



## Begleitbericht zum Budget des Jahres 2019 - 2021

### 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 12.12.2018 Nr. 6 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 Landeshauptmanns 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 berechnete 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 2017-2020.

## 2019

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

#### **Erträge:**

<b>1.2</b>	<b>EINNAHMEN AUS VERKÄUFEN UND LEISTUNGEN SOWIE EINNAHMEN AUS ÖFFENTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>18.680,00 €</b>
------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------

<b>1.2.2</b>	<b><i>Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen</i></b>	<b>18.680,00 €</b>
--------------	--------------------------------------------------------------	--------------------

Einnahmen für: die Vergabe des Mehrzweckraumes (80,00 €), die Vergabe der Turnhalle (600,00 €), Einnahmen der Schulbar (18.000,00 €)

<b>1.3</b>	<b>EINNAHMEN AUS ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGEN</b>	<b>630.685,96 €</b>
------------	------------------------------------------------	---------------------

<b>1.3.1</b>	<b><i>Laufende Zuwendungen</i></b>	<b>630.685,96 €</b>
--------------	------------------------------------	---------------------

Einnahmen für: die Ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen (318.260,00 €), die Zuweisung für die Instandhaltung der Oberschulen (6.144,00), die Zuweisung für die anerkannte Bibliothek (3.781,96 €), die Zuweisung der Müllgebühren (7.500,00 €), die Zuweisung für die Auszahlung der Bücherschecks (30.000,00€), die Schülerbeiträge für das Verbrauchsmaterial (6.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die schulbegleitenden Veranstaltungen (90.000,00 €), die Jahresbeiträge der Sportschüler/innen (175.000,00 €), die Beiträge der Schüler/innen für die ECDL-Prüfungen (6.000,00 €), 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****619.365,96 €****2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern****170.810,00 €**

Geplante Ausgaben für den Ankauf von: Zeitschriften (5.000,00 €), Schulbücher (10.000,00 €), Büromaterial, Papier und Bibliotheksbücher (13.500,00 €), Kraftstoff für die Sportbusse (37.000,00 €), Dienstbekleidung der Schulwarte/innen und der Turnanzüge für die Sportschüler/innen (20.650,00 €), Toner für die Drucker (12.000,00 €), Akkus für Funkgeräte (500,00 €), Lebensmittel für Projektstage, Getränke für Schulfeste, Lebensmittel und Getränke der Schulbar (21.000,00 €), Munition, Torstangen und Wachs für die Sportschule (14.000,00 €) Druck des Jahrbuches, und der Sportzeitung (5.000,00 €), verschiedenes Verbrauchsmaterial und Lehrmittel für den Lehrbetrieb (19.360,00 €), Erste Hilfe Material (800,00 €), Reinigungsmaterial (12.000,00 €)

**2.1.2 Dienstleistungen****413.955,96 €**

Geplante Ausgaben für: die Kostenrückerstattung von Reisespesen an die Trainer (8.000,00 €), Werbung (3.000,00 €), Schulbegleitende Veranstaltungen und Trainingsaufenthalte der Sportschüler/innen (175.441,96 €), Lehrerfortbildungen (3.250,00 €), ECDL Skills Cards und Prüfungsgebühren und Saisonskarten und Skipässe (92.620,00 €), Instandhaltung Mobiliar und Ausstattung (6.144,00 €), Wartung und Reparatur von Maschinen und Ausstattung (8.000,00 €), All-In Vertrag Kopiermaschinen (11.000,00 €), Instandhaltung Schulgebäude (5.000,00 €), Wartung und Reparatur der Sportbusse (30.000,00 €), Sportärztliche Untersuchungen und externe Referenten (50.000,00 €), Verpflegung der Sportschüler/Innen bei Trainingsaufenthalten (15.000,00 €), Postspesen (2.000,00 €), Prämierungen von Schüler/innen (2.500,00 €), Spesen Schatzamt (000,00 €), Betreuung des digitalen Klassenbuchs (1.500,00 €), Beiträge für Verbände (400,00 €)

**2.1.3 Verwendung von Güter Dritter****8.000,00 €**

Geplante Ausgaben für: die Anmietung von Bahnen und Eishallen für das Training der Sportschüler/innen (8.000,00 €)

**2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben****26.600,00 €**

Geplante Ausgaben für: die Gemeindewerbsteuer (800,00 €), Sondermüllentsorgung (300,00 €) Müllabfuhrgebühren (5.000,00 €), Kraftfahrzeugsteuer Sportbusse (5.000,00 €), Gebühr für die Benutzung der Funkfrequenzen (600,00 €), Versicherung der Sportbusse (11.200,00 €), Autobahngebühr (3.700,00 €)



<b>2.3 AUSGABEN FÜR ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGE</b>	<b>30.000,00 €</b>
--------------------------------------------------	--------------------

<b>2.3.1 Laufende Zuwendungen</b>	<b>30.000,00 €</b>
-----------------------------------	--------------------

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

**Erläuterung der Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen, die das Finanzbudget 2020 der Schule bilden:**

### Erträge:

<b>1.2 EINNAHMEN AUS VERKÄUFEN UND LEISTUNGEN SOWIE EINNAHMEN AUS ÖFFENTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>18.700,00 €</b>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------

<b>1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen</b>	<b>18.700,00 €</b>
-------------------------------------------------------------	--------------------

Einnahmen für: die Vergabe des Mehrzweckraumes (100,00 €), die Vergabe der Turnhalle (600,00 €), Einnahmen der Schulbar (18.000,00 €)

<b>1.3 EINNAHMEN AUS ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGEN</b>	<b>610.183,80 €</b>
----------------------------------------------------	---------------------

<b>1.3.1 Laufende Zuwendungen</b>	<b>610.183,80 €</b>
-----------------------------------	---------------------

Einnahmen für: die Ordentliche Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen (302.347,00 €), die Zuweisung für die Instandhaltung der Oberschulen (5.836,80 €), die Zuweisung der Müllgebühren (7.000,00 €), die Zuweisung für die Auszahlung der Bücherschecks (30.000,00€), 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 (170.000,00 €), 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

**598.883,80 €**

#### 2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern

**173.527,00 €**

Geplante Ausgaben für den Ankauf von: Zeitschriften (4.000,00 €), Schulbücher (8.000,00 €), Büromaterial, Papier und Bibliotheksbücher (12.500,00€), Kraftstoff für die Sportbusse (35.000,00 €), Dienstbekleidung der Schulwarte/innen und der Turnanzüge für die Sportschüler/innen (25.650,00 €), Toner für die Drucker (10.000,00 €), Akkus für Funkgeräte (500,00 €), Lebensmittel für Projekttag, Getränke für Schulfeste, Lebensmittel und Getränke der Schulbar (21.000,00 €), Munition, Torstangen und Wachs für die Sportschule (13.000,00 €) Druck des Jahrbuches, und der Sportzeitung (5.300,00 €), verschiedenes Verbrauchsmaterial und Lehrmittel für den Lehrbetrieb (22.977,00 €), Erste Hilfe Material (600,00 €), Reinigungsmaterial (15.000,00 €)

#### 2.1.2 Dienstleistungen

**389.556,80 €**

Geplante Ausgaben für: die Kostenrückerstattung von Reisespesen an die Trainer (9.000,00 €), Werbung (2.000,00 €), Schulbegleitende Veranstaltungen und Trainingsaufenthalte der Sportschüler/innen (149.500,00 €), Lehrerfortbildungen (4.000,00 €), ECDL Skills Cards und Prüfungsgebühren und Saisonskarten und Skipässe (92.720,00 €), Instandhaltung Mobiliar und Ausstattung (5.836,80 €), Wartung und Reparatur von Maschinen und Ausstattung (10.000,00 €), All-In Vertrag Kopiermaschinen (15.000,00 €), Instandhaltung Schulgebäude (5.000,00 €), Wartung und Reparatur der Sportbusse (35.000,00 €), Sportärztliche Untersuchungen und externe Referenten (45.000,00 €), Verpflegung der Sportschüler/Innen bei Trainingsaufenthalten (10.000,00 €), Postspesen (2.000,00 €), Prämierungen von Schüler/innen (2.500,00 €), Spesen Schatzamt (100,00 €), Betreuung des digitalen Klassenbuchs (1.500,00 €), Beiträge für Verbände (400,00 €)

#### 2.1.3 Verwendung von Güter Dritter

**9.000,00 €**

Geplante Ausgaben für: die Anmietung von Bahnen und Eishallen für das Training der Sportschüler/innen (9.000,00 €)

#### 2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben

**26.800,00 €**

Geplante Ausgaben für: die Gemeindewerbsteuer (800,00 €), Sondermüllentsorgung (300,00 €) Müllabfuhrgebühren (5.000,00 €), Kraftfahrzeugsteuer Sportbusse (5.000,00 €), Gebühr für die Benutzung der Funkfrequenzen (600,00 €), Versicherung der Sportbusse (11.300,00 €), Autobahngebühr (3.800,00 €)



**2.3 AUSGABEN FÜR ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGE 30.000,00 €**

**2.3.1 Laufende Zuwendungen 30.000,00 €**

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 2020 sind keine Investitionen geplant.

**2021**

Siehe Erläuterungen des Finanzjahres 2020, da mit den gleichen Einnahmen und Ausgaben gerechnet wird.

Mals, den 22.11.2018

Die Schulsekretärin

Sonja Staffler



Die Schulführungskraft

Werner Oberthaler

