

Begleitbericht zum Finanzbudget im Triennium 2020-2022

1. Prämisse und Rechtsgrundlagen

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 Dekret des Landeshauptmanns Nr. 38 vom 13. Oktober 2017 regelt die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen der Autonomen Provinz Bozen ab Veröffentlichung am 17.10.2017 im Amtsblatt Nr. 42.

Das Wirtschaftsbudget und das Investitionsbudget sind die technisch-buchhalterischen Mittel, durch welche, die Durchführung der strategischen Ziele unter Beachtung der institutionellen Vorsätze, welche im 3-Jahres-Plan 2020-2022 verankert sind, unmittelbar erreicht werden.

Das Budget der Schule wird in Ausübung ihrer Autonomie und im Einklang mit dem Bildungsangebot, welches mit Beschluss des Schulrates vom 21.12.2016 Nr. 25 genehmigt wurde, erstellt.

Die gesetzlichen Verweise sind:

- Landesgesetz Nr. 12 vom 29. Juni 2000 - Autonomie der Schulen
- Art. 17 GvD 118/2011 und Anlage 4/1 Punkt 4.3
- Dekret des Landeshauptmanns Nr. 38 vom 13.10.2017 - Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen 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. Das Finanzbudget (2020-2022)

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 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.

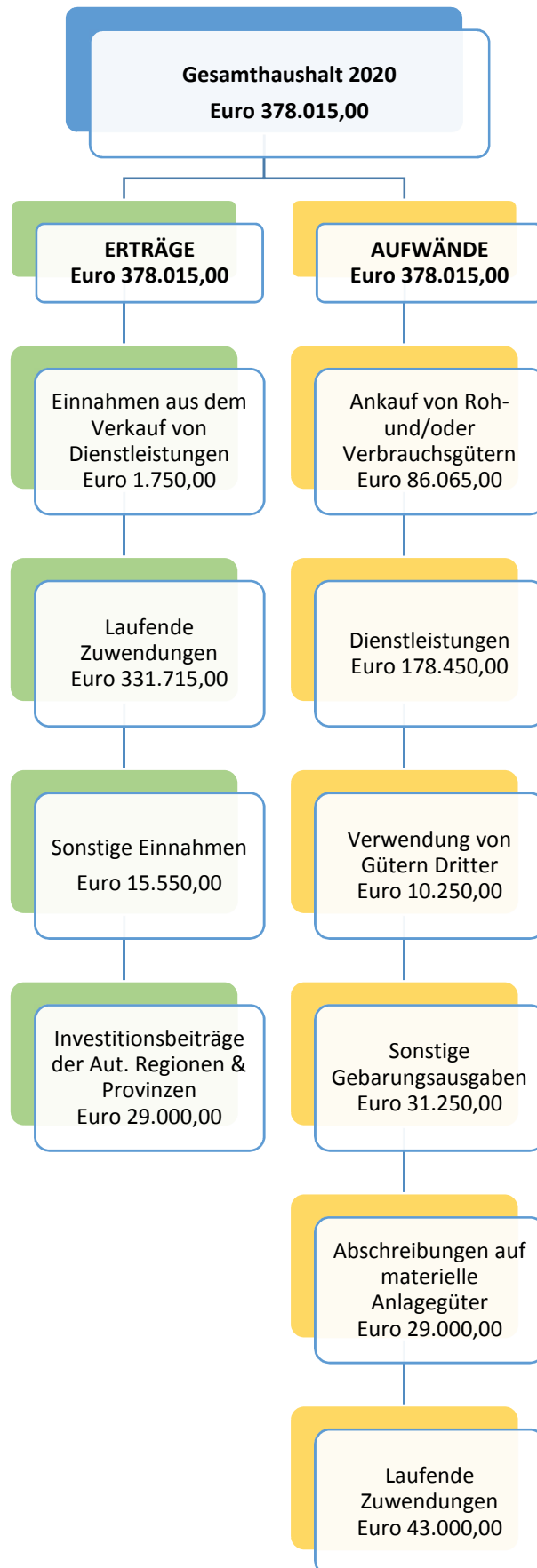
Was das Finanzbudget der Jahre 2021 und 2022 angeht, so ist es sehr schwer präzise Aussagen bzw. Planungen vorzunehmen, da die Haupteinnahmen der Schule zum einen aus der ordentlichen Zuweisung der Autonomen Provinz Bozen und zum anderen aus den laufenden Zuwendungen der Haushalte bestehen, beides Faktoren, welche wiederum stark von Klassenanzahl, Schüleranzahl und nicht zuletzt von politischen Entscheidungen der Landesregierung bei der Verteilung der Geldmittel abhängen. Im Sinne einer guten Verwaltung und vorsichtigen Planung wurden die Einnahmen und die Ausgaben prozentual gekürzt. Die grundsätzlichen Konten auf der Ertragsseite bzw. auf der Aufwandsseite wurden auch für die Jahre 2021 und 2022 übernommen. Sollten neue Konten benötigt bzw. auf neuen Konten gebucht werden, wird dies mittels einer Budgetänderung durchgeführt werden. Es wurden nur leichte Verschiebungen in Form von abgeänderten Beträgen vorgenommen wie z.B. die Erhöhung der Aufwände für Dienstleistungen Dritter, da in den nächsten Jahren sicher die veralteten Kopiermaschinen auszutauschen sind und diese mittels Leasingvertrag ersetzt werden. Deshalb wird in den einzelnen Beschreibungen nur auf das Haushaltsjahr 2020 im Detail eingegangen.

Als Planungsreferenz dient das Haushaltsjahr 2019, da viele Aufwände und Erträge im Segment der staatlichen Schulen einen wiederkehrenden Charakter haben.

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

ERFOLGSKONTEN:

Kurzdiagramm auf Genehmigungsebene



Erfolgskonto: Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Einnahmen aus n.a.b. Dienstleistungen	Vermietung der Aula Magna oder anderen Schulräumlichkeiten an externe Vereine und Organisationen mit Gewinnabsicht.	1.750,00€	1.500,00€	1.500,00€
	Summe:	1.750,00€	1.500,00€	1.500,00€

Erfolgskonto: Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltung

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen	* Siehe Beschreibung	207.215,00€	198.000,00€	198.000,00€
	Summe:	207.215,00€	198.000,00€	198.000,00€

* Beschreibung:

Unter den laufenden Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen versteht man die ordentliche Zuweisung für die Oberschulen von Seiten der Autonomen Provinz Bozen. Die Zuweisung für das Jahr 2020 setzt sich laut Beschluss der Landesregierung Nr.79/2018 wie folgt zusammen:

Kriterium	Betrag
Beitrag pro Direktion	14.200,00 Euro
Beitrag pro Klasse (Gesamtbeitrag)	15.980,00 Euro
Beitrag pro Schüler/In (Gesamtbeitrag)	35.200,00 Euro
Beitrag pro Lehrkraft	6.200,00 Euro
Beitrag Aula Magna	1.140,00 Euro
Beitrag für Übungsfirmen	2.800,00 Euro
Beitrag für simulierte Firmen	1.680,00 Euro
Beitrag für Labore und Versuchsräume	11.200,00 Euro
Beitrag für Informatikräume	16.800,00 Euro
Zuweisung für die Müllentsorgung	20.000,00 Euro
Zuweisung für Leihbücher	20.000,00 Euro
Zuweisung für den Bücherscheck	45.000,00 Euro
Zuweisung für die Instandhaltung des Gebäudes	8.384,00 Euro
Zuweisung für die Bibliothek	5.781,00 Euro
Ausgleich außerschulische Tätigkeiten	2.850,00 Euro
Summe:	207.215,00 Euro

Für die Jahre 2020-2021 ist im Sinne einer vorsichtigen Planung eine Kürzung von 5% vorgesehen worden. Durch diese Kürzung können Schwankungen der Schülerzahlen, welche einen starken Einfluss auf die Zuweisung haben ausgeglichen werden.

UMBUCHUNG: Die Schule wird beim zuständigen Amt einen Antrag einreichen, die ordentliche Zuweisung 2020 um Euro 5.000 Euro zu reduzieren und den Betrag dem Außendienstkontingent des Lehrpersonals zuzuweisen. Damit könnten 2020 die Sprachreisen an der Schule wieder eingeführt bzw. durchgeführt werden.

Randvermerk: Da zum Zeitpunkt der Erstellung des Finanzbudgets und des Begleitberichts die definitive ordentliche Zuweisung für das Jahr 2020 noch nicht veröffentlicht wurde, werden die Beträge auf Grund von Erfahrungswerten immer unter Anwendung des obgenannten Beschlusses 79/2018 ermittelt.

Erfolgskonto: Laufende Zuwendungen von Haushalten

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Laufende Zuwendungen der Haushalte	* Siehe Beschreibung	122.000,00€	108.000,00€	108.000,00€
	Summe:	122.000,00€	108.000,00€	108.000,00€

Auf dieses Erfolgskonto werden sämtliche Beiträge der Familien für Schulprojekte, Spesenbeiträge, Maturareisen, Sprachreisen, Lehrfahrten, Lehrausgänge, Austauschprogramme, Betriebspraktika, Schulfeiern u.Ä. gebucht. Alle Tätigkeiten stehen im strikten Zusammenhang mit dem Tätigkeitsplan und dem 3-Jahres-Plan der Schule. Der Beitrag zur Erweiterung des Bildungsangebotes der Familien wird für das Kalenderjahr 2020 auf 18.000,00 Euro geschätzt. Was die detaillierte Beschreibung der Lehrprojekte, Maturareisen, Betriebspraktika usw. angeht, so wird auch den am 28.11.2019 vom Schulrat genehmigten Tätigkeitsplan 2020 verwiesen und auf die Aufstellung der Projektreisen, welches beides integrierende Bestandteile dieses Berichts sind. Für das Finanzjahr 2020 ist zudem die Einführung des Zahlungssystems PAGOPA als verpflichtender Zahlungskanal an die öffentliche Verwaltung geplant. Spätestens im Finanzjahr 2021 wird der Beitrag zur Erweiterung des Bildungsangebotes nur mehr ein Mal jährlich über PAGOPA eingefordert, dies nicht zu Letzt um den Familien eine gewisse Kostensicherheit und bessere Transparenz zu bieten.

Im Sinne einer vorsichtigen Planung, wurden für die Jahre 2021 und 2022 auch diese Erlöse um 5% gekürzt, da es auch bei diesen Einnahmen keine Sicherheiten gibt, denn sie hängen sehr stark von den Schülerzahlen und von den durchgeführten Aktivitäten ab.

Erfolgskonto: Laufende Zuwendungen von privaten Sozialeinrichtungen

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Laufende Zuwendungen von privaten Sozialeinrichtungen	Bereits genehmigter 3-jähriger Beitrag der Stiftung Sparkasse für Projekte der WFO Bozen 2019-2021.	2.500,00€	2.500,00€	0,00€
	Summe:	2.500,00€	2.500,00€	0,00€

Erfolgskonto: Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	* Siehe Beschreibung	29.000,00€	15.000,00€	15.000,00€
	Summe:	29.000,00€	15.000,00€	15.000,00€

Dieses Konto spiegelt das Investitionsbudget des Finanzjahres 2020 wider. Es handelt sich um Zuweisungen für Investitionen bzw. Rücklagen und Umbuchungen von den laufenden Zuwendungen im Finanzjahr 2020. Sonderzuweisungen für Investitionen wurden nicht berücksichtigt, da das Prinzip der Vorsicht nur jene Einnahmen zulässt, die als „sicher“ zu erachten sind.

Erfolgskonto: Sonstige n.a.b. Einnahmen

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Sonstige n.a.b. Einnahmen	Weihnachtsspendenaktion der WFO Bozen	1.200,00€	1.200,00€	1.200,00€
	Parkgebühren im Rahmen der abendlichen Hallenvermietung, Kautionen für Schlüssel	50,00€	50,00€	50,00€
	Einnahmen aus dem Verlust von Schul- und Bibliotheksbüchern	200,00€	200,00€	200,00€
	Einnahmen aus Fotokopien für Privatisten, Abendschüler sowie Strafen für verlorene Bibliotheksbücher	100,00€	100,00€	100,00€
	Zahlung der Reise- und Unterkunftsspesen des Lehrpersonals für Projekt- und Maturareisen sowie für Lehrfahrten und Tagesausflüge.	14.000,00€	14.000,00€	14.000,00€
	Summe:	15.550,00€	15.550,00€	15.550,00€

Gesamtsumme	2020	2021	2022
Erfolgskonten:	378.015 Euro	340.550 Euro	338.050 Euro

Rechnungsabgrenzungen der Erlöse:

Hierbei handelt es sich um Erlöse, welche zwar im Jahr 2019 kassiert wurden, jedoch zur Gänze oder teilweise das Finanzjahr 2020 betreffen wie z.B. der Beitrag zur Erweiterung des Bildungsangebotes, die Zuweisung für den Bücherscheck u.v.m. Die effektive Höhe der Abgrenzung kann erst in der Schlussbilanz ermittelt werden und ist daher nicht Teil des Finanzbudgets 2020.

AUFWANDSKONTEN:

Aufwandskonto: Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Zeitungen und Zeitschriften	Ausgaben für die Tageszeitungen, wöchentlichen und monatlichen Zeitschriften für jeweils ein Lehrerzimmer im Haupt- und Außensitz. Zeitungen und Zeitschriften: Die FF, Frankfurter Allgemeine, New York Times, Dolomiten, Alto Adige, CT Computermagazin und viele mehr. Online-Abos nicht inklusive.	12.000,00€	12.000,00€	12.000,00€
Publikationen	Ausgaben für den Druck und die Gestaltung der WFO QR-Postkarte für die Informationsveranstaltungen (Futurum usw.)	500,00€	500,00€	500,00€
Papier, Schreibwaren und Druckwerke	Auf diesem Konto werden hauptsächlich die Ausgaben für den Ankauf von Schul- und Bibliotheksbüchern verbucht, welches den Hauptteil der veranschlagten Ausgaben ausmacht. Ebenfalls werden die Ausgaben für das Büromaterial der beiden Sekretariate und der Übungsfirmen über dieses Konto verbucht, sowie die Ausgaben für Kopier- und Druckpapier.	30.000,00€	25.000,00€	25.000,00€
Kraft- Brenn und Schmierstoffe	Benzinspesen und Motoröl für Rasenmäher, Schneefräse, Motorsäge u.Ä. Sowie Rückvergütung der	250,00€	250,00€	250,00€

	Benzinspesen des im Dienst verwendeten Fahrzeuges.			
Ausrüstung	Kleinere Bürogeräte (z.B. Drucker), Kreuze für die Klassen, kleinere Gartengeräte, sowie Ankäufe von kleineren Lehrmitteln für den Unterricht, welche auf Grund ihrer Beschaffenheit als leicht verbrauchbar gelten wie z.B. Kreiden, Plakate, Landkarten sowie Ausrüstungsgegenstände, welche unter dem gesetzlichen Inventarwert des Landes liegen.	10.000,00€	10.000,00€	10.000,00€
Kleidung	Ausgaben für Dienstbekleidung, Schuhe, Labor-Schürzen, Trikots u.Ä.	1.250,00€	1.000,00€	1.000,00€
Zubehör für Büros und Wohnungen	Ankauf von Ventilatoren, kleinen Heizkörpern u.Ä.	1.000,00€	1.000,00€	1.000,00€
Informatikmaterial	Ausgaben im Bereich der Informationstechnik. Es werden laufend Informatik Kleinmaterialien benötigt wie z.B. USB-Sticks, Netzkabel, geringfügiger Austausch von Hardware Produkten für Reparaturen wie z.B. Arbeitsspeicher, Laufwerke etc. Zudem werden häufig kleinere selbst durchgeführte Verkabelungsmaterialien über dieses Konto gebucht.	2.500,00€	2.000,00€	2.000,00€
Güter für Repräsentations-tätigkeiten	Ausgaben im Rahmen von Feierlichkeiten, welche für externe Persönlichkeiten und externe namhafte Gäste getätigt werden wie z.B. der Besuch des amerikanischen Schuldirektors im Rahmen des didaktischen Austauschprogramms.	500,00€	500,00€	500,00€
Nahrungsmittel	Ausgaben im Rahmen für das Projekt „Kochen“ während der Wiederholungswoche 2020	500,00€	500,00€	500,00€
Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten	Ausgaben für kleinere Anschaffungen im Bereich des Schulsports. Austausch von Bällen, Reparatur von Netzen, Anschaffungen für den Fitnessraum, von Springseilen, Medizinbällen u.Ä. Zudem wird über dieses Konto die jährliche Überprüfung und Wartung der Turnhallen gebucht.	3.500,00€	2.500,00€	2.500,00€
Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und Materialien	Hier hinein fallen sämtliche Ausgaben für Toner und für den Austausch von Projektor-Lampen an beiden Sitzen, sowie der Ankauf von Handseifen, Toilettenpapier und Handtuchpapier für sämtliche Sanitäreinrichtungen in allen 4 Gebäuden der Schule.	18.000,00€	15.000,00€	15.000,00€
Pharmazeutische Produkte	Ausgabe für die Instandhaltung/Auffüllung der Erste Hilfe Koffer an beiden Schulsitzen	565,00€	450,00€	450,00€
Chemikalien	Ausgaben für die Chemikalien für den Physik- und Chemieunterricht sowie für die Reinigung der 4 Schulgebäude.	6.000,00€	5.000,00€	5.000,00€
	Summe:	86.065,00€	75.200,00€	75.200,00€

Aufwandskonto: Dienstleistungen (ordentliche Dienstleistungen)

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Werbung	Ausgaben für Zeitungsinserte z.B. für den WFO Info-Tag	1.700,00 €	1.500,00 €	1.500,00€
Organisation von Veranstaltungen und Tagungen	Ausgaben welche im Zusammenhang mit dem Pädagogischen Tag des Lehrpersonals, der Diplomfeier, der Wiederholungswoche der Schüler/Innen, den Schulfeiern, und eventuellen Ehrungen stehen.	6.000,00€	5.000,00€	5.000,00€
Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildungen	Ausgaben für Fachleute im Projektunterricht, und Ausgaben für Kurse wie z.B. First Certificate, Plida, Gesundheitserziehung, Workshops oder den ECDL Computer Führerschein	15.000,00€	13.000,00€	13.000,00€
Zugang zu Datenbanken und Online-Publikationen	Ausgaben für Online Abonemente wie z.B. den Spiegel Online, die New York Times, oder sonstige Lernplattformen und Datenbanken. Ebenso wird die Jahreslizenz des elektronischen Klassenregisters über dieses Konto verbucht, da es sich grundsätzlich um eine Web-Datenbank Anwendung handelt.	1.000,00€	1.000,00€	1.000,00€
Abfuhr und Entsorgung von Giftmüll und Schadstoffen	Gebühren für die Entsorgung von Chemikalien aus den Laboren	500,00€	500,00€	500,00€
Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar	Geplante ordentliche Wartungsausgaben z.B. für die Reparatur von Schultischen und Bänken bzw. für die Klasseneinrichtung	3.000,00€	2.600,00€	2.000,00€
Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Geräten	Geplante ordentliche Wartungsaufgaben z.B. für Kopiergeräte, Projektoren, Audioanlagen, Drucker etc. (zum Teil sind bereits jährliche Wartungsverträge mit Firmen abgeschlossen)	2.000,00€	2.000,00€	2.000,00€
Ordentliche Wartung und Reparaturen von Ausrüstung	Kleinere Reparatureingriffe bei Ausrüstungsgegenständen oder auch Eingriffe zur Reparatur von Kopiergeräten, welche vom Wartungsvertrag nicht abgedeckt werden.	2.500,00€	2.000,00€	1.600,00€
Ordentliche Wartung und Reparaturen bei Büromaschinen und Ausstattung	Reparaturen von Aktenvernichtern, Faxgeräten, Laminier Geräten, Etikettier Geräten u.Ä.	1.500,00€	1.500,00€	1.000,00€
Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern	Ordentliche Instandhaltung an Gebäuden. Ausgaben für Graffiti Entfernung, Fassaden Reinigung, kleinere Maurerarbeiten, Gärtnereiarbeiten, Malerarbeiten u.Ä.	4.500,00€	4.000,00€	3.000,00€
Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern	Referententätigkeiten im Rahmen der Schüler- und Lehrerfortbildungen aber auch im Rahmen von Fortbildungen für die Eltern	14.500,00€	6.000,00€	5.000,00€

Druck und Buchbindung	Druck von Kuverts und von A4 Mappen mit Logo der Schule	500,00€	500,00€	500,00€
Portospesen	Spesen für Briefmarken und der „posta prioritaria“	500,00€	500,00€	500,00€
Aufwendungen für Schatzamtsdienst	Spesen im Zusammenhang mit dem Schatzamtsdienst der Südtiroler Sparkasse	500,00€	500,00€	500,00€
Sonstige n.a.b. Informatik und Telekommunikationsdienstleistungen	Ausgaben für die Erweiterung und monatliche Wartung des WIFI Netzes an beiden Schulen inkl. Nutzungspauschale	5.000,00€	5.000,00€	5.000,00€
Beiträge für Verbände	Mitgliedsbeitrag ASSA u.Ä.	250,00€	250,00€	250,00€
Sonstige n.a.b. verschiedene Dienstleistungen	Alle Ausgaben für Aufträge an Busfirmen und Reisebüros und auch Museen im Zusammenhang mit der Planung und Durchführung sämtlicher Lehrausgänge, Lehrfahrten, Führungen, Projektreisen, Sprachreisen, Schüleraustauschprogramme, Betriebspraktika und Maturareisen. Was die detaillierten Beschreibungen angeht so wird wiederum auf den genehmigten Tätigkeitsplan 2018 verwiesen.	120.000,00€	120.000,00€	120.000,00€
	Summe:	178.450,00€	165.850,00€	163.350,00€

Aufwandskonto: Leihgebühren und Mieten

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Leasing von Anlagen und Maschinen	Jährliche Leasingausgabe für die Xerox Kopiermaschine im Hauptsitz. Abrechnung erfolgt trimestral.	6.250,00€	6.000,00€	6.000,00€
	Summe:	6.250,00€	6.250,00€	6.250,00€

Aufwandskonto: Lizenzen

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Lizenzen für Softwarenutzung	Verschiedene Softwarelizenzen wie Netop Vision, Microsoft Dreamspark für die WI-Klassen, Jährlicher Webspace für die Schulhomepage und ähnliche Softwarenutzungslizenzen.	4.000,00€	4.000,00€	4.000,00€
	Summe:	4.000,00€	4.000,00€	4.000,00€

Aufwandskonto: Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Regionale Wertschöpfungssteuer	IRAP Zahlungen an externe Referenten und Fachpersonal	500,00€	500,00€	500,00€
Register und Stempelsteuern	Stempelmarken	500,00€	500,00€	500,00€
Müllentsorgungsabgabe	Müllentsorgung SEAB Bozen - Müllgebühren	20.000,00€	20.000,00€	20.000,00€
Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Alle restlichen Gebühren und Steuern, welcher nicht in den vorangehenden Konten enthalten oder durch diese definierbar sind.	250,00€	250,00€	250,00€
	Summe:	21.250,00€	21.250,00€	21.250,00€

Aufwandskonto: Sonstige Gebarungskosten

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Aufwendungen für die Rückerstattung an die Haushalte	Rückerstattungen an die Haushalte wie z.B. zu viel eingezahlte Beiträge, Auszahlung des Kilometergeldes u.Ä.	10.000,00€	10.000,00€	10.000,00€
	Summe:	10.000,00€	10.000,00€	10.000,00€

Aufwandskonto: Abschreibungen und Abwertungen

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Abschreibungen auf sonstiges n.a.b. Mobiliar und Ausstattungen	Volle Abschreibung der vorgesehenen Investition für 2020. Begründung siehe unten.	4.000,00€	4.000,00€	4.000,00€
Abschreibungen auf Maschinen und Geräten	Volle Abschreibung der vorgesehenen Investitionen für 2020. Begründung siehe unten.	10.000,00€	3.000,00€	3.000,00€
Abschreibungen auf Arbeitsstationen	Volle Abschreibung der vorgesehenen Investitionen für 2020. Begründung siehe unten.	6.000,00€	4.500,00€	4.500,00€
Abschreibungen auf Peripheriegeräte	Volle Abschreibung der vorgesehenen Investitionen für 2020. Begründung siehe unten.	1.000,00€	1.000,00€	1.000,00€
Abschreibungen auf Tablets.....	Volle Abschreibung der vorgesehenen Investitionen für 2020. Begründung siehe unten.	3.000,00€	1.500,00€	1.500,00€
Abschreibungen auf n.a.b. Hardware	Volle Abschreibung der vorgesehenen Investitionen für 2020. Begründung siehe unten.	5.000,00€	1.000,00€	1.000,00€
	Summe:	29.000,00€	15.000,00€	15.000,00€

Buchhalterische Regelung im Bereich der Inventarisierungen:

Die bisherige Investitionsregelung sieht vor, dass Anlagen, welche mit Investitionsbeiträgen der Autonomen Provinz Bozen angekauft wurden bereits im selben Jahr zu 100% abgeschrieben werden können.

Aufwandskonto: Laufende Zuwendungen an Haushalte

Konto	Beschreibung	2020	2021	2022
Sonstige Zuwendungen n.a.b. Haushalte	Rückzahlungen von Kautionen an Schüler/Innen, Zahlungen aus dem Solidaritätsfond und der Bücherscheck werden über dieses Konto gebucht.	43.000,00€	43.000,00€	43.000,00€
	Summe:	43.000,00€	43.000,00€	43.000,00€

Rechnungsabgrenzungen der Aufwände:

Diese Abgrenzungen betreffen Aufwände, welche bereits zur Gänze im Jahr 2019 bezahlt wurden, jedoch auf Grund des Prinzips der Periodenreinheit der doppelten Buchführung teilweise oder zur Gänze in das Finanzjahr 2020 gehören. Die effektive Höhe der Abgrenzung kann erst in der Schlussbilanz 2019 ermittelt werden und ist somit nicht Teil des Finanzbudget 2020.

Gesamtsumme	2020	2021	2022
Aufwandskonten:	378.015 Euro	340.550 Euro	338.050 Euro

FAZIT zum Finanzbudget 2020:

Das Finanzbudget 2020 weicht von der ursprünglichen Planung im Dreijahresplan 2019-2020 nur geringfügig ab. Und zwar werden nun effektiv 7,6% mehr Einnahmen im Finanzbudget 2020 erwartet als dies noch in der ursprünglichen Dreijahresplanung der Fall war. Eine derartig geringe Abweichung spricht eindeutig für eine gewissenhafte und präzise Planung. Die Erhöhung der Erlöse ist hauptsächlich auf den erneuten Anstieg der Schülerzahlen im SJ 2019-2020 zurückzuführen, da sich dies nicht nur die ordentliche Zuweisung, sondern auch die Zuwendungen der Haushalte auswirkt.

Projekt „Nachhaltigkeit“

Das Projekt „Nachhaltige Schule“ wurde im Jahr 2019 ins Leben gerufen und in der ersten Projektsitzung vom 25.09.2019 wurden einige Umsetzungswünsche ins Protokoll aufgenommen, welche von Seiten der Schule im Finanzjahr 2020 umgesetzt werden sollten. Neben den didaktischen Maßnahmen beinhaltet die Liste der Vorschläge einige Punkte, welche mit Kosten für den Schulhaushalt verbunden sind:

Beschreibung	Konto	Kosten
Glasflaschen für die Schüler/Innen, welche dann an den eigens vorgesehenen Automaten bzw. auch an den Wasserhähnen immer wieder aufgefüllt werden können (Unkostenbeitrag für die Schüler/innen 1,50 Euro)	Ausrüstung	2.500,00 Euro
Vorträge, Ausstellungen und Workshops	Dienstleistungen von Freiberuflern für Aufwendungen für Ausbildung	2.000,00 Euro
Erweiterung und Verbesserung des WIFI_Netzes	N.a.b. Hardware	6.000,00 Euro
Handy-Schließfächer in den Klassen	Ausrüstung	11.000,00 Euro
Zentralisiertes Dosiersystem für Reinigungsmittel mit wiederverwendbaren Reinigungsflaschen	Maschinen	3.500,00 Euro

Die Geldmittel für die Glasflaschen, Vorträge, Workshops, Ausstellungen und das Dosiersystem wurden bereits im Budget reserviert. Die Ausgaben für die Erweiterung des WIFI-Netzes und für die Handy-Schließfächer stehen noch zur Debatte.

Projekt „Corporate Identity“

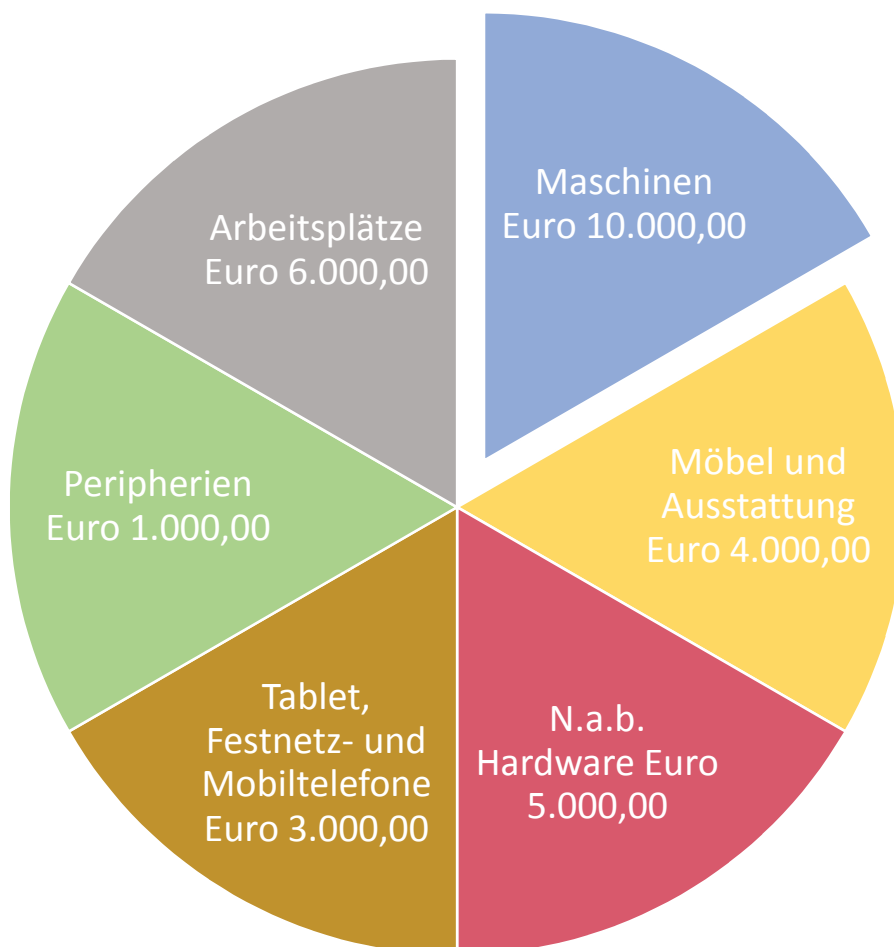
Die Schule lebenswerter, moderner und vor allen Dingen ansprechender für Jugendliche zu gestalten, einen Raum des Wohlfühlens zum Erlernen von aktuellen und praxisnahen Unterrichtsinhalten zu schaffen, dies ist das Ziel des Projekts „Corporate Identity“.

Nicht nur die Ausarbeitung eines neuen Schullogos mit Mithilfe der Schüler und Schülerinnen und die Verbesserung des Erscheinungsbildes nach Außen sind geplant. Auch ein neues Erscheinungsbild in den sozialen und öffentlichen Medien sowie die Neugestaltung der alten Schulareale und Ideenwettbewerbe werden angedacht. Um diese Maßnahmen umzusetzen, wurden bereits erste Gespräche mit einem Graphiker und Berater aufgenommen, es wurden finanzielle Mittel in Höhe von 10.000,00 Euro für die Umsetzung 2020 vorgesehen.

3. Das Investitionsbudget (2020)

Das Anlagevermögen	29.000,00 €
---------------------------	--------------------

Kurzübersicht Anlagevermögen und Verteilung:



Konto: Nichtstaatliches materielles Anlagevermögen

Konto	Beschreibung	Betrag
N.a.b. Möbel und Ausstattungen	Austausch von defekten Klassenmöbeln, in erster Linie Austausch von zwei Wandschränken.	4.000,00 €
Maschinen	Es ist der Ankauf von 2 Nass-Trocken Saugern und einer Einscheib-Maschine geplant. Es handelt sich um notwendige Ausgaben, da einige der älteren Maschinen auszutauschen sind.	10.000,00 €
Arbeitsplätze	Dringender Austausch von 8 defekten Laptops für den mobilen Unterrichtseinsatz und der Übungsfirma	6.000,00 €
Peripherien	Ankauf von Tastaturen, Druckern, Webcams, Monitoren u.ä.	1.000,00€
Tablet, Festnetz- und Mobiltelefonie	Ankauf von einigen Samsung Tablets für die Bedienung der Multimediatafeln in den Klassenräumen	3.000,00€
N.a.b. Hardware	Ausgaben im Zusammenhang mit Upgrades bestehender EDV-Ressourcen wie z.B. durch den Einbau von SD-Festplatten oder größerer RAM-Bausteine. Ebenfalls können über dieses Konto Netzwerk- und Router Komponenten angekauft werden.	5.000,00€
	Summe:	29.000,00 €

Sollten mit Abschluss des Haushaltsjahres 2019 Rücklagen vorhanden sein, so ist es möglich, dass ein Teil dieser Rücklagen reinvestiert werden, zum Beispiel für den Austausch von veralteten Peripherien. Die entsprechende Änderung wird zu einem späteren Zeitpunkt mittels Änderung des Investitionsbudgets erfolgen.

FAZIT zum Investitionsbudget 2020:

Das Investitionsbudget 2020 ist im Verhältnis zum Jahr 2019 höher, dies ist dem Umstand geschuldet, dass sowohl Möbel, Reinigungsmaschinen als auch EDV-Geräte dringend auszutauschen sind. Geldmittel sind immer schwerer mittels Sonderzuweisung zu erhalten und dies macht es notwendig Eigenmittel der ordentlichen Zuweisung 2020 auf Investitionen zu buchen bzw. für Investitionen vorzusehen. Die Erhöhung im Verhältnis zur Planung 2020 entspricht ungefähr einem Prozentsatz von 220% da eine derartige effektive Notwendigkeit nicht planbar bzw. vorhersehbar war.

Der Schulsekretär

Karl Telser

Die Schulführungskraft

Ralf Stefan Troger

Anlagen: Tätigkeitsplan der WFO Bozen 2019-2020
Tätigkeitsplan der Bibliothek der WFO Bozen 2019-2020
Tätigkeitsplan der Sportgruppen der WFO Bozen 2019-2020
Protokoll der 1. Sitzung „Nachhaltigkeit“

Dokument erstellt am 22.10.2019 - Ort: Bozen
Verfasser: Karl Telser
Unterzeichner: Ralf Stefan Troger und Karl Telser
Protokoll: 141300 WFO Bozen PROT. 2039 – 22.10.2019
Dieses Dokument besteht aus 13 Seiten