

# **Prüfbericht zum dreijährigen Budget 2020 – 2022**

## **Landeshotelfachschule 'Kaiserhof' Meran**

Das Kontrollorgan hat sich am 03.12.2019 versammelt, um die Begutachtung des Budgets 2020 - 2022 der Berufsschule mit Kodex S05 vorzunehmen. Die Berufsschule hat am 19.11.2019 das Finanz- und Investitionsbudget per E-Mail übermittelt.

Die Beauftragten überprüfen das Budget 2020-2022 der Schule, bestehend aus:

- Dreijähriges Budget 2020-2022
- Investitionsbudget 2020
- 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 2020 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 2020 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 gesetzvertretenden 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 2020 – 2022

### ERTRÄGE

| BESCHREIBUNG                                                                             | 2020               | 2021               | 2022               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Positive Gebarungsbestandteile</b>                                                  | <b>903.120,00€</b> | <b>903.120,00€</b> | <b>903.120,00€</b> |
| 1.1 Einkommen aus Steuern, Beitrag und Ausgleich                                         | 500,00€            | 500,00€            | 500,00€            |
| 1.2 Erträge aus Verkäufen und Leistungen sowie Erträge aus öffentlichen Dienstleistungen | 401.300,00€        | 401.300,00€        | 401.300,00€        |
| 1.2.2 Erträge aus dem Verkauf von Dienstleistungen                                       | 400.800,00€        | 400.800,00€        | 400.800,00€        |
| 1.2.4 Einnahmen aus der Verwaltung des Immobilienvermögens                               | 500,00€            | 500,00€            | 500,00€            |
| 1.3 Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen                                                | 501.320,00€        | 501.320,00€        | 501.320,00€        |
| 1.3.1 Laufende Zuwendungen                                                               | 411.320,00€        | 411.320,00€        | 411.320,00€        |
| 1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen                | 346.320,00€        | 346.320,00€        | 346.320,00€        |
| 1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen von Haushalten                                      | 65.000,00€         | 65.000,00€         | 65.000,00€         |
| 1.3.2 Investitionsbeiträge                                                               | 90.000,00€         | 90.000,00€         | 90.000,00€         |

Die voraussichtlichen Erträge für das Jahr 2020 sind im Bericht zum Budget ausführlich dargestellt und belaufen sich auf 903.120,00 Euro.

Der ordentliche Beitrag des Landes beläuft sich auf 436.320,00 Euro. Davon werden 90.000,00 Euro als Investitionsbeitrag ausgewiesen. Andere Erlöse kommen aus laufenden Zuwendungen von Haushalten und aus dem Verkauf von Dienstleistungen.

### AUFWENDUNGEN

| BESCHREIBUNG                                     | 2020               | 2021               | 2022               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Negative Gebarungsbestandteile</b>            | <b>903.120,00€</b> | <b>903.120,00€</b> | <b>903.120,00€</b> |
| <b>2.1 Betriebliche Aufwendungen</b>             | <b>813.120,00€</b> | <b>813.120,00€</b> | <b>813.120,00€</b> |
| 2.1.1 Ankauf von Roh- und /oder Verbrauchsgütern | 459.665,00€        | 437.240,00€        | 437.240,00€        |
| 2.1.2 Dienstleistungen                           | 308.505,00€        | 330.930,00€        | 330.930,00€        |
| 2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter              | 31.950,00€         | 31.950,00€         | 31.950,00€         |
| 2.1.4 Personal                                   | 2.000,00€          | 2.000,00€          | 2.000,00€          |
| 2.1.9 Sonstige Gebarungskosten                   | 11.000,00€         | 11.000,00€         | 11.000,00€         |
| <b>2.4 Rückstellungen</b>                        | <b>90.000,00€</b>  | <b>90.000,00€</b>  | <b>90.000,00€</b>  |
| 2.4.3 Sonstige Rückstellungen                    | 90.000,00€         | 90.000,00€         | 90.000,00€         |

Die voraussichtlichen Aufwendungen für das Jahr 2020 sind im Bericht zum Budget ausführlich dargestellt und belaufen sich auf 903.120,00 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>90.000,00€</b> |
| 1.2 Anlagevermögen               | 90.000,00€        |
| 1.2.2 Materielles Anlagevermögen | 90.000,00€        |

Das Investitionsbudget beinhaltet die Quantifizierung über 90.000,00 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 2020 - 2022** abgegeben.

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

Die Beauftragten

*Weiss Adelheid*  
Abteilung Finanzen

*Fontana Luca*  
Deutsche Bildungsdirektion