



TECHNISCHE FAKULTÄT DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT
ZU KIEL

Finanzbericht der Technischen Fakultät für das Haushaltsjahr 1999

Dekanat, Frank Paul, Juni 2000

Inhaltsverzeichnis

1. Vorwort.....	4
Teil 1.....	5
2. Rahmenbedingungen:	5
2.1. Die der TF zur Verfügung stehenden Mittel	5
2.2. Entscheidungsgrundlagen für die Mittelbewirtschaftung.....	7
2.3. Das fakultätsinterne Verfahren zur Mittelzuweisung.....	8
2.4. Die Kriterien der Mittelzuweisung.....	8
2.5. Die Strukturierung der Fakultät in Kostenstellen.....	8
2.6. Die Kostenrechnung der TF.....	9
2.7. Die Berechnung der jährlichen Personalkosten	10
Teil 2.....	11
3. Die Kostenstellenblätter für das Gesamtjahr 1999.....	11
3.1 Kostenstellenblatt Fakultät gesamt	11
3.2 Kostenstellenblätter der Elektrotechnik, Informatik, Materialwissenschaft, Zentrale Dienste und sonstige	12
3.3 Kostenstellenblatt <i>Fakultät gesamt</i> strukturiert nach dem Kostenartenrahmen des Rektorats der CAU Kiel	18
3.4 Die Finanzen der TF '99 in der Struktur der Quartalsberichte.....	20
3.5 Personalkosten der TF	21
3.6 Die Belastungen der Erstausrüstungsmittel.....	22
3.7 Die Belastung der Haushaltstitel.....	23
3.8 Drittmittel der TF.....	24
3.9 Anschaffungen über 50.000 DM im Haushaltsjahr 1999.....	25
3.10 Die Ausgaben in den Kostenträgergruppen	25
4. Detaillierte Erläuterungen der wichtigsten Zahlen.....	26
4.1 Kostenstellenblatt <i>Fakultät gesamt</i>	26
4.2 Kostenstellenblatt <i>Elektrotechnik</i>	26
4.3 Kostenstellenblatt <i>Informatik und Technomathematik</i>	27
4.4 Kostenstellenblatt <i>Materialwissenschaft</i>	27
4.5 Kostenstellenblatt <i>Zentrale Dienste</i>	28
4.6 Kostenstelle <i>Sonstige Kostenstellen</i>	28
4.7 Die Ausgaben in der nach Haushaltstiteln strukturierten Übersicht	28
5. Bewertung und Schlüsse für die weitere Bewirtschaftung.....	29

1. Vorwort

Für die einen war 1999 das letzte Jahr des 20. Jahrhundert, für die anderen dauert es schon noch ein Jahr, bis das neue Jahrtausend anbricht. Nichtsdestotrotz soll erneut über das letzte Jahr mit einer „19“ am Anfang über die Verwendung der Haushaltsmittel der Technischen Fakultät TF Rechenschaft abgelegt werden. Wie in den Vorjahren werden zunächst die Randbedingungen festgehalten, ehe die Zahlen der Mittelverwendung präsentiert werden.

Das Haushaltsjahr 1999 war im Wesentlichen dadurch gekennzeichnet, dass der TF mit dem verabschiedeten Haushalt 1 Mio DM weniger als im Vorjahr zur Verfügung standen. Die 1 Mio DM fehlten aber nicht im Sachmittelhaushalt, sondern vielmehr im Personalbereich. Dies bereitete erheblich Probleme bei der Besetzung bereits genehmigter und ausgeschriebener Professuren, für die die Berufungslisten bereits im Ministerium vorlagen.

Teil 1

2. Rahmenbedingungen:

Ziel der Mittelbewirtschaftung und deren Verteilung ist es, den Mitarbeitern der Fakultät konkurrenzfähige Arbeitsmöglichkeiten zu schaffen und sicherzustellen. Die gesetzlich vorgegebenen und die fakultätsintern festgelegten Rahmenbedingungen sind dabei zu beachten. Im Folgenden sind diese Rahmenbedingungen, soweit sie sich von den Vorjahren unterscheiden, ausführlich dargestellt.

2.1. Die der TF zur Verfügung stehenden Mittel

Die TF schöpft aus verschiedenen Quellen Mittel zur Erfüllung ihrer Aufgaben. So standen 1999 folgende Quellen für die Haushaltsmittel der TF zur Verfügung:

1. Landeshaushalt, Kapitel 0721, MG 05
2. Landeshaushalt, Kapitel 1212, TG 81
3. Drittmittel
4. sonstige Einnahmen
5. Spenden und sonstige Zuwendungen

1. Landeshaushalt, Kapitel 0721, MG05

Die folgende Tabelle gibt Aufschluss über die Mittel in der *Maßnahmegruppe 05* (MG 05). Dem Haushaltsentwurf 1999 sind die im Parlament verabschiedeten Haushaltsmittel und die tatsächlich mit dem Schreiben des Rektorats vom 17.2.1999 zugewiesenen Haushaltsmittel in TDM gegenübergestellt:

Titel	Bedeutung	HH- Entwurf	verabschiedeter HH	tatsächlich zugewiesene Mittel
422 51	Beamtengehälter	8.067,1	8.067,1	8.067,1
425 51	Angestelltenvergütung	8.370,0	8.370,0	8.370,0
426 51	Arbeiterlöhne	206,0	206,0	206,0
427 51	Hilfskräfte	550,0	550,0	550,0
429 51	sonstige Personalkosten	50,0	50,0	50,0
513 51	Porto/Telefon	150,0	150,0	150,0
514 51	KFZ-Bedarf	4,0	4,0	4,0
515 51	Nichtwiss. Gerät	162,0	162,0	162,0
517 51	Bewirtschaftung	1.030,0	1.030,0	1.030,0
518 51	Mieten	520,0	520,0	520,0
524 51	Wiss. Geräte und Verbrauch	1.500,0	1.500,0	1.550,0
527 51	Reisen	130,0	130,0	130,0
533 51	Werkverträge	50,0	50,0	50,0
547 51	sonstiges	110,0	110,0	110,0
812 51	Investitionen	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	Personalmittel	16.643,1	16.643,1	16.643,1
	Sachmittel	6.056,0	6.056,0	6.056,0
Summe		22.699,1	22.699,1	22.699,1

Die MG 05 ist die wichtigste Geldquelle, da aus ihr zu mehr als 75% die Bezüge der Beamten, die Gehälter der Angestellten und die Löhne der Arbeiter bezahlt werden. Die zugewiesenen Mittel sind um 1.663,4 TDM geringer als der 1998 ursprünglich verabschiedete Landeshaushalt (Kürzung bei den Personalmitteln!). Die Mittel sind im Bereich der Personalmittel (Beamte) gekürzt worden, um den Einsparauflagen für alle schleswig-holsteinischen Hochschulen des Landes durch den Finanzminister gerecht zu werden. Zur Deckung der Haushaltslücke zentral bewirtschafteter Personalmittel im Rektorat wurden zum Ende des Jahres 1999 1,3 Mio DM Personalmittel gesperrt, so dass der TF letztendlich 21.399,1 TDM zur eigenen Bewirtschaftung zur Verfügung standen.

Die Aufteilung der Mittel ist, wie im Haushaltsgesetz üblich, *kameralistisch* vorgenommen. Die im Haushaltsplan des HH-Gesetzes vermerkte *Deckungsfähigkeit* der Titel 427 51 bis 812 51 bedeutete für die TF de facto einen *Globalhaushalt* im *Sachmittelbereich*. Die ferner ebenfalls im HH-Gesetzes vermerkte *Übertragbarkeit* der Mittel der Titel 524 51 hat für die TF nur marginal eine Bedeutung. Per definitionem sind die Mittel des Titels 812 51 ins nächste Haushaltsjahr übertragbar. Um die Übertragbarkeit der beiden Titel 524 51 und 812 51 nutzen zu können, müssen dann aber in jedem Fall die Mittel aller anderen Titel vollkommen ausgeschöpft werden. Dies ist jedoch kaum planbar, will man den Kostenstellen eine weitreichende Autonomie bei der Gestaltung ihrer Haushaltsmittel nicht verwehren.

Ein wichtiger Paragraph im verabschiedeten Haushaltsgesetz betrifft die einseitige Deckungsfähigkeit der Personalmittel zugunsten der Sach- und Investitionsmittel und in Teilen auch umgekehrt (§ 8 Abs. 4 Landeshaushaltsgesetz). Danach können nicht ausgegebene Personalmittel für Sachmittel verwendet werden. Ferner können unter gewissen Voraussetzungen nach § 8 Abs. 1 des Haushaltsgesetzes bei übertragbaren Mitteln Reste gebildet und in Anspruch genommen werden, ohne die Einwilligung des Finanzministers einzuholen. Beide Absätze des § 8 des Haushaltsgesetzes legen eine bedeutende gesetzliche Flexibilität der Haushaltsmittel fest.

2. Landeshaushalt, Kapitel 1212, TG 81

In dem sogenannten Kapitel 1212 Titelgruppe 81 steht seit 1991 (seinerzeit allerdings in der TG 73) im Rahmen des *Bauvorhabens Technische Fakultät* eine Gesamtsumme von 11.225,0 TDM für die Erstausrüstung von Büroräumen und Labors zur Verfügung. Diese Mittel werden jeweils nach Verabschiedung der Rahmenplanung entsprechend dem Hochschulbauförderungsgesetz (HBFG) hälftig von Bund und Land bereitgestellt. Eine wie in der MG 05 gültige Jahresbindung gibt es hier nicht; die Mittel stehen ca. 5 Jahre (mittlerweile vom Kultusministerium korrigiert!) zur Verfügung. Die Fakultät hat auf diese Mittel keinen unmittelbaren Zugriff. Über sogenannte Teilkostenanschläge (TKA) weist das Ministerium dem Rektorat Mittel zu, aus denen die Fakultät dann im Rahmen des Verwendungszwecks aus den TKA's Beschaffungen veranlassen kann. Von dem genannten Betrag sind bisher 10.485.282,00 DM bewilligt worden. Die Ausgaben belaufen sich aus diesem „Topf“ kumulativ auf 10.132.603,70 DM, davon 229.342,86 DM aus 1999. Die folgende Tabelle listet die beantragten, bewilligten und noch mithin verfügbaren Mittel dieser Finanzquelle auf.

Teilkostenanschlag	Beantragt	Bewilligt	Gesperrt	Verfügbar
1. Möbel	1.080.000,00	950.000,00		950.000,00
2. Werkst./Bibliothek	2.567.700,00	1.600.000,00		1.600.000,00
3. Praktikum	2.130.000,00	1.400.000,00		1.400.000,00
4. EDV	802.500,00	800.000,00		800.000,00
4a EDV		1.000.000,00		1.000.000,00
5. Labor	2.000.000,00	1.700.000,00		1.700.000,00
6. Isotopenlabor	500.000,00	514.782,00		514.782,00
7. Möbel	680.000,00	530.000,00		530.000,00
8. Zentr. Analytik	5.400.000,00			
9. TEM	564.000,00	564.000,00	-564.000,00	0,00
10. Netzwerkanalys.	249.000,00	249.000,00	-249.000,00	0,00
11. Millispektr. analys.	210.518,00	210.500,00		210.500,00
12. Zentr. Analytik	800.000,00	800.000,00		800.000,00
13. Labor	1.006.020,00	980.000,00		980.000,00
Gesamt	17.989.738,00	11.298.282,00	-813.000,00	10.485.282,00

3. Drittmittel

Tatsächlich geflossene Drittmittel (= Mittel, die nicht vom Land im Landeshaushalt Schleswig-Holsteins bereitgestellt werden) werden immer noch nicht zentral im Dekanat erfasst. Es werden lediglich die gemäß § 71 b Abs. 3 HSG anzuzeigenden bewilligten Beträge zur Kenntnis genommen und in Statistiken zusammengefasst. Damit ist zumindest der jeweils vom Drittmittelgeber bereitgestellte Gesamtbetrag bekannt, sofern dem Dekanat auch alle Drittmittel bekanntgegeben werden. Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgt im Wesentlichen über das Rektorat der CAU.

Die Drittmittel, die von den Kostenstellen in 1999 eingeworben werden konnten, beliefen sich nach den im Dekanat bekannten 26 Projekten auf 3.172.222 DM, wobei zu beachten ist, dass diese Mittel oftmals über einen längeren Zeitraum zur Verfügung stehen und nicht in 1999 „ausgegeben werden mussten“.

4. sonstige „Einnahmen“

In einem sehr geringen Umfang erhielt die TF Mittel aus Dienstleistungen Dritter gegenüber. Dies betrifft insbesondere zentrale Einrichtungen wie z.B. der zentralen Analytik (mittlerweile in dem Centrum für Materialanalytik aufgegangen) oder der Zentralen Werkstatt. Ferner beteiligten sich die auf dem Gelände der TF untergebrachten An-Institute der Universität wie z.B. dem Schleswig-Holsteinischen Institut für Friedenswissenschaften (SCHIFF) an den Bewirtschaftungskosten. Auch die Kosten für private Telefongespräche, den Skriptenverkauf und die Bereitstellung von Disketten, die an Studierende und Mitarbeiter der TF anlässlich des Zugangs zum Modempool der TF erhielten, flossen in den Haushalt der TF zurück.

5. Spenden und sonstige Zuwendungen

Der Vollständigkeit sei festgehalten, dass in einem sehr geringen Umfang einzelnen Kostenstellen ein kleiner Betrag an Zuwendungen von Privatpersonen oder Firmen zur Verfügung stand. In der Regel gab es für die Mittel keine Zweckbindung. Angesichts des im Vergleich zu den anderen Finanzquellen sehr geringen Anteils (weniger als 1000 DM) wird auf diese Quelle nicht näher eingegangen.

2.2. Entscheidungsgrundlagen für die Mittelbewirtschaftung

Die Mittelbewirtschaftung und Mittelgestaltung erfolgte nach den Grundsatzbeschlüssen des Konvents der Jahre 1994 bis 1997 (siehe hierzu Übersicht im Jahresbericht 1996). 1999 wurden keine Änderungen durch den Konvent beschlossen. Vom Dekan wurde lediglich aufgrund der Haushaltslage des Landes eine generelle 30 %ige Kürzung für die allgemeinen Betriebsmittel der Kostenstellen verfügt; die Ausgaben für die studentischen Hilfskräfte wurden im Wesentlichen auf 400 TDM und die der Bibliotheken auf 550 TDM beschränkt.

Der Konvent beschloss am 3.2.1999 vorläufig und am 19.5.1999 endgültig eine Festlegung der Grobstruktur für den Haushalt 1999. Diese orientierte sich naturgemäß am angemeldeten Bedarf und den zur Verfügung stehenden Mitteln. In einer tabellarischen Darstellung stellte sich die Grobstruktur wie folgt dar

Finanzplanung 1999
(Tischvorlage Konvent 2/99, 5/99)

Kostenstelle	Kostenblöcke								Summe Plan/An- träge	(ohne Personen) Zuweisg.
	allg. Betriebskosten		Projekt- kosten		Invest		Standort	Personal		
	Plan	Zuweisg.	Plan/Anträge	Zuweisg.	Plan/Anträge	Zuweisg.					Ist+Neu
		-30% Sparbeitrag								
Prof. ET	169.800	118.860	470.050	418.900	733.150	539.200			1.373.000	1.076.960
Ost MW	96.300	67.410	415.250	295.000	403.300	300.000			914.850	662.140
Informatik	214.950	150.465	417.000	390.000	773.620	530.000			1.405.570	1.070.465
Technomath.	87.773	61.441	55.000	65.000	120.000	90.000			262.773	216.441
Zentr. Analytik	(	5.000	7.500	20.000	142.500	25.000			150.000	50.000
RBG	(	10.500	10.000	32.000	10.000	78.400	45.000		120.000	65.000
Fachprak.	(		8.600		27.500				36.100	
Grundprak.	(	7.500	2.000	23.000	20.000	28.000	5.000		51.000	27.000
Biblio- thek	Ost West	550.000	560.000	20.000	20.000	12.500	10.000		582.500	590.000
				0	0				0	0
Werkstatt		10.000	2.500	3.850	2.500	73.000	50.000		76.850	55.000
Standortaufg.		6.000	2.000	0	0	9.000	7.500		9.000	9.500
Dekanat		10.500	20.000	45.000	35.000	5.000	5.000		60.500	60.000
TF		120.000	120.000	0	0			1.350.000	1.470.000	1.470.000
Sonderm/ Res.				60.000	60.000	620.000	620.000		680.000	680.000
Sonstige										6.032.776
Summe		1.283.323	1.119.676	1.557.250	1.336.400	3.025.570	2.226.700	1.350.000	16.640.000	7.216.143
										6.032.776

2.3. Das fakultätsinterne Verfahren zur Mittelzuweisung

Die für die Professoren entscheidenden Mittel werden als „*allgemeine Betriebskosten*“, „*Projekt-/Laborkosten*“ und „*Invest*“ fakultätsintern bereitgestellt. Hinsichtlich der „*allgemeinen Betriebskosten*“ erfolgt die Mittelzuweisung formelgebunden, um einem Grundbedarf, der sich aus der Existenz der Mitarbeiter ergibt, zu genügen. Um Mittel für Investitionen und Laborkosten zur eigenen Bewirtschaftung zu erhalten, beantragt jede Kostenstelle beim Dekan entsprechende Mittel. Dazu werden die gesamten Forschungstätigkeiten, ggf. auch die Lehrtätigkeiten als Projekte beschrieben. In der Beschreibung der Projekte sind der geplante oder bereits erfolgte Mittel- und Personaleinsatz, die Laufzeit, mögliche Projektpartner und weitere leistungsbeurteilende Parameter anzugeben. Aufgrund dieser Beschreibungen ist eine Bewertung der beantragten Mittel auch durch weniger Fachkundige oftmals bereits möglich. Die Professoren der Elektrotechnik, der Informatik/Technomathematik und Materialwissenschaft legen dann in der Regel intern eine Verteilung der Mittel auf die jeweiligen Arbeitsgruppen fest und teilen diese dem Dekanat mit. Dort werden dann die Zuweisungsbeträge für die Fachbereiche auch in der Buchhaltung festgelegt.

Ziele einer oben beschriebenen Projektdefinition durch die Kostenstellenleiter sind:

- Klarheit für den tatsächlichen Finanzbedarf nicht nur für die Entscheidungsträger einer Mittelzuweisung (Entscheidungsträger wie Dekan, Prodekane, Geschäftsführer), sondern und vor allem auch für die Kostenstellenleiter
- Entscheidungsgrundlage für eine leistungsbezogene Mittelzuweisung (z.B. Übersicht über eingeworbene und einzuwerbende Drittmittel)
- Strukturierung der Forschungsaktivitäten (auch als Grundlage für künftige Forschungsberichte etc.)

2.4. Die Kriterien der Mittelzuweisung

2.4.1. allgemeine Betriebskosten

Hier gab es aufgrund der formelgebundenen Mittelzuweisung keine übergeordneten Kriterien. Die folgend aufgelistete Formel wurde unter dem Gesichtspunkt größtmöglicher Einfachheit vom Konvent festgelegt. Die Professoren erhielten für ihre Arbeitsgruppe nach der Gleichung

$$\text{Zuweisungsbetrag} = \text{Professor} * 4000 \text{ DM} + \text{Anzahl wiss. Mitarbeiter} * 2500 \text{ DM} + (\text{Anzahl nichtwiss. Mitarbeiter} + \text{Anzahl Stipendiaten}) * 2000 \text{ DM} + 7500 \text{ DM}$$

für allgemeine Kosten, die von der wissenschaftlichen Aktivität der jeweiligen Arbeitsgruppe weitgehend unabhängig sind, entsprechende Haushaltsmittel zugewiesen. Dabei werden auch Gäste, Drittmittelbeschäftigte und andere nicht notwendigerweise aus Landesmitteln finanzierte Beschäftigte berücksichtigt, um Drittmittelaktivitäten und Kooperationen anzuerkennen.

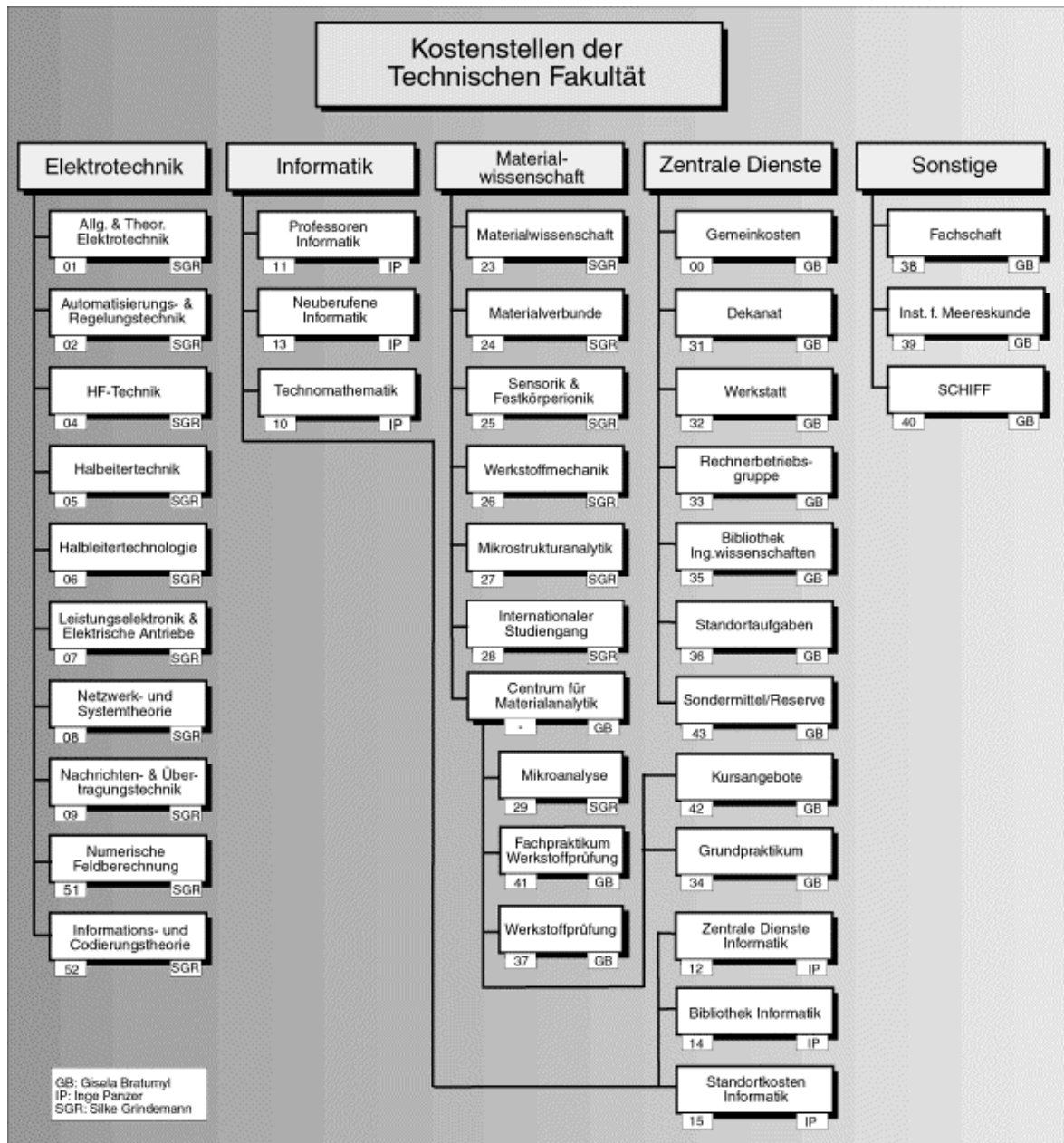
2.4.2 Labor-/Projektkosten und Investitionsmittel

Für die Verteilung der Mittel Labor-/Projektkosten und Investitionsmittel galten die im Finanzbericht 1996 genannten Kriterien, sie sollen hier nicht noch einmal wiederholt werden.

2.5. Die Strukturierung der Fakultät in Kostenstellen

Bereits 1992 wurden *Kostenstellen* als kleinste kostenverursachenden Wirtschaftseinheiten der Fakultät definiert. Neben den einzelnen Arbeitsgruppen der Professoren sind dies insbesondere Bereiche der zentralen Dienste der Fakultät wie das Dekanat, die Werkstatt, die Bibliothek (Ingenieurwissenschaften), das Grundpraktikum, die Haustechnik, die Rechnerbetriebsgruppe und die Zentrale Analytik. Darüber hinaus gibt es eine Kostenstelle „allgemeine Kosten“, in der die wesentlichen Ausgaben erfasst wurden, die als Gemeinkosten (zunächst) keiner Kostenstelle zuzuordnen sind.

1999 wurden durch die Besetzung neuer Professuren neue Kostenstellen eingerichtet, um eine genaue Zuordnung anfallender Kosten zu ermöglichen. Der jeweils gültige Stand der Kostenstellen ist im Übrigen dem WWV-Server der TF zu entnehmen.



6.8.1999

2.6. Die Kostenrechnung der TF

Mit Beginn des Jahres 1999 wurde in der TF der vom Rektorat vorgeschlagene Kostenartenrahmen eingesetzt. Dieser bedeutete zwar in einigen Punkten eine deutliche Änderung des bisher verwendeten Rahmens (u.a. Einführung einer neuen Strukturierung mit einer fünfstelligen Kostenartennummerierung), stellte aber hinsichtlich der Handhabung kein wesentliches Problem dar. Schwerwiegender war die Änderung des „Rektoratsrahmens“ im Laufe des Jahres 1999. Ab August musste mit zwei Kostenartenrahmen gearbeitet werden, da der im August eingeführte Kostenartenrahmen eine vom ursprünglichen Rahmenplan abweichende Nummerierung der Kostenarten mit sich brachte. Umbuchungen aller bis August 1999 erfassten Geschäftsvorfälle in den neuen Kostenartenrahmen wäre mit einem nicht zu rechtfertigendem Aufwand verbunden gewesen. Daher wurde fakultätsintern im „alten“ Rahmen gebucht, gegenüber dem Rektorat die neue Nummerierung verwendet. Abgesehen von diesen Abweichungen wird es künftig immer geringfügig unterschiedliche

Zahlenwerke des Rektorats und der TF geben. Grund: bei dem im August geänderten Kostenartenrahmen darf *pro Rechnung nur eine Kostenart* vermerkt werden. In der TF war und ist die Zuordnung der einzelnen Positionen einer Rechnung auf die jeweils richtige Kostenart möglich. *Pro Rechnung ist also die Buchung mehrerer Kostenarten* erlaubt, um ein insbesondere bei grösseren Rechnungsbeträgen richtiges Abbild der Kostenbewegungen geben zu können.

1997 wurde die Kostenrechnung der TF um die *Kostenträger* vervollständigt. Diese werden neben der Angabe von Kostenstellen und Kostenarten bei jeder Buchung miterfasst. In der TF ist der *Kostenträger* gleichbedeutend mit dem von der Kostenstelle definierten *Forschungsprojekt*. So geben seit Anfang 1997 die Kostenstellen bei jeder Bestellung den zu belastenden Kostenträger bzw. das zu belastende Forschungsprojekt mit an. Dadurch ist es prinzipiell möglich, die Kosten für das *Produkt* (des Forschungsprojektes) zu ermitteln und Klarheit über die Kosten der einzelnen Forschungsprojekte zu bringen.

Die 1999 insgesamt 235 eingerichteten Kostenträger sind wie folgt strukturiert:

1. lehrstuhlinterne Projekte (67 Projekte)
2. in Kooperation mit Drittmittelgeber (26 Projekte)
3. in Kooperation mit Unternehmen (23 Projekte)
4. lehrstuhlübergreifende Projekte (4 Projekte)
5. fakultätsübergreifende Projekte (2 Projekt)
6. Praktikum (13 Projekte)
7. Studien-/Diplomarbeiten (13 Projekte)
8. Vorlesungen/Übungen (17 Projekte)
9. Allgemeinkosten (34 Projekte)
10. Messen/Ausstellungen/Präsentationen (14 Projekte)
11. Infrastruktur/Lehrstuhlbibliothek (14 Projekte)
12. sonstige Allgemeinkosten (8 Projekte)

In der weiter unten aufgeführten Liste (Abschnitt 3.10) sind die Kosten nach den groben Überschriften der Kostenträger aufgelistet. Diese Listen erfassen dabei wie in den Vorjahren nur die Professuren auf dem Ostufer. Das Institut für Informatik und Praktische Mathematik bucht ebenfalls die Kostenträger, sie werden aber (noch) nicht zentral im Dekanat miterfasst.

2.7. Die Berechnung der jährlichen Personalkosten

Im Haushaltsgesetz für 1999 war wie anfangs erwähnt die Deckungsfähigkeit der Personal- und Sachmittel vorgesehen. Wie schon in den beiden Vorjahren heißt dies, daß *Stellen* nicht mehr „*Stellen*“ sondern vielmehr **Geld** bedeuteten. Jede Einstellung musste und muss weiterhin darauf hin überprüft werden, ob die verfügbaren Personalmittel insgesamt ausreichen, um das vorhandene und das neueinzustellende Personal im Laufe des Jahres überhaupt bezahlen zu können. Eine Hochrechnung der Personalkosten war auch diesmal unbedingt erforderlich.

Die grundsätzlichen Überlegungen zur Hochrechnung von Personalkosten sind im Finanzbericht 1997 detailliert dargestellt, so dass sich eine erneute Erörterung erübrigt.

Teil 2

3. Die Kostenstellenblätter für das Gesamtjahr 1999

Im August des Jahres 1999 wurde der ursprünglich zu Jahresbeginn eingeführte Kostenartenrahmenplan durch das Rektorat noch einmal ergänzt und geändert. Ein Wechsel eines Kostenartenrahmens im Laufe eines Haushaltsjahres bedingt jedoch buchungstechnisch einen nicht zu vertretenden Verwaltungsaufwand innerhalb der TF, so dass für den Rest des Jahres 1999 darauf verzichtet wurde, diesen geänderten Kostenartenrahmen zu benutzen. Um mit Beginn des Jahres 2000 nur noch nach dem im August eingeführten Kostenartenrahmen zu verfahren, wurden alle Ende 1999 noch vorhandenen Festlegungen (23 Festlegungen mit einem Wert von 25.379,26 DM) storniert und in dem neuen Kostenartenrahmen 2000 aufgenommen. Insofern wird man in den folgenden Kostenstellenblättern keine festgelegten Beträge finden. Für eine allgemeine Bewertung der Geldflüsse ist diese Vernachlässigung angesichts des relativ niedrigen Betrags in Höhe von ca. 25.000 DM ohne Belang.

3.1 Kostenstellenblatt *Fakultät gesamt*

Fakultät gesamt (MG05, 1212)		31.12.99		
Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	13.714,22	13.714,22
08200	Kostenerstattung bei Vorstellung/Berufungen	0,00	19.835,15	19.835,15
08900	sonstige Kosten der Personalwerbung	0,00	3.204,00	3.204,00
09200	Kosten innerbetrieblicher Fortbildung	0,00	4.948,36	4.948,36
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	1.333,40	1.333,40
09600	Reisekostensatz an Dritte (z.B. Kolloquium)	0,00	30.738,91	30.738,91
21100	Büromaterial	0,00	61.786,35	61.786,35
21200	Kopierkosten	0,00	32.472,26	32.472,26
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU	0,00	9.693,13	9.693,13
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerhalb CAU	0,00	8.863,49	8.863,49
21500	EDV-Verbrauchsmaterial, Toner für Drucker	0,00	30.871,81	30.871,81
21700	nichtwissenschaftliche Literatur	0,00	104,01	104,01
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	7.447,60	7.447,60
22100	Bücher	0,00	153.908,48	153.908,48
22200	Zeitschriften	0,00	398.236,54	398.236,54
22500	CD-ROM Infomaterial (keine Software)	0,00	931,13	931,13
22900	sonstige Literaturkosten (Bindearbeiten)	0,00	32.768,50	32.768,50
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	1.350,20	1.350,20
24900	sonstige Materialien	0,00	5.918,04	5.918,04
26100	Repräsentation - Veranstaltungen	0,00	3.808,28	3.808,28
26300	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	28.240,64	28.240,64
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	1.603,78	1.603,78
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial (HT)	0,00	15.499,86	15.499,86
29100	Beiträge an Verbände und Organisationen	0,00	5.459,43	5.459,43
29700	Versicherungen	0,00	1.149,42	1.149,42
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	43.152,35	43.152,35
41200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	339,00	339,00
41300	Porti	0,00	24.452,78	24.452,78
41400	Frachtkosten	0,00	4.846,58	4.846,58
41500	Datenleitungen	0,00	61.293,93	61.293,93
41900	sonstige Kommunikationskosten, Fernleihegebühren	0,00	2.785,30	2.785,30
43500	Mieten und Leasing für Software/Lizenzen	0,00	24.740,51	24.740,51
44200	Kopier- und Druckgeräte	0,00	4.108,48	4.108,48
44400	EDV-Geräte und Zubehör	0,00	16.991,34	16.991,34
44900	Fahrzeuge	0,00	843,13	843,13
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	50.146,72	50.146,72
		0,00	1.107.587,11	1.107.587,11
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 800 DM	0,00	48.718,61	48.718,61
31200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	2.853,15	2.853,15
31300	Telekommunikationsgeräte	0,00	1.159,48	1.159,48
31400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke	0,00	51.933,15	51.933,15
31500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke	0,00	12.743,93	12.743,93
31600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	24.290,08	24.290,08
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	4.951,86	4.951,86
31800	Software	0,00	27.614,79	27.614,79
31900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 10.000 DM	0,00	135.006,31	135.006,31
32200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	4.535,84	4.535,84
32300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
32400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	715.621,30	715.621,30
32500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (800-10.000 DM)	0,00	94.499,38	94.499,38
32600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	183.823,80	183.823,80
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	1.929,36	1.929,36

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
32800	Software (800-10.000 DM)	0,00	58.130,20	58.130,20
32900	Sonstige	0,00	904,80	904,80
33100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000 DM	0,00	43.404,59	43.404,59
33200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
33300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
33400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (>10.000 DM)	0,00	134.933,35	134.933,35
33500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	57.711,47	57.711,47
33600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	793.359,28	793.359,28
33700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
33800	Software (>10.000 DM)	0,00	56.441,54	56.441,54
33900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
		0,00	2.454.566,27	2.454.566,27
Personal				
01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	4.964.586,42	4.964.586,42
02100	laufende Vergütung Angestellter	0,00	9.987.310,23	9.987.310,23
05100	laufende Vergütung Arbeiter	0,00	280.464,26	280.464,26
09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	5.777,44	5.777,44
		0,00	15.238.138,35	15.238.138,35
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	466.492,17	466.492,17
07200	interne Lehraufträge	0,00	27.279,50	27.279,50
07300	externe Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	253.001,11	253.001,11
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	7.285,92	7.285,92
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	660,39	660,39
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	22.109,65	22.109,65
23300	Laborbedarf: technische Drucke und Flüssiggase	0,00	36.599,61	36.599,61
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	12.302,55	12.302,55
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	77.618,14	77.618,14
24100	Elektro- und Elektronikmaterial	0,00	120.042,41	120.042,41
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	20.197,87	20.197,87
24600	Werkzeuge bis 800 DM	0,00	24.157,63	24.157,63
44100	Reparatur Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	43.420,28	43.420,28
45400	Werkverträge	0,00	76.242,93	76.242,93
45500	Werkstattaufträge intern	0,00	32.700,16	32.700,16
45600	Werkstatteinahmen aus Aufträgen intern (nur ZW)	0,00	-33.418,85	-33.418,85
		0,00	1.186.691,47	1.186.691,47
Standortbewirtschaftung				
27100	Heizung	0,00	96.755,45	96.755,45
27200	Strom	0,00	151.717,39	151.717,39
27300	Gas	0,00	0,00	0,00
27400	Wasser und Abwasser	0,00	60.998,31	60.998,31
27500	Reinigungsmittel	0,00	0,00	0,00
27600	Sanitärverbrauch	0,00	10.452,53	10.452,53
27700	Abfallentsorgung	0,00	12.394,07	12.394,07
27800	Sondermüllentsorgung	0,00	2.670,23	2.670,23
28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	240.600,63	240.600,63
28300	Pflege Außenanlage	0,00	23.237,47	23.237,47
28400	Streu- und Räumdienste	0,00	25.620,18	25.620,18
28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	15.045,21	15.045,21
28600	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	211.297,30	211.297,30
28700	sonstige Dienste Dritter für Bewirtschaftung	0,00	86.720,12	86.720,12
29900	sonstige Abgaben, Steuern, Gebühren u. Sachkosten	0,00	124,83	124,83
42300	Mieten für Räume	0,00	428.340,00	428.340,00
43600	Mieten und Leasing für Maschinen, Geräte, Fernmeldeanlage Inf.	0,00	13.089,10	13.089,10
44700	Gebäude (Fenster, Türen usw)	0,00	777,26	777,26
44800	Gebäudeausrüstungen (Feuerlöscher, Fahrstühle usw)	0,00	47.066,76	47.066,76
		0,00	1.426.906,84	1.426.906,84
Endsumme:		0,00	21.413.890,04	21.413.890,04

3.2 Kostenstellenblätter der *Elektrotechnik, Informatik, Materialwissenschaft, Zentrale Dienste und sonstige*

Fachgebiet Elektrotechnik				31.12.99
Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	2.225,34	2.225,34
08200	Kostenerstattung bei Vorstellung/Berufungen	0,00	0,00	0,00
08900	sonstige Kosten der Personalwerbung	0,00	0,00	0,00
09200	Kosten innerbetrieblicher Fortbildung	0,00	125,36	125,36
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	1.017,50	1.017,50
09600	Reisekostensatz an Dritte (z.B. Kolloquium)	0,00	1.946,50	1.946,50
21100	Büromaterial	0,00	21.084,54	21.084,54
21200	Kopierkosten	0,00	13.241,46	13.241,46
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU	0,00	339,48	339,48
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerhalb CAU	0,00	1.259,44	1.259,44

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
21500	EDV-Verbrauchsmaterial, Toner für Drucker	0,00	16.113,14	16.113,14
21700	nichtwissenschaftliche Literatur	0,00	41,05	41,05
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	2.212,56	2.212,56
22100	Bücher	0,00	27.109,67	27.109,67
22200	Zeitschriften	0,00	855,11	855,11
22500	CD-ROM Infomaterial (keine Software)	0,00	261,90	261,90
22900	sonstige Literaturkosten (Bindearbeiten)	0,00	134,74	134,74
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	0,00	0,00
24900	sonstige Materialien	0,00	972,67	972,67
26100	Repräsentation - Veranstaltungen	0,00	340,27	340,27
26300	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	169,40	169,40
29100	Beiträge an Verbände und Organisationen	0,00	1.531,41	1.531,41
29700	Versicherungen	0,00	800,00	800,00
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	8.721,39	8.721,39
41200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	0,00
41300	Porti	0,00	5.109,71	5.109,71
41400	Frachtkosten	0,00	381,98	381,98
41500	Datenleitungen	0,00	303,98	303,98
41900	sonstige Kommunikationskosten , Fernleihegebühren	0,00	792,00	792,00
43500	Mieten und Leasing für Software/Lizenzen	0,00	15.773,23	15.773,23
44200	Kopier- und Druckgeräte	0,00	343,94	343,94
44400	EDV-Geräte und Zubehör	0,00	2.438,15	2.438,15
44900	Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00
		0,00	125.645,92	125.645,92
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 800 DM	0,00	6.653,21	6.653,21
31200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
31300	Telekommunikationsgeräte	0,00	1.159,48	1.159,48
31400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke	0,00	25.648,78	25.648,78
31500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke	0,00	1.483,32	1.483,32
31600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	13.735,34	13.735,34
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	19,90	19,90
31800	Software	0,00	15.711,41	15.711,41
31900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 10.000	0,00	38.337,60	38.337,60
32200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
32300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
32400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	226.170,78	226.170,78
32500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	2.617,00	2.617,00
32600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	95.117,39	95.117,39
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	1.112,00	1.112,00
32800	Software (800-10.000 DM)	0,00	7.134,00	7.134,00
32900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
33100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000	0,00	0,00	0,00
33200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
33300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
33400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (>10.000 DM)	0,00	85.999,79	85.999,79
33500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	0,00	0,00
33600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	348.108,03	348.108,03
33700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
33800	Software (>10.000 DM)	0,00	37.700,00	37.700,00
33900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
		0,00	906.708,03	906.708,03
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	68.758,76	68.758,76
07200	interne Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
07300	externe Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	86.744,32	86.744,32
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	617,20	617,20
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	84,46	84,46
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	4.376,56	4.376,56
23300	Laborbedarf: technische Drucke und Flüssiggase	0,00	1.256,55	1.256,55
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	3.860,64	3.860,64
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	23.860,24	23.860,24
24100	Elektro- und Elektronikmaterial	0,00	68.847,30	68.847,30
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	1.562,62	1.562,62
24600	Werkzeuge bis 800 DM	0,00	438,55	438,55
44100	Reparatur Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	15.213,81	15.213,81
45400	Werkverträge	0,00	14.380,40	14.380,40
45500	Werkstattaufträge intern	0,00	11.665,02	11.665,02
		0,00	301.666,43	301.666,43
Endsumme :		0,00	1.334.020,38	1.334.020,38

Fachgebiet Informatik

31.12.99

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	0,00	0,00
08200	Kostenerstattung bei Vorstellung/Berufungen	0,00	19.540,25	19.540,25
08900	sonstige Kosten der Personalwerbung	0,00	606,00	606,00

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
09200	Kosten innerbetrieblicher Fortbildung	0,00	0,00	0,00
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	110,00	110,00
09600	Reisekostensatz an Dritte (z.B. Kolloquium)	0,00	9.796,48	9.796,48
21100	Büromaterial	0,00	2.780,91	2.780,91
21200	Kopierkosten	0,00	8.708,10	8.708,10
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU	0,00	8.814,95	8.814,95
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerhalb CAU	0,00	680,62	680,62
21500	EDV-Verbrauchsmaterial, Toner für Drucker	0,00	1.041,68	1.041,68
21700	nichtwissenschaftliche Literatur	0,00	5,00	5,00
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	863,58	863,58
22100	Bücher	0,00	5.344,00	5.344,00
22200	Zeitschriften	0,00	0,00	0,00
22500	CD-ROM Infomaterial (keine Software)	0,00	256,85	256,85
22900	sonstige Literaturkosten (Bindearbeiten)	0,00	52,80	52,80
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	0,00	0,00
24900	sonstige Materialien	0,00	0,00	0,00
26100	Repräsentation - Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00
26300	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00
29100	Beiträge an Verbände und Organisationen	0,00	280,00	280,00
29700	Versicherungen	0,00	0,00	0,00
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	0,00	0,00
41200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	0,00
41300	Porti	0,00	79,10	79,10
41400	Frachtkosten	0,00	764,91	764,91
41500	Datenleitungen	0,00	0,00	0,00
41900	sonstige Kommunikationskosten, Fernleihegebühren	0,00	0,00	0,00
43500	Mieten und Leasing für Software/Lizenzen	0,00	2.582,45	2.582,45
44200	Kopier- und Druckgeräte	0,00	2.424,75	2.424,75
44400	EDV-Geräte und Zubehör	0,00	1.497,80	1.497,80
44900	Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00
		0,00	66.230,23	66.230,23
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 800 DM	0,00	21.076,27	21.076,27
31200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
31300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
31400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke	0,00	2.042,57	2.042,57
31500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke	0,00	0,00	0,00
31600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	0,00	0,00
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
31800	Software	0,00	3.161,08	3.161,08
31900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 10.000 DM	0,00	8.707,23	8.707,23
32200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
32300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
32400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	314.513,14	314.513,14
32500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (800-10.000 DM)	0,00	0,00	0,00
32600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	0,00	0,00
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
32800	Software (800-10.000 DM)	0,00	6.935,06	6.935,06
32900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
33100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000 DM	0,00	0,00	0,00
33200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
33300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
33400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (>10.000 DM)	0,00	0,00	0,00
33500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	10.440,00	10.440,00
33600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	0,00	0,00
33700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
33800	Software (>10.000 DM)	0,00	0,00	0,00
33900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
		0,00	366.875,35	366.875,35
Personal				
09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	335.598,93	335.598,93
07200	interne Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
07300	externe Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	92.747,14	92.747,14
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	0,00	0,00
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	0,00	0,00
23300	Laborbedarf: technische Drucke und Flüssiggase	0,00	0,00	0,00
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	0,00	0,00
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	4.028,38	4.028,38
24100	Elektro- und Elektronikmaterial	0,00	9.428,43	9.428,43
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	0,00	0,00
24600	Werkzeuge bis 800 DM	0,00	0,00	0,00
44100	Reparatur Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	0,00	0,00
45400	Werkverträge	0,00	22.554,00	22.554,00
45500	Werkstattaufträge intern	0,00	13,54	13,54
		0,00	464.370,42	464.370,42
Endsumme :		0,00	897.476,00	897.476,00

Fachgebiet Materialwissenschaft

31.12.99

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	0,00	0,00
08200	Kostenerstattung bei Vorstellung/Berufungen	0,00	0,00	0,00
08900	sonstige Kosten der Personalwerbung	0,00	2.598,00	2.598,00
09200	Kosten innerbetrieblicher Fortbildung	0,00	3.623,00	3.623,00
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	205,90	205,90
09600	Reisekostensatz an Dritte (z.B. Kolloquium)	0,00	3.081,00	3.081,00
21100	Büromaterial	0,00	17.172,07	17.172,07
21200	Kopierkosten	0,00	7.034,38	7.034,38
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU	0,00	0,00	0,00
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerhalb CAU	0,00	766,52	766,52
21500	EDV-Verbrauchsmaterial, Toner für Drucker	0,00	9.280,30	9.280,30
21700	nichtwissenschaftliche Literatur	0,00	0,00	0,00
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	1.158,62	1.158,62
22100	Bücher	0,00	7.893,11	7.893,11
22200	Zeitschriften	0,00	1.290,95	1.290,95
22500	CD-ROM Infomaterial (keine Software)	0,00	74,68	74,68
22900	sonstige Literaturkosten (Bindearbeiten)	0,00	5.244,58	5.244,58
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	0,00	0,00
24900	sonstige Materialien	0,00	4.205,09	4.205,09
26100	Repräsentation - Veranstaltungen	0,00	10,95	10,95
26300	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	733,63	733,63
29100	Beiträge an Verbände und Organisationen	0,00	0,00	0,00
29700	Versicherungen	0,00	0,00	0,00
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	7.848,16	7.848,16
41200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	0,00
41300	Porti	0,00	4.681,20	4.681,20
41400	Frachtkosten	0,00	2.717,82	2.717,82
41500	Datenleitungen	0,00	395,69	395,69
41900	sonstige Kommunikationskosten, Fernleihegebühren	0,00	2.169,10	2.169,10
43500	Mieten und Leasing für Software/Lizenzen	0,00	2.088,00	2.088,00
44200	Kopier- und Druckgeräte	0,00	1.339,79	1.339,79
44400	EDV-Geräte und Zubehör	0,00	751,13	751,13
44900	Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	36.400,96	36.400,96
		0,00	122.764,63	122.764,63
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 800 DM	0,00	4.491,84	4.491,84
31200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	2.119,04	2.119,04
31300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
31400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke	0,00	8.374,50	8.374,50
31500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke	0,00	2.708,54	2.708,54
31600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	8.601,18	8.601,18
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	3.311,62	3.311,62
31800	Software	0,00	3.389,98	3.389,98
31900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 10.000 DM	0,00	13.388,76	13.388,76
32200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
32300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
32400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	49.038,45	49.038,45
32500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (800-10.000 DM)	0,00	7.218,80	7.218,80
32600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	82.174,30	82.174,30
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
32800	Software (800-10.000 DM)	0,00	11.027,61	11.027,61
32900	Sonstige	0,00	904,80	904,80
33100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000 DM	0,00	43.404,59	43.404,59
33200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
33300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
33400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (>10.000 DM)	0,00	21.798,14	21.798,14
33500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	0,00	0,00
33600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	274.259,13	274.259,13
33700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
33800	Software (>10.000 DM)	0,00	18.741,54	18.741,54
33900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
		0,00	554.952,82	554.952,82
Personal				
09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	1.677,44	1.677,44
		0,00	1.677,44	1.677,44
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	33.481,97	33.481,97
07200	interne Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
07300	externe Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	65.975,42	65.975,42
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	3.907,43	3.907,43
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	540,63	540,63
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	17.733,09	17.733,09
23300	Laborbedarf: technische Drucke und Flüssiggase	0,00	34.085,21	34.085,21
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	8.441,91	8.441,91
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	45.533,62	45.533,62

24100	Elektro- und Elektronikmaterial	0,00	35.934,49	35.934,49
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	3.845,05	3.845,05
24600	Werkzeuge bis 800 DM	0,00	1.280,74	1.280,74
44100	Reparatur Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	21.461,76	21.461,76
45400	Werkverträge	0,00	18.926,00	18.926,00
45500	Werkstattaufträge intern	0,00	16.972,25	16.972,25
		0,00	308.119,57	308.119,57
Endsumme :		0,00	987.514,46	987.514,46

Fachgebiet Zentrale Dienste		31.12.99		
Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	11.488,88	11.488,88
08200	Kostenerstattung bei Vorstellung/Berufungen	0,00	294,90	294,90
08900	sonstige Kosten der Personalwerbung	0,00	0,00	0,00
09200	Kosten innerbetrieblicher Fortbildung	0,00	1.200,00	1.200,00
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	0,00	0,00
09600	Reisekostensatz an Dritte (z.B. Kolloquium)	0,00	15.914,93	15.914,93
21100	Büromaterial	0,00	20.748,83	20.748,83
21200	Kopierkosten	0,00	3.488,32	3.488,32
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU	0,00	538,70	538,70
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerhalb CAU	0,00	6.156,91	6.156,91
21500	EDV-Verbrauchsmaterial, Toner für Drucker	0,00	4.436,69	4.436,69
21700	nichtwissenschaftliche Literatur	0,00	57,96	57,96
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	3.212,84	3.212,84
22100	Bücher	0,00	113.561,70	113.561,70
22200	Zeitschriften	0,00	396.090,48	396.090,48
22500	CD-ROM Infomaterial (keine Software)	0,00	337,70	337,70
22900	sonstige Literaturkosten (Bindearbeiten)	0,00	27.336,38	27.336,38
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	1.350,20	1.350,20
24900	sonstige Materialien	0,00	740,28	740,28
26100	Repräsentation - Veranstaltungen	0,00	3.457,06	3.457,06
26300	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	28.240,64	28.240,64
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	700,75	700,75
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial (HT)	0,00	15.499,86	15.499,86
29100	Beiträge an Verbände und Organisationen	0,00	3.648,02	3.648,02
29700	Versicherungen	0,00	349,42	349,42
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	24.130,52	24.130,52
41200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	339,00	339,00
41300	Porti	0,00	14.582,77	14.582,77
41400	Frachtkosten	0,00	981,87	981,87
41500	Datenleitungen	0,00	60.594,26	60.594,26
41900	sonstige Kommunikationskosten, Fernleihegebühren	0,00	-175,80	-175,80
43500	Mieten und Leasing für Software/Lizenzen	0,00	4.296,83	4.296,83
44200	Kopier- und Druckgeräte	0,00	0,00	0,00
44400	EDV-Geräte und Zubehör	0,00	12.304,26	12.304,26
44900	Fahrzeuge	0,00	843,13	843,13
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	13.745,76	13.745,76
		0,00	790.494,05	790.494,05
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 800 DM	0,00	16.497,29	16.497,29
31200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	734,11	734,11
31300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
31400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke	0,00	15.867,30	15.867,30
31500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke	0,00	8.552,07	8.552,07
31600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	1.953,56	1.953,56
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	1.620,34	1.620,34
31800	Software	0,00	5.352,32	5.352,32
31900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 10.000 DM	0,00	74.572,72	74.572,72
32200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	4.535,84	4.535,84
32300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
32400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	125.898,93	125.898,93
32500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	84.663,58	84.663,58
32600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	6.532,11	6.532,11
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	817,36	817,36
32800	Software (800-10.000 DM)	0,00	33.033,53	33.033,53
32900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
33100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000 DM	0,00	0,00	0,00
33200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
33300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
33400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (>10.000 DM)	0,00	27.135,42	27.135,42
33500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	47.271,47	47.271,47
33600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	170.992,12	170.992,12
33700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
33800	Software (>10.000 DM)	0,00	0,00	0,00
33900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
		0,00	626.030,07	626.030,07

Personal				
01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	4.964.586,42	4.964.586,42
02100	laufende Vergütung Angestellter	0,00	9.987.310,23	9.987.310,23
05100	laufende Vergütung Arbeiter	0,00	280.464,26	280.464,26
09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	4.100,00	4.100,00
		0,00	15.236.460,91	15.236.460,91
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	28.652,51	28.652,51
07200	interne Lehraufträge	0,00	27.279,50	27.279,50
07300	externe Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	7.534,23	7.534,23
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	2.761,29	2.761,29
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	35,30	35,30
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	0,00	0,00
23300	Laborbedarf: technische Drucke und Flüssiggase	0,00	1.257,85	1.257,85
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	0,00	0,00
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	4.195,90	4.195,90
24100	Elektro- und Elektronikmaterial	0,00	5.832,19	5.832,19
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	14.790,20	14.790,20
24600	Werkzeuge bis 800 DM	0,00	22.438,34	22.438,34
44100	Reparatur Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	6.744,71	6.744,71
45400	Werkverträge	0,00	20.382,53	20.382,53
45500	Werkstattaufträge intern	0,00	4.049,35	4.049,35
45600	Werkstatteinahmen aus Aufträgen intern (nur ZW)	0,00	-33.418,85	-33.418,85
		0,00	112.535,05	112.535,05
Standortbewirtschaftung				
27100	Heizung	0,00	96.755,45	96.755,45
27200	Strom	0,00	151.717,39	151.717,39
27300	Gas	0,00	0,00	0,00
27400	Wasser und Abwasser	0,00	60.998,31	60.998,31
27500	Reinigungsmittel	0,00	0,00	0,00
27600	Sanitärverbrauch	0,00	10.452,53	10.452,53
27700	Abfallentsorgung	0,00	12.394,07	12.394,07
27800	Sondermüllentsorgung	0,00	2.670,23	2.670,23
28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	240.600,63	240.600,63
28300	Pflege Außenanlage	0,00	23.237,47	23.237,47
28400	Streu- und Räumdienste	0,00	25.620,18	25.620,18
28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	15.045,21	15.045,21
28600	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	211.297,30	211.297,30
28700	sonstige Dienste Dritter für Bewirtschaftung	0,00	86.720,12	86.720,12
29900	sonstige Abgaben, Steuern, Gebühren u. Sachkosten	0,00	124,83	124,83
42300	Mieten für Räume	0,00	428.340,00	428.340,00
43600	Mieten und Leasing für Maschinen, Geräte, Fernmeldeanlage Inf.	0,00	13.089,10	13.089,10
44700	Gebäude (Fenster, Türen usw)	0,00	777,26	777,26
44800	Gebäudeausrüstungen (Feuerlöscher, Fahrstühle usw)	0,00	47.066,76	47.066,76
		0,00	1.426.906,84	1.426.906,84
Endsumme :		0,00	18.192.426,92	18.192.426,92

Fachgebiet sonstige				31.12.99
Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
21100	Büromaterial	0,00	0,00	0,00
21200	Kopierkosten	0,00	0,00	0,00
24900	sonstige Materialien	0,00	0,00	0,00
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	2.452,28	2.452,28
41300	Porti	0,00	0,00	0,00
41500	Datenleitungen	0,00	0,00	0,00
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00
		0,00	2.452,28	2.452,28
Endsumme :		0,00	2.452,28	2.452,28

3.3 Kostenstellenblatt *Fakultät gesamt* strukturiert nach dem Kostenartenrahmen des Rektorats der CAU Kiel

Der Kostenartenrahmen des Rektorats fasst sinngemäße, betriebsbedingte Ausgaben im Rahmen einer Kosten(- und Leistungs)rechnung zusammen. Eine derartig strukturierte Übersicht ließe Vergleiche mit anderen Hochschulen bzw. deren Einrichtungen im Lande Schleswig-Holstein zu, sofern die Einrichtungen ihre Ausgaben nach diesem Kostenartenrahmen verbuchen.

Fakultät (MG05, 1212)					31.12.99
Kategorie	Nr.	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
1	Personalkosten				
	01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	4.964.586,42	4.964.586,42
	02100	laufende Vergütung Angestellter	0,00	9.987.310,23	9.987.310,23
	05100	laufende Vergütung Arbeiter	0,00	280.464,26	280.464,26
	07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	466.492,17	466.492,17
	07200	interne Lehraufträge	0,00	27.279,50	27.279,50
	07300	externe Lehraufträge	0,00	0,00	0,00
	09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	5.777,44	5.777,44
			0,00	15.731.910,0	15.731.910,00
2	Anlagenkosten				
	31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 800 DM	0,00	48.718,61	48.718,61
	31200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	2.853,15	2.853,15
	31300	Telekommunikationsgeräte	0,00	1.159,48	1.159,48
	31400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke	0,00	51.933,15	51.933,15
	31500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke	0,00	12.743,93	12.743,93
	31600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	24.290,08	24.290,08
	31700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	4.951,86	4.951,86
	32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 10.000	0,00	135.006,31	135.006,31
	32200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	4.535,84	4.535,84
	32300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
	32400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	715.621,30	715.621,30
	32500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (800-10.000 DM))	0,00	94.499,38	94.499,38
	32600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	183.823,80	183.823,80
	32700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	1.929,36	1.929,36
	33100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000	0,00	43.404,59	43.404,59
	33200	Büromaschinen und Bürogeräte	0,00	0,00	0,00
	33300	Telekommunikationsgeräte	0,00	0,00	0,00
	33400	EDV Geräte- und Zubehör für wiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	134.933,35	134.933,35
	33500	EDV Geräte- und Zubehör für nichtwiss. Zwecke (>10.000 DM))	0,00	57.711,47	57.711,47
	33600	Maschinen, Apparate, Instrumente für wiss. Zwecke	0,00	793.359,28	793.359,28
	33700	Maschinen, Apparate, Instrumente f. nichtwiss. Zw.	0,00	0,00	0,00
	44100	Reparatur Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	43.420,28	43.420,28
	44200	Kopier- und Druckgeräte	0,00	4.108,48	4.108,48
	44400	EDV-Geräte und Zubehör	0,00	16.991,34	16.991,34
			0,00	2.375.995,04	2.375.995,04
3	Bewirtschaftungskosten				
	27100	Heizung	0,00	96.755,45	96.755,45
	27200	Strom	0,00	151.717,39	151.717,39
	27300	Gas	0,00	0,00	0,00
	27400	Wasser und Abwasser	0,00	60.998,31	60.998,31
	27500	Reinigungsmittel	0,00	0,00	0,00
	27600	Sanitärverbrauch	0,00	10.452,53	10.452,53
	27700	Abfallentsorgung	0,00	12.394,07	12.394,07
	27800	Sondermüllentsorgung	0,00	2.670,23	2.670,23
	28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	240.600,63	240.600,63
	28300	Pflege Außenanlage	0,00	23.237,47	23.237,47
	28400	Streu- und Räumdienste	0,00	25.620,18	25.620,18
	28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	15.045,21	15.045,21
	28600	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	211.297,30	211.297,30
	28700	sonstige Dienste Dritter für Bewirtschaftung	0,00	86.720,12	86.720,12
	29900	sonstige Abgaben, Steuern, Gebühren u. Sachkosten	0,00	124,83	124,83
	44700	Gebäude (Fenster, Türen usw)	0,00	777,26	777,26
	44800	Gebäudeausrüstungen (Feuerlöscher, Fahrstühle usw)	0,00	47.066,76	47.066,76
			0,00	985.477,74	985.477,74
4	Immobilien				
	42300	Mieten für Räume	0,00	428.340,00	428.340,00
	43600	MIETEN UND LEASING für Maschinen, Geräte, Fernmeldeanlage Inf.	0,00	13.089,10	13.089,10
			0,00	441.429,10	441.429,10
5	Materialkosten				
	21100	Büromaterial	0,00	61.786,35	61.786,35
	21200	Kopierkosten	0,00	32.472,26	32.472,26
	21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU	0,00	9.693,13	9.693,13
	21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerhalb CAU	0,00	8.863,49	8.863,49
	21500	EDV-Verbrauchsmaterial, Toner für Drucker	0,00	30.871,81	30.871,81
	21700	nichtwissenschaftliche Literatur	0,00	104,01	104,01
	21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	7.447,60	7.447,60

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	660,39	660,39
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	22.109,65	22.109,65
23300	Laborbedarf: technische Drucke und Flüssiggase	0,00	36.599,61	36.599,61
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	12.302,55	12.302,55
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	77.618,14	77.618,14
24100	Elektro- und Elektronikmaterial	0,00	120.042,41	120.042,41
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	20.197,87	20.197,87
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	1.350,20	1.350,20
24600	Werkzeuge bis 800 DM	0,00	24.157,63	24.157,63
24900	sonstige Materialien	0,00	5.918,04	5.918,04
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial (HT)	0,00	15.499,86	15.499,86
		0,00	487.695,00	487.695,00
6	Kommunikationsmittel			
41100	Telefon-, Fax- und Fernschreibgebühren	0,00	43.152,35	43.152,35
41200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	339,00	339,00
41500	Datenleitungen	0,00	61.293,93	61.293,93
41900	sonstige Kommunikationskosten, Fernleihegebühren	0,00	2.785,30	2.785,30
		0,00	107.570,58	107.570,58
7	Immaterielle Vermögenswerte/Software			
31800	Software	0,00	27.614,79	27.614,79
31900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
32800	Software (800-10.000 DM)	0,00	58.130,20	58.130,20
32900	Sonstige	0,00	904,80	904,80
33800	Software (>10.000 DM)	0,00	56.441,54	56.441,54
33900	Sonstige	0,00	0,00	0,00
43500	Mieten und Leasing für Software/Lizenzen	0,00	24.740,51	24.740,51
44900	Fahrzeuge	0,00	843,13	843,13
		0,00	168.674,97	168.674,97
8	Literatur			
22100	Bücher	0,00	153.908,48	153.908,48
22200	Zeitschriften	0,00	398.236,54	398.236,54
22500	CD-ROM Infomaterial (keine Software)	0,00	931,13	931,13
22900	sonstige Literaturkosten (Bindarbeiten)	0,00	32.768,50	32.768,50
		0,00	585.844,65	585.844,65
9	Verschiedene Kosten			
08100	Stellenanzeigen	0,00	13.714,22	13.714,22
08200	Kostenerstattung bei Vorstellung/Berufungen	0,00	19.835,15	19.835,15
08900	sonstige Kosten der Personalwerbung	0,00	3.204,00	3.204,00
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	1.333,40	1.333,40
09600	Reisekostensatz an Dritte (z.B. Kolloquium)	0,00	30.738,91	30.738,91
26100	Repräsentation - Veranstaltungen	0,00	3.808,28	3.808,28
26300	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	28.240,64	28.240,64
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	1.603,78	1.603,78
29100	Beiträge an Verbände und Organisationen	0,00	5.459,43	5.459,43
29700	Versicherungen	0,00	1.149,42	1.149,42
41300	Porti	0,00	24.452,78	24.452,78
41400	Frachtkosten	0,00	4.846,58	4.846,58
		0,00	138.386,59	138.386,59
10	Dienstleistungen			
09200	Kosten innerbetrieblicher Fortbildung	0,00	4.948,36	4.948,36
45400	Werkverträge	0,00	76.242,93	76.242,93
45500	Werkstattaufträge intern	0,00	32.700,16	32.700,16
45600	Werkstatteinahmen aus Aufträgen intern (nur ZW)	0,00	-33.418,85	-33.418,85
45900	sonstige Fremdleistungen	0,00	50.146,72	50.146,72
		0,00	130.619,32	130.619,32
12	Reisekosten			
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	253.001,11	253.001,11
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	7.285,92	7.285,92
		0,00	260.287,03	260.287,03
	Endsumme :	0,00	21.413.890,04	21.413.890,04

3.4 Die Finanzen der TF '99 in der Struktur der Quartalsberichte

Um einen schnellen Überblick entsprechend der Struktur der Quartalsberichte zu ermöglichen, seien hier noch einmal aufgelaufene Kosten in 1999 dargestellt.

3.4.1 Kostenblock "Personalkosten"

Gruppe	aufgelaufen (31.12.99)	Budgetplan (Landeshaushalt) ohne Kürzungsauflagen	Differenz
Beamte	4.964.586,42	8.067.100,00	3.102.513,58
Angestellte	9.987.310,23	8.370.000,00	- 1.617.310,23
Arbeiter	280.464,26	206.000,00	- 74.464,26
sonstige Personalkosten	5.777,44	0,00	-5.777,44
Summe	15.238.138,35	16.643.100,00	1.404.961,65

3.4.2 Kostenblock "Allgemeine Betriebskosten"

Bereich	Aufgelaufen (31.12.99)	Budgetplan	Differenz
ET	125.645,92	171.112,50	45.466,58
Inf	57.255,21	151.385,00	94.129,79
MW	122.764,63	101.300,00	- 21.464,63
T-Mathematik	8.975,02	61.441,00	52.465,98
Bibliotheken	537.693,65	560.000,00	22.306,35
Rest	255.252,68	161.500,00	- 93.752,68
Summe	1.107.587,11	1.206.738,50	99.151,39

3.4.3 Kostenblock "Labor-/Projektkosten"

Bereich	aufgelaufen (31.12.99)	Budgetplan	Differenz
ET	301.666,43	418.900,00	117.233,57
Inf	361.697,82	345.000,00	- 16.697,82
Zentr. Dienste Inf.	12.488,84	45.000,00	32.511,16
MW	308.119,57	325.000,00	16.880,43
T-Mathematik	90.183,76	68.900,00	- 21.283,76
Grundpraktikum	4.161,44	20.000,00	15.838,56
Rest	108.373,61	147.500,00	39.126,39
Summe	1.186.691,47	1.370.300,00	183.608,53

3.4.4 Anteil "HiWis" im Kostenblock Labor-/Projektkosten

	aufgelaufen (31.12.99)
ET	68.758,76
Inf	279.441,60
MW	33.481,97
TM	56.157,33
Zentrale Dienste	28.652,51
Summe	466.492,17

3.4.5 Kostenblock "Invest"

Bereich	aufgelaufen (31.12.99)	Budgetplan	Differenz
ET	906.708,03	651.200,00	- 255.508,03
Inf	251.242,96	530.000,00	278.757,04
ZD. Dienste Inf	179.995,56	-	- 179.995,56
MW	554.952,82	469.747,60	- 85.205,22
T-Mathematik	115.632,39	91.367,00	- 24.265,39
Rest	446.034,51	767.500,00	321.465,49
Summe	2.454.566,27	2.509.814,60	55.248,33

3.4.6 Kostenblock "Standortkosten"

	aufgelaufen (31.12.99)	Budgetplan	Differenz
Fakultät Ost	792.876,03	700.000,00	- 92.876,03
Preußstr.	634.030,81	650.000,00	15.969,19
Summe	1.426.906,84	1.350.000,00	- 76.906,84

3.4.7 Gesamtübersicht

Bereich	aufgelaufen (31.12.99)	Budgetplan *)	Differenz
Personal	15.232.360,91	16.643.100,00	1.410.739,09
sonstige Personalkosten	5.777,44	0,00	-5.777,44
Allg. Betriebskosten	1.107.587,11	1.206.738,50	99.151,39
Projekt-/Laborkosten	1.186.691,47	1.370.300,00	183.608,53
Invest	2.454.566,27	2.509.814,60	55.248,33
Standort	1.426.906,84	1.350.000,00	- 76.906,84
Gesamtsumme	21.413.890,04	23.079.953,10	1.666.063,06

*) nur bei Personalmitteln ist Budgetplan = Haushaltsplan des Haushaltsgesetzes abzgl. der Sparauflagen, ansonsten der vom Konvent verabschiedete Haushalts- und Zuweisungsplan

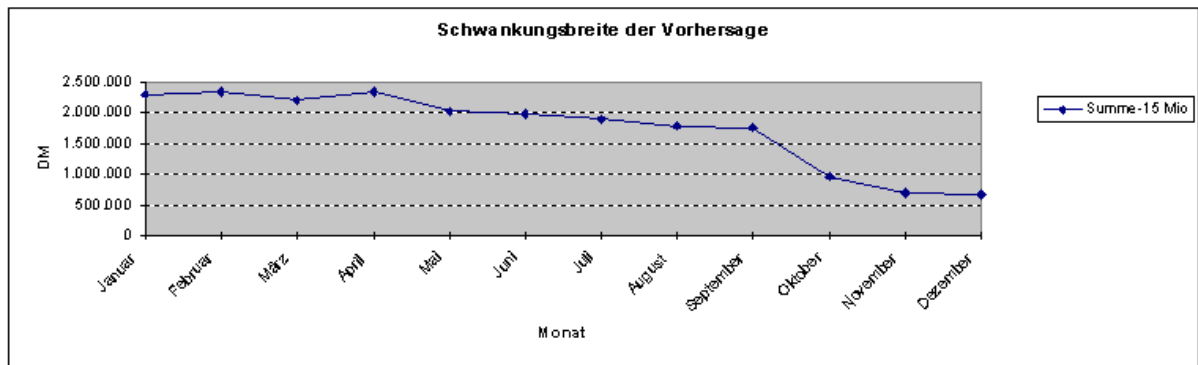
3.5 Personalkosten der TF

In der Hochrechnung der Personalkosten wurden alle vorhandenen Mitarbeiter sowie die geplante Einstellung von weiterem Personal berücksichtigt. Abhängig von der Kenntnis konkreter Einstellungstermine ändern sich die Werte für das zuletzt genannte Personal.

Die folgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Entwicklung der so durchgeführten Hochrechnung der Personalkosten.

	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Beamte	5.742.557	5.811.266	5.621.343	5.623.700	5.581.031	5.556.265	5.436.103	5.447.193	5.407.744	5.148.375	4.787.063	4.964.586
Angest.	11.276.677	11.255.998	11.309.398	11.439.581	11.173.469	11.156.490	11.172.980	11.058.997	11.062.299	10.518.213	10.630.042	9.987.310
Arbeiter	270.406	270.406	270.406	276.809	276.991	276.207	277.247	277.995	282.209	282.945	283.327	280.464
Summe	17.289.640	17.337.670	17.201.147	17.340.090	17.031.491	16.988.962	16.886.330	16.784.185	16.752.252	15.949.533	15.700.432	15.232.360

Die Werte dieser Hochrechnung weichen natürlich von den tatsächlichen Mittelbelastungen ab, da in der Hochrechnung bis zum Schluss des Jahres noch Personal mitberücksichtigt wurde, das in 1999 einzustellen geplant war. Es erfolgten im Laufe des Jahres 1999 zahlreiche Stellenausschreibungen (ca. 15), die aber nicht besetzt werden konnten. Hier macht sich die Flaute auf dem Arbeitsmarkt für Ingenieure und Informatiker deutlich bemerkbar. Die freien Stellen konnten aufgrund fehlenden Nachwuchses in Konkurrenz zur (besser bezahlenden) Wirtschaft nicht besetzt werden. Zahlen, die in der jüngeren Vergangenheit veröffentlicht bzw. diskutiert wurden, belaufen sich auf bundesweit 70.000 nicht besetzbare Stellen! Was auch immer der Ursprung dieser Zahlen ist beziehungsweise wie auch immer diese Zahlen als zuverlässig zu bewerten sind, die TF musste und muss sich diesem äußerst problematischen Arbeitsmarkt stellen.



Interessant ist die Schwankungsbreite der Vorhersage, die Aufschluss über die Genauigkeit der Vorhersage geben kann. In der folgenden Graphik ist der Verlauf dargestellt. Der ab September 1999 sinkende Bedarf an Personalmitteln hängt damit zusammen, dass freie Stellen der TF nicht mehr wie geplant besetzt werden konnten und dieser Umstand in der Hochrechnung entsprechend berücksichtigt wurde.

Bei der Ermittlung des Mittelbedarfs für Planstellen im Landeshaushalt geht das Finanzministerium von Durchschnittswerten des Landes aus. Diese können den Mittelwerten der Technischen Fakultät für die Jahre 1997 und 1998 gegenübergestellt werden. Bei der Berücksichtigung der Kosten von neu einzustellendem Personal - hier kennt man vor einer Ausschreibung in der Regel noch keinerlei Vertragsdaten - werden für die Hochrechnung die Mittelwerte der TF verwendet. Die berücksichtigten Kosten erfassen den geschätzten Mittelbedarf einer einzustellenden Person. Für 1999 ergaben sich folgende Werte:

Stellenqualität	Ansatz im Landeshaushalt (Zahlen von 1997)	Mittelwert für die Kosten in der TF 1998	Mittelwert für die Kosten in der TF 1999
C4	141.058	168.620	161.257
C3	119.365	126.639	120.071
C1	72.749	78.279	92.251
A15	107.358	-	-
A13	74.262	-	-
A10	56.605	-	-
Ia	128.446	-	-
Ib	120.576	127.283	133.713
IIa	110.687	95.235	83.824
III	101.405	103.772	104.489
IVa	94.644	87.750	88.419
IVb	85.967	80.344	85.466
Vb	78.298	90.029	88.219
VIb	67.704	64.021	58.459
VII	63.063	55.593	59.102
MTL 7	66.695	65.073	68.677

Die erkennbaren Abweichungen sind in der Regel durch die relativ junge Altersstruktur des Personals in den jeweiligen Stellenqualitäten sowie durch den Wechsel des beschäftigten Personals erklärbar. Bei den C4-Bezügen ist zu berücksichtigen, dass die Professoren in den Ingenieurdisziplinen oftmals aus der Industrie berufen werden. Den Berufenen erschliessen sich dadurch hinsichtlich ihrer Bezüge andere Verhandlungsmöglichkeiten.

3.6 Die Belastungen der Erstausrüstungsmittel

Der TF standen auch 1999 wieder Finanzmittel für die *Erstausrüstung* der „neuen“ beziehungsweise renovierten Gebäude des Ostufers zur Verfügung. Die nachfolgende Übersicht listet auf, welcher Teilkostenanschlag mit welcher Summe 1999 belastet worden ist. Zusammen mit den Ausgaben der Vorjahre ergibt sich damit, wieviel Mittel mithin noch unmittelbar verfügbar sind.

Übersicht über die Teilkostenanschlüsse im Rahmen des Bauvorhabens Technische Fakultät seit 1992

(Beträge in DM)

Teilkostenanschlag	Verfügbar	Ausgaben in 1999	Ausgaben 1992 -1999	noch verfügbar
1. Möbel	950.000	62.120,98	990.430,00	-40.430,00 DM
2. Werkstatt/Bibliothek	1.600.000	100.539,57	1.477.761,09	122.238,91 DM
3. Praktikum	1.400.000		1.529.886,18	-129.886,18
4. EDV	800.000		1.167.764,18	-367.764,18
4a Geräte/EDV	1.000.000	66.682,31	360.751,27	639.248,73 DM
5. Labors	1.700.000		2.027.709,32	-327.709,32
6. Isotopenlabor	514.782		416.300,46	98.481,54
7. Möbel	530.000		660.706,17	-130.706,17
8. Zentrale Analytik ¹⁾	0		0,00	0,00
9. TEM ²⁾	0		0,00	0,00
10. Netzwerkanalysator ²⁾	0		0,00	0,00
11. Millimeterwellen- spektrumanalysator	210.500		198.217,74	12.282,26
12. Zentrale Analytik	800.000		706.899,39	93.100,61
13. Labor Opt. Nachrichtentechnik	980.000		596.177,90	383.822,10
Gesamt	10.485.282	229.342,86	10.132.603,70	352.678,30

¹⁾Teilkostenanschlag hinfällig, da Geräte anderweitig finanziert werden konnten

²⁾Teilkostenanschlag zurückgezogen, da Gerät nicht aus Teilkostenanschlag finanziert wurde

Wie man erkennen kann, sind die Teilkostenanschlüsse 3., 4. und 5. überzogen worden. Ernste Probleme bereitet dies nicht, da im Wesentlichen die Gesamtsumme der Erstausrüstungsmittel und nicht die Widmung festgelegt ist. Diese Flexibilität ist von großem Vorteil. Buchungstechnisch bedingt wurden die Ausgaben 1999 wie auch der Vorjahre in der Kostenrechnung in den Kostenarten des Invests verbucht.

3.7 Die Belastung der Haushaltstitel

Nachfolgend gibt die Tabelle einen Überblick über die Belastung der Titel der MG 05 und der Titelgruppe 81 im Kapitel 1212 des Landeshaushalts. Die Personalmittel zählen über die Abhängigkeit der besetzbaren Stellen von den tatsächlich verfügbaren Finanzmitteln zu den mittelbar eigenbewirtschafteten Mitteln.

Titel	Bedeutung	HH-Ansatz	festgelegt	angeordnet	Summe
422 51	Beamte	8.067.100,00	0,00	4.964.586,42	4.964.586,42
425 51	Angestellte	8.370.000,00	0,00	9.987.310,23	9.987.310,23
426 51	Arbeiter	206.000,00	0,00	280.464,26	280.464,26
427 51	Hilfskräfte	550.000,00	0,00	452.142,17	452.142,17
429 51	sonstige Personalkosten	50.000,00	0,00	27.279,50	27.279,50
513 51	Porto/Telefon	150.000,00	0,00	138.507,99	138.507,99
514 51	KFZ	4.000,00	0,00	1.363,82	1.363,82
515 51	Nichtwiss. Gerät	162.000,00	0,00	582.122,87	582.122,87
517 51	Bewirtschaftung	1.030.000,00	0,00	966.904,58	966.904,58
518 51	Mieten	520.000,00	0,00	449.757,00	449.757,00
524 51	Wiss. Geräte und Verbrauch	1.500.000,00	0,00	1.701.862,78	1.701.862,78
527 51	Reisen	130.000,00	0,00	259.003,87	259.003,87
533 51	Werkverträge	50.000,00	0,00	90.592,93	90.592,93
547 51	sonstiges	110.000,00	0,00	216.723,74	216.723,74
812 51	Investitionen	1.800.000,00	0,00	1.065.925,02	1.065.925,02
812 81	Invest (Erstausrüstung)	200.000,00	0,00	229.342,86	229.342,86
Summe		22.899.100,00	0,00	21.413.890,04	21.413.890,04

3.8 Drittmittel der TF

Das Dekanat verfügt über Daten eingeworbener Drittmittel, sofern sie dem Dekanat nach § 71 b Abs. 3 Hochschulgesetz angezeigt worden sind. Die im Jahr 1999 von den Professoren und Mitarbeitern eingeworbenen Drittmittel belaufen sich danach bei **26** Projekten auf insgesamt **3.172.222** DM.

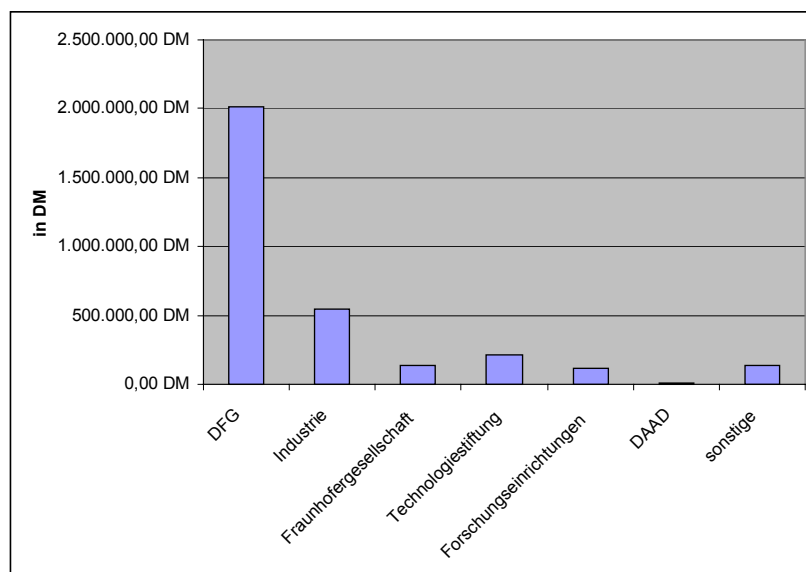
Davon entfallen auf die Professoren der

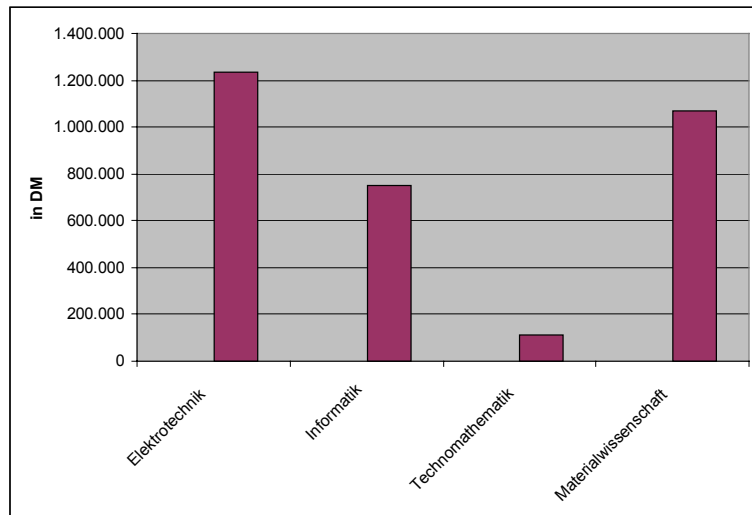
Elektrotechnik	1.236.437,40 DM
Informatik	750.697,20 DM
Praktischen Mathematik	114.416,00 DM
Materialwissenschaft	1.070.671,50 DM

Auf die einzelnen Drittmittelgeber entfallen dabei:

DFG	2.013.703,72 DM
Industrie	548.904,88 DM
Fraunhofergesellschaft	135.000,00 DM
Technologiestiftung	215.700,00 DM
EU	0,00 DM
Land SH	0,00 DM
NFE	113.416,00 DM
DAAD	9.737,50 DM
sonstige	135.760,00 DM

Die wesentlichen Anteile am Drittmittelaufkommen sind also (immer) noch durch staatliche Förderungen von Seiten der DFG gegeben. Allerdings spiegelt diese Übersicht nicht die bisherigen Kooperationen und Kontakte zu regionalen und überregionalen Wirtschaftsunternehmen wider. Im vergangenen Jahr wie auch in den vergangenen Jahren haben sich die Verbindungen zur Wirtschaft erfreulich entwickelt. Gegenüber dem Vorjahr sind dementsprechend auch die Drittmittel erheblich angewachsen.





3.9 Anschaffungen über 50.000 DM im Haushaltsjahr 1999

Lieferant	Gerät	Betrag
Baltic Online	SUN Ultra/PCI-Co-prozessor	56.708,63
Eydam	Abrauchabzug	64.869,22
Zwick	Modernisierung d. Universalprüfmaschine	65.296,40
Braun Biotechnik	Biostat CT	93.960,00
DMG Vertrieb	Universal Fräs- und Bohrmaschine	104.098,40

3.10 Die Ausgaben in den Kostenträgergruppen

Die 1999 insgesamt 235 eingerichteten Kostenträger wurden wie folgt belastet:

lehrstuhlinterne Projekte	67 Projekte	831.151,36
in Kooperation mit Drittmittelgeber	26 Projekte	229.930,90
in Kooperation mit Unternehmen	23 Projekte	50.076,50
lehrstuhlübergreifende Projekte	4 Projekte	6.241,66
fakultätsübergreifende Projekte	2 Projekt	7.060,44
Praktikum	13 Projekte	58.091,71
Studien-/Diplomarbeiten	13 Projekte	5.810,78
Vorlesungen/Übungen	17 Projekte	38.431,83
Allgemeinkosten	34 Projekte	19.705.519,68
Messen/Ausstellungen/Präsentationen	14 Projekte	20.105,92
Infrastruktur/Lehrstuhlbibliothek	14 Projekte	184.390,67
sonstige Allgemeinkosten	8 Projekte	277.078,59

4. Detaillierte Erläuterungen der wichtigsten Zahlen

Im Folgenden sollen exemplarisch einige Kostenarten, die besonders ins Auge fallen, begründet bzw. erläutert werden.

4.1 Kostenstelle *Fakultät gesamt*

Der Fakultät standen im Landeshaushalt 1999 im Bereich der Sachmittel 6.056,0 TDM (inkl. studentischer Hilfskräfte) zur Verfügung. Aus den Erstausrüstungsmitteln wurde für insgesamt 229 TDM Gerät beschafft. Wie der Endsumme des Sachmittelhaushaltes zu entnehmen ist, belaufen sich die Ausgaben damit auf summa summarum 6.181 TDM, wovon ein Teil der Gerätebeschaffungen zu Lasten freier Personalmittel finanziert worden ist.

Allgemeine Betriebskosten

Auf drei der Kostenarten im Block *Allgemeine Betriebskosten* sei hier kurz noch eingegangen. Mit dem Wechsel der 64 kB-Datenleitung der Telekom auf die 2 MB-Datenleitung der KielNet GmbH im Frühjahr '97 stiegen hier die Kosten 1998 erheblich an. Mit etwa 65 TDM blieben die Kosten 1999 im Vergleich zum Vorjahr (1998) nahezu konstant.

Ein wesentlicher Kostenpunkt der *Allgemeinen Betriebskosten* ist durch die bibliothekarische Versorgung der TF bedingt. Die Vorgabe des Budgets in Höhe von 550 TDM wurde von den beiden Bibliotheken, der ingenieurwissenschaftlichen Fachbibliothek und der Fachbibliothek Informatik gut eingehalten. Dies erfolgte jedoch wie im Vorjahr zu Lasten einer Abbestellung zahlreicher Periodika. Die Preiserhöhungen der Zeitschriften konnten und können von der TF nicht mehr finanziert werden.

Ein weiterer wesentlicher Kostenfaktor sind die Telefonkosten. Während 1998 noch ca. 59 TDM fürs Telefonieren bezahlt werden mußte, waren dies 1999 nur noch 43 TDM. Dies ist darauf zurückzuführen, dass ab September 1999 das Finanzministerium nach Abschluss eines Vertrags mit der Telekom und der Firma Siemens die Telefonkosten für Landeseinrichtungen (zunächst) übernommen hat.

Investitionen

Im Block *Investitionen* sind zwei Kostenarten auffällig, die nahezu zwei Drittel der Gesamtausgaben ausmachen: 32400 und 33600. Es zeigt sich, dass ein erheblicher Teil der Gelder in die EDV investiert wird, etwa in der gleichen Größenordnung wie wissenschaftliche Laborgeräte.

Labor-/Projektkosten

Eine wesentliche Änderung wurde 1998 vorgenommen und 1999 beibehalten: die Reisekosten wurden als projektabhängige Finanzgröße in den Labor-/Projektkosten erfasst. Mit einer Steigerung um ca. 14 TDM gegenüber 1998 betragen die Reisekosten fakultätsweit 260 TDM.

Ein zweiter Posten, der die Labor-/Projektkosten wesentlich bestimmt, sind die Kosten für die wissenschaftlichen (oder genauer studentischen) Hilfskräfte (Hiwis). In ihrer Summe sind diese Kosten gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig gestiegen.

Standortkosten

Die Standortkosten sind gegenüber 1998 nur geringfügig, nämlich um etwa 16 TDM niedriger ausgefallen. Dies ist zum Teil darauf zurückzuführen, daß ab August 1999 mit dem Umzug einiger Arbeitsgruppen der Informatik in das Rektoratshochhaus die Hälfte der Mietkosten für die Unterbringung in der Preußerstraße entfallen ist.

4.2 Kostenstellenblatt *Elektrotechnik*

Allgemeine Betriebskosten

Entsprechend der Philosophie der Allgemeinen Betriebskosten als von den Forschungsinhalten der einzelnen Arbeitsgruppen unabhängige Größe sind als kostenintensivste Kostenarten natürlich Büromaterial, Kopierkosten, EDV-Verbrauchsmaterial, Telefonkosten und Bücher festzustellen.

Investitionen

Gegenüber 1998 (2.051 TDM) haben sich 1999 die Beschaffungen im Wert her mehr als halbiert. Dieser Rückgang ist damit zu erklären, dass die Anfangsinvestitionen der zuletzt berufenen Professoren für die Ersteinrichtung der Büros und Labors zum größten Teil abgeschlossen sind.

Labor-/Projektkosten

Die drei Kostenarten mit den am höchsten ausgewiesenen Kosten sind die Reisekosten, die Kosten für die studentischen Hilfskräfte und das Verbrauchsmaterial. Während für Dienstreisen und studentische Hilfskräfte gegenüber 1998 mehr auszugeben wurde, sanken die Kosten für das elektronische Verbrauchsmaterial.

4.3 Kostenstelle *Informatik und Technomathematik*

Allgemeine Betriebskosten

Im Institut für Informatik und Praktische Mathematik erfolgten 1999 vier Neuberufungen. Im Rahmen der Berufungsverfahren fielen hier einige Kosten an, immerhin etwa 19 TDM. Auf die Gesamtausgaben in Höhe von 66 TDM ist dies ein erheblicher Anteil, der aber mit dem erwarteten Abschluss der noch ausstehenden Berufungen in der Informatik wieder kleiner ausfallen wird.

Ansonsten sind unter den Allgemeinen Betriebskosten Reisekostenersatz, Kopier- und Druckkosten die wesentlichen kostenintensiven Positionen.

Labor-/Projektkosten

Drei Kostenarten fallen hier ins Auge: studentische Hilfskräfte, Dienstreisen und Werkverträge. Während die Kosten für die studentischen Hilfskräfte und Dienstreisen gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert blieben, sanken die Kosten für die Werkverträge erheblich, so dass sich die Kosten für die Labor-/Projektkosten um etwa 10 % reduzierten.

Investitionen

Ähnlich wie bei den Labor-/Projektkosten sanken im Bereich der Investitionen die Kosten erheblich. Dies ist jedoch nicht auf einen geminderten Bedarf zurückzuführen. Vielmehr stehen noch Investitionen der Neuberufenen und Beschaffungen aus zwei beantragten HBFVG-Vorhaben aus. Da die Neuberufenen erst im vierten Quartal ihren Dienst antraten und zunächst die Lehre sichergestellt werden musste, konnten die von den neuen Professoren geplanten Investitionen noch nicht vorgenommen werden. Es ist zu erwarten, dass im Jahr 2000 diese Investitionen im Rahmen der Erstausrüstung der neuen Arbeitsgruppen vorgenommen werden. Das Gleiche gilt für die beiden 1999 gestellten HBFVG-Anträge, die erst im Jahre 2000 genehmigt wurden und daher auch erst 2000 finanzwirksam werden (können). Die für die Komplementärfinanzierung vorgesehenen Haushaltsmittel wurden deshalb im Jahre 1999 für andere vorgezogene Investitionen verwendet, allerdings in deutlich geringerer Höhe als der beabsichtigten.

Standortkosten

Die *Standortkosten* für die in der Preußerstraße angemieteten Räume werden seit 1998 unter den *Zentralen Diensten* erfasst. Sie sind deshalb nicht mehr unter dem Fachgebiet "*Informatik und Technomathematik*" aufgelistet.

4.4 Kostenstelle *Materialwissenschaft*

Allgemeine Betriebskosten

Hier sind wie bis auf alle oben erwähnten Hinweise zu den Reisekosten keine nennenswerten Änderungen gegenüber 1998 festzustellen, ausser einem erhöhten Bedarf an Fremdleistungen. Insgesamt sind durch Ausgaben in dieser Kostenart die Allgemeinen Betriebskosten um einen Faktor von etwa 1,5 gestiegen.

Investitionen, Labor-/Projektkosten

Nach der Gründung des *Centers for Material Analysis (CMA)* im Laufe des Jahres 1999 wurden die Ausgaben des CMA für diesen Bereich im investiven und auch im Bereich der Projektkosten noch unter der Materialwissenschaft erfasst; erst 2000 wurde eine zentrale Kostenstelle „CMA“ eingerichtet. Dadurch sind die zum Teil deutlichen Steigerungen in den Kostenblöcken zu erklären.

4.5 Kostenstelle *Zentrale Dienste*

Allgemeine Betriebskosten

Bedingt durch Rückerstattungen, die 1998 in Höhe von 129 TDM gebucht wurden, fielen 1999 die Ausgaben in den Allgemeinen Betriebskosten der Kostenstelle „Zentrale Dienste“ signifikant höher aus. In den einzelnen Kostenarten sind ansonsten keine bemerkenswerten Änderungen festzustellen.

Investitionen

Da die Zuordnung von Kosten des CMA noch 1999 zu Lasten der Materialwissenschaft erfolgten, sind die Investitionen im Bereich der Zentralen Dienste entsprechend geringer. Statt wie im Vorjahr 935 TDM investiv angelegt worden sind, waren dies 1999 nur noch 626 TDM.

Labor-/Projektkosten

Die im Bereich Labor-/Projektkosten wesentlichen Kosten liefen bei den studentischen Hilfskräften, eingesetzt in dem Grundlagenpraktikum für alle Ingenieure, bei Lehraufträgen und bei Werkverträgen auf. Die Unkosten, die die Werkstatt der TF verursacht hat, wurden durch Gutschriften aus abgearbeiteten Aufträgen kompensiert.

Standortbewirtschaftung

Die Standortkosten werden als Gemeinkosten verbucht. Diejenigen Einrichtungen der Universität, die das Gelände in Kiel-Gaarden mitnutzen (*Schleswig-Holsteinische Institut für Friedenswissenschaften* und das *Institut für Meereskunde*), tragen ihren Anteil der Bewirtschaftungskosten. Der Rückerstattungsbetrag wird im Folgejahr der TF wieder gutgeschrieben.

Ansonsten sind unter dem Stichwort Standortbewirtschaftung bemerkenswert: *Strom, Wach- und Schliessdienste* sowie *Mieten für Räume*. Konnten (offenbar) bedingt durch den liberalisierten Strommarkt die Kosten für den elektrischen Strom von 232 TDM im Jahre 1998 auf 151 TDM im Jahr 1999 gesenkt werden, so stiegen die Kosten für *Wach- und Schliessdienste* deutlich. Da das Institut für *Informatik und Praktische Mathematik* im August eine Etage im Gebäude in der Preußerstraße verliess und ins Rektoratshochhaus umzog, sanken die Mietkosten um fast 90 TDM. Leider werden diese Einsparungen durch die erhöhten Lohnkosten im Bereich der Bewachung und der Gebäudereinigung wieder aufgebraucht, da hier im Wesentlichen 630-DM-Arbeitskräfte beschäftigt werden.

4.6 Kostenstelle *Sonstige Kostenstellen*

Zu den sonstigen Kostenstellen gehören die Fachschaft, das Schleswig-Holsteinische Institut für Friedenswissenschaften (SCHIFF) und das Institut für Meereskunde (IfM).

Der einzige aufgelistete Betrag sind die Telefonkosten. Diese können mit der monatlichen Auswertung der Telefonkosten in die Buchhaltung mitübernommen werden. Die Bewirtschaftungskosten werden dagegen erst in dem jeweiligen Folgejahr flächenanteilig umgelegt.

4.7 Die Ausgaben in der nach Haushaltstiteln strukturierten Übersicht

Man erkennt, dass es zum Teil erhebliche Abweichungen der Ausgaben von der Titelvorgabe gibt. Dank der Deckungsfähigkeit bzw. dem de-facto-Globalhaushalt, bei dem die TF nicht an die Vorsätze der Titelansätze gebunden war, erfolgten die Ausgaben dem Bedarf der Einrichtungen nach, werden aber der Landeshaushaltsordnung folgend den korrekten Titeln zugeordnet und entsprechend gebucht.

Auffällige Abweichungen sind zu erkennen in den Titeln 515 51 „Nichtwissenschaftliches Gerät“ (ein Faktor von ca. 3,6), Titel 527 51 „Reisen“ (ein Faktor von ca. 2) und Titel 812 51 „Invest“ (ein Faktor von ca. 0,6). Hier ist anzumerken, dass zulasten der Investitionen über 10.000 DM mehr Geräte unter 10.000 DM beschafft worden sind, so dass in den Titeln 515 51 „Nichtwissenschaftliches Gerät“ und 524 51 „Wissenschaftliches Gerät“ deutlich mehr Geld investiert wurde, als vom Gesetzgeber Finanzmittel vorgesehen wurden.

5. Bewertung und Schlüsse für die weitere Bewirtschaftung

Wie in den Vorjahren muss man feststellen, dass alle Kostenstellen äußerst verantwortungsvoll mit ihren zur Verfügung stehenden Finanzmitteln gewirtschaftet haben. Vielen ist es gelungen, darüber hinaus zusätzliche Mittel einzuwerben, was die Attraktivität ihrer Forschungstätigkeit bei Dritten dokumentiert.

Wie in den beiden Vorjahren sah das Haushaltsgesetz für 1999 die Budgetierung der Personalmittel und die Deckungsfähigkeit mit den Sachmitteln vor. Die TF profitierte erneut von dieser Flexibilität. Da ein Großteil der ausgeschriebenen Professuren mit neuen Mitarbeitern 1999 immer noch nicht besetzt werden konnten, waren Personalmittel in nicht geringem Umfang verfügbar. Leider wird dies oftmals in der Form gedeutet, dass die TF diese Mittel nicht benötige. Die CAU profitierte wie bereits 1998 erneut von den verfügbaren Personalmitteln der TF; so konnte die Finanznot der Universität durch die entsprechenden Einsparungen bei den Personalmitteln der TF um 1,3 Mio DM gelindert werden.

Ein kleiner Teil der verfügbaren Personalmittel konnte für Beschaffungen im Sachmittelbereich verwendet werden. In Summe sind dies aber Finanzmittel, die die TF in den kommenden Jahren dringend für die Beschäftigung bereits ausgeschriebenen Personals (davon vier neue Professuren) benötigt. Insbesondere müssen die neuen Bereiche durch entsprechende Besetzung gestärkt werden. Angesichts sinkender Mittelzuweisungen durch das Land ist weiterhin eine äußerst gewissenhafte Bewirtschaftung der knappen Mittel auch zukünftig unabdingbar.

1999 erfolgte die Einführung eines universitätsweit gültigen Kostenartenrahmens, der den bisherigen vor gut drei Jahren zusammen mit den anderen Hochschulen festgelegten abgelöst hat. Dies bedeutete für die TF erneut einen Wechsel, hat sich aber auf die Bewirtschaftung nicht nachteilig ausgewirkt, da sich die meisten Kostenarten in der TF nur unter einer anderen Nummerierung wiederfanden. Allerdings mussten im Dekanat ab August 1999 vorübergehend zwei Kostenartenrahmen verwendet werden, da das Rektorat im Laufe des Jahres den Anfang 1999 eingeführten Kostenartenrahmen revidierte. Der unbestreitbare Vorteil des neuen Kostenartenrahmens ist natürlich: mit dem neuen Kostenartenrahmen sind mit gewissen Einschränkungen unmittelbare Vergleiche des universitätsinternen Geldflusses möglich. Für die zukünftige Mittelverteilung wird die Bewertung derartiger Zahlenwerke von entscheidender Bedeutung sein.

Die Zeiten werden finanziell weiterhin schwierig bleiben, wenn nicht sogar noch problematischer werden. Das Dekanat der TF sieht sich aber weiterhin gut gerüstet, mit dem in den vergangenen Jahren eingeführten Instrumentarium den künftigen Problemen gewappnet zu sein.