

**BEGLEITBERICHT ZUM FINANZ- UND INVESTITIONSBUDGET 2023 – 2024- 2025****Allgemeine Situation der Schule**

Schulstelle Verdisträße: 27 Klassen

Außenstelle Galileistraße: 11 Klassen

Außenstelle Otto-Huber-Straße: 14 Klassen

Auflistung nach Schultypen:	
Sozialwissenschaftliches Gymnasium	242
Sozialwissenschaftliches Gymnasium mit Schwerpunkt Bewegung und Sport	186
Soz. Gymnasium mit Landessch. Musik	91
Kunstgymnasium - Fachrichtung Grafik	228
Sprachengymnasium	260
Klassisches Gymnasium	15
Abendschüler	28
Summe	1050

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, befolgen.

Das Wirtschaftsbudget und das Investitionsbudget sind die technisch-buchhalterischen Mittel, durch welche die strategischen Ziele unter Beachtung der institutionellen Vorgaben, erreicht werden.

Das Budget der Schule wird in Ausübung ihrer Autonomie und im Einklang mit dem Bildungsangebot, welches mit Beschluss des Schulrates vom 28.11.2022, Nr. 08 (Beschluss Dreijahresplanes des Bildungsangebotes betreffend Schuljahre 2022/23 bis 2023/24) genehmigt wurde, und in Anlehnung an den jährlichen Tätigkeitsplan, welcher mit Beschluss des Lehrerkollegiums vom 28.11.2022, 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 der Autonomen Provinz Bozen (D.LH 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 gesetzvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung.

2. Finanzbudget

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

Die Aufstellung des Finanzbudgets muss auf der 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.

Unter Punkt 2.2.1 finden sich die Ausgaben für den Ankauf von Roh- und Verbrauchsgütern aufgelistet. Dazu zählen vor allem jene Ausgaben, welche für die Aufrechterhaltung des ordentlichen Schulbetriebes notwendig sind, wie z. B. Ausgaben für den Ankauf von Medien für die Schulbibliotheken, Ausgaben für Schulbücher, Publikationen, Papier- und Schreibmaterial, Informatikmaterial, für Geräte und Reinigungsmaterial.

Eine weitere Bereitstellung betrifft sonstige Verbrauchsgüter und Materialien.

Unter Punkt 2.2.2. werden hingegen alle möglichen Dienstleistungen angeführt, welche notwendig sind, um jene Vorhaben und Maßnahmen, welche im Teil C des Dreijahresplanes für das Schuljahr 2022/23 geplant sind, umzusetzen. Es finden sich hier z. B. Geldmittel für Expertenvorträge und Autorenlesungen, und weitere unterrichtsbegleitende Tätigkeiten, welche einerseits zur Schärfung, Weiterentwicklung und zum Aufbau der Schulprofile und andererseits für die Umsetzung von profilübergreifenden Initiativen vorgesehen sind. Weitere Ausgaben sind für die Öffentlichkeitsarbeit im Zusammenhang mit der Präsentation der Schule nach außen notwendig (Flyer für Schulvorstellungen, Präsenz in der Presse). Die Schule präsentiert sich der Öffentlichkeit auch über Auftritte. Weitere Ausgaben betreffen Dienstleistungen im Zusammenhang mit Zertifikaten wie PLIDA, Sprachzertifikate DELF und DELE und ECDL-Prüfungen, welche die Schüler*innen im Laufe ihrer Schulzeit erwerben können. Für die Wartung von Instrumenten, Maschinen und Mobiliar sowie für allgemeine Instandhaltungsarbeiten sind Geldmittel bereitgestellt. Ebenso eingeplant und vorgesehen sind Ausgaben für das digitale Register, Beiträge für Verbände (ASSA, Bibliotheksverband), Ausgaben für Postspesen, Schatzamtsdienste und Gerichtskosten.

Unter Punkt 2.2.1.3 ist die Anmietung von Räumen für Schulkonzerte und Theateraufführungen verbucht.

Unter Punkt 2.2.1.9 werden jene Geldmittel bereitgestellt, welche für Gebarungsausgaben benötigt werden, wie IRAP, Müllentsorgung, verschiedene Steuern und Abgaben.

Unter den eingeplanten Ausgaben finden sich noch die Ausgaben im Zusammenhang mit dem Kilometergeld, welches den Schüler*innen ausbezahlt wird.

Es werden noch voraussichtlich die Einnahmen der PNRR Gelder erfolgen, die Zusicherung von Seiten des Ministeriums ist aber noch nicht erfolgt.

Nachfolgend werden die Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen, die das Finanzbudget der Schule bilden, aufgelistet:

Erträge:

Auswertung der Ertragsposten der dritten Stufe

2.1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen		1.000,00
	2.1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen Schulkonzerte – Freiwillige Spende	1.000,00
2.1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen		374.933,15
	2.1.3.1 Laufende Zuwendungen	
	Ordentliche Zuweisung	181.356,40
	Zuweisung für Bibliothek	7.420,75
	Müllabfuhr	30.000,00
	Zuweisung Instandhaltung Schulgebäude	10.656,00
	Zuweisung Schulbücher (90,00 Euro x 1.000 Schüler)	90.000,00
	Schulbegleitende Veranstaltungen	50.000,00
	Spesen Lehrpersonen bei schulbegl. Veranstalt.	500,00
	Sprachenzertifikate und ECDL	5.000,00

Aufwendungen:

Auswertung der verschiedenen Tätigkeiten und Anlastung der diesbezüglichen Aufwendungen auf die Aufwandsposten in der dritten Stufe

2.2.1 Betriebliche Aufwendungen		374.933,15
	2.2.1.1. Ankauf von Roh- und /oder Verbrauchsgütern	
	Zeitungen und Zeitschriften (7.000,00), Bücher (9.000,00), Schulbücher (90.000,00)	106.000,00
	Publikationen (Drucksorten und Broschüren für den externen Gebrauch, Inserate in der Zeitung)	1.000,00
	Papier und Schreibwaren	6.000,00
	Dienstkleidung	1.000,00
	Informatikmaterial (Toner, Ausgaben für Geräte, Maschinen und Verbrauchsmaterial für neue Medien)	18.000,00
	Technische, nicht medizinische Spezialinstrumente	19.000,00
	Güter für Repräsentationstätigkeiten	500,00
	Getränke und Lebensmittel für Physik- und Chemieunterricht	2.000,00
	Zubehör Sport und Freizeitaktivitäten	2.000,00
	Sonstige Verbrauchsgüter und -materialien	16.102,15
	Reinigungsmaterial für 3 Schulstellen	15.000,00
	2.2.1.2 Dienstleistungen	
	Alle schulbegleitenden Veranstaltungen laut Tätigkeitspläne der einzelnen Klassen	56.000,00
		186.602,15
		144.280,00

	Sonstige Aufwände für n.a.b. Ausbildung und Schulung (Referententätigkeit von Vereinen wie z.B. OEW, Forum Prävention, Lebenshilfe)	3.000,00	
	Wartung Mobiliar und Ausstattung	8.000,00	
	Wartung und Reparatur Maschinen	5.000,00	
	Wartung und Reparatur von Büromaschinen (Instandhaltungsverträge Kopiermaschinen)	10.000,00	
	Instandhaltung Schulgebäude	15.000,00	
	Dienstleistung aller Freiberufler (für die verschiedenen Referate und Autorenlesungen)	10.000,00	
	Sonstige Formen von flexiblen Jobs (gelegentlich, selbständige Mitarbeiter/innen für verschiedene Referate und Autorenlesungen)	17.000,00	
	Reinigungsdienste (Reinigung Tiefgarage)	2.000,00	
	Transporte, Umzüge und Trägertätigkeit	2.000,00	
	Portospesen	300,00	
	Spesen Schatzamtsdienst	480,00	
	Sonstige Gerichtskosten	2.000,00	
	Sonstige n.a.b. Informatik- und Telekommunikationsdienste (Limitis)	5.000,00	
	Beiträge Verbände (ASSA, Bibliotheksverband, Fortbildungsverbund)	1.500,00	
	Versch. Dienstleistungen (Licht- und Tontechnik für verschiedene Veranstaltungen, Sprachzertifikate PLIDA, DELF, DELE, OESD, ECDL)	7.000,00	
	2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter		
	Anmietung von unbeweglichen Gütern (Kursaal, Pavillon des Fleurs, Stadttheater für Konzerte und Theateraufführungen)	5.000,00	8.050,00
	Lizenzen für Softwarenutzung Adobe Creative Cloud for Enterprise - All Apps - 500 Stück	3.050,00	
	2.2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben		
	IRAP	1.000,00	
	Müllentsorgung	30.000,00	36.000,00
	Steuern, Abgaben	5.000,00	
	2.2.3. Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge		1.000,00
	2.3.1 Laufende Zuwendungen an Haushalte		1.000,00

Meran, 29.11.2022

Die Schulsekretär*innen
Verena Mazohl- Brigitte Waldner

Die Schuldirektorin
Martina Rainer

Firmato digitalmente da: Brigitte Waldner
Data: 29/11/2022 15:02:52

Verena Mazohl