

## **Prüfbericht zum dreijährigen Budget 2024 – 2026**

### **Landesberufsschule für Handel und Grafik "Johannes Gutenberg" Bozen**

Das Kontrollorgan hat sich am 16.11.2023 versammelt, um die Begutachtung des Budgets 2024- 2026 der Berufsschule mit Kodex S01 vorzunehmen. Die Berufsschule hat am 09.11.2023 das Finanz- und Investitionsbudget per E-Mail übermittelt.

Die Beauftragten überprüfen das Budget 2024- 2026 der Schule, bestehend aus:

- Dreijähriges Budget 2024- 2026
- Investitionsbudget 2024
- Bericht zum wirtschaftlichen Budget
- Anlage 15, Missionen-Programme-Cofog

Vorschriften für die Verwaltung und für das Rechnungswesen der Schule:

- Gesetzesvertretendes Dekret Nr. 118 vom 23.06.2011, Art. 17 – Anhang 4/1 Punkt 4.3
- Landesgesetz Nr. 40 vom 12.11.1992
- DLH Nr. 38 vom 17. Oktober 2017
- DLH Nr. 22 vom 16. August 2018

Dem Dokument liegt der erläuternde Bericht zum wirtschaftlichen Budget 2024 bei, der von der Schulführungskraft vorbereitet wurde. Der Bericht beschreibt die Ziele und Schwerpunkte der Schule mit den Mitteln, die der Schule für das Finanzjahr 2024 zur Verfügung stehen.

Die Aufstellung der Veranschlagungen der Ausgaben nach Aufgabenbereichen, Programmen und Cofog liegt ebenfalls bei. Die Aufstellung berichtet über den Aufgabenbereich 1 „Institutionelle und allgemeine Ausgaben“ und den Aufgabenbereich 15 „Beschäftigungs- und Berufspolitik“.

Die Schule verwendet den Kontenplan des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 vom 23.06.2011 Anlage Nr. 6/2, wie die Autonome Provinz Bozen.

Das dreijährige Budget wurde in Übereinstimmung mit den vom Gesetz festgelegten Grundsätzen erstellt. Der Gesamtbetrag der Erträge deckt den Gesamtbetrag der Aufwendungen und folglich ist ein ausgeglichener Haushalt gewährleistet.

Die dreijährige Ertrags- und Kostenplanung kann wie folgt zusammengefasst werden:

## DREIJÄHRIGES BUDGET 2024 – 2026

### ERTRÄGE

BESCHREIBUNG	2024	2025	2026
<b>1 Positive Gebarungsbestandteile</b>	<b>773.134,00</b>	<b>773.134,00</b>	<b>773.134,00</b>
1.1 Einkommen aus Steuern, Beitrag und Ausgleich	150,00€	150,00€	150,00€
<b>1.2 Erträge aus Verkäufen und Leistungen sowie Erträge aus öffentlichen Dienstleistungen</b>	<b>103.500,00</b>	<b>103.500,00</b>	<b>103.500,00</b>
1.2.2 Erträge aus dem Verkauf von Dienstleistungen	101.500,00	101.500,00	101.500,00
1.2.4 Einnahmen aus der Verwaltung des Immobilienvermögens	0,00€	0,00€	0,00€
<b>1.3 Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen</b>	<b>669.484,00</b>	<b>669.484,00</b>	<b>669.484,00</b>
1.3.1 Laufende Zuwendungen	609.484,00	609.484,00	609.484,00
1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen	529.484,00	529.484,00	529.484,00
1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen von Haushalten	80.000,00	80.000,00	80.000,00
1.3.2 Investitionsbeiträge	60.000,00€	60.000,00€	60.000,00€

Die voraussichtlichen Erträge für das Jahr 2024 sind im Bericht zum Budget ausführlich dargestellt und belaufen sich auf 773.134,00 Euro.

Der ordentliche Beitrag des Landes beläuft sich auf 529.484,00 Euro. Davon werden 60.000,00 Euro als Investitionsbeitrag ausgewiesen. Andere Erlöse kommen aus laufenden Zuwendungen von Haushalten und aus dem Verkauf von Dienstleistungen.

### AUFWENDUNGEN

BESCHREIBUNG	2024	2025	2026
<b>Negative Gebarungsbestandteile</b>	<b>773.134,00</b>	<b>773.134,00</b>	<b>773.134,00</b>
<b>2.1 Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>712.134,00</b>	<b>712.134,00</b>	<b>712.134,00</b>
2.1.1 Ankauf von Roh- und /oder Verbrauchsgütern	199.134,00	199.134,00	199.134,00
2.1.2 Dienstleistungen	466.400,00	466.400,00	466.400,00
2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter	27.000,00	27.000,00	27.000,00
2.1.4 Personal	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2.1.9 Sonstige Gebarungskosten	14.600,00€	14.600,00€	14.600,00€
<b>2.4 Rückstellungen</b>	<b>60.000,00€</b>	<b>60.000,00€</b>	<b>60.000,00€</b>
2.4.3 Sonstige Rückstellungen	60.000,00€	60.000,00€	60.000,00€

Die voraussichtlichen Aufwendungen für das Jahr 2024 sind im Bericht zum Budget ausführlich dargestellt und belaufen sich auf 773.134,00 Euro.

Bei den meisten Aufwendungen handelt es sich um Dienstleistungen und um den Ankauf von Roh- und Verbrauchsgütern.

davon **BUDGET FÜR INVESTITIONEN**

<b>AKTIVA</b>	<b>60.000,00€</b>
1.2 Anlagevermögen	60.000,00€
1.2.2 Materielles Anlagevermögen	60.000,00€

---

Das Investitionsbudget beinhaltet die Quantifizierung über 60.000,00 Euro und die Zusammensetzung der im Jahr geplanten Investitionen.

Obiges vorausgeschickt und da keine Einwände vorzubringen sind, wird **ein positives Gutachten zur Genehmigung des dreijährigen Budget 2024 - 2026** abgegeben.

Über obige Sitzung wurde dieses Protokoll verfasst, das nach Durchsicht bestätigt und unterzeichnet wird.

Die Beauftragten

*Thomas Kleon*  
Abteilung Finanzen

*Stefano Dal Bianco*  
Deutsche Bildungsdirektion

