



## Begleitbericht zum Budget des Jahres 2020

### 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 (Dreijahresplan, Teil C), welches mit Beschluss des Schulrates vom 03.12.2019 Nr. 7 genehmigt wurde, erstellt.

Die gesetzlichen Verweise sind:

- Art. 17 GvD 118/2011 und Anlage 4/1 Punkt 4.3
- Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen der Autonomen Provinz Bozen vom 13.10.2017, Nr. 38.

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 Aufwendungen und Erträge in Kompetenz nach dem Prinzip des Bilanzausgleiches, hervor.

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf die Grundlage der wirtschaftlichen Kompetenz erfolgen um den wirtschaftlichen Ausgleich (Erlöse gleich oder höher als die Aufwendungen), 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

<b>1 Positive Gebarungsbestandteile</b>	<b>263.535,57 Euro</b>
<b>2.1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen</b>	<b>80.950,00 Euro</b>
<b>2.1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen</b>	<b>80.950,00 Euro</b>
2.1.2.2.01 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen	80.950,00 Euro
2.1.2.2.01.06.001 Einnahmen aus Sportanlagen/Turnhalle	250,00 Euro
1.2.2.01.99.999 Einnahmen aus n.a.b. Dienstleistungen	80.700,00 Euro
Schulball	80.700,00 Euro
<b>2.1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen</b>	<b>182.585,57 Euro</b>
<b>2.1.3.1 Laufende Zuwendungen</b>	<b>182.585,57 Euro</b>
2.1.3.1.01 Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen	112.585,57 Euro
2.1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen	112.585,57 Euro
Ordentliche Zuweisung	92.350,00 Euro
Instandhaltung	7.680,00 Euro
Zuweisung für Müllabfuhr	9.000,00 Euro
Zuweisung für die Schulbibliothek	3.555,57 Euro
2.1.3.1.02 Laufende Zuwendungen von Haushalten	57.000,00 Euro
2.1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte	57.000,00 Euro
Mehrtägige Ausflüge und Sprachreisen - Brüssel	22.000,00 Euro
Mehrtägige Ausflüge und Sprachreisen - Wien	15.000,00 Euro
Eintägige Lehrfahrten	2.500,00 Euro
Englisches Theater	2.500,00 Euro
Schülerbeiträge	15.000,00 Euro
2.1.3.1.03 Laufende Zuwendungen von Unternehmen	13.000,00 Euro
2.1.3.1.03.03.999 Förderungen seitens sonstiger Unternehmen	13.000,00 Euro
Sponsoren für den Schulball	13.000,00 Euro
2.1.3.1.04 Laufende Zuwendungen von privaten Sozialeinrichtungen	0,00 Euro
2.1.3.1.05 Laufende Zuwendungen von der EU und vom Rest der Welt	0,00 Euro
<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>0,00 Euro</b>
Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen	0,00 Euro
2.1.3.2.01.02.001 Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	0,00 Euro



<b>2.1.4 Sonstige verschiedene Erträge und Einnahmen</b>	<b>0,00 Euro</b>
2.1.4.1 Versicherungsentschädigungen	0,00 Euro
2.1.4.3 Einnahmen aus Rückerstattungen	0,00 Euro
2.1.4.9 Sonstige Einnahmen	0,00 Euro
2.1.4.9.99 Sonstige n.a.b. Einnahmen	0,00 Euro
2.1.4.9.99.01.001 Sonstige Einnahmen	0,00 Euro
<b>2.2 Negative Gebarungsanteile</b>	<b>263.535,57 Euro</b>
<b>2.1.2 Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>263.535,57 Euro</b>
2.2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	52.515,57 Euro
2.2.1.1.01 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	52.515,57 Euro
2.2.1.1.01.01.001 Zeitungen, Zeitschriften und Publikationen	6.000,00 Euro
2.2.1.1.01.01.001 Zeitungen, Zeitschriften und Bibliotheksbücher	6.000,00 Euro
2.2.1.1.01.01.002 Publikationen (Schulbücher)	0,00 Euro
2.2.1.1.01.02 Sonstige Verbrauchsgüter	36.515,57 Euro
2.2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke (Fotokopierpapier, Kreiden, Stifte Büromaterial, Kuverts, Protokollblätter, Schularbeitenpapier usw.)	8.000,00 Euro
2.2.1.1.01.02.004 Kleidung (Dienstkleidung für Schulwarte und Bekleidung für Schüler)	300,00 Euro
2.2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial (Toner, Boxen, Mouse u.ä. Material)	12.815,57 Euro
2.2.1.1.01.02.007 Sonstige technische, nicht medizinische Spezialmaterialien (Verbrauchsmaterial und spezielle Lehmittel für die Labors)	5.200,00 Euro
2.2.1.1.01.02.009 Güter für Repräsentationstätigkeiten	500,00 Euro
2.2.1.1.01.02.011 Nahrungsmittel (Lebensmittel für Versuche)	200,00 Euro
2.2.1.1.01.02.012 Zubehör für Sport- u. Freizeitaktivitäten	2.000,00 Euro
2.2.1.1.01.02.014 Sonderdruckwerke (Flyer)	2.500,00 Euro
2.2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien (Migration, Integration, Übungsfirmen u.a. Material)	4.000,00 Euro
2.2.1.1.01.03.002 Wild- und Zuchtpflanzen	1.000,00 Euro
2.2.1.1.01.05 Arzneimittel und sonstige medizinische Verbrauchsgüter	10.000,00 Euro
2.2.1.1.01.05.006 Chemikalien	2.000,00 Euro
2.2.1.1.01.05.999 Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte (Putzmittel u.a. 7.700,00 Euro und Auffüllen Erste-Hilfe-Kästen 300,00 Euro)	8.000,00 Euro



<b>2.2.1.2 Dienstleistungen</b>		<b>179.470,00 Euro</b>
<b>2.2.1.2.01 Ordentliche Dienstleistungen</b>		<b>179.470,00 Euro</b>
2.2.1.2.01.02	Repräsentationskosten, Organisation von Events, Werbung und Leistungen für Dienstreisen	117.500,00 Euro
	2.2.1.2.01.02.004 Werbung (Inserate in der Zeitung)	3.500,00 Euro
	2.2.1.2.01.02.005 Organisation von Veranstaltungen und Tagungen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spesen Schulball 25.000,00 Euro</li> <li>• Anteil von 5% der Schule vom Maturaball 2.000,00 Euro</li> <li>• Maturareisen 45.000,00 Euro</li> <li>• eintägige Ausflüge 2.500,00 Euro</li> <li>• mehrtägige Ausflüge: <ul style="list-style-type: none"> <li>Wien 15.000,00 Euro</li> <li>Brüssel 22.000,00 Euro</li> </ul> </li> <li>• Engl. Theater 2.500,00 Euro</li> </ul>	114.000,00 Euro
2.2.1.2.01.05	Dienstleistungen Dritter und Gebühren	700,00 Euro
	2.2.1.2.01.05.001 Festnetztelefon	500,00 Euro
	2.2.1.2.01.05.002 Mobiltelefonie	200,00 Euro
2.2.2.1.2.01.07	Ordentliche Wartung und Reparaturen	45.500,00 Euro
	2.2.1.2.01.07.003 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen	5.500,00 Euro
	2.2.1.2.01.07.004 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen	3.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.07.006 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen	15.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.07.008 Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern	22.000,00 Euro
2.2.1.2.01.09	Dienstleistungen von Freiberuflern und Fachleuten/Beratungen	8.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten	8.000,00 Euro
2.2.1.2.01.11	Hilfsdienste	3.470,00 Euro
	2.2.1.2.01.11.002 Reinigungs- und Wäschereidienste (externe Firmen)	3.470,00 Euro
2.2.1.2.01.14	Verwaltungsdienste	500,00 Euro
	2.2.1.2.01.14.002 Portospesen	500,00 Euro
2.2.1.2.01.15	Finanzdienstleistungen	2.800,00 Euro
	2.2.1.2.01.15.002 Aufwendungen für Schatzamtsdienst	300,00 Euro
	2.2.1.2.01.15.999 Ausgaben für n.a.b. Finanzdienstleistungen	2.500,00 Euro
2.2.1.2.01.99	Aufwendungen für sonstige Dienste	1.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.99.003 Beiträge für Verbände (ASSA, Bibliotheksverband und Schulverbund)	1.000,00 Euro
<b>2.2.1.2.02 Dienstleistungen im Gesundheitswesen</b>		<b>0,00 Euro</b>



2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter	16.500,00 Euro
2.2.1.3.01 Leihgebühren und Mieten	16.500,00 Euro
2.2.1.3.01.01.001 Anmietung von unbeweglichen Gütern	16.500,00 Euro
Anmietung des Kurhauses für den Schulball	16.500,00 Euro
2.2.1.3.02 Lizenzen	0,00 Euro
2.2.1.3.99 Sonstige Aufwendungen für die Verwendung von Gütern Dritter	0,00 Euro
2.2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben	15.050,00 Euro
2.2.1.9.01 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	14.800,00 Euro
2.2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	600,00 Euro
2.2.1.9.01.01.006 Müllentsorgungsabgabe und/oder -gebühr	9.000,00 Euro
2.2.1.9.01.01.999 Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft (SIAE für den Schulball)	5.200,00 Euro
2.2.1.9.02 Kosten für nicht absetzbare MwSt.	0,00 Euro
2.2.1.9.03 Versicherungsprämien	250,00 Euro
2.2.1.9.03.01.003 Haftpflichtversicherungsprämien (Schulball im Kurhaus)	250,00 Euro
2.2.1.9.99 Sonstige Gebarungskosten	0,00 Euro
2.2.2 Abschreibungen und Abwertungen	0,00 Euro
2.2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter	0,00 Euro
Es werden keine Abschreibungen vorgesehen.	
2.2.2.2 Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter	0,00 Euro
Es werden keine Abschreibungen vorgesehen.	
2.2.3 Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge	0,00 Euro
2.2.3.1 Laufende Zuwendungen	0,00 Euro
2.2.3.1.01 Laufende Zuwendungen an öffentliche Verwaltungen	0,00 Euro
2.2.3.1.02 Laufende Zuwendungen an Haushalte	0,00 Euro
Bücherscheck	0,00 Euro
2.2.4 Rückstellungen	0,00 Euro
2.2.4.3 Sonstigen Rückstellungen	0,00 Euro
2.3 Erträge und Finanzausgaben	0,00 Euro
2.3.1 Finanzausgaben	0,00 Euro
2.3.1.1 Zinsen	0,00 Euro
2.3.2 Finanzerträge	0,00 Euro



2.3.2.3 Sonstige Finanzerträge	0,00 Euro
2.3.2.3.05 Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	0,00 Euro
2.3.2.3.14 Verteilte Gewinne und Überschüsse	0,00 Euro
<b>2.5 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>0,00 Euro</b>
<b>2.5.1 Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00 Euro</b>
2.5.1.1.99 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00 Euro
2.5.1.2.01 Nicht bestehende Aktiva	0,00 Euro
<b>2.5.2 Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00 Euro</b>
2.5.2.2 Nicht bestehende Passiva	0,00 Euro
2.5.2.3.99 Außerordentliche Erträge	0,00 Euro
2.5.2.9.99 Sonstige außerordentliche Einnahmen	0,00 Euro

### Das Investitionsbudget

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

Auswertung der vorgesehenen Positionen der Investitionen und Finanzierungsquelle.

<b>1.1.2 Anlagevermögen</b>	<b>0,00 Euro</b>
1.1.2.1.99 Immaterielles Anlagevermögen	0,00 Euro
1.1.2.2.02 Materielles Anlagevermögen	0,00 Euro
Es werden keine Investitionsbeiträge vorgesehen.	

Vorliegende Beträge gelten auch für die Haushalte 2021 und 2022, da mit denselben Einnahmen wie Ausgaben gerechnet wird.

Meran, den 11.11.2019

Der Verantwortliche für die Verwaltung  
Peter Vanzo

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

Der Schuldirektor  
Dr. Werner J. Mair

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)