

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

## **Berufsbildungszentrum Emma Hellenstainer Brixen**

Das Kontrollorgan hat sich am 27.11.2023 versammelt, um die Begutachtung des Budgets 2024 - 2026 der Berufsschule mit Kodex S08 vorzunehmen. Die Berufsschule hat am 22.11.2023 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>858.350,00 €</b> | <b>858.350,00 €</b> | <b>858.350,00 €</b> |
| <b>1.1 Einkommen aus Steuern, Beitrag und Ausgleich</b>                                         | <b>1.000,00 €</b>   | <b>1.000,00 €</b>   | <b>1.000,00 €</b>   |
| 1.1.1 Einnahmen aus Steuern                                                                     | 1.000,00 €          | 1.000,00 €          | 1.000,00 €          |
| <b>1.2 Erträge aus Verkäufen und Leistungen sowie Erträge aus öffentlichen Dienstleistungen</b> | <b>670.500,00 €</b> | <b>670.500,00 €</b> | <b>670.500,00 €</b> |
| 1.2.1 Einnahmen aus Verkauf von Gütern                                                          | 2.500,00 €          | 2.500,00 €          | 2.500,00 €          |
| 1.2.2 Erträge aus dem Verkauf von Dienstleistungen                                              | 668.000,00 €        | 668.000,00 €        | 668.000,00 €        |
| <b>1.3 Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen</b>                                                | <b>186.850,00 €</b> | <b>186.850,00 €</b> | <b>186.850,00 €</b> |
| 1.3.1 Laufende Zuwendungen                                                                      | 186.850,00 €        | 186.850,00 €        | 186.850,00 €        |

Die voraussichtlichen Erträge für das Jahr 2024 sind im Bericht zum Budget ausführlich dargestellt und belaufen sich auf 858.350,00 Euro. Der ordentliche Beitrag des Landes beläuft sich auf 136.850,00 Euro.

### AUFWENDUNGEN

| BESCHREIBUNG                                      | 2024                | 2025                | 2026                |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2 Negative Gebarungsbestandteile</b>           | <b>857.350,00 €</b> | <b>857.350,00 €</b> | <b>857.350,00 €</b> |
| <b>2.1 Betriebliche Aufwendungen</b>              | <b>857.350,00 €</b> | <b>857.350,00 €</b> | <b>857.350,00 €</b> |
| 2.1.1 Ankauf von Roh- und / oder Verbrauchsgütern | 541.500,00 €        | 541.500,00 €        | 541.500,00 €        |
| 2.1.2 Dienstleistungen                            | 280.800,00 €        | 280.800,00 €        | 280.800,00 €        |
| 2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter               | 6.500,00 €          | 6.500,00 €          | 6.500,00 €          |
| 2.1.4 Personal                                    | 6.000,00 €          | 6.000,00 €          | 6.000,00 €          |
| 2.1.9 Sonstige Gebarkungskosten                   | 22.550,00 €         | 22.550,00 €         | 22.550,00 €         |
| <b>2.4 Rückstellungen</b>                         | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       |
| 2.4.3 Sonstige Rückstellungen                     | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>3 Erträge und Finanzausgaben</b>               | <b>1.000,00 €</b>   | <b>1.000,00 €</b>   | <b>1.000,00 €</b>   |
| <b>3.1 Finanzausgaben</b>                         | <b>1.000,00 €</b>   | <b>1.000,00 €</b>   | <b>1.000,00 €</b>   |
| 3.1.1 Zinsen                                      | 1.000,00 €          | 1.000,00 €          | 1.000,00 €          |

Die voraussichtlichen Aufwendungen für das Jahr 2024 sind im Bericht zum Budget ausführlich dargestellt und belaufen sich auf 858.350,00 Euro. Bei den meisten Aufwendungen handelt es sich um den Ankauf von Roh- und Verbrauchsgütern und um ordentliche Dienstleistungen.

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

*Kleon Thomas*  
Abteilung Finanzen

*Stefano Dal Bianco*  
Deutsche Bildungsdirektion