

Begleitbericht zum Budget für die Haushalte 2019-2021

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-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 (Dreijahresplan), welches mit Beschluss des Schulrates vom 08. März 2017 Nr. 1 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 (Dekret des Landeshauptmanns vom 13. Oktober 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.

Kennzahlen des Grundschulsprengels Lana (Stand November 2018)

Klassen	35
Schüler	578
Lehrpersonen	80
Mitarbeiter für Integration und Springer Burggrafenamt	10
Schulstellen Lana/HO: Lanegg, GZT/Knabenschule; Lana/Zoll; Tisens	3
Schüler mit Funktionsdiagnose	53
Schüler mit Migrationshintergrund	80
Anerkannte Schulbibliothek	1
Aula Magna (Tisens und Zollschule)	2
Turnhallen (Tisens, Knabenschule, Zollschule)	3
Mitarbeiter im Sekretariat	5
Schulwarte/innen	11

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

Erträge: (Erlösekonten)

Auswertung der Ertragsposten der dritten Stufe

1 Positive Gebarungsbestandteile					1	102.959,00
1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen					2	0,00
1.2.1 Einnahmen aus dem Verkauf von Gütern					3	0,00
1.2.1.01 Einnahmen aus dem Verkauf von Gütern					4	0,00
1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen					3	0,00
1.2.2.01 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen					4	0,00
1.2.2.01.04.001 Einnahmen aus außerschulischen Kursen (Aula/Klassen)					6	
1.2.2.01.06.001 Einnahmen aus Sportanlagen (Turnhallen) sind nicht geplant; mit der Umsetzung der Neuregelung der Benutzungsgebühren, welche eine weitgehende Befreiung vorsieht, werden nur mehr geringste Einnahmen erwartet					6	
1.2.4 Einnahmen aus der Verwaltung des Immobilienvermögens					3	0,00
1.2.4.02 Mieten, Anleihen und Verpachtungen					4	0,00
1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen					2	102.959,00
1.3.1 Laufende Zuwendungen					3	102.959,00
1.3.1.01 Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen					4	101.959,00
1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen Ordentliche Zuweisung: lt. Mitteilung vom 24.10.2018 - Amt für die Finanzierung der Bildungseinrichtungen - wird ein Betrag von 49.940,00 vorgesehen Zuweisung zur Rückvergütung des Kilometergeldes: 0,00 (Schuljahr 2018/19-Betrag für die anspruchsberechtigten Eltern kann derzeit nicht errechnet werden) Zuweisung zum Ankauf von Schulbüchern: Mitteilung Amt für Schulfürsorge vom 20.4.2018 (33,00 x 35 Klassen (Exemplar f.d.LP) x 578 Schüler) ergibt 20.229,00					6	70.169,00

			1.3.1.01.02.003	Laufende Zuwendungen der Gemeinden laut Rundschreiben des Gemeindenverbandes bzw. Vereinbarung der Gemeinden wird ein Pauschalbetrag von 55,00 pro Schüler vorgesehen (Gemeinde Lana und Tisens u.a.)	6	31.790,00	
			1.3.1.02 Laufende Zuwendungen von Haushalten			4	1.000,00
			1.3.1.02.01.001	Laufende Zuwendungen der Haushalte im Laufe des Schuljahres können für die curriculare Tätigkeit bzw. für die Abwicklung der schulbegleitenden Veranstaltungen bis zu einem Gesamtbetrag von 75,00 als Höchstgrenze pro Schüler eingehoben werden (Beschluss des Schulrates Nr. 2 vom 12.4.2010); es ist keine Pauschale vorgesehen; effektive Kosten (Privatbusse u.ä. werden auf die Schüler aufgeteilt und verrechnet; es werden 1.000,00 vorgesehen	6	1.000,00	
			1.3.1.03 Laufende Zuwendungen von Unternehmen			4	0,00
			1.3.1.03.03.999	Förderungen seitens sonstiger Unternehmen (z.B. Bank, Frutta nelle scuole u.ä. - es werden vorerst keine Einnahmen vorgesehen)	6	0,00	
			1.3.2 Investitionsbeiträge			3	0,00
			Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen			4	0,00
			1.3.2.01.02.001	Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen (bei entsprechender Zuweisung wird der Betrag eingebaut bzw. bei Bedarf um einen Beitrag angesucht)	6		
			1.3.2.01.02.003	Investitionsbeiträge von Gemeinden	6		
			1.4 Sonstige verschiedene Erträge und Einnahmen			2	0,00
			1.4.9 Sonstige Einnahmen			3	0,00
			1.4.9.99 Sonstige n.a.b. Einnahmen			4	0,00
			1.4.9.99.01.001	Sonstige n.a.b. Einnahmen	6		

Aufwendungen: (Aufwandskonten)

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

2 Negative Gebarungsanteile					1	102.959,00
2.1 Betriebliche Aufwendungen					2	101.459,00
2.1.1 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern					3	73.759,00
2.1.1.01 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern					4	73.759,00
2.1.1.01.01 Zeitungen, Zeitschriften und Publikationen					5	21.229,00
			2.1.1.01.01.001	Zeitungen und Zeitschriften Abos: Geolino, Gestaltungsstunde, Grundschule, Grundschulunterricht, Pamina, Praxis Grundschule, Grundschulmagazin Englisch, Grundschule Mathematik, Dolomiten	6	1.000,00
			2.1.1.01.01.002	Publikationen Schulbücher laut Zuweisungskriterien und Bibliotheksbücher (Schüler - Lehrer und Direktion) Für die anerkannten Schulbibliotheken erhalten wir eine getrennte Zuweisung vom Amt für Bibliothekswesen; dieser Betrag wird bei Erhalt eingebaut	6	20.229,00
2.1.1.01.02 Sonstige Verbrauchsgüter					5	51.750,00
			2.1.1.01.02.001	Papier, Schreibwaren und Druckwerke für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb - inklusiv verschiedenes Büromaterial und Toner/Patronen	6	13.000,00
			2.1.1.01.02.004	Kleidung Arbeitskleidung Schulwarte (Pro Schulwart 50€)	6	550,00
			2.1.1.01.02.009	Güter für Repräsentationstätigkeiten (Repräsentationsausgaben, welche durch Art.17 des Dekretes des Landeshauptmanns vom 13. Oktober 2017, Nr. 38 betreffend die Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art geregelt werden)	6	200,00
			2.1.1.01.02.012	Zubehör für Sport- u. Freizeitaktivitäten Ausstattung Schulstellen - Schwerpunkt "Bewegte Schule"	6	2.000,00

			2.1.1.01.02.999	Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien Verbrauchsmaterial pro Klasse, Schulleiter, Kunst- und Technikmaterial, Bastelmaterial für den Lehrbetrieb bzw. Projekte, WPF, WF, Migration, Inklusion, Lehrmittel, Verbrauchsmaterial für Bibliothek, kleinere Ankäufe und Ergänzungsankäufe für Instandhaltung und Reparaturen, Reinigungsmittel für die Schulstellen und die Direktionsräume	6	36.000,00
			2.1.1.01.05 Arzneimittel und sonstige medizinische Verbrauchsgüter		5	780,00
			2.1.1.01.05.999	Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte Erste-Hilfe-Material für die Schulstellen	6	780,00
		2.1.2 Dienstleistungen			3	27.200,00
		2.1.2.01 Ordentliche Dienstleistungen			4	27.200,00
			2.1.2.01.01 Institutionelle Verwaltungsorgane und -aufträge		5	0,00
			2.1.2.01.01.002	Institutionelle Verwaltungsorgane - Rückerstattungen	6	
			2.1.2.01.02 Organisation von Events, Werbung und Leistungen für Dienstreisen		5	7.000,00
			2.1.2.01.02.005	Organisation von Veranstaltungen und Tagungen (Busse, Lehrfahrten u.ä. - grundsätzlich wird für schulbegleitende Veranstaltungen für die 4. und 5. Klassen ein Beitrag vorgesehen; für Schüler aus Familien mit besonderen Bedürfnissen können nach den Kriterien des Schulrates die Kosten übernommen werden)	6	7.000,00
			2.1.2.01.04 Schulung und Ausbildung		5	2.000,00
			2.1.2.01.04.999	Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung (Honorare - externes Personal für Lehrer- und Elternfortbildung, Pädagogischer Tag, Begleitung von Arbeitsgruppen u.ä.)	6	2.000,00
			2.1.2.01.05 Dienstleistungen Dritter und Gebühren		5	300,00
			2.1.2.01.05.999	Dienstleistungen Dritter und Gebühren für sonstige n.a.b. Dienstleistungen (Homepage: gs-lana.it Domäne/Hosting)	6	300,00
			2.1.2.01.07 Ordentliche Wartung und Reparaturen		5	11.000,00
			2.1.2.01.07.004	Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen (Reinigungsmaschinen, Schlüsselanlage u.a.m.)	6	3.000,00

			2.1.2.01.07.006	Ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen (Miet- und Wartungsverträge All In - Kopiermaschinen der Schulstellen und der Direktion)	6	8.000,00	
			2.1.2.01.09 Dienstleistungen von Freiberuflern und Fachleuten			5	6.000,00
			2.1.2.01.09.999	Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten (Honorare - externes Personal für schulbegleitende Veranstaltungen bzw. für Expertenunterricht zu den einzelnen Schwerpunkten des Dreijahresplanes)	6	6.000,00	
			2.1.2.01.14 Verwaltungsdienste			5	500,00
			2.1.2.01.14.002	Portospesen (Briefmarken - Postversand)	6	400,00	
			2.1.2.01.14.999	Sonstige Aufwendungen für Verwaltungsdienste	6	100,00	
			2.1.2.01.15 Finanzdienstleistungen			5	100,00
			2.1.2.01.15.002	Aufwendungen für Schatzamtsdienst (Kleinspesen für das kassenführende Bankinstitut)	6	100,00	
			2.1.2.01.99 Aufwendungen für sonstige Dienste			5	300,00
			2.1.2.01.99.003	Beiträge für Verbände (jährlicher Mitgliedsbeitrag des Verbandes der Autonomen Schulen - ASSA und des Bibliotheksverbandes Südtirol)	6	300,00	
			2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter			3	100,00
			2.1.3.01 Leihgebühren und Mieten			4	0,00
			2.1.3.01.01.001	Anmietung von unbeweglichen Gütern Benützungsgebühren Therapiebad St. Anna - Schwimmen (Ansuchen im Mai um Zusatzfinanzierung)	6		
			2.1.3.02 Lizenzen			4	100,00
			2.1.3.02.01.001	Lizenzen für Softwarenutzung (Antivirus)	6	100,00	
			2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben			3	400,00
			2.1.9.01 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft			4	400,00
			2.1.9.01.01.001	Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	6	400,00	

2.2 Abschreibungen und Abwertungen					2	0,00
2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter					3	0,00
2.2.1.01 Abschreibungen auf Verkehrsmittel für die zivile Nutzung sowie für die öffentliche Ordnung und Sicherheit					4	0,00
2.2.1.04 Abschreibungen auf Anlagen und Maschinen					4	0,00
			2.2.1.04.01.001	Abschreibungen auf Maschinen	6	
			2.2.1.04.02.001	Abschreibungen auf Anlagen	6	
2.2.1.06 Abschreibungen auf Büromaschinen					4	0,00
			2.2.1.06.01.001	Abschreibungen auf Büromaschinen	6	
2.2.1.07 Abschreibungen auf Hardware					4	0,00
			2.2.1.07.04.001	Abschreibungen auf Telekommunikationsgeräte	6	
			2.2.1.07.99.999	Abschreibungen auf n.a.b. Hardware	6	
2.2.1.99 Abschreibungen auf sonstige Sachanlagen					4	0,00
			2.2.1.99.01.001	Abschreibungen auf bibliographisches Material	6	
			2.2.1.99.02.001	Abschreibungen auf Musikinstrumente	6	
			2.2.1.99.99.999	Abschreibungen auf sonstige verschiedene Sachanlagen	6	
2.3 Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge					2	1.500,00
2.3.1 Laufende Zuwendungen					3	1.500,00
2.3.1.01 Laufende Zuwendungen an öffentliche Verwaltungen					4	1.500,00
			2.3.1.01.02.001	Laufende Zuwendungen an autonome Regionen und Provinzen	6	
			2.3.1.01.02.003	Laufende Zuwendungen an Gemeinden Anteil der Gemeinden für die Vergabe von Schulräumen - (50% der eingehobenen Geldmittel, welche der Gemeinde zu überweisen sind - es wird vorerst nichts vorgesehen)	6	
			2.3.1.01.02.999	Laufende Zuwendungen an sonstige n.a.b. Lokalverwaltungen (z.B.: Schulsprengel St. Martin i. Passeier - Ressourcenbeteiligung für den Fortbildungsverbund Burggrafenamt)	6	1.500,00

			2.3.1.02 Laufende Zuwendungen an Haushalte		4	0,00
			2.3.1.02.99.999	Sonstige Zuwendungen an n.a.b. Haushalte (Kilometergeld, Rückvergütung an die anspruchsberechtigten Schülereltern für das Schuljahr 2018/19 - Betrag kann derzeit nicht errechnet werden)	6	
3 Erträge u. Finanzausgaben					1	0,00
3.1 Finanzausgaben					2	0,00
3.1.1 Zinsen					3	0,00
3.1.1.99 Passivzinsen auf Schatzmeistervorschüsse					4	0,00
3. 2 Finanzerträge					2	0,00
3.2.3 Sonstige Finanzerträge					3	0,00
3.2.3.05 Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots					4	0,00
			3.2.3.05.01.001	Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	6	
3.2.3.14 Verteilte Gewinne und Überschüsse					4	0,00
5 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen					1	0,00
5.1 Außerordentliche Aufwendungen					2	0,00
5.1.1 Außerordentliche Aufwendungen					3	0,00
5.1.1.99 Sonstige außerordentliche Aufwendungen					4	0,00
			5.1.1.99.99.999	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	6	
5.1.2 Nicht bestehende Aktiva					3	0,00
5.1.2.01 Nicht bestehende Aktiva					4	0,00
			5.1.2.01.01.001	Nicht bestehende Aktiva	6	
5.1.9 Sonstige außerordentliche Aufwendungen					3	0,00
5.1.9.01 Sonstige außerordentliche Aufwendungen					4	0,00
			5.1.9.01.01.999	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	6	
5.2 Außerordentliche Erträge					2	0,00
5.2.2 Nicht bestehende Passiva					3	0,00
5.2.2.01 Nicht bestehende Passiva					4	0,00
			5.2.2.01.01.001	Nicht bestehende Passiva	6	

		5.2.3 Außerordentliche Erträge			3	0,00
		5.2.3.99 Sonstige außerordentliche Erträge			4	0,00
			5.2.3.99.99.001	Sonstige außerordentliche Erträge	6	
		5.2.9 Sonstige außerordentliche Einnahmen			3	0,00
		5.2.9.99 Sonstige außerordentliche n.a.b. Einnahmen			4	0,00
			5.2.9.99.99.999	Sonstige außerordentliche n.a.b. Einnahmen	6	

Die veranschlagten Beträge von 2019 werden auch für die Jahre 2020 und 2021 übernommen.

3. Das Investitionsbudget

Vorerst sind keine Investitionen für das Jahr 2019 geplant. Bei einer eventuellen Zuweisung wird der entsprechende Betrag in das Budget eingebaut bzw. bei Bedarf um einen Beitrag angesucht.

Anlage Nr. 6/3 - GvD. 118/2011					Voranschlag 2019	Zweckgebundene Beiträge von Dritten in V/K und/oder Konto Anlagen	Mitteln aus Verschuldung	Eigenmittel
					Stufe	Anwendung	Finanzierungsquellen	
1.2	Anlagevermögen	2			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Materielles Anlagevermögen	3			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02 Nichtstaatliches materielles Anlagevermögen	4			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.04 Anlagen und Maschinen	5			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.04.01 Maschinen	6			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.04.01.001 Maschinen	7						
	1.2.2.02.04.99 Anlagen	6			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.04.99.001 Anlagen	7						
	1.2.2.02.06 Büromaschinen	5			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.06.01 Büromaschinen	6			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.06.01.001 Büromaschinen	7						
	1.2.2.02.07.99 N.a.b. Hardware	6			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.07.99.999 N.a.b. Hardware	7						
	1.2.2.02.12 Sonstige Sachvermögen	5			0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.12.01 Bibliographisches Material	6			0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.2.02.12.01.001	Bibliographisches Material	7				
1.2.2.02.12.02	Musikinstrumente	6	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.12.02.001	Musikinstrumente	7				
1.2.2.02.12.99	Sonstige verschiedene Sachvermögen	6	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.12.99.999	Sonstige verschiedene Sachvermögen	7				
GESAMTBETRAG DER GEPLANTEN INVESTITIONEN			0,00	0,00	0,00	0,00

Lana, den 09.11.2018

Die Schulsekretärin

Maria Bertagnolli

Die Schulführungskraft

Dr. Christoph Josef Kofler