.20
Schiers (280 SuS / 2705 E)	einen Aufwand von	CHF	3'686'895.35
Vom totalen Defizitanteil	von	CHF	6'308'365.20
Was Minderkosten gegenüber dem Vorjahr	von	CHF	115'503.20 bedeutet.

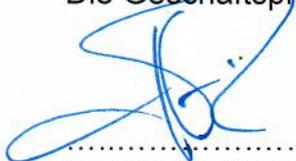
Wir danken dem ganzen Schulrat, den beiden Schulleitern, der Lehrerschaft, dem Sekretariat und den Gemeindevorständen für die geleistete Arbeit.

Wir möchten es nicht versäumen festzuhalten, dass die Rechnungsstelle der Gemeinde Schiers die Buchhaltung des Schulverbandes FFJS sehr sauber, korrekt, kompetent und pflichtbewusst geführt hat.

Die für unsere Prüfung zur Verfügung gestellten Unterlagen geben, soweit ersichtlich, zu keinen Beanstandungen Anlass.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfung empfehlen wir, die Jahresrechnung des Schulverbandes FFJS 2019/2020 zu genehmigen und den verantwortlichen Organen Entlastung zu erteilen.

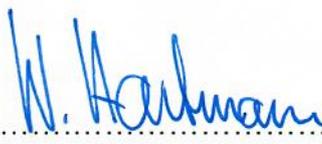
Die Geschäftsprüfungskommission:



Fideris, Thomas Hitz



Furna, Patricia Bärtsch



Jenaz, Walter Hartmann



Schiers, Maria Müller

Fideris, Furna, Jenaz und Schiers den 23. Februar 2021