

Begleitbericht zum Budget 2018-2020

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.

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 17.10.2017 Nr. 9 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 (DLH Nr. 38 vom 13.10.2017)

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 der 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:

Erlöse (120.611,40 €):

Auswertung der Ertragsposten der dritten Stufe

2.1.3.1 Laufende Zuwendungen

Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen (77.596,40 Euro)

Die gesamte ordentliche Zuweisung seitens des Landes beträgt voraussichtlich 56.745,40 Euro. Davon werden 500,00 Euro für Investitionen vorgesehen, somit werden auf dem Kapitel der laufenden Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen 56.245,40 Euro plus 21.351,00 für Schulbücher, also insgesamt 77.596,40 Euro angesetzt.

Laufende Zuwendungen der Gemeinden (33.495,00 Euro):

Aufgrund des Abkommens zwischen Land/Gemeinden wird ein Betrag von Euro 55,00 pro Schüler angenommen und erwartet. Bei 609 Schülern ergibt das einen Betrag von 33.495,00 Euro: Gemeinde Brixen 25.630,00 Euro, Gemeinde Lüsen 5.115,00 Euro, Gemeinde Vahrn 2.090,00 Euro, Gemeinde Natz/Schabs 165,00 Euro, Gemeinde Feldthurns 110,00 Euro, Gemeinde Bozen 110,00 Euro, Gemeinde Mühlbach 55,00 Euro, Kastelruth 55,00 Euro, Gemeinde Meran 55,00 Euro, Gemeinde Ratschings 55,00 Euro und Gemeinde Waidbruck 55,00 Euro

Laufende Zuwendungen der Haushalte:

Es werden vorerst nur die Schülerbeiträge für die bereits im Frühjahr durchgeführten schulbegleitenden und schulergänzenden Tätigkeiten und Projekte veranschlagt: insgesamt 9.020,00 €

Tätigkeit	Klassen	Teilnehmerzahl	Betrag/Schüler	Insgesamt
Langtaufers 18.-21.02.2018	5A	21	100,00 €	2.100,00 €
Langtaufers 31.01.-03.02.2018	5B	20	100,00 €	2.000,00 €
Langtaufers 18.-21.02.2018	5C	19	100,00 €	1.900,00 €
Langtaufers 30.05.- 01.06.2018	4/5 Tils	14	80,00 €	1.120,00 €
Langtaufers 25.-28.02.2018	5 Lüsen	19	100,00 €	1.900,00 €
		93		9.020,00 €

2.1.3.2 Investitionsbeiträge (500,00 Euro)

Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen:

Aufgrund der Berechnung der Ansätze für Investitionsausgaben wird hier der vorläufige Gesamtbetrag von insgesamt 500,00 € veranschlagt.

Aufwände (120.611,40 €):

Der Grundschulsprengel Brixen ist wie aus dem Dreijahresplan hervorgeht eine inklusive Schule mit Fokus auf Sprachen.

Es ist im Sinne der Inklusiven Haltung, allen Schülern ein individualisiertes Bildungsangebot zu ermöglichen, das die Arbeit in Kleingruppen mit adäquaten Lernmaterialien und Arbeitsunterlagen vorsieht.

Gegebenenfalls werden Experten hinzugezogen um die Wirksamkeit von Lehren und Lernen zu erhöhen und Interkulturalität anschaulich zu verwirklichen. In den nächsten drei Jahren wird das Sprachenlernen in den Fokus gerückt und die Erweiterung der Sprachkompetenzen in Form der Mehrsprachendidaktik zum integralen Ziel erklärt. Jeder Herkunftssprache wird in geeigneter Form Wertschätzung entgegengebracht. Das größte Augenmerk wird aber der Schulsprache Deutsch entgegengebracht, das bedeutet, dass die Bibliothek zu einem zentralen Lernort wird, aktuelle Medien bereitgestellt werden, auch mehrsprachige Bücher werden angekauft. Sprachenlernen und interkulturelles Lernen wird vor allem im Projektunterricht und im Zusammenhang mit Theater, Kunst und Musik durchgeführt.

Auch der Sicherheitserziehung wird traditionell Wert beigemessen, damit Kinder lernen auf Gefahren angemessen zu reagieren.

Im Grundschulsprengel Brixen gibt es an den sechs Schulen unterschiedliche organisatorische und inhaltliche Modelle.

Im Schuljahr 2017/18 werden an der Grundschule Tschurtschenthaler erneut 10 Ganztagsklassen errichtet.

In den Ganztagsklassen gelten die Schwerpunkte Sprachen und Bewegung:

Zum Schwerpunkt Sprachen:

Mehr Stunden Deutsch gibt es in Verbindung mit Kunst, Theater und Bibliothek

Mehr Stunden Italienisch in Interaktion und in situativen Kontexten, sowie eine Stunde im Wahlbereich Englisch und Ladinisch werden im Wahlbereich angeboten.

Schwerpunkt Bewegung:

Auf mehr Bewegungsmomente, auch mit Kleingeräten wird geachtet.

Mehrere und längere Pausen mit speziellen Bewegungsangeboten sind vorgesehen und „bewegtes Lernen“ in allen Klassen durchgeführt.

Es gibt auch eine Zusammenarbeit mit Musikexperten und Sportvereinen.

An der Grundschule V. Goller werden drei Klassenzüge mit Schwerpunktsetzung geführt:

Schwerpunkt Musik:

Ein Ziel ist die Erarbeitung von Musicals oder Schulfeiern mit musikalischer Darbietung, evtl. in Zusammenarbeit mit Experten. Der Ankauf von Musikinstrumenten und verschiedensten Verbrauchsmaterialien ist dabei notwendig.

Schwerpunkt Sport:

Hierfür ist der Ankauf von Spielen und Sportgeräten notwendig, sowie allfällige Ausgaben für Experten und Sportvereine, wie beispielsweise beim Wahlfach „Schwimmen“.

Schwerpunkt Reformpädagogik:

Die Ausgaben für die Reformklassen beziehen sich vor allem auf Verbrauchsmaterialien und speziellen Lehrmitteln, wie z.B. Montessorimaterial.

An der GS V. Goller gibt es von Montag bis Donnerstag das Nachmittagsangebot, in denen die Schüler/innen der 1.-5. Kl. bis 16.00 Uhr betreut werden. Die Nachmittage können von den Familien einzeln gebucht werden. Sie umfassen neben Hausaufgabenhilfe auch ein Freizeitangebot mit vorwiegend musikischem Inhalt.

Grundsätzlich erfolgt der Unterricht individualisiert und ist deshalb auch materialintensiv, da die Schüler auf sie angepasste Lerninhalte erhalten. Vor allem in den Stadtschulen ist die Schülerschaft sehr heterogen und bedarf einer inneren Differenzierung.

Auswertung der verschiedenen Tätigkeiten und Anlastung der diesbezüglichen Aufwendungen auf die Aufwandsposten:

2.2.1.1 Ankauf von Roh- und /oder Verbrauchsgütern (insgesamt 73.565,00 Euro)

Zeitungen und Zeitschriften und Publikationen (2.600,00 €):

Hier werden die Jahresabos für folgende Zeitungen und Zeitschriften zu einem geschätzten Gesamtbetrag von rund 2.600,00 € finanziert:

Titel	Menge
Praxis Grundschule	5x
Geolino	2x
Bausteine Grundschule	1x
Bausteine Englisch	1x
Pamina (Heft mit CD)	2x
Sportpraxis+ Sonderhefte	1x
Popmusik in der Grundschule (Heft mit CD)	1x
Geo mini	1x
Zeit Leo	1x
Frag die Maus	1x
Dolomiten	1x
Alto Adige	1x

Publikationen (21.351,00 €):

Für den Ankauf der Schulbücher wird ein vorläufig kalkulierter Betrag von 21.351,00 € angesetzt. Dieser Betrag wurde wie folgt errechnet: 609 Schüler + 38 Kl. = 665 x 33,00 €. Die veranschlagte Summe steht für den Ankauf von Schulbüchern und alternativen Lehrmitteln zur Verfügung. Alle angekauften Schulbücher, mit Ausnahme der Arbeitsbücher, sollen mindestens 3 Jahre verwendet werden. Das Lehrerkollegium beschließt unter Berücksichtigung der Lehrfreiheit der Lehrer eine Auswahl von Büchern und des alternativen Lehrmaterials.

Papier, Schreibwaren und Druckwerke (14.000,00 €):

Für Papier Schreibwaren und Druckwerke wird mit einer Gesamtausgabe von 14.000 Euro gerechnet. Dazu gehören die Kosten für Fotokopien der Arbeitsblätter und der Unterlagen für Lernwerkstätten und Projekte ebenso wie die diesbezüglichen Ausgaben für die Verwaltung.

Kleidung (750,00 €)

Für Dienstkleidung der Schulwarte wird aufgrund des dafür vorgesehenen Betrages lt. Zuweisungskriterien ein Betrag von 750,00 € vorgesehen, welcher insbesondere zum Ankauf von Schürzen und Sicherheitsschuhen verwendet wird

Güter für Repräsentationstätigkeiten (200,00 €):

Für Güter für Repräsentationstätigkeiten wird ein Betrag von 200,00 Euro kalkuliert.

Nahrungsmittel (100,00 €):

Für Nahrungsmittel für den lebenspraktischen Unterricht wird ein Betrag von 100,00 € veranschlagt.

Sonstige n. a. b. Verbrauchsgüter u. -materialien (33.564,00 €):

Die Schulstellen Lüsen, Elvas, Tils und Tschötsch, Tschurtschenthaler und Vinzenz Goller müssen mit dem notwendigen Putzmaterial und mit Reinigungsgeräten sowie Papierhandtücher und Toilettenpapier ausgestattet werden. Es wird ein Betrag von Euro 13.564,00 angenommen.

Für Bastelmaterial und Lehrmaterial wird aufgrund von Erfahrungswerten ein Gesamtbetrag von 18.000,00 € (davon rund 7000,00 für Lehrmaterial) vorgesehen. Für die Klasse im Krankenhaus ist zusätzlich ein Betrag von 2.000,00 Euro vorgesehen.

Pharmazeutische Produkte (1.000,00 Euro)

Für Medizinische Verbrauchsgüter zur Ausstattung der Erste-Hilfe-Koffer der 6 Schulstellen wird mit einem Betrag von 1.000,00 € gerechnet.

2.2.1.2. Dienstleistungen (35.626,40 Euro)

Organisation von Veranstaltungen und Tagungen (7.300 Euro)

Hierunter fallen die Ausgaben für schulbegleitende Tätigkeiten lt. Schulprogramm, wie Lehrfahrten und Lehrausflüge, Theaterbesuche und damit zusammenhängende Kosten, wie beispielsweise die Ausgaben für „Opera Domani“ (Euro 180,00), Projekt „Schwimmen“ für Eintritte u. Busspesen (1.696,00 €), Euro, Eintritte mit Workshops im Bildungshaus Kloster Neustift (ca. 600 Euro), Schule am Bauernhof (540,00 Euro), Fahrtspesen und Eintritte für das Projekt „Turista per un giorno“ (ca. 1.000,00 €), für Begabtenförderung 250,00 Euro, Lehrfahrten und sonstige Ausgaben für schulbegleitende Veranstaltungen (3.034,00 Euro). Für das gesamte Haushaltsjahr wird daher mit Gesamtkosten von rund 7.300 Euro gerechnet.

Dienstleistungen Dritter und Gebühren für sonstige n. a. b. Dienstleistungen (146,40 Euro)

Die jährliche Gebühr für das Hosting (Webpace u. Domain) der Homepage der Schule beträgt 146,40 €.

Ordentliche Wartung und Reparaturen (7.000,00 Euro)

Für die zwei Wartungsverträge für die Kopiergeräte an den Grundschulen V. Goller und Tschurtschenthaler werden insgesamt 5.000 Euro veranschlagt. Dazu kommen noch verschiedene allfällige Reparaturen und Instandhaltungen von Maschinen und Gerätschaften. Es wird hier daher ein Betrag von 7000 Euro angenommen.

Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten (20.000,00 Euro)

Es werden folgende Ausgaben für verschiedene externe Experten vorgesehen, wobei der errechnete Gesamtbetrag wegen möglicher Schwankungen bei Fahrtkosten und Steuern auf 20.000,00 Euro aufgerundet wird:

Namen	Stunden	Std.Satz	Betrag	Spesen	Fahrtspesen	Soz.	summe	Mwst.od.Irap	Gesamt:
Baumgartner Oskar	32	40,00 €	1.280,00 €		100,00 €		1.380,00 €	117,30 €	1.497,30 €
Castlunger Max (V.Goller, Elvas, Tschötsch, Tils, Lüssen)	90	45,00 €	4.050,00 €	125,00 €	1.264,50 €	217,58 €	5.657,08 €	1.244,56 €	6.901,64 €
Zitturi Maria Pia (Sexualerziehung)	24	56,00 €	1.344,00 €			53,76 €	1.397,76 €	307,51 €	1.705,27 €
Elternabend	4	72,00 €	288,00 €			11,52 €	299,52 €	65,89 €	365,41 €
Lehrerfortbildung	2	72,00 €	144,00 €			5,76 €	149,76 €	32,95 €	182,71 €
Elisabeth Nitz (Projekt "Lesend entdecken wir die Welt de Sprachen": Bilderbuchwerkstätten)	13,5	50,00 €	675,00 €	90,00 €	224,00	39,56 €	1.028,56 €	226,28	1.254,84 €
SSV Handball (Tschurtsch.)	4	27,00 €	108,00 €	25,00 €			133,00 €	29,26 €	162,26 €
Taekwondo-Verein (Tschurtsch.) ??	4	40,00 €	160,00 €				160,00 €	35,20 €	195,20 €
OEW Schoko/Bananenkoffer GS Lüssen	6	45,00 €	270,00 €		42,69 €		312,69 €		312,69 €
OEW Bananenkoffer GS Tschurtschenth.	2	45,00 €	90,00 €				90,00 €		90,00 €
OEW Schokokoffer 4D u.5E	4	45,00 €	180,00 €				180,00		180,00
AVS Klettern (GS Lüssen)	10,5	30,00 €	315,00 €	140,00 €			455,00 €		455,00 €
AVS Klettern (GS Elvas)	2	40,00 €	80,00 €				80,00 €		80,00 €
Projekt "Schulgeschichten" TPZ Brixen	28	45,00 €	1.260,00 €				1.260,00 €		1.260,00 €
Projekt "Bilderbuchreise- Sprache wird lebendig" TPZ Brixen	42	45,00 €	1.890,00 €				1.890,00 €		1.890,00 €
Projekt "Arbeiten mit Ton" Fa. Tonröschen	6	40,00 €	240,00 €	216,00 €			456,00 €	100,32 €	556,32 €
Schwimmclub (Projekt Frühjahr)	52	36,00 €	1.872,00 €				1.872,00 €		1.872,00 €
Schwimmclub (Wahlfach 4./5.Kl.) Frühjahr	12	36,00 €	432,00 €				432,00 €		432,00 €
Schwimmclub (Wahlfach 3.Kl.) Herbst	12	36,00 €	432,00 €				432,00 €		432,00 €
			15.110,00 €	596,00 €	1.631,19 €	328,18 €	17.665,37 €	2.159,27 €	19.824,64 €

Bei Bedarf wird ein zusätzliches Fortbildungsangebot für Lehrpersonen und Eltern organisiert.

Portospesen (600,00 Euro)

Für Postspesen werden voraussichtlich 600 Euro benötigt.

Aufwendungen für Schatzamtsdienst (480,00 Euro)

Aufwendungen für den Schatzamtsdienst: Für die Kontoführung wird ein Betrag von 480,00 Euro berechnet.

Beiträge für Verbände (100,00 Euro)

Der Mitgliedsbeitrag für den Verband der Autonomen Schulen Südtirols (ASSA) beträgt 100,00 Euro.

2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter (1.300,00 Euro)

Für die Miete der Kopiermaschine an der GS V. Goller wird ein Betrag von 1.300,00 Euro angesetzt.

2.2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben (600,00 Euro)

IRAP (200,00 Euro)

Für die regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) wird ein Betrag von 200,00 Euro vorgesehen.

Register- und Stempelsteuern (200,00 Euro)

Für Register- und Stempelsteuern sind voraussichtlich 200,00 Euro ausreichend.

Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n. a. b. Körperschaft (200,00 Euro)

Für Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft wird hier ein Betrag von 200,00 Euro veranschlagt.

2.2.2.1 Abschreibungen auf materielle Anlagegüter (500,00 Euro)

Für die Abschreibungen werden 500,00 Euro veranschlagt

2.2.3.1. Laufende Zuwendungen (9.020,00 Euro)

Für den Aufenthalt in der Erlebnisschule Langtaufers, werden die in den Einnahmen beschriebenen 9.020,00 Euro an den Schulsprengel Graun überwiesen.

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

2.1.2.2. Materielles Anlagevermögen (500,00 Euro)

Für den Ankauf einer Küchenmaschine wird ein Betrag von 500 Euro veranschlagt.

Brixen, den 17.11.2017

Die Schulsekretärin

- Brigitte Crepaz -

Die Schulführungskraft

- Dr. Marianna Fischnaller -