



Lagebericht zum Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss für das Finanzjahr 2022 wird gemäß folgenden Rechtsvorschriften erstellt:

- Art. 12 Absatz 6/bis des Landesgesetzes vom 29. Juni 2000, Nr. 12
- Art. 17 GvD vom 23. Juni 2011, Nr. 118/2011 und Anlage 4/1 Punkt 4.3
- D.L.H. vom 13.10.2017, Nr. 38 – Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art der Autonomen Provinz Bozen.

Der Jahresabschluss wurde aufgrund des Art. 19 des Dekretes des Landeshauptmannes Nr. 38 vom 13.10.2017, betreffend die Verordnung über die Finanzgebarung und Buchhaltung der Schulen staatlicher Art mit den erforderlichen Unterlagen vorbereitet.

Der Lagebericht beinhaltet die Vermögensrechnung, welche die Aktiva und Passiva zu Beginn des Rechnungsjahres und den Bestand am Ende des Rechnungsjahres gegenüberstellt.

Alle Jahresabschlussdaten in Hinsicht auf die Finanz- und Vermögenssituation und die wirtschaftliche Lage der Schule sind wahrheitsgetreu, korrekt, klar verständlich und somit überprüfbar. Man beschränkt sich in diesem Bericht darauf, die wichtigsten Bereiche zusammenzufassen.

Schwerpunkte der Schule und Umsetzung

Der Jahresabschluss für das Finanzjahr 2022 gibt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage hinsichtlich der durchgeführten und finanzierten Aktivitäten wieder, die für die Umsetzung der laut Dreijahresplan des Bildungsangebotes für die Schule vorgesehenen Schwerpunkte und der Jahrespläne der schulischen Aktivitäten für die Teilabschnitte der Schuljahre 2021/2022 und 2022/2023 (unterrichtsbegleitende Veranstaltungen, Tätigkeiten im Wahl- und Wahlpflichtbereich) erforderlich waren. Die didaktisch-pädagogischen Vorhaben wurden während des Finanzjahres 2022 weitgehend wiederaufgenommen, nachdem es in den beiden Vorjahren aufgrund der Corona-Pandemie nicht möglich war, alle geplanten Vorhaben wie geplant und entsprechend der Ziele umzusetzen. Entsprechend der sich normalisierenden Situation und der Aufhebung des Notstandes im Laufe des Jahres, haben sich auch die Ausgaben der Schule im Vergleich zum vorausgegangenen Finanzjahr wieder erhöht.

Für einen zeitgemäßen und den Schüler:innen gerecht werdenden Unterricht wurden auch in diesem Jahr verschiedene Neuanschaffungen von Lehr- und Lernmitteln, Geräten und Verbrauchsmaterialien für die Schüler:innen, auch Schüler:innen mit Funktionsdiagnose und Schüler:innen mit Migrationshintergrund, getätigt.

Durch die Bereitstellung der erforderlichen Geldmittel im Haushalt 2022 seitens der Landesverwaltung, der Gemeinden im Einzugsgebiet der Mittelschule Neumarkt und Salurn sowie der Eltern der Schüler:innen konnte auch die Finanzierung der gesamten Ausgaben betreffend den ordentlichen Lehr- und Verwaltungsbetrieb sowie die Kosten sämtlicher durchgeführter Projekte und Tätigkeiten erfolgen.

Seitdem der Schulverbundes Überetsch-Unterland auf dem Gebiet der schulinternen Lehrer- und Elternfortbildung tätig geworden ist, werden die hierfür der Schule zur Verfügung stehenden Ressourcen im Bezirk des Schulverbundes gebündelt und können so besser eingesetzt werden. Für die Lehrer- und Elternfortbildung auf Schulverbundsebene hat der Grundschulsprenkel Neumarkt für die betreffenden Schuljahre die Beauftragung der externen Referenten/Referentinnen übernommen bzw. vorfinanziert. Diese Kosten werden nach Ablauf des jeweiligen Schuljahres von den Mitgliedsschulen anteilmäßig zurückgezahlt.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass die im Dreijahresplan des Bildungsangebots vorgesehenen Ziele aufgrund der auch in den beiden vorherigen Finanzjahren den Schulbetrieb beeinflussenden Corona-Pandemie nur zum Teil umgesetzt werden konnten, während die geplanten Projekte und Tätigkeiten im Finanzjahr 2022 weitestgehend wie geplant durchgeführt werden konnten.

Bestandskonten

Für die Verbuchung der laufenden Geschäftsfälle während eines Geschäftsjahres ist es notwendig, die Bilanz in einzelne Konten aufzulösen. Die durch die Zerlegung der Bilanz entstehenden Konten werden Bestandskonten genannt. Diese gliedern sich wiederum in Aktiv- und Passivkonten.

AKTIVA

Die Aktiva, auch Vermögensseite genannt, zeigt uns auf, welche Vermögenswerte im Unternehmen vorhanden sind. Im Verwaltungszeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 werden folgende Bewegungen festgestellt:

1.1.2.2.02.03.01.001 Möbel und Ausstattungen für Büros

Für das Sekretariat der Mittelschule Neumarkt wurden ein Einbautresor und ein Tischdrucker in Höhe von insg. 350,14 € angekauft.

Aufgrund der durchgeführten jährlichen Abschreibung geht das Konto zu Jahresende auf null.

1.1.2.2.02.03.99.001 N.a.b. Möbel und Ausstattungen

Auf diesem Konto wurden folgende Ankäufe im Wert von insg. 7.274,86 € getätigt:

- Puzzle-Freifformtische (6.087,80 €)
- Büchertrog für Bibliothek (605,12 €)
- Korktafel für Bibliothek (241,56 €)
- Verschließbarer Aufsatzschrank für Klassenraum (340,38 €)

Aufgrund der durchgeführten jährlichen Abschreibung geht das Konto zu Jahresende auf null.

1.1.2.2.02.04.01.001 Maschinen

In der Mittelschule Neumarkt bestand die Notwendigkeit, alte Reinigungsgeräte auszutauschen. Daher wurden eine Bodenreinigungsmaschine in Höhe von 4.758,00 € und eine Wischmaschine für die gründliche und effiziente Reinigung der Böden in Höhe von 5.973,85 € angekauft.

Für die Mittelschule Salurn wurde zudem eine Scheuer-Saugmaschine in Höhe von 3.515,37 € angekauft.

Aufgrund der durchgeführten jährlichen Abschreibung geht das Konto zu Jahresende auf null.

1.1.2.2.02.05.99.999 N.a.b. Ausrüstungen

Auf diesem Konto wurden folgende Ankäufe im Wert von insg. 2.338,07 € getätigt:

- Fernseher für Klassenraum (799,00 €)
- 2 Radiogeräte für Musikraum (339,16 €)
- Mikrowelle für Naturkunderaum (99,91 €)
- 2 Lautsprecherboxen (1.100,00 €)

Aufgrund der durchgeführten jährlichen Abschreibung geht das Konto zu Jahresende auf null.

1.1.2.2.02.07.99.999 N.a.b. Hardware

Für die Anzeige des Stundenplanprogramms Untis wurde ein Monitor angekauft. Die Ausgabe belief sich auf 1.085,80 €.

Aufgrund der durchgeführten jährlichen Abschreibung geht das Konto zu Jahresende auf null.

1.1.3.2.03.01.01.001 Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Ministerien

Der Betrag in Höhe von 2.765,00 € setzt sich aus der offenen Forderung an Ministerien in Bezug auf die geplante Zuweisung PNRR 1.2. zusammen (Dekret Nr. 67-1/2022). Die Einnahme erfolgt erst im Finanzjahr 2023.

1.1.3.2.03.01.02.001 Forderungen lauf. Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen

Der Betrag in Höhe von 66.214,50 € setzt sich aus Forderungen laufender Zuwendungen der Autonomen Provinz Bozen zusammen.

1.1.3.2.03.01.02.003 Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Gemeinden

Hier werden die Forderungen an die verschiedenen Gemeinden in Höhe von 27.570,00 € verbucht.

1.1.3.2.03.01.02.999 Forderungen lauf. Zuwendungen sonstige Lokalverwaltungen

Es wurde lediglich eine Eröffnungsbuchung im Jänner 2022 erfasst. Das Konto geht zu Jahresende auf null.

1.1.3.2.03.04.01.001 Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Haushalten

Hier werden die Forderungen an die verschiedenen Haushalte in Höhe von 51.966,70 € verbucht. Zu Jahresende scheint eine offene Forderung in Höhe von 7.070,00 € auf:

Die Höhe der geplanten Spesenbeiträge der 2. und 3. Klassen beläuft sich auf 17.125,00 €. Von den Spesenbeiträgen der 1. Klassen, welche bereits im Herbst 2022 eingehoben wurden, sind noch 550,00 € ausständig. Der Gesamtbetrag in Höhe von 17.675,00 € wird erst ab Jänner 2023 eingehoben. Mit diesem Betrag werden auch die Ausgaben des Zeitraums September bis Dezember 2022 gedeckt (Ankäufe von Verbrauchsmaterial und Organisation von Lehrausflügen).

Der Gesamtbetrag, aufgeteilt auf insg. 10 Monate im Schuljahr 2022/2023 ergibt für den Zeitraum September bis Dezember 2022 7.070,00 € Dieser Betrag wird als offene Forderung verbucht.

1.1.3.2.03.04.03.999 Forderungen lauf. Zuwendungen von sonstigen Unternehmen

Es ergeben sich Forderungen in Höhe von insg. 390,00 € an verschiedene Unternehmen.

1.1.3.2.04.01.01.001 Forderungen aus Investitionsbeiträgen von Ministerien

Der Betrag von 7.301,00 € als Forderung an Ministerien (Dekret Nr. 68-1/2022 – PNRR 1.4.1 „Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici“) scheint auf diesem Konto auf. Die Einnahme erfolgt erst im Finanzjahr 2023.

1.1.3.2.08.04.99.001 Verschiedene Forderungen

Dieses Konto enthält den Abschluss des Ökonomatsdienstes am Ende des Finanzjahres.

1.1.3.4.01.01.01.001 Schatzmeister

Das Konto gibt die Situation des kassenführenden Bankinstituts wieder.

Kontostand am 01.01.2022 31.866,81 €

Kontostand am 31.12.2022 22.462,60 €

Die Werte stimmen mit dem Kassenprüfungsprotokoll des Schatzmeisters der Südtiroler Sparkasse überein.

1.1.3.4.04.01.01.001 Kassenbestand in Geld und Wertzeichen

Alle Bewegungen des Ökonomatsdienstes werden auf diesem Gegenkonto verbucht. Es wurden im Laufe des Finanzjahres 5 Abrechnungen in Höhe von insgesamt 11.083,33 € durchgeführt.

1.1.4.2.01.01.01.001 Aktive transitorische Rechnungsabgrenzungen

Bei den transitorischen Rechnungsabgrenzungen handelt es sich um Zahlungen, die im alten Jahr vorgenommen worden sind, wobei jedem Finanzjahr die darauf bezogenen Kosten zuzurechnen sind, da sie sich teils oder ganz auf Leistungen des Jahres 2023 beziehen.

Mit Aruba hat die Schule zwei Verträge für das Webhosting der Schulhomepage abgeschlossen. Die Laufzeit geht von 01.11.2022 bis 31.10.2023 (Webhosting) bzw. von 01.12.2022 bis 31.10.2023 (zusätzliche Domain). Ein Betrag in Höhe von 45,66 €, welcher das Finanzjahr 2023 betrifft, wird als aktive transitorische Rechnungsabgrenzung verbucht.

Für die Lehrfahrt „Beach & Volley“ wurde von der Schule eine Anzahlung in Höhe von 2.970,00 € getätigt, welche das Finanzjahr 2023 betrifft und somit zur Gänze abgegrenzt wird.

Insgesamt ergeben sich somit aktive transitorische Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 3.015,66 €.

PASSIVA

Die Passiva, auch Kapitalseite genannt, zeigt uns auf, wer das Vermögen finanziert hat. Im Verwaltungszeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 werden folgende Bewegungen festgestellt:

1.2.1.5.01.01.01.001 Vorgetragene positive/negative wirtschaftliche Jahresergebnisse

Der Gewinn des Finanzjahres 2021 in Höhe von 3,99 € und die Gewinne der Vorjahre in Höhe von 1.262,13 € wurden hier verbucht. Der Gesamtbetrag scheint nun im Saldo der Passiva auf (1.266,12 €).

1.2.4.2.01.01.01.001 Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber den Gläubigern und lösen sich auf, sobald die Ausgaben verbucht werden. Alle Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten für ausgestellte und bezahlte Rechnungen werden hier verbucht (155.765,48 €).

Zu Jahresende scheint keine offene Verbindlichkeit auf, da alle offenen Rechnungen beglichen wurden.

1.2.4.3.02.01.02.999 Verbindlichkeiten laufende Zuwendungen Lokalverwaltungen

Es ergeben sich Verbindlichkeiten gegenüber dem Schulverbund Überetsch-Unterland in Höhe von 225,67 € für die Begleichung der Spesen der Fortbildungen im Schulverbund. Die Zahlung erfolgt erst im Finanzjahr 2023, somit scheint der Betrag im Saldo der Passiva auf.

1.2.4.5.01.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)

Für die IRAP fallen im Laufe des Jahres 49,98 € an, welche hier verbucht werden.

1.2.4.5.05.03.01.001 Staatliche Rückbehalte auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit

Für die Vorsteuer IRPEF fallen im Laufe des Jahres 151,60 € an, welche hier verbucht werden.

1.2.4.5.05.04.01.002 Schuld auf Aufspaltung MwSt. monatlich zu bezahlen

Die monatlich dem Staat geschuldete MwSt. beträgt für das gesamte Jahr 18.080,45 €.

1.2.4.7.04.99.99.999 Sonstige n.a.b. Verbindlichkeiten

Die Kontoführungsspesen und die Aktivzinsen des Schatzamtskontos betragen für das Finanzjahr 2022 798,90 € und werden hier verbucht. Der Betrag scheint zu Jahresende im Saldo der Passiva auf und wird im Finanzjahr 2023 beglichen.

1.2.4.8.01.01.01.001 Eingehende Rechnungen

Die Kosten für alle Lieferungen und Dienstleistungen müssen der Rechnungsperiode zugeordnet werden, in der sie verursacht wurden und tatsächlich entstanden sind. Am Ende des Jahres scheinen folgende eingehenden Rechnungen auf:

- Mit Bestellschein Nr. 106 vom 13.12.2022 wurden Verbrauchsmaterialien für den Technikunterricht bei Opitec in Höhe von 582,10 € angekauft. Die Materialien wurden am 15.12.2022 geliefert (Lieferschein Nr. 22 05959), die diesbezügliche Rechnung ist noch ausständig.
- Mit Bestellschein Nr. 103 vom 05.12.2022 wurde die Sozialgenossenschaft TimeAut mit der Durchführung von Workshops beauftragt. Die Veranstaltung hat im Dezember 2022 begonnen und dauert bis Ende des Schuljahres. Ein Betrag von 188,13 € für die geleisteten Stunden im Dezember 2022 wird auf eingehende Rechnungen verbucht.

1.2.5.2.09.01.01.001 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen

Die zweckgebundenen Zuweisungen sind jenem Jahr zuzuordnen, in dem die Aufwendungen für die Durchführung der programmierten Tätigkeit entstehen. Zu Jahresende scheinen auf diesem Konto Abgrenzungen in Höhe von 22.239,90 € auf:

- | | |
|--|-------------|
| • Einnahmen Sportanlagen Joy Enjoy | 70,00 € |
| • Zuwendungen Ministerien PNRR 1.2 | 2.765,00 € |
| • Zuwendungen Provinz Inklusion | 2.015,10 € |
| • Zuwendungen Provinz Fensterreinigung | 851,60 € |
| • Zuwendungen Gemeinde GraffitiProjekt | 1.500,00 € |
| • Zuwendungen Haushalte Beach & Volley | 11.228,20 € |
| • Zuwendungen Haushalte Spesenbeiträge | 3.810,00 € |

1.2.5.3.01.01.01.001 Investitionsbeiträge von Ministerien

Der geplante Investitionsbeitrag der Ministerien im Rahmen des PNRR 1.4.1 beträgt 7.301,00 € und wurde als offene Forderung verbucht, da die Überweisung erst im Finanzjahr 2023 erfolgen wird.

1.2.5.3.01.01.02.001 Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen

Aufgrund der erhaltenen Investitionsbeiträge im Laufe des Jahres (siehe Erlöse Konto 2.1.3.2.01.02.001 Investitionsbeiträge), abzüglich der effektiv getätigten Ausgaben (siehe Aktiva Konto 1.1.2.2.02.03.01.001 Möbel und Ausstattungen für Büros, Konto 1.1.2.2.02.03.99.001 N.a.b. Möbel und Ausstattungen, Konto 1.1.2.2.02.04.01.001 Maschinen, Konto 1.1.2.2.02.05.99.999 N.a.b. Ausrüstungen und Konto 1.1.2.2.02.07.99.999 N.a.b. Hardware), ergibt sich zu Jahresende ein Restbetrag von Investitionsbeiträgen in Höhe von 10.069,46 €. Dieser Betrag wird auf das Finanzjahr 2023 übertragen.

Erfolgskonten

Die Geschäftsfälle, welche die Höhe des Eigenkapitals verändern, lösen eine Buchung auf einem Aufwandskonto bzw. auf einem Ertragskonto aus. Das Gegenkonto zum Aufwands- bzw. Ertragskonto ist immer ein aktives oder passives Bestandskonto.

ERLÖSE

Erlöse sind alle Einnahmen, die den Gewinn des Unternehmens erhöhen.

2.1.2.2 Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen

2.1.2.2.01.06.001 Einnahmen aus Sportanlagen

Der Verein Joy Enjoy hat im Finanzjahr 2022 die Benützungsgebühr für das Schuljahr 2021/2022 in Höhe von 150,00 € eingezahlt.

Der Betrag für das Schuljahr 2022/2023 in Höhe von 160,00 € wurde zu Beginn der Tätigkeit im Voraus eingezahlt. Somit werden 70,00 € kompetenzmäßig auf das Finanzjahr 2023 verschoben.

Die Forderung zu Jahresbeginn und die passive Rechnungsabgrenzung zu Jahresende werden kompetenzmäßig zugewiesen und auf dieses Gegenkonto verbucht.

2.1.3.1 Laufende Zuwendungen

2.1.3.1.01.01.001 Laufende Zuwendungen der Ministerien

Lt. Dekret der Presidenza del Consiglio dei Ministri Nr. 67-1/2022 erhält die Mittelschule Neumarkt im Rahmen des PNRR 1.2 2.765,00 €. Zu Jahresende werden die offene Forderung und die passive Rechnungsabgrenzung verbucht. Daher geht das Konto auf null.

2.1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen

Im Finanzjahr 2022 wurden von der autonomen Provinz Bozen insgesamt 56.495,52 € an die Schuldirektion überwiesen. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Ordentliche Zuweisung 2022 – Erster Teil: 32.663,00 €
- Ordentliche Zuweisung 2022 – Zweiter Teil: 1.889,00 €
- Ordentliche Zuweisung 2022 – Restbetrag: 1.889,00 €
- Sonderzuweisung für Inklusion: 1.615,00 €
- Zuweisung für den Ankauf von Schulbüchern: 18.400,00 €
- Spesenrückerstattung Landesbeirat: 39,52 €

Passive Rechnungsabgrenzungen

Der Gesamtbetrag der passiven Rechnungsabgrenzungen auf diesem Konto beläuft sich auf 2.866,70 € und ergibt sich aus folgenden Buchungen:

- ✓ Der Restbetrag der Sonderzuweisung für die außerordentliche Fensterreinigung in Höhe von 851,60 € wird auf das Finanzjahr 2023 übertragen.
- ✓ Laut Tätigkeitsabrechnung bleibt für Integration ein Restbetrag in Höhe von 2.015,10 € übrig. Dieser Betrag wird auf das neue Finanzjahr übertragen, um weiterhin für diesen Zweck verwendet werden zu können.

Alle Beträge werden im Finanzjahr 2023 nach der Genehmigung des Jahresabschlusses 2022 mit Budgetänderung in den Haushalt eingebaut.

2.1.3.1.01.02.003 Laufende Zuwendungen der Gemeinden

Die laufenden Zuwendungen der Gemeinden betreffen die jährliche Pro-Kopf-Quote in Höhe von 55,00 € je Schüler/in als Finanzierungsbeteiligung für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb. Von den Wohnsitzgemeinden der Schüler/innen wurde eine Summe von insg. 26.070,00 € überwiesen. Von der Gemeinde Neumarkt wird ein Unterstützungsbeitrag für das Graffiti-Projekt in Höhe von 1.500,00 € überwiesen. Der Betrag wird mit passiver Rechnungsabgrenzung auf das Finanzjahr 2023 verschoben, da die Veranstaltung erst ab Jänner 2023 stattfinden wird.

2.1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte

Diese Zuwendungen umfassen folgende Schülerbeiträge:

- ✓ Spesenbeiträge Schuljahr 2021/2022 in Höhe von 24.935,00 €
- ✓ Spesenbeiträge Schuljahr 2022/2023 der 1. Klassen in Höhe von 6.350,00 €
- ✓ Einzahlung der Schüler/innen für verschiedene Lehrfahrten im Schuljahr 2021/2022 in Höhe von 6.928,00 €
- ✓ Einzahlung der Schüler/innen für verschiedene Lehrfahrten im Schuljahr 2022/2023 in Höhe von 12.443,70 €
- ✓ Einzahlung der Lehrpersonen für verschiedene Lehrfahrten im Schuljahr 2021/2022 in Höhe von 574,00 €
- ✓ Einzahlung der Lehrpersonen für verschiedene Lehrfahrten im Schuljahr 2022/2023 in Höhe von 486,00 €
- ✓ Fälschliche Einzahlung von Mensagebühren und Schülerbeiträge in Höhe von 280,00 €

Zudem wurde die offene Forderung für Spesenbeiträge des Zeitraums September bis Dezember 2022 in Höhe von 7.070,00 € auf dieses Gegenkonto verbucht. Es handelt sich dabei um die Spesenbeiträge der 2. und 3. Klassen, welche erst ab Jänner 2023 eingezahlt werden und um die ausstehenden Spesenbeiträge der 1. Klassen.

Passive Rechnungsabgrenzungen

- ✓ Die Spesenbeiträge der 1. Klassen wurden bereits im Herbst 2022 für das gesamte Schuljahr kassiert (insg. 6.350,00 €). Daher wird ein Betrag in Höhe von 3.180,00 €, welcher kompetenzmäßig den Zeitraum Jänner bis Juni betrifft, auf das Finanzjahr 2023 übertragen.
- ✓ Die Klassen 3C, 3D, 3E und 3F der Mittelschule Neumarkt werden im Mai 2023 an der Lehrfahrt „Beach & Volley“ in Jesolo teilnehmen. Der eingezahlte Betrag in Höhe von 11.228,20 € wird auf das Finanzjahr 2023 übertragen.

2.1.3.2 Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen

2.1.3.2.01.01.001 Investitionsbeiträge von Ministerien

Lt. Dekret der Presidenza del Consiglio die Ministri erhält die Mittelschule Neumarkt im Rahmen des PNRR 7.301,00 € für die Errichtung einer neuen Website. Zu Jahresende werden die offene Forderung und die passive Rechnungsabgrenzung verbucht. Daher geht das Konto auf null.

2.1.3.2.01.02.001 Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen

Insgesamt konnte die Schule über Investitionsbeiträge der Autonomen Provinz Bozen in Höhe von 35.365,55 € verfügen.

Es wurden Investitionen gemäß Konto 1.1.2.2.02.03.01.001 Möbel und Ausstattungen für Büros, Konto Nr. 1.1.2.2.02.03.99.001 N.a.b. Möbel und Ausstattungen, 1.1.2.2.02.04.01.001 Maschinen, 1.1.2.2.02.05.99.999 N.a.b. Ausrüstungen und 1.1.2.2.02.07.99.999 N.a.b. Hardware getätigt. Dies ergibt einen Restbetrag von 10.069,46 €, welcher als offener Investitionsbeitrag auf das Finanzjahr 2023 übertragen wird.

2.1.4.3 Einnahmen aus Rückerstattungen

2.1.4.3.03.05.001 Einnahmen aus Rückerstattungen von Unternehmen

Ein zuviel überwiesener Betrag aufgrund eines falsch ausgestellten Zahlungsscheines seitens des Geoparc Bletterbach in Höhe von 10,00 € wurde rückerstattet.

AUFWÄNDE

Aufwände sind alle Zahlungen, die den Gewinn des Unternehmens vermindern.

2.2.1.1. Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern

2.2.1.1.01.01.001 Zeitungen und Zeitschriften

Auf diesem Konto wurden Abonnements für Zeitungen und Zeitschriften, welche die Schulstellen für den Unterricht benötigen, in Höhe von insgesamt 1.702,79 € angekauft.

Weiters wurde der Bücherbestand für die Schüler- und Lehrerbibliothek der Mittelschulen Neumarkt und Salurn aufgestockt, da die Aktualisierung des Medienbestandes unabdingbar ist, damit die Schulbibliothek ihrer Aufgabe als Lernort und Informationszentrum der Schule nachkommen kann. Es wurden Bücher in Höhe von 4.536,39 € angekauft.

Die Gesamtausgaben betragen 6.239,18 €.

2.2.1.1.01.01.002 Publikationen

Es wurden die Schulbücher für die gesamte Schuldirektion angekauft. Die finanziellen Mittel in Höhe von 21.115,80 € stammen nur zu einem Teil aus der Sonderzuweisung des Amtes für Schulfürsorge (18.400,00 €). Ein Betrag von 2.715,80 € musste aus Eigenmitteln finanziert werden.

2.2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke

Die Ausgaben für Kopierpapier für den Lehr- und Verwaltungsbetrieb, Büromaterial und Toner für beide Schulen, sowie sämtliches Material, welches für den reibungslosen Ablauf der Verwaltung während des Finanzjahres erforderlich war, wurden hier verbucht, und zwar in der Gesamthöhe von 5.905,59 €.

2.2.1.1.01.02.003 Ausrüstung

Es wurden Ausgaben in Höhe von 2.569,75 € getätigt und zwar für folgende Ankäufe:

- Zubehör für Reinigungsmaschine MS Neumarkt 345,99 €
- Filzschlägel und CD-Player für Musikraum MS Salurn 214,72 €
- Leinwände für Kunstunterricht MS Neumarkt und Salurn 2.009,04 €

2.2.1.1.01.02.004 Kleidung

Jede/r Schulwart/in hat jährlich Anrecht auf eine neue Arbeitsschürze. Jene Schulwarte/innen, welche in der Turnhalle arbeiten, bekommen zusätzlich Turnschuhe mit heller Sohle. Die Ausgaben betragen insgesamt 290,98 €.

2.2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial

Ein Betrag von 1.779,97 € wurde für EDV-Zubehör (Kleinmaterial, Kabel, Adapter, Tastaturen, usw.) ausgegeben. Mit dem Restbetrag der Zuweisung für integriertem Digitalunterricht aus dem Finanzjahr 2021 in Höhe von 208,09 € wurde ein Teil der angekauften Tastaturen finanziert.

2.2.1.1.01.02.007 Sonstige, technische, nicht medizinische Spezialmaterialien

Dieses Konto wurde für Anschaffungen von Lehrmitteln unter dem Schwellenwert und Arbeitsmaterialien, sowie spezifische Lehr- und Lernmittel, einschließlich jene für Migrations- und Integrationschülern verwendet. Folgende Ankäufe wurden nach Genehmigung im Lehrerkollegium getätigt:

- Lehrmittel für den Naturkunde- und Mathematikunterricht und für Lit. Fächer: 1.303,02 €
- Bücher für den Integrations- und Sprachförderungsunterricht: 849,11 €
- Lehrmittel für den Integrationsunterricht: 233,26 €
- Klassensätze: 332,10 €
- Verhütungskoffer: 269,80 €

Die Gesamtausgaben belaufen sich auf 2.987,29 €. Die Ankäufe für Integration und Sprachförderung wurden mit Finanzmitteln aus der Zuweisung für Inklusion getätigt.

2.2.1.1.01.02.011 Nahrungsmittel

In einigen Unterrichtsfächern, vor allem aber im Rahmen der Wahlpflichtfächer und des Integrationsunterrichts, werden Lebensmittel benötigt, welche in Höhe von 384,08 € angekauft wurden. Die Ausgaben für den Integrationsunterricht wurden mit der entsprechenden Zuweisung gedeckt.

2.2.1.1.01.02.012 Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten

Unter diesen Ausgabenposten fielen Anschaffungen von kleineren Sportgeräten, welche im Unterricht für Bewegung und Sport für die Schüler/innen erforderlich waren, an. Zudem wurden verschiedene Lehrmittel unter dem Schwellenwert angekauft. Insgesamt wurden Ausgaben in Höhe von 3.597,65 € bestritten.

2.2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien

Um einen reibungslosen Ablauf des Schulbetriebes zu gewährleisten und die Ziele des Dreijahresplanes bzw. des Jahresplanes der schulischen Aktivitäten erreichen zu können, muss das notwendige Verbrauchsmaterial angekauft werden. Anbei werden die getätigten Ankäufe angeführt:

- Verbrauchsmaterial für den Technikunterricht: 11.813,19 €
- Verbrauchsmaterial für den Kunstunterricht: 3.976,20 €
- Verbrauchsmaterial für den Naturkundeunterricht: 1.590,70 €
- Verbrauchsmaterial/Zubehör für Aquarium: 185,44 €
- Verbrauchsmaterial für Veranstaltungen und Wahlpflichtfach: 351,57 €
- Verbrauchsmaterial für Integration: 33,60 €
- Verschiedenes Verbrauchsmaterial für die Verwaltung: 311,35 €

Die eingehende Rechnung der Firma Opitec in Höhe von 582,10 € wird auf dieses Gegenkonto verbucht.

Insgesamt wurden Ausgaben in Höhe von 18.262,05 € getätigt. Ein großer Teil des Betrages setzt sich aus Schülerbeiträgen zusammen.

2.2.1.1.01.05.001 Pharmazeutische Produkte und Blutprodukte

Lt. Gesetz müssen die Erste-Hilfe-Koffer und Verbandskästen einen bestimmten Bestand aufweisen. Daher wurde das benötigte Material an- bzw. nachgekauft. Die Kosten belaufen sich auf 600,58 €.

2.2.1.1.01.05.006 Chemikalien

Für die Reinigung der Schulgebäude müssen Reinigungsprodukte und -zubehör angekauft werden. Es wurden Ausgaben in Höhe von insg. 6.329,57 € getätigt.

2.2.1.1.01.05.999 Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte

Für einen Gesamtbetrag von 9.585,71 € wurden Papierhandtücher und Toilettenpapier für beide Schulstellen angekauft. Davon wurde ein Betrag in Höhe von 5.615,93 € aus der restlichen Sonderzuweisung für Reinigung Covid-19 aus dem Finanzjahr 2021 verwendet.

2.2.1.2 Dienstleistungen

2.2.1.2.01.01.002 Institutionelle Verwaltungsorgane – Rückerstattungen

Über das Ökonomat wurden der Elternvertreterin im Landesbeitrag 39,52 € an Fahrtspesen zurückerstattet.

2.2.1.2.01.02.005 Organisation von Veranstaltungen und Tagungen

Der Gesamtbetrag von 21.838,30 € umfasst alle Aufwendungen für die Durchführung der Lehrausflüge und mehrtägigen Lehrfahrten, Eintritte und andere Aktivitäten in Konformität mit dem

Dreijahresplan des Bildungsangebotes für die Schule und der jeweiligen Jahrespläne der schulischen Aktivitäten. Die entsprechenden Ausgaben wurden durch Beiträge der Schülereltern gedeckt, der Schulhaushalt wurde demzufolge nicht belastet.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Anzahlung an Raduni Sportivi für die Lehrfahrt Beach & Volley in Höhe von 2.970,00 € wird als aktive Rechnungsabgrenzung verbucht.

2.2.1.2.01.05.999 Dienstleistungen Dritter und Gebühren für sonstige n.a.b. Dienstleistungen

Mit diesem Geld wurden folgende Ausgaben in Höhe von insgesamt 8.840,26 € bestritten:

- Medienbearbeitung durch Bibliotheksverband: 380,50 €
- Reinigung von Schulräumlichkeiten aufgrund der krankheitsbedingten Abwesenheiten des Reinigungspersonals (Covid-19): 2.701,08 €
- Nachmachen von Schlüsseln: 32,00 €
- Webhosting Aruba: 53,68 €
- außerordentliche Fensterreinigung an beiden Schulstellen: 5.148,40 €
- Konfiguration und Fernwartung Monitor: 158,60 €
- Kürzung von Puzzle-Tischen: 366,00 €

Für die Finanzierung der außerordentlichen Fensterreinigung wurden 5.148,40 € aus der entsprechenden Sonderzuweisung entnommen. Die Reinigung der Schulräumlichkeiten in Höhe von 2.701,08 € wurde mit der Sonderzuweisung Reinigung Covid-19 finanziert.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung der beiden Verträge von Aruba in Höhe von insg. 45,66 €, deren Laufzeit im Oktober 2023 endet, wird auf dieses Gegenkonto verbucht.

2.2.1.2.01.07.004 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen

Hier scheinen verschiedene Reparaturen in Höhe von 3.757,78 € auf:

- Reparatur Reinigungsmaschinen: 1.489,73 €
- Reparatur Notebooks und Chromebooks: 1.571,36 €
- Reparatur Musikanlage Aula Magna: 278,23 €
- Ordentliche Wartung Maschinen Werkräume: 418,46 €

2.2.1.2.01.09.999 Sonstige Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten

Im Laufe des Jahres fielen Vergütungen für die Beauftragungen von externem Personal für Expertenunterricht und Referententätigkeit im Rahmen der schulbegleitenden Veranstaltungen an, wie sie für die Erreichung der Ziele laut Dreijahresplan des Bildungsangebotes für die Schule vorgesehen waren:

- Gstrein-Schöffthaler Tanja „Pädagogischer Tag zur Förderung der LehrerInnengesundheit“: 1.417,20 €
- Mayer Julia „Workshop Sexualerziehung“: 588,00 €
- TimeAut „Workshop für Integrationschüler“: 406,88 €
- Dolomiti Avventura „Führung im Rahmen der Lehrfahrt der 3A MS Neumarkt“: 207,40 €
- Elternverband hörgeschädigter Kinder „Vortrag Das Ohr“: 152,63 €

Die eingehende Rechnung der Sozialgenossenschaft TimeAut in Höhe von 118,13 € wird auf dieses Gegenkonto verbucht.

2.2.1.2.01.14.002 Portospesen

Für den Ankauf von Briefmarken und die Versendung der Post wurden 431,30 € ausgegeben.

2.2.1.2.01.15.002 Aufwendungen für Schatzamtsdienst

Die Kontoführungsspesen, welche im Laufe eines Jahres anfallen, wurden in Höhe von 1.907,58 € von diesem Konto abgezogen.

2.2.1.2.01.99.003 Beiträge für Verbände

Der Mitgliedsbeitrag des Bibliotheksverbandes wird hier in Höhe von 80,00 € verbucht.

2.2.1.3 Verwendung von Gütern Dritter

2.2.1.3.01.06.001 Leasing von Anlagen und Maschinen

Hier scheinen die Ausgaben für die Mietverträge der Kopiermaschinen der Mittelschule Neumarkt und der Mittelschule Salurn auf. Diese belaufen sich auf 7.204,60 €.

2.2.1.3.02.01.001 Lizenzen für Softwarenutzung

Für die Bereitstellung des Digitalen Registers müssen der Firma Limitis die Jahreskosten in Höhe von 2.866,80 € überwiesen werden. Zudem wurde die BIBOX-Lizenz in Höhe von 150,00 € angekauft.

2.2.1.9 Sonstige Gebarungsausgaben

2.2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)

Für die Referentin Julia Mayer wurde die IRAP in Höhe von 49,98 € eingezahlt.

2.2.1.9.01.01.002 Register- und Stempelsteuer

Für das Buchhaltungs- und Inventarregister wurde die Stempelsteuer in Höhe von 64,00 € beglichen.

2.2.1.9.01.01.999 Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft

Auf diesem Konto ergeben sich Ausgaben in Höhe von insg. 35,52 € für den Steuereinbehalt auf Aktivzinsen 2022.

2.2.1.9.99.01.001 Kosten für Bußgelder, Geldstrafen und Verwaltungsstrafen

Für die verspätete Einzahlung der MwSt. muss die vorgesehene Geldstrafe in Höhe von 0,12 € mittels F24 eingezahlt werden.

2.2.1.9.99.08.002 Aufwendungen für die Rückerstattung an Lokalverwaltungen

Zwei Schüler/innen der Grundschuldirektion Neumarkt haben bei der Einzahlung der Schulspesen irrtümlicherweise das Konto der Mittelschule Neumarkt angegeben. Der Betrag in Höhe von 80,00 € wird an die Grundschuldirektion überwiesen.

2.2.1.9.99.08.004 Aufwendungen für die Rückerstattung an Haushalte

Für fälschlich oder doppelt getätigte Zahlungen wird ein Betrag von insg. 221,50 € an Haushalte rückerstattet.

2.2.3.1 Laufende Zuwendungen

2.2.3.1.01.02.999 Laufende Zuwendungen an sonstige n.a.b. Lokalverwaltungen

Auf diesem Konto werden die Ausgaben für die Lehrer- und Elternfortbildungen im Schulverbund bestritten. Die Ausgaben beliefen sich auf 241,37 €.

Verbindlichkeiten

Der Betrag für die Fortbildungen im Schulverbund für den Zeitraum September bis Dezember 2022 wird auf Verbindlichkeiten gebucht. Die diesbezügliche Spesenabrechnung in Höhe von 225,67 € wird im Finanzjahr 2023 getätigt.

2.3.2.3 Sonstige Finanzerträge

2.3.2.3.05.01.001 Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots

Auf diesem Konto werden die Aktivzinsen in Höhe von 136,62 € verbucht.

Gewinn

Am Ende des Finanzjahres werden alle Aufwendungen und Erträge einander gegenübergestellt, um den Erfolg festzustellen, d.h. ob sich das Eigenkapital erhöht oder verringert hat.

Gesamtbetrag Aufwände 2022:	127.433,01 €
Gesamtbetrag Erlöse 2022:	127.495,97 €

Die einzelnen Erfolgskonten werden über ein eigenes Sammelkonto, dem Gewinn- und Verlustkonto abgeschlossen.

Der Mittelschule Neumarkt mit Außenstelle Mittelschule Salurn scheint im Finanzjahr 2022 ein **Gewinn von 12,98 €** auf, welcher in die Nettovermögensrücklagen zwecks Deckung von eventuellen Verlusten geschoben werden soll.

Anlagen

Diesem Lagebericht werden folgende Anlagen beigelegt:

- Abschlussbilanz 2022 gemäß Zivilgesetzbuch mit Angabe der bewegten Konten
- Saldenliste 2022
- Kontoauszug 2022
- Kassenprüfungsprotokoll zum 31.12.2022
- Anhang 2022

Neumarkt, 24.02.2023

Die Schulführungskraft
Alexander Krüger

Die Schulsekretärin
Daniela Roccabruna