

BEGLEITBERICHT BUDGET – JAHR 2020 - 2021 – 2022

1. EINFÜHRUNG

Der folgende Begleitbericht betrifft die Finanzjahre 2020, 2021 und 2022. Es gibt für die betreffenden Finanzjahre keine großen geplanten Abweichungen, es wurde lediglich eine Kürzung der laufenden Zuwendungen von 5% für die Jahre 2021 und 2022 und das Projekt Erasmus wurde nur für das Finanzjahr 2020 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 vom Lehrerkollegium in der Sitzung vom 02.10.2019 zusammengestellt wurde und in der nächsten Sitzung des Schulrates vorgebracht 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 (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 Bilanzausgleiches, 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

			2020	2021	2022
1 Positive Gebarungbestandteile		1	384.157,00	357.154,80	357.154,80
	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	383.157,00	356.154,80	356.154,80
	1.3.1 Laufende Zuwendungen	3	381.157,00	354.154,80	354.154,80
	1.3.2 Investitionsbeiträge	3	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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 2021 und 2022 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 € 381.157,00 und sind folgendermaßen zusammengesetzt:

Sonderzuweisung für das Projekt Erasmus+ € 23.823,00 (für die Jahre 2021 + 2022 nicht vorgesehen)
einen Teil der ordentlichen Zuweisung € 61.584,00

Beiträge der Schüler und Schülerinnen € 180.750,00 (= € 38.250,00 für Sprachaufenthalt Irland, € 3.500,00 für Lehrfahrten in Brüssel oder Lehrfahrt, € 7.500,00 für Sportwoche in

Cesenatico, 11.500,00 € 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 120.000,00 € Beiträge der Schüler des Sektion Sport
 Beitrag des Ladinischen Schulamtes für die Sektion Sport € 115.000,00

Die Investitionsbeiträge **Euro 2.000,00** entsprechen einen Teil der ordentlichen Zuweisung.

KOSTEN:

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

		2020	2021	2022
2 Negative Gebarungsanteile	1	384.157,00	357.154,80	357.154,80
2.1 Betriebliche Aufwendungen	2	382.157,00	355.154,80	355.154,80
2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	3	30.111,00	26.931,80	26.931,80
2.1.2 Dienstleistungen	3	348.846,00	325.023,00	325.023,00
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter	3	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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 (30.111,00 Euro für das Jahr 2020; für die Jahre 2020 und 2021 wurden auch die Ausgaben um 5% gekürzt):

Für das Haushaltsjahr 2020 wird folgendes vorausgesehen: für Abos, Zeitschriften und Ankauf von Bücher für die Schulbibliothek 7.200,00 Euro, für die Schulzeitung Orange Juice 2.000,00 Euro, für Kopierpapier und Toner 4.811,00 Euro, für Benzinspesen Rasenmäher und Schneefräse € 400,00, für Dienstbekleidung 1.000,00 Euro, für Kabel, Usb-Sticks, Mouse, Dvds, usw. 2.200,00 Euro, für Lampen für Rack in den Klassen 2.000,00 Euro, für eventuelle kleine Feiern Ankauf von Lebensmittel 500,00 Euro, für den Ankauf von Lehrmittel für die beiden Turnhallen 3.200,00 Euro, für Klebefolie für die Bibliothek 1.500,00 Euro, für Erste Hilfe-Material 500,00 Euro, für Reinigungsmaterial (Chemikalien) für die Schule und beide Turnhallen 5.000,00 Euro.

2.1.2 Dienstleistungen (348.846,00 Euro)

Auf dem Konto „Dienstleistungen“ sind folgenden Beträge vorgesehen:

200,00 Euro für unsere Homepage,
6.000,00 Euro für eintägige Ausflüge und Lehrfahrten in (1.100,00 für Venedig, 1.120,00 für Raida Ladina, 500,00 für Maiausflug in Zans oder Maiausflug 3.280,00 für verschiedene Ausflüge)
235.000,00 für die Sportsektion
4.800,00 Euro für Telefonspesen und Hosting,
4.800,00 Euro für Reparaturen von Einrichtung, Mobiliar und Wartung von Maschinen,
6.000,00 Euro für psychologische Beratung, für die Physiotherapie mit Peristi Ivan und für verschiedene Projekte,
5.000,00 Euro für Reinigungsdienste (Fenster am WFO Gebäude)
1.000,00 Euro für die Abgabe und Transport von Restmüll,
300,00 Euro für Postspesen,
2.000,00 Euro für digitales Register und andere Anwendungen,
300,00 Euro für Beiträge an Schulverbände und
3.743,00 Euro für sonstige verschiedene Dienstleistungen (Theaterbesuch Nelson Mandela 385,00, Theater in englischer Sprache 400,00, Museums Ladin 50,00, Theaterbesuch „Europas längester Sommer“ 183,00, Teatro in lingua italiana 350,00, Lehrausgang mit Prof. Simon Stuffer 375,00, Verträge All In für unsere Drucker und Kopierer, verschiedene Maiausflüge und Theaterbesuche auch im Herbst 2.000,00)
79.703,00 Euro für die Ausbildung der Bürger (dieser Betrag wurde folgend aufgeteilt: 38.250,00 Euro für Sprachaufenthalt in Irland der 3. Klassen, 7.500,00 Euro für die Sportwoche in Cesenatico, 450,00 Euro für das Workshop Sporternährung, 23.823,00 Euro für das Projekt Erasmus +, 3.500,00 Euro für eine Lehrfahrt oder für Projekt Brüssel, 6.180,00 Euro für sonstige im laufe des Jahres zufallende Projekte und Referenten). Für die Finanzjahre 2021 und 2022 ist das Projekt Erasmus nicht vorgesehen.

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 (2.000,00 Euro)

Die Abschreibungen auf materielle Anlagegüter betreffen die einzelnen Positionen, die im Investitionsbudget vorgesehen sind und betragen insgesamt 2.000,00 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	2.000,00
----------------------------	---	----------

Der Voranschlag für die Investitionen beträgt 2.000,00 und wird zur Gänze von Beiträgen von Dritten gedeckt.

Es sind folgende Ausgaben vorausgesehen:

für den Ankauf von Mobiliar und Einrichtung 1.000,00 Euro, für den Ankauf von Maschinen € 500,00 und für Hardware 500,00 Euro.

St.Ulrich, 07.11.2019

Die Sekretärin
Lorena Deiaco

Die Schuldirektorin
Dr. Monica Moroder