



Begleitbericht zum Budget des Finanzjahres 2018

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 27.11.2017 Nr. 10 genehmigt wurde, erstellt.

Die gesetzliche 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

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 der Aufwendungen die das Finanzbudget der Schule bilden, erläutert:



1 Positive Gebarungsbestandteile

153.230,20 €

1.2 Einnahmen aus Verkäufen und Leistungen sowie Einnahmen aus öffentlichen Dienstleistungen

1.2.2. Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen

1.2.2.01.06.001 Einnahmen aus Sportanlagen

1.000,00 €

Auf diesem Konto wird laut Erfahrungswerten der letzten Jahre ein Betrag von 1.000,00 € vorgesehen. Laut Beschluss des Gemeindevorstandes Nr. 614/GA/26.10.2009 wird von Organisationen und Berufsgruppen mit gewinnbringenden Tätigkeiten für die Benützung der Schulräume ein Stundentarif in Höhe von 20,00 € eingehoben. Von Vereinen außerhalb des Gemeindegebietes von Bruneck wird ein Stundentarif von 10,00 € eingehoben. Vereinen ohne Gewinnabsichten, sowie Nutzern von Senioren-, Behinderten- und Gesundheitssport werden die schulischen Einrichtungen kostenlos vermietet.

1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen

1.3.1.01 Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen

1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen

95.493,80 €

62.285,80 € für die ordentliche Zuweisung der Landesverwaltung laut Kriterien. Der im Haushaltsjahr 2017 zugewiesener Betrag für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb wird vorläufig bestätigt.

23.727,00 € für die Schulbücher. Die Höhe des Beitrages für die Finanzierung der Schulbücher wird folgendermaßen berechnet: Anzahl der im Schuljahr 2017/18 eingeschriebenen Schüler/innen (= 677 x 33,00 €) plus Anzahl der Klassen (= 42 x 33,00 €). Somit erhält die Schulverwaltung für das kommende Schuljahr den Betrag von 23.727,00 €, der für den Ankauf von Schulbüchern, sowie von Alternativmaterial verwendet wird. Die definitive Zuweisung erfolgt im Herbst 2018 aufgrund der effektiven Anzahl der Schüler/innen.

1.3.1.01.02.0031 Laufende Zuwendungen der Gemeinden

37.235,00 €

Die Gemeinden der besuchenden Schüler/innen überweisen dem GSP Bruneck einen Betrag in Höhe von 55,00 € pro Schüler/in. Bei 677 Schüler/innen ergibt sich somit ein Betrag von 37.235,00 €.



1.3.1.02 Laufende Zuwendungen von Haushalten

1.3.1.01.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte

19.501,40 €

13.540,00 € - Schülerbeiträge für das Verbrauchsmaterial und schulbegleitende Veranstaltungen (20,00 € x 677 Schüler);

3.300,00 € - Schülerbeiträgen für den Besuch der Erlebnisschule Langtaufers der 5. Klasse der Grundschule Reischach und 4. Sprachenklasse;

1.944,00 € - Schülerbeitrag für Yoseikan Budo der 2. bis 5. Sprachenklassen;

188,00 € - Schülerbeiträgen für Schule am Bauernhof;

200,00 € - Schülerbeiträge für Hausaufgabenhilfe;

329,40 € - Beitrag eines Elternteiles für die 2. B GS Bruneck für Yoseikan Budo;



2 Negative Gebarungsbestandteile

153.230,20 €

2. 1 Betriebliche Aufwendungen

2.1.1.01 Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern

2.1.1.01.01.001 Zeitungen und Zeitschriften

3.500,00 €

1.700,00 € für den Ankauf der Zeitschriften für die Schulbibliotheken

1.800,00 € für den Ankauf der Zeitschriften in italienischer Sprache "Focus Pico"

2.1.1.01.01.002 Publikationen

31.862,00 €

23.727,00 € für den Ankauf der Schulbücher für das Schuljahr 2018/2019

8.135,00 € für den Ankauf von Bibliotheksbücher für das Schuljahr 2018/2019 laut folgender Berechnung:

Schulstellen	Bruneck	Dietenheim	Reischach	St. Georgen	Stegen	Summe
Schülerzahl 2017/18	348	69	85	106	69	677
Sockelbetrag	950,00 €	950,00 €	950,00 €	950,00 €	950,00 €	4.750,00 €
Beitrag pro Schüler (5,00 €)	1.740,00 €	345,00 €	425,00 €	530,00 €	345,00 €	3.385,00 €
Summe	2.690,00 €	1.295,00 €	1.375,00 €	1.480,00 €	1.295,00 €	8.135,00 €

2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke

5.500,00 €

1.500,00 € für den Ankauf von Büromaterial

4.000,00 € für den Ankauf von Kopierpapier für alle Schulstellen

2.1.1.01.02.004 Kleidung

450,00 €

Ankauf von Dienstkleidung für neun Schulwarte (50,00 €/Schulwart)

2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial

8.000,00 €

Ankauf von Druckerpatronen, -toner und -trommeln für den Lehrbetrieb

2.1.1.01.02.009 Güter für Repräsentationstätigkeiten

800,00 €

Für den Repräsentationsfond der Direktorin wurde ein geschätzter Betrag in der Höhe von 800,00 € für den Ankauf von Geschenken, sowie Ausgaben für Festlichkeiten usw. für schulexternes Personal zweckgebunden. Sollte dieser Betrag nicht ausreichen, kann er nach Feststellung der Verfügbarkeit jederzeit erhöht werden, da die Direktorin vom Schulrat mittels Beschluss ermächtigt ist, bis zu 4 % der ordentlichen Zuweisung bei Bedarf für den Repräsentationsfond zu verwenden. Dieser Betrag wird aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre veranschlagt.



2.1.1.01.02.014 Sonderdruckwerke

1.100,00 €

Die Klassenbücher und Lehrerregister werden von der Fa. LCS Bruneck gedruckt.

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

43.945,70 €

8.603,00 € für den Ankauf der Lehrmittel und -geräten laut folgender Berechnung:

Schulstellen	Bruneck	Dietenheim	Reischach	St. Georgen	Stegen	Summe
Schülerzahl 2017/18	348	69	85	106	69	677
Sockelbetrag	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	504,00 €	1.500,00 €
Beitrag pro Schüler (9 €)	3.132,00 €	621,00 €	765,00 €	954,00 €	621,00 €	6.093,00 €
Summe	3.432,00 €	921,00 €	1.065,00 €	1.254,00 €	921,00 €	7.593,00 €

19.602,00 € - Ankauf von Verbrauchs- und Bastelmaterial und für Durchführung und Finanzierung von Projekten erhält jede Klasse 26,00 € pro Schüler/in, bei insgesamt 677 Schüler/innen ergibt sich somit ein Betrag von insgesamt 17.602,00 €. Für die Italienisch-, Englisch- und Religionslehrpersonen wird ein zusätzlicher Betrag von ca. 2.000,00 € bereitgestellt.

16.750,70 € - andere und unvorhergesehene Ausgaben für den Lehrbetrieb

2.1.1.01.05.001 Pharmazeutische Produkte und Blutprodukte

500,00 €

Ankauf von Materialien für den Erste Hilfe Koffer für alle Schulstellen

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

8.000,00 €

Ankauf von Reinigungsmitteln für alle Schulstellen

2.1.2.01 Ordentliche Dienstleistungen

2.1.2.01.02.005 Organisation von Veranstaltungen und Tagungen

13.356,50 €

3.402,00 € - Eintritte im Hallenbad Cron4 für alle Schüler/innen der 3. Klassen

5.679,10 € - Schwimmkurs für alle Schüler/innen der 3. Klassen

900,00 € - Nutzung des Eisstadions Bruneck und den Schlittschuhverleih für die Schüler/innen der 4.+5. Klassen der GS Bruneck

2.376,00 € - Yoseikan Budo für die Schüler/innen der Sprachenklassen

400,00 € - Volkstanzgruppe Luttach für die Schüler/innen der 3. bis 5.Klassen der GS St. Georgen

329,40 € - Yoseikan Budo für die Schüler/innen der Klasse 2. B Bruneck

270,00 € - Projekt „Schokokoffer und Bananenkoffer“ für die Schüler/innen der GS St. Georgen



2.1.2.01.07.004 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen **12.000,00 €**

Im Wartungsvertrag für die sechs Kopiergeräte sind folgende Dienstleistungen enthalten:

- *Reparaturen, Revisionen, Wartung und Reinigungen*
- *Zustellung und Einbau aller notwendigen Ersatzteile und elektronischen Baugruppen*
- *Arbeit und Fahrt*
- *Lieferung von gesamten Zubehör wie Toner, Trommel usw.*

2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten **4.000,00 €**

Hier werden externe Referenten mit freiberuflicher Tätigkeit beauftragt.

Folgende Tätigkeiten sind für das Jahr 2018 geplant:

300,00 € - Lehrerfortbildung mit Alex Ploner zum Thema „Wie Aufsätze sinnvoll überarbeiten? – Schreibkonferenz“;

300,00 € - Lehrerfortbildung mit Dora Waldthaler zum Thema „Gesunde Ernährung“

1.500,00 € - Wahlbereiche auf Sprengelebene für Schüler/innen für die Veranstaltung „Geführte Wanderung durch die Stegener Ahrauen und Vortrag mit Film“ mit Klaus Graber;

1.900,00 € - Autorenlesungen;

2.1.2.01.10.999 Sonstige Formen von n.a.b. flexiblen Jobs **7.000,00 €**

Hier werden externe Referenten mit gelegentlich selbständiger Tätigkeit beauftragt.

Folgende Tätigkeiten sind für das Jahr 2018 geplant:

350,00 € - Wahlbereich auf Sprengelebene zum Thema „Eine Reise nach Afrika“ mit Adama Keita und Michaela Schäfer;

700,00 € - Wahlbereich auf Sprengelebene zum Thema „Waldläuferbande – Wildnispädagogik“ mit Verena Ladstätter und Elisabeth Stauder;

800,00 € - Wahlbereich auf Sprengelebene zum Thema „Englisch Schnupperkurs“;

1.500,00 € - Wahlbereich auf Sprengelebene zum Thema „Zehn-Finger-Schreiben“;

250,00 € - Wahlbereich auf Sprengelebene zum Thema „Kochkurs“;

700,00 € - „Erste-Hilfe-Kurs“ für alle Schüler/innen der 5. Klassen;

1.800,00 € - Hausaufgabenhilfe;

2.1.2.01.14.002 Portospesen

Für den Versand von Paketen und Briefen werden Briefmarken angekauft.

300,00 €

2.1.3.02 Lizenzen

2.1.3.02.01.001 Lizenzen für Softwarenutzung

700,00 €

Ankauf verschiedener Lizenzen, z. B. Grundschulmaterial.de, LIFEtool FlashWords, Wörterblitz



2. 2 Abschreibungen und Abwertungen

2.2.1.99 Abschreibungen auf sonstige Sachanlagen

2.2.1.99.02.001 Abschreibungen auf Musikinstrumente

Auf diesem Konto wird ein Betrag in Höhe von 1.000,00 € für Musikinstrumente reserviert, deren Einheitskosten mehr als 516,46 Euro, ohne Mehrwertsteuer, betragen.

1.000,00 €

2.2.1.99.99.999 Abschreibungen auf sonstige verschiedene Sachanlagen

Auf diesem Konto wird ein Betrag in Höhe von 1.000,00 € für Geräte für den Lehrbetrieb reserviert, deren Einheitskosten mehr als 516,46 Euro, ohne Mehrwertsteuer, betragen.

1.000,00 €

2. 3 Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge

2.3.1.01 Laufende Zuwendungen an öffentliche Verwaltungen

2.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen an autonome Regionen und Provinzen

Die Lehrperson Richard Kammerer der WFO Bruneck wird beauftragt für den GSP Bruneck für die Erstellung eines Dokumentarfilms über die Regelklassen an der GS Bruneck; Briefing und redaktionelle Gespräche, Erstellung Drehbuch, Videoaufnahmen, Interviews, Videoschnitte usw. Der Bruttobetrag wird an das Schatzamt der Autonomen Provinz Bozen überwiesen zweckst Ausbezahlung der Überstunden.

4.500,00 €

2.3.1.01.04.001 Laufende Zuwendungen an interne Strukturen und/oder örtliche Verwaltungseinheiten

Auf diesem Konto werden folgende Überweisungen getätigt:
2.000,00 € - Mitgliedsbeitrag an den Schulverbund Pustertal;
3.300,00 € - Schülerbeiträge der 4. Sprachenklasse Bruneck und 5. Klasse der GS Bruneck für die „Erlebnisschule Langtaufers“ an den SSP Graun;
416,00 € - Beitrag an den SSP Welsberg für das Projekt „Schule am Bauernhof“;

5.716,00 €



3. Das Investitionsbudget

Das berechnete Investitionsbudget erfasst die Quantifizierung und die Zusammensetzung der vorgesehenen Investitionen und stellt die Finanzierungsquelle dar.

Auswertung der vorgesehenen Positionen der Investitionen und Finanzierungsquelle.

1.2.2.02.12.02.001	Musikinstrumente	1.000,00 €
--------------------	------------------	------------

Ankauf von Musikinstrumenten in Höhe von 1.000,00 €, deren Einheitskosten mehr als 516,46 Euro, ohne Mehrwertsteuer, betragen.

1.2.2.02.12.99.999	Sonstige verschieden Sachvermögen	1.000,00 €
--------------------	-----------------------------------	------------

Ankauf von Geräten für den Lehrbetrieb in Höhe von 1.000,00 €, deren Einheitskosten mehr als 516,46 Euro, ohne Mehrwertsteuer, betragen.

Bruneck, am 07.11.2017

Der Verwaltungssachbearbeiter

Die Schulführungskraft

Daniel Putzer

Dr. Elisabeth Brugger