



Ein Institut leiten – Know how und Tipps für Ihre Praxis

Themenblöcke



Aufgaben der Abteilung Budget und Controlling

Mittelherkunft

Mittelverwendung

Budgetplanung Sachmittel

Budgetcontrolling



Aufgaben der Abteilung Budget und Controlling



Leistungsvereinbarung / Leistungsbericht

Lang-, mittel- und kurzfristige Budget- und GuV-Planung für Globalbudget, Drittmittel und selbst erwirtschaftete Einnahmen im fakultären und außerfakultären Bereich

Personalkostenplanung

Planung Lehremittel

Sachmittelplanung (Sachaufwand und Investitionen)

Strategisches und operatives Controlling

Berichtswesen

Benchmarking

Schulungen

Mittelherkunft bei österreichischen Universitäten:



Globalbudget – BM:WF/LV 2010-2012: €6.508 Mio.

Drittmittel 2009-2011: €1.556 Mio.

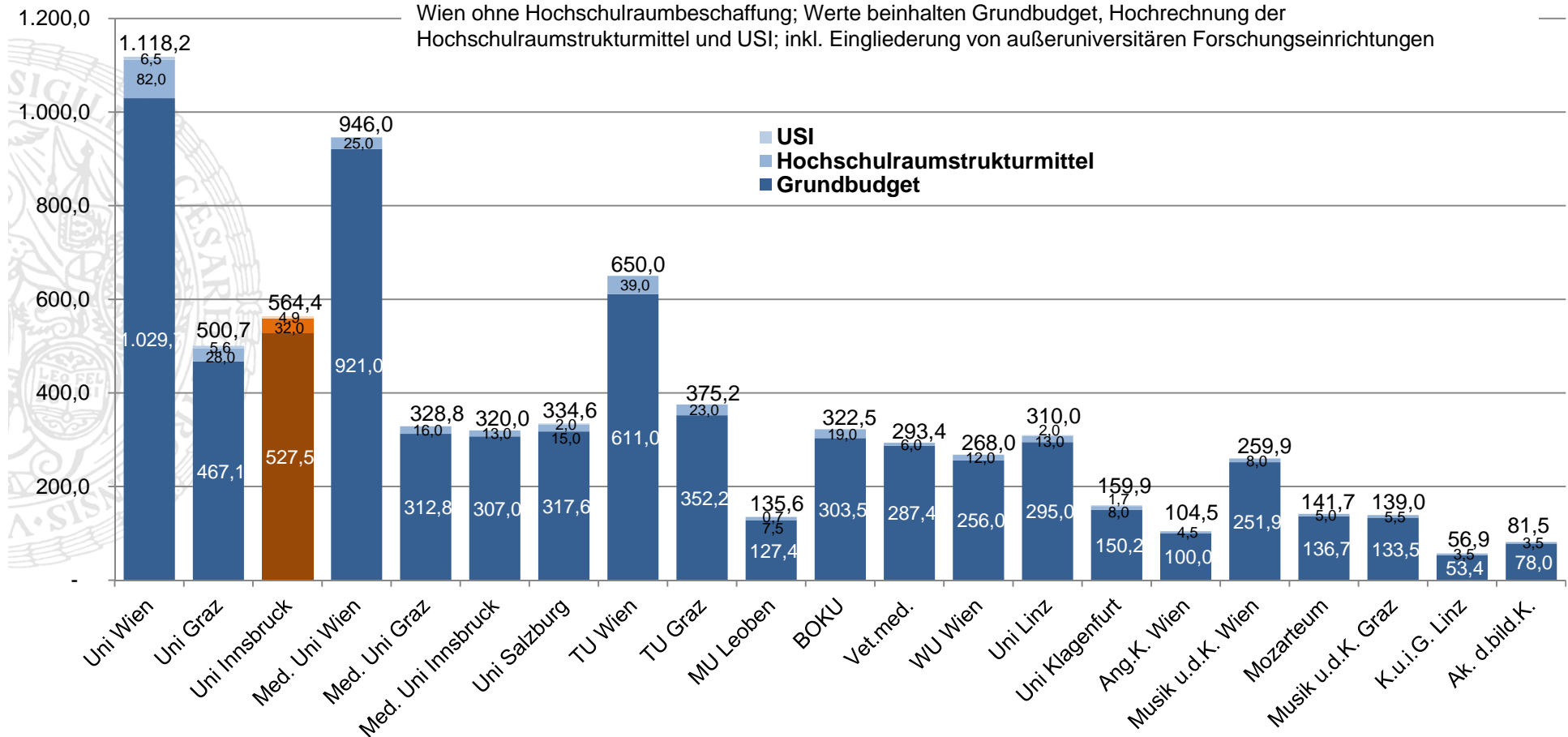
Selbst erwirtschaftete Einnahmen

Mittelherkunft bei österreichischen Universitäten: Globalbudget



Vergleich des Globalbudgets der Leistungsvereinbarungsperiode 2013-2015

Werte in Mio. Euro (bei Medizinischen Universitäten ohne KMA und KMA-Geräte, bei Universität Wien und WU Wien ohne Hochschulraumbeschaffung; Werte beinhalten Grundbudget, Hochrechnung der Hochschulraumstrukturmittel und USI; inkl. Eingliederung von außeruniversitären Forschungseinrichtungen)



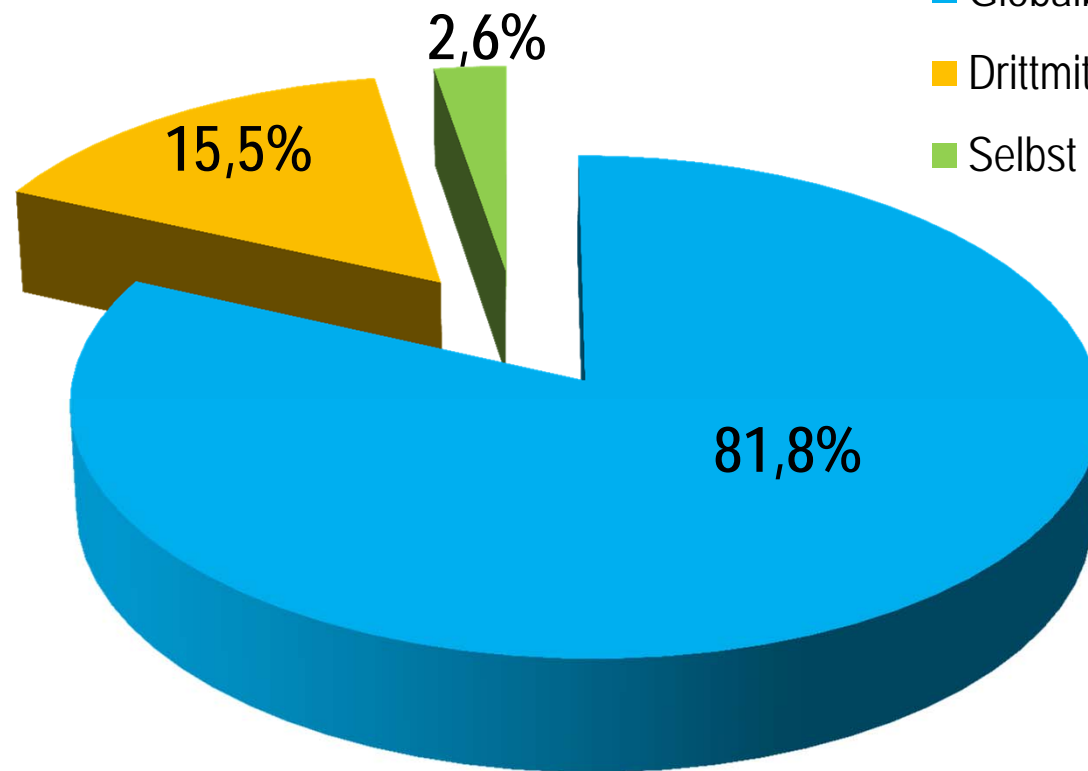
Mittelherkunft bei der Universität Innsbruck (2012, vorläufig)



Globalbudget: LV-Budget (Grundbudget, Formelbudget, Schwerpunkte lt. LV),
Kostensätze Studienbeiträge, sonstige Zuweisungen (z.B. UniInfrastruktur, Mint/Masse,
Leistungsstipendien,...)

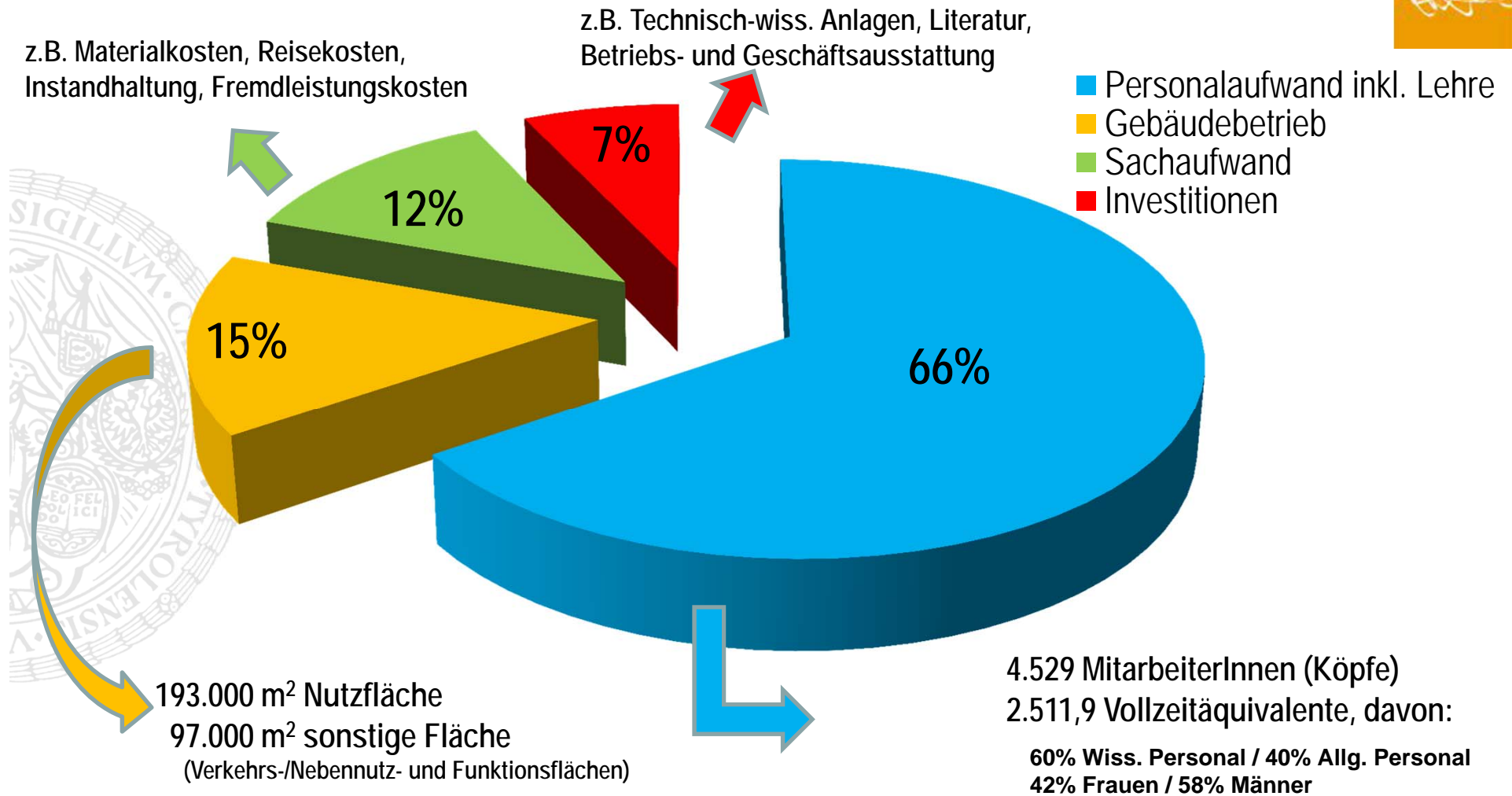
Selbst erwirtschaftete Einnahmen: USI, Obergurgl, ULG, ISI, Verkauf Skripten...

- Globalbudget inkl. KE Stubei
- Drittmittel gem. §§ 26/27
- Selbst erw. Einnahmen




Quelle: SAP BW

Mittelverwendung bei der Universität Innsbruck



Quellen: MitarbeiterInnen: WIBI 2012; Fläche: Raumdatenbank

Mittelverwendung bei der Universität Innsbruck



	Ausgabenarten	Budgetkategorie	Erläuterung
Sachmittel	Investitionen	A1	Mittel zur Beschaffung von Investitionsgütern, z.B. PC, wissenschaftliche Geräte etc.
	Sachaufwand	A3	Mittel für den laufenden Aufwand, z.B. Büromaterialien, Chemikalien, Reparaturen etc.
	Personal	A2	Mittel zur Bedeckung sämtlicher im Personalbereich anfallenden Kosten; darin enthalten ist auch das Lehrebudget.

Wird zwecks Erhöhung der Flexibilität und Vereinfachung der Administration als Gesamtsumme ausgewiesen und ist für die Fakultät als Gesamtsumme disponierbar

Budgetplanung Sachmittel



Rahmen: Kennzahlenmodell für Sachmittel – Leistungsorientierte Mittelvergabe

Leistungs- und bedarfsorientierte Indikatoren

Indikatoren/Gewichte

Gruppierung / Gesamtgewichtung		Indikator	Gewichtung
bedarfsorientiert	30%	wiss. Personal (VZÄ, ohne DrittmittelmitarbeiterInnen)	22,50%
		nichtwiss. Personal (VZÄ, ohne DrittmittelmitarbeiterInnen)	7,50%
lehrespezifisch	30%	belegte Studien (Importe/Exporte bereinigt)	10,00%
		StudienanfängerInnen (Importe/Exporte bereinigt)	5,00%
		AbsolventInnen ohne Doktorat (gewichtet gem. FBVO, Importe/Exporte bereinigt)	10,00%
		Betreuungsverhältnisse (belegte Studien : wiss. Personal)	5,00%
forschungsspezifisch	30%	AbsolventInnen Doktorat	10,00%
		Habilitationen (Durchschnitt 3 Jahre)	5,00%
		Drittmittelpersonal	5,00%
		Drittmittelleinnahmen (§§ 26 und 27)	10,00%
gesellschaftspolitische Zielsetzungen	10%	Internationalität (Anteile Incoming [Studien Nichtösterr.]/Outgoing [gem. WIBI])	5,00%
		Frauenanteil Berufungen (3 Jahre)	1,67%
		Frauenanteil Dok-Abschlüsse	1,67%
		Frauenanteil Habilitationen (3 Jahre)	1,67%
		Summe	100%

Budgetplanung Sachmittel



Ergebnis des Kennzahlenmodells: Sachmittelbudget der Fakultät für das Budgetjahr (=Kalenderjahr)

Fakultät entscheidet über Verwendung (Sachaufwand und Investitionen)

Erstellung von Investitionsplänen durch Fakultät in Abstimmung mit Instituten

Verteilung des Institutsbudgets – unterschiedliche Vorgehensweisen

Budgetcontrolling



Berichtswesen

Beispiel Budgetüberwachung SAP Bericht:

Finanzst.	FISTL-Beze	Üb.F	Finanzpos.-Bezeich.	Orig.Budget	Budg.Änd.	Akt. Budget	Obligo	Rechnung	CO Istbu.	Verfüg.Rest	Nf. Obligo	Verfügung	DR-Verf.Re
3-150300	Institut C	A	Investitionen	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	3.178,80	96.821,20
3-150300	Institut C	A	Sachaufwand	50.000,00	100,00	50.100,00	0,00	0,00	0,00	50.100,00	0,00	2.716,67	47.383,33
*		A		150.000,00	100,00	150.100,00	0,00	0,00	0,00	150.100,00		5.895,47	144.204,53
3-150300	Institut C	A1	T. Anlagen/Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458,80	0,00	2.458,80-	0,00	0,00	0,00
3-150300	Institut C	A1	Sonstige Anlagen	0,00	0,00	0,00	720,00	0,00	0,00	720,00-	0,00	0,00	0,00
*		A1		0,00	0,00	0,00	720,00	2.458,80	0,00	3.178,80-		0,00	0,00
3-150300	Institut C	A3	Fremdleistungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	121,30	0,00	121,30-	0,00	0,00	0,00
3-150300	Institut C	A3	Materialkosten	0,00	0,00	0,00	1.320,00	635,37	0,00	1.955,37-	0,00	0,00	0,00
3-150300	Institut C	A3	Sonst. Betriebskosten	0,00	0,00	0,00	360,00	210,00	0,00	570,00-	0,00	0,00	0,00
3-150300	Institut C	A3	Direkte LV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00-	0,00	0,00	0,00
*		A3		0,00	0,00	0,00	1.680,00	966,67	70,00	2.716,67-		0,00	0,00
**				150.000,00	100,00	150.100,00	2.400,00	3.425,47	70,00	144.204,53		5.895,47	144.204,53

Keine Überschreitung des zugewiesenen Sachmittelbudgets

Rechnungen rechtzeitig an Finanzbuchhaltung schicken (v.a. Jahreswechsel)

Richtlinien der Gebarung

Budgetcontrolling



Zeichnungsberechtigungen: Zahlungsanweisungen ausschließlich auf Grundlage von Zeichnungsberechtigungen

Budgetüberträge

Drittmittel:

- **SAP Zugang (bes. §26)**
- **Verfügbarkeitsprüfung**
- **Minusabdeckungen**
- **Projekt abrechnungen / Mittelanforderungen**

Schulungen



Umfangreiche Schulungen in allen Budgetbereichen

Sommersemester 2013:

Datum	Uhrzeit	Ort	Kurs / Schulungsunterlagen	Kurscode
14.03.2013	08:30 - 12:00	Innrain 52 BR4	SAP-Basiskurs Globalbudget/Fonds EIN	6016
21.03.2013	08:30 - 12:00	Innrain 52 BR4	SAP- Vertiefungskurs Globalbudget/Fonds EIN	6021
11.04.2013	08:30 - 12:30	Innrain 52 BR4	SAP-Basiskurs für Projekte nach 26, 27 Version 4.3	6014
25.04.2013	08:30 - 12:30	Innrain 52 BR4	SAP-Vertiefungskurs für 27 Projekte Version 4.4	6019
18.04.2013	08:30 - 12:30	Innrain 52 BR4	SAP-Vertiefungskurs für 26 Projekte Version 3.4	6018
22.04.2013	08:30 - 13:00	Innrain 52 BR4	Up Date - neue Berichte bei 26 und 27 Projekten Version 1.1	6050
08.05.2013	08:30 - 13:00	Innrain 52 BR4	Abrechnung von FWF und TWF Projekte und SAP	6052
15.05.2013				

Kontakt



Abteilungsleitung:

Mag. Mario Jud; Tel: 9018; E-Mail: mario.jud@uibk.ac.at

Globalbudget/Selbst erwirtschaftete Einnahmen:

ADir. Sonja Spielmann; Tel: 2272; E-Mail: sonja.spielmann@uibk.ac.at

Drittmittel:

Mag. Annemarie Larl-Wolf; Tel: 2277; E-Mail: annemarie.larl@uibk.ac.at

Lehre:

DI Cornelia Ostermann; Tel: 2279; E-Mail: cornelia.ostermann@uibk.ac.at