



Begleitbericht zum Finanz- und Investitionsbudget der Jahre 2023 bis 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-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, welches mit Beschluss des Schulrates vom 14.12.2022 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 staatl. 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 Bilanzgleiches 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 Finanzplan 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:

Aufschlüsselung der einzelnen Konten

	Jahr 2023	Jahr 2024 - 2025
KONTO	Betrag €	Betrag €
2.1 POSITIVE GEBARUNGSANTEILE	129.026,73€	123.762,56€

2.1.3.1 Laufende Zuwendungen	129.026,73€	123.762,56€
2.1.3.1.01 Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen	105.866,73 €	100.602,56 €
2.1.3.1.01.01.002 Laufende Zuwendungen des Bildungsministeriums – oder der schulischen Einrichtungen		
"MIGRAZIONE AL CLOUD" Die Kandidatur des Schulsprengels Ahrntal für die PNRR-Gelder für den Ankauf verschiedener Cloud-Dienste wurde von Seiten des Ministeriums im September 2022 angenommen. Der Schulsprengel erhält hierfür voraussichtlich 2.765,00 €	2.765,00 €	0,00 €



2.1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen			
Ordentliche Zuweisung für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb (Mitteilung vom Amt für Schulfinanzierung laut Richtlinien des Beschlusses der Landesregierung Nr. 79/2018:		49.226,33 €	46.727,16 €
Direktion:	10.450,00		(Kürzung 5 %, 2.499,17 € laut Mitteilung Bildungsdirektion 25.10.2022)
8 Schulstellen:	10.400,00		
37 Klassen:	8.140,00		
68,93 Lehrpersonen:	6.893,33		
558 Schüler:	11.160,00		
Aula:	570,00		
Betrag Zweifach-Turnhalle	190,00		
Außerschulische Nutzung von Räumen:	<u>2.180,00</u>		
Zwischensumme:	49.983,33		
Kopiermaschinen und Multifunktionsdrucker:	2.800,00		
Abzug voraussichtliche Telefonspesen:	<u>-3.557,00</u>		
Summe:	49.226,33		
Ankauf von Schulbüchern:			
Grundschulen: 330 x 33,00 €:	10.890,00		
Mittelschule: 221 x 40,00 €:	<u>8.840,00</u>		
Summe:	19.730,00	19.730,00 €	
Zuwendung Anerkannte Schulbibliotheken:	3.840,40	3.840,40 €	
2.1.3.1.01.02.003 Laufende Zuwendungen der Gemeinden			
Pro-Kopf- Quoten der Gemeinden: Die Zuweisungen erfolgen aufgrund der Vereinbarungen vom Jahr 2004 zwischen dem Südtiroler Gemeindenverband und dem Land. Die Gemeinden beteiligen sich an der Finanzierung des Lehr- und Verwaltungsbetriebes der Grund- und Mittelschulen mit einem Pauschalbetrag von je 55,00 € je Grund- und Mittelschüler.		30.305,00 €	30.305,00 €
Stand 25.11.2022:			
Ahrntal:	315 GS 205 MS = 520		
Prettau:	12 GS 11 MS = 23		
Sand in Taufers:	3 GS 4 MS = 7		
Gais:	1 MS = 1		
Summe:	330 GS 221 MS = 551		
Gemeinde Ahrntal: 520 x 55,00 €:	28.600,00		
Gemeinde Prettau: 23 x 55,00 €:	1.265,00		
Gemeinde Sand in Taufers: 7 x 55,00 €:	385,00		
Gemeinde Gais: 1 x 55,00 €:	<u>55,00</u>		
Summe:	30.305,00		



2.1.3.1.02 Laufende Zuwendungen von Haushalten	23.160,00 €	23.160,00 €
2.1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte		
<p>Schülerbeiträge:</p> <p>Im Beschluss der Landesregierung vom 08.09.2015, Nr. 1028 wird festgehalten, dass im Laufe der fünf Jahre Grundschule ein Höchstbetrag von 500,00 € und im Laufe der drei Jahre Mittelschule ein Höchstbetrag von 1.000,00 € von den Schülereltern eingehoben werden kann.</p> <p>Laut Beschluss des Schulrates Nr. 6 vom 28.11.2018 wird für die Erweiterung des Bildungsangebotes ein Pauschalbetrag von 30,00 € für Grundschüler*innen und 60,00 € für Mittelschüler*innen eingehoben. (Spesen für diverse Verbrauchs- und Bastelmaterialien im Kunst- und Technikunterricht, Kopien, Arbeits- und Verbrauchsmaterialien bei kleineren Projekten, Eintritte und Fahrtkosten bei eintägigen unterrichtsbegleitenden Veranstaltungen, usw.):</p> <p>Grundschüler: 330 x 30,00 €: 9.900,00 Mittelschüler: 221 x 60,00 €: <u>13.260,00</u> Summe: 23.160,00</p>	23.160,00 €	23.160,00 €



AUFWENDUNGEN

KONTO	Jahr 2023 Betrag €	Jahr 2024 - 2025 Betrag €
2.2 NEGATIVE GEBARUNGSANTEILE	129.026,73 €	123.762,56 €

2.2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern		
2.2.1.1.01 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern	78.561,73 €	76.062,56 €
2.2.1.1.01.01.001 Zeitungen und Zeitschriften Ankauf von Fachzeitschriften für die Bibliotheken der Grund- und Mittelschule, welche als Lehrmittel im Unterricht verwendet werden: Adesso Plus, In Religion, Praxis Deutsch, Schulmagazin 5 bis 10, MIP-Journal, Grundschule Religion, Popmusik in der Grundschule; Ankauf von Zeitschriften: ff-Das Südtiroler Wochenmagazin, Dolomiten Print-Abo, Dolomiten digital; Ankauf von Bibliotheksbüchern: Grundschulbibliotheken: 4.000,00 € Mittelschulbibliothek: 2.000,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
2.2.1.1.01.01.002 Publikationen Die Landesfinanzierung für den Ankauf von Schulbüchern ist wie folgt festgelegt: 33,00 € pro Schüler Grundschule 40,00 € pro Schüler Mittelschule Grundschulen: 330 x 33,00 €: 10.890,00 Mittelschule: 221 x 40,00 €: <u>8.840,00</u> Summe: 19.730,00	19.730,00 €	19.730,00 €
2.2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke Ankauf von Fotokopierpapier für den gesamten Schulsprengel; Ankauf von Büromaterial für die Schulsekretariate der Grund- und Mittelschule; Ankauf von Tonern für die Farbkopien der Mittelschule;	8.500,00 €	8.500,00 €
2.2.1.1.01.02.004 Kleidung Laut DLH vom 14.04.1997, Nr. 11 erhalten die Schulwarte und Schulwartinnen Dienstkleidung. Es wird ein Beitrag von 650,00 € vorgesehen (13 Personen á 50,00 €)	650,00 €	650,00 €
2.2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial Ankauf von Zubehör für neue Medien	700,00 €	700,00 €



2.2.1.1.01.02.007 Sonstige, technische, nicht medizinische Spezialmaterialien Ankauf von Lehrmitteln	11.000,00 €	11.000,00 €
2.2.1.1.01.02.009 Güter für Repräsentationstätigkeiten Ankauf von Repräsentationsgeschenken (Büchergutscheine für Klassenbeste, Trauer- und Glückwunschkarten, usw.) sowie Ausgaben bei Besuch von Delegationen und Präsente für externe Referenten anstelle eines Honorars.	500,00 €	500,00 €
2.2.1.1.01.02.011 Nahrungsmittel Nahrungsmittel für Projekte	600,00 €	600,00 €
2.2.1.1.01.02.012 Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten Ausgaben in Zusammenhang mit Veranstaltungen (Schwimmkurse, Transport, Nenngelder, usw..) und Ankauf von Sportgeräten	2.000,00 €	2.000,00 €
2.2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien Ankauf von Bastel- und Verbrauchsmaterialien in den Grundschulen, Materialien für den Kunst- und Technikunterricht in der Mittelschule sowie Verbrauchsmaterialien für verschiedene Projekte	13.000,00 €	13.000,00 €
2.2.1.1.01.05.999 Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte Ankauf der Reinigungsmittel für die 7 Grundschulstellen und die Mittelschule	14.381,73 €	11.882,56 €

2.2.1.2 Dienstleistungen		
2.2.1.2.01 Ordentliche Dienstleistungen	44.165,00 €	41.400,00 €
2.2.1.2.01.02.005 Organisation von Veranstaltungen und Tagungen Schulbegleitende Veranstaltungen	7.000,00 €	7.000,00 €
2.2.1.2.01.07.005 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Ausrüstungen	1.500,00 €	1.500,00 €
2.2.1.2.01.07.006 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen Wartungsvertrag für die Kopiergeräte	22.500,00 €	22.500,00 €
2.2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten Referenten Lehrerfortbildung und Expertenunterricht	7.000,00 €	7.000,00 €



2.2.1.2.01.11.004 Druck und Buchbindung Druck eines jährlichen Fotobuches für die Mittelschule sowie kleinere Druckausgaben	400,00 €	400,00 €
2.2.1.2.01.14.002 Portospesen Portospesen/Briefmarken	200,00 €	200,00 €
2.2.1.2.01.15.001 Kommissionen auf Finanzdienstleistungen Dienstleistung der technologischen Vermittlung „pagoPA“ Tarifplan: 0,25 Euro zzgl. MwSt. pro Transaktion,	200,00 €	200,00 €
2.2.1.2.01.15.002 Aufwendungen für Schatzamtsdienst Spesen für das kassenführende Institut	400,00 €	400,00 €
2.2.1.2.01.16.001 Verwaltung und Wartung der Anwendungen "MIGRAZIONE AL CLOUD" Ausgabe im Zusammenhang mit der Teilnahme an der Ausschreibung für PNRR-Gelder. Es werden verschiedene Dienste angekauft.	2.765,00 €	0,00 €
2.2.1.2.01.99.003 Beiträge für Verbände Mitgliedsbeiträge: Schulverbund: 2.000 € ASSA: 100,00 € Bibliotheksverband: 80,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €

2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter		
2.2.1.3.02 Lizenzen	6.000,00 €	6.000,00 €
2.2.1.3.02.01.001 Lizenzen für Softwarenutzung Lizenzen für Softwarenutzung: BMS GmbH: Antolin - Programm für die Leseförderung GS Campus/Plaschke Klaus: Capella - Notenprogramm MS Classtime AG: Classtime Schullizenz MS Limitis GmbH: Digitales Register GS + MS Limitis GmbH: Untis Stundenplanung GS + MS Jimbo: Website	6.000,00 €	6.000,00 €

2.2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben		
2.2.1.9.01 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	300,00 €	300,00 €
2.2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) Bei der Auszahlung von Honoraren an gelegentliche Mitarbeiter fällt die Steuer IRAP im Ausmaß von 8,5 % zu Lasten der Verwaltung an.	300,00 €	300,00 €



3. Investitionsbudget

Der berechtigte Investitionsplan erfasst die Quantifizierung und die Zusammensetzung der vorgesehenen Investitionen und stellt die Finanzierungsquelle dar. Auswertung der vorgesehenen Positionen der Investitionen und Finanzierungsquelle: Folgende Investition ist für das Jahr 2023 geplant:

2.1.3.2 Investitionsbeiträge		
2.1.3.2.01.01 Investitionsbeiträge von Zentralverwaltungen	7.301,00 €	0,00 €
2.1.3.2.01.01.002 Investitionsbeiträge von Bildungsministerium – schulische Einrichtungen "ESPERIENZA DEI CITTADINI NEL WEB" Die Kandidatur des Schulsprengels Mühlbach für die PNRR-Gelder zur Implementierung einer standardisierten Website wurde von Seiten des Ministeriums im September 2022 angenommen. Der Schulsprengel erhält hierfür 7.301,00 €	7.301,00 €	0,00 €
2.2.2.2 Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter		
2.2.2.2.02 Abschreibungen auf Software	7.301,00 €	0,00 €
2.2.2.2.02.01.002 Abschreibungen auf von Dritten angekaufte Software	7.301,00 €	0,00 €

1.1.2.1 Immaterielles Anlagevermögen		
1.1.2.1.06.02 Software	7.301,00 €	0,00 €
1.1.2.1.06.02.01.001 Software Ankauf Website (SIAG)	7.301,00 €	0,00 €

Die Sekretärin der Verwaltung

Die Schulführungskraft

Katja Strauss

Katja Strauss



Silvia Peintner

Silvia Peintner

St. Johann, 02.12.2022