AUTONOME PROVINZ BOZEN - SÜDTIROL
Deutschsprachige Wirtschaftsfachoberschule
"Franz Kafka" Meran

PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO - ALTO ADIGE
Istituto tecnico economico in lingua tedesca
"Franz Kafka" Merano

Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres

(Art. 19, Abs. 5 – Dekret des Landeshauptmanns vom 13. Oktober 2017, Nr. 38)

2025



verfasst von

Matthias Ratering
Schulführung

Claudia Micheletti
Verantwortliche Verwaltungsdienste

WIRTSCHAFTSFACHOBERSCHULE
FRANZ KAFKA MERAN

Rennweg 3 • 39012 Meran
Tel. 0473 23 75 45
www.wfokafka.it
os-wfo.meran@schule.suedtirol.it
hob.meran@pec.prov.bz.it
Steuernummer: 82014040214

WIRTSCHAFTSFACHOBERSCHULE
FRANZ KAFKA MERAN

Via delle Corse 3 • 39012 Merano
Tel. 0473 23 75 45
www.wfokafka.it
os-wfo.meran@scuola.alto-adige.it
hob.meran@pec.prov.bz.it
Codice fiscale: 82014040214

INHALTS-VERZEICHNIS

2 Rechtlicher Rahmen
3 Erfolgskonten (Erlöse)
9 Erfolgskonten (Aufwände)
17 Bestandskonten (Aktiva)
21 Bestandskonten (Passiva)
25 Bilanzgewinn (Bilanzverlust)
26 Übersicht PNRR 4.0
27 Ergebnisse im Vergleich zum Dreijahresplan
28 Instandhaltung Gebäude
29 Abrechnung Kreditkarte

RECHTLICHER RAHMEN

Artikel 19 des Dekret des Landeshauptmannes vom 13. Oktober 2017, Nr. 38 „Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen der Autonomen Provinz Bozen", geändert mit Dekret des Landeshauptmanns vom 19. September 2024, Nr. 20, „Änderung der Durchführungsverordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen der Autonomen Provinz Bozen", sieht vor, dass der Jahresabschluss vom Verantwortlichen der Verwaltungsdienste auf das Kalenderjahr bezogen erstellt wird und aus der Gewinn- und Verlustrechnung, der Bilanz und dem Anhang besteht.

In der Gewinn- und Verlustrechnung – abzufassen gemäß Artikel 2425 des Zivilgesetzbuches - sind zusammenfassend die auf das Rechnungsjahr bezogenen Aufwendungen und Erträge und das Jahresergebnis der Schule im betreffenden Verwaltungszeitraum angegeben.

Mit der Bilanz – abzufassen gemäß Artikel 2424 des Zivilgesetzbuches – wird das Vermögen der Schule am Ende des jeweiligen Verwaltungszeitraums zu dem Zweck aufgezeigt, die Vermögens- und Finanzsituation darzulegen.

Im Anhang sind alle Informationen enthalten, mit denen die Daten zum Jahresabschluss in Hinblick auf die Finanz- und Vermögenssituation sowie die wirtschaftliche Lage wahrheitsgetreu, korrekt, klar verständlich und somit überprüfbar gemacht werden können.

Der Jahresabschluss sowie der vorliegende Bericht zum Jahresabschluss wurden in Euro erstellt und folgen den Grundsätzen der Vorsicht, der Fortführung der Tätigkeit und der periodengerechten Abgrenzung. Die Finanzverwaltung wurde von der Verwaltungsverantwortlichen geführt, deren Arbeit sich an den Kriterien der Wirksamkeit, Effizienz und Wirtschaftlichkeit orientierte und die die Grundsätze der Korrektheit und Transparenz der administrativ-buchhalterischen Tätigkeit beachtet hat.

ERFOLGSKONTEN (Erlöse)

Auswertung und Beschreibung der Erlöse/Einnahmen der Wirtschaftsfachoberschule „Franz Kafka" Meran im Haushaltsjahr 2025:

Einnahmen aus Sportanlagen	**SOLL**	**HABEN**
Hierbei haben der Sportverein TIO Volleyball sowie der Verein Bergrettung Meran (KVW) die Benutzungsgebühr für die Turnhalle in Höhe von 300,00 € (TIO) und 95,00 € (KVW) überwiesen. Weiters wurde über dieses Erlöskonto die Kaution für die Nutzung der Turnhalle vom Verein 1. Meraner FC eingehoben. **Insgesamt:**		**895,00 €**
Saldo:		**895,00 €**

Laufende Zuwendungen der Ministerien	**SOLL**	**HABEN**
<u>Passive Rechnungsabgrenzungen für das HHJ 2025</u>		
– Passiver Übertrag Restbetrag PNRR 4.0 – Azione 2 - Labs		111,46 €
– Passiver Übertrag Restbetrag PNRR 4.0 –Azione 1 - Classroom		54,50 €
– Passiver Übertrag Restbetrag PNRR 1.4.1- Webseite		14,68 €
– Passiver Übertrag Zuweisung PNRR 3.1 – STEM		46.253,94 €
Insgesamt:		**46.434,58 €**
<u>Passive Abgrenzungen für das HHJ 2026</u>		
– Passiver Übertrag Restbetrag PNRR 4.0 – Azione 2 – Labs	111,46 €	
– Passiver Übertrag Restbetrag PNRR 4.0 – Azione 1 – Classroom	54,50 €	
– Passiver Übertrag Restbetrag PNRR 1.4.1 – Webseite	14,68 €	
– Passiver Übertrag Zuweisung PNRR 3.1 – Competenze STEM	20.891,94 €	
Insgesamt:	**21.072,58 €**	
Mit Ministerialdekret Nr. 65 vom 12.04.2023 vom „Ministero dell'Istruzione e del Merito" wurde der Wirtschaftsfachoberschule „Franz Kafka" Meran die Finanzierung für das Projekt PNRR Missione 4 – Componente 1 – linea di investimento 3.1 „Nuove competenze e nuovi linguaggi" in Höhe von 46.253,94 Euro zugesichert. Davon konnte im Jahr 2024 der Teilbetrag von 23.126,97 € eingehoben werden. Der Restbetrag von 23.126,97 € scheint noch als offene Forderung auf.		
Saldo:		**25.362,00 €**

Laufende Zuwendungen der Autonomen Regionen und Provinzen	**SOLL**	**HABEN**
Zuweisungen:		
– Zuweisung für die Schulbibliothek		
– Zuweisung für die Instandhaltung der Gebäude		3.914,79 €
– Ordentliche Zuweisung		5.536,00 €
– Zuweisung für den Ankauf von Schulbüchern		52.250,50 €
– Zuweisung für Funktionsdiagnosen		16.080,00 €
– Zuweisung für das Erasmus+ Projekt ELLEu3		760,00 €
Insgesamt:		3.000,00 €
		81.541,29 €
Passive Rechnungsabgrenzungen für das HHJ 2025		
– Restbetrag Schul-/Leihbücher – Übertrag:		
– Restbetrag Funktionsdiagnosen – Übertrag:		31.406,87 €
– Restbetrag Instandhaltung – Übertrag:		1.364,42 €
– Übertrag geplante Instandhaltungsarbeiten im Sommer:		1.922,00 €
– Übertrag für Sicherheit im Schulgebäude:		21.670,00 €
– Restbetrag geplante Veranstaltungen/Projekte – Übertrag:		15.000,00 €
– Restbetrag Vorfinanzierung Projekte PNRR 4.0		11.500,00 €
– Restbetrag Müllabfuhrgebühren:		128.800,00 €
Insgesamt:		6.187,78 €
		217.851,07 €
Umbuchungen für Investitionen:		
Folgende Umbuchungen wurden für die Investitionen durchgeführt:		
– Zwei ergonomischen Sitzhockern fürs Sekretariat	1.306,62 €	
– 3D Druckers	695,40 €	
– Zwei digitale Tafeln (Clevertouch 86”)	9.103,03 €	
– Drei digitale Tafeln (Clevertouch 86”)	11.462,46 €	
Insgesamt:	**22.567,51 €**	
Passive Abgrenzungen für das HHJ 2026		
– Passiver Übertrag - Zuweisung Schul-/und Leihbücher	30.044,86 €	
– Passiver Übertrag - Vorfinanzierung PNRR von Provinz	64.400,00 €	
– Passiver Übertrag - Ankauf elektrische Handtrockner in Bädern	6.100,00 €	
– Passiver Übertrag - Ankauf eines Sonnensegels	15.000,00 €	
– Passiver Übertrag - Sicherheit im Schulgebäude	15.000,00 €	
– Passiver Übertrag – Zuweisung Funktionsdiagnosen	937,02 €	
– Passiver Übertrag - Instandhaltungsarbeiten Schulgebäude	7.350,00 €	
– Passiver Übertrag – Grundreinigung hohe Stellen Schulgebäude	12.800,00€	
Insgesamt:	**151.631,88 €**	
Saldo:		**125.192,97 €**

Laufende Zuwendungen der Haushalte	**SOLL**	**HABEN**
<u>Abgegrenzte Forderungen für das HHJ 2025:</u>		
– Übertragene Forderungen von Abendschulgebühren	4.571,97 €	
Insgesamt:	**4.571,97 €**	
Die Einnahmen laut Schulratsbeschluss Nr. 4 vom 27. April 2023 betreffend die Schülerbeiträge der 1. und 2. Klassen in Höhe von 30,00 Euro, der 3. und 4. Klassen in Höhe von 45,00 Euro und der 5. Klassen in Höhe von 55,00 Euro wurden auch im Jahr 2025 eingehoben.		
Insgesamt:		**18.560,00 €**
Weiters wurde laut Beschluss der Landesregierung Nr. 497 vom 10. Mai 2016 von den Abendschüler/innen Einschreibegebühren in Höhe von 100,00 Euro und Besuchsgebühren in Höhe von 225,00 Euro (pro Semester) eingehoben.		
Insgesamt:		**29.025,00 €**
Für mehrtägige schulbegleitende Veranstaltungen wurden folgende Beiträge eingehoben:		
– Romreise im Jänner 2025		14.445,00 €
– ÜFA-Messe im April 2025 (Lehrpersonen)		348,88 €
– Sprachreise nach Valencia im Mai 2025		7.523,00 €
– Kulturreise nach Zypern im Mai 2025		19.725,98 €
– Kulturreise nach Lissabon im Mai 2025		16.114,00 €
– Kulturreise nach Barcelona im Mai 2025		16.926,00 €
– Erasmus-Reise nach Tallinn im September 2025		5.574,00 €
– Erasmus-Reise nach Dublin im Oktober 2025		3.958,00 €
– Wien-Reise im Oktober 2025		13.583,00 €
Insgesamt:		**98.197,86 €**
<u>Weiters wurden folgende Schüler/innenbeiträge eingehoben:</u>		
– Ersatz für fehlende Schulbücher		498,30 €
– Spesenrückvergütung Taschenrechner		384,12 €
– Gebühr PLIDA-Prüfung		1.005,00 €
– ECDL-Skillskarte		2.850,00 €
Insgesamt:		**4.737,42 €**
<u>Übertragene Forderung für das HHJ 2026:</u>		
- Schulgebühren Abendschüler und Tagesschüler		2.018,85 €
Insgesamt:		**2.018,85 €**
Saldo:		**147.967,16 €**

Andere laufende Zuwendungen von der Europäischen Union	**SOLL**	**HABEN**
<u>Zuweisungen:</u> – Zuweisung INDIRE für Erasmus+ 2021-2027 PNRR 3.1 – Zuweisung INDIRE für Erasmus+ 2025 **Insgesamt:**		103.959,00 € 31.450,00 € **135.409,00 €**
Laut Mitteilung mit Protokoll-Nr. 59793/2024 vom 24.12.2024 wurde vom Istituto Nazionale Documentazione Innovazione Ricerca Educativa INDIRE der Schule ein Betrag von 103.959,00 € im Rahmen der PNRR für das Erasmus+ Programm 2021-2027 zugesichert. Davon wurden 62.375,40 € eingehoben. Der Restbetrag von 41.583,60 € scheint noch als offene Forderung auf. Weiters wurde laut Schreiben mittels zertifizierter E-Mail mit Protokoll-Nr. 43061/2025 vom 09.06.2025 vom INDIRE unserer Schule für die Akkreditierung mit dem Projektcode 2025-1-IT02-KA121-SCH-000309145 eine Zuweisung in Höhe von 31.450,00 € zugesichert. Davon konnte im Jahr 2025 ein Betrag in Höhe von 25.160,00 € eingehoben werden. Der Restbetrag von 6.290,00 € scheint noch als offene Forderung auf. Weiters scheint vom Projekt 2024-1-IT02-KA121-SCH-000206639 noch eine offene Forderung in Höhe von 5.309,40 € auf, welche Anfang 2026 eingehen müsste.		
<u>Passive Rechnungsabgrenzungen für das HHJ 2025</u> – Übertrag/Pass. Abgrenzung Erasmus+ – Übertrag/Pass. Abgrenzung Erasmus+ 2021 – Übertrag/Pass. Abgrenzung Erasmus+ 2022 – Übertrag/Pass. Abgrenzung Erasmus+ 2024 **Insgesamt:**		939,01 € 7.964,14 € 1.577,77 € 8.062,55 € **18.543,47 €**
<u>Passive Abgrenzungen für das HHJ 2026</u> – Restbetrag Erasmus+ 2017-2020 - Übertrag – Restbetrag Erasmus+ 2021-2024 - Übertrag – Restbetrag Erasmus+ Akkreditierung 2023 - Übertrag – Restbetrag Erasmus+ Akkreditierung 2024 - Übertrag – Restbetrag Erasmus+ Akkreditierung 2025 – Übertrag – Restbetrag Erasmus+ PNRR 23-24 **Insgesamt:**	4.937,45 € 7.860,15 € 3.320,04 € 8.297,15 € 28.525,62 € 53.468,23 € **106.408,64 €**	
Saldo:		**47.543,83 €**

Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	**SOLL**	**HABEN**
Zuweisungen: Mit Dekret Nr. 21282/2024 vom 22.11.2024 wurden der Schule 23.035,14 € Sonderfinanzierung für den Austausch veralteter IT-Geräte der Didaktik zugewiesen, welche im April 2025 ausbezahlt wurden. Weiters wurden der Schule 23.768,50 € mit Dekret Nr. 6989/2025 vom 29.04.2025 für den Austausch der IT-Ausstattung zugewiesen. Am 10.10.2025 wurden mit Dekret Nr. 17222/2025 der Schule weitere 40.000,00 € für den Austausch von 35 Notebooks zugewiesen. **Insgesamt:**		**86.803,64 €**
Von den insgesamt 86.803,64 € wurden PCs und Notebooks im Wert von 86.632,20 € angekauft. 171,44 € werden passiv auf das nächste Jahr übertragen, da der Betrag zweckgebunden ist.		
Passive Abgrenzungen für das HHJ 2025: – Passiver Übertrag für den Ankauf einer digitalen Tafel **Insgesamt:**		**6.044,37 €**
Von den Laufenden Zuwendungen der Autonomen Regionen und Provinzen wurden folgende Beträge für Investitionen umgebucht: – Für den Ankauf von zwei ergonomischen Sitzhockern – Für den Ankauf eines 3D Druckers – Für den Ankauf von zwei digitalen Tafeln – Für den Ankauf von drei digitalen Tafeln: **Insgesamt:**		1.306,62 € 695,40 € 9.103,03 € 11.462,46 € **22.567,51 €**
Jährliche Abschreibung: Die mit den Investitionsgeldern angekauften Güter wurden zur Gänze abgeschrieben. **Insgesamt:**	**115.244,08 €**	
Passive Abgrenzungen für das HHJ 2026 – Übertrag des Restbetrages der zweckgebundenen Zuweisung für den Austausch der PCs für zukünftige Ankäufe von Hardware. **Insgesamt:**	**171,44 €**	
Saldo:		**0,00 €**

Sonstige Schadensversicherungsleistungen	**SOLL**	**HABEN**
Hierbei hat die Versicherung eines Schülers, der Schule den Betrag für den Austausch einer Scheibe in der Turnhalle überwiesen, welche der Schüler beschädigt hatte. **Insgesamt:**		**500,20 €**
Saldo:		**500,20 €**

Sonstige n.a.b. Einnahmen	**SOLL**	**HABEN**
Hierbei haben The American Drama Group fürs Amerikanische Theater (650,00 €) und Vienna's English Theatre Gastspiel GmbH fürs Englische Theater (500,00 €) die Aula Magna der Schule gemietet. Weiters wurde über dieses Konto di Kaution für die Bestellung Nr. 80/2025 (Ankauf von PCs und Notebooks – CIG B9688313DE – CUP C31I2500059003) eingehoben, welche nach Abschluss der Vergabe freigegeben und zurücküberwiesen wurde. Auch der Spesenanteil des Sozialwissenschaftlichen Gymnasiums Bozen für die gemeinsame Busfahrt zur ÜFA-Messe nach Riva del Garda wurde über dieses Konto eingehoben. **Insgesamt:**		**3.014,64 €**
Saldo:		**3.014,64 €**

Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	**SOLL**	**HABEN**
Bankzinsen für das Jahr 2025 in Höhe von 5.374,34 €. Es handelt sich dabei um Bruttozinsen, wovon noch insgesamt für die vier Trimester 1.397,33 € als Steuern in Abzug gebracht wurden. **Insgesamt:**		**5.374,34 €**
Saldo:		**5.374,34 €**

ERFOLGSKONTEN (Aufwände)

Erläuterung der Verwendung der Mittel aus dem Finanzbudget 2025:

Zeitungen und Zeitschriften	
Ankauf von Abonnements von Tageszeitungen und verschiedenen Fachzeitschriften, sowie Ankäufe von Büchern, DVDs, Lehrmittel, Material u.a. für die Schulmediathek. Auch Online-Abos für Lehrmittel wie beispielsweise für „One Stop English" wurden von diesem Konto erworben. Die Ausgaben liegen unter dem ursprünglich geplanten Budget.	
Saldo:	**9.426,78 €**

Publikationen	
Von diesem Konto wurden Schul-Leihbücher, sowie ebook-Lizenzen für Schulbücher angekauft. Es handelt sich hierbei um zweckgebundene Gelder und bei der Budgetplanung für das HHJ 2025 wurde der Betrag lt. Dekret des Landesrats Nr. 13766/2024 von 90,00 € pro Oberschüler/in als Bezugswert verwendet. Die Ausgaben liegen deutlich unter dem lt. obigen Angaben geplanten Budget, und die endgültige Zuweisung ist auch um Einiges niedriger ausgefallen. Es wurde mehr ausgegeben als der Schule 2025 zugewiesen wurde, allerdings konnte der Betrag mit den Überträgen vorhergehender Jahre gedeckt werden.	
Saldo:	**17.442,01 €**

Papier, Schreibwaren und Druckwerke	
Hierbei wurde vorwiegend Fotokopierpapier, Verbrauchs- und Büromaterial für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb, sowie für die Labore, die Mediathek und das Archiv angekauft. Auch die Ankäufe von Protokoll- und Schularbeiten-Papier, sowie verschiedene Bastelmaterialien, Farben und Plakate für die Entrepreneurshipwoche wurden von diesem Konto getätigt. Das geplante Budget wurde 2025 um beinahe das dreifache überschritten. Die Planung des Budgets ist aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre erfolgt. Die hohen Ausgaben sind darauf zurückzuführen, dass im Schuljahr 2025/2026 keine Ausflüge und Lehrausgänge stattfinden und somit mehr in der Schule gearbeitet wird. Zudem wurde noch Ende 2025 eine Büromaterialbestellung getätigt, welche auch das zweite Semester und somit die erste Hälfte des Jahres 2026 mit Material abdeckt. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**14.111,08 €**

Kleidung	
Von diesem Konto wurden mit dem Schullogo personalisierte T-Shirts angekauft. Der ursprünglich mit der Erstellung des Budgets geplante Betrag wurde leicht überschritten, allerdings wurde dieser auch sehr niedrig angesetzt, da keine fixen Kosten eingeplant waren. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**3.021,94 €**

Informatikmaterial	
Erworben wurde hierbei verschiedenes Informatikmaterial, Drucker- und Computerzubehör, eine Linse für die Videokamera und weiteres Video- und Fotozubehör für das Medienlabor, ein Strahlenmessgerät für den Informatikunterricht, sowie ein Mikrofon für die Audio-Video-Anlage in der Mediathek. Der im Budget vorgesehene Betrag wurde um mehr als die Hälfte unterschritten. Dies auch aufgrund der Tatsache, dass die Computer/Notebooks auf Windows 11 umgerüstet werden mussten und ausgetauscht wurden. Dies hatte zur Folge, dass im Hinblick auf den Austausch weniger Zubehör benötigt wurde. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**4.317,19 €**

Sonstige technische, nicht medizinische Spezialmaterialien	
Von diesem Konto wurden Lehrmittel, wie beispielsweise Sinnesobjekte für ein monatliches Projekt im Fach Italienisch in der Mediathek, verschiedene Materialien für den Chemieunterricht (Cremedosen für den Chemieunterricht, destilliertes Wasser, Luftballons …) angekauft. Weiters wurde die Nachfertigungen von verschiedenen Schlüsseln, der Ankauf von Vorhängeschlössern, kleinere Materialien für notwendige Reparaturen und die Instandhaltung des Schulgebäudes und der Turnhalle, sowie eine Uhr für die Mediathek, ein Türschild für die Direktion, ein Wasserkocher fürs ZIB, Gläser, sowie Hygieneartikel für die Mädchen WCs und andere spezielle Verbrauchsgegenstände über dieses Konto getätigt. Das geplante Budget für diese Konto wurde deutlich unterschritten, da der Ankauf von Toiletten- und Handtuchpapier vom Konto Chemikalien getätigt wurde. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**2.353,66 €**

Nahrungsmittel	
Hierbei wurden mittels Handverlag die Ausgaben für verschiedene Nahrungs- und Lebensmittel für Versuche im Chemie- und Biologieunterricht an die Schullaborantin sowie die Lehrpersonen der Fächer Chemie und Biologie zurückerstattet. Weiters wurden kleine Leckereien für die Präsentationen an den Mittelschulen angekauft, um den Mittelschülern/Mittelschülerinnen im Rahmen eines Spieles die Fächer der WFO näherzubringen. Für ein Erasmus+-Projekt wurden Brote für die alle Schüler/innen, Gastschüler/innen und Lehrpersonen angekauft. Das festgesetzte Budget wurde überschritten, da der Ankauf von Brötchen für das Erasmus-Projekt bei der Budgeterstellung noch nicht vorgesehen war. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**776,41 €**

Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten	
Von diesem Konto wurden Sportgeräte für die Turnhalle und den Sportunterricht angekauft, wie beispielsweise Federbälle, Tischtennis-Ersatznetze, Handpfeifen, Fuß-, Schaumstoff- und Gymnastikbälle, ein Mattenwagen, Floorballschläger und Stoppuhren. Das Budget wurde um mehr als die Hälfte unterschritten, da es keinen Bedarf an weiteren Geräten/Materialien für den Sportunterricht gab.	
Saldo:	**2.137,67 €**

Sonderdruckwerke	
Hierbei wurden die Jubiläums- und Schulbroschüren, sowie die Aufkleber für die Schulbroschüren bestellt. Das Budget wurde um mehr als das doppelte überschritten, weil bei der Planung noch nicht feststand, dass bzw. wie viele Jubiläumsbroschüren gedruckt würden und die damit verbundenen Kosten. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**5.227,70 €**

Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien	
Von diesem Konto wurden vom Handverlag verschiedene Verbrauchsmaterialien für die Reinigung (Salz für die Spülmaschine) und für Versuche im Labor im Rahmen des Biologie- und Chemieunterrichts (Kakao- und Sheabotter, Bienenwachs, Mandelöl, Kochsalz, Ethanol, ätherische Öle, Feuerzeuge usw.) angekauft. Weiters wurden Filzgleiter für die Stühle in den Klassen, Batterien für Laptop-Stifte, sowie Dekorationsmaterialien für ein Projekt im Englischunterricht angekauft. Die Ausgaben sind weit unter dem geplanten Budget ausgefallen.	
Saldo:	**1.657,77 €**

Wildpflanzen und Zuchtpflanzen	
Es wurden ein Weihnachtsbaum für den Eingangsbereich der Schule, bzw. die Weihnachtsfeier in der Aula Magna angekauft, ein Olivenbaum für den Garten für die Baumpflanz-Challenge sowie Blumenerde angekauft. Die Ausgaben lagen weit unter dem geplanten Budget.	
Saldo:	**174,80 €**

Pharmazeutische Produkte und Blutprodukte	
Von diesem Konto wurde Erste-Hilfe-Material zum Auffüllen der Erste-Hilfe-Koffer und Verbandskästen angekauft. Ursprünglich war auf diesem Konto kein Budget vorgesehen, allerdings war es nach der Überprüfung der Erste-Hilfe-Koffer und Verbandskästen notwendig Materialien zu ersetzen bzw. nachzukaufen.	
Saldo:	**461,09 €**

Chemikalien	
Von diesem Konto wurden verschiedene Reinigungsmittel und -materialien für die Reinigung des Schulgebäudes und der Turnhalle angekauft, sowie Toiletten- und Handtuchpapier im gesamten Schulgebäude und in der Turnhalle. Das geplante Budget wurde um ca. 3.000,00 € überschritten, da der Ankauf des Toiletten- und Handtuchpapiers ursprünglich auf einem anderen Konto eingeplant wurde (siehe Beschreibung Konto „Sonstige, technische, nicht medizinische Spezialmaterialien).	
Saldo:	**12.362,31 €**

Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte

Von diesem Konto wurde eine Waschmaschine fürs Erdgeschoss mit einem Betrag von 569,00 € + MwSt. angekauft, sowie Ersatzteile für die Reparatur einer Reinigungsmaschine im Wert von 268,44 € + Mwst.

N.B.: Der niedrige Saldo-Betrag scheint aus folgendem Grund auf: Ende 2024 ist eine Rechnung in Höhe von 664,68 € + MwSt. eingegangen (Gesamtbetrag 810,91 €). Im Februar 2025 ist dann die Gutschrift für diese Rechnung, sowie die korrekte Rechnung eingegangen. Das Kompensieren der Gutschrift mit der Rechnung 2024 hat nicht funktioniert, weil die MwSt. dann falsch angezeigt wurde, also musst die Rechnung ohne Split-Payment als Gesamtbetrag sowohl in der Rechnung 2024, als in der Gutschrift 2025 eingetragen werden. Das kompensieren der Gutschrift übers Jahr verfälscht allerdings das Ergebnis dieses Kontos, denn der Gesamtbetrag von 810,91 € wird als Minusbetrag angezeigt und somit von der Summe der beiden oben angeführten Ankäufe 569,00 € und 268,44 € subtrahiert (569,00 € + 268,44 € = 837,44 € - 810,91 € = 26,53 €)
Die neue Rechnung wurde als eingehende Rechnung verbucht und scheint somit nicht auf diesem Konto auf.

Saldo:	**26,53 €**

Werbung

Hierbei wurde eine Sonderseite zum Tag der offenen Tür in der Tageszeitung Dolomiten, sowie Werbung in den sozialen Medien für die Abendschule finanziert. Die Sonderseite wird zusammen mit den restlichen Oberschulen Merans durchgeführt.

Saldo:	**932,79 €**

Organisation von Veranstaltungen und Tagungen

Über dieses Konto wurden folgende Veranstaltungen abgewickelt:
- Erasmus+-Reisen nach Dublin und Tallinn
- Bus, Unterkunft, Stände für die ÜFA-Messe in Riva del Garda
- Kulturreisen der 5. Klassen nach Barcelona, Lissabon und Zypern im Mai 2025
- Rom-Reise der 4. Klassen im Jänner 2025
- Wien-Reise der 3. Klassen im Oktober 2025
- Sprachreise nach Valencia der Klasse 4A WS
- Eintrittskarten von Theateraufführungen sowie Beauftragung des Englischen Theaters
- Tagesfahrten nach Dachau, nach Rovereto/Nagia Grom
- Fahrt nach Gardaland für die Präsentationsgruppe
- Gästebesuch im Rahmen des Projektes Operation Daywork
- Eintrittskarten und Rückerstattungen an Lehrpersonen für Theateraufführungen, Kinobesuche, Klettergarten, Eislaufen, Kletterhalle, verschiedene Museen…
- Betriebsbesichtigungen, Besuche bei externen Veranstaltern
- Olimpiadi di matematica
- Plida-Prüfung
- ECDL-Skillskarten
- Catering und Getränke für die Diplomfeier
- Mittagessen im Rahmen des Erasmus+ Projektes
- Ausgaben und Rückerstattungen für weitere Veranstaltungen wie Kennenlerntage, Lehrausgänge, Schulturniere, Klassensprecherschulungen usw.

Saldo:	**169.777,92 €**

Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung	
Rückerstattung der Kursgebühren für ELLEu3+ sowie für PNRR 23-24 an Lehrpersonen. Das Budget war niedriger angesetzt, weil die Kosten – insbesondere jene für die PNRR-Kurse – zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt waren.	
Saldo:	**5.318,50 €**

Mobiltelefonie	
Von diesem Konto wird das Mobiltelefon (Diensthandy) der Schulsozialpädagogen aufgeladen.	
Saldo:	**115,00 €**

Dienstleistungen Dritter und Gebühren für sonstige n.a.b. Dienstleistungen	
Bezahlung der Sekretariatsrechte für die vereinfachte MUD-Erklärung, welche 2025 (Bezugsjahr 2024) gemacht wurde.	
Saldo:	**15,00 €**

Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen	
Auf diesem Konto wurden die maßgefertigten Kissen für die Mediathek gebucht. Auch die Reparatur eines Türterminals, sowie der Ankauf von Zubehör für die Stühle in den Klassen (Wechselgleiter und Aufhängegleitschutzleisten) wurde von diesem Konto getätigt. Das vorgesehene Budget wurde weit überschritten, da der Ankauf der maßgefertigten Kissen für die Mediathek erst vor dem Sommer entschieden wurde. Auch die Notwendigkeit des Ankaufs von Zubehör für die Stühle in den Klassen wurde erst im Rahmen der Sommerreinigungsarbeiten ermittelt. Die höheren Ausgaben wurden mittels Budgetänderung von anderen Konten mit Verfügbarkeit abgedeckt.	
Saldo:	**12.597,23 €**

Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen	
Von diesem Konto wurde die Reparatur der Leinwandsteuerung sowie der Scheinwerfer der Aula beauftragt. Auch die Reparatur der Bodenreinigungsmaschine, des Laubbläsers sowie die Jahresgebühr für die Wartung der Wasserspender wurde von diesem Konto finanziert.	
Saldo:	**4.516,31 €**

Ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen	
Dieses Konto wurde durch die Verleih-Verträge für die Multifunktionsbüromaschinen mit All-Inclusive und Full-Service Leistung belastet.	
Saldo:	**19.112,80 €**

Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern	
Die geplanten Sommer-Instandhaltungsarbeiten wurden vom Bauerhaltungsamt finanziert. Aus diesem Grund ist der Saldo im Vergleich zum festgelegten Budget niedriger. Von diesem Konto wurde eine Glasscheibe in der Turnhalle (die von der Versicherung eines Schülers zurückgezahlt wurde) finanziert, sowie verschiedene Elektroinstallationen und Anpassungen, die Installation von Datenpunkten und Montage von zwei Kabelführungen.	
Saldo:	**7.412,27 €**

Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten	
Von diesem Konto wurden Honorare und Spesen von Freiberuflern, Workshops und andere Referententätigkeiten bezahlt: - Lebenshilfe Onlus: Schulung/Vertiefung der Kenntnisse mit Kommunikationsgerät „Tobi" für 2 Lehrpersonen - OEW: Workshop "Klimashow Young" und „Tropischer Ausverkauf" - Allen Nicholas: Workshop „Art of Debating" - OEW: "Auch so geht Medien" für alle 3. Klassen - Bildungshaus Kloster Neustift: „Alpen – Quo vadis" - Thomas Casagrande: Autorenlesung „Unsere Väter in der Waffen-SS" für alle 5. Klassen - Christine Perri: „Keine Angst vor dem Publikum – Reden in der Öffentlichkeit" - Forum Prävention: Workshop Glücksspiel - Miotto Daniel und Liberatori Elena: Kurse für Lehrpersonen bzw. Schüler/innen im Rahmen des Projektes 3.1 Das geplante Budget wurde um mehr als das Doppelte überschritten, da die Gelder für die Referenten im Rahmen des Projektes 3.1 erst mit dem Jahresabschluss übertragen wurden.	
Saldo:	**7.801,45 €**

Portospesen	
Hierbei wurden 5 Stempelmarken für den Druck des Buchhaltungs- und Inventarregisters angekauft, sowie 10 Briefmarken. Auch die Kosten eines Paketversands sowie der Versand einer Einschreibesendung wurde von diesem Konto bezahlt	
Saldo:	**189,60 €**

Kommissionen auf Finanzdienstleistungen	
Zahlung der Gebühren pagoPA-Gebühren für das Haushaltsjahr 2025.	
Saldo:	**319,03 €**

Aufwendungen für Schatzamtsdienst	
Spesen für die Schatzamtstätigkeit an die Raika Algund, sowie die Spesen für die Kreditkarte.	
Saldo:	**427,15 €**

Beiträge für Verbände	
Von diesem Konto wurde der Mitgliedsbeitrag BVS – Bibliotheksverband sowie die Ressourcenbeteiligung des Fortbildungsverbundes Burggrafenamt fürs Jahr 2025 finanziert.	
Saldo:	**1.127,35 €**

Lizenzen für Softwarenutzung	
Ausgaben für das digitale Register, die Software Untis Grundpaket, Pausenaufsicht und Vertretungsplanung, die DocCreator Software fürs Jahr 2025 für die Erstellung der Dokumente für die Vergaben, die Domains der Schul-Webseite, die Tipp10-Schulversion-Lizenz, das Projekt WFO Moodle sowie verschiedene Plugins für die Webseite der Schule.	
Saldo:	**6.501,86 €**

Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	
Diese Steuer wurde für externe Referenten überwiesen, da diese zu begleichen ist.	
Saldo:	**449,57 €**

Register- und Stempelsteuer	
Auf diesem Konto wird die Stempelsteuer der Kreditkartenabrechnung verbucht.	
Saldo:	**18,00 €**

Müllentsorgungsabgabe und/oder -gebühr	
Dies sind Spesen für die Müllabfuhr für das Hauptgebäude und für die Turnhalle. Von diesem Konto wurde auch die Entsorgung von Sperrmüll beglichen.	
Saldo:	**9.202,26 €**

Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft	
Auf diesem Konto wurden die Steuern auf die Brutto-Aktivzinsen für das Haushaltsjahr 2024 verbucht. Auch der Contributo Gara ANAC für eine Vergabe über 40.000,00 € wurde von diesem Konto bezahlt.	
Saldo:	**1.432,33 €**

Aufwendungen für die Rückerstattung an Haushalte	
Von diesem Konto wurde Beiträge für die ECDL-Prüfung, Schulbeiträge und andere Beträge, welche fälschlicherweise zweimal bezahlt bzw. überwiesen anstatt mittels pagoPA bezahlt wurden, abgebucht. Weiters wurde von diesem Konto auch die Gutschrift des Reisebüros für die Kulturreise nach Valencia 2024 an die Schüler/Schülerinnen, zurückerstattet, welche noch die Bankdaten zugeschickt haben.	
Saldo:	**303,00 €**

Laufende Zuwendungen an autonome Regionen und Provinzen	
Auf diesem Konto wurden die Umbuchungen ans Lehrer-Gehaltsamt für verschiedene Erasmus+-Fahrten und das Erasmus Kickoff-Meeting, sowie für die Kurse im Rahmen des Projektes PNRR 3.1 verbucht. Das Konto wurde durch den Übertrag des Vorjahrs gedeckt (sowohl Erasmus als PNRR 3.1).	
Saldo:	**34.254,02 €**

Sonstige Zuwendungen an n.a.b. Haushalte	
Von diesem Konto wurden die Rückerstattungen des Beitrages vonseiten der Region für die Sprachreise nach Malaga 2024 an die Schüler/Eltern getätigt, welche noch 2025 ihre Bankdaten zugeschickt haben. Die Sprachreise wurde gemeinsam mit der FOS Meran durchgeführt.	
Saldo:	**520,00 €**

BESTANDSKONTEN (Aktiva)

Investitionen

Die Investitionskonten in der Aktiva stimmen mit den Investitionsbeiträgen in den Erlösen in Höhe von 115.244,08 Euro überein. Dieser Betrag setzt sich folgendermaßen zusammen:

Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	**SOLL**	**HABEN**
Möbel und Ausstattungen für Büros		
– Zwei ergonomische Sitzhocker für das Sekretariat	1.306,62 €	1.306,62 €
Insgesamt:	**1.306,62 €**	**1.306,62 €**
N.a.b. Hardware		
– 6 digitalen Tafeln Clevertouch ImpactMax-2 86“	26.609,86 €	26.609,86 €
– 3D Drucker Bambu LAB P1S	695,40 €	695,40 €
– 30 All-In-One Computer Lenovo ThinkCentre Neo 50a Gen 5 27”	25.254,00 €	25.254,00 €
– 13 Notebooks Lenovo Thinkbook 16G8	13.956,80 €	13.956,80 €
– 26 Notebooks Microsoft Surface Pro 11 for Business 13”	47.421,40 €	47.421,40 €
Insgesamt:	**113.937,46 €**	**113.937,46 €**
Saldo:		**0,00 €**

Forderungen

Forderungen aus Mieten, Leihgebühren und Verpachtungen	**SOLL**	**HABEN**
– Gebühr Nutzung Aula Magna – Vienna’s English Theatre	500,00 €	
– Einnahme Gebühr Nutzung Aula Magna – Vienna’s English Theatre		500,00 €
– Gebühr Nutzung Aula Magna – The American Drama Group	650,00 €	
– Einnahme Gebühr Nutzung Aula – The American Drama Group		650,00 €
– Gebühr Nutzung der Turnhalle – TIO Volley	300,00 €	
– Einnahme Gebühr Nutzung Turnhalle – TIO Volley		300,00 €
– Gebühr Nutzung der Turnhalle - KVW	95,00 €	
– Einnahme Gebühr Nutzung Turnhalle - KVW		95,00 €
– Kaution für die Nutzung der Turnhalle – 1. Meraner FC	500,00 €	
– Einnahme Kaution Nutzung der Turnhalle – 1. Meraner FC		500,00 €
Insgesamt:	**2.045,00 €**	**2.045,00 €**
Saldo:		**0,00 €**

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Ministerien	**SOLL**	**HABEN**
Ausstehende Forderung von Ministerien (laufende Zuwendungen) für das Projekt PNRR Missione 4 – Componente 1 – linea di investimento 3.1 "Nuove competenze e nuovi linguaggi" - Decreto n. 65 vom 12.04.2023		
Saldo (offene Forderungen zum 31.12.2025):		**23.126,97 €**

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Autonomen Regionen und Provinzen	**SOLL**	**HABEN**
– Ordentliche Zuweisung für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb 2025	52.250,50 €	
– Einnahme ordentliche Zuweisung 2025		52.250,50 €
– Zuweisung für Funktionsdiagnosen 2025/2026	760,00 €	
– Einnahme Zuweisung für Funktionsdiagnosen 2025/2026		760,00 €
– Zuweisung für die Instandhaltung des Schulgebäudes 2025	5.536,00 €	
– Einnahme Zuweisung Instandhaltung 2025		5.536,00 €
– Zuweisung für anerkannte Schulbibliothek 2025	3.914,79 €	
– Einnahme Zuweisung anerkannte Schulbibiothek 2025		3.914,79 €
– Zuweisung für Schul- und Leihbücher 2025/2026	16.080,00 €	
– Einnahme Zuweisung Schul- und Leihbücher 2025/2026		16.080,00 €
– Zuweisung für das Erasmus+ Projekt ELLEu3	3.000,00 €	
– Einnahme Zuweisung Erasmus+ Projekt ELLEu3		3.000,00 €
Insgesamt:	**81.541,29 €**	**81.541,29 €**
Saldo:		**0,00 €**

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Haushalten	**SOLL**	**HABEN**
– Übertragene Forderungen (Schülerbeiträge) von 2024 auf 2025		4.571,97 €
– Schülerbeiträge Tageschüler/innen	18.560,00 €	
– Einnahme Schülerbeiträge Tagesschüler/innen		18.560,00 €
– Einschreibe- und Besuchsgebühren Abendschule	29.025,00 €	
– Einnahme Einschreib- und Besuchsgebühren Abendschule		29.025,00 €
– Beiträge Veranstaltungen und mehrtägige Veranstaltungen	98.197,86 €	
– Einnahme Beiträge Veranstaltungen und mehrtägige Veranstaltungen		98.197,86 €
– Weitere Beiträge von Schüler/innen (Plida, ECDL, …)	4.737,42 €	
– Einnahmen für PLIDA, ECDL, …		4.737,42 €
– Kaution Turnhalle (musste in der pagoPA-Buchung 41 auf ein anderes Forderungskonto eingebucht werden und scheint somit sowohl im Soll als im Haben doppelt auf – Grund: der pagoPA-Rückfluss ist mit Schüler/innenbeiträgen eingegangen und das Forderungskonto in der pagoPA-Buchung kann nicht geteilt werden)	500,00 €	
	500,00 €	
		500,00 €
– Aufs Jahr 2026 übertragene Forderungen	2.018,85 €	
Insgesamt:	**153.539,13 €**	**156.092,25 €**
– Übertragene Forderungen von 2024 auf 2025 (Anfang)	4.571,97 €	
Saldo (offene Forderungen zum 31.12.2025):		**2.018,85 €**

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von sonstigen Unternehmen	**SOLL**	**HABEN**
– Kaution für die Bestellung Nr. 80/2025 – Ankauf PCs (über 40.000,00 €)	1.420,20 €	
– Einnahme Kaution für die Bestellung Nr. 80/2025		1.420,20 €
Insgesamt:	**1.420,20 €**	**1.420,20 €**
Saldo:		**0,00 €**

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von der Europäischen Gemeinschaft	**SOLL**	**HABEN**
– Einnahme Restbetrag ERASMUS+ 2023		8.038,80 €
– Zuweisung INDIRE Erasmus+ Akkreditierung 2025	31.450,00 €	
– Zuweisung INDIRE Erasmus+ 2021-2027 PNRR 3.1	103.959,00 €	
– Einnahme Teilbetrag Erasmus+ Akkreditierung 2025		25.160,00 €
– Einnahme Teilbetrag Erasmus+ 2021-2027 PNRR		62.375,40 €
Insgesamt:	**135.409,00 €**	**95.574,20 €**
– Übertragene Forderungen von 2024 auf 2025 (Anfang)	13.348,20 €	
Saldo (offene Forderungen zum 31.12.2025):		**53.183,00 €**

Forderungen aus Investitionsbeiträgen von Ministerien	**SOLL**	**HABEN**
– Einnahme Teilbetrag „pagamento intermedio" PNRR 4.0 - Labs		65.857,69 €
– Einnahme Teilbetrag „pagamento intermedio" PNRR 4.0 - Class		37.258,15 €
Insgesamt:		**103.115,84 €**
– Übertragene Forderungen von 2024 auf 2025 (Anfang)	128.894,81 €	
Saldo (offene Forderungen zum 31.12.2025):		**25.778,97 €**

Forderungen aus Investitionsbeiträgen von Autonomen Regionen und Provinzen	**SOLL**	**HABEN**
– Zuweisung für IT-Ausstattung – Dekret 21282/2024	23.035,14 €	
– Einnahme Zuweisung für IT-Ausstattung – Dekret 21282/2024		23.035,14 €
– Zuweisung für IT-Ausstattung – Dekret 6989/2025	23.768,50 €	
– Einnahme Zuweisung für IT-Ausstattung – Dekret 6989/2025		23.768,50 €
– Zuweisung für IT-Ausstattung – Dekret 17222/2025	40.000,00 €	
– Einnahme Zuweisung für IT-Ausstattung – Dekret 17222/2025		40.000,00 €
Insgesamt:	**86.803,64 €**	**86.803,64 €**
Saldo:		**0,00 €**

Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	**SOLL**	**HABEN**
– Bruttozinsen 1. Trimester 2025	1.215,31 €	
– Einnahme Bruttozinsen 1. Trimester 2025		1.215,31 €
– Bruttozinsen 2. Trimester 2025	1.614,95 €	
– Einnahme Bruttozinsen 2. Trimester 2025		1.614,95 €
– Bruttozinsen 3. Trimester 2025	1.337,74 €	
– Einnahme Bruttozinsen 3. Trimester 2025		1.337,74 €
– Bruttozinsen 4. Trimester 2025	1.206,34 €	
– Einnahme Bruttozinsen 4. Trimester 2025		1.206,34 €
Insgesamt:	**5.374,34 €**	**5.374,34 €**
Saldo (offene Forderungen zum 31.12.2025):		**0,00 €**

Forderungen aus sonstigen Schadensversicherungsleitungen	SOLL	HABEN
– Rückerstattung Schaden - Austausch Scheibe Turnhalle	500,20 €	
– Einnahme Rückerstattung Schaden - Austausch Scheibe Turnhalle		500,20 €
Insgesamt:	**500,20 €**	**500,20 €**
Saldo:		**0,00 €**

Verschiedene Forderungen	SOLL	HABEN
– Spesenanteil Bus ÜFA-Messe Riva del Garda – Sozialwissenschaftliches Gymnasium Bozen	444,44 €	
– Einnahme Spesenanteil Bus ÜFA-Messe Riva del Garda – Sozialwissenschaftliches Gymnasium Bozen		444,44 €
– Abschluss des Handverlags – Rückzahlung 2025	3.000,00 €	
– Einnahme Abschluss des Handverlags – Rückzahlung 2025		3.000,00 €
Insgesamt:	**3.444,44 €**	**3.444,44 €**
Saldo (offene Forderungen zum 31.12.2025):		**0,00 €**

Schatzmeister

Schatzmeister	SOLL	HABEN
– Einnahmen 2025	533.819,47 €	
– Ausgaben 2025		364.212,66 €
Insgesamt:	**533.819,47 €**	**364.212,66 €**
– Jahreseröffnung Schatzmeister (Anfang)	143.581,62 €	
Saldo:		**313.188,43 €**

Kassenbestand in Geld und Wertzeichen

Kassenbestand in Geld und Wertzeichen	SOLL	HABEN
– Eröffnung Handverlag 2025	3.000,00 €	
– Ausgaben Handverlag – 1. Periode 2025		2.790,21 €
– Abrechnung des Handverlags – 1. Periode 2025	2.790,21 €	
– Ausgaben Handverlag – 2. Periode 2025		2.929,88 €
– Abrechnung des Handverlags – 2. Periode 2025	2.929,88 €	
– Ausgaben Handverlag – 3. Periode 2025		1.745,64 €
– Abschluss des Handverlags 2025	1.745,64 €	
– Abschluss des Handverlags 2025 - Rückzahlung		3.000,00 €
Insgesamt:	**10.465,73 €**	**10.465,73 €**
Saldo:		**0,00 €**

BESTANDSKONTEN (Passiva)

Im Zuge des Jahresabschlusses wurden folgende Berichtigungs- bzw. Vervollständigungsbuchungen vorgenommen:

Rücklagen aufgrund von Beschlüssen institutioneller Körperschaften	**SOLL**	**HABEN**
– Gewinn Haushaltsjahr 2024		4,05 €
Insgesamt:		**4,05 €**
– Jahreseröffnung 2025		16.404,73 €
Saldo:		**16.408,78 €**

Wirtschaftliches Jahresergebnis	**SOLL**	**HABEN**
– Gewinn Haushaltsjahr 2024		4,05 €
– Umbuchung Gewinn Haushaltsjahr 2024 auf Rücklagen aufgrund von Beschlüssen institutioneller Körperschaften	4,05 €	
Insgesamt:	**4,05 €**	**4,05 €**
Saldo:		**0,00 €**

Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten	**SOLL**	**HABEN**
– Verbindlichkeiten an Lieferanten/Firmen		351.659,96 €
– Zahlung der Verbindlichkeit an Lieferanten/Firmen	262.421,59 €	
– Schuld auf Aufsplittung MwSt. monatlich zu bezahlen		40.748,03 €
– Zahlung der MwSt.	23.199,94 €	
– Gutschriften 2025		-8.658,04 €
– Honorarnoten		5.289,02 €
– Zahlung Honorarnoten	5.289,02 €	
– IRAP		449,57 €
– Zahlung IRAP	449,57 €	
– IRPEF		926,00 €
– Zahlung IRPEF	926,00 €	
– Handverlag Eröffnungen		10.465,73 €
– Handverlag Rückzahlungen	10.465,73 €	
Insgesamt:	**302.751,85 €**	**400.880,27 €**
Jahreseröffnung 2025 (Anfang) –MwSt. und offene Rechnungen Dezember 2024:		2.801,64 €
Saldo:		**100.930,06 €**
Der Saldo-Betrag von 100.930,06 € setzt sich aus folgenden Posten zusammen:		
– Rechnung vom 22.12.2025 – Ankauf Toner und Papier für Plotter (Tinkhauser GmbH)		444,00 €
– Rechnung vom 30.12.2025 – Ankauf PCs und Notebooks (Only Multimedia)		71.010,00 €
– Rechnung vom 30.12.2025 – Ankauf von 3 Clevertouch Tafeln (Novon GmbH)		9.953,48 €
– Rechnung vom 23.12.2025 – Ankauf von 3 Hissfahnen (Deco Service OHG)		363,00 €
– Überweisung MwSt. Dezember 2025		19.159,58 €
Insgesamt:		**100.930,06 €**

Verbindlichkeiten gegenüber Haushalten aufgrund sonstiger n.a.b. Zuwendungen	**SOLL**	**HABEN**
– Rückerstattungen Kulturreise Valencia an Schüler/innen		198,00 €
– Zahlung der Rückerstattungen	198,00 €	
– Rückerstattungen Sprachreise Malaga an Schüler/innen		520,00 €
– Zahlung der Rückerstattungen	520,00 €	
Insgesamt:	**718,00 €**	**718,00 €**
Saldo:		**0,00 €**

Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	**SOLL**	**HABEN**
– IRAP Referenten (Dr. Casagrande Thomas, Allen Nicholas, Liberatori Elena, Miotto Daniel)		449,57 €
– Zahlung Steuern zu Lasten des Institutes für IRAP	449,57 €	
Insgesamt:	**449,57 €**	**449,57 €**
Saldo:		**0,00 €**

Staatliche Rückbehalte auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit	**SOLL**	**HABEN**
– IRPEF Referenten (Liberatori Elena, Miotto Daniel)		926,00 €
– Zahlung Abzüge zu lasten des Empfängers für IRPEF	926,00 €	
Insgesamt:	**926,00 €**	**926,00 €**
Saldo:		**0,00 €**

Schuld auf Aufsplittung MwSt. monatlich zu bezahlen	**SOLL**	**HABEN**
– MwSt. auf Rechnungen		42.041,00 €
– Gutschriften		-1.292,97 €
– Monatliche Zahlung der MwSt.	40.748,03 €	
Insgesamt:	**40.748,03 €**	**40.748,03 €**
Saldo:		**0,00 €**

Verbindlichkeiten gegenüber unterschiedlichen Gläubigern aufgrund von Finanzdienstleistungen	**SOLL**	**HABEN**
– Kreditkartenabrechnungen		4.246,31 €
– Zahlung der Kreditkartenabrechnungen	4.091,23 €	
– Spesen je Kassendeckungsschein und Zahlungsmandat		364,00 €
– Zahlung Spesen Bank	364,00 €	
– Steuern auf Aktivzinsen		1.397,33 €
– Zahlung der Steuern auf Aktivzinsen	1.397,33 €	
Insgesamt:	**5.852,56 €**	**6.007,64 €**
Saldo:		**155,08 €**
Der Saldo-Betrag von 155,08 € setzt sich aus folgenden Posten zusammen:		
– Verbindlichkeit ausstehende Kreditkartenabrechnung Dezember 2025		155,08 €
Insgesamt:		**155,08 €**

Laufende Rückerstattungen von nicht geschuldeten oder zu viel gezahlten Beträgen	**SOLL**	**HABEN**
– Rückerstattung fälschlicherweise überwiesener Betrag für ECDL-Prüfung und Schulbeitrag (wurde überwiesen statt mittels pagoPA bezahlt)		105,00 €
– Zahlung der Rückerstattung an die Schüler/innen bzw. Eltern	105,00 €	
Insgesamt:	**105,00 €**	**105,00 €**
Saldo:		**0,00 €**

Sonstige n.a.b. Verbindlichkeiten	**SOLL**	**HABEN**
– Umbuchungen Gehaltsamt		34.357,36 €
– Zahlung Umbuchungen Gehaltsamt	34.357,36 €	
– Rückerstattung Kurskosten Lehrpersonen		5.318,50 €
– Zahlung Rückerstattungen Kurskosten	5.318,50 €	
– Verbindlichkeit FOS Sprachreise		7.523,00 €
– Zahlung FOS Sprachreise	7.523,00 €	
– Ressourcenbeteiligung Fortbildungsverbund Burggrafenamt		1.047,35 €
– Zahlung Ressourcenbeteiligung Fortbildungsverbund	1.047,35 €	
– Mitgliedsbeitrag BVS		80,00 €
– Zahlung Mitgliedsbeitrag BVS	80,00 €	
– ECDL-Skillskarten		2.850,00 €
– Zahlung ECDL-Skillskarten	2.850,00 €	
– PLIDA-Gebühren		1.005,00 €
– Zahlung PLIDA-Gebühren	1.005,00 €	
– Contributo ANAC		35,00 €
– Zahlung Contributo ANAC	35,00 €	
– Sekretariatsgebühr MUD-Erklärung		15,00 €
– Zahlung Sekretariatsgebühr MUD-Erklärung	15,00 €	
– Verbindlichkeit Gehaltsamt – Erasmus+-Reisen Lehrpersonen		16.756,30 €
Insgesamt:	**52.231,21 €**	**68.987,51 €**
Saldo:		**16.756,30 €**

Der Saldo-Betrag von 16.756,30 € setzt sich aus folgenden Posten zusammen:	
– Verbindlichkeit (ausstehende pagoPA) Gehaltsamt für Erasmus-Reisen Dublin, Tallinn	13.951,92 €
– Verbindlichkeit (ausstehende pagoPA) Gehaltsamt für Erasmus-Reisen Malta, Ulm, Valencia	2.804,38 €
Insgesamt:	**16.756,30 €**

Eingehende Rechnungen	**SOLL**	**HABEN**
– Eingehende Rechnungen 2024/2025	5.439,66 €	
<u>Eingehende Rechnungen 31.12.2025:</u>		
– Joachim Ellmenreich (Zeitungen/Zeitschriften 10-12/2025)		841,50 €
– Alto Adige Riscossioni (Spesen pagopa/epays 07-12/2025)		81,74 €
– Stadtwerke Meran(Müllentsorgungsabgaben 2025)		2.828,46 €
Insgesamt:	**5.439,66 €**	**3.751,70 €**
Jahreseröffnung 2025 (Anfang) – Eingehende Rechnungen 2024/2025:		5.439,66 €
Saldo:		**3.751,70 €**

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	**SOLL**	**HABEN**
– Passive Rechnungsabgrenzungen 2024/2025	282.829,12 €	
Abgrenzungen 31.12.2025:		
– Passiver Übertrag – Restbetrag Schul- und Leihbücher		30.044,86 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Vorfinanzierung PNRR Provinz		64.400,00 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Funktionsdiagnosen		937,02 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Projekt Erasmus+ 2017-2020 (abzgl. Mehrausgaben Projekt 2022)		4.937,45 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Projekt Erasmus+ 2021-2024		7.860,15 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Projekt Erasmus+ Akkredit. 2023		3.320,04 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Projekt Erasmus+ Akkredit. 2024		8.297,15 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Projekt Erasmus+ Akkredit. 2025		28.525,62 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag Projekt Erasmus+ PNRR 23-24		53.468,23 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag PNRR 4.0 – Azione 2 – Labs		111,46 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag PNRR 4.0 – Azione 1 – Classroom		54,50 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag PNRR 1.4.1 – Webseite		14,68 €
– Passiver Übertrag – Restbetrag PNRR 3.1 – Competenze STEM		20.891,94 €
– Passiver Übertrag – Ankauf von elektrischen Handtrocknern		6.100,00 €
– Passiver Übertrag – Instandhaltungsarbeiten		7.350,00 €
– Passiver Übertrag – Sicherheit im Schulgebäude		15.000,00 €
– Passiver Übertrag – Ankauf eines Sonnensegels		15.000,00 €
– Passiver Übertrag – Grundreinigung der hohen Stellen im Gebäude		12.800,00 €
Insgesamt:	**282.829,12 €**	**279.113,10 €**
Jahreseröffnung 2025 (Anfang) – Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen 2024/2025:		282.829,12 €
Saldo:		**279.113,10 €**

Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	**SOLL**	**HABEN**
– Passive Rechnungsabgrenzungen 2024/2025	6.044,37 €	
Abgrenzungen 31.12.2025:		
– Passiver Übertrag - Restbetrag Zuweisung für Austausch IT-Ausstattung		171,44 €
Insgesamt:	**6.044,37 €**	**171,44 €**
Jahreseröffnung 2025 (Anfang) – Investitionsbeiträge 2024/2025:		6.044,37 €
Saldo:		**171,44 €**

BILANZGEWINN (BILANZVERLUST)

Der vergangen 5 Geschäftsjahre

Gewinn – Haushaltsjahr 2021	6,01 €
Gewinn – Haushaltsjahr 2022	56.009,97 €
Gewinn – Haushaltsjahr 2023	11,97 €
Gewinn – Haushaltsjahr 2024	4,05 €
Gewinn – Haushaltsjahr 2025	9,76 €

Der Gewinn des Jahres 2022 in Höhe von 56.009,97 € wurde größtenteils für die mit Schulratsbeschluss Nr. 2 vom 28.04.2023 und teilweise abgeändert durch Schulratsbeschluss Nr. 12 vom 05.12.2023, zweckgebundenen Ausgaben verwendet.

Aufgrund der großen Investitionen, welche durch die PNRR 4.0 Finanzierungen ermöglicht wurden und deren umfangreiche Abwicklung, welche kaum Möglichkeit für weitere Planungen zugelassen hat, ist noch ein Restbetrag von 16.392,76 € übrig.

Da im Sommer 2024 größere Umbauarbeiten durch das Bauerhaltungsamt für die Mediathek und die Labore im ersten Stock – Gebäude A durchgeführt wurden, wurden keine weiteren Instandhaltungsarbeiten geplant.

Aufgrund dessen wurde der Gewinn auch 2024 und 2025 nicht verwendet, wird jedoch in Zukunft für die Ausgaben, welche mit obengenanntem Schulratsbeschluss zweckgebunden wurden, verwendet.

ÜBERSICHT PNRR 4.0

Der Wirtschaftsfachoberschule „Franz Kafka" Meran wurden mit Registro Decreti(R).0000218 vom 08.08.2022 die Finanzierungen für die Projekte PNRR 4.0 „Next Generation Classroom" in Höhe von 93.145,38 €, sowie „Next Generation Labs" in Höhe von 164.644,23 € zugesichert. Davon konnten im Jahr 2023 jeweils Teilbeträge in Höhe von 46.572,69 € und 82.322,11 € eingehoben werden. Die Beträge der Zwischenabrechnungen in Höhe von 37.258,15 € und 65.857,69 € wurden im Jahr 2025 eingehoben. Die Restbeträge von 9.314,54 € und 16.464,43 € scheinen noch als offene Forderungen auf.

Nach Abschluss der Kontrollen, welche aktuell zu den Projekten durchgeführt werden, sollte der Restbetrag eingehoben und die Projekte abgeschlossen werden können.

Mit den obengenannten Finanzierungen wurden insgesamt 11 Vergaben getätigt, sowie internes Personal für Projektierung und technische Unterstützung beauftragt. Hier ein Überblick:

PNRR 4.0 – Azione 1 – Next Generation Classroom – CUP C34D22004000006:

Lieferung von Schulmöbeln für die Klassen (Pedacta GmbH)	17.364,26 €
Lieferung von Notebooks (Intervaria KG)	51.850,00 €
Lieferung von digitalen Tafeln und computerbezogenen Geräten (Amonn Office GmbH)	19.362,62 €
Dienstleistung Elektroinstallationen (EPR KG)	4.514,00 €
Insgesamt:	**93.090,88 €**

Diese Bestellungen der Schulmöbel, Notebooks und digitalen Tafeln/computerbezogenen Geräten wurden bereits 2023 geliefert und auch die Rechnungen wurden im Jahr 2023 bezahlt. Die Elektroinstallationen wurden im Jahr 2023 durchgeführt und fertiggestellt, der Betrag wurde als eingehende Rechnung passiv auf das Jahr 2024 übertragen und im Jahr 2024 bezahlt.
Die MwSt. der einzelnen Rechnungen wurde jeweils separat mittels F24 eingezahlt.
Der Restbetrag von 54,50 €, der nicht investiert wurde, wird weiter auf das Jahr 2026 als passive Abgrenzung übertragen.

PNRR 4.0 – Azione 2 – Next Generation Labs - CUP C34D22004010006:

Lieferung von Schulmöbeln für die Labore (Pedacta GmbH)	32.896,08 €
Lieferung von elektronischer Ausstattung (K-Tec des Karnutsch Peter)	31.103,33 €
Lieferung von Bildschirmen, computerbez. Geräten und Hardware (Only Multimedia)	14.433,82 €
Lieferung von Hardware, Bildschirmen und computerbez. Geräten (Intervaria KG)	12.597,72 €
Lieferung von digitalen Tafeln und computerbezogenen Geräten (Amonn Office GmbH)	41.392,83 €
Lieferung von fotografischer Ausrüstung (Foto Wieser)	9.834,19 €
Dienstleistung Elektroinstallationen (EPR KG)	16.348,00 €
Beauftragung internes Personal (Gritsch Markus Johann)	1.950,00 €
Beauftragung internes Personal (Unterthurner Markus)	4.050,00 €
Insgesamt:	**164.605,97 €**

Die Bestellungen der Bildschirme, computerbezogenen Geräte, digitalen Tafeln und Hardware, sowie der fotografischen Ausrüstung wurden 2023 geliefert und auch die Rechnungen im Jahr 2023 bezahlt. Die Elektroinstallationen wurden im Jahr 2023 durchgeführt und fertiggestellt und der Betrag wurde somit als eingehende Rechnung passiv auf das Jahr 2024 übertragen. Die Rechnung wurde im Jahr 2024 bezahlt. Die Bestellung der Schulmöbel sowie der elektronischen Ausrüstung wurden im Jahr 2024 geliefert und fertiggestellt, auch die Rechnungen wurden im Jahr 2024 bezahlt.
Der Betrag für die Beauftragung des internen Personals wurde zur Gänze auf das Haushaltsjahr 2024 übertragen und die Beträge in Höhe von 4.019,90 € und 1.906,90 € wurden im Jahr 2024 ans Gehaltsamt für die Auszahlung an die beauftragten Lehrpersonen bezahlt.
Die MwSt. der einzelnen Rechnungen wurde jeweils separat mittels F24 eingezahlt. Die Zahlungen ans Gehaltsamt sind mittels pagoPA erfolgt.
Der Restbetrag von 111,46 €, der nicht investiert wurde, wird weiter auf das Jahr 2026 als passive Abgrenzung übertragen.

ERGEBNISSE IM VERGLEICH ZUM DREIJAHRESPLAN

Die Wirtschaftsfachoberschule (WFO) „Franz Kafka" Meran ist die Wirtschaftsschule im Burggrafenamt mit den Schwerpunkten „Verwaltung, Finanzwesen und Marketing", "Weltwirtschaft und Handel" und „Wirtschaftsinformatik". Innovation und Zusammenarbeit mit der Wirtschaft sind uns wichtige Anliegen. "Entrepreneurship-Erziehung" als Unterrichtsprinzip fördert bei unseren Schüler/innen die Übernahme von Verantwortung für die eigene Zukunft, selbständiges Handeln und unternehmerisches Denken. Dabei leiten uns der verantwortungsbewusste Umgang mit den natürlichen Ressourcen und das Prinzip der Nachhaltigkeit.

Die Arbeit am Dreijahresplan ist als "Work in Progress", als Prozess der Schul- und Unterrichtsentwicklung zu sehen und zu gestalten. Dabei werden zu den einzelnen Leitsätzen in Teil A allgemeine Konzepte erstellt und entsprechende Aussagen getätigt. Teil B enthält konkrete Ziele und Maßnahmen auf drei Jahre bezogen, Maßnahmen zur Qualitätssicherung werden in diesem Teil festgehalten. Teil C beschreibt die jährliche Umsetzung und entsprechende aktuelle Anpassungen. Detaillierte Konzepte (Teil A) und konkrete Pläne (Teil C) werden im Dreijahreszeitraum, durch laufende Arbeit an den pädagogischen Richtlinien und als Konsequenz der laufenden internen Evaluation erstellt und ergänzen den Rahmenplan. Sie werden jeweils bis November des laufenden Jahres beschlossen.

Der Dreijahresplan und seine Umsetzung werden laufend und systematisch evaluiert, dabei werden alle Mitglieder der Schulgemeinschaft einbezogen.

Der Schulrat der Wirtschaftsfachoberschule „Franz Kafka" Meran hat mit Beschluss Nr. 8 vom 30.11.2023 den Dreijahresplan des Bildungsangebotes für den Zeitraum 2023-2026 genehmigt.

Alle Projekte, denen die Schule beigetreten ist oder die direkt von der Schule vorgeschlagen und finanziert wurden, zielen darauf ab, das dreijährige Bildungsangebot zu bereichern und die im Dreijahresplan festgelegten Leitziele zu verfolgen.

Die geplanten Tätigkeiten und Projekte gemäß Dreijahresplan konnten durchgeführt und finanziert werden. Dies betrifft das zweite Semester des Schuljahres 2024/2025, denn im Schuljahr 2025/2026 werden aufgrund der Lehrproteste keine schulbegleitenden Veranstaltungen durchgeführt.

Die einzelnen Veranstaltungen sind in den Konten-Beschreibung der Konten *„Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten*" und *„Organisation von Veranstaltungen und Tagungen*" aufgelistet. Neben verschiedenen Workshops, Vorträgen, Kino- und Theaterbesuchen, sowie Lehrausgängen und eintägigen Lehrfahrten wurden folgende mehrtägige Veranstaltungen im 2. Semester 2024/2025 durchgeführt:

- Kulturreise nach Zypern der Klassen 5A WI, 5B WI und 5A WS vom 06. bis zum 10. Mai 2025
- Kulturreise nach Lissabon der Klasse 5B FM vom 05. bis zum 09. Mai 2025
- Kulturreise nach Barcelona der Klasse 5A FM vom 05. bis zum 09. Mai 2025
- Rom-Reise der 4. Klassen (außer 4A WS) vom 28. bis zum 31. Jänner 2025
- Sprachreise nach Valencia der Klasse 4A WS (gemeinsam mit der FOS Meran) vom 04. bis 10. Mai 2025
- ÜFA-Messe in Riva del Garda vom 01. bis zum 03. April 2025

Im 1. Semester des Schuljahres 2025/2026 wurden ausschließlich Veranstaltungen durchgeführt, welche durch die zugewiesenen Erasmus-Gelder finanziert wurden. Dazu zählen:

- Lehrfahrt nach Wien der 3. Klassen vom 20. bis zum 24. Oktober 2025
- Lehrfahrt nach Tallinn vom 21. bis zum 28. September 2025
- Lehrfahrt nach Dublin vom 20. bis zum 26. Oktober 2025

Die schulbegleitenden Veranstaltungen wurden größtenteils durch die eingehobenen Schülerbeiträge gedeckt, für mehrtägige Veranstaltungen (Lehrfahrten, Kulturreisen, …) wurden eigens Schülerbeiträge eingehoben. Da im Schuljahr 2025/2026 keine schulbegleitenden Veranstaltungen stattfinden, hat der Schulrat mit Beschluss Nr. 10 vom 25.11.2025 beschlossen, die Einhebung der Schülerbeiträge für das Schuljahr 2025/2026 auszusetzen.

INSTANDHALTUNG GEBÄUDE

Auch im Jahr 2025 hat sich das Amt für Bauerhaltung stark für die Schule eingesetzt und es wurden mehrere Arbeiten beauftragt. Im Laufe des Schuljahres und insbesondere im Sommer wurden verschiedene Reparatur- und Instandhaltungsarbeiten durchgeführt, unter anderem:

- Reparatur von zwei Außenbeschattungen
- Erhebungen, Überprüfung und Aktualisierung der städtebaulichen und katastertechnischen Dokumentation: Alle Räumlichkeiten der Schule wurden neu vermessen, um aktuelle Schulpläne zur Verfügung zu haben
- Malerarbeiten im verschiedenen Räumen des Schulgebäudes
- Baureparaturen in verschiedenen Räumen des Schulgebäudes, insbesondere Fliesenböden und Steinplatten im Schulhof, sowie Sicherheitsstreifen auf den Treppen der Treppenhäuser im Gebäude A und Gebäude B
- Verschiedene Gartenarbeiten im Schulhof, z.B. Rückschnitt der Zypressen und anderer großen Pflanzen
- Abschleifen und Einlassen der Holzböden in vier Klassenzimmern im Gebäude B

Ursprünglich war geplant, die Malerarbeiten sowie die Reparatur der Böden, mit Schulgeldern zu finanzieren, weswegen vom Finanzjahr 2024 Gelder in Höhe von 21.670,00 € für Instandhaltungsarbeiten am Schulgebäude übertragen wurden. Weiters wurden 15.000,00 € für die Sicherheit im Schulgebäude auf das Jahr 2025 übertragen, welche für die Sicherheitsstreifen an den Treppen und der Anpassung der Evakuierungspläne verwendet werden sollte. Die Sicherheitsstreifen wurden im Rahmen der Sommerarbeiten vom Bauerhaltungsamt beauftragt. Die Evakuierungspläne wurden nicht erneuert, da für das Jahr 2026 der Austausch der Brandmeldeanlage vonseiten des Bauerhaltungsamts vorgesehen ist, welche verschiedene Änderungen mit sich bringt. Die Evakuierungspläne werden demnach im Jahr 2026 aktualisiert.

Die passiven Abgrenzungen, welche vorgenommen wurden, betreffen zum Großteil die Instandhaltung der Schule, welche sehr kostenintensiv ist. Folgende Abgrenzungen wurden durchgeführt:

- **Instandhaltungsarbeiten** > 7.350,00 €: Da aus Erfahrungswerten die Zuweisung für Instandhaltung nicht ausreicht, um notwendige dringende Reparaturen und Instandhaltungen durchzuführen, wird der Betrag passiv übertragen, um unvorhergesehene Arbeiten durchführen zu lassen. Aufgrund des Alters des Gebäudes ist immer wieder mit ungeplanten Ausgaben zu rechnen.
- **Sicherheit im Schulgebäude** > 15.000,00 €: Wie bereits erwähnt konnten die Evakuierungspläne im Jahr 2025 nicht aktualisiert werden, da der Austausch der Brandmeldeanlage für 2026 geplant ist. Aus diesem Grund wird der vorgesehene Betrag auf das Jahr 2026 übertragen.
- **Ankauf eines Sonnensegels** > 15.000,00 €: Da der Innengarten im Schulhof oft für Unterrichtszwecke genutzt wird und zudem der ideale Ort ist – insbesondere in den warmen Monaten – um Feiern und Veranstaltungen durchzuführen, allerdings ab Mai, teilweise auch früher, keinen Schatten bietet und an heißen Tagen somit nicht genutzt werden kann, soll im Jahr 2026 ein Sonnensegel angekauft werden. Dieses soll Schatten spenden und somit die Zeit im Freien angenehm machen. Der Innengarten wird mit dem Sonnensegel aufgewertet, damit er von der Schulgemeinschaft ausgiebig genutzt wird. Sollte der Betrag nicht ausreichen, wird der übrige Gewinn, oder ein Teil davon verwendet, da ein Teil der Zweckbindung für Möbel im Innengarten vorgesehen wurde.
- **Elektrische Handtrockner in den Toiletten** > 6.100,00 €: Da es aufgrund der Hygienemaßnahmen im Rahmen der Covid-19-Pandemie Pflicht war, Papierhandtücher zu verwenden, wurde dies bis heute so beibehalten. Allerdings sind die Kosten – aufgrund des hohen, teilweise verschwenderischen Papierkonsums – hoch und mit viel zusätzlicher Arbeit für die Schulwarte verbunden. Aus diesem Grund sollen die Toiletten mit elektrischen Handtrockner ausgestattet werden (die alten sind nicht mehr funktionstüchtig).
- **Reinigung der hohen Stellen im Schulgebäude (Treppenhäuser, Luftschacht, Klassen im 4. Stock Gebäude A sowie ÜFA 2 im 4. Stock Gebäude B)** > 12.800,00 €: Es wurde seit über vier Jahren keine Reinigung mehr in den hohen Stellen der Schule durchgeführt, die aus Sicherheitsgründen nicht von den Schulwart/innen gereinigt werden dürfen. Dies betrifft insbesondere die beiden Treppenhäuser, sowie den Luftschacht im Treppenhaus Gebäude B, die

4. Stöcke im Gebäude A und B, die Dachfenster, die Dachbalken sowie die hoch gelegenen Lampen. Da in diesem Jahr die Jubiläumsfeier stattfindet, soll eine gründliche Reinigung der genannten Flächen von einem spezialisierten Unternehmen durchgeführt werden.

Weiterhin angestrebt wird die Umsetzung folgender größerer Arbeiten, welche durch das Bauerhaltungsamt finanziert werden sollen, da der Schule keine größeren Geldmittel zur Verfügung stehen:

- Priorität Nummer 1 ist für die Schule die Brandmeldeanlage in den beiden Schulgebäuden, sowie die Sprechanlage in allen Räumen, die Notbeleuchtung und die Evakuierungspläne. Laut Amt für Bauerhaltung sollten die Geldmittel zur Verfügung stehen, das Projekt bereits stehen und die Arbeiten im Sommer durchgeführt werden.
- Erneuerung verschiedener Fenster, welche sich nicht mehr öffnen bzw. schließen lassen und bereits mehrmals repariert wurden.
- Die Glasscheiben an der Decke des Treppenhauses im 4. Stock des Gebäudes A „Rediffianum" sind auszutauschen. Es tropft bei starkem Regen durch die Scheiben und außerdem sind sie sehr stark vergilbt.
- Klima- bzw. Belüftungsanlage für die Aula Magna. Hierbei wurde der Schule versprochen eine Machbarkeitsstudie von einer externen Hydrauliker Firma durchführen zu lassen.

KREDITKARTENABRECHNUNG

Im Laufe des Jahres 2025 wurden verschiedene Ankäufe mittels Kreditkarte und unter Beachtung des Art. 15, DLH Nr. 38 vom 13. Oktober 2017 getätigt. Die beigelegten Kreditkartenabrechnungen betreffen die Monate Dezember 2024 bis Dezember 2025. Der Betrag, welcher im Dezember 2024 ausgegeben wurde, wurde fälschlicherweise nicht auf das Bezugsjahr 2024 abgegrenzt und somit im Jahr 2025 verbucht. Dies wurde bei der Abrechnung von Dezember 2025 berücksichtigt und korrekt verbucht und somit scheint im Jahr 2025 auch eine Abrechnung von 2024 auf. In den Monaten Juni und Juli wurden keine Ankäufe mittels Kreditkarte getätigt.

Die Kreditkarte wurde für folgende Ankäufe verwendet (Kreditkartenabrechnung liegt bei):

- Plugins für die Schul-Webseite (Elementor, Vimeo, Downloadmanager, …): 589,78 €
- Projekt Informatik „Moodle WFO" (ab August): 66,81 €
- Social Media Werbung Abendschule: 347,19 €
- Eintrittskarten Gardaland für die Präsentationsgruppe: 840,00 €
- Lizenz onestopenglisch - Unterlagen für den Englischunterricht: 25,62 €
- Lizenz Linguahouse – Unterlagen für den Englischunterricht: 99,00 €
- Vier Handelskammerauszüge für den BWL-Unterricht: 10,00 €
- Besuch im Museum in Tallinn Erasmus+ Reise vom Direktor: 1.020,00 €
- Jahresquote Kreditkarte: 51,65 € (davon wurden aufgrund des Bankwechsels 43,04 € im Dezember 2025 zruückerstattet): Gesamtausgabe 8,61 €
- Eintrittskarten und Workshops für die Schüler/innen im Rahmen der Erasmus+-Reise nach Dublin im Oktober 2025 (Eintritte Malahide Castle, Sightseeing Tour, Eintritt Airfield Estate „Sustainability Day", Workshop „Sustainable Design", Eintritte EPIC – The Irish Emigration Museum): 1.211,80 €
- Stempelsteuern pro Monatsauszug:Gesamtausgaben 16,00 €
- Spesen Kontoauszug (es ist nicht möglich den Auszug online zu erhalten): 11,50 €

Die Gesamtausgaben, welche mit Kreditkarte getätigt wurden, belaufen sich auf 4.246,31 €. Die Belege liegen in der Buchhaltung der Schule auf.

Meran, den 23. April 2026

Die Schulsekretärin
Claudia Micheletti
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

Der Schuldirektor
Matthias Ratering
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)