AUTONOME PROVINZ BOZEN - SÜDTIROL
Deutschsprachiger Schulsprengel **Schlanders**

PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO – ALTO ADIGE
Istituto comprensivo in lingua tedesca **Silandro**

39028 Schlanders/Silandro, Dr. H. Vögelestraße 20./via Dott. H. Vögele 20 ☎ 0473-730075 🖷 0473-730497
ssp.schlanders@schule.suedtirol.it Steuer-Nr./Cod. Fisc.: 82006470213

Lagebericht zur Bilanz 2024

Aktiva:

Folgende Forderungen sind noch offen:

Forderungen auf Grund laufende Zuwendungen von Ministerien für PNRR 1.2 - „Cloud-Fähigkeit für lokale öffentliche Verwaltungen – Schulen" **2.765,00 Euro.** Dieses Projekt ist noch nicht abgewickelt;

Forderungen auf Grund laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen für Sonderfinanzierung Austausch IT-Geräte in Höhe von **36.324,64 Euro**, welche im Dezember zugewiesen wurde.

Es sind Forderungen aus Investitionsbeiträgen von Ministerien insgesamt **72.472,51 Euro,** welche Gelder PNRR für „Scuola 4.0" betreffen noch ausständig. Die Abrechnung wurde bereits am 13. August übermittelt, leider haben wir bis Ende des Jahres keine Rückmeldung erhalten.

Die Sparkasse macht mit Ende des Jahres eine Verrechnung der angereiften Zinsen mit den Spesen (Zinsen 1.575,27 Euro – Spesen Schatzamtsdienst 480,00 Euro) und daher scheint die Forderung der Aktivzinsen in Höhe von **1.095,27 Euro** auf, diese wird 2025 abgedeckt bzw. eingehoben.

Am 31.12.2023 hat die Schule einen Saldo auf der Bank in Höhe von **26.004,42 Euro**.

Passiva:

Es sind Rücklagen aufgrund von Beschlüssen institutioneller Körperschaften (Gewinne vorhergehender Jahre) in Höhe von **4.005,26 Euro** vorhanden.

Der Bilanzgewinn 2024 beträgt **925,49 Euro**.

Insgesamt sind Lieferverbindlichkeiten in Höhe von **5.086,63 Euro** vorhanden. Die Einzahlung der MWST in Höhe von 1.394,50 Euro steht noch aus und scheint unter Lieferantenverbindlichkeiten auf. Weiters sind bereits gebuchte Lieferverbindlichkeiten in Höhe von 2.895,24 Euro vorhanden und betreffen die Fa. Gruber Franz GmbH für All-Inn Verträge von Kopiermaschinen und unter eingehende Rechnungen scheinen 796,89 Euro für Verbrauchsmaterialien auf, welche geliefert sind.

Sonstige n. a. B. Verbindlichkeiten sind Kautionen in Höhe von **1.150,00 Euro**, diese müssen noch an verschiedene Personen zurückgezahlt werden, sobald die Rückgabe der Schlüssel erfolgt.

Folgende Rechnungsabgrenzungen sind vorhanden:

Antizipative Rechnungsabgrenzungen: Dies sind Verbindlichkeitsabgrenzungen auf Käufe von Diensten und die Verwendung von Gütern und betreffen noch nicht in Rechnung gestellte Eintritte für Eislaufen, Schwimmen und Museumsbesuche, sowie die Abrechnung für die ausgestellten PagoPA Bescheinigung der Südtiroler Einzugsdienste insgesamt in Höhe von **6.963,61 Euro**.

Transitorische Rechnungsabgrenzungen: Dabei handelt es sich um zweckgebunden Gelder und bereits verplante und beauftragte Tätigkeiten und Bestellungen, die nachfolgend näher beschrieben werden:

Restbetrag Sonderfinanzierung Integration	5.399,45	Siehe Tätigkeitsabrechnung	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Restbetrag Sonderfinanzierung Reinigung/Hygienemaßnahmen Covid 19	12.011,29	Siehe Tätigkeitsabrechnung	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Rest Sonderfinanzierung IT-Ausstattung 2019 und 2020	2.793,49	Zweckgebundene Zuweisung aus 2019 und 2020 die noch nicht zur Gänze ausgegeben wurde	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Sonderfinanzierung Schwimmen	1.239,80	Zweckgebunden Zuweisung für Schwimmen – siehe Tätigkeitsabrechnung	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Schulbücher	121,35	Zweckgebundene Zuweisung für Schulbücher – siehe Tätigkeitsabrechnung	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Sonderfinanzierung für den Austausch von IT-Geräten	36.324,64	Zweckgebunden Zuweisung welche wir erst im Dezember erhalten haben.	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Finanzierung für PNRR 1.2 - „Cloud-Fähigkeit für lokale öffentliche Verwaltungen – Schulen"	2.765,00	Zweckgebundene Zuweisung für Auftrag an die SIAG der noch nicht erfolgt ist	Reduziert Konto laufende Zuwendungen Ministerien
Bereits beauftragte Projekte und Eintritte aus dem Tätigkeitsplan der Schulstellen	4.463,00	Südt. Kulturinstitut (BS 42/24), Juvi Jugendtheater (BS 43/24), Agentur Landesdomäne (BS 44/24), Verein Theater in der Hoffnung (BS 46/24), Vintschger Museum (,BS 47/24), Museum Passeier (BS 48/24), Kloster Marienberg (BS 49/24), Stadtgemeinde Glurns (BS 50/24), Verband Südt. Kirchenmusik (BS 52/24), OEW (BS 57/24); Tourismusverein Schlanders/Laas (BS 59/24),	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz
Bereits beauftragte Fahrten für Lehrausflüge aus dem Tätigkeitsplan der Schulstellen	2.480,00	BS 51 (Martelltalreisen)	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen
Bereits beauftragte	1.670,40	Referenen Spechtenhauser	Reduziert Konto

Fortbildungen (Fortbildungsplan 24/25)		Simone und Donchi Jeremias und Weisses Kreuz (BS 64/24)	laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen
Diverse offene noch nicht gelieferte Bestellungen	5.619,14	BS 39/24 Alte Mühle, BS 40/24 und 56/24 Buchladen Lana, Limitis GmbH BS 55/24, Amonn office GmbH BS 65/24, Fleischmann Martin BS 69,24,	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen
Offener Auftrag zum Ankauf von Beamerhalterungen mit Montage	12.614,80	Amonn office GmbH BS 65/24	Reduziert Konto laufende Zuwendungen von Gemeinden
Verschobene Ausgaben für die Ausstattung von Räumen und Ankauf von Ausrüstungen/Lehrmittel	15.000,00	Durch die Vorfinanzierung der PNRR Ausgaben Scuola 4.0 wurde der Ankauf von Ausrüstungen und Lehrmitteln, die nicht unbedingt notwendig sind, aufgeschoben. Besonders in Bezug auf die Grundschule Martell, die zur Zeit erweitert bzw. umgebaut wird. Sie wird diverse Ausrüstungen/Lehrmittel für die neuen Fachräume benötigen.	Reduziert Konto laufende Zuwendungen von Gemeinden
Geplanter Austausch Reinigungsgeräten	8.000,00	Dieser Ankauf wurde aufgeschoben, da durch die noch fehlende Rückmeldung zu Scuola 4.0 (Vorfinanzierung von 72.472,51 Euro) auf die Kassenverfügbarkeit geachtet werden musste.	Reduziert Konto laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen
	110.502,36		

Die nicht durchgeführten geplanten Investitionsausgaben werden in Höhe von **10.017,49 Euro** (Investitionsbeiträge der Autonomen Provinz Bozen) und **11,00 Euro** (Rest Investitionsbeitrag Ministerien für die Homepage) auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Die Investitionen wurden nicht durchgeführt, da durch die Vorfinanzierung von 72.472,51 Euro im Bereich der PNRR Gelder Scuola 4.0, auf die Kassenverfügbarkeit geachtet wurde.

A) Positive Gebarungsbestandteile - Erträge

Auswertung und Beschreibung der Erlöse/Einnahmen 2024:

Das Erlöskonto für **laufende Zuwendungen der Autonomen Prov. Bozen** setzt sich wie folgt zusammensetzt:

Gebuchte Rechnungsabgrenzungen aus 2023 49.947,95 Euro (verschiedene zweckgebunden Gelder wie Integration, Schwimmen, Schulbücher Sonderfinanzierungen IT Ausstattung/Zubehör, Covid-19 und gebuchte Eintritte und offene Bestellungen)

Folgende Erlöse 2024:

ordentliche Zuweisung	+ 50.500,00 Euro
Schulbücher	+ 22.939,00 Euro
Integration	+ 1.900,00 Euro
Schwimmen	+ 6.718,00 Euro
Bauernhofschule	+ 861,00 Euro
Sofi Austausch IT-Geräte	+ 36.324,64 Euro

Gebuchte Rechnungsabgrenzungen für 2024 – 80.122,56 Euro - diese beinhalten die Restbeträge für zweckgebundene Zuweisung für Integration, Schwimmen, Schulbücher, IT-Ausstattung/Zubehör, Sonderfinanzierung Covid 19, Sonderfinanzierung Austausch IT-Geräte und bereits gebuchte Eintritte und Busse, Fortbildungen und geplanten Austausch von Reinigungsgeräten. Dies ergibt am Ende Erlöse in Höhe von **89.068,03 Euro**;

Auf dem Erlöskonto **laufende Zuwendung der Gemeinden** wurde 17.124,54 Rechnungsabgrenzungen aus 2023 gebucht und von 10 Gemeinden die Pro-Kopf Quote 2024 in Höhe von insgesamt 36.180,00 Euro eingehoben und es wurden Rechnungsabgrenzungen für den Ankauf und die Montage von Beamerhalterungen an den Grundschulen Schlanders und Kortsch und insbesondere für die Ausstattung der Grundschule Martell nach durchgeführtem Umbau in Höhe von 27.614,80 Euro festgestellt bzw. vorgenommen, sodass sich die Gesamterlöse auf **25.689,74 Euro** belaufen.

Auf Erlöse aus **laufenden Zuwendungen der Haushalte** wurden 2024 insgesamt **32.952,50** Euro für das erweiterte Bildungsangebot und diverse Lehrfahrten eingehoben.

Die **Investitionsbeiträge der Autonome Provinz** betrugen 14.930,28 Euro, wovon 4.912,79 Euro abgeschrieben und 10.017,49 Euro über passive Rechnungsabgrenzungen abgegrenzt wurden, sodass kein Saldo besteht.

Es wurde nicht bestehende Passiva in Höhe von **18,00 Euro** festgestellt, es handelt sich um niedrigere Ausgaben für Einritte.

B) Negative Gebarungsbestandteile - Kosten

Die Herstellungskosten belaufen sich insgesamt auf **148.378,05**. Dabei verteilen sich die Aufwendungen im Wesentlichen auf zwei große Blöcke - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (86.862,47,67) und Aufwendung für bezogene Leistungen (60.985,58). Der Rest sind Aufwendungen für Nutzung von Gütern Dritter in Höhe von 402,00 Euro und Sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 128,00 Euro.

In folgender Tabelle wird eine Auswertung über die Verwendung der Mittel aufgelistet mit Angabe des Aufwandskontos, des Betrages und einer kurzen Beschreibung.

<u>Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsmaterialien:</u>

Aufwandskonto	Betrag	Beschreibung

Zeitungen und Zeitschriften	1624,92	Verschiedene Abonnements für alle Schulstellen
Publikationen	27.686,55	Dies sind die Ausgaben für Schulbücher. Der Rest des zweckgebunden Geldes für Schulbücher wird in Höhe von 121,35 Euro durch Rechnungsabgrenzung auf 2025 verschoben.
Papier, Schreibwaren und Druckwerke	19.729,58	Dies sind Ausgaben für Papiere aller Art (Kopierpapier, Hygienepapier, Papierhandtücher), Kartone, Druckerpatronen, Schreibware, sowie Arbeitshefte, Kopiervorlagen, Bücher usw.
Ausrüstung	7.700,99	Beinhaltet in diesem Jahr den Ankauf von verschiedenen Geräten für den Technikraum der Mittelschule (finanziert durch eine Sonderzuweisung) und Reinigungsgeräten.
Informatikmaterial	2.142,38	Dabei handelt es sich um den Ankauf einer APC Ersatzbatterie und Drucker für die Grundschule Schlanders, sowie kleineres digitales Zubehör z.B. Switch...
Sonstige technische, nicht medizinische Spezialmaterialien	2.399,07	Es wurde verschiedenes Zubehör und Lehrmittel wie Spiele, Bildkarten usw. angekauft.
Technische, nicht medizinische Spezialinstrumente	738,89	Diese Ausgaben beinhalten den Ankauf von Lehrmitteln für Musik und einer Stereoanlage mit Lautsprecher.
Güter für Repräsentationstätigkeiten	97,80	Getränke für Feier zu 20. Jahre Montessoriklassen Grundschule
Nahrungsmittel	344,28	Ausgaben für Lebensmittel im Rahmen von verschiedenen Projekten und Aktivitäten.
Zubehör für Sport- u. Freizeitaktivitäten	2.322,31	Ausgaben für Turnlehrmittel.
Sonst. n. a. b. Verbrauchs-güter und -materialien	17.629,76	Dies sind Ausgaben für Verbrauchsmaterialien, Bastelmaterialien, Holz, Messing, usw.
Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte	4.445,94	Hier sind die Ausgaben für Reinigung, Erste Hilfe und Handseife enthalten
	86.862,47	

Dienstleistungen:

Aufwandskonto	Betrag	Beschreibung
Organisation von Veranstaltungen und Tagungen	40.994,74	Dies sind Ausgaben für die schulbegleitenden Veranstaltungen (Eintritte in Museen, Bauernhofschule usw.), Projekte OEW, Forum Prävention, Südtiroler

		Jugendring, Busse für Lehrausflüge, Aufenthalt Erlebnisschule Langtaufers, Schulschwimmen und Lehrausflug nach Verona und Florenz und Lehraufenthalt in Wien.
Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung	1.949,80	Dabei handelt es sich um die Ausgaben für die Bezirksfortbildung die der Schulsprengel Latsch durchführt hat und eine Fortbildung mit dem Forum Prävention zu „Mein Körper, meine Grenzen".
Ord. Wartung u. Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen	80,00	Diese Ausgaben betreffen Wartung und Instandhaltung von Musikinstrumenten.
Ordentliche Wartung u. Reparaturen von Anlagen und Maschinen	1.864,20	Reparatur von Reinigungsmaschinen und Wartung und Reparatur der Hobelmaschine.
Ordentliche Wartung u. Reparaturen von Büromaschinen	7.969,82	All-Inn Verträge für Kopiermaschinen für verschiedene Schulstellen
Portospesen	19,80	
Kommissionen auf Finanzdienstleistungen	217,70	Ausgaben für Dienstleistung PagoPA
Aufwendungen Schatzamtsdienst	480,00	
Beratungsdienste und professionelle IKT-Dienstleistungen	6.234,81	Kosten für digitales Register und Digiboard, Web Untis und Untis Stundenplanprogramm und DocCreator.
Sonstige n. a. b. Dienstleistungen	1.174,71	Miete Kopiermaschine GS Kortsch.
	60.985,58	

Verwendungen von Gütern Dritter:

Aufwandskonto	Betrag	Beschreibung
Lizenzen für Softwarenutzung	402,00	Abo Antolin und Bibox Diercke
	402,00	

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Aufwandskonto	Betrag	Beschreibung
Register- und Stempelsteuer	128,00	

	128,00	

C) Erträge aus Finanzanlagen und Finanzierungsaufwendungen

Die Schule hat Aktivzinsen erhalten und zwar in Höhe von **1.575,27 Euro**.

Ergebnisse im Vergleich zum Dreijahresplan:

Die Erlöse bzw. Einnahmen waren ausreichend für den ordentlichen Verwaltungsbetrieb.

Für den Lehrbetrieb konnte den Lehrpersonen die gewünschten notwendigen Lehrmittel und Bücher und Bastelmaterialien finanziert werden.

Die von den Schulstellen geplanten Tätigkeiten laut Anlage C des Dreijahresplans konnten ebenfalls finanziert und durchgeführt werden. Es haben umfangreiche schulbegleitende Veranstaltungen und Lehrausflüge zur Bereicherung des Unterrichts stattgefunden. Insgesamt wurden Ausgaben in Höhe von fast 41.000 Euro getätigt, davon Busspesen ca. 7.700,00, mehrtägige Lehrfahrten ca. 15.000,00 und der Rest für Eintritte.

Im Bereich Gesundheitserziehung, Umwelterziehung, Verkehrserziehung sind wieder Projekte durchgeführt worden auch die Matheolympiade für die 3. Klassen Mittelschule hat stattgefunden.

Auch im Bereich Fortbildung ist die Tätigkeit wieder aufgenommen worden, allerdings noch nicht wie vor Corona.

Der Rest der Sonderfinanzierung für IT-Ausstattung und Zubehör aus 2019 und 2020 wurde weiter verbraucht durch den Ankauf von Druckern für die Grundschule Schlanders. Es ist noch ein Rest von 2.739,80 Euro vorhanden. Die bereits im Jahr 2023 zugewiesene Sonderfinanzierung für die Ausstattung der Technikräume wurde in diesem Haushaltsjahr verbraucht. Es wurden eine Menge Kleingeräte und Standbohrmaschinen angekauft. Obwohl die Abrechnung für PNRR – Scuola 4.0 bereits im April und nach Einwänden ein zweites Mal im August eingereicht wurde, ist Abrechnung immer noch nicht genehmigt. Daher ist auch die Forderung über ca. 72.000,00 Euro noch ausständig. Die Schule hat diesen Betrag zur Gänze vorfinanziert und nicht unbedingt notwendige Ausgaben für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb aufgeschoben bzw. nicht vorgenommen, um liquide zu bleiben und den ordentlichen Lehrbetrieb gewährleisten zu können. Nicht unbedingt notwendige Lehrmittel/Ausrüstungen wurden aufgeschoben. Dies betrifft insbesondere die Grundschule Martell, welche zur Zeit erweitert und umgebaut wird und neue Fachräume erhält. Weiters wurde der Austausch bzw. Ankauf von Reinigungsgeräten verschoben, um die Liquidität für den ordentliche Betrieb zu gewährleisten.

Das zweckgebundene Geld für Ausgaben für Reinigung/Hygienemaßnahmen wegen Covid 19 verringert sich jährlich, der Rest wird weiter abgegrenzt.

Für Investitionen wurden im Jahr 2024 insgesamt effektiv **21.108,07 Euro** ausgegeben und zwar für den Ankauf der Standbohrmaschinen aus der Sofi Technik (4.912,79), Home-Page (finanziert aus PNRR – Bando 1.4 in Höhe von 7.290,00) und von der Raika Schlanders finanzierte Computer in Höhe von 8.905,28 Euro.

Nach Abschluss aller Berichtigungs- bzw. Vervollständigungsbuchungen wird durch die Gewinn- und Verlustrechnung ein Gewinn in Höhe von **925,49 Euro** festgestellt.

Schlanders, 28.04.2025

Die Schulsekretärin	Die Schulführungskraft
Sonja Christina De Martin	Lukas Trafojer
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)	(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)