



## **BEGLEITBERICHT BUDGET – JAHRE 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-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 Nr. 02/17 vom 07.03.2017 genehmigt wurde, erstellt.

Die gesetzlichen Verweise sind:

- Art. 17 GvD 118/2011 und Anlage 4/1 Punkt 4.3,
- DLH vom 13. Oktober 2017, Nr. 381 „Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen der Autonomen Provinz Bozen“.

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 und wird für den Dreijahreszeitraum 2018-2020 erstellt.

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf die 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:

Die Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie aus öffentlichen Dienstleistungen (2.1.2.4) von 2.000,00 € entsprechen den Kautionen für die Benutzung der Turnhalle seitens mehrerer Vereine der Gemeinde Abtei. Die Kautionen werden bei der ersten Benutzung der Turnhalle überwiesen und bleiben im Besitz der Schule solange die Vereine den angeführten Dienst in Anspruch nehmen.

Die Einnahmen der laufenden Zuwendungen (2.1.3.1) von 89.265,00 € setzen sich gemäß Beschluss der LR Nr. 79 vom 30.01.2018 aus den laufenden Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen und den laufenden Zuwendungen von Haushalten, wie aus der folgenden Auflistung ersichtlich, zusammen:

Beschreibung	Betrag in €
Zuweisung des Schulamtes für den ordentlichen Lehr- und Verwaltungsbetrieb und für den Ankauf von Einrichtung im Ausmaß von	32.671,00 3.744,00
Zuweisung zum Ankauf von Schulbüchern für die Schülerinnen und Schüler des Bienniums, unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Anzahl von Neueinschreibungen für das Schuljahr 2019/20 (= insgesamt 50 x 76,00 €), im Ausmaß von	3.800,00
Zuweisung für die Rückerstattung der Ausgaben für den Ankauf der Bücher und des didaktischen Materials an die SchülerInnen und Schüler des Trienniums (= zur Zeit 67 x 150,00 €) im Ausmaß von	10.050,00
Beitrag der Region für den Sprachaufenthalt der 3. Klassen OSZ Stern Abtei in Irland. Die Schätzung erfolgt auf der Grundlage der erhaltenen Zuweisungen der Vorjahre.	4.000,00
Beiträge der Schülerinnen und Schüler für die schulbegleitenden Veranstaltungen und Projekte laut den Dreijahresplan für die Bildungsangebote 2016-2019. Die Schätzung erfolgt auf der Basis der tatsächlichen Ausgaben der Vorjahre.	35.000,00

Die Investitionsbeiträge auf dem Konto 2.1.3.2 belaufen sich auf 8.960,00 € und werden im Investitionsbudget für das materielle Anlagenvermögen (1.1.2.2) wie unter Punkt 3. (Investitionsbudget) genauer beschrieben, verwendet.

**KOSTEN:**

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

Die Summe der betrieblichen Aufwendungen (Stufe 2.2.1) für den Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern, für Dienstleistungen und sonstige Gebarungsausgaben im Gesamtausmaß von 100.225,00 € ist, in Anbetracht der Erfahrungswerte der Vorjahre, folgendermaßen aufgeteilt:

Beschreibung	Betrag in €
Auf diesem Konto werden die Ausgaben für den Ankauf von <b>Zeitungen und Zeitschriften</b> und Abonnements, sowie auch jene für den Ankauf von Schulbüchern und Büchern für die Didaktik und Verwaltung gebucht.	14.730,00
Auf dem Konto <b>Papier, Schreibwaren und Druckwerke</b> werden die laufenden Ausgaben für Verbrauchsmaterial für den ordentlichen Lehr- und Verwaltungsbetrieb eingetragen.	2.300,00
Das Konto <b>Ausrüstung</b> enthält die Ausgaben für Güter bzw. Ausrüstung für die Verrichtung der verschiedenen Tätigkeiten unter der Inventarisierungsschwelle.	2.200,00
Das Konto <b>Informatikmaterial</b> enthält die Aufwendungen für Zubehör und Material für Computer, Drucker und das ganze IT-Material unter der Inventarisierungsschwelle.	2.000,00
Auf dem Konto <b>Güter für Repräsentationstätigkeiten</b> werden die Aufwendungen für Güter im Rahmen der Repräsentationstätigkeit (z.B. Güter für das Zeremoniell, Medaillen, Pokale oder sonstige Preise) gebucht.	250,00

Auf das Konto <b>Zubehör für Sport und Freizeitaktivitäten</b> fallen die Ausgaben für den wiederkehrenden Ankauf von Gütern und Material für die Freizeitgestaltung und Sporttätigkeiten.	2.000,00
Unter <b>Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien</b> versteht man etliche Güter und Mittel für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb, welche im Finanzbudget keine spezifische Einstufung finden.	1.000,00
Unter den <b>Chemikalien</b> fallen die Reinigungsmittel für die Hygiene von Räumlichkeiten, Gütern und Menschen.	3.000,00
Das Konto <b>Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte</b> enthält auch die voraussichtlichen Ausgaben für geringere Ausstattung für die Reinigung.	2.000,00

Der Bereich Dienstleistungen sieht folgende Aufwendungen vor:

Beschreibung	Betrag in €
Auf diesem Konto werden die Tätigkeiten im Rahmen der <b>Werbung</b> eingetragen, für die Förderung und Vertreibung durch Massenmedien (Radio, Fernseher, Zeitungen und Zeitschriften, Internet), für die Verbreitung von nützlichen Informationen mit dem Ziel deren Nutzung in der Gesellschaft zu fördern (wie z.B. die Erstellung der Webseite der Schule).	1.000,00
Das Konto <b>Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung</b> beinhaltet die Aus- und Abgaben für nicht verpflichtende Fortbildungen und Schulungen an das Lehrpersonal und die Kosten für fachspezifische Dienstleistungen im pädagogischen Umfeld im Rahmen von schulbegleitenden Veranstaltungen und Projekten (z.B. Referententätigkeit von Freiberuflern und Fachleuten für Bildungsangebote für die Schülerinnen und Schüler)	2.500,00
Für Telefonspesen auf dem Konto <b>Festnetztelefon</b> wird der Betrag nebenan vorgesehen.	1.800,00
Im Bereich der <b>ordentlichen Wartung und Reparaturen</b> fallen die Aufwendungen für <ul style="list-style-type: none"> <li>• die Instandhaltung von Mobiliar und Ausstattungen,</li> <li>• die Instandhaltung von Anlagen und Maschinen,</li> <li>• die Instandhaltung von Ausrüstungen,</li> <li>• die Instandhaltung von Büromaschinen..</li> </ul>	2.500,00 2.500,00 1.500,00 1.500,00
Auf dem Konto <b>Dienstverträge für die Ausbildung der Bürger</b> werden folgende Schultätigkeiten verbucht: Studien- und Sprachaufenthalte durch Reisebüros, didaktische und Erziehungsprojekte, sportliche Aufenthalte und Theaterwerkstätten, sowie sämtliche Lehrausflüge und -ausgänge mit Busbeförderungen oder Benutzung der öffentlichen Verkehrsmittel im Rahmen der Unterrichtstätigkeit.	35.000,00
Die Ausgaben für die <b>Postspesen</b> belaufen sich auf und die <b>Aufwendungen für den Schatzamtsdienst</b> auf	100,00 50,00
Die <b>Beiträge für Verbände</b> (z.B. ASSA, Schulverband) belaufen sich auf	1.000,00
Das Konto <b>Sonstige n.a.b. verschiedene Dienstleistungen</b> enthält die Ausgaben für den Ankauf von Eintrittskarten für Museen, sowie Dienstleistungsverträge ALL IN für Drucker und Fotokopiergeräte. Der Betrag enthält auch die bereits in die Vorjahre eingezahlten Kauttionen der Vereine für die fortlaufende Benützung der Turnhalle bis auf Widerruf nach der Einstellung der Tätigkeit.	11.270,00

Sonstige Gebarungsausgaben (Stufe 2.1.9) im Wert von 1.065,00 € werden gebucht für

Beschreibung	Betrag in €
Die <b>regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)</b>	500,00
Die <b>Müllentsorgungsabgaben und -gebühren</b>	565,00

Die Abschreibungen auf materielle Anlagengüter (Stufe 2.2.1) belaufen sich auf insgesamt 8.960,00 € und beschränken sich auf die:

Beschreibung	Betrag in €
<b>Abschreibungen auf Mobiliar und Ausstattung</b> sowie die	2.500,00
<b>Abschreibungen auf sonstiges n.a.b. Mobiliar und Ausstattungen</b> , auf Grund der Beschaffung, bei Bedarf, von Einrichtung und etlichen Ausrüstungen für den ordentlichen Lehr- und Verwaltungsbetrieb.	6.460,00

### 3. DAS INVESTITIONSBUDGET

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

Auf Grund der Tatsache, dass im Laufe der Finanzjahre immer wieder kleine Anschaffungen an Möbeln, Ausstattungen und Ausrüstungen zu tätigen sind und in Anbetracht des anstehenden Zubaus des Schulgebäudes werden voraussichtlich für den Dreijahreszeitraum 2019-2021 folgende Ausgaben vorgesehen:

Beschreibung	Betrag in €
N.a.b. Möbel und Ausstattungen,	2.500,00
N.a.b. Ausrüstungen.	6.460,00

### 4. DIE TÄTIGKEITSPLANUNG

In der Tätigkeitsplanung werden manche bereits oben angeführten und rechtmäßig begründeten Aufwendungen bzw. Kosten für bestimmte Tätigkeiten wie folgt zweckgebunden:

Beschreibung	Betrag in €
1. Der <b>Bücherscheck für das Schuljahr 2019/20</b> wird berechnet im Ausmaß von	10.050,00
2. Der <b>Beitrag der Region für den Sprachaufenthalt</b> der 3. Klassen vom 11.-18.05.2019 in <b>Irland</b> im Ausmaß von	4.000,00
3. Die <b>Zuweisung zum Ankauf von Schulbüchern</b> im Ausmaß von voraussichtlich	3.800,00
4. Die <b>Telefonspesen</b> laut den Erfahrungswerten der Vorjahre in der Höhe von	1.800,00
5. Die <b>Dienstleistungsverträge ALL IN für verschiedene Drucker und Fotokopiergeräte</b> schlagen zu Buche mit	9.000,00
6. Der 1. Teil der <b>Theaterwerkstatt</b> mit den 1. Klassen OSZ Stern wird im Monat November 2018 (Finanzbudget 2018) durchgeführt,	1309,40
während der 2. Teil im Zeitraum <b>Jänner – April 2019 (Finanzbudget 2019)</b> stattfindet. Die entsprechenden Kosten belaufen sich jeweils auf	984,08

Anbei wird eine detaillierte Auflistung der geplanten Tätigkeit mit einer genauen und ausführlichen Beschreibung und Berücksichtigung der Klassen- und Schüleranzahl, des Zeitraums der Durchführung sowie der erfassten Erträge und Aufwendungen auf den Konten der 6. Ebene als wesentlicher Bestandteil dieses Begleitberichts beigelegt.

Stern, den 20.11.2018

Die Schulführungskraft  
Dr. Elena Pellegrini  
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

Die Schulsekretärin  
Paolina Agreiter  
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)