



Lizeum d'ert cun **Scola profesciunela per l'artejanat artistic**
Kunstgymnasium und **Landesberufsschule für das Kunsthandwerk**
Liceo artistico e **Scuola professionale per l'artigianato artistico**



Provincia Autonoma de Bulsan
Autonome Provinz Bozen Südtirol
Provincia Autonoma di Bolzano

Streda Rezia 295
I-39046 Urtijëi - St. Ulrich - Ortisei
Tel: +39 0471 796240

Mail: lbs.st-ulrich@schule.suedtirol.it
Pec: lbs.st-ulrich@pec.prov.bz.it
Web: www.cademia.it
C.F./St.Nr.: 94134450215

FINANZBUDGET 2026-2027-2028 INVESTITIONSBUDGET 2026

Begleitbericht / erklärende Anmerkungen

Die Finanz- und Vermögensplanung der Schulen, gemäß Art. 3, Absatz 1 der Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesschulen der Autonomen Provinz Bozen (erlassen mit Dekret des Landeshauptmanns Nr. 38/2017, i.g.F.), erfolgt auf der Grundlage eines Dreijahresfinanzbudgets, in dem die voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge angegeben sind, sowie eines Investitionsbudgets.

Das Finanz- und Investitionsbudget wird aufgrund folgender Unterlagen erstellt:

- Dekret des LH Nr. 38 vom 13.10.2017: Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art und der Landesberufsschulen der Autonomen Provinz Bozen
- Beschluss der Landesregierung Nr. 795 vom 07.08.2018: Durchführungsverordnung über die Autonomie und die Mitgestaltung in den Schulen der Berufsbildung

Das Budget wird in Ausübung der Autonomie der Schulen und im Einklang mit dem Dreijahresplan des Bildungsangebotes laut Art. 4 des Dekrets des Landeshauptmanns vom 16. August 2018, Nr. 22, für die Landesschulen erstellt (Art. 3, Abs.2, DLH 38/2017).

Die Schuldirektorin erstellt das Budget im Einvernehmen mit der/dem Verantwortlichen (Art. 5, Abs. 1, DLH 38/2017).

Die Beträge der ordentlichen Zuweisung werden vom Amt für Bildungsverwaltung auf der Grundlage der Richtlinien, die mit Beschluss der Landesregierung Nr. 297 vom 16. April 2019 genehmigt wurden, errechnet und mitgeteilt.

Für die Jahre 2027-2028 ist vorsichtshalber eine Kürzung der Beträge um 5% vorzunehmen.

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.

Der folgende Begleitbericht betrifft die Finanzjahre 2026, 2027 und 2028.

Für die betreffenden Finanzjahre sind keine wesentlichen Abweichungen bei den Ausgaben geplant. Die Konten, bei denen Unterschiede in den veranschlagten Beträgen bestehen, sind im entsprechenden Bericht angegeben und blau markiert.

Um die Lesbarkeit des betreffenden Berichtes zu vereinfachen, wird auf die zusätzliche Formulierung der weiblichen Form verzichtet

Dreijähriges Finanzbudget 2026-2027-2028

ERTRÄGE	2026	2027-2028
1.3 Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen	90.808,00 €	86.844,60 €
GESAMTSUMME ERTRÄGE	90.808,00 €	86.844,60 €

AUFWÄNDE	2026	2027-2028
2.1 Betriebliche Aufwendungen	80.808,00 €	76.844,60 €
2.4 Rückstellungen	10.000,00 €	10.000,00 €
GESAMTSUMME AUFWÄNDE	90.808,00 €	86.844,60 €

Bericht zum Dreijahresfinanzbudget

Im vorliegenden Bericht werden die Erträge und Aufwände für die Finanzjahre 2026-2027-2028 angegeben

Erträge

1 POSITIVE GEBARUNGSBESTANDTEILE

1.3.1 Laufende Zuwendungen

1.3.1.01

Laufende Zuwendungen der öffentlichen Verwaltungen

		Jahr 2026	Jahre 2027 und 2028
1.3.1.01.02.001	Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen <i>(Laufender jährlicher Finanzierungsbeitrag des Landes für den Lehr – und Verwaltungsbetrieb)</i>	69.268,00 €	65.304,60 €
	Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen von insgesamt: 69.268,00 € - Jahr 2026 65.304,60 € - Jahre 2027 und 2028 Gemäß schriftlicher Mitteilung des Amtsdirektors des Amtes für Bildungsverwaltung der Ladinischen Bildungs- und Kulturverwaltung Dr. Alexander Piccolruaz vom 28.10.2025, werden der Landesberufsschule Gröden 79.268,00 € als Zuweisung für das Jahr 2026 zugewiesen, welche auf der Grundlage der Richtlinien gemäß Beschluss der LR Nr. 297 vom 16.04.2019 errechnet wurde. Für die Jahre 2027 und 2028 ist vorsichtshalber eine Reduzierung dieses Betrages von 5% vorzusehen, also wird für diese beiden Jahre eine Zuweisung von 75.304,60 € geplant. Davon werden auf Grund der Erfordernisse der Schule für jedes der drei Jahre 10.000,00 € für Investitionen bestimmt, also wird dieser Betrag auf das Konto „Investitionsbeiträge“ eingetragen und der Beitrag auf das betreffende Konto der laufenden Zuweisungen dementsprechend gekürzt. Für das Jahr 2026 wären das dann als laufende Zuweisungen 69.268,00 € und für die Jahre 2027 und 2028 65.304,60 €. Die Beträge für die zweckbestimmten Zuweisungen für die Leihbücher 2025/2026 werden im Budget nicht eingebaut da die Beträge noch nicht bekannt sind. Sobald die entsprechenden Beträge überwiesen werden, wird eine Budgetänderung vorgenommen.		

1.3.1.02

Laufende Zuwendungen von Haushalten

1.3.1.02.01.001	Laufende Zuwendungen der Haushalte	Jahre 2026-2027-2028
<i>(Schülerbeiträge für die qualitative Erweiterung des Bildungsangebotes, für schulbegleitende Veranstaltungen, Lehrfahrten, usw.)</i>		11.540,00 €
Zu Beginn eines jeden Schuljahres wird von den Schülern der 1. und 2. Klassen ein Beitrag für die qualitative Erweiterung des Bildungsangebots von 110,00 € pro Schüler und von den Schülern der 3., 4. und 5. Klassen von 130,00 € pro Schüler eingehoben. Von den Teilnehmern des Spezialisierungskurses für Holzbildhauer hingegen wird ein Beitrag von 350,00 € pro Teilnehmer und pro Unterrichtsblock (es sind insgesamt 2 Unterrichtsblöcke pro Schuljahr mit einer Dauer von jeweils 14 Wochen, und zwar einer im Herbst und einer im Frühjahr) (Festlegung der Beitragshöhe - Beschluss des Schulrates Nr. 04 vom 30.04.2019). Diese Beiträge sollen, auf Vorschlag der Schuldirektorin, ab dem Schuljahr 2025/26 reduziert werden da die Schule <u>zurzeit</u> über genügend finanzielle Ressourcen verfügt um einen regulären Schulbetrieb zu garantieren. Dieser Vorschlag wird dem Schulrat anlässlich der Einberufung Ende November zur Genehmigung vorgeschlagen. Berechnung der betreffenden Beiträge laut vorsichtiger Schätzung aufgrund der derzeitig Besuchenden: 1. und 2. Klasse: 9 Schüler x 60,00 € = 540,00 € 3., 4. und 5. Klasse: 15 Schüler x 80,00 € = 1.200,00 € Spezialisierungskurs für Holzbildhauer: 14 Teilnehmer x 700,00 Euro (350,00 Euro pro Unterrichtsblock) = 9.800,00 Euro Außerdem werden im Laufe des Schuljahres Schülerbeiträge für schulbegleitende Veranstaltungen bzw. mehrtätige Lehrfahrten (wie eventuelle Sprachaufenthalte, Sportwochen, Schüleraustausche usw.), welche nicht durch die Beiträge zur Erhöhung des Beitrages für die qualitative Erweiterung des Bildungsangebotes abgedeckt sind, eingehoben. Einzuhobende Schülerbeiträge für Lehrfahrten und Projekte im Laufe des Schuljahres laut vorsichtiger Schätzung und auf der Grundlage des Planes der didaktischen und außerschulischen Tätigkeiten des laufenden Schuljahres und der Erfahrungswerte der vergangenen Schuljahre: 1.000,00 €		

1.3.2 Investitionsbeiträge

1.3.2.01

Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen

		Jahre 2026-2027-2028
1.3.2.01.02.001	Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	10.000,00 €

Summe der voraussichtlichen Erträge 2026	90.808,00 €
---	--------------------

Summe der voraussichtlichen Erträge 2027 - 2028	86.844,60 €
--	--------------------

AUFWÄNDE

2 NEGATIVE GEBARUNGSANTEILE

2.1 Betriebliche Aufwendungen

2.1.1. Ankauf von Roh und/oder Verbrauchsgütern

Schulbegleitende Veranstaltungen 2026:

Siehe Anlage Nr. 1 zu diesem Bericht: detaillierte Übersicht der Projekte/Tätigkeiten/Veranstaltungen der Landesberufsschule Gröden für das Jahr 2026

2.1.1.01.01.001	Zeitungen und Zeitschriften <i>Abo Neue Südtiroler Tageszeitung</i>	400,00€
2.1.1.01.02.001	Papier, Schreibwaren und Druckwerke <i>Papier zum Drucken und Fotokopieren: 1.000,00 €</i> <i>Ausgaben für Büromaterial: 500,00 €</i> <i>Druckwerke: 500,00 €</i>	2.000,00€
2.1.1.01.02.004	Kleidung (<i>Dienstbekleidung/Sicherheitsbekleidung</i>)	800,00 €
2.1.1.01.02.005	Zubehör für Büros und Wohnungen <i>(Bürogeräte und Maschinen unter der Inventarschwelle)</i>	500,00 €
2.1.1.01.02.006	Informatikmaterial (<i>Toner für Drucker und Kopiergeräte sowie Zubehör und Material für Computer und Drucker</i>)	1.000,00 €
2.1.1.01.02.008	Technische, nicht medizinische Spezialinstrumente <i>(Verbrauchsmaterial für die Werkstätte - Tischlerei)</i>	8.000,00 €
2.1.1.01.02.012	Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten <i>(Ausrüstungen für den Sportunterricht)</i>	1.500,00 €
2.1.1.01.02.999	Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und –materialien <i>(Lehrmittel, Verbrauchsmaterial für den Lehrbetrieb, Schulbücher)</i>	Jahr 2026: 13.108,00 € Jahr 27/28: 26.644,60 €

2.1.1.01.02.999.001	Reinigungsmittel	2.500,00 €
2.1.1.01.02.999.003	Verbrauchsgüter für die Bibliothek und Bibliotheksbücher <i>Bibliotheksbücher: 1.000,00 €</i> <i>Verbrauchsmaterial Bibliothek: 500,00 €</i>	1.500,00 €
2.1.1.01.02.999.004	Verbrauchsgüter unter dem Wert von 516,46 Euro (Inventarschwelle)	2.000,00 €

2.1.2. Dienstleistungen

2.1.2.01.01.001	Institutionelle Verwaltungsorgane - Entschädigungen <i>(Sitzungsgelder für Prüfungskommissionen – Diplomprüfungen, Gesellenprüfungen, Meisterprüfung)</i>	2.000,00 €
2.1.2.01.02.004	Werbung <i>(Inserate und Radiodurchsagen)</i> : 1.000,00 € Ausschließlich im Jahr 2026: Neue Webseite der Schule: 6.000,00 €	Jahr 2026: 7.000,00 € Jahr 27/28: 1.000,00 €
2.1.2.01.02.999	Öffentlichkeitsarbeiten, Tagungen und Ausstellungen, Werbung n.a.b. – im Jahr 2026 sollen neue Schulkataloge für die Schule erstellt werden	Jahr 2026: 12.000,00 € Jahr 27/28: 500,00 €
2.1.2.01.07.004	Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen <i>(Maschinen der Tischlerei der Schule)</i>	3.500,00 €
2.1.2.01.07.008	Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern	1.500,00 €
2.1.2.01.07.011	Ordentliche Wartung und Reparaturen von sonstigen materiellen Sachanlagen <i>(Wartungsvertrag Drucker, Elektroarbeiten, größere Tischlerarbeiten)</i>	2.500,00 €
2.1.2.01.08.003	Aufträge an Körperschaften für Studien-, Forschungs-Beratungskörperschaften <i>(Beratungsvertrag Firma GP&P – Unterstützung in der Buchhaltung bzw. bei der Anwendungs des Buchhaltungsprogrammes SAP)</i>	5.000,00 €

2.1.2.01.09.999	Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten (Modelle für Schulunterricht)	1.500,00 €
-----------------	--	------------

2.1.2.01.11.003	Transporte, Umzüge und Trägerarbeit (Busfahrten anlässlich von schulbegleitende Veranstaltungen, Transport von Material/Holz)	4.000,00 €
-----------------	--	------------

2.1.2.01.13.007	Dienstverträge für die Ausbildung der Bürger (Referenten und Experten für den Schulunterricht, Kurs Weißes Kreuz)	1.500,00 €
-----------------	--	------------

2.1.2.01.14.999	Sonstige Aufwendungen für Verwaltungsdienste (PagoPa Gebühr)	100,00 €
-----------------	---	----------

2.1.2.01.15.002	Bankspesen (Jährlicher Betrag für Schatzamtsdienst der Südtiroler Sparkasse)	1.250,00 €
-----------------	---	------------

2.1.2.01.99.999	Sonstige b.a.b. verschiedene Dienstleistungen (Webhosting neue Homepage)	2.000,00 €
-----------------	---	------------

2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter

2.1.3.02.01.001	Lizenzen für Softwarenutzung (Digitales Klassenregister)	300,00 €
-----------------	---	----------

2.1.9. Sontige Gebarungskosten

2.1.9.01.01.001	Regionale Wertschöpfungssteuer IRAP	150,00 €
-----------------	-------------------------------------	----------

2.1.9.01.01.999	Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft (Stempelmarken, IRPEF)	200,00 €
-----------------	--	----------

2.1.9.99.99.001	Sonstige Gebarungskosten (Lehrausflüge, Lehrfahrten, schulbegleitende Veranstaltungen, Theaterbesuch und Rückerstattung flasch überwiesener Beträge)	3.000,00 €
-----------------	--	------------

2.4 Rückstellungen

2.4.3 Sonstige Rückstellungen

2.4.3.99.99.001	Sonstige n.a.b. Rückstellungen	10.000,00 €
-----------------	--------------------------------	-------------

Summe der voraussichtlichen Aufwände 2026	90.808,00 €
--	--------------------

Summe der voraussichtlichen Aufwände 2027 - 2028	86.844,60 €
---	--------------------

Investitionsplan 2026

Siehe detaillierte Übersicht der geplanten Investitionen für das Jahr 2026 in der Anlage 2 dieses Berichtes

St. Ulrich, den 13.11.2026

Die Schuldirektorin

Dr. Maria Teresa Mussner

Die Schulsekretärin

Colcuc Emanuela

Anlage 1: Detaillierte Übersicht der Projekte/Tätigkeiten/Veranstaltungen der Landesberufsschule Gröden „La Profesciunela“ für das Jahr 2026

Anlage 2: Detaillierte Übersicht der geplanten Investitionen für das Jahr 2026 an der Landesberufsschule Gröden „La Profesciunela“