

LAGEBERICHT 2023

Erläuterungen zum Verwaltungsablauf der Schule und den erzielten Ergebnissen in Bezug auf den Dreijahresplan

Mit Wirkung vom 1. September 2000 ist allen Schulen staatlicher Art des Landes Südtirol aufgrund des Landesgesetzes Nr. 12/2000 die Autonomie zuerkannt worden, mit 1. September 2001 die Rechtspersönlichkeit. Seitdem ist der Schulsprengel Bozen/Gries eine Körperschaft öffentlichen Rechts und ist verantwortlich für die Festlegung und Verwirklichung seines Bildungsangebotes.

Instrumente für die Umsetzung dieser Ziele sind

- das Schulprogramm
- die didaktische Autonomie
- die organisatorische Autonomie
- die Verwaltungsautonomie
- die finanzielle Autonomie

Der Schulsprengel Bozen/Gries verwaltet die Grundschule Gries mit 21 Klassen und 402 Schüler*innen, die Mittelschule „Adalbert Stifter“ mit 14 Klassen und 255 Schüler*innen sowie die Krankenhausschule. Dem Betrieb stehen für den Unterricht der Schüler*innen 94 Lehrpersonen zur Verfügung. Unterstützt werden diese durch 9 Mitarbeiter*innen für Integration, 1 Sozialpädagogin, 3 Bibliothekarinnen und zeitweise von Sprachlehrer*innen und Sprachvermittlern. Für den ordentlichen Verwaltungsablauf sorgen 6 Verwaltungsbedienstete, für die Reinigung der beiden Gebäude 10 Schulwart*innen. Geleitet wird der Schulbetrieb von der Schulführungskraft Liselotte Niederkofler und ihrem Mitarbeiter*enteam bestehend aus Vizedirektor Karl Jud, dem Schulstellenleiter der Mittelschule Bernhard Oberparleiter und den Schulstellenleiterinnen der Grundschule Angelika Barbieri und Evelyn Schullian.

Geschäftsverlauf/Rahmenbedingungen

Mit Beschluss des Schulrates Nr. 7 vom 16.12.2019 ist der Dreijahresplan 2020-23 verabschiedet worden, der die Tätigkeiten ab 1. September 2020 regelt.

Die entsprechende Planung (s. auch Teil B „So planen und entwickeln wir“) bezieht sich auf folgende Schwerpunkte:

Sprache: Lese- und Sprachförderung, Schülerzeitung, sprachsensibler Unterricht vor allem für Schüler mit Migrationshintergrund, Bibliotheksarbeit, Sprachprojekte in der Mittelschule, Theaterprojekte.

Soziales Lernen: Maßnahmen und Unterstützungsangebote mit Unterstützung der Sozialpädagogin, Schülerparlament, Gewaltprävention und Sensibilisierungsarbeit; Stärkung der Lebenskompetenzen in integrierten Klassen.

Individualisierung und Förderung: Frühförderung und Prävention von Lernschwierigkeiten im Anfangsunterricht, Teamorientierte Unterrichtsentwicklung, Begabungs- und Begabtenförderung, Bewegungswoche in der GS, Teilnahme an verschiedenen Sportwettbewerben, Reformpädagogischer Unterricht mit individuellen Lernplänen in altersgemischten Gruppen, naturwissenschaftliches Arbeiten, Projekte mit externen Experten, Förderung der digitalen Kompetenzen in allen Fächern.

Die detaillierten Vorhaben sind im Dreijahresplan, Teil C 2022/2023 bzw. 2023/2024 aufgelistet. Es sind beide Tätigkeitspläne zu berücksichtigen, da das Haushaltsjahr dem Kalenderjahr entspricht, die Tätigkeitspläne sich hingegen auf das Schuljahr, welches jeweils am 1. September beginnt und am 31. August endet, beziehen.

Darstellung der Lage auf Basis der Bilanz

Der Jahresabschluss setzt sich zusammen aus

- dem Vermögensstand
- der Gewinn- und Verlustrechnung
- dem Lagebericht
- dem Anhang

Das vorliegende Dokument dient zur Beschreibung und Erläuterung der im Jahresabschluss ausgewiesenen Positionen und stellt somit ein wirkungsvolles Instrument zur Interpretation der vermögensrechtlichen/wirtschaftlichen/finanziellen Situation der Körperschaft sowie der erzielten Ergebnisse dar. Neben den buchhalterischen Aspekten enthält der Lagebericht auch Informationen über die abgewickelten Tätigkeiten und liefert so, zusammen mit dem Haushaltsvoranschlag, ein vollständiges, analytisches und dynamisches Bild.

Die in diesem Bericht analysierten Vorgänge wurden so beschrieben, dass sie auch für Nutzer mit oberflächlichen Kenntnissen verständlich sind und diesen einen Einblick in die wirtschaftliche und finanzielle Realität der Schule vermitteln.

VERMÖGENSRECHNUNG

AKTIVA

Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital (A) 0,00 €

Anlagevermögen (B) 0,00 €

Sachanlagen

Folgende Güter wurden im Geschäftsjahr 2023 in das Inventar der Schule aufgenommen:

Beschreibung	Inventarwert
N.a.b. Hardware	0,00 €
70 Desktop-PC	49.532,00 €
35 Bildschirme	5.764,50 €
50 Tablets Galaxy A8	11.102,00 €
8 Ladewagen	7.271,20 €
2 Tablets IPAD	1.244,40 €
25 Tablets Surface Go3	20.587,50 €
1 Beamer für die Aula Magna	2.061,80 €
2 Beamer für die Klassen	1.378,60 €
10 Interaktive Dysplays	22.862,80 €
1 Farblaserdrucker	512,40 €
5 Laserdrucker	1.403,00 €
10 Dokumentenkameras	2.427,80 €
26 Lautsprecher	4.123,60 €
3 Podcast-Konsolen	384,30 €

Da sämtliche Inventarankäufe (PNRR) mit Investitionsbeiträgen der Ministerien abgedeckt sind, wurden sie am Ende des Jahres zum Gesamtbetrag wertberichtigt und scheinen in der Bilanz mit Null auf.

Umlaufvermögen (C) 205.757,87 €

Forderungen gegenüber öffentlichen Verwaltungen

Beschreibung	Betrag
Es scheinen folgende Forderungen von Ministerien auf:	78.993,58 €
Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Ministerien 2.765,00 €	
Finanzierung PNRR 1.2 Migration Cloud	2.765,00 €
Forderungen aus Investitionsbeiträgen von Ministerien 76.228,58 €	
Restbetrag PNRR 4.0 Next Generation Classroom	68.927,58 €
Finanzierung PNRR 1.4 Homepage	7.301,00 €

Sonstige Forderungen

Beschreibung	Betrag
Verschiedene Forderungen 38,54 €	38,54 €
Berichtigungsbuchung Abrechnung Ökonomat	38,54 €

Die Gesamtsumme der Forderungen beträgt 79.032,12 €.

Liquide Mittel

Am 31.12.2023 betrug das Guthaben auf dem Bankkontokorrent der Schule **126.725,75 €**. Dieser Wert ist sicher, liquide und verfügbar. Er stimmt mit den Buchhaltungsunterlagen sowie den Auszügen des Schatzmeisters, der Südtiroler Sparkasse, überein. Der Anfangssaldo wird um die vom Schatzmeister getätigten Eintreibungen erhöht und um die Zahlungen herabgesetzt:

Beschreibung		Betrag
Anfangsbestand 01.01.2023	39.658,39 €	126.725,75 €
Eingänge 2023	222.631,09 €	
Zahlungen 2023	135.563,73 €	
Endbestand 31.12.2023	126.725,75 €	

Das Umlaufvermögen (C) beläuft sich auf 205.757,87 €.

Rechnungsabgrenzungen (D) 247,12 €

Aktive transitorische Rechnungsabgrenzungen

Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr eine Ausgabe darstellt und wird so berechnet, dass jedem Haushaltsjahr die darauf bezogenen Kosten und Erlösanteile zugerechnet werden.

Bei transitorischen Abgrenzungen handelt es sich also um Zahlungen, welche 2023 vorgenommen worden sind, sich jedoch teils oder ganz auf Leistungen des Jahres 2024 beziehen:

Beschreibung		Betrag
Lizenz ANTOLIN Jänner/August	180,00 €	247,12 €
Lizenz ANTON Jänner/März	67,12 €	

Summe der Rechnungsabgrenzungen beläuft sich auf 247,12 €.

SUMME DER AKTIVE (A+B+C+D) 206.004,99 €

Beschreibung		Betrag
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital (A)	0,00 €	206.004,99 €
Anlagevermögen (B)	0,00 €	
Umlaufvermögen (C)	205.757,87 €	
Rechnungsabgrenzungen (D)	247,12 €	

PASSIVA**Eigenkapital (A) 77,45 €****Sonstige Rücklagen**

Beschreibung	Betrag
Der Gewinn des Jahres 2018 wird als Rücklage für eventuelle zukünftige Verluste weitergetragen.	77,45 €

Bilanzgewinn

Beschreibung	Betrag
Es wird kein Gewinn ausgewiesen.	0,00 €

Das Eigenkapital (A) beläuft sich auf 77,45 €.

Rückstellungen (B) 0,00 €**Abfertigungen für Arbeitnehmer (C) 0,00 €****Verbindlichkeiten (D) 134.592,33 €****Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Sie stammen aus Verträgen, welche 2023 durchgeführt und abgeschlossen worden sind.

Beschreibung	Betrag
Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten	133.485,90 €
Projekt PNRR Scuola 4.0	130.655,90 €
plus weitere Ausgaben für den laufenden Lehrbetrieb	3.106,46 €
Eingehende Rechnungen	276,46 €
Elternfortbildung Mittelschule Fink Johannes	276,46 €
	133.762,36 €

Verbindlichkeiten aus Steuern

Beschreibung	Betrag
Schuld auf Aufsplittung Mwst. monatlich zu bezahlen	29,97 €
	29,97 €

Sonstige Verbindlichkeiten

Beschreibung	Betrag
Verbindlichkeiten gegenüber unterschiedlichen Gläubigern aufgrund von Finanzdienstleistungen	800,00 €
	800,00 €

Rechnungsabgrenzungen (E) 71.335,21 €

Ziel der Rechnungsabgrenzung ist die Herstellung eines periodengerechten Gewinns oder Verlusts im Gewinn- und Verlustkonto, d. h. es dürfen nur Aufwendungen und Erträge im Gewinn- und Verlustkonto berücksichtigt werden, wenn sie auch wirklich im Geschäftsjahr angefallen sind. In Fällen, in denen die Aufwendungen und Erträge nicht jahresgleich mit den Ausgaben und Einnahmen zusammenfallen, müssen Rechnungsabgrenzungen vorgenommen werden.

Antizipative Rechnungsabgrenzungen

Bei der antizipativen Rechnungsabgrenzung liegen die Aufwendungen und Erträge im alten Jahr und die dazugehörigen Ausgaben und Einnahmen im neuen Jahr.

Beschreibung	Betrag
Verbindlichkeitsabgrenzungen auf sonstige Kosten 292,19 €	292,19 €

Transitorische Rechnungsabgrenzungen

In Anwendung des Prinzips der Übereinstimmung sind die ordentlichen und zweckgebundenen Zuweisungen jenem Jahr zuzuordnen, in dem die Aufwendungen für die Durchführung der programmierten institutionellen Tätigkeit entstehen.

So werden alle zweckgebundenen Beträge, welcher der Schule überwiesen worden und noch nicht genutzt worden sind ihrer Zweckbestimmung zugeführt. Ebenfalls abgegrenzt werden die Beträge für geplante Tätigkeiten und Investitionen.

Beschreibung	Betrag
Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	48.663,17 €
Sonderzuweisung Covid-Reinigung	2.978,64 €
Sonderzuweisung IT-Ausstattung	4.246,70 €
Zuweisung Ankauf Schulbücher	9.990,76 €
Sonderzuweisung Bibliothek	1.270,90 €
Zuweisung Funktionsdiagnosen	2.266,21 €
Schülerbeiträge für Schwimmkurs 2023	1.728,00 €
Durchführung Projekte aus dem Tätigkeitsplan 2023/24	1.728,00 €
Bestellung 80/2023	55,80 €
Bestellung 125/2023	287,92 €
Bestellung 126/2023	319,92 €
Bestellung 127/2023	4.481,06 €
Bestellung 128/2023	297,68 €
Bestellung 129/2023	976,00 €
Bestellung 131/2023	2.806,00 €
Bestellung 132/2023	213,20 €
Bestellung 133/2023	335,00 €
Bestellung 134/2023	2028,33 €
Bestellung 135/2023	4.758,76 €
Bestellung 136/2023	174,58 €

Investitionsbeiträge

Beschreibung	Betrag
Investitionsbeiträge von Ministerien	17.265,26 €
Zuweisung PNRR 1.2 Cloud	2.765,00 €
Zuweisung PNRR 1.4 Website	7.301,00 €
Restbetrag Zuweisung PNRR bando 4.0	7.199,26 €
Investitionsbeiträge von Autonom. Regionen und Provinz	5.114,59 €
Zuweisung Ergänzung Ausstattung Grundschule	5.114,59 €

SUMME DER PASSIVA (A+B+C+D) 206.004,99 €

Beschreibung	Betrag
Eigenkapital (A)	77,45 €
Rückstellungen (B)	0,00 €
Abfertigungen für Mitarbeiter (C)	0,00 €
Verbindlichkeiten (D)	134.592,33 €
Rechnungsabgrenzungen (E)	71.335,21 €

ERFOLGSKONTEN

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist Bestandteil der Bilanz und zeigt eine Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen.

Die Erfolgsrechnung wurde in ausführlicher und analytischer Form abgefasst. Nachstehend werden die Erträge und Aufwände näher beschrieben.

Gesamtleistung (A) - ERLÖSE **134.826,75 €**

Erlöse aus Zuwendungen und Beiträgen

Beschreibung	2023
Laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen	74.701,10 €
Ordentliche Zuweisung	53.806,20 €
Zuweisung für SchülerInnen mit Funktionsdiagnose	2.375,00 €
Zuweisung anerkannte Schulbibliotheken	4.289,18 €
Ordentliche Zuweisung für Schulbücher	29.265,00 €
Sonderzuweisung für „Schule am Bauernhof“	1.974,00 €
Transfer Restbetrag Zuweisung Schulbücher 2022	6.000,00 €
Transfer Restbetrag Zuweisung Funktionsdiagnosen 2022	583,80 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung für Bibliothek GS 2022	6.963,78 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung für Bibliothek MS 2022	2.169,97 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung IT-Ausstattung 2022	4.246,70 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung Covid-Reinigung 2022	2.978,64 €
Transfer Durchführung Projekte Tätigkeitsplan 2022/23	6.984,00 €
Transfer Restbetrag Zuweisung Schulbücher 2023	- 9.990,76 €
Transfer Restbetrag Zuweisung Funktionsdiagnosen 2023	- 2.266,21 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung für Bibliothek 2023	- 1.270,90 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung IT-Ausstattung 2023	- 4.246,70 €
Transfer Restbetrag Sonderzuweisung Covid-Reinigung 2024	- 2.978,64 €
Transfer Durchführung Projekte Tätigkeitsplan 2023/24	- 9.447,71 €
Passiven Rechnungsabgrenzungen (mehrere Bestellungen)	- 16.734,25 €
Laufende Zuwendungen der Gemeinden	44.555,15 €
Pro-Kopf-Quote Gemeinde Bozen GS + KH	23.650,00 €
Pro-Kopf-Quote Gemeinde Bozen MS	14.025,00 €
Pro-Kopf-Quote andere Gemeinden	330,00 €
Instandhaltungsfond GS	3.399,09 €
Instandhaltungsfond MS	3.096,06 €
Transfer Pro-Kopf-Quote Gemeinde Auer	55,00 €
Laufende Zuwendungen von Haushalten	15.168,50 €
Mehrtägige Lehraufenthalte	12.869,00 €
Wahlangebot Schwimmkurs I. und II. Semester	3.537,00 €
„Schule am Bauernhof“	490,50 €
Transfer Restbetrag Schwimmkurs 2023	- 1728,00 €
Sonstige laufende Zuwendungen von sonstigen Unternehmen	402,00 €
Südtiroler Bäuerinnen Beitrag Gewinnspiel Schule am Bauernhof	252,00 €
Beitrag für Teilnahme Felderhebung Talentcenter	150,00 €

HERSTELLUNGSKOSTEN (B) - AUFWÄNDE**134.566,72 €**

Beschreibung	2023
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Ware	91.890,20 €
Zeitungen und Zeitschriften <i>Mittel zum Ankauf von Zeitschriften, Schulbücher, Bücher für die Bibliothek, CDs und DVDs</i>	45.622,66 €
Papier, Schreibwaren und Druckwerke <i>Kopierpapier, Büromaterialien, Toner für den Lehrbetrieb, Druck Schulkalender</i>	6.079,87 €
Ausrüstung <i>Werkzeug, Schrauben, Kleinausgaben</i>	35,30 €
Zubehör für Büros und Wohnungen <i>Kleinausgaben</i>	14,70 €
Nahrungsmittel <i>Für verschiedene Tätigkeiten der Schüler*innen im Unterricht und im Wahlangebot: (Kochen, Weihnachtsbäckerei, Projekt „Fühlen wie es schmeckt“ in Zusammenarbeit mit der Hauswirtschaftsschule)</i>	44,12 €
Zubehör Sport und Freizeitaktivitäten <i>Ergänzung der Ausstattung der Turnhallen</i>	1.072,62 €
Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter- und Materialien <i>Papierhandtücher, Toilettenpapier, Bastel- und Verbrauchsmaterial, Lehrmittel, Einbandmaterial</i>	31.234,08 €
Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte <i>Putzmaterial, Müllsäcke, Hygieneartikel, Erste-Hilfe-Material, Schutzausrüstung</i>	7.786,85 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	42.037,56 €
Organisation von Veranstaltungen und Tagungen <i>Mehrtägige Lehraufenthalte, Schule am Bauernhof, Anmietung Schwimmbad für Nichtschwimmer</i>	17.660,72 €
Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schule <i>Lehrerfortbildungen, Elternfortbildungen</i>	1.260,25 €
Dienstleistungen Dritter und Gebühren für sonstige n.a.b. Dienstleistungen <i>Webhosting, Digitales Register samt Zusatzmodul Stundenplan</i>	4.766,54 €
Ordentliche Wartung und Reparaturen von Ausrüstungen <i>Kleine Reparaturen, Lampen und Batterien austauschen</i>	49,11 €
Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern <i>Instandhaltung der Schuluhren, Schlüsselanfertigung, kleinere Ankäufe für die Instandhaltung</i>	84,18 €
Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten <i>Zirkustage, Wahlangebot Schwimmen, verschiedene Projekte und Workshops</i>	12.692,56 €
Abfuhr und Entsorgung von Giftmüll, Schadstoffen und anderen Materialien <i>Abtransport Sperr- und Elektromüll</i>	939,40 €
Portospesen <i>Spesen für Briefmarken und Einschreibebriefe</i>	21,45 €
Aufwendungen Schatzamtsdienst <i>Anfallende Spesen des kassenführenden Bankinstitutes</i>	800,00 €
Beiträge für Verbände <i>Mitgliedsbeitrag an BVS</i>	80,00 €
Sonstige n.a.b. verschiedene Dienstleistungen <i>Wartungs- und Leasinggebühren für die beiden Kopiermaschinen</i>	3.683,35 €
Aufwendungen für Nutzung von Gütern Dritte	508,96 €
<i>Lizenzen für Softwarenutzung</i>	508,96 €
<i>Lizenzen für Anton, Antolin, Sportunterricht Wimasu, Digiboard</i>	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	130,00 €
Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft <i>Einzahlung MAV</i>	70,00 €
Aufwendungen für die Rückerstattung an Haushalte <i>Rückerstattung Schwimmkurs</i>	60,00 €

BETRIEBSERFOLG (A-B)	260,03 €
ERTRÄGE U. AUFWENDUNGEN IM FINANZIERUNGSBEREICH (C)	0,00 €
WERTBERICHTIGUNGEN AUF FINANZLAGEN (D)	0,00 €
ERGEBNIS VOR STEUERN	260,03 €

Beschreibung	Betrag
Laufende, zukünftige und vorausbezahlte Steuern des Geschäftsjahres	260,03 €
Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) <i>Einzahlung der IRAP für Referententätigkeit</i>	

BILANZGEWINN (BILANZVERLUST) DES GESCHÄFTSJAHRES 2023 0,00 €

GESCHÄFTSERGEBNIS DES JAHRES 2023

Dem Gesamtbetrag der Erlöse von 134.826,75 € stehen Aufwände von Höhe von 134.826,75 € gegenüber, das Geschäftsergebnis des Schulsprengels Bozen/Gries ist ausgeglichen. Es wird weder Gewinn noch Verlust ausgewiesen.

Die zweckgebundenen Mittel wurden zur Gänze für den vorgesehenen Zweck eingesetzt. Die Restbeträge wurden abgegrenzt und stehen im Jahr 2024 zur Verfügung.

FRISTGERECHTE BEZAHLUNG

Der Pünktlichkeitsindikator der Zahlungen von Handelsgeschäften wird berechnet aus der Summe der effektiven Tage, die zwischen Fälligkeit der Rechnung und dem Tag der Zahlung an die Lieferanten verstreichen, multipliziert mit dem geschuldeten Betrag und in Verhältnis gesetzt mit der Summe der im Bezugszeitraum gezahlten Beträge. Seit 01.01.2013 gilt für alle öffentlichen Verwaltungen die gesetzlich vorgesehene Zahlungsfrist von 30 Tagen.

Der Index der durchschnittlichen Zahlungsfrist im Jahr 2023 beträgt **-19,72 Tage**.

Bozen, am 11.04.2024

DIE SCHULFÜHRUNGSKRAFT

Liselotte Niederkofler
(digital unterzeichnet)

DIE SCHULSEKRETÄRIN

Priska Felderer
(digital unterzeichnet)