

Begleitbericht zum Finanzbudget für den Zeitraum 2025-2027 und dem Investitionsbudget 2025

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-buchhalterischen 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 2026 und 2027 sind auf beiliegendem Ausdruck des Buchhaltungsprogrammes ersichtlich.

Erträge 2025:

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	100.057,00 €
	Zuweisung Instandhaltung Schulgebäude	6.272,00 €
	Zuweisung anerkannte Schulbibliotheken	3.980,00 €
	Zuweisung Funktionsdiagnose	1.520,00 €
	Zuweisung für Müllgebühren	12.000,00 €
	Restbetrag für den Ankauf Schulbücher 1.-5. Klassen	56.822,32 €
	<i>Insgesamter Betrag</i>	180.651,32 €

Ordentliche Zuweisung: laut Kriterien und Mitteilung des Amtes für Schulfinanzierungen vom 18.10.2024 wird der Schule ein Betrag von **100.057,00 €** zugewiesen.

Zuweisung Instandhaltung: laut Kriterien und Mitteilung des Amtes für Schulfinanzierungen vom 18.10.2024 steht dem Sozialwissenschaftlichen Gymnasium und Fachoberschule für Tourismus eine Zuweisung für Instandhaltung für das Schulgebäude von insgesamt **6.272,00 €** zu.

Zuweisung anerkannte Schulbibliotheken: laut den geltenden Kriterien und der Mitteilung des Schulamtes vom 18.10.2024 wird für unsere Bibliothek ein Betrag von **3.980,00 €** zugewiesen.

Zuweisung Funktionsdiagnose: laut Mitteilung vom Amt für Schulfinanzierungen vom 29.10.2024 wird ein Betrag von **1.045,00 €** zugewiesen.

Zuweisung für Müllgebühren: für das Kalenderjahr 2025 wird um eine Zuweisung angesucht im Ausmaß von **12.000,00 Euro** und somit die Einnahme für das Budget geplant. Der Betrag basiert auf Erfahrungswerten der vergangenen Jahre.

Restbetrag Schulbücher 1. – 5. Klassen für das SJ 2024-2025: wir werden keine Zuwendung für den Ankauf für Schulbücher beantragen, da wir noch genug Restbetrag aus vergangenen Jahren haben. Der verfügbare Restbetrag von **56.822,32 €** wird im Budget vorgesehen.

Bemerkung:

Erasmus

Für Erasmus Projekte sollten noch folgende Zuwendungen erfolgen:

Erasmus 2. Periode – 21.141,80 Euro, Erasmus 3. Periode 20.200,00 Euro, Erasmus 4. Periode 9.148,40 Euro

PNRR

Für Pnrr Projekte sollten noch folgende Zuwendungen erfolgen:

Pnrr 4.0 Classroom 67.652,60 Euro, Pnrr 4.0 Lab 82.321,89 Euro

Pnrr 3.1 33.081,12 Euro

Da man bei obgenannten Restzahlungen keinen genauen Zeitpunkt anschlagen kann, möchte ich diese vorgesehenen Einnahmen zwar im Bericht als Vermerk festhalten, aber baue sie nicht ins Budget ein; falls einzelne Zuwendungen im Jahr 2025 tatsächlich in den Haushalt fließen werde ich die Einnahmen mittels Bugetänderung anpassen.

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	105.000,00 €
	Lehrerbeiträge für Lehrfahrten, Ausflüge...	10.000,00 €
	Schülerbeiträge Verbrauchsmaterial	22.000,00 €
	Touso Night 2025	50.000,00 €
	Beiträge Plida	1.200,00 €
	Einschreibe/Besuchsgebühr Abendschüler	1.500,00 €
	Konzessionsgebühr für Schulbar	750,00 €
	<i>Insgesamter Betrag</i>	<i>190.450,00 €</i>

Schülerbeiträge schulbegleitende Veranstaltungen: unter diesen Posten werden die Schülerbeiträge für die Maturareisen, Lehrfahrten der 4. Klassen und die Sprachreisen der Region und Sprachaufenthalte im Rahmen von Erasmus einkalkuliert. Alle schulbegleitenden Veranstaltungen werden im Tätigkeitsplan erfasst. Ein Betrag von **105.000,00 €** wird vorgesehen.

Lehrerbeiträge: wenn Lehrpersonal an Lehrfahrten teilnimmt, müssen sie den Beitrag für die Reise auf das Schulkonto einzahlen und können die Spesen später mit Außendienst verrechnen. Die Schule muss diese Einnahmen für das Budget berücksichtigen. Es wird vorerst ein Betrag von **10.000,00 €** eingeplant.

Touso Night (Maturaball): im nächsten Jahr wird voraussichtlich der beliebte Schulball wieder stattfinden. Das Schulfest ist eine schulinterne schulische Veranstaltung und wird für eine geschlossene Gesellschaft organisiert. Der Schulball wird von einem Team organisiert und gestaltet, dem Schüler und Lehrpersonen angehören. Die Spesen des Schulballes werden durch Sponsorengelder und den freiwilligen Beiträgen am Abend der Touso Night gedeckt. Der Reingewinn dient zur Deckung der Maturareise. Es wird ein vorsichtiger Betrag von **50.000,00 €** geschätzt und im Haushalt berücksichtigt.

Schülerbeiträge für das Verbrauchsmaterial: von allen Schüler-/Innen wird im Laufe des Schuljahres ein Schülerbeitrag von 40,00€ für den Ankauf von Verbrauchsmaterialien und Schulbegleitenden Veranstaltungen. Eine vorsichtige Hochrechnung hat einen Betrag von **22.000,00 €** ergeben (40,00€ x ca. 553 Schüler-/Innen 2025-2026, der Betrag wurde abgerundet).

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 **1.200,00 €** wird geschätzt.

Einschreibe- u. Besuchsgebühr Abendschüler: Schüler welche die Abendschüler besuchen müssen seit dem SJ 21-22 die Einschreibgebühr und die Gebühr für die Vorbereitungskurse an unserer Schule einzahlen. Ich schätze vorsichtig eine Einnahme von von **1.500,00 €**.

Konzessionsgebühr Schulbar: die jährliche Konzessionsgebühr für die Schulbar wird im Budget mit **750 €** eingeplant.

Die Einnahmen insgesamt belaufen sich auf 371.101,32 Euro.

Aufwendungen 2025:

Beschreibung der geplanten Aufwendung 2025:

2.1.1.01.01.001 Zeitungen, Zeitschriften, Publikationen

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

- Die veranschlagten 7.500,00 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 3.980,00 Euro und ein Teil durch die ordentliche Zuweisung mit 3.520,00 Euro
- **Schulbücher für die 1.-5. Klassen** SJ 2024/2025, veranschlagter Betrag 56.822,32 €, gedeckt durch die zweckgebundenen Restbeträge aus den vergangenen Jahren
- **Papier**, veranschlagter Betrag von 5.000,00 Euro, gedeckt durch Schülerbeiträge

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto 69.322,32 Euro.

2.1.1.01.02.005 Zubehör für Büros und Wohnungen

- Geringere **Ausgaben für Büro/Klassen unter der Inventarisierungsschwelle**, z.B. Ausgaben für Gestaltung Lernecken, kleinere Einrichtungen für Klassen und Bibliothek, Üfa und Büro usw...veranschlagter Betrag 2.500,00 Euro gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial

- **IT-Ausstattung unter der Inventarisierungsschwelle** (z.B. Toner, PC-Maus, Computerkabel, I-Pad, Stick,..usw) veranschlagter Betrag 1.5000,00 Euro, gedeckt durch der ordentlichen Zuweisung.

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto 1.500,00 Euro.

2.1.1.01.02.004 Kleidung

12 Schulwarte haben Anrecht auf **Dienstkleidung und Schutzkleidung**. Dafür werden von der ordentlichen Zuweisung insgesamt 1.200,00 Euro für diese Ausgaben verplant.

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 2.000,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

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

- **Verbrauchsmaterial** für Büro, Nahrungsmittel (z.B. für Versuche Labor) oder nötige Einkäufe für unseren Hausmeister wie z.B. Benzin, Schlösser, Erde, Pflanzendünger, sonstige Verbrauchsgüter, usw..., Veranschlagung 6.366,20 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung

- sonstige verschiedene Ausgaben für **Lehrmaterialien** (z.B. Lehrmaterial jeglicher Art, Zeichenkartone, Stifte, Klebstoff usw...), Veranschlagung 12.000,00 Euro, gedeckt durch Schülerbeiträge für Verbrauchsmaterial und 1.500,00 Euro gedeckt durch Schülerbeiträge Abendschüler.

- Lehrmaterial für **Schüler mit Beeinträchtigung**, 1.520,00 Euro, gedeckt durch die dafür vorgesehene Zuweisung.

Veranschlagter Betrag 21.386,20 Euro.

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

- **Reinigungsmittel, Toilettenpapier, Papierhandtücher, sonstiges Hygienematerial** (z.B. Reinigungstücher, Seife, Handschuhe, Desinfektionsmittel, usw.) veranschlagter Betrag 19.000,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung

Insgesamte Veranschlagung für das Konto 19.000,00 Euro.

2.2.1.2.01.02.999 Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Repräsentationszwecke, Öffentlichkeitsarbeiten, Tagungen und Ausstellungen, Werbung

- **Ausgaben für die Öffentlichkeitsarbeit;** die Arbeitsgruppe für Öffentlichkeitsarbeit plant jedes Schuljahr den Tag der offenen Tür. Es arbeiten aktiv SchülerInnen mit und werden somit gleichzeitig auf die bevorstehende Arbeitswelt vorbereitet und in Sachen Lebenskompetenz geschult. Die Aufwände betreffen die Flyer welche jedes Jahr bei Bedarf aktualisiert und nachgedruckt werden, T-Shirts werden für die SchülerInnen welche beim Tag der offenen Tür helfen gedruckt. Außerdem wird eine Bekanntmachung hinsichtlich des Tages der offenen Tür angedacht. Es wird ein Betrag von 6.000,00 Euro bereitgestellt, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

Insgesamte Veranschlagung für das Konto 5.000,00 Euro.

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 **Fixspesen** für Service und Hosting für DisplaySchool, Support, Hosting und Domain für Digitales Register, Wlan Suedtirol Spot, Domain Homepage, Hosting Homepage werden insgesamt über 8.000 € benötigt, der Betrag wird auf 10.000,00 € angehoben für eventuelle weitere unvorhergesehene Spesen. Die Ausgaben werden durch die ordentliche Zuweisung gedeckt.

- Ausgaben bezüglich der **Lehrfahrten, Maturareisen, Sprachreisen, Sprachaufenthalte**, sprich Reisespesen und Unterkunftsspesen. Die Ausgaben sind durch die Schülerbeiträge gedeckt. 105.000,00 € werden veranschlagt.

- Ausgaben für **Lehrfahrten des Lehrpersonals**. Die Spesen sind durch die Lehrerbeiträge gedeckt. 10.000,00 € werden veranschlagt.

- Ausgaben für **das Englisch Theater**, drei Aufführungen sind geplant (Feb, April, Nov 2025) ca. 5.000,00 €, gedeckt durch Schülerbeiträge für Verbrauchsmaterial.

- Ausgaben für den Maturaball **Touso Night 2024** 50.000,00 €, gedeckt durch Sponsorengelder und freiwilligen Beiträgen

Insgesamt wird ein Betrag von 180.000,00 Euro für dieses Konto veranschlagt.

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 4.000,00 € veranschlagt, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

750,00 Euro für die jährliche **Konzessionsgebühr für die Schulbar** werden in dieses Aufwandskonto eingerechnet.

Insgesamte Veranschlagung für dieses Konto sind 4.750,00 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 mehreren **Kopiermaschinen**, dabei sind die Toner, Wartung und anfallende Reparaturen oder Austausch von defekten Geräten inklusive.

Veranschlagung 17.860,80 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

Gezielte Bildungsmaßnahmen zu verschiedenen Themen für unsere Schüler bewirken dass sich die Schüler*innen Kompetenzen und Wissen aneignen und dadurch die Wirksamkeit des Lehrens und Lernens an der Schule erhöht werden. Die Vertragspartner werden aufgrund ihrer beruflichen Erfahrung und Fähigkeiten ausgewählt unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit und Preisangemessenheit.

Somit ist es ein Anliegen der Schule den Unterricht mit Workshops, Referate, Lesungen und verschiedenen Veranstaltungen aufzuwerten. Als Richtlinie dient das Tätigkeitsprogramm. Miteingeplant wird auch die Projektwoche welche im Oktober eines jeden Jahres stattfindet und der Zeitraum Sept.-Dezember 2025. Es werden 13.000,00€ 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

Beitrag für den **Bibliotheksverband**, 60,00 Euro

Veranschlagter Betrag insgesamt 60,00 Euro, gedeckt durch die ordentliche Zuweisung.

2.2.1.2.01.15.001 Kommissionen auf Finanzdienstleistungen

Auf Einnahmen durch PagoPa entstehen Spesen (0,25€ pro Einnahme), deshalb wird ein geschätzter Betrag von 350,00 Euro eingeplant, 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 700,00 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.

2.2.1.9.01.01.006 Müllentsorgungsabgabe und/oder -gebühr

Aufwände für die Müllentsorgung, dafür werden 12.000,00 Euro veranschlagt, gedeckt durch die dafür vorgesehene Zuweisung.

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

- **Plida:** Einzahlung an die „Società Dante Alghieri“, Veranschlagter Betrag 1.200,00 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.

Die Aufwendungen insgesamt belaufen sich auf 371.101,32 Euro.

3. Das Investitionsbudget

Ein Investitionsbudget wurde erstellt.

An unserer Schule wird der B Trakt – Parterre - neu geplant. Das alte Lehrerzimmer wird umgebaut, drei neue Büros für die Verwaltung sollen entstehen. Das Bauvorhaben wurde wieder um ein Jahr verschoben, lt. Amt für Bauerhaltung soll nun endlich Baubeginn voraussichtlich 2025 sein. Deshalb wird das Investitionsbudget eingeplant um Möbiliar für die neuen Räumlichkeiten anzukaufen.

Investitionen werden geplant und werden durch Abgrenzungen gedeckt.

Konto	Geplanter Betrag	Art von Investition
n.a.b. Möbel Ausstattung	15.958,46 Euro	Einrichtung für den geplanten Umbau eines neuen Lehrerzimmers und Büros, sonstige Ausstattungen welche zu inventarisieren sind

Eventuelle Abweichungen diesbezüglich werden durch Budgetänderungen korrigiert.

Bozen, den 09.11.2025

Die Verantwortliche

Kerstin Röggl

(digital unterzeichnet)

Die Schulführungskraft

Monica Zanella

(digital unterzeichnet)