



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

November 2021

FREIE UNIVERSITÄT
BOZEN

**ÄNDERUNG AM
HAUSHALTSVORANSCHLAG**

FÜR DAS JAHR 2021

I. EINLEITUNG

Das vorliegende Dokument ändert den Nachtragshaushalt, der in der Sitzung des Universitätsrates im Juni genehmigt wurde.

Auch das zweite Semester 2021 wird von der immer noch andauernden Pandemie geprägt, das zu geringeren Kosten und somit zu einem geringeren Finanzbedarf führt.

Auf Seiten der Einnahmen hängen die Änderungen von der Löschung der noch zur Verfügung stehenden zusätzlichen Finanzierung der Provinz, von der Anpassung der Erträge aus Drittmittelforschung und Technologietransfer sowie der Überprüfung des Betrages der ausländischen Sozialbeiträge, welcher in den Vorjahren zurückgelegt und jetzt vom Arbeitsrechtsberater neu berechnet wurde, ab.

Auf Seiten der Ausgaben und der Investitionen wurde der Stand der Personalausgaben und der Budgets der einzelnen organisatorischen Einheiten analysiert und aufgrund dieser Analyse wurden Anpassungen gemacht.

Dieser Nachtragshaushalt schließt mit einem ausgeglichenen Betriebsergebnis und weist geringere Betriebserträge von **2.660.654 Euro**, geringere Kosten von **2.310.654 Euro** und geringere Investitionen von **350.000 Euro** auf.

Die folgende Tabelle zeigt einen Überblick über die angebrachten Änderungen sowie einen Vergleich zum ursprünglichen Budget und zur ersten Änderung des Haushaltsvoranschlags, die im Juni genehmigt wurde.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
A) BETRIEBSERTRÄGE	94.376.911	92.920.450	90.259.796	-2.660.654	-2,9%
B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	92.489.818	88.426.178	86.115.524	-2.310.654	-2,6%
C) INVESTITIONEN	3.780.172	4.494.272	4.144.272	-350.000	-7,8%
D) VORAUSSICHTLICHES BETRIEBSERGEBNIS (A-B-C)	-1.893.079	0	0	0	-100,0%

II. WIRTSCHAFTS- UND INVESTITIONSBUDGET

Beschreibung	Budget	Änderung 06/2021	Änderung 11/2021	(D) Abweichung (C-B)	
I. EIGENERTRÄGE	2.938.294	3.530.463	3.677.635	147.172	4,2%
Erträge für die Lehre	2.572.136	2.572.136	2.572.136	0	0,0%
Erträge aus Drittmittelforschung und Technologietransfer	366.158	958.327	1.105.499	147.172	15,4%
II. BEITRÄGE	90.953.652	88.905.022	85.632.128	-3.272.894	-3,7%
Hauptfinanzierung	85.178.662	82.313.187	78.072.412	-4.240.775	-5,2%
Beiträge für Projekte	4.433.871	5.092.716	5.874.814	782.098	15,4%
Sonstige Beiträge	1.341.119	1.499.119	1.684.902	185.783	12,4%
III. WEITERE ERTRÄGE UND EINNAHMEN	484.965	484.965	950.033	465.068	95,9%
davon wegen Neuberechnung ausländischer Sozialbeiträge			465.068		
A) BETRIEBSERTRÄGE	94.376.911	92.920.450	90.259.796	-2.660.654	-2,9%

Beschreibung	Budget	Änderung 06/2021	Änderung 11/2021	(D) Abweichung (C-B)	
I. PERSONALKOSTEN	61.421.744	58.698.791	57.735.625	-963.166	-1,6%
Lohnkosten für das Personal in Forschung und Lehre	44.227.176	42.082.852	41.119.686	-963.166	-2,3%
Lohnkosten für das Verwaltungspersonal	17.194.568	16.615.939	16.615.939	0	0,0%
II. LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN	22.576.045	20.614.344	18.709.586	-1.904.758	-9,2%
Kosten für die Förderung der Studierenden	5.510.113	5.776.930	4.513.043	-1.263.887	-21,9%
Einkauf von Verbrauchsmaterial für Laboratorien	228.600	228.600	200.600	-28.000	-12,2%
Einkauf von Büchern, Zeitschriften und bibliografischem Material	1.725.000	1.725.000	1.725.000	0	0,0%
Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen	6.308.834	5.378.313	5.378.313	0	0,0%
Einkauf anderer Güter	325.000	325.000	275.000	-50.000	-15,4%
Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter	2.733.380	2.733.380	2.663.380	-70.000	-2,6%
Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen	5.745.118	4.447.121	3.954.250	-492.871	-11,1%
III. FREMDFINANZIERTE ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE	4.800.029	6.051.043	6.980.313	929.270	15,4%
IV. FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG	3.360.000	2.730.000	2.690.000	-40.000	-1,5%
V. FAKULTÄT FÜR INGENIEURWESEN	332.000	332.000	0	-332.000	-100,0%
B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	92.489.818	88.426.178	86.115.524	-2.310.654	-2,6%

C) ABWEICHUNG BETRIEBSERTRÄGE - BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN (A-B)	1.887.093	4.494.272	4.144.272	-350.000	-7,8%
--	------------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

INVESTITIONSBUDGET	Budget	Änderung 06/2021	Änderung 11/2021	(D) Abweichung (C-B)	
D) INVESTITIONEN	3.780.172	4.494.272	4.144.272	-350.000	-7,8%
E) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN + INVESTITIONEN (B+D)	96.269.990	92.920.450	90.259.796	-2.660.654	-2,9%
F) VORAUSSICHTLICHES BETRIEBSERGEBNIS (A-E)	-1.893.079	0	0	0	-
G) RÜCKLAGEN (ÜBERSCHÜSSE AUS DEN VERGANGENEN JAHREN)	+1.893.079	0	0	0	-
SALDO (F-G)	0	0	0	0	-

III. ÄNDERUNG DER BETRIEBSERTRÄGE

Die Betriebserträge für das Jahr 2021 betragen **90.259.796 Euro**. Im Vergleich zum Nachtragshaushalt, welcher im Juni genehmigt wurde, ergibt sich ein Rückgang von 2.660.654 Euro.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
I. EIGENERTRÄGE	2.938.294	3.530.463	3.677.635	147.172	4,2%
II. BEITRÄGE	90.953.652	88.905.022	85.632.128	-3.272.894	-3,7%
III. WEITERE ERTRÄGE UND EINNAHMEN	484.965	484.965	950.033	465.068	95,9%
A) BETRIEBSERTRÄGE	94.376.911	92.920.450	90.259.796	-2.660.654	-2,9%

Die Eigenerträge erhöhen sich um 147.172 Euro, aufgrund höherer Einnahmen der fremdfinanzierten Forschungsprojekten, und belaufen sich jetzt auf 3.677.635 Euro.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Änderungen des Postens „Beiträge“, die sich im Detail folgendermaßen zusammensetzen:

Die **Hauptfinanzierung** reduziert sich um 4.240.775 Euro. Die Leistungsvereinbarung mit der Provinz Bozen des Jahres 2021 beinhaltet eine zusätzliche Finanzierung von 7.000.000 Euro. Unter Berücksichtigung der Dynamik der Aktivitäten der ersten Monate wurde dieser Betrag im ersten Nachtragshaushalt, welcher im Juni genehmigt wurde, um 2.752.975 Euro reduziert. Jetzt wird der restliche Betrag von 4.247.025 Euro gelöscht. Eine zweite Änderung betrifft den Dienstantritt am 15. September des außerordentlichen Professors „Euregio“, welcher höhere Beiträge von 6.250 Euro mit sich bringt.

Die **Beiträge für Projekte** erhöhen sich um 782.098 Euro, diese Schätzung wurde aufgrund einer Analyse der Ausgaben der Projekte gemacht.

In den **Sonstigen Beiträgen** scheint die Außerordentliche Finanzierung COVID, welche vom MIUR berechnet und von der Autonomen Provinz Bozen ausbezahlt wurde (262.971 Euro), auf, sowie die teilweise Reduzierung des Beitrags der Provinz für die zwei Kompetenzzentren Pflanzengesundheit und Soziale Arbeit und Sozialpolitik (-77.188 Euro).

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
BEITRÄGE	90.953.652	88.905.022	85.632.128	-3.272.894	-3,7%
Hauptfinanzierung	85.178.662	82.313.187	78.072.412	-4.240.775	-5,2%
Beiträge für Projekte	4.433.871	5.092.716	5.874.814	782.098	15,4%
Sonstige Beiträge	1.341.119	1.499.119	1.684.902	185.783	12,4%

Die **weiteren Erträge und Einnahmen** weisen eine Erhöhung von 465.068 Euro auf, bedingt durch die Reduzierung des Betrages der ausländischen Sozialbeiträge, welcher in den Vorjahren zurückgelegt und jetzt vom Arbeitsrechtsberater neu berechnet wurde.

IV. ÄNDERUNG DER BETRIEBLICHEN AUFWENDUNGEN

In diesem Abschnitt sind die Änderungen in Bezug auf die Personalkosten, die laufenden Betriebskosten, die Kosten für fremdfinanzierte Projekte und die Fonds für Entwicklung und Forschung dargelegt.

Auf der Grundlage der Kostenentwicklung und der Tätigkeiten bis Jahresende werden geringere Kosten von 2.310.654 Euro veranschlagt. Die betrieblichen Aufwendungen belaufen sich somit auf **86.115.524 Euro**. In der folgenden Tabelle sind die vier Hauptkostenpunkte dargelegt:

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
I. PERSONALKOSTEN	61.421.744	58.698.791	57.735.625	-963.166	-1,6%
II. LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN	22.576.045	20.614.344	18.709.586	-1.904.758	-9,2%
III. FREMDFINANZIERT ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE	4.800.029	6.051.043	6.980.313	929.270	15,4%
IV. FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG	3.360.000	2.730.000	2.690.000	-40.000	-1,5%
V. FAKULTÄT FÜR INGENIEURWESEN	332.000	332.000	0	-332.000	-100%
B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	92.489.818	88.426.178	86.115.524	-2.310.654	-2,6%

I. PERSONALKOSTEN

Die Zuweisungen für die Personalkosten wurden neu berechnet und reduzieren sich von 58.698.791 Euro auf **57.735.625 Euro**.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
PERSONALKOSTEN	61.421.744	58.698.791	57.735.625	-963.166	-1,6%
Lohnkosten für das Personal in Forschung und Lehre	44.227.176	42.082.852	41.119.686	-963.166	-2,3%
Lohnkosten für das Verwaltungspersonal	17.194.568	16.615.939	16.615.939	0	0,0%

Wie man aus der hier folgenden Tabelle erkennen kann, ist die Reduzierung der **Lohnkosten für das Personal in Forschung und Lehre** hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass neue Stellen zu einem späteren Zeitpunkt als ursprünglich geplant besetzt wurden.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
Lohnkosten für das Personal in Forschung und Lehre	44.227.176	42.082.852	41.119.686	-963.166	-2,3%
Professoren und Forscher	33.810.326	32.326.151	31.607.985	-718.166	-2,2%
Vertragsdozenten	5.942.361	5.563.922	5.513.922	-50.000	-0,9%
Sprachdozenten	2.062.834	2.062.834	1.967.834	-95.000	-4,6%
Weiteres Personale in Lehre und Forschung	2.411.655	2.129.945	2.029.945	-100.000	-4,7%

Die **Lohnkosten für das Verwaltungspersonal**, welche im Nachtragshaushalt im Juni reduziert wurden, werden bestätigt (16.615.939 Euro).

II. LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN

Die laufenden Betriebskosten belaufen sich auf **18.709.586 Euro**. Sie wurden aufgrund einer Analyse der Ausgaben um 1.904.758 Euro reduziert.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN	22.576.045	20.614.344	18.709.586	-1.904.758	-9,2%
Kosten für die Förderung der Studierenden	5.510.113	5.776.930	4.513.043	-1.263.887	-21,9%
Einkauf von Verbrauchsmaterial für Laboratorien	228.600	228.600	200.600	-28.000	-12,2%
Einkauf von Büchern, Zeitschriften und biblio. Material	1.725.000	1.725.000	1.725.000	0	0,0%
Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen	6.308.834	5.378.313	5.378.313	0	0,0%
Einkauf anderer Güter	325.000	325.000	275.000	-50.000	-15,4%
Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter	2.733.380	2.733.380	2.663.380	-70.000	-2,6%
Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen	5.745.118	4.447.121	3.954.250	-492.871	-11,1%

Der Posten **Kosten für die Förderung der Studierenden** beinhaltet die Ausgaben für die Mobilität der Studierenden, die Stipendien für PhD-Studierende, die Beiträge für die Studentenvereinigungen und die Student Jobs. Im Nachtragshaushalt vom Juni wurden vorsichtshalber 808.500 Euro für die Verlängerungen der Stipendien für Doktoranden, aufgrund der anhaltenden Pandemie (Gesetzesdekret 41/2021, sogenannte *decreto sostegni*), vorgesehen. Die Studenten, die diese Verlängerung beantragt haben, sind 39 für einen Gesamtbetrag von 179.220 Euro.

Zusätzlich zu den geringeren Kosten für die Doktoranden, hat eine genaue Analyse der einzelnen Kostenpunkte dieses Postens (Mobilität für Erasmus, Exkursionen, Student jobs, Aktivitäten der Studentenvereinigungen) einen geringeren Bedarf von 1.263.887 Euro ergeben.

Der Gesamtbetrag beläuft sich jetzt auf 4.513.043 Euro.

Das **Verbrauchsmaterial für Laboratorien** wird um 28.000 Euro reduziert. Die Bereitstellung für **Einkauf von Büchern, Zeitschriften und biblio. Material** wird bestätigt, der Betrag beläuft sich auf 1.725.000 Euro.

Der Posten **Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen** beinhaltet die Nebenspesen, technische Wartungen und Wartungsverträge und technischen und administrativen Zusammenarbeiten (sog. Outsourcing). Im Nachtragshaushalt im Juni wurde dieser Posten bereits, unter Berücksichtigung der Schließungen aufgrund der andauernden Pandemie, um 930.521 Euro gekürzt; jetzt wird dieser Gesamtbetrag von 5.378.313 Euro bestätigt.

Der Posten **Einkauf anderer Güter** (275.000 Euro) wird, aufgrund geringerer Notwendigkeit, um 50.000 Euro gekürzt.

Die **Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter** beinhaltet die Softwarelizenzen und die Mieten. Aufgrund geringerer Kosten für Softwarelizenzen wird dieser Posten um 70.000 Euro gekürzt und beläuft sich nun auf 2.663.380 Euro.

Der Posten **Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen** beinhaltet die Kosten für die Gremien, die Mobilität des Personals, die Organisation von Events, die Dotationsfonds, die Versicherungen, die Werbung und die Spesen für die Mensa.

Eine Analyse der Ausgaben bestätigt die Verlangsamung der geplanten Tätigkeiten, auch aufgrund der Entwicklung der Pandemie, welche bereits im Juni geschätzt wurde. Im Zuge der Budgetgespräche haben die Fakultäten den geringeren Gebrauch der Bereitstellungen bestätigt und trotz des Starts der Initiativen

des gerade begonnenen akademischen Jahres, wird eine geringere Notwendigkeit von 492.871 Euro geschätzt. Der daraus resultierende Betrag beläuft sich somit auf 3.954.250 Euro.

III. FREMDFINANZIERTE ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE

Aufgrund einer Analyse der Ausgaben der ersten 10 Monate werden höhere Kosten der finanzierten Projekte, von den entsprechenden Erlösen/Beiträgen, von 929.270 Euro geschätzt. Der Betrag wird auf **6.980.313 Euro** geschätzt.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
FREMDFINANZIERTE ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE	4.800.029	6.051.043	6.980.313	929.270	15,4%

IV. FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG

Der Fond für Entwicklung und Forschung, der in der folgenden Tabelle detailliert dargestellt wird, beläuft sich auf 2.690.000 Euro. Die Bereitstellung des Start up Budgets wurde um 40.000 Euro gekürzt. Die Fonds für die Forschung wurden von der zentralen Forschungskommission zur Gänze zugewiesen.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG	3.360.000	2.730.000	2.690.000	-40.000	-1,47%
Reservefonds	30.000	30.000	30.000	0	0,00%
Fonds für neue Initiativen zur Entwicklung (Präsidentin)	55.000	55.000	55.000	0	0,00%
Fonds für strategische Aktivitäten (Rektor)	55.000	55.000	55.000	0	0,00%
Fonds für die Forschung	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0,00%
Start up Fonds für neue Professoren	1.120.000	590.000	550.000	-40.000	-6,78%
Kompetenzzentrum "Family Business"	100.000	0	0	0	0,00%

V. FAKULTÄT FÜR INGENIEURWESEN

Die Vorbereitungsarbeiten für die Einrichtung der neuen Fakultät gehen weiter und die Aufnahmeverfahren für das akademische Personal werden in Kürze gestartet. Nichtsdestotrotz werden in diesem Geschäftsjahr keine Kosten anfallen und das geplante Budget wird somit hinfällig.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
FAKULTÄT FÜR INGENIEURWESEN	332.000	332.000	0	-332.000	-100%

V. ÄNDERUNG DER INVESTITIONEN

Die Investitionen reduzieren sich insgesamt um **350.000 Euro**, dies aufgrund geringerer Ausgaben für Anpassungsarbeiten.

Beschreibung	(A) Budget	(B) Änderung 06/21	(C) Änderung 11/21	(D) Abweichung (C-B)	
I) INVESTITIONEN	3.780.172	4.494.272	4.144.272	-350.000	-7,8%

VI. EIGENKAPITAL UND VERWENDUNG DER RÜCKLAGEN

Das Eigenkapital belief sich am 31.12.2020 auf 22.100.218 Euro. Es setzt sich aus dem Dotationsfonds in Höhe von 1.032.914 Euro, den gebundenen Rücklagen in Höhe von 3.441.200 Euro und aus freien Rücklagen von 17.626.104 Euro zusammen.

EIGENKAPITAL AM 31/12/2020

(A) DOTATIONSFONDS	1.032.914
(B) GEBUNDENE RÜCKLAGEN	3.441.200
(C) FREIE RÜCKLAGEN	17.626.104
SUMME	22.100.218

FOKUS C) FREIE RÜCKLAGEN

Unter Berücksichtigung der, in diesem Dokument angeführten, Änderungen, der laufenden Bestellungen zum 31/12/2020 welche im Jahr 2021 zu den Kosten beigetragen haben, sowie einiger, durch Entscheidung des Universitätsrates, gebundenen Fonds im aktuellen Geschäftsjahr, werden die freien Rücklagen zum 31/12/2021 auf **12.317.948 Euro** geschätzt.

FREIE RÜCKLAGEN am 31/12/2020	17.626.104
laufende Bestellungen am 31/12/2020	-3.093.533
FREIE RÜCKLAGEN NACH ABZUG DER LAUFENDEN BESTELLUNGEN AM 31/12/2020	14.532.571
GEBUNDENE RÜCKLAGEN LAUT BESCHLÜSSE DES UNIVERSITÄTSRATES IM JAHR 2021	
KOMPETENZZENTRUM SOZIALE ARBEIT (2023-2025)	-750.000
Projekt "PFLEGESICHERUNG"	-114.623
Kofinanzierung MIUR Beitrag (RTD und PHD)	-1.350.000
BETRIEBSERGEBNIS (NACHTRAGSHAUSHALT 11/21)	0
restliche FREIE RÜCKLAGEN	12.317.948

Die hier aufgezeigten freien Rücklagen berücksichtigen nicht die eventuellen laufenden Bestellungen zum 31/12/2021, welche im Budget aber nicht als Kosten in der Jahresabschlussbilanz 2021 vorgesehen sind.