



Begleitbericht zum Budget des Jahres 2017

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 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 (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.

Nachfolgend werden die Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen die das Finanzbudget der Schule bilden, erläutert:

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	622.817,95 €
------------	--	---------------------

1.3.1	<i>Laufende Zuwendungen</i>	543.417,95 €
--------------	------------------------------------	---------------------

Einnahmen für: die Ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen (261.000,95 €), die Zuweisung für die Instandhaltung der Oberschulen (8.816,00), die Rückerstattung der Telefonspesen seitens des Amtes für Schulfinanzierung (11.501,00 €), die Zuweisung der Müllgebühren (7.100,00 €), 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>	79.400,00 €
--------------	------------------------------------	--------------------

Einnahmen für: die Investitionsbeiträge der Autonomen Provinz Bozen für den Ankauf einer Kopiermaschine (6.000,00 €), den Ankauf von 2in1 Geräten (10.000,00 €), den Ankauf von Sportgeräten (30.000,00 €), den Ankauf von Fahnenmasten und Fahnen (6.500,00 €), den Ankauf von Büchern und DVD's für die Bibliothek (7.000,00 €), den Ankauf der Außenbeschilderung (7.700,00 €), den Ankauf einer neuen Büroeinrichtung (7.300,00 €), den Ankauf von zusätzlichen Stühlen für die Bibliothek (2.900,00 €), den Ankauf von Lehrmittelschränken für zwei Klassen (2.000,00 €)



1.4 SONSTIGE VERSCHIEDENE ERTRÄGE UND EINNAHMEN	107.374,76 €
1.4.9 Sonstige Einnahmen	107.374,76 €
Der Verwaltungsüberschuss aus dem Jahr 2016 (107.374,76 €)	

Aufwendungen:

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

2.1 BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	593.729,71 €
2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	157.383,71 €
Geplante Ausgaben für den Ankauf von: Zeitschriften (5.000,00 €), Büromaterial und Papier (5.333,71 €), Kraftstoff für die Sportbusse (35.000,00 €), 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 Schulfeiern, das Buffet der 50 Jahr-Feier, Lebensmittel und Getränke der Schulbar (24.600,00 €), Munition, Torstangen und Wachs für die Sportschule (15.000,00 €) Druck des Jahrbuches, der Festschrift und der Einladungen für die 50 Jahr-Feier und Druck der Sportzeitung (9.400,00 €), verschiedenes Verbrauchsmaterial und Lehrmittel für den Lehrbetrieb (13.500,00 €), Erste Hilfe Material (600,00 €), Reinigungsmaterial (12.000,00 €)	
2.1.2 Dienstleistungen	406.396,00 €
Geplante Ausgaben für: die Kostenrückerstattung von Reisespesen an die Trainer (4.500,00 €), Werbung (1.500,00 €), Schulbegleitende Veranstaltungen und Trainingsaufenthalte der Sportschüler/innen (149.500,00 €), Erstellung eines neuen Corporate Design (15.000,00 €), Lehrerfortbildungen (3.160,00 €), Erstellung der neuen Homepage (8.000,00€), ECDL, Saisonskarten und Skipässe (92.720,00 €), Instandhaltung Mobiliar und Ausstattung (5.816,00 €), Wartung und Reparatur von Maschinen und Ausstattung (13.000,00 €), All-In Vertrag Kopiermaschinen (10.000,00 €), Instandhaltung Schulgebäude (3.700,00 €), Wartung und Reparatur der Sportbusse (35.000,00 €), Sportärztliche Untersuchungen und externe Referenten (43.000,00 €), SISTRI (1.300,00 €), 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

24.950,00 €

Geplante Ausgaben für: die Gemeindewerbsteuer (600,00 €), Müllabfuhrgebühren (5.800,00 €), 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

118.100,00 €

2.2.1 Abschreibung auf materielle Anlagegüter

118.100,00 €

Abschreibungen auf: Straßenverkehrsmittel (38.700,00 €), Mobiliar (12.200,00 €), Beschilderung (7.700,00 €), Sportgeräte (30.000,00 €) Kopiermaschine (6.000,00 €), Tablet (10.000,00 €), Bibliotheksbücher (7.000,00 €), Fahnenmasten und Fahnen (6.500,00 €)

2.3 AUSGABEN FÜR ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGE

33.843,00 €

2.3.1 Laufende Zuwendungen

33.843,00 €

Ausgaben für die Rückerstattung für den Ankauf der Bücher und des didaktischen Materials, Rückerstattung von hinterlegten Kautionen (33.843,00 €)

3. Das Investitionsbudget

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

1.2.2 MATERIELLES ANLAGEVERMÖGEN

118.100,00 €

1.2.2.02 Nichtstaatliches Anlagevermögen

118.100,00 €

Geplante Ausgaben für den Ankauf: eines Sportbusses (38.700,00 €), Mobiliar (12.200,00 €), Beschilderung im Außenbereich (7.700,00 €), Sportgeräte (30.000,00 €) Kopiermaschine (6.000,00 €), Tablet (10.000,00 €), Bibliotheksbücher (7.000,00 €), Fahnenmasten und Fahnen (6.500,00 €)

Mals, den 24.02.2017

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