

BEGLEITBERICHT BUDGET – JAHR 2021 - 2022 – 2023

1. EINFÜHRUNG

Der folgende Begleitbericht betrifft die Finanzjahre 2021, 2022 und 2023. Es gibt für die betreffenden Finanzjahre keine großen geplanten Abweichungen, es wurde lediglich eine Kürzung der laufenden Zuwendungen von 5% für die Jahre 2022 und 2023 getätigt und die beiden Projekte Erasmus+ und Sprachaufenthalt Irland wurden nur für das Finanzjahr 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 vom Lehrerkollegium voraussichtlich in der Sitzung vom 10.11.2020 zusammengestellt wird 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

		2021	2022	2023
1 Positive Gebarungsbestandteile	1	359.180,21	322.642,00	322.642,00
1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen	2	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen	2	359.180,21	322.642,00	322.642,00
1.3.1 Laufende Zuwendungen	3	355.380,21	318.742,00	318.742,00
1.3.2 Investitionsbeiträge	3	3.800,00	3.800,00	3.800,00
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 2022 und 2023 wurde laut Angaben des Schulamtes eine Kürzung der laufenden Zuwendungen um 5% vorgenommen.

Die laufenden Zuwendungen umfassen € **355.380,21** und sind folgendermaßen zusammengesetzt:

Laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Euro 197.080,00, davon

einen Teil der ordentlichen Zuweisung € 60.360,00,

einen Beitrag des Ladinischen Schulamtes für die Sektion Sport € 120.000,00 und der Restbetrag der Sonderzuweisung für Sprachaufenthalt in Irland € 16.720,00 (für die Jahre 2022 + 2023 nicht vorgesehen)

Restbetrag der Sonderzuweisung für das Projekt Erasmus+ und Brüssel 2018 € 11.945,61 (für die Jahre 2022 + 2023 nicht vorgesehen)

Laufende Zuwendungen der Haushalte Euro 141.590,00, davon

€ 130.000,00 Beiträge der Schüler des Sektion Sport und € 11.590,00 Restbetrag Schülerbeiträge 2020-21)

Sonderzuweisung für Projekt Erasmus+ bei Projektende € 4.764,60 (für die Jahre 2022 + 2023 nicht vorgesehen)

Die Investitionsbeiträge € **3.800,00** entsprechen einem Teil der ordentlichen Zuweisung.

KOSTEN:

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

		2021	2022	2023
2 Negative Gebarungsanteile	1	359.180,21	322.642,00	322.642,00
2.1 Betriebliche Aufwendungen	2	355.380,21	318.842,00	318.842,00
2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	3	34.800,00	31.692,00	31.692,00
2.1.2 Dienstleistungen	3	317.380,21	283.950,00	283.950,00
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	3.800,00	3.800,00	3.800,00
2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter	3	3.800,00	3.800,00	3.800,00
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 (34.800,00 Euro für das Jahr 2021; für die Jahre 2021 und 2022 wurden auch die Ausgaben um 5% gekürzt):

Für das Haushaltsjahr 2021 wird folgendes vorausgesehen: für Abos, Zeitschriften und Ankauf von Bücher für die Schulbibliothek 7.200,00 Euro, für die Schulzeitung Orange Juice und Druck einer neuen Broschüre 4.000,00 Euro, für Kopierpapier und Toner 4.500,00 Euro, für Benzinspesen Rasenmäher und Schneefräse 400,00 Euro, für Dienstbekleidung 1.000,00 Euro, für Kabel, USB-Sticks, Mouse, DVDs, Lampen für Rack in den Klassen, usw. 1.000,00 Euro, für den Ankauf von Chemikalien für Chemielabor 2.000,00 Euro, für eventuelle kleine Feiern Ankauf von Lebensmittel 100,00 Euro, für den Ankauf von Lehrmittel für die beiden Turnhallen 4.000,00 Euro, für Klebefolie für die Bibliothek 1.000,00 Euro, für Erste Hilfe-Material 600,00 Euro, für Reinigungsmaterial und Desinfektionsmittel (Chemikalien) für die Schule und beide Turnhallen 9.000,00 Euro.

2.1.2 Dienstleistungen (317.380,21 Euro)

Auf dem Konto „Dienstleistungen“ sind folgenden Beträge vorgesehen:
5.000,00 Euro für eintägige Ausflüge und Lehrfahrten (dieser Betrag ist anhand den vorigen Jahren geschätzt worden; wegen Covid-19 ist es nicht möglich im Voraus zu planen ob und welche Fahrten durchgeführt werden können)
250.000,00 Euro für die Sportsektion
4.500,00 Euro für Telefonspesen und Hosting,
4.300,00 Euro für Reparaturen von Einrichtung, Mobiliar und Wartung von Maschinen,
3.990,00 Euro für psychologische Beratung, für die Physiotherapie mit Peristi Ivan
,
4.000,00 Euro für Reinigungsdienste (Fenster an der Turnhalle Scurcia und eventuelle Sanifizierungen)
300,00 Euro für Postspesen,
2.000,00 Euro für digitales Register und andere Anwendungen,
300,00 Euro für Beiträge an Schulverbände und
2.000,00 Euro für sonstige verschiedene Dienstleistungen (dieser Betrag ist für Theaterbesuche, Workshops, Museumsbesuche, usw., laut den vergangenen Jahren geschätzt worden da aufgrund der Covid-Pandemie keine Projekte geplant werden; es beinhaltet auch den jährlichen All-In Vertrag für den Kopierer 40.990,21 Euro für die Ausbildung der Bürger (dieser Betrag wurde folgend aufgeteilt: 16.720,00 Euro als Restbetrag der Sonderzuweisung für den Sprachaufenthalt in Irland, 16.710,21 Euro als Restbetrag für das Projekt Erasmus+ und zusätzliche 7.560,00 Euro für eventuelle im Laufe des Jahres zufallende Projekte und Referenten. Für die Finanzjahre 2022 und 2023 sind die beiden Beträge für Irland und 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 (3.800,00 Euro)

Die Abschreibungen auf materielle Anlagegüter betreffen die einzelnen Positionen, die im Investitionsbudget vorgesehen sind und betragen insgesamt 3.800,00 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	3.800,00
-----------------------------------	----------	-----------------

Der Voranschlag für die Investitionen beträgt 3.800,00 und wird zur Gänze von Beiträgen von Dritten gedeckt.

Es sind folgende Ausgaben vorausgesehen:

für den Ankauf von Mobiliar und Ausstattungen 2.800,00 Euro, für den Ankauf von Maschinen € 500,00 und für Hardware 500,00 Euro.

St. Ulrich, 10.11.2020

Die Sekretärin
Lorena Deiacó

Die Schuldirektorin
Dr. Monica Moroder