**Oberschulzentrum „Claudia von Medici“ Mals**
I-39024 Mals - Malles | Staatsstrasse 9 Via Nazionale
Tel. +39 0473 831 259 | Fax +39 0473 831 910
os-osz.mals@schule.suedtirol.it | www.oberschulzentrum-mals.it

OSZMALS

# Begleitbericht zum Budget des Jahres 2026 - 2028

## 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 den 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 15.12.2021 Nr. 1 genehmigt wird, erstellt.

Die gesetzlichen Verweise 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 - Dekret des Landeshautpmanns vom 13. Oktober 2018, Nr. 38.

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

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf der 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.

Das Finanzbudget fußt auf der Grundlage des Dreijahresplanes 2023-2026.

# 2026

***Erläuterung der Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen, die das Finanzbudget 2026 der Schule bilden:***

| | | |
|---|---|---|
| **Erträge:** | | **622.763,23€** |
| **1.2** | **EINNAHMEN AUS VERKÄUFEN UND LEISTUNGEN SOWIE EINNAHMEN AUS ÖFFENTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN** | ***21.000,00€*** |
| ***1.2.2*** | ***Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen*** | ***21.000,00€*** |
| | Einnahmen für: Einnahmen der Schulbar (21.000,00€) | |
| **1.3** | **EINNAHMEN AUS ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGEN** | ***601.763,23€*** |
| ***1.3.1*** | ***Laufende Zuwendungen*** | ***601.763,23€*** |
| | Einnahmen für: die Ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen (304.150,78€), die Zuweisung für die Instandhaltung der Oberschulen (6.792,00€), die Zuweisung für die anerkannte Bibliothek (4.510,45€), die Schülerbeiträge für die Erweiterung des Bildungsangebotes (8.000,00€), die Beiträge der Schüler/innen für die schulbegleitenden Veranstaltungen (6.000,00€), die Jahresbeiträge der Sportschüler/innen (242.820,00€), die Jahresbeiträge der Fußballer (6.500,00€), die Beiträge der Schüler/innen für die ICDL-Prüfungen (3.700,00€), die Beiträge der Schüler/innen für die Ablegung der PLIDA – Prüfungen (4.000,00€), die Selbstkostenbeiträge der SchülerInnen für Bekleidung (7.000,00€), Zuweisung für Funktionsdiagnosen (1.235,00€), Selbstkostenbeiträge Erste-Hilfe-Kurse (2.125,00€), Selbstkostenbeiträge English in Action (4.930,00€) | |

**Aufwendungen:**

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

| | | |
|---|---|---|
| **2.1** | **BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN** | ***622.763,23€*** |
| ***2.1.1*** | ***Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern*** | ***268.998,73€*** |

Geplante Ausgaben für den Ankauf von: Zeitschriften und Bibliotheksbücher (9.010,45€), Büromaterial und Papier (5.500,00€), Kraftstoff für die Sportbusse (46.000,00€), Ausgaben für sonstige Einrichtung/Ausstattung/Möbel (500,00€), Dienstbekleidung der Schulwarte/innen, Turnanzüge und Skibekleidung für die Sportschüler/innen (8.500,00€), Kleinmaterial für Informatik, Software für digitales Klassenbuch und Skills Cards (12.000,00€), Lebensmittel für Projekttage, Getränke für Schulfeiern, Lebensmittel und Getränke der Schulbar (22.000,00€), Munition, Torstangen, Wachs, Skipässe, Verbrauchsmaterial für die Sportschule und Gerätebestellung Turnhalle (125.000,00€), Druck des Jahrbuches, der Sportzeitung und Schulbroschüren (11.794,00€), verschiedenes Verbrauchsmaterial und Lehrmittel für den Lehrbetrieb (14.094,28€), Erste Hilfe Material (600,00€), Reinigungsmaterial und WC- und Handtuchpapier (14.000,00€)

| | | |
|---|---|---|
| ***2.1.2*** | ***Dienstleistungen*** | ***326.730,00€*** |

Geplante Ausgaben für: Kostenrückerstattung von Reisespesen an die Trainer (13.000,00€), Trainingsaufenthalte der Fußballer und der Sportschüler/innen (140.000,00€), Lehrerfortbildungen (2.000,00€), ICDL und PLIDA Prüfungsgebühren sowie Beauftragung von Bussen für schulbegleitende Veranstaltungen (18.310,00€), Instandhaltung, Wartung und Reparatur Hebebühne, Maschinen und Sportgeräte (10.000,00€), All-In Vertrag Kopiermaschinen (18.000,00€), Instandhaltung Schulgebäude (6.792,00€), Wartung und Reparatur der Sportbusse (45.000,00€), Sportärztliche Untersuchungen, externe Referenten, sowie English in Action und Erste-Hilfe-Kurse (63.000,00€), Verpflegung der Sportschüler/Innen bei Trainingsaufenthalten (7.000,00€), Postspesen (800,00€), Prämierungen von Schüler/innen (Fußball-, Sport- und AbschlussschülerInnen) (1.650,00€), Spesen Schatzamt (1.100,00€), Beiträge für Verbände (78,00€)

| | | |
|---|---|---|
| ***2.1.9*** | ***Sonstige Gebarungsausgaben*** | ***27.034,50€*** |

Geplante Ausgaben für: Regionale Wertschöpfungssteuer IRAP (500,00€), Gemeindewerbesteuer (869,00€), Kraftfahrzeugsteuer Sportbusse (6.300,00€), Gebühr für die Benutzung der Funkfrequenzen (565,00€), Versicherung der Sportbusse und Drohne (13.300,50€), Autobahngebühr (5.500,00€)

### 3. Das Investitionsbudget

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

Für das Finanzjahr 2026 sind keine Investitionen geplant.

## 2027 + 2028

Siehe Erläuterungen des Finanzjahres 2026, da mit den gleichen Einnahmen und Ausgaben gerechnet wird.

Mals, den 25. November 2025

Die Schulsekretärin

Judith Heinisch

Digital unterschrieben von:
Judith Heinisch
Datum: 25/11/2025 16:10:42

Die Schulführungskraft

Werner Oberthaler

Digital unterschrieben von:
Werner Oberthaler
Datum: 25/11/2025 16:32:57