



Begleitbericht zum Budget des Jahres 2019

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 12.11.2018 Nr. 2 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

1 Positive Gebarungsbestandteile	279.666,85 Euro
2.1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen	83.250,00 Euro
2.1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen	83.250,00 Euro
2.1.2.2.01 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen	83.250,00 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	83.000,00 Euro
Schulball	83.000,00 Euro
2.1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen	196.416,85 Euro
2.1.3.1 Laufende Zuwendungen	196.416,85 Euro
2.1.3.1.01 Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen	115.616,85 Euro
2.1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen	115.616,85 Euro
Ordentliche Zuweisung	95.705,00 Euro
Instandhaltung	7.616,00 Euro
Zuweisung für Müllabfuhr	10.000,00 Euro
Zuweisung für die Schulbibliothek	2.295,85 Euro
2.1.3.1.02 Laufende Zuwendungen von Haushalten	67.800,00 Euro
2.1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte	67.800,00 Euro
Mehrtägige Ausflüge und Sprachreisen - England	29.000,00 Euro
Mehrtägige Ausflüge und Sprachreisen - Wien	15.000,00 Euro
Mehrtägige Ausflüge und Sprachreisen - Parma	1.200,00 Euro
Mehrtägige Ausflüge und Sprachreisen - Ferrara	2.100,00 Euro
Eintägige Lehrfahrten	2.500,00 Euro
Englisches Theater	3.000,00 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
Investitionsbeiträge	0,00 Euro



Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen		0,00 Euro
2.1.3.2.01.02.001	Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	0,00 Euro
2.1.4 Sonstige verschiedene Erträge und Einnahmen		0,00 Euro
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
2.2 Negative Gebarungsanteile		279.666,85 Euro
2.1.2 Betriebliche Aufwendungen		279.666,85 Euro
2.2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern		57.416,85 Euro
2.2.1.1.01 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern		57.416,85 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		37.916,85 Euro
	2.2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke (Fotokopierpapier, Kreiden, Stifte Büromaterial, Kuverts, Protokollblätter, Schularbeitspapier usw.)	15.000,00 Euro
	2.2.1.1.01.02.004 Kleidung (Dienstkleidung für Schulwarte und Bekleidung für Schüler)	500,00 Euro
	2.2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial (Toner, Boxen, Mouse u.ä. Material)	11.716,85 Euro
	2.2.1.1.01.02.007 Sonstige technische, nicht medizinische Spezialmaterialien (Verbrauchsmaterial und spezielle Lehrmittel für die Labors)	2.500,00 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	1.500,00 Euro
	2.2.1.1.01.02.014 Sonderdruckwerke (Flyer)	2.000,00 Euro
	2.2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien (Migration, Integration, Übungsfirnen u.a. Material)	3.500,00 Euro
	2.2.1.1.01.03.002 Wild- und Zuchtpflanzen	500,00 Euro
2.2.1.1.01.05 Arzneimittel und sonstige medizinische Verbrauchsgüter		13.500,00 Euro
	2.2.1.1.01.05.006 Chemikalien	1.500,00 Euro



	2.2.1.1.01.05.999 Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte (Putzmittel 11.700,00 Euro und Auffüllen Erste-Hilfe-Kästen 300,00 Euro)	12.000,00 Euro
2.2.1.2 Dienstleistungen		187.700,00 Euro
2.2.1.2.01 Ordentliche Dienstleistungen		187.700,00 Euro
2.2.1.2.01.02	Repräsentationskosten, Organisation von Events, Werbung und Leistungen für Dienstreisen	128.300,00 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: • Spesen Schulball 20.000,00 Euro • Anteil von 5% der Schule vom Maturaball 2.000,00 Euro • Maturareisen 50.000,00 Euro • eintägige Ausflüge 2.500,00 Euro • mehrtägige Ausflüge: Wien 15.000,00 Euro Parma 1.200,00 Euro Ferrara 2.100,00 Euro England 29.000,00 Euro • Engl. Theater 3.000,00 Euro	124.800,00 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
2.2.1.2.01.07	Ordentliche Wartung und Reparaturen	40.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.07.003 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen	5.000,00 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	14.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.07.008 Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern	18.000,00 Euro
2.2.1.2.01.09	Dienstleistungen von Freiberuflern und Fachleuten/Beratungen	7.000,00 Euro
	2.2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten	7.000,00 Euro
2.2.1.2.01.11	Hilfsdienste	4.900,00 Euro
	2.2.1.2.01.11.002 Reinigungs- und Wäschereidienste	4.900,00 Euro
2.2.1.2.01.13	Dienstverträge	500,00 Euro
	2.2.1.2.01.11.003 Transporte, Umzüge und Trägerarbeit	500,00 Euro
2.2.1.2.01.14	Verwaltungsdienste	2.500,00 Euro
	2.2.1.2.01.14.002 Portospesen	2.500,00 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
2.2.1.2.02 Dienstleistungen im Gesundheitswesen	0,00 Euro
2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter	17.500,00 Euro
2.2.1.3.01 Leihgebühren und Mieten	17.500,00 Euro
2.2.1.3.01.01.001 Anmietung von unbeweglichen Gütern	17.500,00 Euro
Kurhaus für den Schulball	17.500,00 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 Gebearungsausgaben	17.050,00 Euro
2.2.1.9.01 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	16.800,00 Euro
2.2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	300,00 Euro
2.2.1.9.01.01.006 Müllentsorgungsausgabe und/oder -gebühr	10.000,00 Euro
2.2.1.9.01.01.999 Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft (SIAE für den Schulball)	6.500,00 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 Gebearungskosten	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
2.5 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0,00 Euro
2.5.1 Außerordentliche Aufwendungen	0,00 Euro
2.5.1.1.99 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00 Euro
2.5.1.2.01 Nicht bestehende Aktiva	0,00 Euro
2.5.2 Außerordentliche Erträge	0,00 Euro
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.

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
Es werden keine Investitionsbeiträge vorgesehen.	

Vorliegende Beträge gelten auch für die Haushalte 2020 und 2021, da mit denselben Einnahmen wie Ausgaben gerechnet wird.

Meran, den 29.11.2018

Der Verantwortliche für die Verwaltung
Peter Vanzo

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

Der Schuldirektor
Dr. Werner J. Mair

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)