

BEGLEITBERICHT BUDGET – JAHR 2019 - 2020 – 2021

1. EINFÜHRUNG

Der folgende Begleitbericht betrifft die Finanzjahre 2019, 2020 und 2021. Es gibt für die betreffenden Finanzjahre keine großen geplanten Abweichungen, es wurde lediglich eine Kürzung der laufenden Zuwendungen von 5% für die Jahre 2020 und 2021 vorgesehen. Die anderen vorgesehenen Beträge stimmen für alle drei Jahre überein.

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-buchhalterische 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 24.02.2017 Nr. 3 genehmigt wurde, 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 (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 Kosten und Erträge in Kompetenz nach dem Prinzip des Bilanzgleiches, hervor.

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf der Grundlage der wirtschaftlichen Kompetenz erfolgen um den wirtschaftlichen Ausgleich (Erlöse gleich oder höher als die Kosten), 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:

Auswertung der Ertragsposten der dritten Stufe

| | | 2019 | 2020 | 2021 | |
|--|---|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Positive Gebarungsbestandteile | | 1 | 338.077,50 | 334.908,15 | 334.908,15 |
| | 1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen | 2 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 1.2.1 Einnahmen aus dem Verkauf von Gütern | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.2.4 Einnahmen aus der Verwaltung des Immobilienvermögens | 3 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen | | 2 | 337.077,50 | 333.908,15 | 333.908,15 |
| | 1.3.1 Laufende Zuwendungen | 3 | 327.077,50 | 323.908,15 | 323.908,15 |
| | 1.3.2 Investitionsbeiträge | 3 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1.4 Sonstige verschiedene Erträge und Einnahmen | | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.4.1 Versicherungsentschädigungen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.4.3 Einnahmen aus Rückerstattungen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.4.9 Sonstige Einnahmen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Für die Einnahmen der Jahre 2020 und 2021 wurde laut Angaben des Schulamtes eine Kürzung der Zuwendungen um 5% vorgenommen.

Die Einnahmen aus Verwaltung des Immobilienvermögens betragen **€ 1.000,00** und entsprechen der voraussichtlichen Beiträge für die Anmietung der Turnhallen und Pc Räume.

Die laufenden Zuwendungen umfassen **€ 327.077,50** und sind folgendermaßen zusammengesetzt:

einen Teil der ordentlichen Zuweisung **€ 53.387,00**

Beiträge der Schüler und Schülerinnen **€ 173.690,50** (= € 32.292,00 für Sprachaufenthalt Schottland, € 16.634,50 für Sprachaufenthalt Russland, € 10.624,00 für Sprachaufenthalt Madrid, € 8.400,00 für Lehrfahrten in Venedig und Neapel, € 5.740,00 für Sportwoche in Cesenatico, 10.000,00 € für Verbrauchsmaterial und Theaterbesuche, Museumsbesuche und Ausflüge (35,00 Euro/Schüler 1. Und 2. Klassen und 65,00 Euro/Schüler für 3.,4. und 5. Klassen), und 90.000,00 € Beiträge der Schüler des Sektion Sport

Beitrag des Ladinischen Schulamtes für die Sektion Sport **€ 100.000,00**

Die Investitionsbeiträge **Euro 10.000,00** entsprechen einen Teil der ordentlichen Zuweisung.

KOSTEN:

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

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2 Negative Gebarungsanteile | 1 | 338.077,50 | 334.908,15 | 334.908,15 |
| 2.1 Betriebliche Aufwendungen | 2 | 328.077,50 | 324.908,15 | 324.908,15 |
| 2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern | 3 | 31.000,00 | 27.830,65 | 27.830,65 |
| 2.1.2 Dienstleistungen | 3 | 293.877,50 | 293.877,50 | 293.877,50 |
| 2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben | 3 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 2.2 Abschreibungen und Abwertungen | 2 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter | 3 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 2.2.2 Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1 Laufende Zuwendungen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Erträge u. Finanzausgaben | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 Finanzausgaben | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1 Zinsen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. 2 Finanzerträge | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.3 Sonstige Finanzerträge | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 Außerordentliche Aufwendungen | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1 Außerordentliche Aufwendungen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.2 Nicht bestehende Aktiva | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.9 Sonstige außerordentliche Aufwendungen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 Außerordentliche Erträge | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.2 Nicht bestehende Passiva | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.3 Außerordentliche Erträge | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9 Sonstige außerordentliche Einnahmen | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zu den Konten der betrieblichen Anwendungen wird folgendes erläutert

2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern (31.000,00 Euro für das Jahr 2019; für die Jahre 2020 und 2021 wurden auch die Ausgaben um 5% gekürzt):

Für das Haushaltsjahr 2019 wird folgendes vorausgesehen: für Abos, Zeitschriften und Ankauf von Bücher für die Schulbibliothek 4.000,00 Euro, für die Schulzeitung Orange Juice 2.000,00 Euro, für Kopierpapier und Toner 8.000,00 Euro, für Benzinspesen Rasenmäher und Schneefräse € 200,00, für Dienstbekleidung 400,00 Euro, für Kabel, Usb-Sticks, Mouse, Dvds, usw. 1.500,00 Euro, für Lampen für Rack in den Klassen 1.500,00 Euro, für kleine

Feier Ankauf von Lebensmittel 500,00 Euro, für den Ankauf von Lehrmittel für die beiden Turnhallen 3.000,00 Euro, für Klebefolie für die Bibliothek 800,00 Euro, für Erste Hilfe-Material 500,00 Euro, für Reinigungsmaterial (Chemikalien) für die Schule und beide Turnhallen 8.000,00 Euro und für Ankäufe das Labor 600,00 Euro.

2.1.2 Dienstleistungen (293.877,50 Euro)

Auf dem Konto „Dienstleistungen“ sind folgenden Beträge vorgesehen:

9.677,50 Euro für eintägige Ausflüge und Lehrfahrten in Neapel und Venedig

190.000,00 für die Sportsektion

4.100,00 Euro für Telefonspesen und Hosting,

3.300,00 Euro für Reparaturen von Einrichtung und Wartungen von Maschinen,

6.000,00 Euro für das Theaterprojekt mit David Taylor, für psychologische Beratung, für die Physiotherapie mit Peristi Ivan und für verschiedene Projekte,

500,00 Euro für die Abgabe und Transport von Restmüll, 300,00 Euro für Postspesen, 1.750,00 Euro für digitales Register und Programm Xenus, 250,00 Euro für Beiträge an Schulverbände und 4.000,00 für Verträge All In für unsere Drucker und Kopierer.

59.550,50 Euro für Sprachaufenthalte in Schottland, Madrid und Russland € 5.740,00 für Sportwoche in Cesenatico, € 5.174,83 für Lehrfahrt in Bosnien, 3.534,67 Euro für Weiterbildung (im Jahr 2019 First Certificate und Advanced)

2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben (3.200,00 Euro)

Zu den Steuern und Abgaben zu Lasten der Schule sind 200,00 Euro für IRAP, und 3.000,00 Euro für die Müllentsorgung vorgesehen.

Zu den Konten der Abschreibungen und Abwertungen wird folgendes erläutert:

2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter (10.000,00 Euro)

Die Abschreibungen auf materielle Anlagegüter betreffen die einzelnen Positionen, die im Investitionsbudget vorgesehen sind und betragen insgesamt 10.000,00 Euro.

3. DAS INVESTITIONSBUDGET

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

Auswertung der vorgesehenen Positionen der Investitionen und Finanzierungsquelle

| | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|
| Materielles Anlagevermögen | 3 | 10.000,00 |
|-----------------------------------|----------|------------------|

Der Voranschlag für die Investitionen beträgt 10.000,00 und wird zur Gänze von Beiträgen von Dritten gedeckt.

Es sind folgende Ausgaben vorausgesehen:

für den Ankauf von Mobiliar und Einrichtung 5.000,00 Euro, für den Ankauf von Maschinen € 2.000,00 und für Projektoren in den Klassen, Leinwand, Notebook 3.000,00 Euro.

St.Ulrich, 13.11.2018

Die Sekretärin
Lorena Deiacò

Die Schuldirektorin
Dr. Monica Moroder