



Begleitbericht zum Budget des Jahres 2018 - 2020

1. Einführung

Der Artikel 12 Absatz 6-bis des Landesgesetzes vom 29. Juni 2000, Nr. 12 sieht vor, dass die Schulen staatlicher Art der Autonomen Provinz Bozen ab dem 1. Januar 2017 die zivilgesetzliche Buchhaltung übernehmen und die diesbezüglichen Regelungen des gesetzesvertretenden Dekretes vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung, folgen.

Das Wirtschaftsbudget und das Investitionsbudget sind die technisch-buchhalterischen Mittel, durch welche, die Durchführung der strategischen Ziele unter Beachtung der institutionellen Vorsätze, unmittelbar erreicht werden.

Das Budget der Schule wird in Ausübung ihrer Autonomie und im Einklang mit dem Bildungsangebot, welches mit Beschluss des Schulrates vom 19.01.2017 Nr. 1 genehmigt wurde, erstellt.

Die gesetzliche Verweisen sind:

- Art. 17 GvD 118/2011 und Anlage 4/1 Punkt 4.3
- Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art der Autonomen Provinz Bozen (in Ausarbeitung)

Das Finanzbudget entspricht einer vorläufigen Gewinn- und Verlustrechnung und besteht aus den Positionen der dritten Stufe des Finanzkontenplans gemäß dem Stufenschema laut Anlage 6/2 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung.

Das Investitionsbudget hat die Form einer vorläufigen Bilanz und besteht aus den Positionen der vierten Stufe der Vermögensrechnung laut dem Muster gemäß Anlage 6/3 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung.

2. Finanzbudget

Das berechnete Finanzbudget hebt die voraussichtliche Lage der Aufwendungen und Erträge in Kompetenz nach dem Prinzip des Bilanzausgleiches, hervor.

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf die Grundlage der wirtschaftlichen Kompetenz erfolgen, um den wirtschaftlichen Ausgleich (Erlöse gleich oder höher als die Aufwendungen), den Vermögensausgleich (die finanziellen Ergebnisse des Finanzbudgets müssen einen Ausgleich im Sinne der Erhöhung oder der Unveränderlichkeit des Nettovermögens der Schule zulassen und gewährleisten) und den finanziellen Ausgleich (die finanziellen Ergebnisse des Budgets müssen die



benötigte Liquidität aufweisen, um die Ausübung des regelrechten Betriebs und des ordentlichen Geldflusses zu ermöglichen) zu garantieren.

Die Quantifizierung der Veranschlagung muss dem Prinzip der **Vorsicht** folgen:

im Finanzbudget werden nur die voraussichtlich kreditfähigen Einnahmebestände ausgewiesen während sich die Kostenbestände nur auf jene beschränken, die eine wirtschaftliche Deckung finden und sich direkt auf die vorgesehenen Einnahmen beziehen.

2018

Erläuterung der Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen die das Finanzbudget 2018 der Schule bilden:

Erträge:

1.2	EINNAHMEN AUS VERKÄUFEN UND LEISTUNGEN SOWIE EINNAHMEN AUS ÖFFENTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN	15.480,00 €
1.2.2	<i>Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen</i>	15.480,00 €
	Einnahmen für: die Vergabe des Mehrzweckraumes (60,00 €), die Vergabe der Turnhalle (420,00 €), Einnahmen der Schulbar (15.000,00 €)	
1.3	EINNAHMEN AUS ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGEN	630.216,95 €
1.3.1	<i>Laufende Zuwendungen</i>	580.216,95 €
	Einnahmen für: die Ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen (284.400,95 €), die Zuweisung für die Instandhaltung der Oberschulen (8.816,00), die Zuweisung der Müllgebühren (7.000,00 €), die Zuweisung für die Auszahlung der Bücherschecks (25.000,00€), die Schülerbeiträge für das Verbrauchsmaterial (6.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die schulbegleitenden Veranstaltungen (80.000,00 €), die Jahresbeiträge der Sportschüler/innen (160.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die ECDL-Prüfungen (5.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die Ablegung der PLIDA – Prüfungen (4.000,00 €)	
1.3.2	<i>Investitionsbeiträge</i>	50.000,00 €
	Einnahmen für: die Investitionsbeiträge der Autonomen Provinz Bozen für den Ankauf von Sportgeräten für die Turnhalle und die Krafträume (30.000,00 €) und die Digitalisierung der Klassenräume (20.000,00 € - Ankauf von Laptops, Beamern, interaktive Tafeln...)	



Aufwendungen:

Auswertung der verschiedenen Tätigkeiten und Anlastung der diesbezüglichen Aufwendungen auf die Aufwandsposten in der dritten Stufe

2.1	BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	570.696,95 €
2.1.1	Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	153.710,00 €
	Geplante Ausgaben für den Ankauf von: Zeitschriften (5.000,00 €), Büromaterial, Papier und Bibliotheksbücher (13.500,00 €), Kraftstoff für die Sportbusse (35.000,00 €), Dienstbekleidung der Schulwarte/innen und der Turnanzüge für die Sportschüler/innen (21.450,00 €), Toner für die Drucker (9.000,00 €), Akkus für Funkgeräte (500,00 €), Lebensmittel für Projektstage, Getränke für Schulfeiern, Lebensmittel und Getränke der Schulbar (18.000,00 €), Munition, Torstangen und Wachs für die Sportschule (12.000,00 €) Druck des Jahrbuches, und der Sportzeitung (4.300,00 €), verschiedenes Verbrauchsmaterial und Lehrmittel für den Lehrbetrieb (19.360,00 €), Erste Hilfe Material (600,00 €), Reinigungsmaterial (15.000,00 €)	
2.1.2	Dienstleistungen	384.536,95
	Geplante Ausgaben für: die Kostenrückerstattung von Reisespesen an die Trainer (5.000,00 €), Werbung (2.000,00 €), Schulbegleitende Veranstaltungen und Trainingsaufenthalte der Sportschüler/innen (149.500,00 €), Lehrerfortbildungen (2.300,00 €), ECDL Skills Cards und Prüfungsgebühren und Saisonskarten und Skipässe (92.720,00 €), Instandhaltung Mobiliar und Ausstattung (6.816,00 €), Wartung und Reparatur von Maschinen und Ausstattung (11.000,00 €), All-In Vertrag Kopiermaschinen (11.000,00 €), Instandhaltung Schulgebäude (5.000,00 €), Wartung und Reparatur der Sportbusse (36.000,95 €), Sportärztliche Untersuchungen und externe Referenten (43.000,00 €), Verpflegung der Sportschüler/Innen bei Trainingsaufenthalten (15.000,00 €), Postspesen (2.500,00 €), Prämierungen von Schüler/innen (1.000,00 €), Spesen Schatzamt (200,00 €), Betreuung des digitalen Klassenbuchs (1.500,00 €)	
2.1.3	Verwendung von Güter Dritter	5.000,00 €
	Geplante Ausgaben für: die Anmietung von Bahnen und Eishallen für das Training der Sportschüler/innen (5.000,00 €)	
2.1.9	Sonstige Gebarungsausgaben	27.450,00 €
	Geplante Ausgaben für: die Gemeindewerbbesteuer (600,00 €), Sondermüllentsorgung (1.300,00 €) Müllabfuhrgebühren (7.000,00 €), Kraftfahrzeugsteuer Sportbusse (3.850,00 €), Gebühr für die Benutzung der Funkfrequenzen (600,00 €), Versicherung der Sportbusse (11.100,00 €), Autobahngebühr (3.000,00 €)	



2.2	ABSCHREIBUNGEN UND ABWERTUNGEN	50.000,00 €
2.2.1	Abschreibung auf materielle Anlagegüter Abschreibungen auf Sportgeräte (30.000,00 €) und auf Hardware (20.000,00 €)	50.000,00 €
2.3	AUSGABEN FÜR ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGE	25.000,00 €
2.3.1	Laufende Zuwendungen Ausgaben für die Rückerstattung für den Ankauf der Bücher und des didaktischen Materials	25.000,00 €

3. Das Investitionsbudget

Das berechnete Investitionsbudget erfasst die Quantifizierung und die Zusammensetzung der vorgesehenen Investitionen und stellt die Finanzierungsquelle dar.

Die Finanzierung der Investitionsausgaben erfolgt durch die ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen.

1.2.2	MATERIELLES ANLAGEVERMÖGEN	50.000,00 €
1.2.2.02	Nichtstaatliches Anlagevermögen Geplante Ausgaben für den Ankauf von Sportgeräten (30.000,00 €) und die Digitalisierung der Klassenräume (20.000,00€)	50.000,00 €

2019

Erläuterung der Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen die das Finanzbudget 2019 der Schule bilden:

Erträge:

1.2	EINNAHMEN AUS VERKÄUFEN UND LEISTUNGEN SOWIE EINNAHMEN AUS ÖFFENTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN	15.000,00 €
1.2.2	Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen Einnahmen der Schulbar (15.000,00 €)	15.000,00 €
1.3	EINNAHMEN AUS ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGEN	624.396,95 €
1.3.1	Laufende Zuwendungen	624.396,95 €



Einnahmen für: die Ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen (334.400,95 €), die Zuweisung für die Instandhaltung der Oberschulen (8.816,00), die Zuweisung der Müllgebühren (7.000,00 €), die Zuweisung für die Auszahlung der Bücherschecks (25.000,00€), die Schülerbeiträge für das Verbrauchsmaterial (5.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die schulbegleitenden Veranstaltungen (75.180,00 €), die Jahresbeiträge der Sportschüler/innen (160.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die ECDL-Prüfungen (5.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die Ablegung der PLIDA – Prüfungen (4.000,00 €)

Aufwendungen:

Auswertung der verschiedenen Tätigkeiten und Anlastung der diesbezüglichen Aufwendungen auf die Aufwandsposten in der dritten Stufe

2.1 BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

614.396,95

2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern

176.550,00 €

Geplante Ausgaben für den Ankauf von: Zeitschriften (5.000,00 €), Büromaterial, Papier und Bibliotheksbücher (15.500,00€), Kraftstoff für die Sportbusse (37.000,00 €), Dienstbekleidung der Schulwarte/innen und der Turnanzüge für die Sportschüler/innen (26.450,00 €), Toner für die Drucker (10.000,00 €), Akkus für Funkgeräte (500,00 €), Lebensmittel für Projektstage, Getränke für Schulfeste, Lebensmittel und Getränke der Schulbar (18.000,00 €), Munition, Torstangen und Wachs für die Sportschule (17.000,00 €) Druck des Jahrbuches, und der Sportzeitung (5.000,00 €), verschiedenes Verbrauchsmaterial und Lehrmittel für den Lehrbetrieb (22.500,00 €), Erste Hilfe Material (600,00 €), Reinigungsmaterial (19.000,00 €)

2.1.2 Dienstleistungen

404.396,95

Geplante Ausgaben für: die Kostenrückerstattung von Reisespesen an die Trainer (6.000,00 €), Werbung (2.000,00 €), Schulbegleitende Veranstaltungen und Trainingsaufenthalte der Sportschüler/innen (149.500,00 €), Lehrerfortbildungen (4.160,00 €), ECDL Skills Cards und Prüfungsgebühren und Saisonskarten und Skipässe (92.720,00 €), Instandhaltung Mobiliar und Ausstattung (9.816,00 €), Wartung und Reparatur von Maschinen und Ausstattung (15.000,00 €), All-In Vertrag Kopiermaschinen (15.000,00 €), Instandhaltung Schulgebäude (5.000,00 €), Wartung und Reparatur der Sportbusse (40.000,95 €), Sportärztliche Untersuchungen und externe Referenten (45.000,00 €), Verpflegung der Sportschüler/Innen bei Trainingsaufenthalten (15.000,00 €), Postspesen (2.500,00 €), Prämierungen von Schüler/innen (1.000,00 €), Spesen Schatzamt (200,00 €), Betreuung des digitalen Klassenbuchs (1.500,00 €)



2.1.3 Verwendung von Güter Dritter	6.000,00 €
Geplante Ausgaben für: die Anmietung von Bahnen und Eishallen für das Training der Sportschüler/innen (6.000,00 €)	
2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben	27.450,00 €
Geplante Ausgaben für: die Gemeindewerbsteuer (600,00 €), Sondermüllentsorgung (1.300,00 €) Müllabfuhrgebühren (7.000,00 €), Kraftfahrzeugsteuer Sportbusse (3.850,00 €), Gebühr für die Benutzung der Funkfrequenzen (600,00 €), Versicherung der Sportbusse (11.100,00 €), Autobahngebühr (3.000,00 €)	

2.3 AUSGABEN FÜR ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGE	25.000,00 €
2.3.1 Laufende Zuwendungen	25.000,00 €
Ausgaben für die Rückerstattung für den Ankauf der Bücher und des didaktischen Materials	

3. Das Investitionsbudget

Das berechnete Investitionsbudget erfasst die Quantifizierung und die Zusammensetzung der vorgesehenen Investitionen und stellt die Finanzierungsquelle dar.

Für das Finanzjahr 2019 sind keine Investitionen geplant.

2020

Siehe Erläuterungen des Finanzjahres 2019, da mit den gleichen Einnahmen und Ausgaben gerechnet wird.

Mals, den 09.11.2017

Die Schulsekretärin
Sabrina Eder

Die Schulführungskraft
Werner Oberthaler



Oberschulzentrum Mals „Claudia von Medici“
I-39024 Mals im Vinschgau/Malles Venosta
Staatsstrasse 9 Via Nazionale
Tel. +39 0473 831259 Fax +39 0473 831910
os-osz.mals@schule.suedtirol.it
www.oberschulzentrum-mals.it
Steuernummer/Codice fiscale 82005330210