



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Juni 2023

FREIE UNIVERSITÄT
BOZEN

**ÄNDERUNG AM
HAUSHALTSVORANSCHLAG**

FÜR DAS JAHR 2023

I. EINLEITUNG

Das vorliegende Dokument ändert den Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2023 ab.

Die Änderung ist aus folgenden Gründen notwendig:

- Genehmigung des Programmabkommens (Leistungsvereinbarung) mit der Autonomen Provinz Bozen für den Zeitraum 2023-2025 und endgültige Bestimmung des Beitrags für die Universität,
- Aktualisierung einiger Ertragsposten im Bereich der Tätigkeiten in Lehre und Forschung,
- Genehmigung des Jahresabschlusses 2022 und Bestimmung der freien Rücklagen,
- Aktualisierung der Budgetposten infolge einer Analyse der Kostenentwicklung der Universität und der von den Fakultäten und Servicestellen beantragten Budgetumschichtungen,
- Finanzierung von neuen Initiativen.
- zum Zweck der Angleichung an den Jahresabschluss sind in diesem Dokument auch die laufenden Aufträge zum 31.12.2022 in Höhe von 5.593.177 € enthalten. Hierbei handelt es sich um Beschaffungsvorgänge, die im vergangenen Kalenderjahr begonnen wurden und am Ende des Vorjahres noch nicht abgeschlossen waren.

Tabelle: Detail der laufenden Aufträge am 31/12/2022

Posten	Betrag
Kosten für die Förderung der Studierenden	373
Einkauf von Verbrauchsmaterial für Laboratorien	42.001
Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen	196.886
Einkauf anderer Güter	39.259
Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter	94.966
Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen	22.472
Investitionen	5.197.220
GESAMT	5.593.177

Der im Dezember 2022 genehmigte Haushaltsvoranschlag schätzte eine Verwendung der Rücklagen in Höhe von 5.875.901 €.

Dieser Nachtragshaushalt weist höhere Betriebserträge von **940.275 €** und höhere Kosten/Investitionen (inkl. Laufende Bestellungen) von **4.756.825 €** auf (Kosten -682.425 €, Investitionen +5.439.250 €).

Die so bestimmte Änderung des Haushaltsvoranschlages führt zu einem Ergebnis von **-9.692.451 €**.

Hier ein Überblick über die Änderungen:

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
A) BETRIEBSERTRÄGE	102.592.783	103.533.058	940.275	0,9%
B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	104.909.727	104.227.302	-682.425	-0,7%
C) INVESTITIONEN	3.558.957	8.998.207	5.439.250	152,8%
D) VORAUSSICHTLICHES BETRIEBSERGEBNIS (A-B-C)	-5.875.901	-9.692.451	-3.816.550	65,0%

II. WIRTSCHAFTS- UND INVESTITIONSBUDGET

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
I. EIGENERTRÄGE	4.181.701	4.713.357	531.656	12,7%
Erträge für die Lehre	3.836.733	3.836.733	0	0,0%
Erträge aus Drittmittelforschung und Technologietransfer	344.968	876.624	531.656	154,1%
II. BEITRÄGE	97.743.328	98.151.947	408.619	0,4%
Hauptfinanzierung	85.168.147	85.000.000	-168.147	-0,2%
Beiträge für Projekte	8.428.355	9.344.324	915.969	10,9%
Sonstige Beiträge	4.146.826	3.807.623	-339.203	-8,2%
III. WEITERE ERTRÄGE UND EINNAHMEN	667.754	667.754	0	0,0%
A) BETRIEBSERTRÄGE	102.592.783	103.533.058	940.275	0,9%

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
I. PERSONALKOSTEN	65.929.460	63.249.115	-2.680.345	-4,1%
Lohnkosten für das Personal in Forschung und Lehre	46.953.805	44.250.960	-2.702.845	-5,8%
Lohnkosten für das Verwaltungspersonal	18.975.655	18.998.155	22.500	0,1%
II. LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN	28.828.487	28.001.379	-827.108	-2,9%
Kosten für die Förderung der Studierenden	6.774.957	6.605.330	-169.627	-2,5%
Einkauf von Verbrauchsmaterial für Laboratorien	215.250	257.251	42.001	19,5%
Einkauf von Büchern, Zeitschriften und bibliografischem Material	1.949.000	1.949.000	0	0,0%
Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen	8.349.690	7.901.576	-448.114	-5,4%
Einkauf anderer Güter	294.750	334.009	39.259	13,3%
Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter	5.630.996	5.200.962	-430.034	-7,6%
Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen	5.613.844	5.753.251	139.407	2,5%
III. FREMDFINANZIERTER ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE	8.556.780	9.951.808	1.395.028	16,3%
IV. FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG	1.595.000	3.025.000	1.430.000	89,7%
B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	104.909.727	104.227.302	-682.425	-0,7%

C) ABWEICHUNG BETRIEBSERTRÄGE - BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN (A-B)	-2.316.944	-694.244	1.622.700	-70,0%
--	-------------------	-----------------	------------------	---------------

BUDGET DER INVESTITIONEN	Budget	Änderung	Abweichung	
D) INVESTITIONEN	3.558.957	8.998.207	5.439.250	152,8%
E) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN + INVESTITIONEN (B+D)	108.468.684	113.225.509	4.756.825	4,4%
F) VORAUSSICHTLICHES BETRIEBSERGEBNIS (A-E)	-5.875.901	-9.692.451	-3.816.550	65,0%
G) RÜCKLAGEN (ÜBERSCHÜSSE AUS DEN VERGANGENEN JAHREN)	5.875.901	9.692.451	3.816.550	65,0%
SALDO (F-G)	0	0	0	0

III. ÄNDERUNG DER BETRIEBSERTRÄGE

Die geschätzten Betriebserträge für das Jahr 2023 betragen **103.533.058 €**. Im Vergleich zum Haushaltsvoranschlag ergibt sich eine Erhöhung von 940.275 €. (+0,9%)

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
I. EIGENERTRÄGE	4.181.701	4.713.357	531.656	12,7%
II. BEITRÄGE	97.743.328	98.151.947	408.619	0,4%
III. WEITERE ERTRÄGE UND EINNAHMEN	667.754	667.754	0	0,0%
A) BETRIEBSERTRÄGE	102.592.783	103.533.058	940.275	0,9%

I. EIGENERTRÄGE

Die Eigenerrträge, welche sich nun auf **4.713.357 €** belaufen, zeigen einen Zuwachs von 531.656 €, welche auf die positive Entwicklung der Erwerbung von Fonds für Drittmittelforschung zurückzuführen ist.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
EIGENERTRÄGE	4.181.701	4.713.357	531.656	12,7%
Erträge für die Lehre	3.836.733	3.836.733	0	0,0%
Erträge aus Drittmittelforschung und Technologietransfer	344.968	876.624	531.656	154,1%

II. BEITRÄGE

Die Beiträge belaufen sich auf **98.151.947 €** und wurden wie folgt abgeändert:

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
BEITRÄGE	97.743.328	98.151.947	408.619	0,4%
Hauptfinanzierung	85.168.147	85.000.000	-168.147	-0,2%
Beiträge für Projekte	8.428.355	9.344.324	915.969	10,9%
Sonstige Beiträge	4.146.826	3.807.623	-339.203	-8,2%

In der im Mai 2023 unterzeichneten Programmabkommen mit der Autonomen Provinz Bozen wurde der finanzielle Beitrag für den Dreijahreszeitraum 2023-2025 zugunsten der Universität festgelegt. Im Vergleich zu dem bei der Erstellung des Budgets geschätzten Betrag, wird der Beitrag im laufenden Haushaltsjahr auf 168.147 EUR gesenkt. Dies ist auf die Entscheidung zurückzuführen, auf die Durchführung des Monnicoin-Projekts zu verzichten, sowie auf die Übertragung der Kosten, für das an die Fakultät für Bildungswissenschaften abgeordnete Landespersonal, auf die Autonome Provinz Bozen ab dem Schuljahr 2023-2024.

Der Posten "**Hauptfinanzierung**" beläuft sich nun auf **85.000.000 €**.

Die **Beiträge für Projekte** haben sich positiv entwickelt und der Gesamtbetrag ist um 10,9 % auf 9.344.324 € gestiegen. Es wird darauf hingewiesen, dass hier auch die Finanzierung der PNRR-Projekte, die zum Ende des letzten Haushaltsjahres begonnen wurden, für ihren jährlichen Anteil enthalten ist.

Der Posten "**Sonstige Beiträge**" wurde mit 3.807.623 € berechnet und verringerte sich um 339.203 € aufgrund einer Änderung des Datums des Dienstantritts von außerordentlichen Professoren, deren Auswahl derzeit im Gange ist oder zu Beginn des Jahres abgeschlossen wurde.

III. WEITERE ERTRÄGE UND EINNAHMEN

Der Posten **Weitere Erträge und Einnahmen** (667.754 €) wird bestätigt.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
WEITERE ERTRÄGE UND EINNAHMEN	667.754	667.754	0	0,0%

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, bleibt der Bedarf mit einem Rückgang um 682.425 € (-0,7%) nahezu unverändert. Die betrieblichen Aufwendungen belaufen sich somit auf **104.227.302 €**. In der folgenden Tabelle sind die Hauptkostenpunkte dargelegt:

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
I. PERSONALKOSTEN	65.929.460	63.249.115	-2.680.345	-4,1%
II. LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN	28.828.487	28.001.379	-827.108	-2,9%
III. FREMDFINANZIERTER ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE	8.556.780	9.951.808	1.395.028	16,3%
IV. FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG	1.595.000	3.025.000	1.430.000	89,7%
B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	104.909.727	104.227.302	-682.425	-0,7%

I. PERSONALKOSTEN

Die Personalkosten wurden neu berechnet und von 65.929.460 € auf **63.249.115 €** reduziert.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
PERSONALKOSTEN	65.929.460	63.249.115	-2.680.345	-4,1%
Lohnkosten für das Personal in Forschung und Lehre	46.953.805	44.250.960	-2.702.845	-5,8%
<i>Professoren und Forscher</i>	<i>37.114.752</i>	<i>34.658.485</i>	<i>-2.456.267</i>	<i>-6,6%</i>
<i>Vertragsdozenten</i>	<i>5.100.584</i>	<i>5.100.584</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Sprachdozenten</i>	<i>1.756.291</i>	<i>1.756.291</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Weiteres Personal in Lehre und Forschung</i>	<i>2.982.178</i>	<i>2.735.600</i>	<i>-246.578</i>	<i>-8,3%</i>
Lohnkosten für das Verwaltungspersonal	18.975.655	18.998.155	22.500	0,1%

Die Änderungen sind folgende:

Professoren und Forscher

Dieser Posten umfasst die Kosten für fest angestellte Professoren und Forscher sowie für befristete Forscher (RTD) im Stellenplan. In den ersten sechs Monaten stieg die Zahl der außerordentlichen Professoren im Dienst um 2, um ebenso viele Professoren zweiter Ebene und um 11 die Junior RTDs. Von den bewilligten Stellen mit 289 Personen im Dienst sind noch 12 Stellen für ordentliche Professoren, 3 für außerordentliche Professoren, 7 für Professoren zweiter Ebene, 9 für Senior RTDs und 32 für Junior RTDs zu besetzen, insgesamt also 63 Köpfe.

Unter Berücksichtigung

- der monatlichen Kontrolle der Kostenentwicklung
- der abgeschlossenen Berufungsverfahren mit einem endgültigen Datum für die Inbetriebnahme,
- der im Gang befindlichen Verfahren,
- der Verfahren, die noch nicht begonnen wurden,

wurde der Gesamtbedarf für diesen Kostenpunkt, der nunmehr auf 34.658.485 € geschätzt wird, neu berechnet und die Gesamtmittel entsprechend um 2.456.267 € gekürzt.

Vertragsdozenten

In Anbetracht der bisher unterzeichneten Verträge und der geschätzten Anzahl der Lehrstunden, die im ersten Semester des nächsten akademischen Jahres ausgelagert werden sollen, wird eine Anpassung des Betrags von 5.100.584 € nicht für notwendig erachtet.

Sprachdozenten

Die Kosten für Sprachdozenten in Höhe von 1.756.291 € werden hier bestätigt.

Der Posten "**Weiteres Personal für Lehre und Forschung**" in Höhe von 2.735.600 € verzeichnet eine Reduzierung um 246.578 €. Diese Reduzierung ist auf zwei Faktoren zurückzuführen. Einerseits gibt es einen geringeren Bedarf von 106.000 € für das Personal, das von der Autonomen Provinz an der Fakultät für Bildungswissenschaften abgestellt wird, da ab dem nächsten Akademischen Jahr die Kosten von der Provinz getragen werden. Andererseits gibt es eine Überprüfung der Kostenabschätzungen für Forschungsassistenten und Technologen, die in Kompetenzzentren und Fakultäten beschäftigt sind, aber nicht im Rahmen des Projektbudgets eingestellt wurden, in Höhe von 140.578 €.

Was die "**Kosten für das technisches- Verwaltungspersonal**" betrifft, belaufen sich die geschätzten Kosten auf 18.998.155 €, mit einer leichten Erhöhung um 22.500 €, unter Berücksichtigung der vom Universitätsrat genehmigten Änderungen im Stellenplan.

II. LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN

Die laufende Betriebskosten belaufen sich auf **28.001.379 €**. Auf aggregierter Ebene verringern sich um 2,9%, was einem Betrag von 827.108 € entspricht.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
LAUFENDE BETRIEBSKOSTEN	28.828.487	28.001.379	-827.108	-2,9%
Kosten für die Förderung der Studierenden	6.774.957	6.605.330	-169.627	-2,5%
Einkauf von Verbrauchsmaterial für Laboratorien	215.250	257.251	42.001	19,5%
Einkauf von Büchern, Zeitschriften und biblio. Material	1.949.000	1.949.000	0	0,0%
Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen	8.349.690	7.901.576	-448.114	-5,4%
Einkauf anderer Güter	294.750	334.009	39.259	13,3%
Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter	5.630.996	5.200.962	-430.034	-7,6%
Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen	5.613.844	5.753.251	139.407	2,5%

Die Kategorie "**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 Students' Jobs.

Der Nettosaldo zeigt einen Rückgang von 169.627 €, wobei geringere Ausgaben von 179.627 € für Kosten im Rahmen von Doktorandenprogrammen und die Zuweisung zusätzlicher Mittel in Höhe von 5.000 € für die Verlängerung der Initiative zur Unterstützung ukrainischer Studentinnen, sowie weiteren 5.000 € für Exkursionen der Fakultät für Agrar-, Umwelt- und Lebensmittelwissenschaften.

Der "**Einkauf von Verbrauchsmaterial für Laboratorien**" ist um 42.001 € gestiegen, aufgrund der Verbuchung der laufenden Bestellungen zum 31.12.2022.

Die Analyse der Ausgaben in der Kategorie "**Einkauf von technischen und Verwaltungsdienstleistungen**" zeigt eine Netto-Reduzierung von 448.114 €. Insbesondere wurde der Bedarf an Versorgungsleistungen neu berechnet. Dank der Entwicklung des Strompreises in den vergangenen Monaten wurde das Budget für diesen Posten um 540.000 € reduziert. Auch der Bedarf an externen Dienstleistungen reduziert sich

aggregiert um 105.000 €, unter Berücksichtigung der Finanzierung von psychologischer Beratung für Studierende (15.000 €) und für das akademische Personal (20.000 €), sowie die Finanzierung der technischen Dienstleistungen eines externen Softwarehauses (20.000 €) und der Beauftragung eines Experten für Item Writing (10.000 €). Es werden auch laufende Bestellungen in Höhe von 196.886 € berücksichtigt.

Der "**Einkauf anderer Güter**" wird auf 334.009 € neu berechnet, unter Berücksichtigung der ausstehenden Bestellungen zum Jahresende.

Der Posten "**Kosten für die Nutzung von Vermögensgegenständen Dritter**" in Höhe von 5.200.962 € wird um 430.034 € reduziert. Wie bereits oben bei der Analyse der Versorgungsleistungen erwähnt, ist auch in diesem Fall die Reduzierung hauptsächlich auf die Entwicklung des Strompreises zurückzuführen, was zu einem geringeren Bedarf an Nebenkosten für die Aufnahmeverträge des Technologieparks führt.

Die "**Andere Kosten und weitere Betriebsaufwendungen**" betragen 5.753.251 € und beinhaltet die Kosten für die Gremien, die Mobilität des Personals, die Organisation von Events, die Dotationsfonds, die Versicherungen und die Werbung. Dieser Posten erhöht sich um 139.407 €. Die wichtigsten Veränderungen sind eine Bereitstellung von 58.793 € für neue Zulagen gemäß den wirtschaftlichen Bedingungen des akademischen Personals, 20.000 € für neue Marketinginitiativen, 34.000 € für das Auswahlverfahren des zukünftigen Rektors. Weitere Initiativen sind das Projekt "Triveneto-Observatorium", für das 10.000 € vorgesehen sind, sowie die Finanzierung von 2.500 € für die Mobilität der Professorin, die die Universität im EUniverCities-Netzwerk vertritt.

III. FREMDFINANZIERTER ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE

Das geplante Budget für fremdfinanzierte Entwicklungs- und Forschungsprojekte wurde unter Berücksichtigung des Verlaufs der Spesen und der Akquise von neuen Finanzierungen für neue Projekte in den ersten Monaten neu berechnet.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
FREMDFINANZIERTER ENTWICKLUNGS- UND FORSCHUNGSPROJEKTE	8.556.780	9.951.808	1.395.028	16,3%

IV. FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG

Die Fonds für Entwicklung und Forschung werden um 1.430.000 € auf insgesamt 3.025.000 € erhöht.

Angesichts der Einstellungsentwicklung werden die für die neuen Professoren vorgesehenen Start up Fonds um 420.000 € gekürzt. Darüber hinaus wird das Monnicoin-Projekt (ursprünglich geplantes Budget von 150.000 €) nicht durchgeführt und der Betrag wird daher gestrichen.

Außerdem gibt es zwei neue Fonds:

ein Fonds für Infrastruktur und Forschungsprojekte in Höhe von 1.500.000 €, der über die Forschungskommission für Investitionen sowohl in wissenschaftliche Instrumente als auch in Forschungsprojekte verwendet werden soll;

ein Fonds in Höhe von 500.000 €, der bei der Einstellung von akademischem Personal zur Finanzierung von zusätzlichem Bedarf (Investitionen und Personal), der sich während der Verhandlungen ergeben kann, verwendet werden soll.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung	
FONDS FÜR ENTWICKLUNG UND FORSCHUNG	1.595.000	3.025.000	1.430.000	89,7%
Reservefonds	30.000	30.000	0	0,0%
Fonds für neue Initiativen zur Entwicklung (Präsidentin)	200.000	200.000	0	0,0%
Fonds für strategische Aktivitäten (Rektor)	55.000	55.000	0	0,0%
Start up Fonds für neue Professoren	1.060.000	640.000	-420.000	-39,6%
Gender Equality Plan	100.000	100.000	0	0,0%
Monnicoin	150.000	0	-150.000	-100,0%
Fonds für Infrastruktur und Forschungsprojekte	0	1.500.000	1.500.000	100,0%
Zusatzfonds für die Einstellung von akademischem Personal	0	500.000	500.000	100,0%

V. ÄNDERUNG DER INVESTITIONEN

Unter Berücksichtigung des Auftragsbestandes zum 31.12.2022 und der hier geplanten Neuinvestitionen beläuft sich der Gesamtbetrag der Investitionen auf 8.998.207 €.

Die Ende 2022 in Arbeit befindlichen und im laufenden Haushaltsjahr abgeschlossenen Aufträge belaufen sich bei der Investitionsposition auf 5.197.220 €. Darin enthalten sind insbesondere 1.753.744 € für die Anschaffung des Zutrittsmanagementsystems, 902.363 € für die Umstellung auf LED-Beleuchtung an den Standorten Bozen und Brixen, 502.390 € für ICT-Investitionen für Notebooks und Speichersysteme sowie 954.488 € für die neue Fakultät für Ingenieurwissenschaften.

Beschreibung	Budget	Änderung	Abweichung
INVESTITIONEN	3.558.957	8.998.207	5.439.250 152,8%

Zusätzlich zu den laufenden Aufträgen wurden 252.030 € für die Anpassung und Ausstattung der neuen ehemaligen Lyopharm-Labors im Industriegebiet bereitgestellt.

Darüber hinaus wurde angesichts des schlechten Zustands des Hofes vor dem Präsidium Gebäude (SER G), dem so genannten Baumhof, beschlossen, diesen durch mobile Tore zu schließen. Die Kosten für dieses Projekt werden auf 150.000 € geschätzt, die die Servicestelle Facility Management im Rahmen ihres Budgets durch Kosteneinsparungen und die Verschiebung anderer Maßnahmen auffangen wird. Dank dieser Überarbeitung verringert sich der Gesamtbedarf für außerordentliche Wartungen um 10.000 €.

Nachstehend finden Sie eine Zusammenfassung der vorgenommenen Änderungen.

Budget Investitionen 2023	3.558.957
Laufende Bestellungen für Investitionen am 31/12/2022	+ 5.197.220
Überprüfung des Bedarfs	+242.030
Geringere Ausgaben Facility Management	-10.000
Mehrkosten für die Lyopharm Labore	+252.030
Budget Investitionen abgeändert	8.998.207

VI. EIGENKAPITAL UND VERWENDUNG DER RÜCKLAGEN

Das Eigenkapital belief sich am 31.12.2022 auf 33.380.547 €. Es setzt sich aus dem Dotationsfonds in Höhe von 1.032.914 €, den gebundenen Rücklagen in Höhe von 3.712.561 € und aus freien Rücklagen von 28.635.072 € zusammen.

EIGENKAPITAL AM 31/12/2022

(A) DOTATIONSFONDS	1.032.914
(B) GEBUNDENE RÜCKLAGEN	3.712.561
(C) FREIE RÜCKLAGEN	28.635.072
TOTALE	33.380.547

FOKUS C) FREIE RÜCKLAGEN

Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Ergebnisses der hier dargestellten Haushaltsänderung werden sich die geschätzten restlichen freien Rücklagen zum Jahresende auf 18.942.621 € belaufen.

FREIE RÜCKLAGEN zum 31/12/2022	28.635.072
BETRIEBSERGEBNIS (NACHTRAGSHAUSHALT 06/23)	-9.692.451
restliche FREIE RÜCKLAGEN	18.942.621