

**Wirtschaftsplan der
Verfassten Studierendenschaft
der Albert-Ludwigs-Universität Freiburg**



für das
Wirtschaftsjahr 2025/26

Anlage 1 zu VV Nummer 1.3.1 zu § 26 LHO

A. Erfolgsplan (im Wirtschaftsplan für das 2025/26)		Betrag für Jahr 2023/24 (IST)	Betrag für Jahr 2024/25 (Planung)	Betrag für Jahr 2025/26 (Planung)
I. Erträge				
1.	Umsatzerlöse	324.793 €	308.000 €	308.000 €
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Sonstige betriebliche Erträge	40.333 €	236.210 €	304.463 €
5.	Erträge aus Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagen-vermögens, Zins- und ähnliche Erträge	1.726 €		
	Die Nr. 2-4 können auch unter der Bezeichnung „übrige Erträge“ zusammengefasst werden.	366.852 €	544.210 €	612.463 €
	<u>Summe der Erträge</u>			
II. Aufwendungen				
1.	Materialaufwand			
1.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.084 €	3.400 €	1.400 €
1.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.162 €	68.068 €	80.432 €
2.	Personalaufwand			
2.1	Löhne und Gehälter	119.738 €	165.069 €	198.021 €
2.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	19.939 €	40.646 €	52.040 €
3.	Abschreibungen	15.197 €	10.858 €	10.198 €
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	147.278 €	256.168 €	270.372 €
4.1	Instandhaltung und Instandsetzung	2.410 €		
4.2	Übrige			
5.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens, Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
6.	Steuern	0 €	0 €	
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	372.808 €	544.210 €	612.463 €
III. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-) vor Zu- und Abführungen		-5.956 €	0 €	0 €
IV. Zuführungen/Ablieferungen Land- Ergebnisübernahme				
1.	Zuführungen für den laufenden Betrieb			
2.	Ablieferungen an das Land			
V. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehl-betrag (-) nach Ergebnisübernahme Land		-5.956 €	0 €	0 €

Anlage 2 zu VV Nummer 1.3.2 zu § 26 LHO				
B. Finanzplan (im Wirtschaftsplan für das Jahr 2025/26)		Betrag für Jahr 2023/24 (Ist)	Betrag für Jahr 2024/25 (Planung)	Betrag für Jahr 2025/26
I. Mittelbedarf				
1.	Jahresfehlbetrag des Erfolgsplans vor Ergebnisübernahme Land	5.956 €	0 €	0 €
2.	Zugänge des Anlagevermögens einschl. Anzahlungen/Anlagen im Bau			
2.1	Immaterielle Anlagevermögensgegenstände			
2.2	Grundstücke und Bauten			
2.3	Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung			
2.4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	16.735 €	19.730 €	12.451 €
2.5	sonstige Anlagen			
3.	Bildung von Rücklagen	1.570 €		
4.	Ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse Dritter			
5.	Entnahmen/Ablieferung an das Land (Kap.....Tit.)			
	a) davon erfolgswirksam – Ablieferung (Ergebnisübernahme)			
	b) davon erfolgsneutral – Kapitalrückzahlung			
	Summe I	24.261 €	19.730 €	12.451 €
II. Deckungsmittel				
1.	Jahresüberschuss des Erfolgsplans vor Ergebnisübernahme Land		0 €	0 €
2.	Verminderung des Anlagevermögens	0 €	0 €	
2.1	Abgänge			
2.2	Abschreibungen	15.197 €	10.858 €	10.198 €
3.	Verwendung/Auflösung von Rücklagen	9.065 €	8.872 €	2.253 €
4.	Zugänge, Sonderposten, Investitionszuschüsse Dritter			
5.	Zuführung des Landeshaushalt (Kap.....Tit.)			
	a) davon erfolgswirksam –Zuführungen den laufenden Betrieb (Ergebnisübernahme)			
	<u>Davon erfolgsneutral</u>			
	b) Kapitalzuführungen			
	c) Zuführungen zur Vermehrung des Anlagevermögens (Pos. I.2)			
	d) Zuführungen für Rücklagen (Pos. I.3 – II.3)			
	Summe II	24.261 €	19.730 €	12.451 €

Anlage 3 zu VV Nummer 1.3.3 zu § 26 LHO				
Stellenübersicht für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte) einschl. kw-/ku-Vermerken	Stellen Jahr 2023/24 (IST)	Stellen Jahr 2024/25 (Planung)	Veränderungen 2025/26 (Planung)	Stellen Jahr 2025/26 (Planung)
Außertarifliche Beschäftigte				
Zusammen				
Tariflich Beschäftigte				
1. Entgeltgruppe E11			+1	1
2. Entgeltgruppe E10	1	1	-1	0
3. Entgeltgruppe E9b	4	4	+1	5
4. Entgeltgruppe E8	0	0		0
5. Entgeltgruppe E6	4	4		4
6. Entgeltgruppe E5	2	2		2
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer insgesamt	11	11	+1	12

Anlage 4 zu VV Nummer 1.3.4 zu § 26 LHO

Verfasste Studierendenschaft der Universität Freiburg

Rücklagenplan zum Entwurf des Wirtschaftsplanes des Jahres 01.04.25-31.03.2026

	Jahr eins – Ist				Jahr zwei – Plan				Jahr drei – Plan			
	Bestand 01.04.23	Entnahme	Zuführung	Bestand 31.03.24	Bestand 01.04.24	Entnahme	Zuführung	Bestand 31.03.25	Bestand 01.04.25	Entnahme	Zuführung	Bestand 31.03.26
EUR												
I. Kapitalrücklagen aus Einlagen des Landes oder anderer am Betrieb Beteiligter												
a) für												
b) für												
Zusammen												
II. Gewinnrücklagen												
1. haushaltsgesetzlich vorgegebene Rücklage (§ 266 Abs. 3 Position A III HGB)												
a) für												
b) für												
Zusammen												
2. nach denn Errichtungsregelungen vorgegebene Rücklage aus dem Jahresergebnis (§ 266 Abs. 3 Position A III 3 HGB)												
a) für												
b) für												
Zusammen												
3. andere Rücklagen aus dem Jahresergebnis (§ 266 Abs. 3 Positon A III 4 HGB)												
a) für Wiederbeschaffung BGA	50.247 €	1.538 €		48.709 €	48.709 €			48.709 €	48.709 €			48.709 €
b) für andere Gewinnrücklagen	106.600 €	7.526 €		99.074 €	99.074 €			99.074 €	99.074 €			99.074 €
c) sonstige Gewinnrücklagen (für Rücklagenplanung)*	241.107 €		3.108 €	244.216 €	244.216 €	2.531 €		241.685 €	241.685 €	2.253 €		239.432 €
Zusammen	397.955 €	9.065 €	3.108 €	391.999 €	391.999 €	2.531 €	0 €	389.468 €	389.468 €	2.253 €	0 €	387.215 €
Gewinnrücklagen zusammen	397.955 €	9.065 €	3.108 €	391.999 €	391.999 €	2.531 €	0 €	389.468 €	389.468 €	2.253 €	0 €	387.215 €
III. Rücklagen insgesamt (I. + II.)	397.955 €											
* um die wirtschaftliche Situation der Verfassten Studierendenschaft besser darzustellen werden ab dem WJ 2023/24 alle Gewinnrücklagen in die Anlage 4 übernommen.												

BGA

Konto	Anlageverzeichnis							
	Anlagegegenstand	Kaufdatum	Kaufpreis	Laufzeit	Restwert 2022/23	AfA 2023/24	Restwert 2023/24	Standort
08700	GEMOS Mülltrennsystem	02.04.15	450,06 €	13	173,09 €	34,62 €	138,47 €	Belfortstr. 24
08700	Regalsystem Archiv	29.04.16	445,96 €	13	205,83 €	34,30 €	171,52 €	Belfortstr. 24
08500	Partytent, Stockent PVC	26.05.16	468,91 €	8	73,24 €	58,61 €	14,62 €	Georg-Köhler Allee 51/Keller
08500	Partytent, Stockent PVC	26.05.16	468,91 €	8	73,27 €	58,61 €	14,65 €	Georg-Köhler Allee 51/Keller
08500	Lounge-Set	23.06.16	999,99 €	13	480,76 €	76,92 €	403,84 €	Belfortstr. 24
08500	Whiteboard Magnetoplan	16.06.16	432,86 €	13	208,11 €	33,30 €	174,81 €	Platz d. Universität 3
08500	Generator Honda	14.07.16	1.211,00 €	19	786,09 €	63,74 €	722,35 €	Belfortstr. 24
08400	Boston DA Trapez 52cm grey	08.12.16	488,00 €	7	46,48 €	46,48 €	0,00 €	Belfortstr. 24
08400	Boston DA Trapez 52cm grey	08.12.16	488,00 €	7	46,48 €	46,48 €	0,00 €	Belfortstr. 24
08400	Boston DA Trapez 48cm grey	08.12.16	488,00 €	7	46,48 €	46,48 €	0,00 €	Belfortstr. 24
08400	Boston He 52cm schwarz	08.12.16	488,00 €	7	46,48 €	46,48 €	0,00 €	Belfortstr. 24
08400	Boston He 56cm schwatz	08.12.16	488,00 €	7	46,48 €	46,48 €	0,00 €	Belfortstr. 24
08700	Küchenzeile	17.06.16	578,95 €	10	188,16 €	57,90 €	130,26 €	Georg-Köhler-Allee 51, TF
08500	Tresor Topas	11.04.17	2.707,95 €	23	2.001,53 €	117,74 €	1.883,79 €	Belfortstr. 24
07800	Alarmanlage SATEL Integra32	28.07.17	1.249,50 €	11	596,35 €	113,59 €	482,76 €	Belfortstr. 24
05500	Materialcontainer Bosville Modell 6	13.10.17	3.392,50 €	10	1.357,02 €	339,25 €	1.017,77 €	Belfortstr.24
05500	Materialcontainer Bosville Modell 1	13.10.17	1.450,72 €	10	580,29 €	145,07 €	435,22 €	Belfortstr. 24
08500	Canon Power Shot	04.12.17	525,98 €	7	125,23 €	75,14 €	50,09 €	Belfortstr. 24
08500	Stahlbüroschrank incl. Tresor	15.01.19	1.648,34 €	14	1.147,95 €	117,74 €	1.030,21 €	Alte Pharmazie, Hermann-Herder-Str. 9,FR
08500	Meeting OWL Pro, Videokonferenzsystem	30.06.22	1.019,00 €	5	849,17 €	203,80 €	645,37 €	Belfortstr. 24
08500	Musikanlage PA 18 ECO MKII Amp Bundle (Komplett-Set) + Fhyt Pro Rack 8U Live 45 Wheels	05.07.22	1.357,80 €	7	1.212,32 €	193,97 €	1.018,35 €	Belfortstr. 24
08500	Stapelschneider, Dahle 842	12.09.22	895,59 €	8	830,29 €	111,95 €	718,34 €	Belfortstr. 24
08500	Lenovo ThinkPad T16	21.02.24	1.926,06 €	3		107,00 €	1.819,06 €	Belfortstr. 24
08500	Edelstahlspülschrank Sekki	27.02.24	2.969,15 €	14		35,35 €	2.933,80 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
08500	Framework Laptop 13 DiY Edition + Ausstattung	11.03.24	1.204,34 €	3		33,45 €	1.170,89 €	Belfortstr. 24
						0,00 €	0,00 €	Belfortstr. 24
	Saldo			271	11.121,07 €	2.210,98 €	10.871,49 €	

Anlageverzeichnis GWG 2023/24							
Anlagegegenstand	Kaufdatum	Kaufpreis	Laufzeit	Stückzahl	Afa 2023/24	Standort	Gruppe/FS
Bannerfahne Pride	07.06.23	349,86 €	1	1	349,86 €	KG 1, dann AStA Keller	Campusgrün
Bierzeltgarnitur 3tlg. 170Cm klappbar	21.08.23	125,95 €	1	4	503,80 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Faltpavillion Capri – Popup 3x3m, sonnengelb	21.08.23	77,95 €	1	1	77,95 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Logitech G305 Lightspeed kabellose Maus	20.12.23	47,34 €	1	1	47,34 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Cherry KC 200 MX mechanische Office Tastatur	20.12.23	88,86 €	1	1	88,86 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Regalux Metall Schwerlastregal XXL	27.11.23	169,90 €	1	1	169,90 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Lautsprecherboxen PA 12 ECO MKII, Fullrangelautsprecher (Ersatz große alte Musikanlage	18.12.2023	89,00 €	1	2	178,00 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Brother Mfc-L2710dn Multi	23.01.2024	207,28 €	1	1	207,28 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Digitus Klemmhalterung für digitale Monitore, Tische 32"	26.01.2024	32,24 €	1	11	354,64 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
LogiLink BP 0107 Tisch 27" (Klemmhalterung)	26.01.2024	54,15 €	1	1	54,15 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Soundboks (Gen. 3) black	17.11.2023	799,00 €	1	1	799,00 €	Sandfangweg 4, FR	FS Sport
Kühlschrank Samsung RL 38	10.02.2024	774,48 €	1	1	774,48 €		VS
Spülmaschine Siemens Sn 23 EC 03 AE	12.02.2024	617,30 €	1	1	617,30 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Kaffeemaschine Thermal Black Metal	19.02.2024	66,50 €	1	1	66,50 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
LMG Aktenvernichter AUTO120P5	01.03.24	301,30 €	1	1	301,30 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
LMG Aktenvernichter AUTO120P5	05.03.24	296,31 €	1	1	300,89 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Glühweinautomat	01.12.23	49,99 €	1	1	49,99 €	Glacisweg 7, FR	FB Archäologie
Desktronic, höhenverstellbarer Schreibtisch 160x80	12.02.23	394,20 €	1	11	4.336,20 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
Desktronic, höhenverstellbarer Schreibtisch 120x60	12.02.24	294,19 €	1	3	882,57 €	Belfortstrasse 24, FR	VS
JBL Partybox 310, black	23.01.24	343,99 €	1	1	343,99 €	Schreiberstr. 7, FR	FS Geographie
SanDisk Extreme Portable SSD 1 TB	22.12.24	79,99 €	1	1	79,99 €	Hermann-Herder-Str. 9, FR	FS Medizin
Lichterkette für Außen (60m LED Lichterkette Glühbirnen)	22.11.23	79,99 €	1	1	79,99 €	Hugstetter Str. 55, FR	FS Zahnmedizin
HP externes CD-/DVD Laufwerk inkl. CD und DVD Brenner mit USB	04.11.23	32,99 €	1	1	32,99 €	Hugstetter Str. 55, FR	FS Zahnmedizin
Soundboks (Gen. 3) tragbare Soundbox	26.11.23	799,00 €	1	1	799,00 €	Hugstetter Str. 55, FR	FS Zahnmedizin
Tresko Glühweinkocher 6,8l 1500W Einkochautomat	26.10.24	59,90 €	1	1	59,90 €	Hugstetter Str. 55, FR	FS Zahnmedizin
Kompressor HC25si scheppach	18.03.24	149,00 €	1	1	149,00 €	Belfortstrasse 24, FR	Fahrradwerkstatt
		1.242,53 €			11.704,87 €		

Anlage 6

Anlage 6 Personal Aufwand und Aufwandsentschädigungen

	Plan 2024/25	Plan 2025/26
Personalaufwand		
3x Sekretariat (E6)	15.577 €	17.417 €
2xEDV (E9b)	13.226 €	0 €
1xFinanzverwaltung/Datenschutz (E9b)	28.275 €	28.479 €
1x Haushaltsbeauftragte (E10)	31.895 €	37.309 €
1x SVB Koordination (E5)	0 €	0 €
1x Notlagenfinanzierungs Verwaltung (E5)	0 €	0 €
1x Protokollstelle (E6)	4.902 €	5.307 €
1x Öffentlichkeitsarbeit (E9b)	10.595 €	12.279 €
1x Geschäftsführung (E9b)	---	45.914 €
Zuschuss Job Ticket	3.000 €	2.700 €
Gesamtsumme Mitarbeitende	107.469 €	149.405 €
Aufwandsentschädigungen		
2x Vorstand (6000€/Jahr + 400€ Einarbeitung)	25.600,00 €	14.456,00 €
2x Präsidium (3000€/Jahr)	6.000,00 €	6.000,00 €
11x Referate (1000€/Jahr)	11.000,00 €	11.000,00 €
6x autonome Referate (1000€/Jahr)	6.000,00 €	6.000,00 €
4x Fahrradwerkstatt (1000€/Jahr)	0,00 €	0,00 €
5x WSSK (400/Jahr)	2.000,00 €	2.000,00 €
(600€/pro WSSK Mitglied pro Jahr)	3.000,00 €	3.000,00 €
2x Sprecheramt GAA (1080/Jahr)	0,00 €	2.160,00 €
Gesamtsumme Ehrenamtliche	53.600 €	44.616 €
Honorare		
4x Fahrradwerkstatt (1000€/Jahr)	4.000 €	4.000 €
Gesamtsumme	165.069 €	198.021 €

Die hier aufgeführten Aufwandsentschädigungen sind jeweils ohne den Sozialversicherungsanteil des Arbeitgebers angegeben (also nur Empfänger*innen Brutto)

Die hier aufgeführte Aufwandsentschädigungsverteilung ist nach der neu abgestimmten Finanzordnung, deren Genehmigung noch aussteht, berechnet.

Anlage 7

Anlage 7 Budgets und Sondertöpfe

Fachbereichsbudgets	Plan 2024/25	Plan 2025/26
Fachbereichsmittel Gesamt	48.136,00 €	47.992,00 €

An die Fachbereiche sind zwei Euro pro Student*in, mindestens aber 650 Euro, vorzusehen. Die Zahl der Studierenden eines Fachbereichs ergibt sich aus der Zahl der Wahlberechtigten bei der vorangegangenen Fachbereichswahl.

Budget Referate und Initiativen		
12x Referate (jeweils 300 Euro)	3.300,00 €	3.300,00 €
5x autonome Referate (jeweils 600 Euro)	3.600,00 €	3.600,00 €
10x Initiativen (jeweils 0 Euro)	2.000,00 €	0,00 €

Promovierende		
Promovierenden Zahl	2270	2404
Beiträge der Promov.	31.780,00 €	33.656,00 €
Anteil an Verwaltungskosten (prozentual 10,91%)	-12.310,13 €	-15.584,41 €
Neuzuweisung des Konvents	19.469,87 €	18.071,59 €

Sonderbudgets, Gruppenunterstützungs- und AstA-Budget:

Sondertopf Fachbereiche	9.000,00 €	9.000,00 €
Sondertopf Referate	17.500,00 €	17.500,00 €
Sondertopf Initiativen	1.000,00 €	0,00 €
Exkursionsbudget	5.000,00 €	10.000,00 €
Notlagenfinanzierung	20.000,00 €	15.000,00 €
Gruppenunterstützung	35.000,00 €	39.000,00 €
AStA	4.000,00 €	9.000,00 €

Der StuRa hat bei den Sondertöpfen der Referate, der Fachbereiche und den Gruppenunterstützungstopf einen erhöhten Bedarf gesehen, da sie gerne mehr Anträge zugelassen hätten, entsprechend wurden diese Töpfe nach den Wünschen des StuRa erhöht.

Verwaltungsbudgets

Fahrradwerkstatt	500,00 €	500,00 €
EDV	1.100,00 €	0,00 €
Möbiliar	15.000,00 €	15.000,00 €
Reisekosten/Fortbildung	5.000,00 €	5.000,00 €
Vorstandsbudget	550,00 €	550,00 €
Sekretariat/Finanzverwaltung	550,00 €	1.650,00 €
SVB	220,00 €	220,00 €
WSSK	165,00 €	165,00 €

Rechtsmittelbudgets

Rechtsberatung kostenlos für Studierende	4.400,00 €	4.500,00 €
Rechtskosten Klagen Bündnisse (Musterklagen die nicht direkt von der der VS geführt werden)	3.400,00 €	5.000,00 €
Rechtskosten für Verfahren der VS	2.000,00 €	22.000,00 €
Kosten Jahresabschluss	5.000,00 €	5.000,00 €

Bei der Rechtsberatung gab es nach 10 Jahren eine moderate Preiserhöhung. Die Musterklage gegen Studiengebühren ist abgeschlossen, daher haben wir bei den Bündnisrechtskosten reduziert.

Gesamtzweisungen	205.890,87 €	232.048,59 €
------------------	--------------	--------------

Anlage 8 Erläuterung Rücklagen

Rücklagen	Ersatzwert	geplante Nutzungsdauer	Jährlich einzuplanender Betrag
Fahrradanhänger	350,00 €	7	0,00 €
Bierbankgarnituren	350,00 €	7	0,00 €
Große Anlage	1.400,00 €	5	0,00 €
Kleine Anlage	800,00 €	5	0,00 €
Buttonmaschine	500,00 €	10	0,00 €
Vorlagenstanze	200,00 €	10	0,00 €
Generator	1.300,00 €	19	0,00 €
Fahrräder (5 Stück)	2.500,00 €	7	0,00 €
Kamera	700,00 €	5	0,00 €
Aktenvernichter	420,00 €	3	0,00 €
Kochplatten (3Stück)	300,00 €	5	0,00 €
Kundenstopper (20 Stück)	3.000,00 €	4	0,00 €
Auto	24.000,00 €	6	0,00 €
Beamer (3 Stück)	3.000,00 €	4	0,00 €
Computer (14 Stück)	7.500,00 €	3	0,00 €
PC Bildschirme	3.000,00 €	3	0,00 €
Laptops + Tasche (6 Stück)	3.800,00 €	3	0,00 €
Server (2 Stück)	4.000,00 €	5	0,00 €
Drucker (2 Stück)	600,00 €	3	0,00 €
Risograph	2.800,00 €	5	0,00 €
Kopierer	6.000,00 €	6	0,00 €
Alarmanlage	3.000,00 €	10	0,00 €
Container groß	3.300,00 €	10	0,00 €
Container klein	1.400,00 €	10	0,00 €
Safe	3.000,00 €	10	0,00 €
Spülmaschinen (2 Stück)	1.200,00 €	4	0,00 €
Kühlschränke (2 Stück)	1.500,00 €	5	0,00 €
Registrierkasse	500,00 €	4	0,00 €
Kaffeemaschinen	2.800,00 €	7	0,00 €
Gesamt	80.420,00 €		0,00 €

Keine Neuzuweisung, da bereits gut 50.000€ für die Wiederbeschaffung existieren.

Stellenbeschreibung:

- *Planung und Organisation der Arbeitsprozesse des Vorstandes*
- - Terminmanagement
 - Vorbereitung der Sitzungs-/Besprechungsunterlagen
 - Wissenssicherung durch Teilnahme und Protokollführung an allen Sitzungen/Besprechungen
 - Nachbereitung der Sitzungen und Besprechungen, indem die notwendigen Beschlussvorlagen formuliert werden, geplante Prozesse angestoßen und begleitet werden.
 - Kommunikation mit allen Ebenen vorbereiten und selbst führen: Ehrenamtlichen/Mitarbeitenden/Studierenden/Universität
 - Organisation der Stellenausschreibung, -besetzung
 - Kommunikation mit den Mitarbeitenden
 - Personalverantwortung in Zusammenarbeit mit der Haushaltsbeauftragten

Neben der engen Zusammenarbeit mit dem Vorstand ist ebenfalls eine gute Zusammenarbeit mit dem Präsidium bei der Vorbereitung der Sitzungsunterlagen StuRa, der Finanzabteilung in allen Fragen der Finanzanträgen zur Sitzungsvorbereitung und den Fragen des Haushaltes, der Stabstelle Kommunikation in allen Fragen der Kommunikation/Veröffentlichung von Terminen, Ereignissen, Entscheidungen über Social Media erforderlich.

Aufstellung Wirtschaftsplan 2025/26 der Verfassten Studierendenschaft der Albert-Ludwigs-Universität Freiburg

5 Der Wirtschaftsplan wurde in der vorliegenden Form vom Studierendenrat in der Sitzung am 30.01.2024 beschlossen. Das Protokoll liegt bei.

Die Verfasste Studierendenschaft hat in ihren konstituierenden Sitzungen vom 01.10.2013 bzw. 08.10.2013 beschlossen, dass ein Wirtschaftsplan aufgestellt wird. Damit folgt die

10 Wirtschaftsführung nach den Grundsätzen des §26 der Landeshaushaltsordnung. Der Wirtschaftsplan wurde nach den Vorgaben der Landeshaushaltsordnung § 26 LHO erstellt. Für die Darstellung des Wirtschaftsplanes gelten nach §26 LHO folgende Rahmenbedingungen.

- Aufstellung eines Erfolgsplanes für das zu beschließende Wirtschaftsjahr
- 15 • Aufstellung eines Finanzplanes
- Aufstellung eines Investitionsplanes
- Stellenübersicht über Beschäftigte

Als Grundlage der Buchführung ist der Bundesverwaltungskontenrahmen zu verwenden.

20 Der Wirtschaftsplan ist für den Zeitraum vom 01.04.2024 bis zum 31.03.2025 erstellt. Der Studierendenrat hat in seiner Sitzung am 28.11.2017 beschlossen, die Satzung dahingehend zu ändern, dass Wirtschaftsjahr an das akademische Jahr anzupassen. Die Satzungsänderung wurde vom Rektorat der Universität genehmigt und am 20.07.2020 veröffentlicht.

25 Der durch den Studierendenrat beschlossene Wirtschaftsplan ist in analoger Anwendung von § 108 LHO dem Rektorat spätestens zwei Monate vor Beginn des neuen Wirtschaftsjahres zur Genehmigung vorzulegen.

30 Der Wirtschaftsplan wurde am 01.02.2024 per Hauspost an das Rektorat versendet.

In § 13, IV LHG wird bestimmt, dass der Wirtschaftsplan der Universität in Aufwand und Ertrag ausgeglichen sein muss. Als Gliedkörperschaft der Hochschule gilt diese Regel – nach Aussage des Dezernates für Finanzen der Universität – auch für die Verfasste Studierendenschaft.

35

Inhaltliche Erläuterungen

Erläuterungen der IST-Zahlen

40

Die Ist-Zahlen entsprechen dem Jahresabschluss 2023/24. Der Jahresabschluss wurde am 26.09.2024 dem Rektorat zur Prüfung vorgelegt.

Die Ist-Zahlen sind vorläufiger Natur, da sich durch die Prüfung des Jahresabschlusses noch

45 inhaltliche Änderungen ergeben können.

Bei der Aufteilung der Aufwandskonten im Wirtschaftsplan haben wir uns an der Gliederung des geprüften Abschlusses 2015 der Verfassten Studierendenschaft orientiert.

50

Erläuterungen der Planzahlen 2025/26

Anlage 1 zu Nummer 1.3.1 zu § 26 LHO

55 I. Erträge

zu I.1. Umsatzerlöse

Es wird eine Semestergebühr von 7€ pro Studierendem erhoben.

60 Wir haben das Wirtschaftsjahr 2023/24 mit einem Defizit von 5.956€ abgeschlossen und im Wirtschaftsjahr 2024/25 mit einem Defizit von 234.618€ geplant. Dieses Defizit werden wir voraussichtlich nicht erreichen. Auch im Wirtschaftsplan 2025/26 planen wir mit einem Defizit von 302.516€.

65 Finanziert werden die geplanten Defizite durch den Abbau von Rücklagen. Deshalb planen wir keine Erhöhung des Beitrages der Studierenden im Wirtschaftsjahr 2025/26.

Sollten aber die Defizite in der geplanten Höhe erreicht werden, müssen wir im Wirtschaftsjahr 2026/27 die Beiträge erhöhen, um zahlungsfähig zu bleiben.

70 Zu I.4. Sonstige betriebliche Erträge

Zu den sonstigen Erlösen zählen die Verkaufserlöse aus dem Weiterverkauf von Kaffee und Buttonmaterialien, sowie aus dem Verleih von Fahrrädern, Musikanlagen, Lichtanlagen, Generator, Stehtische, Bierbänke, Pavillion etc.

75 Wir planen mit Erlösen von 4.200€.

Wir planen außerdem mit sonstigen betrieblichen Erträgen von ca. 300.263€. Diese Erträge stellen keine Erträge im betriebswirtschaftlichen Sinne dar, sondern sind die geplanten Mehrausgaben, die wir mit den Rücklagen aus vergangenen Jahren gegenfinanzieren.

80 Da wir einen nach Ertrag und Aufwand ausgeglichenen Wirtschaftsplan aufstellen müssen, tragen wir hier – nach den Vorgaben der Universität - die geplanten Auflösung der Rücklagen ein. Dieser erhöhte Mittelbedarf kann deshalb weder im Finanzplan noch im Rücklagenplan dargestellt werden.

85 II. Aufwendungen

zu II.1 Materialaufwand

Hierunter entfallen die Kosten für die Beschaffung der Handelswaren.

90

zu II.2 bezogene Leistungen

Die Budgets für die Studierendenzzeitung, den Erstiboten und für die Öffentlichkeitsarbeit wurden unter dem Budget Öffentlichkeitsarbeit zusammengefasst. In der Summe erhöhen sich die geplanten
95 Ausgaben nicht.

Neu sind die Kosten für die Server- und IT-Infrastrukturbetreuung durch das Rechenzentrum der Universität. Leider liegt der Vertrag noch nicht vor, aber wir haben eine Kostenschätzung in Höhe von 10.800€/Jahr erhalten.

100

Es sind gegenüber dem Vorjahr ansonsten keine erheblichen Änderungen zum Vorjahr geplant.

zu II.2 Personalaufwand

- 105 Neben den Personalkosten für die angestellten Mitarbeiter*innen werden Aufwandsentschädigungen an die gewählten Vertreter*innen der Verfassten Studierendenschaft ausbezahlt. Wir wenden den Ehrenamtsfreibetrag gemäß §3 Nr. 26 EStG an. Die ehrenamtlichen Mitarbeitenden der Fahrradwerkstatt und der Wahlkoordination arbeiten auf Honorarbasis, gemäß dem Vorschlag des Landesrechnungshofes.
- 110 Wir würden für den Aufwand dieser ehrenamtlichen Tätigkeit gerne den Ehrenamtsfreibetrag nach §3 Nr. 26a EStG anwenden, da die Auszahlung auf Honorarbasis laut Aussage unseres Steuerberaters sozialversicherungsrechtlich bedenklich ist. Wir werden zu dieser Frage noch ein Rechtsgutachten vorlegen.
- 115 Die Mitarbeitenden der Verfassten Studierendenschaft werden nach dem Tarifvertrag der Länder (TV-L) bezahlt. Wir haben eine Tarifierhöhung von 5% zugrunde gelegt.
- Wir planen im Wirtschaftsjahr 2025/26 mit einer Stabstelle Vorstand, eingruppiert in E9b, mit dem Stellenumfang von 100%. Wir werden dann die Vorstandschaft nur noch mit 2 Personen besetzen.
- 120 Wir erhoffen uns davon eine bessere Wissensicherung und eine Arbeitsentlastung des Vorstandes. Leider hat sich in den vergangenen Jahren gezeigt, dass es schwieriger wird Ehrenämter zu besetzen und eine Kontinuität der Arbeit zu gewährleisten. Die Stellenbeschreibung liegt bei.
- Ebenso eingeplant ist die Hochgruppierung der Haushaltsbeauftragten von E10 in E11. Die
- 125 Aufgabenvielfalt und -verantwortung hat sich erhöht.
- Der Arbeitgeber*innenanteil zur Sozialversicherung wurde mit 26% des Bruttoverdienstes angesetzt und der geringfügig Beschäftigten mit 35%.
- Nach Erreichen der jährlich steuerfreien Ehrenamtspauschale von 3.000€, sind die
- 130 Aufwandsentschädigungen nicht mehr steuer- und SV-frei auszahlbar. Hier werden die Sozialversicherungsbeiträge ebenfalls mit 35% angesetzt.

zu II.3 Abschreibungen

- 135 Anlagegegenstände bis zu 800€ werden als geringwertige Wirtschaftsgüter im Jahr der Anschaffung sofort abgeschrieben. Anlagegegenstände über 800€ erhöhen das Anlagevermögen und werden linear gemäß der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben.

140 zu II.4 sonstige betrieblichen Aufwendungen

- Hierunter fallen die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Literatur, Werbung, sowie Aufwendungen für Beiträge etc. Die Fachbereiche verwenden einen Teil ihrer Mittel für die
- 145 Erstsemestereinführung und planen hier vielfältige Veranstaltungen. Oft wird auch die Erstsemesterhütte aus ihrem Budget bestritten.

- Die Verfasste Studierendenschaft ist Mitglied verschiedener studentischer Organisationen und hat Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge vorgesehen.

150

Wieder aufgenommen in den Wirtschaftsplan wurde der Sozialfond in Höhe von 15.000€. Die Satzung liegt in der Rechtsabteilung der Universität zur Prüfung.

155 Unterstützen möchten wir auch Studierende bei Exkursionen. Für 2025/26 ist ein Betrag von 10.000€ vorgesehen.

Das Referat Soziales hat ein Konzept erarbeitet:

160 Begründung für das Budget:
Exkursionen sollten allen Studierenden der Universität Freiburg ermöglicht werden.

Die Unterstützung ist kein Darlehen und muss nicht zurückgezahlt werden.

165 Vorgehensweise der Antragsstellung:

- Mit Hilfe eines Formulars wird der Förderbetrag eingetragen. Beigelegt werden muss ein Screenshot von HisInOne für die Exkursion mit den Angaben Professor*in/Preis/An- und Abreise.
 - Das Formular wird an das Sozialreferat geschickt. Bei Nichtbesetzung des Referates an das Sekki im Studierendenhaus.
 - Bis max. 200€ werden pro Studierenden und Semester aus dem Exkursionstopf ohne Abstimmung übernommen.
 - Bis max. 1.000€ pro Studierenden und Semester stimmt der AstA über den Antrag ab, Anträge über 1.000€ werden im StuRa abgestimmt
 - Bei Kooperation mit der Universität, soll auf den Formularen der Exkursionen auf den Exkursionstopf aufmerksam gemacht werden, ansonsten findet die Werbung über die Fachschaften statt.
 - Eine Prüfung der Vermögens- und Einkommensverhältnisse der Studierenden ist bisher nicht vorgesehen.
 - Der Topf wird offen für alle Exkursionen sein.
- 170
175
180

Weiterhin anbieten wollen wir die kostenlose Rechtsberatung für Studierende. Die Kosten pro Wirtschaftsjahr betragen: 4.400€.

185 Wir erhöhen des Rechtsmittelbudget der Verfassten Studierendenschaft, da die israelitische Gemeinde Rechtsschritte gegenüber der Verfassten Studierendenschaft angekündigt hat und eine Bewertung durch unsere anwaltliche Vertretung noch aussteht. Das Schreiben erreicht uns erst Mitte Januar. Ebenfalls in der Frage der Behandlung des Konfliktes Israel/Palästina hat die Universität sich rechtliche Schritte gegenüber der Verfassten Studierendenschaft vorbehalten.

190 Der Kooperationsvertrag mit der VAG über den Fahrradverleih (FRELO) läuft noch bis zum 31.12.2024. Ab dem 01.01.2026 haben wir einen neuen Vertrag mit der VAG abgeschlossen. Der Vertrag wurde von der Universität genehmigt. Es erhöhen sich die Kosten auf 2,25€/Studierendem und Semester. Die Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 540.000€ liegt bei.

195 Die Kosten für die geplante Pacht einer Hütte von der Universität entfallen, da der Pachtvertrag nie zustande gekommen ist und die Universität eine andere Verwendung für das Haus gefunden hat.

200

Anlage 2 zu Nummer 1.3.2 zu §26 LHO Finanzplan

I. Mittelbedarf

205 zu I.1 Jahresfehlbetrag des Erfolgsplanes vor Ergebnisübernahme Land

Der geplante Jahresfehlbetrag wird durch den Posten sonstige Erträge im Wirtschaftsplan ausgeglichen, aus diesem Grund wird unter diesem Punkt kein Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

210

zu I.2.4 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

215 Geplant ist eine Erhöhung des Anlagevermögens lt LHO Anlage 2 Punkt 2.4.. Diese Erhöhung setzt sich zusammen aus den Anschaffungen der GAA und der Fachbereiche und dem geplanten Mobiliarstopf der Verfassten Studierendenschaft für das Studierendenhaus in der Belfortstrasse 24.

220 Die GAA und Fachbereiche verfügen über ihre Budgets autonom. Es werden keine Wirtschaftspläne eingereicht. Wir haben einen Verteilungsschlüssel erarbeitet, der einen Teil der Ausgaben auch in Erhöhung des Anlagevermögens vorsieht.

Die Möbel in den Konferenzräumen sind veraltet und beschädigt. Wir planen nach und nach diese durch Neuanschaffungen zu ersetzen.

225 zu I.3 Bildung von Rücklagen

Geplant ist keine Bildung von Rücklagen. Die Rücklagen für Ersatzbeschaffung der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe des jetzigen Standes genügen.

230 II. Deckungsmittel

zu II.2.2 Abschreibungen

Geplant sind Abschreibungen in Höhe von 10.198€.

235

zu 3. Verwendung/Auflösung von Rücklagenplan

Wir planen das Wirtschaftsjahr 2025/26 mit einem Verlust. Dieser Verlust wird im Erfolgsplan nicht dargestellt und kann somit auch nicht in Entnahmen aus den Rücklagen gespiegelt werden.

240 Die geplante Rücklagenentnahme entspricht der Entnahme zur Finanzierung der geplanten Beschaffungen für das Anlagevermögen. Wir werden diese zum Teil aus den freien Gewinnrücklagen der Vorjahre finanzieren.

245

250

Anlage 3 zu Nummer 1.3.3 zu §26 LHO

Genehmigt sind folgende Stellen:

- 255 • E10, eine 50%
 • E9b, zwei 14,58%
 • E9b, eine 50%
 • E9b, eine 25%
260 • E6, drei 14,58%, eine 11,68%
 • E5, zwei 5,83%

Geplante Änderungen sind die Höhergruppierung der E10 Stelle mit 50% in eine E11 Stelle mit 50% und die Neuschaffung einer 100% Stelle in der Entgeltgruppe 9b.

265 **Anlage 4 zu Nummer 1.3.4 zu §26 LHO**

Unter III Rücklagen insgesamt ist eine Entnahme von geplant. Diese Planung spiegelt nicht die tatsächlich geplante Rücklagenentnahme wider, das wir keinen Jahresfehlbetrag ausweisen. Die IST-Zahlen werden deshalb voraussichtlich von den geplanten Zahlen abweichen.

270

Freiburg, 27.01.2025

275



Karin Schneider



Thomas Seyfried