



Begleitbericht zum Budget 2019

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, welches mit Beschluss des Schulrates vom 04.10.2018, Nr. 5 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 (in Ausarbeitung)

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.

Allgemeine Informationen zum Sprengel:

Der Grundschulsprengel Vahrn verwaltet insgesamt 9 Grundschulen in drei Gemeinden mit insgesamt 449 Schülern in 35 Klassen:

Grundschule	Gemeinde	Anzahl Schüler/innen	Anzahl Klassen
Aicha	Natz-Schabs	29 Schüler/innen	2
Franzensfeste	Franzensfeste	38 Schüler/innen	3
Mittewald	Franzensfeste	12 Schüler/innen	1
Natz	Natz-Schabs	60 Schüler/innen	5
Neustift	Vahrn	71 Schüler/innen	5
Raas	Natz-Schabs	25 Schüler/innen	2
Schabs	Natz-Schabs	52 Schüler/innen	5
Schalders	Vahrn	15 Schüler/innen	2
Vahrn	Vahrn	147 Schüler/innen	10
		449 Schüler/innen	35 Klassen

Am Grundschulsprengel Vahrn unterrichten laut rechtlichem Plansoll 2018/2019 insgesamt 77 Lehrpersonen. Als nicht unterrichtendes Personal arbeiten:

- eine Schulführungskraft in Vollzeit,
- zwei Schulsekretärin in Teilzeit zu jeweils 23 h,
- eine qualifizierte Sekretariatsassistentin in Vollzeit,
- zwei Sekretariatsassistentinnen in Teilzeit zu jeweils 19 h und
- vier Mitarbeiterinnen für Integration
- zehn Schulwarte/-innen in umgerechnet 6,23 Vollzeitäquivalenten.

1. Das Finanzbudget 2019

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 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.

Nachfolgend werden die Hauptposten der Erträge und der Aufwendungen, die das Finanzbudget der Schule bilden (jeweils in der dritten Stufe), erläutert.

Positive Gebarungbestandteile / Einnahmen:

2.1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen

Aufgrund einer vorsichtigen Planung kann hier mit Einnahmen von insgesamt **€ 101.684,00** gerechnet werden. Für die Berechnung der Beträge wird dieselbe Anzahl Schüler herangezogen, wie sie für die Berechnung der ordentlichen Zuweisung verwendet wurde.

2.1.3.1 Laufende Zuwendungen	2019	2020	2021
Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltung	€ 99.644,00	€ 93.644,00	€ 93.644,00
Die Landesregierung hat mit Beschluss vom 30.01.2018, Nr. 79, die Berechnungsgrundlagen im Rahmen der Zuteilungskriterien für die Zuweisung von Fonds an die Schulen (ordentliche Zuweisung) festgelegt. Aufgrund dieser Zuteilungskriterien planen wir für 2019 einen Beitrag der <u>Autonomen Provinz Bozen, Amt für Schulfinanzierung</u> , von insgesamt € 48.040,00. Der Hauptanteil von € 46.000,00 wird als laufende Zuwendung geplant, der Differenzbetrag von € 2.040,00 als Investitionseinnahme. Für die Jahre 2020 und 2021 wird eine vorsichtige Kürzung des Beitrages von 5% geplant. Vom Gesamtbetrag von € 45.638,00 werden für diese Jahre € 44.000,00 als laufende Zuwendung, die Differenz als Investitionseinnahme geplant.	€ 46.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00
Für den Ankauf von Schulbüchern sehen die derzeitigen Kriterien einen Beitrag von € 33,00 pro Schüler und zusätzlich pro Klasse vor. Der Beitrag wird uns von der <u>Autonomen Provinz Bozen, Amt für Schulfürsorge</u> , aufgrund der jährlichen Daten überwiesen. Hier zählt die volle Anzahl der Klassen, d.h. nicht die in Abteilungsunterricht zusammengefassten Klassen.	€ 16.269,00	€ 16.269,00	€ 16.269,00
Die <u>Gemeinden</u> beteiligen sich an der Finanzierung des Lehr- und Verwaltungsbetriebes gemäß Abkommen für die Übernahme von Diensten der Schulen von Seiten der Landesverwaltung (1. Zusatzvereinbarung – Gemeindefinanzierung 2005) vom 06.12.2004 mit einem Pauschalbetrag von € 55,00 pro Schüler. Ausschlaggebend für den geschuldeten Beitrag pro Gemeinde ist die Wohnsitzadresse der Schüler. Unsere Schüler verteilen sich auf acht verschiedene Gemeinden.	€ 24.475,00	€ 24.475,00	€ 24.475,00
Laufende Zuwendungen von Haushalten	€ 12.900,00	€ 8.900,00	€ 8.900,00
Zu Beginn eines jeden Schuljahres sammeln wir einen <u>Schülerbeitrag</u> von € 20,00 ein.	€ 8.900,00	8.900,00	8.900,00

Im Jänner und Februar 2019 fahren insgesamt 40 Schüler der Grundschulen Neustift, Schabs und Schalders in die Erlebnisschule Langtaufers. Hierfür wird von den Schülern ein Pauschalbetrag von € 100,00 pro Kopf für die Übernachtung eingehoben. Für die Jahre 2020 und 2021 werden die Anmeldungen erst folgen, dementsprechend ist eine Planung der Einnahme noch nicht möglich.

4.000,00

2.1.3.2 Investitionsbeiträge	2019	2020	2021
Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	€ 2.040,00	€ 1.638,00	€ 1.638,00
Von der ordentlichen Zuweisung der <u>Autonomen Provinz Bozen, Amt für Schulfinanzierung</u> , wird ein kleiner Teil als Investitionseinnahme geplant um Investitionen tätigen zu können.	€ 2.040,00	€ 1.638,00	€ 1.638,00

Negative Gebarungsbestandteile /Aufwendungen:

Der Grundschulsprengel Vahrn fühlt sich bei der Gestaltung des Budgets dem gemeinsam erarbeiteten Schulprogramm verpflichtet. Besondere Bedeutung erhalten weiterhin die folgenden Leitsätze:

- „Unsere Schule ist ein Ort des Lernens und Lehrens“
- „Unsere Schule ist ein Ort der Gemeinschaft“
- „Unsere Schule ist ein Ort des Wachsens“
- „Lernen geschieht auch im Elternhaus“

Besondere Schwerpunkte in der Schul- und Unterrichtsentwicklung sind im Dreijahresplan für die Schuljahre 2017/2018 bis 2019/2020 festgehalten:

1. Gesundheitsfördernde Schule: „Fit und gesund durch das Schuljahr“
2017/18 und 2018/19: Emotionale Bildung – Stressbewältigung
2019/20: Gesunde Ernährung
2. Fortsetzung laufender Entwicklungsschwerpunkte
 - Leseförderung/Leseerziehung
 - Inklusion
 - Teamorientierter Unterricht
 - Interkulturelles Lernen und Maßnahmen zur sprachlichen Integration
 - Schulbau
3. Umsetzung der Ergebnisse der externen Evaluation

Für das Rechnungsjahr 2019 wird mit Einnahmen in der Höhe von € 101.684,00 gerechnet. Die genannten Einnahmen sind notwendig, um sämtliche Ausgaben im Bereich des Lehr- und Verwaltungsbetriebes abdecken zu können. Bei der Planung werden die tatsächlichen Bedürfnisse und die Erfahrungswerte der vergangenen Jahre berücksichtigt. Es kommen auch die örtlichen Verhältnisse zum Tragen.

Den Einnahmen stehen derzeit geplante Ausgaben im Ausmaß von ebenfalls **€ 101.684,00** gegenüber.

Die Ausgaben für das Jahr 2019 spiegeln die Schwerpunktsetzungen des Sprengels wider. Zusätzlich zu den laufenden Ausgaben wie z.B. für den Ankauf von Papier, Ausgaben für die Kopiergeräte, Verbrauchsmaterialien, Reinigungsmaterialien usw. sollen Lehrmaterialien, Lehrmittel und Verbrauchsmaterialien für die Umsetzung der Jahresschwerpunkte angekauft werden, entsprechende Fortbildungen für Lehrpersonen organisiert und Experten beauftragt werden, welche den Unterricht in der Klasse zusätzlich bereichern.

2.2.1 Betriebliche Aufwendungen	2019	2020	2021
2.2.1.1 Ankauf von Roh- und Verbrauchsgütern	€ 73.402,00	€ 68.402,00	€ 68.402,00
<u>Zeitungen, Zeitschriften und Publikationen:</u> Die Direktion hat die Tageszeitung „Dolomiten“ abonniert und die Schulstellen beziehen mehrere Fachzeitschriften wie „Bausteine Grundschule“, „Bausteine Englisch“, „Bausteine Religion“, „Praxis Grundschule“, „Pamina“ und „Popmusik in der Grundschule“. Der Betrag setzt sich aufgrund der Kosten der laufenden Abos zusammen.	€ 2.600,50	€ 2.600,50	€ 2.600,50
<u>Publikationen:</u> Jährlich erhalten wir von der Autonomen Provinz Bozen, Amt für Schulfürsorge, eine Sonderzuweisung für den Ankauf von Schulbüchern. Die Berechnungskriterien hierfür wurden bereits bei den Einnahmen erwähnt. Hier planen wir mit Einnahmen von € 16.269,00. Die Geldmittel sind zweckgebunden und werden ausschließlich für den Ankauf von Schulbüchern und den dazugehörigen Arbeitsbüchern verwendet. Um die hohen Kosten für die Arbeitsbücher zu decken, werden € 5,00 des Schülerbeitrages für den Ankauf der Arbeitsbücher zu den Schulbüchern verwendet. Hier werden € 2.225,00 zusätzlich geplant.	€ 18.494,00	€ 18.494,00	€ 18.494,00
<u>Papier, Schreibwaren und Druckwerke:</u> Hier werden die Ausgaben für den Ankauf von Büromaterial, Papier und Toner für die Direktion und für die Schulstellen berechnet. Die Berechnung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten.	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
<u>Kleidung:</u> Hier wird der Betrag von € 50,00 pro Schulwart/in vorgesehen, welcher von der Direktion zur Verfügung gestellt wird um Dienstbekleidung für dieselben anzukaufen.	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<u>Informatikmaterial:</u> auf diesem Konto werden die Ausgaben für Informatik verbucht.	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<u>Sonstige n.a.b Verbrauchsgüter und –materialien:</u> Hier werden alle nicht anders zuordenbare Aufwendungen eingeplant.	€ 34.107,50	€ 29.107,50	€ 29.107,50

Insbesondere enthält der Posten die Kontingente, die die einzelnen Schulstellen zur Verfügung haben, um Verbrauchsmaterialien, Bastelmaterialien und Lehrmaterial für die einzelnen Schulstellen anzukaufen. Die Schulstellenleiter sind direkte Ansprechpartner und koordinieren die Ausgaben vor Ort. Sie holen in Zusammenarbeit mit Lehrpersonen Angebote für die benötigten Verbrauchs- und Lehrmaterialien ein und übermitteln diese dem Sekretariat. Das Sekretariat wickelt die nötigen Verwaltungsabläufe ab und sorgt dafür, dass die Materialien an die Schulstellen ausgeliefert werden. Hier eine Übersicht über die einzelnen Schulstellenkontingente:

Grundschule Aicha € 1.858,60

Grundschule Franzensfeste € 2.355,90

Grundschule Mittewald € 1.501,00

Grundschule Natz € 3.081,90

Grundschule Neustift € 3.444,90

Grundschule Raas € 1.797,20

Grundschule Schabs € 2.591,20

Grundschule Schalders € 1.695,00

Grundschule Vahrn € 5.294,50

Ein allgemeiner Topf auf Schulstelleneben wird für 2019 im Ausmaß von € 8.787,30 festgelegt, für die Jahre 2020 und 2021 im Ausmaß von € 3.787,30.

Für die Fachgruppe Migration wird für alle drei Jahre ein Kontingent von € 500,00 vorgesehen, für die Fachgruppen Italienisch € 600,00, für die Fachgruppe Englisch € 400,00 und Religion € 200,00. Die Ausgaben für Integration werden noch nicht festgelegt, da wir jährlich eine zweckgebundene Sonderzuweisung erhalten werden und dieser Betrag dann mittels Budgetänderung auf der Seite der Einnahmen und auf der Ausgabenseite verbucht wird.

<u>Pharmazeutische Produkte:</u> Hier werden die Ausgaben für den Ankauf von medizinischen Geräten und Materialien für die Erste-Hilfe-Koffer an den Schulstellen und in der Direktion geplant.	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
---	----------	----------	----------

<u>Chemikalien:</u> Hier werden die Ausgaben für den Ankauf von Reinigungsmaterialien geplant.	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
--	------------	------------	------------

<u>Sonstige n.a.b. med. Geräte und Produkte:</u> hier werden die Kosten für die Ausgaben von Kleingeräten zur Reinigung geplant.	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
--	----------	----------	----------

2.2.1.2 Dienstleistungen	€ 25.475,00	€ 24.475,00	€ 24.475,00
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<u>Organisation von Veranstaltungen und Tagungen:</u> Hier werden die Ausgaben für schulbegleitende Veranstaltungen geplant wie z.B. Lehrfahrten und Theaterbesuche. Den Schulstellen wird ein Kontingent zur Verfügung gestellt in Rahmen dessen Sie die geplanten Tätigkeiten lt. Jahrestätigkeitsplan umsetzen können.	€ 11.495,00	€ 11.495,00	€ 11.495,00
---	-------------	-------------	-------------

Hier eine Übersicht der zugeteilten Kontingente:

- Grundschule Aicha € 495,00
- Grundchule Franzensfeste € 540,00

- Grundschule Mittewald € 410,00
- Grundschule Natz € 1.000,00
- Grundschule Neustift € 1.055,00
- Grundschule Raas € 475,00
- Grundschule Schabs € 960,00
- Grundschule Schalders € 425,00
- Grundschule Vahrn € 2.135,00

Im Jänner und Februar 2019 fahren insgesamt 40 Schüler der Grundschulen Neustift, Schabs und Schalders in die Erlebnisschule Langtaufers. Die Ausgaben dafür werden über dieses Konto bezahlt.

Pflichtausbildung: Über diese Konto wird ein Pauschalbetrag vorgesehen um evtl. anfallende Kosten für einen externen Referenten zum pädagogischen Tag bezahlen zu können. € 1.000,00 € 1.000,00 € 1.000,00

Sonstige Aufwendungen für n.a.b Ausbildung und Schulung: € 1.500,00 € 1.500,00 € 1.500,00

Der schulinterne Fortbildungsplan orientiert sich an den Themenschwerpunkten des Dreijahresplans des Bildungsangebots des Grundschulsprenge Vahrn. Hierfür wird hier ein Betrag vorgesehen um Fortbildungen finanzieren zu können.

Ordentliche Wartung und Reparatur von Mobiliar und Ausstattungen: an der Grundschuldirektion und an den Schulstellen befinden sich insgesamt 10 Fotokopier- bzw. Multifunktionsgeräte, welche ein wichtiges Arbeitsinstrument sind. Die Ausgaben für die Geräte werden anhand der laufenden Wartungsverträge geschätzt. € 5.730,00 € 5.730,00 € 5.730,00

Sonstige Dienstleistungen von n.a.b Freiberuflern und Fachleuten: über dieses Konto werden die Ausgaben für externe Referenten bezahlt, welche zu den Themenschwerpunkten des Dreijahresplanes spezielle Unterrichtseinheiten bieten. € 5.000,00 € 4.000,00 € 4.000,00

Reinigungs- und Wäschereidienste: auf diesem Konto werden die Ausgaben geplant, welche durch Kosten für eine fachgerechte Reinigung von Vorhängen und Teppichen in den Sommermonaten entstehen. € 500,00 € 500,00 € 500,00

Postspesen: hier werden die Ausgaben für den Ankauf von Briefmarken geschätzt. € 100,00 € 100,00 € 100,00

Bankspesen: Hier werden die Aufwendungen für die Führung des Schatzamtsdienstes geschätzt. € 50,00 € 50,00 € 50,00

Beiträge für Verbände: Die Schule ist Mitglied beim Autonomen Verband der Schulen. Für den jährlichen Mitgliedsbeitrag werden hier € 100,00 vorgesehen.

€ 100,00 € 100,00 € 100,00

2.2.1.3 Verwendung Güter Dritter

€ 542,00 € 542,00 € 542,00

Lizenzen für Softwarenutzung: Die Grundschule Schabs und Franzensfeste benützen die Online-Software „Antolin“ zur optimalen Leseförderung und die Grundschulen Vahrn, Raas, Schabs und Franzensfeste benützen die Online-Software „Bumblebee“ im Englisch-Unterricht. Die Ausgaben für die Lizenzen werden auf diesem Konto geplant.

€ 542,00 € 542,00 € 542,00

2.2.2 Abschreibungen und Abwertungen

2019 2020 2021

2.2.2.1 Abschreibung auf materielle Güter

€ 2.040,00 € 1.638,00 1.638,00

Bei den Einnahmen wurden insgesamt € 2.040,00 für das Jahr 2019 und € 1.638,00 für die Jahre 2020 und 2021 als Investitionseinnahmen geplant. Die entsprechende Abschreibung der Investitionen wird über dieses Konto geplant.

€ 2.040,00 € 1.638,00 1.638,00

2.2.3 Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge

€ 225,00 € 225,00 € 225,00

2.2.3.1 Laufende Zuwendungen

Als Mitglied beim Fortbildungsverbund Eisacktal-Wipptal-Gröden überweisen wir jährlich einen Spesenbeitrag im Ausmaß von € 0,50 pro Schüler an die zuständige Schuldirektion. Der Betrag wird aufgerundet.

€ 225,00 € 225,00 € 225,00

2. Das Investitionsbudget 2019

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:

1.1.2 Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge

1.1.2.2 Materielles Anlagevermögen

Derzeit sind keine besonderen Anschaffungen am Sprengel geplant. Dennoch werden hier ein Teil der geplanten Investitionseinnahmen gebucht für den Fall, dass im Laufe des Schuljahres einige Ankäufe zu tätigen sind.

N.a.b Möbel und Ausstattungen: Hier wird ein Betrag vorgesehen für den € 2.040,00
Fall, dass ein Kopiergerät an den Schulstellen auszutauschen ist.

Sämtliche Investitionsausgaben werden von Eigenkapital finanziert.

Vahrn, 13.11.2018

Die Schulführungskraft

Dott. Manfred Steiner

Die Schulsekretärin

Daniela Sangermano