



Beschluss Nr. 11 des Schulrates Rechnungsjahr 2025

Datum: 25. November 2025

Beginn: 17.00 Uhr

Ort: IdeaLab (Raum 107+108)

Der Schulrat der Wirtschaftsfachoberschule „Franz Kafka“ Meran hat sich aufgrund einer formellen Einladung des Vorsitzenden des Schulrates zu einer Sitzung eingefunden.

Die Mitglieder:

anw.: entsch. abw.:

LAIMER Markus	<i>Elternvertreter</i>	X
LANTHALER Ingeborg		X
NIPPER Bettina		X
FUCHSBERGER Barbara	<i>Lehrervertreter</i>	X
GRITSCH Markus Johann		X
LAURITO Emanuela		X
STAUDER Roland		X
STEINER Carmen		X
STIMPFL Birgit		X
HOFER Sofia	<i>Schülervertreter</i>	X
MAYR Denise		X
PICHLER Lukas		X
Schuldirektor Ratering Matthias	von Amts wegen	X
Schulsekretärin Micheletti Claudia		X
Vorsitzender: Ratering Matthias		
Schriftführerin: Micheletti Claudia		

GEGENSTAND: Genehmigung des Finanz- und Investitionsbudgets für die Haushaltsjahre 2026, 2027 und 2028



GEGENSTAND: Genehmigung des Finanz- und Investitionsbudgets für die Haushaltjahre 2026, 2027 und 2028

Nach Einsichtnahme in:

- das LG. Nr. 20 vom 18.10.1995 in geltender Fassung;
- das LG Nr. 12 vom 29.06.2000 in geltender Fassung;
- den Beschluss der Landesregierung vom 08.09.2015, Nr. 1028, über die Kriterien für die Zuweisung von Fonds an die Schulen für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb, für den Ankauf von Einrichtung und für die ordentliche Instandhaltung der Liegenschaften;
- das Dekret des L.H. vom 13.10.2017, Nr. 38, Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art;
- die Mitteilung des Amtes für die Finanzierung der Bildungseinrichtungen vom 28.10.2025;
- den Beschluss des Lehrerkollegiums vom Nr. 5 vom 17.11.2025, mit welchem der Dreijahresplan des Bildungsangebotes für das Schuljahr 2025/26, „Teil C1/C2“ genehmigt wurde;
- den Beschluss des Schulrates Nr. 8 vom 25.11.2025, mit welchem der Dreijahresplan des Bildungsangebotes für das Schuljahr 2025/2026, „Teil C1/C2“, genehmigt wurde;
- in den Begleitbericht zum Budget vom 05.11.2025;
- das positive Gutachten, Bericht Nr. 3, der Mitglieder des Kontrollorgans Nr. 9 vom 21.11.2025;

Festgestellt,

- dass der Schuldirektor im Einverständnis mit der Verwaltungsverantwortlichen das Finanzbudget für die Haushalte 2026, 2027 und 2028, mit allen erforderlichen Unterlagen, erstellt hat,

wird vom Schulrat mit gesetzmäßig zum Ausdruck gebrachter Stimmeneinheit

beschlossen

- das Finanzbudget für die Haushalte 2026, 2027 und 2028 zu genehmigen.

Die Finanz- und Investitionsbudgets weisen folgende Gesamtbeträge auf:

Erträge – 1 Positive Gebarungsbestandteile

Auswertung der Ertragsposten der dritten Stufe

1 Positive Gebarungsbestandteile	196.645,35 Euro
2.1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen	196.645,35 Euro
2.1.3.1 Laufende Zuwendungen	196.645,35 Euro
2.1.3.1.01 Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen	174.645,35 Euro
2.1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen	174.645,35 Euro
Ordentliche Zuweisung: Die ordentliche Zuweisung wurde vom Amt für Finanzierung der Bildungseinrichtungen aufgrund der Kriterien des Beschlusses der Landesregierung Nr. 79 vom 30.01.2018, abgeändert durch Beschluss Nr. 850 vom 24.10.2025, errechnet und beträgt für unsere Schule für das HHJ 2026, 113.155,04 Euro.	113.155,04 Euro
Zuweisung für Instandhaltung: Laut Kriterien für das Budget 2026 stehen der Schule 5.472,00 Euro für die Instandhaltung des Schulgebäudes zu.	5.472,00 Euro
Zuweisung für die anerkannte Schulbibliothek: Die Zuweisung für anerkannte Schulbibliotheken wird laut den Kriterien des Beschlusses der Landesregierung Nr. 79 vom 30.01.2018, abgeändert durch Beschluss Nr. 850 vom 24.10.2025, errechnet und beträgt für das HHJ 2026 4.513,31 Euro. Laut Erfahrungswerten wird für Bibliotheksbücher, sowie Zeitungen und Zeitschriften ein höherer Betrag benötigt und somit im Ausgaben-Konto aufgestockt.	4.513,31 Euro
Zuweisung für Schul- und Leihbücher: Im Spätsommer 2026 wird vom Amt für Schulfürsorge der Betrag mitgeteilt, welcher der Schule für den Ankauf von Schul- und Leihbücher für das Schuljahr 2026/27 zugewiesen wird. Laut aktuellem Dekret des Landesrats (Amt für Schulfürsorge) Nr. 12445/2025 vom 28.08.2025 sind - wie in den vergangenen Jahren - 90 Euro Höchstbetrag pro eingeschriebene/r Schüler/in der Oberschule vorgesehen. Der Betrag wurde in Anbetracht der aktuellen Schülerzahl berechnet. Eventuelle Änderungen werden durch eine Finanzbudgetänderung eingebaut.	44.460,00 Euro
Zuweisung für Funktionsdiagnosen: Der Betrag der Zuweisung für Funktionsdiagnosen beträgt für das HHJ 2026 1.045,00 Euro (laut Mitteilung vom 28.10.2025). Dieser wird auf dem Aufwandskonto Zeitungen und Zeitschriften vorgesehen und bei Bedarf auf ein anderes Konto mittels Finanz-/Investitionsbudgetänderung umgebucht.	1.045,00 Euro
Zuweisung für Müllabfuhr: Für diese Zuweisung wird innerhalb Februar 2026 ein Sonderansuchen gestellt. Der Betrag wird aufgrund von Erfahrungswerten ermittelt.	6.000,00 Euro

2.1.3.1.02	Laufende Zuwendungen von Haushalten	22.000,00 Euro
2.1.3.1.02.01.001	Laufende Zuwendungen der Haushalte	22.000,00 Euro
Wien-Lehrfahrt Für die mehrtägigen Lehrausflüge bzw. Reisen werden von den Schülern/Schülerinnen die Bus- bzw. Flug- und Übernachtungskosten eingenommen. Die Beträge werden in der Budgetplanung, dem Prinzip der Vorsicht folgend, etwas niedriger angesetzt und nach Einholung der definitiven Angebote durch eine Finanzbudgetänderung richtiggestellt. Aufgrund der aktuellen Lehrer-Proteste sind keine schulbegleitenden Veranstaltungen im Schuljahr 2025/2026 vorgesehen, dies bedeutet, dass im Frühling 2026 weder Kulturreisen, noch Sprachreisen oder Lehrfahrten stattfinden werden. Es ist daher aktuell ausschließlich die Wien-Lehrfahrt im Herbst 2026 geplant.		12.000,00 Euro
Schülerbeiträge: Aufgrund der Lehrer-Proteste und der Tatsache, dass für das Schuljahr 2025-2026 keine schulbegleitenden Veranstaltungen vorgesehen sind, wurde in der Schulratssitzung vom 14.10.2025 vom Schulrat nach eingehender Diskussion beschlossen, im Jahr 2025 keine Schulbeiträge von den Tagesschülern einzuheben. Dies wurde so im Protokoll festgehalten. Die Schülerbeiträge für die Abendschüler/Abendschülerinnen werden von der Landesverwaltung festgelegt (100,00 Euro Einschreibegebühr und 225,00 Euro Besuchsgebühr pro Semester). Hierbei werden voraussichtlich um die 10.000,00 Euro in den Schulhaushalt einfließen. Sollte sich der Betrag der Einnahmen erhöhen wird das Budget durch eine Finanzbudgetänderung angepasst.		10.000,00 Euro
2.1.3.2	Investitionsbeiträge	0,00 Euro
2.1.3.2.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen	0,00 Euro
2.1.3.2.01.02.001	Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der positiven Gebarungsanteile beläuft sich somit auf **196.645,35 Euro**.

Aufwendungen – 2 Negative Gebarungsanteile:

2 Negative Gebarungsanteile	196.645,35 Euro
2.1.2 Betriebliche Aufwendungen	196.645,35 Euro
2.2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	103.960,00 Euro
2.2.1.1.01 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	103.960,00 Euro
2.2.1.1.01.01 Zeitungen und Zeitschriften / Publikationen	54.460,00 Euro
2.2.1.1.01.001 Zeitungen, Zeitschriften und Bibliotheksbücher Hierbei wird jährlich der Bestand an Belletristik und Fachliteratur ergänzt. Dieser Geldbetrag dient u.a. auch für den Ankauf der Abonnements von Tageszeitungen, Zeitschriften und Fachzeitschriften, die in der Bibliothek für Lehrer und Schüler aufliegen. Die Tageszeitungen liegen auch im Lehrerzimmer auf. Auch die Zuweisung für Funktionsdiagnosen wurde auf dieses Konto eingebucht um eventuell Bücher anzukaufen, bei Bedarf wird der Betrag mittels Budgetänderung umgebucht.	10.000,00 Euro
2.2.1.1.01.002 Publikationen (Schulbücher) Mit diesem Konto werden die Ausgaben für den Ankauf von Schul-, Leih- und Arbeitsbücher, sowie für ebook-Lizenzen von Schulbüchern für alle Schulklassen, getätigt. Auch Soft- und Hardware zur leihweisen Überlassung zugunsten der Schüler/Schülerinnen werden von diesem Konto angekauft (lt. Dekret des Landesrats Nr. 12445/2025)	44.460,00 Euro
2.2.1.1.01.02 Sonstige Verbrauchsgüter	34.000,00 Euro
2.2.1.1.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke Dieses Konto dient dem Ankauf von Fotokopierpapier, Toner für Drucker und Kopiergeräte, Büromaterial, Protokollblätter, Bibliotheksmaterial, Drucksorten für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb. Auch das ÜFA-Verbrauchsmaterial wird von diesem Konto angekauft.	6.500,00 Euro
2.2.1.1.02.004 Kleidung (Dienstkleidung) Von diesem Konto werden für die Schulwart/innen Schürzen und Sicherheitsschuhe angekauft. Zudem werden nach Bedarf für Schüler/innen, sowie die Schullaborantin, Schürzen und Schutzbrillen für den Chemieunterricht angekauft.	2.000,00 Euro
2.2.1.1.02.006 Informatikmaterial Aus diesem Konto wird der Ankauf von Toner, Bildschirmen, Boxen, Mouse, Tastaturen, Festplatten, Hardware (unter dem Inventarwert), Kabeln für den Informatik- sowie IKT-Unterricht getätigt.	9.000,00 Euro
2.2.1.1.02.007 Sonstige technische, nicht medizinische Spezialmaterialien Von diesem Konto werden Ausgaben für Lehrmittel und Geräte für den Lehrbetrieb, für verschiedene Unterrichtsprojekte, sowie für Integration/Migration, getätigt. Zudem wird von diesem Konto auch Toiletten- sowie Handtuchpapier angekauft.	6.000,00 Euro

2.2.1.1.01.02.009 Güter für Repräsentationstätigkeiten	500,00 Euro
2.2.1.1.01.02.011 Nahrungsmittel Dieses Konto dient dem Ankauf von Lebensmitteln für Versuche im Chemie- und Biologieunterricht, sowie von Lebensmitteln, die für die Zubereitung von Speisen im Rahmen von Unterrichtsprojekten (beispielsweise Erasmus+) angekauft werden.	1.000,00 Euro
2.1.1.01.02.012 Zubehör für Sport- u. Freizeitaktivitäten Von diesem Konto werden Ausgaben für den Schulsport getätigt, unter anderem Sportartikel und Turnergeräte, sowie Sachpreise für die internen Schulsportturniere.	4.000,00 Euro
2.2.1.1.01.02.014 Sonderdruckwerke Dieses Konto dient dem Druck der Schulbroschüren, Aufkleber für die Broschüren, größere Drucksorten für Veranstaltungen, sowie eventuelle Wandbeschriftungen zur Aufwertung des Schulgebäudes, u. Ä.	2.000,00 Euro
2.2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien Von diesem Konto werden Verbrauchsmaterialien für den Lehrbetrieb, für das Biologie- und Chemielabor, sowie für Integration/Migration angekauft.	3.000,00 Euro
2.2.1.1.01.03 Flora und Fauna	500,00 Euro
2.2.1.1.01.03.002 Wild- und Zuchtpflanzen Von diesem Konto werden Grünpflanzen für den Schulhof und das Schulgebäude, sowie Zubehör wie Töpfe, Blumenerde und Ähnliches angekauft.	500,00 Euro
2.2.1.1.01.05 Arzneimittel und sonstige medizinische Verbrauchsgüter	15.000,00 Euro
2.2.1.1.01.05.001 Pharmazeutische Produkte und Blutprodukte Dieses Konto dient dem Ankauf von Erste-Hilfe-Material.	500,00 Euro
2.2.1.1.01.05.006 Chemikalien Aus diesem Konto werden Putz- und Reinigungsmittel für die beiden Schulgebäude, die Aula Magna und die Turnhalle angekauft. Zur Reinigung wird umweltschonendes Reinigungsmaterial eingesetzt. Da die Reinigung sehr kostenintensiv ist und sich die Hygienevorschriften ändern können, ist es durchaus möglich, dass der Betrag im Laufe des Jahres erhöht werden muss.	13.000,00 Euro
2.2.1.1.01.05.999 Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte Dieses Konto dient der Anschaffung von kleinerer Ausstattung für die Reinigung, wie beispielsweise Zubehör für Reinigungsmaschinen, kleiner Geräte für die Reinigung, u. Ä.	1.500,00 Euro
2.2.1.2 Dienstleistungen	79.185,35 Euro
2.2.1.2.01 Ordentliche Dienstleistungen	79.185,35 Euro
2.2.1.2.01.02 Repräsentationskosten, Organisation von Events, Werbung und Leistungen für Dienstreisen	33.953,35 Euro
2.2.1.2.01.02.004 Werbung Von diesem Konto werden Ausgaben für Inserate in verschiedenen Zeitungen und Zeitschriften für den Tag der offenen Tür u. Ä. getätigt.	2.000,00 Euro

2.2.1.2.01.02.005 Organisation von Veranstaltungen und Tagungen Von diesem Konto werden Ausgaben für eintägige Ausflüge, sowie für mehrtägige Lehrfahrten und Kulturreisen, Erasmus-Projekte, Englisches Theater und alle weiteren schulbegleitenden Veranstaltungen getätigt. Hiermit werden Busspesen, Eintritte für Museen, Theater, Trampolinhalles, Hochseilgarten, Eislaufen, Bahnkarten, aber auch die Gebühr für die PLIDA- und ECDL-Prüfung bezahlt. Da aufgrund der Lehrer-Proteste im 2. Semester des Schuljahres 2025/2026 weder Veranstaltungen noch Lehrausflüge geplant sind, bezieht sich der angegebene Betrag auf das 1. Semester des Schuljahres 2026/2027. Aus diesem Grund und weil die großen Posten wegfallen (Kulturreisen der 5. Klassen, Sprachreisen und Lehrfahrten der 4. Klassen), welche immer im Frühling (2. Semester eines jeden Schuljahres) stattfinden, ist der Betrag im Vergleich zu den Vorjahren niedrig.	31.953,35 Euro
2.1.2.01.04 Schulung und Ausbildung	5.000,00 Euro
2.2.1.2.01.04.999 Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung Von diesem Konto werden Rückerstattung von Kurskosten, z.B. ELLEu, ELLEu2 oder ProLinguaE an Lehrpersonen getätigt.	5.000,00 Euro
2.2.1.2.01.05 Dienstleistungen Dritter und Gebühren	130,00 Euro
2.2.1.2.01.05.002 Mobiltelefonie Mit diesem Konto wird das Diensthandy der Schulsozialpädagogin bei Bedarf aufgeladen.	130,00 Euro
2.2.2.1.2.01.07 Ordentliche Wartung und Reparaturen	33.202,00 Euro
2.2.1.2.01.07.003 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen Von diesem Konto werden Ausgaben für Reparaturarbeiten an Türen, Klassenschränken und weiterem Mobiliar getätigt. Auch Mobiliar unter dem Inventarisierungswert wird von diesem Konto angekauft.	5.000,00 Euro
2.2.1.2.01.07.004 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen Von diesem Konto werden Ausgaben für verschiedene Reparaturen an Maschinen und Anlagen beglichen, so beispielsweise für Bodenreinigungsmaschinen, Hardware und Drucker, Plotter und andere Gerätschaften der Schule.	5.000,00 Euro
2.2.1.2.01.07.006 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen Von diesem Konto werden alle Kosten und Wartungskosten für die Multifunktionsgeräte im Schulgebäude beglichen.	17.202,00 Euro
2.2.1.2.01.07.008 Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern Hierbei werden dringende Reparaturen von Handwerkern im Schulgebäude und in der Turnhalle beauftragt.	6.000,00 Euro
2.2.1.2.01.09 Dienstleistungen von Freiberuflern und Fachleuten/Beratungen	3.000,00 Euro
2.2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten	3.000,00 Euro

Von diesem Konto werden Kosten für Referententätigkeiten, Workshops, sowie Fahrt- und Materialspesen sowie Mautgebühren der Referenten getätigt.	
2.2.1.2.01.11 Hilfsdienste	2.000,00 Euro
2.2.1.2.01.11.002 Reinigungs- und Wäschereidienste (externe Firmen) Im 4. Stock des Hauptgebäudes sind auf 3 bis 4 Metern Höhe, Holzbalken und Fensterscheiben, welche gereinigt werden müssen. Schulwarte dürfen in dieser Höhe keine Grundreinigung durchführen, weshalb hierfür eine externe Reinigungsfirma beauftragt wird.	2.000,00 Euro
2.2.1.2.01.14 Verwaltungsdienste	100,00 Euro
2.2.1.2.01.14.002 Portospesen Dieser Posten dient für eventuelle Postspesen, wie beispielsweise Einschreibebriefe, gewöhnlicher Briefversand, Briefmarken und Stempelmarken.	100,00 Euro
2.2.1.2.01.15 Finanzdienstleistungen	1.300,00 Euro
2.2.1.2.01.15.001 Kommissionen auf Finanzdienstleistungen Von diesem Konto werden die Spesen für die Nutzung des Dienstes pagoPA an die Südtiroler Einzugsdienste bezahlt.	300,00 Euro
2.2.1.2.01.15.002 Aufwendungen für Schatzamtsdienst Da der Kassendienst innerhalb Ende des Jahres 2025 neu ausgeschrieben und vergeben werden muss, ist es aktuell nicht möglich eine genaue Berechnung der Spesen durchzuführen. Aufgrund der Erfahrungswerte werden 1.000,00 Euro eingeplant, die eventuell mittels Budgetänderung im Laufe des Jahres abgeändert werden.	1.000,00 Euro
2.2.1.2.01.99 Aufwendungen für sonstige Dienste	500,00 Euro
2.2.1.2.01.99.003 Beiträge für Verbände Von diesem Konto werden der Beitrag für den Bibliotheksverband und Schulverbund bezahlt.	500,00 Euro
2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter	7.000,00 Euro
2.2.1.3.02 Lizzenzen	7.000,00 Euro
2.2.1.3.02.01 Lizzenzen für Softwarenutzung	7.000,00 Euro
2.2.1.3.02.01.001 Lizzenzen für Softwarenutzung Von diesem Kapitel werden Ausgaben für die Softwarenutzung des digitalen Registers getätigt, sowie für weitere Softwarelizenzen wie Untis, Tipp 10, die Domain der Schul-Webseite usw.	7.000,00 Euro
2.2.1.9 Sonstige Geburungsausgaben	6.500,00 Euro
2.2.1.9.01 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	6.500,00 Euro
2.2.1.9.01.01 Steuern, Abgaben und laufende gleichgesetzte Erträge zu Lasten der Körperschaft	6.500,00 Euro
2.2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) IRAP Zahlungen für externe Referenten und Fachpersonal	500,00 Euro

2.2.1.9.01.01.006 Müllentsorgungsabgaben und/oder - gebühr Dieses Konto wird verwendet, um die Müllrechnungen der Schule und Turnhalle zu begleichen. Hier wird der Betrag der Zuweisung eingebaut, welcher für diesen Zweck innerhalb Februar 2026 beantragt wird und aufgrund von Erfahrungswerten ermittelt wurde.	6.000,00 Euro
2.2.2 Abschreibungen und Abwertungen	0,00 Euro
2.2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter	0,00 Euro
Es sind keine Investitionen vorgesehen, deshalb werden auch keine Abschreibungen vorgesehen.	
2.2.2.2 Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter	0,00 Euro
Es sind keine Investitionen vorgesehen, deshalb werden auch keine Abschreibungen vorgesehen.	

Der Gesamtbetrag der negativen Gebarungsanteile beläuft sich auf **196.645,35 Euro**.

Das Investitionsbudget

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

Auswertung der vorgesehenen Positionen der Investitionen und Finanzierungsquelle.

1.1.2 Anlagevermögen	0,00 Euro
1.1.2.1.99 Immaterielles Anlagevermögen	0,00 Euro
1.1.2.2.02 Materielles Anlagevermögen	0,00 Euro
Vorläufig sind keine Investitionen geplant.	

Budget 2027 und 2028

Für die Jahre 2027 und 2028 wird von keinen Kürzungen des Budgets ausgegangen, somit werden die Beträge nicht mehr um 5% gekürzt, wie es in den vergangenen Jahren gehandhabt wurde.

Meran, den 25.11.2025

Gelesen, genehmigt und gezeichnet:

DIE SCHULEKRETÄRIN
Claudia Micheletti
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

DIE SCHULEKRETÄRIN
Claudia Micheletti
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

DIE SCHULFÜHRUNGSKRAFT
Matthias Ratering
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

DIE VORSITZENDE DES SCHULRATES
Bettina Nipper

