

Begleitbericht zum Finanzbudget für den Zeitraum 2021-2023 und dem Investitionsbudget 2021

1. Einführung

Der Artikel 12 Absatz 6-bis des Landesgesetzes vom 29. Juni 2000, Nr. 12 sieht vor, dass die Schulen staatlicher Art der Autonomen Provinz Bozen ab dem 1. Januar 2017 die zivilgesetzliche Buchhaltung übernehmen und die diesbezüglichen Regelungen des gesetzesvertretenden Dekretes vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung, folgen.

Das Wirtschaftsbudget und das Investitionsbudget sind die technisch-buchhalterische Mittel, durch welche, die Durchführung der strategischen Ziele unter Beachtung der institutionellen Vorsätze, unmittelbar erreicht werden.

Das Budget der Schule wird in Ausübung ihrer Autonomie und im Einklang mit dem Bildungsangebot erstellt.

Die gesetzliche Verweise sind:

- Art. 17 GvD 118/2011 und Anlage 4/1 Punkt 4.3
- Artikel 7 und 8 Landesgesetz 20/1995 sowie Artikel 13 Landesgesetz Nr. 12/2000
- Dekret des Landeshauptmannes vom 13.10.2017, Nr. 38: Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art der Autonomen Provinz Bozen
- Die Finanzierung ist durch Kriterien der Landesverwaltung bzw. durch das Rahmenabkommen mit dem Rat der Gemeinden von 2005 festgelegt. Die Kriterien der Landesverwaltung sind getrennt für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb sowie Instandhaltung – Beschluss vom 30. Januar 2018, Nr. 79 – und Schulfürsorge

Das Finanzbudget entspricht einer vorläufigen Gewinn- und Verlustrechnung und besteht aus den Positionen der dritten Stufe des Finanzkontenplans gemäß dem Stufenschema laut Anlage 6/2 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung.

Das Investitionsbudget hat die Form einer vorläufigen Bilanz und besteht aus den Positionen der vierten Stufe der Vermögensrechnung laut dem Muster gemäß Anlage 6/3 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung.

2. Finanzbudget

Das berechnete Finanzbudget hebt die voraussichtliche Lage der Kosten und Erträge in Kompetenz nach dem Prinzip des Bilanzausgleiches, hervor.

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf die Grundlage der wirtschaftlichen Kompetenz erfolgen um den wirtschaftlichen Ausgleich (Erlöse gleich oder höher als die Kosten), den Vermögensausgleich (die finanziellen Ergebnisse des Finanzbudgets müssen einen Ausgleich im Sinne der Erhöhung oder der Unveränderlichkeit des Nettovermögens der Schule zulassen und gewährleisten) und den finanziellen Ausgleich (die finanziellen Ergebnisse des Budgets müssen die benötigte Liquidität aufweisen, um die Ausübung des regelrechten Betriebs und des ordentlichen Geldflusses zu ermöglichen) zu garantieren.

Die Quantifizierung der Veranschlagung muss dem Prinzip der **Vorsicht** folgen:

im Finanzbudget werden nur die voraussichtlich kreditfähigen Einnahmebestände ausgewiesen während sich die Kostenbestände nur auf jene beschränken, die eine wirtschaftliche Deckung finden und sich direkt auf die vorgesehenen Einnahmen beziehen.

Nachfolgend werden die Hauptposten der Erträge und die Aufwendungen die das Finanzbudget der Schule bilden, erläutert.

Die Erträge und Aufwendungen für die Jahre 2022 und 2023 sind auf beiliegendem Ausdruck des Buchhaltungsprogrammes ersichtlich.

Erträge 2021:

Haupteinnahmequelle stellen die laufenden Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen dar. Darunter fallen sämtliche Zuweisungen. Die nachstehende Tabelle liefert dazu einen Gesamtüberblick.

Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltung		
1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen	Ordentliche Zuweisung	95.105,00 €
	Zuweisung Instandhaltung Schulgebäude	6.272,00 €
	Zuweisung für die Auszahlung des Bücherschecks	55.000,00 €
	Zuweisung für die Auszahlung des Km-Geldes	2.500,00 €
	Zuweisung für den Ankauf Schulbücher	19.000,00 €
	Zuweisung anerkannte Schulbibliotheken	4.221,22 €
	Insgesamter Betrag	182.098,22 €

Ordentliche Zuweisung: laut Kriterien und Mitteilung des Schulamtes vom 29.10.2020 wird der Schule ein Betrag von 95.105,00 € zugewiesen.

Zuweisung Instandhaltung: laut Kriterien für die Zuweisung von Fonds an die Schulverwaltungen steht dem Sozialwissenschaftlichen Gymnasium und Fachoberschule für Tourismus eine Zuweisung für Instandhaltung für das Schulgebäude von insgesamt 6.272,00€ zu.

Zuweisung Bücherscheck: für die Berechnung des Betrages um Zuweisung des Bücherschecks werden die Schülerzahlen der 3.-5. Klassen des Schuljahres 2021-2022 berücksichtigt. Dies ergibt eine vorsichtige Schätzung von 402 Schülern, welche einen maximalen Betrag von 150,00 € für den Ankauf von Schulbüchern und didaktischen Materials beantragen dürfen. Da ich bereits weiß, dass es einen Restbetrag aus dem Jahr 2020 gibt, und dieser bei der Zuweisung berücksichtigt wird, reduziere ich den errechneten Betrag und schätze vorsichtig auf 55.000,00 Euro.

Zuweisung Kilometergeld: für die Zuweisung des Km-Geldes wird aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre ein Betrag von 2.500,00€ veranschlagt. Eltern, derer Kinder unsere Schule besuchen und das Anrecht auf Schülertransport hätten, jedoch nicht die Möglichkeit besteht diesen einzurichten, können um das sog. Km-Geld ansuchen. Sobald die Zuweisung erfolgt, werden die entsprechenden Beträge den Familien ausbezahlt.

Zuweisung Schulbücher: das Landesgesetz Nr. 74, Art. 12 vom 29.10.2008 sieht den Schülerbücherankauf für die Pflichtschüler der 1. und 2. Klassen vor. Dabei ist der Höchstbetrag von 76,00€ pro Schüler/-In gleichgeblieben. Eine vorsichtige Schätzung der Schüler/-Innenanzahl für das Schuljahr 2021-22 ergibt eine Hochrechnung von 21.204,00 € (279 Schüler x 76€). Da ich feststelle, dass es einen Restbetrag aus dem Jahr 2020 gibt, und Restbeträge bei den Zuweisungen einkalkuliert werden, reduziere ich den Betrag und schätze vorsichtig einen Betrag von 19.000,00 Euro.

Zuweisung anerkannte Schulbibliotheken: laut den geltenden Kriterien (Schülerzahlen, Audit) wird für unsere Bibliothek ein Betrag von 4.221,22 € zugewiesen.

Eine zweite Einnahmequelle bilden die laufenden Zuwendungen der Haushalte. Wie sich diese Zuwendungen zusammensetzen erläutert die nachfolgende Tabelle.

Laufende Zuwendungen von Haushalten		
1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte	Schülerbeiträge schulbegleitende Veranstaltungen	0,00 €
	Lehrerbeiträge für Lehrfahrten, Ausflüge...	0,00 €
	Schülerbeiträge Verbrauchsmaterial	26.000,00 €
	Beiträge Plida	1.100,00 €
	Konzessionsgebühr für Mensa	1.500,00 €
	<i>Insgesamter Betrag</i>	28.600,00 Euro

Schülerbeiträge schulbegleitende Veranstaltungen: aufgrund der derzeitigen Verordnungen und Maßnahmen zur Vorbeugung und Bewältigung des epidemiologischen Notstandes von Covid-19 wurden jegliche Lehrausflüge, Lehrfahrten usw. bis auf weiteres ausgesetzt. Da man nicht vorhersehen kann, wie sich die weitere Situation entwickeln wird und ab wann man wieder zur Normalität ohne Einschränkungen zurückfinden wird, werden keine Schülerbeiträge für schulbegleitende Veranstaltungen vorgesehen. Sollten die Maßnahmen aufgehoben werden und Ausflüge wieder zugelassen werden, werden die nötigen Budgetänderungen für die Mehreinnahmen vorgenommen.

Lehrerbeiträge: aufgrund des epidemiologischen Notstandes Covid-19 werden keine Beiträge vorgesehen.

Touso Night (Maturaball): aufgrund des epidemiologischen Notstandes Covid-19 wird kein Maturaball vorgesehen, somit werden auch diese Einnahmen nicht berücksichtigt.

Schülerbeiträge Verbrauchsmaterial: von allen Schüler-/Innen wird zu Schulbeginn ein Spesenbeitrag von 40,00€ für den Ankauf von Verbrauchsmaterialien eingehoben. Eine vorsichtige Hochrechnung hat einen Betrag von 27.240,00€ ergeben (40,00€ x 681 Schüler-/Innen 2021-2020), welchen ich auf 26.000,00€ abrunde.

Beiträge Plida: Die Schüler-/Innen welche das Sprachzertifikat in Italienisch (Plida) erlangen möchten, zahlen bei uns die Prüfungsgebühr ein. Diese Einnahmen werden nachfolgend an das zuständige Amt überwiesen. Ein Erfahrungswert von 1.100,00€ wird geschätzt.

Konzessionsgebühr Mensa: Im Jahr 2018 wurde eine neue Ausschreibung für die Mensa gemacht. Dabei wurde eine jährliche Konzessionsgebühr von 1.500,00 Euro vereinbart. Die Ausschreibung gilt für 3 Jahre und kann verlängert werden.

Die Einnahmen insgesamt belaufen sich auf 210.698,22 Euro.

Aufwendungen 2021:

Beschreibung der geplanten Aufwendung 2020:

2.1.1.01.01.001 Zeitungen, Zeitschriften, Publikationen

Zeitschriften und Abos werden bei verschiedenen Anbietern für die Bibliothek angekauft.

- Die veranschlagten 6.500,00 Euro werden durch die ordentliche Zuweisung gedeckt.

2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke

Folgende Ausgaben werden unter diesem Konto verbucht:

- **Bücher für die Bibliothek**, veranschlagter Betrag insgesamt sind 7.500,00 Euro, gedeckt durch die Zuweisung für anerkannte Bibliotheken mit 4.221,22 Euro und ein Teil durch die ordentliche Zuweisung mit 3.278,78 Euro
- **Schulbücher für die 1.-2. Klassen** SJ 2021/22, veranschlagter Betrag 19.000,00 Euro, gedeckt durch die dafür vorgesehene zweckgebundene Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen
- **Papier**, veranschlagter Betrag von 5.000,00 Euro, gedeckt durch Schülerbeiträge für Verbrauchsmaterial
- **Büromaterial für die Übungsfirma**, veranschlagter Betrag 3.300,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung
- sonstige Ausgaben für **Verschiedenes** (z.B. Zeichenkartone, Stifte, Klebstoff usw.,) Veranschlagung 14.500,00 Euro, gedeckt durch Schülerbeiträge für Verbrauchsmaterial

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto 49.300,00 Euro.

2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial

- **Toner**, veranschlagter Betrag 6.500,00 Euro, gedeckt durch Schülerbeiträge für Verbrauchsmaterial

2.1.1.01.02.004 Kleidung

10 Schulwarte haben Anrecht auf **Dienstkleidung**. Dafür werden von der ordentlichen Zuweisung 600,00 Euro verplant.

2.2.1.2.01.02.004 Werbung

Geplant wird wieder ein **Inserat** in das Gemeindeblatt Eppan/Kaltern zu stellen, um unsere Schule für die Mittelschulabgänger vorzustellen und auf die Tage der offenen Tür aufmerksam zu machen.

Veranschlagter Betrag 300,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.1.01.02.008 Technische, nicht medizinische Spezialmaterialien

Unter dieses Konto fallen die Materialien für unser **Biologielabor**. Unser Schullaborant kümmert sich darum, dass alle benötigten Utensilien bereitstehen, damit Versuche reibungslos durchgeführt werden können. 3.500,00€ werden veranschlagt. Gedeckt sind diese Kosten durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.1.01.02.012 Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten

Während des Schuljahres werden verschiedene **Sportartikel** angekauft um kaputte Materialien auszutauschen oder neue Utensilien für den Turnunterricht verwenden zu können, damit die Schüler z.B. neue Sportarten ausprobieren können und Bewegung interessant gestaltet werden kann.

Veranschlagter Betrag 1.100,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und –materialien

- **Verbrauchsmaterial für das Biolabor**, wie z.B. Lebensmittel um Versuche zu machen, veranschlagter Betrag 300,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung

- **Sonstiges Verbrauchsmaterial** für Lehrzwecke oder nötige Einkäufe für Schulwart wie z.B. Benzin, Schlösser, Erde, Pflanzendünger, sonstige Verbrauchsgüter, usw..., Veranschlagung 13.000,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto beträgt 13.300,00 Euro.

2.1.1.01.05.999 Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte

- **Reinigungsmittel** werden unter diesem Konto verbucht.

Veranschlagter Betrag 5.000,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

- **Toilettenpapier, Papierhandtücher, sonstiges Verbrauchsmaterial** (z.B. Reinigungstücher, Seife, Handschuhe, Schutzausrüstung bez. Covid19, usw.) veranschlagter Betrag 10.000,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung

Insgesamte Veranschlagung für das Konto 15.000,00 Euro.

2.2.1.2.01.99.011 Leistungen für Repräsentationstätigkeiten

Die Arbeitsgruppe für Öffentlichkeitsarbeit plant veraltetes Informationsmaterial zu aktualisieren. Die Öffentlichkeitsarbeit in den letzten Jahren hat sich bewährt, es konnten steigende Schülerzahlen verzeichnet werden, außerdem müssen Schüler aktiv mitarbeiten. Dadurch werden die Schüler auf die bevorstehende Arbeitswelt vorbereitet und in Sachen Lebenskompetenz geschult. Materialien für die Öffentlichkeitsarbeit sind von Dauer und werden über mehrere Jahre hin verwendet. Es wird ein Betrag von 5.000,00 Euro bereitgestellt, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.2.01.04.999 Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung

Für die Ausgaben für Lehrerfortbildungen werden 1.500,00€ veranschlagt. Die Ausgaben sind durch die ordentliche Zuweisung gedeckt.

2.1.2.01.05.999 Dienstleistungen Dritter u. Gebühren

Für **Hosting, Domains und Support** fallen folgende fixe Spesen an:

Service und Hosting für DisplayScholl 244,00 Euro, Support, Hosting und Domain für Digitales Register 2.410,23 Euro, Wlan Suedtirol Spot 2.020,32 Euro, Domain Homepage 85,40 Euro, Hosting Homepage 1.302,96 Euro.

Insgesamt wird ein bisschen mehr veranschlagt und zwar 6.500,00 Euro, um auch auf außerordentliche Spesen vorbereitet zu sein. Gedeckt ist der Betrag durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.2.01.07.004 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen

Diese Ausgaben betreffen **Wartungen und Reparaturen** von Anlagen und Maschinen. Jederzeit kann es vorkommen, dass Reparaturen von Maschinen anfallen können, Geräte gewartet werden oder abgenützte Teile ausgetauscht werden müssen. Jährliche Wartungen verschiedener Anlagen sind unerlässlich.

Es werden 11.320,22 € veranschlagt, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

1.500,00 Euro für die jährliche Konzessionsgebühr für die Mensa werden in dieses Aufwandskonto eingerechnet.

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto sind 12.820,22 Euro.

2.2.1.2.0.1.0.7.006 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen

Kosten an die Fa. Amonn Office für die Bereitstellung von 5 **Kopiermaschinen**, Wartung und anfallende Reparaturen inklusive.

Veranschlagung 15.616,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.2.01.07.008 Ordentliche Wartung von Reparaturen von unbeweglichen Gütern

Ein Betrag von 6.272,00 € kann für **Instandhaltungen** am Schulgebäude vorgesehen werden. Gedeckt ist dieser Betrag durch die Zuweisung für Instandhaltung der Autonomen Provinz Bozen.

2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von Freiberuflern und Fachleuten

Der Unterricht mit schulexternen Personal dient zur Vertiefung von Schwerpunkten, die den Bezug zur Praxis und den Erwerb von Kompetenzen ermöglicht. Als Richtlinie dient das Tätigkeitsprogramm. Es werden 7.000,00€ veranschlagt. Die Aufwände sind durch die ordentliche Zuweisung gedeckt.

2.1.2.01.14.002 Portospesen

Aufwände für **Postspesen**, der Ankauf von Briefmarken und Stempelmarken werden unter dieses Konto verbucht. Veranschlagter Betrag 200,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.2.01.99.003 Beiträge für Verbände

Folgende Aufwände fallen unter dieses Konto:

Die jährlichen Spesen für **ASSA**, 150,00 Euro

Beiträge für den **Bibliotheksverband**, 50,00 Euro

Veranschlagter Betrag insgesamt 200,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.2.1.2.01.15.002 Aufwendungen für Schatzamtsdienst

Für die Führung des Schatzamtskontos fallen Kleinspesen und **Spesen für die Kontoführung** an.

Veranschlagter Betrag insgesamt 590,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)

Veranschlagung für **Irap** 300,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.3.1.01.02.999 Laufende Zuwendungen an sonstige n.a.b. Lokalverwaltungen

- **Plida:** Einzahlung an die „Società Dante Alghieri“, Veranschlagter Betrag 1.100,00 Euro, gedeckt ist dieser Betrag durch die Beiträge welche die Schüler auf unser Konto für die Plida Prüfung (Sprachzertifikat) einzahlen müssen. Die Schule überweist den Betrag an die zuständige Verwaltung weiter.

2.3.1.02.99.999 Sonstige Zuwendungen an n.a.b. Haushalte

Auszahlung Bücherscheck an die Haushalte/Familien, Veranschlagung 55.000,00 Euro, diese Ausgaben sind durch die eigens dafür vorgesehene Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen gedeckt.

Auszahlung Km-Geld an die Haushalte/Familien, Veranschlagung 2.500,00 Euro, gedeckt ist dieser Aufwand durch die dafür eigens vorgesehene Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen.

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto 57.500,00 Euro.

Die Aufwendungen insgesamt belaufen sich auf 210.698,22 Euro.

3. Das Investitionsbudget

Ein Investitionsbudget wurde erstellt.

Investitionen werden geplant und werden durch Abgrenzungen gedeckt.

Konto	Geplanter Betrag	Art von Investition
Sonstiges immaterielles Anlagevermögen	20.000,00 Euro	Verkabelungen
Möbel Ausstattungen für Büros	10.656,07 Euro	Geräte wie Laptops, PC...
n.a.b. Möbel Ausstattung	58.000,00 Euro	Einrichtung Klassen, Büro
Maschinen	10.000,00 Euro	Maschinen für Reinigung, Arbeitsgeräte

Eventuelle Abänderungen diesbezüglich werden durch Budgetänderungen korrigiert.

Bozen, den 06.11.2020

Die Schulsekretärin

Kerstin Röggel

(digital unterzeichnet)

Die Schulführungskraft

Monica Zanella

(digital unterzeichnet)