



BEGLEITBERICHT BUDGET – JAHR 2024 - 2025 – 2026

1. EINFÜHRUNG

Der folgende Begleitbericht betrifft die Finanzjahre 2024, 2025 und 2026. Es gibt für die betreffenden Finanzjahre keine großen geplanten Abweichungen, es wurde lediglich eine Kürzung der laufenden Zuwendungen von 5% für die Jahre 2025 und 2026 getätigt. Die anderen vorgesehenen Beträge stimmen für alle drei Jahre überein, außer für die obengenannten Kürzungen und Projekte.

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 11.10.2022 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

			2024	2025	2026
1 Positive Gebarungbestandteile		1	350.939,00	342.433,05	342.433,05
	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	349.939,00	341.433,05	341.433,05
	1.3.1 Laufende Zuwendungen	3	345.939,00	337.633,05	337.633,05
	1.3.2 Investitionsbeiträge	3	4.000,00	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

Die **Einnahmen aus Verwaltung des Immobilienvermögens betragen € 1.000,00** und entsprechen den voraussichtlichen Beiträgen für die Anmietung der Turnhallen und PC-Räume.

Für die Einnahmen der Jahre 2025 und 2026 wurde laut Angaben des Schulamtes eine Kürzung der laufenden Zuwendungen um 5% vorgenommen.

Die laufenden Zuwendungen umfassen **€ 345.939,00** und sind folgendermaßen zusammengesetzt:

Laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Euro 166.119,00, davon einen Teil der ordentlichen Zuweisung € 59.869,00 einen Beitrag des Ladinischen Schulamtes für die Sektion Sport € 106.250,00

Laufende Zuwendungen der Haushalte Euro 179.820,00, davon

€ 130.000,00 Beiträge der Schüler des Sektion Sport; € 35.030,00 für Sprachaufenthalt Irland; € 6.760,00 für Sportwoche in Cesenatico, € 3.200,00 Lehrfahrt nach Rom, € 4.500,00 Lehrfahrt nach Venedig und € 330,00 für Escape Room.

Für die Einnahmen der Jahre 2025 und 2026 wurde laut Angaben des Schulamtes eine Kürzung der Investitionsbeiträge um 5% vorgenommen.

Die **Investitionsbeiträge € 4.000,00** entsprechen einem Teil der zugewiesenen ordentlichen Zuweisung.

KOSTEN:

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

		2024	2025	2026
2 Negative Gebarungsanteile	1	354.939,00	346.433,05	346.433,05
2.1 Betriebliche Aufwendungen	2	350.939,00	342.633,05	342.633,05
2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	3	22.386,60	19.393,15	19.393,15
2.1.2 Dienstleistungen	3	324.988,40	319.675,90	319.675,90
2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter	3	0,00	0,00	0,00
2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben	3	3.564,00	3.564,00	3.564,00
2.2 Abschreibungen und Abwertungen	2	4.000,00	3.800,00	3.800,00
2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter	3	4.000,00	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	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	4.000,00	4.000,00	4.000,00
3.2.3 Sonstige Finanzerträge	3	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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 (22.386,60 Euro für das Jahr 2024; für die Jahre 2025 und 2026 wurden auch die Ausgaben um 5% gekürzt):

Für das Haushaltsjahr 2024 wird folgendes vorausgesehen: für Abos, Zeitschriften und Ankauf von Bücher für die Schulbibliothek 2.286,60 Euro, für die Schulzeitung Orange Juice 3.000,00 Euro, für verschiedenes Verbrauchsmaterial für die Verwaltung, für Kopierpapier und Toner 5.000,00 Euro, für Benzinspesen Rasenmäher und Schneefräse 500,00 Euro, für Dienstbekleidung 800,00 Euro, für Kabel, USB-Sticks, Mouse, Austausch von Pc-Tastaturen, usw. 2.000,00 Euro, für den Ankauf von Chemikalien für Chemielabor 1.000,00 Euro, , für verschiedene Repräsentationsausgaben 500,00 Euro, für den Ankauf von Lehrmittel für die beiden Turnhallen 1.000,00 Euro, für Verbrauchsmaterial für die Bibliothek und verschiedene kleine Prämierungen der Schüler und Schüleinnen bei den schulinternen Turniere 5.000,00 Euro, für Erste Hilfe-Material 800,00 Euro, für Reinigungsmaterial und Desinfektionsmittel (Chemikalien) für die Schule und beide Turnhallen 500,00 Euro.

2.1.2 Dienstleistungen (324.988,40 Euro)

Auf dem Konto „Dienstleistungen“ sind folgenden Beträge vorgesehen: 800,00 Euro für Werbung, 1.000,00 Euro für die traditionelle Lehrfahrt „Raida Ladina“, 236.250,00 Euro für die Sportsektion (für die Jahre 2025 + 2026 wurde der Betrag der Zuweisung seitens der Autonomen Provinz um 5% gekürzt) 3.000,00 Euro für Telefonspesen und Hosting Homepage, 5.000,00 Euro für ordentliche Wartung und Reparaturen von Einrichtung, Mobiliar, Maschinen und Ausrüstung und unbewegliche Güter, 4.950,00 Euro für die Physiotherapie mit Peristi Ivan im Frühjahr und im Herbst, für das Projekt „Viaggio virtuale a Mosca“ mit Zolotareva und für Erste Hilfe Kurs für die Klassen 4 ABC 2.000,00 Euro für Reinigungsdienste 62.490,00 Euro für die Ausbildung der Bürger (dieser Betrag wurde folgendermaßen aufgeteilt):

Sprachaufenthalt Irland der Klassen 3.ABC	35.030,00 €
Sportwoche in Cesenatico der Klassen 2.ABC	6.760,00 €
Lehrfahrt nach Rom der Klasse 4A	3.200,00 €
Lehrfahrt nach Venedig der Klasse 4C	4.500,00 €
Projekt Teambildung in Zans der Klassen 1.ABC	2.500,00 €
Projekt Gemellaggio con Trieste der Klasse 4B	3.000,00 €
Projekt „Viac ti Grijons“ mit der Klasse 5B	7.500,00 €

400,00 Euro für Postspesen,
500,00 Euro für Ausgaben für den Schatzamtsdienst
3.000,00 Euro für digitales Register und andere Anwendungen,

300,00 Euro für Beiträge an Schulverbände und
5.298,40 Euro für sonstige verschiedene Dienstleistungen (Projekte mit OEW und Escape Room) und davon sind 2.500,00 € für verschiedene Theateraufführungen in deutscher, italienischer und englischer Sprache vorgesehen; und 2.000,00 € für den jährlichen All-In Vertrag für den Kopierer

2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben (3.564,00 Euro)

Zu den Steuern und Abgaben zu Lasten der Schule sind 500,00 Euro für IRAP, 64,00 Euro für Stempelsteuer 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 (4.000,00 Euro)

Die Abschreibungen auf materielle Anlagegüter betreffen die einzelnen Positionen, die im Investitionsbudget vorgesehen sind und betragen insgesamt 4.000,00 Euro. (für die Jahre 2025 + 2026 wurde der Betrag der Investitionsbeiträge seitens der Autonomen Provinz um 5% gekürzt)

ERTRÄGE UND FINANZAUSGABEN:

3.2.3 Sonstige Finanzerträge

Es wurden 4.000,00 Euro Aktivzinsen auf dem Schatzamtskonto geschätzt

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

1.2.2 Materielles Anlagevermögen	3	4.000,00
---	----------	-----------------

Der Voranschlag für die Investitionen beträgt 4.000,00 und wird zur Gänze von Beiträgen von Dritten gedeckt.

Es sind folgende Ausgaben vorausgesehen:

für den Ankauf von Mobiliar und Ausstattungen 4.000,00 Euro.

St. Ulrich, 17.11.2023

Die Sekretärin
Lorena Deiacó

Der Schuldirektor
Dr. Bernhard Flatscher