



## Lagebericht zur Bilanz des Jahres 2021

### Vorspann/Einleitung:

Im Finanzjahr 2021 wurden die geplanten Ankäufe aufgrund der Covid-Situation und der allgemeinen Personalsituation (laufende Personalausfälle/Verwaltung ohne Ersatzanstellung, Personalwechsel-Neuanstellung/Buchhaltung, Direktorenwechsel, ...) teilweise auf das Finanzjahr 2022 verschoben.

Es wurden die notwendigen Ankäufe im Hinblick auf die Bekämpfung der Covid-Pandemie (Reinigungsmaterial, Desinfektionsmittel, Hygieneartikel, Schutzausrüstung, ...) und das notwendige Lehrmaterial (Schulbücher, Kopierpapier, Verbrauchsmaterial/Lehrmaterial, Toner/Druckerpatronen, Büromaterial, ...) angekauft.

Die unterrichtsbegleitenden Veranstaltungen (Lehrausflüge und Lehrausgänge, Schulsport-Sporttage, Referententätigkeiten/Gastvorträge-Arbeit mit Schülern, ...) wurden nur teilweise durchgeführt und aufgrund von Covid entweder definitiv abgesagt oder auf das Finanzjahr 2022 verschoben.

Dasselbe gilt für die interne Lehrer- und Elternfortbildung.

Einige Ankäufe wurden aufgrund der Überschneidung Schuljahr/Finanzjahr (Planung erfolgt i.d.R. erst bei Schulbeginn innerhalb September/Okttober) erst im Spätherbst bzw. im Dezember 2021 getätigt. Die geplanten Ankäufe (Lehrmittel, Sportartikel, Lehrmaterial für Integration/Migration, EDV-IT-Ausstattung, Reinigungsgeräte, Vervielfältigungsgeräte, Musikinstrumente, ...) wurden aufgrund der allgemeinen Situation teilweise auch auf das Finanzjahr 2022 verschoben (siehe entsprechende Rechnungsabgrenzungen).

Einige unerwartete Finanzierungsbeiträge, wie die Ergänzungszuweisung der ordentliche Zuweisung (4.811,43€) und die Sonderzuweisung des Unterrichtsministeriums „Decreto sostegni“ (13.563,50€) wurden der Schule erst im November/Dezember zugewiesen.

Die Schule wird somit mit den Restbeträgen aus dem Finanzjahr 2021 unter Berücksichtigung der zweckgebundenen Beträge die begonnene Aufrüstung im EDV-Bereich weiterführen und die restlichen Schulstellen/Klassen mit den notwendigen PC-Arbeitsplätzen, Projektoren und/oder interaktiven Tafeln, Druckern, usw. ausstatten. Im Zuge der Digitalisierung soll auch der Einsatz des digitalen Registers erweitert und optimiert werden. Die Vervielfältigungsgeräte/Multifunktionsgeräte werden laufend bei Bedarf ausgetauscht und/oder neue Geräte angemietet. Es soll der Einsatz von Reinigungsgeräten gefördert werden, um den Schulwarten die tägliche Arbeit zu erleichtern und dadurch auch den laufenden Personalausfall i.d.R. ohne Ersatzanstellung etwas auszugleichen.

## TEIL A)

### Jahresabschlussrechnung 2021 – Gesamtüberblick:

#### Bilanz/Aktiva:

Anlagevermögen	0,00
Umlaufvermögen	200.827,19
Rechnungsabgrenzungen	1.118,82
	<b>201.946,01</b>

#### Bilanz/Passiva:

Eigenkapital	2.956,56
Verbindlichkeiten	12.063,19
Rechnungsabgrenzungen	186.926,26
	<b>201.946,01</b>

## TEIL B)

### Jahresabschlussrechnung 2021 - Gesamtüberblick:

#### Gewinn- und Verlustrechnung:

Erfolgskonten - Erlöse	107.331,30
Erfolgskonten - Aufwände	107.075,35
<b>Ergebnis - Gewinn</b>	<b>255,95</b>

Der verbleibende nicht verplante Restbetrag/GEWINN in Gesamthöhe von 255,95 Euro wird gemäß Art. 6 des DLH vom 13. Oktober 2017, Nr. 38 als Nettovermögensrücklage verbucht.

## TEIL A) – BILANZ - BESTANDSKONTEN:

#### Anlagevermögen:

Im Laufe des Finanzjahres wurden Anlagegüter (EDV-IT-Ausstattung/Hardware) für insgesamt 29.240,96 Euro angekauft, inventarisiert und zum entsprechenden Inventarwert am Jahresende vollständig abgeschrieben - **0,00 Euro**.

#### Umlaufvermögen:

Das Umlaufvermögen am Jahresende in Gesamthöhe von **200.827,19 Euro** setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Forderungen</b> aus Erlösen aus dem Verkauf von Dienstleistungen	252,00
Benutzungsgebühr für die Vergabe von Schulräumen/Turnhallen	
<b>Forderungen</b> laufende Zuwendungen der Landesverwaltung	4.811,43
Ergänzungszuweisung/ordentliche Zuweisung (Dekret Nr. 23881/2021 vom 01.12.2021)	

<b>Kassenstand - flüssige Mittel</b>	195.763,76
- Kassenstand am 01.01.2021 (159.005,37)	
- Einnahmen/Einhebungen (167.077,98)	
- Ausgaben/Zahlungen (130.319,59)	
- Kassentand am 31.12.2021 (195.763,76)	

#### **Aktive Rechnungsabgrenzungen:**

Am Jahresende sind aktive transitorische Rechnungsabgrenzungen (Anteil Finanzjahre 2022 und 2023) für ein Softwarepaket/Lehrbetrieb/Mittelschule Naturns in Gesamthöhe von **1.118,82 Euro** zu verzeichnen.

#### **Eigenkapital:**

Das Eigenkapital beläuft sich auf **2.956,56 Euro** und setzt sich aus Rücklagen aufgrund von Beschlüssen (2.700,61€) und aus dem Gewinn 2021 (255,95€) zusammen.

#### **Verbindlichkeiten:**

Die Verbindlichkeiten am Jahresende von insgesamt **12.063,19 Euro** setzen sich wie folgt zusammen:

<b>F24 - MwSt.</b> - Einzahlung 12/2021 (split-payment)	5.915,19
<b>Rechnung</b> - EDV-IT-Ausstattung/Avantec Nr. 970 vom 09.12.2021	5.977,00
<b>50% Benutzungsgebühr</b> – Vergabe Schulräume/Turnhallen (Anteil/Gemeinde Naturns)	171,00

#### **Passive Rechnungsabgrenzungen – laufende Zuwendungen:**

Am Ende des Finanzjahres werden **sonstige passiven Rechnungsabgrenzungen der laufenden Zuwendungen** in Gesamthöhe von **148.083,23 Euro** verbucht.

Diese beziehen sich wie anfangs erwähnt, auf abgesagte und/oder verschobene Vorhaben/Tätigkeiten/Ankäufe:

<b>Restbetrag – laufende Zuwendungen 2021</b>	
Restbetrag – Schulbücher (60% Kürzung bei Zuweisung 2021)	0,00
Restbetrag – Schwimmtätigkeit	3.263,37
Restbetrag – EDV-IT-Ausstattung und Zubehör (Informatikmaterial)	29.781,14
Restbetrag – Integration und Migrationshintergrund	12.873,38
Restbetrag – Bibliothek/anerkannt (Anteil/ordentliche Zuweisung, SOFI, Auditprämie)	5.346,36
Restbetrag – Lehrmittel/Musikinstrumente	2.517,76
Restbetrag – Vervielfältigungsgeräte (Austausch durch Neuankauf oder Mietvertrag)	7.910,24
Restbetrag – Schülerjahresbeitrag 2019/2020	16.311,00
Restbetrag – COVID-Reinigung inkl. Schutzausrüstung	36.993,50
Restbetrag – aufgeschobenen Tätigkeiten/Ankäufe	33.086,48

Diese **Restbeträge der Sonderfinanzierungen** inklusive sonstige Beträge betreffend aufgeschobene Vorhaben, d.h. Tätigkeiten und Ankäufe aufgrund der genannten allgemeinen/besonderen Situation werden als Einnahmen auf das Finanzjahr 2022 verschoben und unter Berücksichtigung der zweckgebundenen Geldmittel für die Abdeckung entsprechender Ausgaben verwendet.

Die Restbeträge für die **Förderung von Schüler/innen mit Integrations- bzw. Migrationshintergrund** werden für den Ankauf von speziellem Fördermaterial und von Lehrmitteln/Geräten, welche den Unterricht mit den betroffenen Schüler\*innen erleichtern eingesetzt. Es werden hierbei die Ankaufsvorschläge der betroffenen Schulstellen und Fachgruppen sowie der zuständigen Lehrpersonen berücksichtigt.

Am Schulsprengel Naturns gibt es seit Jahren eine **anerkannte Schulbibliothek**, welche von hauptamtlichen Bibliothekar\*innen geleitet wird. Der Anteil der ordentlichen Zuweisung wird daher i.d.R. für die Belange der Schulbibliothek/en verwendet und durch Sonderzuweisungen ergänzt. Die entsprechenden Restbeträge werden somit ins Finanzjahr 2022 übertragen und wiederum für die Bibliothek verwendet.

Der Ankauf der **Musikinstrumente/Sonderfinanzierung** wurde im Finanzjahr nur 2021 teilweise durchgeführt, der Restbetrag wird auf das kommende Finanzjahr übertragen und wiederum für dieselben Zwecke verwendet.

Im kommenden Finanzjahr steht der Neuankauf oder die Anmietung von **Vervielfältigungsgeräten** (Kopiermaschine, Risograph, ...) an. Momentan steht der Mittelschule Naturns ein provisorisches Leihgerät zur Verfügung, wobei der entsprechende Leihvertrag mit Ende des Schuljahres ausläuft. Für das kommende Schuljahr 2022/2023 ist der Ankauf oder die Anmietung einer effizienteren/schnelleren Kopiermaschine geplant. Dafür werden teilweise Restbeträge der Sonderfinanzierung verwendet.

Die kassierten **Schülerjahresbeiträge** für das Schuljahr 2019/2020 werden für die Abdeckung der Kosten für den Lehrbetrieb im Finanzjahr 2022 eingesetzt. Die Restbeträge sind auf die „covid-bedingte“ Absage und/oder Verschiebung der unterrichtsbegleitende Veranstaltungen (Lehrausflüge/-ausgänge) zurückzuführen. Im Schuljahr 2021/2022 wurde aufgrund der Covid-Sondersituation, welche auch viele Familien in finanzielle Schwierigkeiten gebracht hat bzw. noch bringt, von der Einhebung von Schülerbeiträgen abgesehen.

Die **Sonderfinanzierungen für COVID-Zusatzreinigung und Schutzausrüstung**, wurden nur teilweise verwendet. Die entsprechenden Restbeträge werden im Finanzjahr 2022 wiederum für den Ankauf von Reinigungsmitteln, Hygieneartikeln, Schutzausrüstung inkl. Dienstkleidung sowie sonstigem Reinigungsmaterial inkl. Reinigungsgeräte (z.B. Staubsauger und Zubehör, Zubehör für Müllentsorgung, ...) verwendet. Die Ausgaben werden teilweise auch mit der Sonderfinanzierung/Decreto sostegni (siehe Anlage) verrechnet.

Auch eventuell notwendige Covid-Sanifikationen werden hiermit (vor)finanziert.

Mit dem Restbetrag sollen weitere aufgrund der bereits begründeten Sondersituation **aufgeschobenen Vorhaben und Ankäufe** verwirklicht werden:

- Digitales Register (Start Herbst 2021 – Zusatzkosten für weitere Module)
- Lehrmittel-interaktive Tafeln (für digitales Register und Einsatz im Unterricht)
- EDV-IT-Ausstattung (Weiterführung)
- Lehrmittel-Sportartikel (Aufrüstung/Austausch kaputter/veralteter Sportgeräte)
- Reinigungsgeräte (Weiterführung/Ankauf Waschmaschinen, Bodenreinigungsmaschinen, Dampfreiniger, ... für alle Schulstellen für die gründliche Reinigung/Desinfektion im Hinblick auf die allgemeine Covid-Situation und als Erleichterung für die Schulwarte)
- Vervielfältigungsgeräte (Neuankauf oder Anmietung Kopiergeräte, Risograph, ...)

Sofern die Ankäufe der genannten Lehrmittel/Geräte die Wertgrenzen für Investitionsgüter übersteigen werden gegebenenfalls zum entsprechenden Zeitpunkt die notwendigen Umbuchungen vom Finanz- auf das Investitionsbudget vorgenommen.

#### Passive Rechnungsabgrenzungen – Investitionsbeiträge:

Zudem werden am Jahresende für bereits geplante Ankäufe **Investitionsbeiträge** in Gesamthöhe von **38.843,03 Euro** abgegrenzt, welche wie folgt eingesetzt werden:

- EDV-IT-Ausstattung/Hardware (9.385,46€ Euro)  
(inkl. Restbetrag Sonderfinanzierung/Integrierter Digitalunterricht)
- Bodenreinigungsmaschinen und Turngeräten/Sprungkasten (29.457,57€)

(Die Investitionsausgaben im Finanzjahr 2021 belaufen sich auf insgesamt 29.240,96€ - EDV-IT-Ausstattung/Hardware).

## TEIL B) - GEWINN-/VERLUSTRECHNUNG - ERFOLGSKONTEN

### ERLÖSE - Positive Gebarungsanteile (107.331,30€):

#### Einnahmen aus dem Verkauf von Dienstleistungen:

Benutzungsgebühr – Vergabe Schulräume/Turnhallen	342,00
- Einnahmen 2021 (90,00€)	
- Einnahmen/offene Forderungen am 31.12.2021 (252,00€)	

#### Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen:

<b>Laufende Zuwendungen der Landesverwaltung (inkl. Restbeträge):</b> - ordentliche Zuweisung - ordentliche Zuweisung – Anteil/anerkannte Schulbibliothek - Integration/Schüler*innen mit Funktionsdiagnose - Schulbücher – Schuljahr 2021/2022 - Sonderfinanzierung - Schwimmfähigkeit - Sonderfinanzierung „Decreto sostegni“ (13.563,50€) - ordentliche Zuweisung – Ergänzungszuweisung (4.811,43€) (= offene Forderung am 31.12.2021)	73.219,30
<b>Finanzierungsbeiträge der Gemeinden (55,00 Euro/Schüler*in)</b> (Mindereinnahme aufgrund sich laufend ändernder Schüleranzahl und Abwesenheiten wegen Elternunterricht)	33.770,00
<b>Laufende Zuwendungen der Haushalte</b> Die Schulverwaltung hat sich entschieden aufgrund der ohnehin für viele Familien teilweise schon schwierigen finanziellen Situationen aufgrund von Covid und der genügenden Verfügbarkeit im Schulhaushalt durch die laufenden Covid-Sonderzuweisungen bis auf weiteres keine <b>Schülerjahresbeiträge</b> mehr von einzuheben. Der Restbeträge (16.311,00€) der vergangenen Jahre werden wie im Vorjahr am Jahresende auf passive Rückstände gebucht und auf das Finanzjahr 2022 übertragen.	0,00

## AUFWÄNDE - Negative Gebarungsanteile (107.075,35€):

### Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern:

Zeitungen und Zeitschriften	2.405,70	Abo-Fachzeitschriften (1.943,20€) Tageszeitungen (462,50€)
Publikationen	16.621,19	Schulbücher – Schuljahr 2021/2022
Papier, Schreibwaren und Druckwerke	18.053,98	Büromaterial, Schreibwaren, ... (2.294,14) Papier/Kopierpapier (3.843,00€) Toner/Druckerpatronen (6.155,70€) <b>Bibliotheksbücher inkl. CD (5.761,14€)</b>
Informatikmaterial	9.048,66	EDV-Informatikmaterial (354,94€) EDV-IT-Ausstattung/Hardware (8.693,72€) (Ankäufe wurden teilweise auf das Finanzjahr 2022 verschoben)
technische, nicht medizinische Spezialinstrumente	7.970,74	Lehrmittel (4.048,03€) Lehrmittel/Musikinstrumente (3.073,50€) Lehrmittel/Integration-Migration (849,21€) (Ankäufe wurden teilweise auf das Finanzjahr 2022 verschoben)
Repräsentationstätigkeit	32,85	Todesfälle/Beileidskarten
Zubehör Sportaktivitäten	2.377,29	Lehrmittel/Sportartikel (Ankäufe wurden teilweise auf das Finanzjahr 2022 verschoben)
Sonstige n. a. b. Verbrauchsgüter und -materialien	10.317,12	Verbrauchsmaterial/Bastelmaterial inkl. Bibliotheksmaterial (947,82€) für den Schul- und Bibliotheksbetrieb
Sonstige n.a.b. medizinische Geräte und Produkte	21.576,27	Reinigung: - Reinigungsgeräte/Kleingeräte ... (Putzwagen, Besen, ...) - Reinigungsmittel - Desinfektionsmittel - Hygieneartikel (Toilettenpapier, Papierhandtücher, Seife, ...) - Schutzausrüstung (Einweghandschuhe, Masken, ...) - Erste-Hilfe-Material ... (Verbandszeug/Pflaster, Eispack, ...) Diese Ausgaben sind im Gegensatz den restlichen Ausgaben ab 2020/Covid deutlich höher (Ankäufe wurden teilweise auf das Finanzjahr 2022 verschoben)

### Dienstleistungen:

Organisation von Veranstaltungen und Tagungen	4.790,79	Lehrausflüge – Busfahrt (882,00€) Lehrausflüge – Eintritte (2.168,00€) Schwimmen – Herbst 2021 (1.740,79€) Diese Ausgaben sind ab 2020/Covid deutlich geringer als in den Vorjahren, da der Großteil der geplanten Veranstaltungen abgesagt und/oder auf das Finanzjahr 2022 verschoben werden musste.
-----------------------------------------------	----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Ausbildung und Schulung	600,27	Anteil/Spesenabrechnung Lehrerfortbildung im Bezirk Vinschgau 2. Rate – Schuljahr 2020/2021 1. Rate – Schuljahr 2021/2022 Diese Ausgaben sind ab 2020/Covid deutlich geringer als in den Vorjahren, da der Großteil der geplanten Veranstaltungen abgesagt und/oder auf das Finanzjahr 2022 verschoben werden musste.
ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen	1.633,06	Wartung/Reparatur Maschinen - Reinigungsgeräte (45,00€) - Lehrmittel (1.588,06€) ...Musikinstrumente, Mikroskope und ...Wartung Maschinen - MS/Technikunterricht
ordentliche Wartung und Reparaturen von Büromaschinen	2.775,67	Wartungsverträge (all-in) S/W-Kopiermaschinen für 8 Schulstellen
Sonst. Dienstleistungen von n.a.b. Freiberuflern und Fachleuten	3.605,69	Referententätigkeit – Arbeit mit Schülern: - <u>Creativ-Tappeiner Monika</u> (1.418,62€) GSN/Projekt „Bewegung-Koordination-Gleichgewicht“ - <u>Forum Prävention</u> (578,48€) MS/Liebe dich so wie du bist – Selbstwert und Aussehen - <u>Südtiroler Kleintierzüchter</u> (1.464,39€) GSN/Projekt „Das Schaf als Schatztruhe“ - <u>Jugendring</u> (144,20€) ..MS/Ich im Web 2.0 Die Ausgaben für den Einsatz von externen Referenten/Arbeit mit Schülern sind 2021 wiederum deutlich geringer als in den Vorjahren, da der Großteil der geplanten Veranstaltungen aufgrund von Covid abgesagt und/oder auf das Finanzjahr 2022 verschoben werden musste.
Reinigungsdienste	643,42	Covid-Sanifikation (Jänner 2021)
Druck und Buchbindung	183,00	BIB/Broschüren Bibliothekspass/Grundschule
Portospesen	19,44	Versandkosten/Englisch-Zeitschriften
Ausgaben für n.a.b. Finanzdienstleistungen	0,00	keine Ausgaben für den Kassendienst
Verwaltung und Wartung von Anwendungen	1.174,25	Homepage – Jahresgebühr 2021 (183,00€) Digitales Register (991,25€)
Beiträge für Verbände	180,00	ASSA-Mitgliedsbeitrag (100,00€) BVS-Mitgliedsbeitrag (80,00€)

#### Verwendung von Gütern Dritter:

Lizenzen für Softwarenutzung Unterrichtssoftware/GS Unterrichtssoftware/MS	2.830,96	GS/Abo „Grundschulmaterial“ (180,00€) MS/Unterrichtssoftware (insg. 3.789,78€) Anteil 2021 (2.650,96€) Anteil 2022 (862,85€) – aktive Rechnungsabgrenzung Anteil 2023 (255,97€) – aktive Rechnungsabgrenzung
----------------------------------------------------------------------------------	----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Sonstige Gebarungsausgaben:

Register- und Stempelsteuer	64,00	Stempelmarken Buchhaltungsjournal und Inventarregister
-----------------------------	-------	-----------------------------------------------------------

### Ausgaben für Zuwendungen und Beiträge – laufende Zuwendungen:

Laufende Zuwendungen an Gemeinden	171,00	Vergabe Schulräume 50% Benutzungsgebühr/Anteil der Gemeinde Schuljahr 2021/2022 (Herbst 2021) (= offene Verbindlichkeiten am 31.12.2021)
-----------------------------------	--------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Anmerkungen zur

### Sonderzuweisung des Unterrichtsministeriums „Decreto sostegni“:

Der mit Mitteilung vom 29.11.2021 zugewiesene und am 16.12.2021 überwiesene Betrag von insgesamt **13.563,50 Euro** wurde für Eindämmung der Covid-Infektion und die Durchführung der Nasenflügeltests mit folgenden Ankäufen/Bestellungen ab 22.05.2021 bis inkl. 31.12.2021 verrechnet:

#### **Bestellschein 36/2021 vom 31.08.2021 (7.988,10€ - Teilbetrag)**

- Ankauf von COVID-Einweghandschuhen
- Ankauf von Reinigungsmaterial/Desinfektionsmaterial/Hygieneartikel

#### **Bestellschein 56/2021 vom 29.12.2021 (5.575,40€)**

- Ankauf von COVID-Rückensprüheräten
- Ankauf von COVID-Handsprüheräten

### Anmerkungen der Schulführungskraft

### zu den Ergebnissen im Zusammenhang mit dem Dreijahresplan:

Im Finanzjahr 2021 waren keine Projekte geplant, die den üblichen Rahmen gesprengt hätten. Die für das Frühjahr üblichen mehrtägigen Ausflüge konnten im Schuljahr 2020/2021 nicht durchgeführt werden. Aufgrund der Covid-Pandemie wurde auch im Herbst 2021 an allen Schulstellen sehr vorsichtig geplant und auf Veranstaltungen verzichtet, die große Menschenansammlungen mit sich gebracht hätten.

Die Einkäufe betrafen häufig Material zur Bewältigung der Pandemie, für die Sonderzuweisungen verwendet wurden. Ansonsten versuchte man das aufzuholen, was im vergangenen Finanzjahr aus verschiedenen Gründen nicht bestellt werden konnte sowie Material für den laufenden Schulbetrieb.

Die Verantwortliche/Schulsekretärin

Michaela Gruber

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

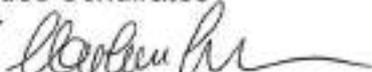
Die Schulführungskraft

Martina Tschenett

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

Der Vorsitzende des Schulrates

Markus Ladumer



Naturns, erstellt am 08.04.2022

**Naturns, genehmigt mit Schulratsbeschluss Nr. 2/2022 vom 27.04.2022**

