

Verzeichnis der Geschäftsfälle im Rahmen der o.a. Definition an der LFU sowie der entsprechenden Workflows und Zuständigkeiten

Mit diesem Leitfaden soll eine einheitliche, universitätsweite Vorgehensweise zur Abbildung von Budgettransfers bzw. internen Leistungsverrechnungen ermöglicht werden. Diesem Papier können somit Definitionen, Workflows, Ansprechpartner und die Abbildung einzelner Geschäftsfälle im SAP entnommen werden. Grundsätzliches:

- Von einer internen Leistungsverrechnung spricht man, wenn eine Leistung einer Organisationseinheit der Universität Innsbruck an eine andere Organisationseinheit der Universität Innsbruck erbracht wird (intern) und anschließend diese Leistung monetär verrechnet wird (Beispiel: Verrechnung der Fernleihe der UB).
- Unter Budgettransfer versteht man die Zubuchung von Mitteln im Rahmen von Förderungen, Zuschüssen etc. ohne unmittelbar erbrachte Leistung.
- Fakultätsautonome Sachmittelverteilungen an fakultätsinterne Organisationseinheiten bzw. institutsinterne Sachmittelverteilungen sind weiterhin mit dem bereits etablierten Formular FM-Budgetumbuchungen zu veranlassen. Dieses finden Sie auf unserer Homepage unter Formulare.

Ansprechpartner/in (orientiert sich am Budget- bzw. Mittelempfänger/in):

Globalbudget und sonstige selbsterwirtschaftete Einnahmen
Drittmittel im Rahmen von § 27 UG 02

Mag. Emanuel Beiser
Mag. Ludmila Hristova

DW 22740
DW 22742

1. Fonds UNI - Budgettransfers

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung		Operative Erfassung
FR58		Budgettransfer FM	4-700710	UNI	VR Forschung	Allgem. Förderungen (Druckkostenzuschüsse etc.)	Budget & Controlling Günter Schneiderbauer
			4-700713	UNI	VR Forschung	Open Access Publikationsfonds	
			4-700790	UNI	VR Forschung	Förderungen aus dem Veranstaltungsfonds	
			3-700800	UNI	VR Lehre und Studierende	Förderungen	
			4-709610	UNI	BIB	Förderungen aus dem Globalbudget	
			3-708200	UNI	Personalentwicklung	Kostenzuschüsse für bedarfsorientierte Fortbildungen etc.	
			4-717910	UNI	ZID - Neue Medien	e-learning Projekte	

2. Interne Leistungsverrechnungen

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung	Operative Erfassung	
KB21N	970085	Verrechnung Telefon	alles außer §26	717500	ZID – Telefonie:	interne Telefonkosten (Dienst- und Projektgespräche)	Budget & Controlling Cornelia Ostermann
						<u>Interne tech. Anm.:</u> Die Telefonbuchungen werden in einem Beleg gesammelt erfasst, wobei die Verrechnung Telefon über Leistungsart LATEL ausschließlich mit der Kostenstelle 717500 direkt verbunden ist.	
KB15N	981060	nachträgliche Verrechnung Telefon	alles außer §26	alles außer §26	Telefonie	für die Einzelerfassung von nachträglichen Änderungen, z.B. wenn statt der Kostenstelle des Globalbudgets doch ein §27 Projekt (PSP) belastet werden soll.	
KB15N	981030	Interne Leistungsverrechnung (budgetwirksam)	alles außer §26	UNI	ZID	Software, Plot, Kabel, Telefongeräte* und Zubehör etc. *(Achtung Ausnahme, obwohl externe Rechnung)	FA-Buchhaltung Alexander Höck
			alles außer §26	EIN	innsbruck univ. press	Leistungen von Book on Demand (IUP)	
			alles außer §26	UNI	ULB	FL-Fernleihe, Kopien, Mahnspesen etc.	
				EIN		Digitalisierung; (KExxxxxx)	
			alles außer §26	UNI	BfÖ	Visitenkarten, Uni-Mappen, Veranstaltungs- und Kongressmanagement BfÖ	
				EIN		Unichor, Collegium Musicum, Uni Big Band	
			alles außer §26	EIN	USI	Mieten für Hallen, Kurse etc.	
			alles außer §26	UNI	GI	Schlüsselkautionen, Parkkarten (BU131666) etc.	
			alles außer §26	UNI	Finanzabteilung	Kopien (BU137010) etc.	
			alles außer §26	EIN	Univ. Sportheim Obergurgel	Nächtigungen, Verpflegung etc.	
			alles außer §26	UNI	BfÖ (Poststelle)	Aussendungen etc.	
			alles außer §26	708200	Personalentwicklung	Stornogebühren für Fortbildungen etc.	
			alles außer §26	UNI	Institute, Arbeitsbereiche etc.	Kopien, Ausdrucke etc. -> ursprüngliche Finanzierung über Globalbudget	
EIN	Eigenerzeugnisse bzw. Substanzen, welche weiter verarbeitet wurden, werden intern weiter verrechnet (Stickstoff etc.); etc.						
alles außer §26	P27 (PSP)	§27 Veranstaltungen (Symposien, wissenschaft. Kongresse)	Gebühren für Univ. Mitarbeiter, die an diesen Veranstaltungen der LFU teilnehmen				

3. Fonds EIN - Budgettransfers

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung		Operative Erfassung
KB15N	981050	Budgettransfer	700810	EIN EXxxxxxx	VR Lehre und Studierende	Exkursionszuschuss (eigener Workflow)	FA-Buchhaltung C. Kirchebner
KB15N	981050	Budgettransfer	EIN; UNI	EIN		Bedecken von Minusständen auf Innenaufträgen im Fonds EIN; nur in genehmigten Ausnahmefällen!	Budget & Controlling Günter Schneiderbauer
			UNI; EIN	UNI; EIN		Beenden von Innenaufträgen	
KB15N	981090	Abrechnung von Kostenersätzen	EIN	EIN		ULG/UK - Abrechnung von Kostenersätzen	

4. Fonds P27 - Budgettransfers

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung		Operative Erfassung
KB15N	981040	Interne Förderung (budgetwirksam)	P27 (PSP)	P27 (PSP)		<u>P27-finanzierte Förderungen an andere P27 Projekte:</u> Frankreichschwerpunkt, Italienzentrum, Kanadazentrum, etc.	Budget & Controlling Ludmila Hristiva
KB15N	981010	Saldo abgeschl. Projekte §27	P27 (PSP)	P27 (PSP)		Bearbeitung erfolgt im Rahmen der Drittmitteldatenbank (VIS) nach Meldung der Projektbeendigung und Prüfung im projektservicebüro	
KB15N	981035	Abrechnung Kostenersatz §27	P27 (PSP)	KE007002		Kostenersätze für Drittmittel - Auftragsforschung nach § 26 und § 27 UG02 wird vom projektservicebüro ermittelt und dann auf den KE des VR f. Forschung umgebucht.	
KB15N	981040	Förderungen Landesmittelkonto	P1250-000-011	P27 (PSP)		Förderungen Landesmittel	

5. Regelungen für Ausnahmefälle

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung		Operative Erfassung
KB15N	981040	Interne Förderung (budgetwirksam)	700600	P1410-011-011		Spenden vom Universitätsrat (Ausnahme Fondswechsel!)	Budget & Controlling Günter Schneiderbauer
KB15N	981070	Spenden an Uni aus A2-Begutachtungsentg.	UNI			Gespendete Begutachtungsentgelte an die Universität	

6. Kontierungsänderungen (= Erfolgsumbuchungen)

Eine Kontierungsänderung ist dann erforderlich, wenn eine externe Rechnung irrtümlich aus einem falschen 'Budgettopf' bezahlt wurde. Diese Kontierungsänderungen sind direkt über die FA-Buchhaltung abzuwickeln. Diesbezügliche Fragen daher bitter direkt an die FA-Buchhaltung richten.

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung		Operative Erfassung
FI-Buchung		Kontierungsänderung				Storno Ursprungsbuchung, Zahlungsausgleich zurücknehmen, Buchung neuerlich erfassen	FA-Buchhaltung FI-Sachbearbeiter/in

7. Übersicht über Kostenarten und Transaktionscode

TA	Kostenart	Bezeichnung	Abbuchen	Gutschreiben	Anmerkung	Operative Erfassung
FR58		Budgettransfer FM	x	x	siehe Punkt 1.	Schneiderbauer
KB21N	970085	Verrechnung Telefon	x		siehe Punkt 2.	LATEL Ostermann
KB15N	981060	Nachträgl. Verrechnung Telefon (budgetwirk.)	x	x		Ostermann
KB15N	981030	Interne Leistungsverrechnung (budgetwirk.)	x	x		Höck
KB15N	981090	Abrechnung Kostenersatz EIN	x	x		siehe Punkt 3.
KB15N	981050	Budgettransfer	x	x	siehe Punkt 3.	Schneiderbauer Kirchebner
KB15N	981010	Saldo abgeschl. Projekte §27	x	x	siehe Punkt 4.	Hristova
KB15N	981035	Abrechnung Kostenersatz §27	x	x		Hristova
KB15N	981040	Interne Förderung (budgetwirk.)	x	x	siehe Punkt 4. und 5.	Schneiderbauer
KB15N	981070	Spenden an Uni aus A2-Begutachtungsentg.	x	x	siehe Punkt 5.	Schneiderbauer

Ein Erfassen dieser Geschäftsfälle über die KB15N erfolgt aus pragmatischen bzw. systemtechnischen Gründen.