TECHNISCHE FAKULTÄT DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT
ZU KIEL

Finanzbericht der Technischen Fakultät 2007

Dekanat, Frank Paul, Juli 2008

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....6
2.3. Das fakultätsinterne Verfahren zur Mittelzuweisung....7
2.4. Die Kriterien der Mittelzuweisung....8
2.5. Die Kostenrechnung der TF....8
2.6. Die Strukturierung der Fakultät in Kostenstellen....9
2.7. Die Berechnung der jährlichen Personalkosten....10
Teil 2....11
3. Die Kostenstellenblätter für das Gesamtjahr 2006....11
3.1 Kostenstellenblatt Fakultät gesamt (MG 05, Kap. 1212), 31.12.2007....11
3.2 Kostenstellenblätter der Elektrotechnik und Informationstechnik, Informatik, Materialwissenschaft, Zentrale Dienste und sonstige....12
3.3 Die Titelbelastung der TF....17
3.4 Kostenstellenblatt Fakultät gesamt (Kostenartenrahmen des Rektorats der CAU)....19
3.4 Die Finanzen der TF 2007 in der Struktur der Quartalsberichte....21
3.5 Personalkosten der TF....22
3.6 Die Belastung der Haushaltstitel....24
3.7 Anschaffungen von Geräten über 10.000 € im Haushaltsjahr 2006....24
3.8 Die Ausgaben in den Kostenträgergruppen....25
3.9 Gegenüberstellung der Haushaltsplanung (Vorlage für den Konvent) zu den tatsächlichen Ausgaben....25
3.10 Entwicklung der zugewiesenen Haushaltsmittel und der tatsächlichen Ausgaben in den jeweiligen Instituten....26
3.11 Drittmittel der TF....27
3.12 Entwicklung der Drittmitteleinwerbungen seit 1996....28
3.13 Aufträge der mechanischen Werkstatt....30
3.14 Abrechnung des Budgets 2007 durch das Rektorat und Vergleich zu den Daten der TF....30
4. Detaillierte Erläuterungen der wichtigsten Zahlen....31
4.1 Kostenstelle Fakultät gesamt....31
4.2 Kostenstelle Elektrotechnik und Informationstechnik....32
4.3 Kostenstelle Informatik und Technomathematik....33
4.4 Kostenstelle Materialwissenschaft....34
4.5 Kostenstelle Zentrale Dienste....34
5. Bewertung und Schlüsse für die weitere Bewirtschaftung....35

1. Vorwort

Die Technische Fakultät (TF) verfügt jährlich über ein Budget von rund 12 Mio €. Dies ist eine Menge Geld und, wie wir meinen, hat die Öffentlichkeit auch das Recht zu erfahren, wie die Einrichtung TF mit den Steuergelder umgegangen ist. Zum dreizehnten Mal in Folge seit 1996 wird mit diesem Bericht über die Mittelverwendung Rechenschaft abgelegt.

Kurzer Rückblick: seit 1991 bezog die TF 13 Jahre lang ihr Budget aus der „Maßnahmegruppe 05“ (MG 05), die seinerzeit Teil des Landeshaushalts war, und genoss von Anfang an die Vorzüge eines Globalhaushalts. Die TF konnte sich damit unbeeinflusst vom Grundhaushalt der Universität (CAU) entwickeln. Zum Jahre 2004 wurde die MG 05 aufgelöst. Seitdem bezieht die TF ihre Mittel wie jede andere Einrichtung der CAU aus dem Grundhaushalt der Universität. Mit etwa 12 Millionen € standen der TF 2007 nahezu die gleichen Finanzmittel zur Erfüllung ihrer Aufgaben zur Verfügung wie in den Vorjahren. Mit diesen Mitteln mussten das Personal, die von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verursachten Sachkosten sowie die Bewirtschaftungskosten der Ostuferliegenschaften bezahlt werden. Wie diese Mittel im Jahre 2007 verwendet wurden, zeigt dieser Finanzbericht.

Teil 1

2. Rahmenbedingungen

Ziel der Haushaltsführung und der Verteilung von Finanzmitteln ist es, dem Personal der Fakultät gegenüber bundesweit vergleichbaren Fachgebieten konkurrenzfähige Arbeitsmöglichkeiten zum einen zu schaffen und zum anderen auch dauerhaft sicherzustellen. Die gesetzlich vorgegebenen und die fakultätsintern festgelegten Rahmenbedingungen sind dabei zu beachten. Im Folgenden sind diese Rahmenbedingungen noch einmal dargestellt.

2.1. Die der TF zur Verfügung stehenden Mittel

Die TF schöpft aus unterschiedlichen Quellen Finanzmittel zur Erfüllung ihrer Aufgaben. So standen 2007 zur Verfügung:

1. Mittel aus dem Grundhaushalt der Universität/Landeshaushalt,
2. Mittel aus der Förderung nach dem HBFG (Hochschulbauförderungsgesetz)
3. Drittmittel,
4. sonstige Einnahmen,
5. Spenden und sonstige Zuwendungen.

<u>1. Landeshaushalt, Kapitel 0721</u>

Mit Schreiben vom 6.6.2007 wurden der TF durch das Rektorat der CAU mit dem Hinweis „Die Berechnung des Budgets basiert auf den bereits in den Vorjahren zugrunde gelegten Modalitäten und berücksichtigt außerdem die in der Anlage aufgeführten Mittelzuweisungen und -zurückziehungen“ **12.064.537 €** zugewiesen:

Gesamtansatz des Budgets der TF (basierend auf 2003/2004)	**11.114.827,0 €**
abzüglich (Stellentransfer aus der TF in das Mathematische Seminar)	20.000,0 €
zuzüglich (Stellentransfer aus Med. Fakultät in die Informatik)	35.624,0 €
Anteil der Mittel aus indikatorengestützter Mittelverteilung	964.086,0 €
Budget 2007	**12.064.537,0 €**

Durch Ausgabereste aus dem Jahr 2006, die zumeist durch finanzielle Verpflichtungen aus 2006 gebunden waren, standen der TF weitere 577.613,92 € zusätzlich zur Verfügung. Bedingt durch den Wechsel vom Bundesangestelltentarif (BAT) auf den Tarifvertrag der Länder (TV-L) wurde in dem Schreiben vom 6.6.2007 angekündigt, dass mit einer Einsparung in Höhe von 109.172 € zu rechnen sei. Diese Einsparung ergibt sich aus der neuen Tarifstruktur und den Kürzungen der Sonderzuwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigten mit Inkrafttreten der neuen Besoldungs- und Entgeltregelungen.

Entscheidend für die gesamte Bewirtschaftung war die Zusage, dass die Finanzmittel global, also ohne wesentliche Einschränkung verwendet werden konnten. Diese Zusicherung ebenso wie die der Übertragbarkeit in das Folgejahr war deshalb schon wie in den Vorjahren seit 2004 von so großer Bedeutung, als die bisher geltenden Ansätze für die Personalkosten zur Bezahlung aller TF-Beschäftigten in 2006 nicht ausgereicht hätten. Bereits in 2006 war in einer Hochrechnung des Bedarfs an Personalmitteln abzusehen, dass durch die fast vollständige Besetzung aller Professuren nebst Mitarbeiter- und Mitarbeiterinnenstellen der Finanzbedarf für das Personal um ca. 350 T€ deutlich höher als in den Vorjahren sein musste. Da der Budgetansatz grundsätzlich nicht überschritten werden durfte, war zu erwarten, dass erneut Personal zu Lasten der Sachmittel finanziert werden musste. Das Rektorat war über diese Maßnahme frühzeitig in Kenntnis gesetzt worden.

Der Vollständigkeit halber soll noch erwähnt werden, dass der TF im Rahmen einer Forschungsförderung weitere 15 T€ bereitgestellt wurden. Mit diesen zusätzlichen Mitteln honoriert das Rektorat erfolgreiche Drittmitteleinwerbung durch die Professoren und wissenschaftlichen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen. Das Dekanat hat diese Mittel ungekürzt mit voller Übertragbarkeit ins Folgejahr zweckgebunden an die jeweiligen Arbeitsgruppen weitergegeben.

2. Drittmittel

Tatsächlich *abgeflossene* Drittmittel (= Mittel, die nicht vom Land im Landeshaushalt Schleswig-Holsteins bereitgestellt werden) werden (immer noch) nicht zentral im Dekanat erfasst. Es werden lediglich die von den Drittmittelgebern bewilligten Finanzierungsbeträge zur Kenntnis genommen, in Statistiken zusammengefasst und mit den Zahlen aus dem Rektorat abgeglichen. Damit ist zumindest der jeweils vom Drittmittelgeber bereitgestellte Gesamtbetrag bekannt, sofern die Mittelempfänger ihrer gesetzlichen Auflage (gemäß § 71 b Abs. 3 altem HSG, § 37 Abs. 3 neues HSG) nachkommen und diese auch dem Rektorat und dem Dekanat anzeigen. Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgt im Wesentlichen weiterhin über das Rektorat der CAU.

Die Drittmittel, die von den Kostenstellen in *2007* eingeworben werden konnten, beliefen sich nach den im Dekanat bekannten 75 Projekten auf **9.597.621 €**. Es ist dabei zu beachten, dass diese Mittel oftmals über einen längeren Zeitraum zur Verfügung stehen und nicht im laufenden Haushaltsjahr „ausgegeben" werden müssen.

3. Sonstige „Einnahmen"

In einem geringen Umfang erhielt die TF Mittel aus Dienstleistungen Dritten gegenüber. Dies betrifft insbesondere zentrale Einrichtungen wie z.B. das Centrum für Materialanalytik (CMA) oder die Zentrale Werkstatt. Hier gibt es in geringem Umfang Einnahmen, die den betroffenen Einrichtungen wieder zur Verfügung stehen. Ferner beteiligten sich die auf dem Gelände der TF untergebrachten An-Institute der Universität, das Schleswig-Holsteinische Institut für Friedenswissenschaften (SCHIFF) und das Leibnitz-Institut für Meereswissenschaften an den Bewirtschaftungskosten, die von der TF vorausgelegt am Ende des Jahres in den Haushalt der TF zurück fließen.

4. Spenden und sonstige Zuwendungen

Ein vergleichsweise geringer Betrag an Zuwendungen von Privatpersonen oder Firmen stand wie in jedem Jahr in Einzelfällen einigen Kostenstellen zur Verfügung. In der Regel gab es für die Mittel keine Zweckbindung. Zu erwähnen sind aber die Spenden, die das Institut für Informatik von Industriepartnern erhält, um das regelmäßig stattfindende Winterfest der TF/Jahreskolloquium der Informatik Anfang Dezember auch ohne Mittel aus dem Landeshaushalt finanzieren zu können.

Auch wenn sie nicht im Haushalt der TF veranschlagt waren, dürfen die zusätzlichen Finanzmittel nicht unerwähnt bleiben, die für den Erwerb des Transmissionselektronenmikroskops (TEM) und der Herrichtung des dazu gehörigen Labor sowie für den Bau des Kieler Nanolabors zur Verfügung standen. Die Mittel für den Erwerb des TEM wurden zwar schon im Jahr 2005 bewilligt (1,3 Mio €) wurden aber erst in 2006 und 2007 in Raten unterschiedlicher Höhe verbraucht. Da auch im Jahre 2007 der Aufbau des Mikroskops noch nicht beendet war, fallen für das TEM auch im Folgejahr 2008 noch erhebliche Kosten an. Eine Baumaßnahme erheblichen Ausmaßes war die Errichtung des Kieler Nanolabors. Für die Herrichtung des Reinraums und der angrenzenden Labors standen knapp zwei Mio Euro zur Verfügung, für die Ausstattung dagegen sogar 4 Mio Euro. Die Baumaßnahme, die das Land aus EFRE (Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung) zusätzlich zu den der TF bereitstehenden Mittel bewilligte, sind wie beim TEM längst nicht alle in 2007 ausgegeben. Der Großteil der Kosten fallen 2008 an. Der Bau des Kieler Nanolabors begann übrigens im Sommer 2007.

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).

Der Konvent billigte am 30.5.2007 endgültig die Festlegung der Grobstruktur für den Haushalt 2007. Diese orientierte sich in diesem Jahr insbesondere am gestiegenen Mittelbedarf für das Personal und erst in zweiter Linie am angemeldeten Sachmittelbedarf. Es mussten zum vierten Mal in Folge Mittel für Personal zu Lasten der Sachmittel eingeplant werden. In den Vorjahren gab es durch die Vorgabe der Haushaltsmittel durch die Titelstruktur des Landeshaushaltes eine Verteilung von 3:1 von Personal- zu Sachmitteln. Des Weiteren sind in Höhe von 42.000 € Mittel für andere Fakultäten mit zu berücksichtigen gewesen. Zum einen sind 12 T€ für studentische Hilfskräfte im Bereich der Logikausbildung durch das Mathematische Seminar, zum anderen 30 T€ für Personaldienstleistungen durch die Wirtschafts- und Sozialwissenschaftliche Fakultät im Studiengang Wirtschafts-Ingenieurwesen miteinzuplanen gewesen. Die Grobstrukturierung des TF-Haushaltes zeigt unten abgedruckte Tabelle „Finanzplanung 2007".

Obwohl entsprechend dem oben genannten Vermerk nur etwa 12 Mio € an Haushaltsmitteln bereitstanden, ist der Haushaltsplan um knapp 460 T€ überzogen geplant worden. Dies konnte aber nur unter der gerechtfertigten Annahme geschehen, dass erfahrungsgemäß am Ende immer Einsparungen in dieser Größenordnung zu erwarten sind und dass etwa 700 T€ an Restmitteln des Jahres 2006 nach 2007 übertragen wurden. Insgesamt orientierte sich der Plan für das Jahr 2007 im wesentlichen an den zugewiesenen Mitteln der Jahre 2002 bis 2005. Da aber für 2007 mit weniger notwendigen Mitteln zur Einhaltung von Berufungszusagen zu rechnen war, konnten diese den Arbeitsgruppen zusätzlich bereitgestellt werden.

Hinsichtlich der zu anderen Fakultäten vergleichsweise hohen Reisekosten hat der Konvent auf seiner Sitzung am 24.11.2004 beschlossen, den Gesamtbetrag für Reisen zu begrenzen. So wurden für das Jahr 2006 den Professoren jeweils etwa 1650 € und den einzelnen wissenschaftlichen Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen jeweils 550 € zugewiesen. In Summe waren also knapp 90 T€ für Reisetätigkeiten (Konferenzen und Tagungen) von Fakultätsangehörigen auf Landesstellen eingeplant. Zurzeit ist die Beschränkung von Reisekosten der einzige Eingriff in die Autonomie der Finanzentscheidung von Kostenstellen. Es ist nicht beabsichtigt, dies auszudehnen, da es dem grundsätzlichen Gedanken eines Globalhaushalts widerspricht.

Finanzplanung 2007

		Allg. Betriebs-kosten	*Projektkosten*			*Investitionen*			*Gesamtsumme*
Kostenstelle		Plan	Angemeldet	Fixkosten/ Hiwis in Lehre	Summe	Angemeldet	Fixkosten	Summe	Zugewiesen
Institut für	ET	99.953	227.073		227.073	201.750		201.750	518.776
	MW	53.874	156.000		156.000	126.000		126.000	315.874
	INF	142.360	55.453		55.453	44.900		44.900	232.713
CMA		4.091	21.600		21.600	42.500		42.500	68.191
RGB	Ost	4.347				18.000		18.000	22.347
	West	3.579	1.500		1.500	8.700		8.700	13.779
Biblio-	Ost	2.046	7.000		7.000	191.286		191.286	200.332
thek	West		19.304		19.304	184.000		184.000	203.304
Werkstatt		5.115				8.000		8.000	13.115
Standort		3.069	3.000		3.000	2.000	525.000	527.000	518.069
Dekanat		6.393	15.000		15.000	5.000		5.000	20.393
Gemeinkosten Inf.		5.114	97.820	217.846	315.666	37.773		37.773	348.553
Berufungen						253.514		253.514	133.514
Reserve/Sonderm.		51.129	25.565		25.565	250.000		250.000	276.994
Andere Einrichtungen			42.000		42.000				42.000
Summe Sachmittel		381.069	671.315		889.161	1.373.423	525.000	1.898.423	2.927.954
Summe Personal (hochgerechnet)									9.528.835
Gesamtsumme		**381.069**	**671.315**		**889.161**	**1.373.423**	**525.000**	**1.898.423**	**12.456.789**

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 den Grundbedarf zu decken, der sich aus der Zahl der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen ergibt. Um Mittel für Investitionen und Projektkosten zur Bewirtschaftung zu erhalten, beantragen die drei Institute beim Dekan entsprechende Mittel. Dazu sollten die gesamten Forschungstätigkeiten, ggf. auch die Lehrtätigkeiten als Projekte beschrieben werden, was allerdings in dem gewünschten Umfang nur in weniger als der Hälfte der Fälle erfolgte. In der Beschreibung der Projekte sind der geplante oder bereits erfolgte Mittel- und Personaleinsatz, die Laufzeit, mögliche Projektpartner und weitere leistungsbewertende Parameter anzugeben. Aufgrund dieser Beschreibungen ist eine überschlägige Bewertung der beantragten Mittel auch durch weniger Fachkundige möglich. Die Institute legen dann in der Regel intern eine Verteilung der Mittel auf die jeweiligen Arbeitsgruppen fest und teilen diese dem Dekanat mit. Dort werden die Zuweisungsbeträge für die Fachbereiche in der Buchhaltung disponiert.

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)

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

Zuweisungsbetrag = Professor*2045 € + Anzahl wiss. Mitarbeiter* 1278 € +
(Anzahl nichtwiss. Mitarbeiter + Anzahl Stipendiaten)*1023 € + 1023 €

für allgemeine Kosten entsprechende Haushaltsmittel zugewiesen, die von der wissenschaftlichen Aktivität der jeweiligen Arbeitsgruppe weitgehend unabhängig sind. Dabei werden auch Gäste, Drittmittelbeschäftigte und andere nicht notwendigerweise aus Landesmitteln finanzierte Beschäftigte berücksichtigt, um Drittmittelaktivitäten und Kooperationen anzuerkennen. Auf eine Kürzung der „Allgemeinen Betriebskosten“ wurde wie im Vorjahr verzichtet.

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 Kostenrechnung der TF

Mit Beginn des Jahres 1999 wurde in der TF der vom Rektorat vorgeschlagene Kostenartenrahmen eingesetzt und seitdem verwendet. Damit sollte ein direkter Vergleich der Kosten in den einzelnen Einrichtungen der Universität mit der TF grundsätzlich möglich sein. Es wird trotzdem aber künftig immer geringfügige Abweichungen der unterschiedlichen Zahlenwerke des Rektorats und der TF geben. Grund: bei dem im August 1999 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, was insbesondere bei großen Teilbeträge auf den Rechnungen Sinn macht. Pro Rechnung ist also die Buchung mehrerer Kostenarten erlaubt, was bei größeren Rechnungsbeträgen in der TF ein richtiges Abbild der Kostenbewegungen ermöglicht.

1997 wurde die Kostenrechnung der TF um die *Kostenträger* vervollständigt. Diese werden neben der Angabe von Kostenstellen und Kostenarten bei jeder Buchung mit erfasst. 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* (in der Regel das einzelne Forschungsprojekt) zu ermitteln und Klarheit über die Kosten der einzelnen Forschungsprojekte zu gewinnen.

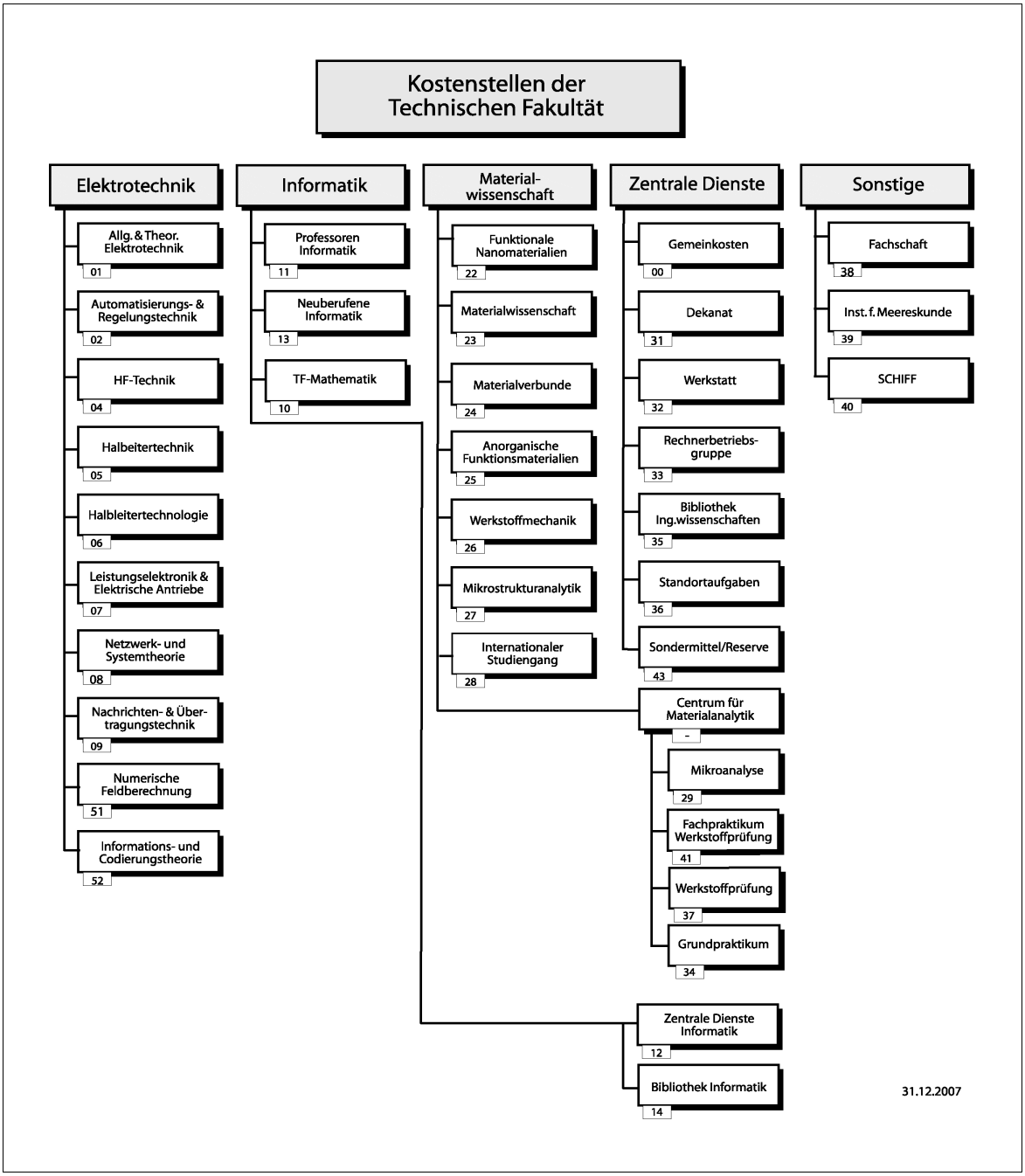
Die 2007 insgesamt 300 eingerichteten Kostenträger waren wie folgt strukturiert:

1. lehrstuhlinterne Projekte (90 Projekte)
2. in Kooperation mit Drittmittelgeber (43 Projekte)
3. in Kooperation mit Unternehmen (34 Projekte)
4. lehrstuhlübergreifende Projekte (8 Projekte)
5. fakultätsübergreifende Projekte (9 Projekt)
6. Praktikum (13 Projekte)
7. Studien-/Diplomarbeiten (13 Projekte)
8. Vorlesungen/Übungen (19 Projekte)
9. Allgemeinkosten (31 Projekte)
10. Messen/Ausstellungen/Präsentationen (15 Projekte)
11. Infrastruktur/Lehrstuhlbibliothek (14 Projekte)
12. sonstige Allgemeinkosten (11 Projekte)

In der weiter unten aufgeführten Liste (Abschnitt 3.8) sind die Kosten nach den groben Überschriften der Kostenträger aufgelistet. Diese Listen erfassen dabei wie in den Vorjahren nur die Professuren auf dem Ostufer, da wegen der getrennten Buchführung die Rechnungen der Informatik nicht im notwendigen Detail erfaßt werden.

2.6. Die Strukturierung der Fakultät in Kostenstellen

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



2.7. Die Berechnung der jährlichen Personalkosten

Die im Stellenplan der TF aufgelisteten Stellen durften bislang nur in dem Umfang besetzt werden, wie Finanzmittel vorhanden waren. Wie schon in den Vorjahren bedeutet *Stelle* nicht mehr „*Stelle*“ sondern vielmehr **Geld**, wobei immer noch Stellenpläne einzuhalten sind. Wie im Abschnitt 2.1.1 erwähnt wurde, reichte der ursprüngliche Ansatz an Personalkosten (knapp 9 Mio €) nicht mehr aus, um das beschäftigte Personal zu finanzieren. Zu Lasten der Sachmittel musste daher der entsprechend fehlende Anteil abgezogen werden.
Jede Einstellung wurde und wird daraufhin überprüft, ob die verfügbaren (Personal-)Mittel insgesamt ausreichen, das vorhandene und das neueinzustellende Personal im Laufe des Jahres überhaupt bezahlen zu können. Eine Hochrechnung der Personalkosten ist deshalb zur Überwachung und Haushaltsplanung unerlässlich abdingbar. Es zeigte sich in den vergangenen Jahren, wie präzise eine solche Hochrechnung sein kann und auch ist.

Die grundsätzlichen Überlegungen zur Hochrechnung von Personalkosten sind im Finanzbericht 1997 ausführlich dargestellt, sodass sich eine erneute Erörterung erübrigt.

Teil 2

3. Die Kostenstellenblätter für das Gesamtjahr 2006

3.1 Kostenstellenblatt *Fakultät gesamt* (MG 05, Kap. 1212), 31.12.2007

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	26.595,02	26.595,02
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	275,14	275,14
09600	Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen)	0,00	17.980,18	17.980,18
09800	Kosten für med. Untersuchung (Strahlenschutz)	0,00	1.266,37	1.266,37
09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	5,00	5,00
21100	Büromaterial	54,37	24.655,47	24.709,84
21200	Kopierkosten	0,00	11.687,57	11.687,57
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU niwi	0,00	1.423,98	1.423,98
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerh. CAU niwi	0,00	66,08	66,08
21600	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	12.758,30	12.758,30
21700	nichtwissenschaftliche Literatur (Duden usw.)	0,00	281,45	281,45
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	178,26	1.773,93	1.952,19
22100	Bücher	0,00	29.372,87	29.372,87
22200	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	304.426,66	304.426,66
22300	Loseblattsammlungen und Gesetzestexte	0,00	3.245,71	3.245,71
22400	Binden von Büchern und sonstiger Literatur	0,00	13.417,35	13.417,35
22700	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	7.949,34	7.949,34
22900	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	4.534,22	4.534,22
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	2.274,85	2.274,85
24900	sonstige Materialien	0,00	2.928,47	2.928,47
26100	Druck, Broschüren, Faltblätter, Einladungen	0,00	284,71	284,71
26200	Druck umfangreicher Publikationen	0,00	4.791,60	4.791,60
26300	Dienstleistungen Dritter einschl. Anzeigen	0,00	800,00	800,00
26400	Dienstleistungen Dritter elektronische Medien	0,00	5.731,88	5.731,88
26600	Material Messen/Veranstaltungen/Präsentationen	0,00	1.470,50	1.470,50
26700	Kosten für Repräsentation und Bewirtung	0,00	3.049,71	3.049,71
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	4.191,57	4.191,57
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial	0,00	12.752,45	12.752,45
29100	Beiträge an Verbände und Organsiationen	0,00	7.319,01	7.319,01
29200	KFZ-Steuer	0,00	446,00	446,00
51100	Telefon-, Fax- und Ferschreibgebühren	0,00	5,10	5,10
51200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	508,08	508,08
51300	Porti	50,00	4.441,19	4.491,19
51400	Frachtkosten	892,50	2.141,80	3.034,30
51800	Datenleitungen	138,40	15.734,15	15.872,55
51900	sonstige Kommunikationskosten	0,00	10,28	10,28
55900	sonstige Fremdleistungen	0,00	28.648,63	28.648,63
56300	Erhebung von Gemeinkosten(Overhead)	0,00	0,00	0,00
		1.313,53	**559.244,62**	**560.558,15**
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €	883,61	28.510,26	29.393,87
31200	Büromaschinen, Bürogeräte u. Telekommunikation	0,00	1.335,88	1.335,88
31300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 400 €	3.182,57	65.898,74	69.081,31
31400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 400 €	969,84	10.331,51	11.301,35
31500	Software wiss bis 400 €	0,00	9.028,46	9.028,46
31600	Software niwi bis 400 €	0,00	4.493,17	4.493,17
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 400 €	0,00	5.526,08	5.526,08
31800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 400 €	0,00	2.554,14	2.554,14
31900	Sonstige bis 400 €	200,68	599,75	800,43
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 5.000 €	2.031,33	16.691,43	18.722,76
32200	Büromaschinen, Bürogeräte, Telekommunikation	0,00	3.044,22	3.044,22
32300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 5.000 €	9.053,32	155.528,73	164.582,05
32400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 5.000 €	0,00	13.114,16	13.114,16
32500	Software wiss bis 5.000 €	1.021,78	27.597,86	28.619,64
32600	Software niwi bis 5.000 €	0,00	2.129,94	2.129,94
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 5.000 €	8.989,09	35.189,82	44.178,91
32800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 5.000 €	5.347,20	881,90	6.229,10
41100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 10.000	0,00	11.389,88	11.389,88
41300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss ü. 5.000 €	0,00	75.197,56	75.197,56
41400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi ü- 5.000 €	0,00	1.106,10	1.106,10
41500	Software wiss über 5.000 €	0,00	12.023,17	12.023,17
41700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss.ü 5.000 €	16.500,00	319.104,50	335.604,50
41800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi ü. 5.000 €	0,00	3.329,38	3.329,38
54100	Reparatur Austattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	2.284,97	2.284,97
54200	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	2.227,95	2.227,95
54300	Reparatur wissenschaftliche Geräte und Zubehör	0,00	45.057,47	45.057,47
54400	Reparatur nichtwissenschaft. Geräte und Zubehör	0,00	856,23	856,23

54500	Reparatur EDV-Hartware	0,00	506,35	506,35
54600	Reparatur Software	0,00	1.989,67	1.989,67
54900	Reparatur Fahrzeuge	0,00	303,41	303,41
		48.179,42	**857.832,69**	**906.012,11**
Personal				
01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	2.321.379,98	2.321.379,98
06100	Vergütung Arbeitnehmer	0,00	6.414.260,51	6.414.260,51
		0,00	**8.735.640,49**	**8.735.640,49**
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	341.050,71	341.050,71
07200	interne Lehraufträge	0,00	3.730,75	3.730,75
07300	externe Lehraufträge	0,00	10.481,73	10.481,73
07400	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	8.030,23	8.030,23
07900	diverse Entgelte	0,00	12.050,00	12.050,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	4.559,71	71.375,38	75.935,09
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	129,02	1.032,78	1.161,80
21500	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner für Drucker	0,00	19.257,78	19.257,78
22500	Kopier- und Druckkosten wiss	0,00	4.205,55	4.205,55
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	314,16	1.034,66	1.348,82
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	10.993,74	10.993,74
23300	Laborbedarf: technische Drucke- und Flüssiggase	73,93	19.969,37	20.043,30
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	1.215,25	1.215,25
23500	Laborbedarf: Verschleiß- u. Betriebsteile	2.339,39	17.429,08	19.768,47
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	3.185,27	16.389,08	19.574,35
24100	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel, Dioden)	1.205,32	34.315,59	35.520,91
24300	Metalle und Kunststoffe	443,46	6.683,82	7.127,28
24600	Werkzeuge bis 400 €	0,00	11.042,85	11.042,85
53500	M/L für Software/Lizenzen	0,00	24.136,20	24.136,20
55500	Werkverträge	0,00	37.126,97	37.126,97
55600	Werkstattaufträge intern	0,00	13.791,12	13.791,12
55700	Werkstatteinnahmen aus Aufträgen intern (nur ZW)	0,00	-14.347,35	-14.347,35
63300	Stipendien aus Landesmitteln	0,00	10.660,00	10.660,00
		12.250,26	**661.655,29**	**673.905,55**
Standortbewirtschaftung				
27100	Heizung	0,00	76.667,14	76.667,14
27200	Strom	0,00	123.172,18	123.172,18
27400	Wasser und Abwasser	0,00	17.032,51	17.032,51
27600	Sanitärverbrauch	0,00	14.501,30	14.501,30
27700	Abfallentsorgung	0,00	5.051,83	5.051,83
28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	109.467,61	109.467,61
28300	Pflege Außenanlage	0,00	16.646,95	16.646,95
28400	Streu- und Räumdienste	0,00	5.643,79	5.643,79
28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	7.373,86	7.373,86
28600	Instandhaltung Gebäudeausrüstung	3.328,92	38.044,07	41.372,99
28700	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	60.505,30	60.505,30
28900	sonstige Dienste Dritter für Bewirtschaftung	0,00	977,50	977,50
		3.328,92	**475.084,04**	**478.412,96**
Endsumme:		**65.072,13**	**11.289.457,13**	**11.354.529,26**

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

Institut für Elektrotechnik und Informationstechnik - 31. Dezember 2007

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
0810	Stellenanzeigen	0,00	1.859,42	1.859,42
0950	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	275,14	275,14
0960	Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen)	0,00	121,68	121,68
0990	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	5,00	5,00
2110	Büromaterial	54,37	8.104,36	8.158,73
2120	Kopierkosten	0,00	5.783,81	5.783,81
2130	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU niwi	0,00	779,13	779,13
2140	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerh. CAU niwi	0,00	50,85	50,85
2160	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	7.148,41	7.148,41
2170	nichtwissenschaftliche Literatur (Duden usw.)	0,00	37,45	37,45
2190	sonstiger Geschäftsbedarf	178,26	88,44	266,70
2210	Bücher	0,00	1.864,31	1.864,31
2220	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	1.406,58	1.406,58
2240	Binden von Büchern und sonstiger Literatur	0,00	506,30	506,30
2270	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	4.676,47	4.676,47
2290	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	1.463,40	1.463,40
2490	sonstige Materialien	0,00	167,67	167,67
2610	Druck, Broschüren, Faltblätter, Einladungen	0,00	284,71	284,71

2620	Druck umfangreicher Publikationen	0,00	1.551,60	1.551,60
2660	Material Messen/Veranstaltungen/Präsentationen	0,00	937,42	937,42
2670	Kosten für Repräsentation und Bewirtung	0,00	197,97	197,97
2690	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	148,78	148,78
2910	Beiträge an Verbände und Organsiationen	0,00	2.981,75	2.981,75
5110	Telefon-, Fax- und Ferschreibgebühren	0,00	5,10	5,10
5130	Porti	50,00	1.967,34	2.017,34
5140	Frachtkosten	892,50	153,51	1.046,01
5590	sonstige Fremdleistungen	0,00	8.060,00	8.060,00
		1.175,13	**50.626,60**	**51.801,73**
Investitionen				
3110	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €	316,54	3.876,86	4.193,40
3120	Büromaschinen, Bürogeräte u. Telekommunikation	0,00	941,45	941,45
3130	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 400 €	2.870,27	17.627,62	20.497,89
3140	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 400 €	0,00	193,97	193,97
3150	Software wiss bis 400 €	0,00	6.310,29	6.310,29
3160	Software niwi bis 400 €	0,00	2.588,14	2.588,14
3170	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 400 €	0,00	1.073,60	1.073,60
3180	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 400 €	0,00	0,00	0,00
3210	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 5.000 €	2.031,33	4.198,24	6.229,57
3220	Büromaschinen ,Bürogeräte, Telekommunikation	0,00	646,37	646,37
3230	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 5.000 €	4.244,99	41.545,48	45.790,47
3250	Software wiss bis 5.000 €	994,38	18.945,28	19.939,66
3270	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 5.000 €	8.989,09	20.794,42	29.783,51
4130	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss ü. 5.000 €	0,00	36.935,96	36.935,96
4140	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi ü- 5.000 €	0,00	1.106,10	1.106,10
4150	Software wiss über 5.000 €	0,00	12.023,17	12.023,17
4170	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss.ü 5.000 €	16.500,00	74.746,08	91.246,08
5420	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	353,43	353,43
5430	Reparatur wissenschaftliche Geräte und Zubehör	0,00	17.820,98	17.820,98
5450	Reparatur EDV-Hartware	0,00	506,35	506,35
5460	Reparatur Software	0,00	1.989,67	1.989,67
		35.946,60	**264.403,05**	**300.349,65**
Projektkosten				
0710	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	44.844,17	44.844,17
0740	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	411,96	411,96
0930	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	2.865,71	28.706,90	31.572,61
0940	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	25,60	25,60
2150	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner für Drucker	0,00	4.730,46	4.730,46
2250	Kopier- und Druckkosten wiss	0,00	115,46	115,46
2310	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	110,03	110,03
2320	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	654,57	654,57
2330	Laborbedarf: technische Drucke- und Flüssiggase	0,00	516,13	516,13
2340	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	775,84	775,84
2350	Laborbedarf: Verschleiß- u. Betriebsteile	1.978,39	9.714,20	11.692,59
2390	sonstige Labor- und Druckkosten	71,88	6.991,73	7.063,61
2410	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel, Dioden)	726,89	21.066,03	21.792,92
2430	Metalle und Kunststoffe	443,46	1.159,95	1.603,41
2460	Werkzeuge bis 400 €	0,00	1.362,13	1.362,13
5350	M/L für Software/Lizenzen	0,00	4.973,14	4.973,14
5550	Werkverträge	0,00	20.832,37	20.832,37
5560	Werkstattaufträge intern	0,00	4.684,98	4.684,98
6330	Stipendien aus Landesmitteln	0,00	1.740,00	1.740,00
		6.086,33	**153.415,65**	**159.501,98**
	Endsumme :	**43.208,06**	**468.445,30**	**511.653,36**

Institut für Informatik - 31. Dezember 2007

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
09600	Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen)	0,00	9.911,59	9.911,59
21100	Büromaterial	0,00	868,26	868,26
21200	Kopierkosten	0,00	2.236,46	2.236,46
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU niwi	0,00	80,65	80,65
21600	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	495,94	495,94
21700	nichtwissenschaftliche Literatur (Duden usw.)	0,00	51,80	51,80
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	528,67	528,67
22100	Bücher	0,00	1.969,50	1.969,50
22200	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	1.352,94	1.352,94
22400	Binden von Büchern und sonstiger Literatur	0,00	886,02	886,02
22700	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	748,99	748,99
22900	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	2.096,20	2.096,20
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	0,00	0,00
24900	sonstige Materialien	0,00	1.230,85	1.230,85
26700	Kosten für Repräsentation und Bewirtung	0,00	355,42	355,42
29100	Beiträge an Verbände und Organsiationen	0,00	1.232,26	1.232,26
51200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	33,12	33,12

51300	Porti	0,00	140,90	140,90
51400	Frachtkosten	0,00	445,36	445,36
55900	sonstige Fremdleistungen	0,00	1.239,66	1.239,66
		0,00	**25.904,59**	**25.904,59**
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €	0,00	18.184,50	18.184,50
31200	Büromaschinen, Bürogeräte u. Telekommunikation	0,00	224,95	224,95
31300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 400 €	0,00	33.502,51	33.502,51
31400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 400 €	0,00	1.143,12	1.143,12
31500	Software wiss bis 400 €	0,00	583,92	583,92
31600	Software niwi bis 400 €	0,00	371,71	371,71
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 400 €	0,00	347,46	347,46
31800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 400 €	0,00	412,85	412,85
31900	Sonstige bis 400 €	0,00	179,87	179,87
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 5.000 €	0,00	2.494,88	2.494,88
32300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 5.000 €	0,00	67.558,02	67.558,02
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 5.000 €	0,00	1.834,79	1.834,79
32800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 5.000 €	0,00	881,90	881,90
41300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss ü. 5.000 €	0,00	25.977,47	25.977,47
41700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss.ü 5.000 €	0,00	9.002,78	9.002,78
54200	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	1.613,08	1.613,08
54300	Reparatur wissenschaftliche Geräte und Zubehör	0,00	315,35	315,35
		0,00	**164.629,16**	**164.629,16**
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	21.261,51	21.261,51
07900	diverse Entgelte	0,00	12.000,00	12.000,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	0,00	34.573,86	34.573,86
21500	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner für Drucker	0,00	7.319,79	7.319,79
24100	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel, Dioden)	0,00	7.636,34	7.636,34
53500	M/L für Software/Lizenzen	0,00	13.760,81	13.760,81
55500	Werkverträge	0,00	11.247,56	11.247,56
55600	Werkstattaufträge intern	0,00	242,33	242,33
		0,00	**108.042,20**	**108.042,20**
Endsumme		**0,00**	**298.575,95**	**298.575,95**

Institut für Materialwissenschaft - 31. Dezember 2007

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
0960	Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen)	0,00	274,70	274,70
0980	Kosten für med. Untersuchung (Strahlenschutz)	0,00	1.266,37	1.266,37
2110	Büromaterial	0,00	3.036,97	3.036,97
2120	Kopierkosten	0,00	1.232,22	1.232,22
2130	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU niwi	0,00	99,20	99,20
2140	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerh. CAU niwi	0,00	15,23	15,23
2160	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	1.113,13	1.113,13
2190	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	184,98	184,98
2210	Bücher	0,00	978,59	978,59
2220	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	686,73	686,73
2270	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	2.470,94	2.470,94
2290	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	529,35	529,35
2490	sonstige Materialien	0,00	964,62	964,62
2630	Dienstleistungen Dritter einschl. Anzeigen	0,00	800,00	800,00
2660	Material Messen/Veranstaltungen/Präsentationen	0,00	55,00	55,00
2670	Kosten für Repräsentation und Bewirtung	0,00	320,75	320,75
2690	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	115,67	115,67
2910	Beiträge an Verbände und Organsiationen	0,00	300,00	300,00
5130	Porti	0,00	1.156,05	1.156,05
5140	Frachtkosten	0,00	1.331,24	1.331,24
5180	Datenleitungen	138,40	1.057,74	1.196,14
5190	sonstige Kommunikationskosten	0,00	10,28	10,28
5590	sonstige Fremdleistungen	0,00	3.207,57	3.207,57
		138,40	**21.207,33**	**21.345,73**
Investitionen				
3110	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €	0,00	2.169,73	2.169,73
3120	Büromaschinen, Bürogeräte u. Telekommunikation	0,00	109,99	109,99
3130	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 400 €	312,30	6.897,08	7.209,38
3140	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 400 €	0,00	95,28	95,28
3150	Software wiss bis 400 €	0,00	2.134,25	2.134,25
3160	Software niwi bis 400 €	0,00	788,59	788,59
3170	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 400 €	0,00	2.292,58	2.292,58
3190	Sonstige bis 400 €	200,68	240,29	440,97
3210	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 5.000 €	0,00	2.740,99	2.740,99
3220	Büromaschinen ,Bürogeräte, Telekommunikation	0,00	0,00	0,00

3230	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 5.000 €	4.808,33	27.826,44	32.634,77
3240	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 5.000 €	0,00	2.136,05	2.136,05
3250	Software wiss bis 5.000 €	27,40	6.643,33	6.670,73
3260	Software niwi bis 5.000 €	0,00	190,40	190,40
3270	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 5.000 €	0,00	15.816,14	15.816,14
4130	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss ü. 5.000 €	0,00	5.144,13	5.144,13
4170	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss.ü 5.000 €	0,00	44.044,24	44.044,24
5410	Reparatur Austattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	1.898,22	1.898,22
5420	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	83,30	83,30
5430	Reparatur wissenschaftliche Geräte und Zubehör	0,00	7.321,94	7.321,94
5440	Reparatur nichtwissenschaft. Geräte und Zubehör	0,00	182,69	182,69
		5.348,71	**128.755,66**	**134.104,37**
Projektkosten				
0710	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	38.432,16	38.432,16
0740	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	875,78	875,78
0930	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	1.386,00	7.482,72	8.868,72
0940	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	0,00	585,71	585,71
2150	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner für Drucker	0,00	6.980,51	6.980,51
2250	Kopier- und Druckkosten wiss	0,00	4.090,09	4.090,09
2310	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	314,16	907,26	1.221,42
2320	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	9.618,94	9.618,94
2330	Laborbedarf: technische Drucke- und Flüssiggase	73,93	18.628,73	18.702,66
2340	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	298,75	298,75
2350	Laborbedarf: Verschleiß- u. Betriebsteile	0,00	6.690,53	6.690,53
2390	sonstige Labor- und Druckkosten	3.113,39	8.331,79	11.445,18
2410	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel, Dioden)	205,21	4.566,98	4.772,19
2430	Metalle und Kunststoffe	0,00	192,92	192,92
2460	Werkzeuge bis 400 €	0,00	469,70	469,70
5350	M/L für Software/Lizenzen	0,00	1.695,74	1.695,74
5550	Werkverträge	0,00	2.080,00	2.080,00
5560	Werkstattaufträge intern	0,00	8.072,15	8.072,15
6330	Stipendien aus Landesmitteln	0,00	8.920,00	8.920,00
		5.092,69	**128.920,46**	**134.013,15**
Endsumme :		**10.579,80**	**278.883,45**	**289.463,25**

Zentrale Dienste - 31. Dezember 2007

Nr	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
Allg. Betriebskosten				
08100	Stellenanzeigen	0,00	24.735,60	24.735,60
09600	Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen)	0,00	7.672,21	7.672,21
21100	Büromaterial	0,00	11.568,65	11.568,65
21200	Kopierkosten	0,00	2.435,08	2.435,08
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU niwi	0,00	465,00	465,00
21600	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	3.228,46	3.228,46
21700	nichtwissenschaftliche Literatur (Duden usw.)	0,00	192,20	192,20
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	965,02	965,02
22100	Bücher	0,00	24.560,47	24.560,47
22200	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	300.980,41	300.980,41
22300	Loseblattsammlungen und Gesetzestexte	0,00	3.245,71	3.245,71
22400	Binden von Büchern und sonstiger Literatur	0,00	12.025,03	12.025,03
22700	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	52,94	52,94
22900	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	445,27	445,27
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	2.274,85	2.274,85
24900	sonstige Materialien	0,00	433,44	433,44
26200	Druck umfangreicher Publikationen	0,00	3.240,00	3.240,00
26400	Dienstleistungen Dritter elektronische Medien	0,00	5.731,88	5.731,88
26600	Material Messen/Veranstaltungen/Präsentationen	0,00	478,08	478,08
26700	Kosten für Repräsentation und Bewirtung	0,00	2.170,50	2.170,50
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	3.927,12	3.927,12
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial	0,00	12.752,45	12.752,45
29100	Beiträge an Verbände und Organsiationen	0,00	2.805,00	2.805,00
29200	KFZ-Steuer	0,00	446,00	446,00
51200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	474,96	474,96
51300	Porti	0,00	1.106,90	1.106,90
51400	Frachtkosten	0,00	151,94	151,94
51800	Datenleitungen	0,00	14.590,37	14.590,37
55900	sonstige Fremdleistungen	0,00	16.141,40	16.141,40
		0,00	**459.296,94**	**459.296,94**
Investitionen				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €	567,07	4.264,93	4.832,00
31200	Büromaschinen, Bürogeräte u. Telekommunikation	0,00	59,49	59,49

31300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 400 €	0,00	7.871,53	7.871,53
31400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 400 €	969,84	8.748,87	9.718,71
31600	Software niwi bis 400 €	0,00	420,00	420,00
31800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 400 €	0,00	2.030,41	2.030,41
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 5.000 €	0,00	5.351,75	5.351,75
32200	Büromaschinen ,Bürogeräte, Telekommunikation	0,00	2.397,85	2.397,85
32300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 5.000 €	0,00	17.707,50	17.707,50
32400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 5.000 €	0,00	10.398,25	10.398,25
32500	Software wiss bis 5.000 €	0,00	2.009,25	2.009,25
32600	Software niwi bis 5.000 €	0,00	1.939,54	1.939,54
41100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 5.000 €	0,00	8.861,56	8.861,56
41300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss ü. 5.000 €	0,00	7.140,00	7.140,00
41700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss.ü 5.000 €	0,00	181.135,14	181.135,14
41800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi ü. 5.000 €	0,00	3.329,38	3.329,38
54100	Reparatur Austattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	386,75	386,75
54200	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	178,14	178,14
54300	Reparatur wissenschaftliche Geräte und Zubehör	0,00	5.698,18	5.698,18
54400	Reparatur nichtwissenschaft. Geräte und Zubehör	0,00	673,54	673,54
54900	Reparatur Fahrzeuge	0,00	303,41	303,41
		1.536,91	**270.905,47**	**272.442,38**
Personal				
01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	2.321.379,98	2.321.379,98
06100	Vergütung Arbeitnehmer	0,00	6.414.260,51	6.414.260,51
		0,00	**8.735.640,49**	**8.735.640,49**
Projektkosten				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	233.008,58	233.008,58
07200	interne Lehraufträge	0,00	3.730,75	3.730,75
07300	externe Lehraufträge	0,00	10.481,73	10.481,73
07400	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	6.742,49	6.742,49
07900	diverse Entgelte	0,00	50,00	50,00
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	308,00	611,90	919,90
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	129,02	421,47	550,49
21500	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner für Drucker	0,00	-51,58	-51,58
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	0,00	17,37	17,37
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	88,13	88,13
23300	Laborbedarf: technische Drucke- und Flüssiggase	0,00	648,95	648,95
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	0,00	18,84	18,84
24100	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel, Dioden)	0,00	538,02	538,02
24300	Metalle und Kunststoffe	0,00	4.857,10	4.857,10
24600	Werkzeuge bis 400 €	0,00	9.135,57	9.135,57
53500	M/L für Software/Lizenzen	0,00	3.706,51	3.706,51
55500	Werkverträge	0,00	2.967,04	2.967,04
55600	Werkstattaufträge intern	0,00	168,47	168,47
55700	Werkstatteinnahmen aus Aufträgen intern (nur ZW)	0,00	-14.347,35	-14.347,35
		437,02	**262.793,99**	**263.231,01**
Standortbewirtschaftung				
27100	Heizung	0,00	76.667,14	76.667,14
27200	Strom	0,00	123.172,18	123.172,18
27400	Wasser und Abwasser	0,00	17.032,51	17.032,51
27600	Sanitärverbrauch	0,00	14.501,30	14.501,30
27700	Abfallentsorgung	0,00	5.051,83	5.051,83
28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	109.467,61	109.467,61
28300	Pflege Außenanlage	0,00	16.646,95	16.646,95
28400	Streu- und Räumdienste	0,00	5.643,79	5.643,79
28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	7.373,86	7.373,86
28600	Instandhaltung Gebäudeausrüstung	3.328,92	38.044,07	41.372,99
28700	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	60.505,30	60.505,30
28900	sonstige Dienste Dritter für Bewirtschaftung	0,00	977,50	977,50
		3.328,92	**475.084,04**	**478.412,96**
Endsumme :		**5.302,85**	**10.203.720,93**	**10.209.023,78**

3.3 Die Titelbelastung der TF

In der folgenden Tabelle sind die Belastungen der Titel nebst den zugeordneten Kostenarten aufgeführt.

Fakultät gesamt, 31.12.2007

Titel	Kostenart	festgelegt	angeordnet	Summe
42251				
01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	2.321.379,98	2.321.379,98
		0,00	**2.321.379,98**	**2.321.379,98**
42751				
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	341.050,71	341.050,71
		0,00	**341.050,71**	**341.050,71**
42851				
06100	Vergütung Arbeitnehmer	0,00	6.414.260,51	6.414.260,51
		0,00	**6.414.260,51**	**6.414.260,51**
42951				
07200	interne Lehraufträge	0,00	3.730,75	3.730,75
07300	externe Lehraufträge	0,00	10.481,73	10.481,73
07400	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	1.816,98	1.816,98
		0,00	**16.029,46**	**16.029,46**
51151				
08100	Stellenanzeigen	0,00	26.595,02	26.595,02
21100	Büromaterial	54,37	24.655,47	24.709,84
21200	Kopierkosten	0,00	10.267,60	10.267,60
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei	0,00	1.423,98	1.423,98
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden	0,00	66,08	66,08
21600	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	12.758,30	12.758,30
21700	nichtwissenschaftliche Literatur (Duden	0,00	281,45	281,45
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	178,26	1.722,22	1.900,48
22100	Bücher	0,00	189,57	189,57
29100	Beiträge an Verbände und	0,00	7.319,01	7.319,01
31100	Ausstattung u.	883,61	8.201,93	9.085,54
31200	Büromaschinen, Bürogeräte u.	0,00	801,83	801,83
31400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi	969,84	9.159,01	10.128,85
31600	Software niwi bis 400 €	0,00	4.121,46	4.121,46
31800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi	0,00	567,22	567,22
31900	Sonstige bis 400 €	200,68	0,00	200,68
32100	Ausstattung u.	2.031,33	12.959,78	14.991,11
32200	Büromaschinen ,Bürogeräte,	0,00	3.044,22	3.044,22
32400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi	0,00	12.842,79	12.842,79
32600	Software niwi bis 5.000 €	0,00	2.129,94	2.129,94
32800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi	5.347,20	0,00	5.347,20
41100	Ausstattung u.	0,00	2.528,32	2.528,32
51100	Telefon-, Fax- und Ferschreibgebühren	0,00	5,10	5,10
51200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	508,08	508,08
51300	Porti	50,00	4.398,84	4.448,84
51400	Frachtkosten	0,00	659,41	659,41
51800	Datenleitungen	138,40	15.734,15	15.872,55
51900	sonstige Kommunikationskosten	0,00	10,28	10,28
54100	Reparatur Austattungs- und	0,00	386,75	386,75
54200	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	178,14	178,14
54400	Reparatur nichtwissenschaft. Geräte und	0,00	610,80	610,80
		9.853,69	**164.126,75**	**173.980,44**
51451				
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel,	0,00	1.957,24	1.957,24
29200	KFZ-Steuer	0,00	446,00	446,00
		0,00	**2.403,24**	**2.403,24**
51751				
27100	Heizung	0,00	76.667,14	76.667,14
27200	Strom	0,00	123.172,18	123.172,18
27300	Gas	0,00	0,00	0,00
27400	Wasser und Abwasser	0,00	17.032,51	17.032,51
27600	Sanitärverbrauch	0,00	14.501,30	14.501,30
27700	Abfallentsorgung	0,00	5.051,83	5.051,83
27800	Sondermüllentsorgung	0,00	0,00	0,00
28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	109.467,61	109.467,61
28300	Pflege Außenanlage	0,00	16.646,95	16.646,95
28400	Streu- und Räumdienste	0,00	5.643,79	5.643,79
28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	7.373,86	7.373,86
28600	Instandhaltung Gebäudeausrüstung	3.328,92	38.044,07	41.372,99
28700	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	60.505,30	60.505,30
28900	sonstige Dienste Dritter für	0,00	977,50	977,50
		3.328,92	**475.084,04**	**478.412,96**

52551				
07900	diverse Entgelte	0,00	12.050,00	12.050,00
09800	Kosten für med. Untersuchung	0,00	1.266,37	1.266,37
09900	nicht zuzuordnende	0,00	5,00	5,00
21200	Kopierkosten	0,00	1.419,97	1.419,97
21500	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner	0,00	19.257,78	19.257,78
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	51,71	51,71
22100	Bücher	0,00	29.183,30	29.183,30
22200	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	304.426,66	304.426,66
22300	Loseblattsammlungen und Gesetzestexte	0,00	3.245,71	3.245,71
22400	Binden von Büchern und sonstiger	0,00	13.417,35	13.417,35
22500	Kopier- und Druckkosten wiss	0,00	4.205,55	4.205,55
22700	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	7.949,34	7.949,34
22900	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	4.534,22	4.534,22
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl.	314,16	1.034,66	1.348,82
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	10.993,74	10.993,74
23300	Laborbedarf: technische Drucke- und	73,93	19.969,37	20.043,30
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	1.215,25	1.215,25
23500	Laborbedarf: Verschleiß- u. Betriebsteile	2.339,39	17.429,08	19.768,47
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	3.185,27	16.389,08	19.574,35
24100	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel,	1.205,32	34.315,59	35.520,91
24300	Metalle und Kunststoffe	443,46	6.683,82	7.127,28
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel,	0,00	317,61	317,61
24600	Werkzeuge bis 400 €	0,00	11.042,85	11.042,85
24900	sonstige Materialien	0,00	2.928,47	2.928,47
26600	Material	0,00	55,00	55,00
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial	0,00	12.752,45	12.752,45
31100	Ausstattung u.	0,00	20.308,33	20.308,33
31200	Büromaschinen, Bürogeräte u.	0,00	534,05	534,05
31300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss	3.182,57	65.898,74	69.081,31
31400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi	0,00	1.172,50	1.172,50
31500	Software wiss bis 400 €	0,00	9.028,46	9.028,46
31600	Software niwi bis 400 €	0,00	371,71	371,71
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss	0,00	5.526,08	5.526,08
31800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi	0,00	1.986,92	1.986,92
31900	Sonstige bis 400 €	0,00	599,75	599,75
32100	Ausstattung u.	0,00	3.731,65	3.731,65
32300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss	9.053,32	151.445,73	160.499,05
32400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi	0,00	271,37	271,37
32500	Software wiss bis 5.000 €	1.021,78	27.597,86	28.619,64
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss	8.989,09	35.189,82	44.178,91
32800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi	0,00	881,90	881,90
41300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss	0,00	25.017,77	25.017,77
41400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi ü-	0,00	1.106,10	1.106,10
41700	Maschinen, Apparate, Instrumente	0,00	27.084,54	27.084,54
41800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi	0,00	3.329,38	3.329,38
51300	Porti	0,00	42,35	42,35
51400	Frachtkosten	892,50	1.482,39	2.374,89
53500	M/L für Software/Lizenzen	0,00	24.136,20	24.136,20
54100	Reparatur Austattungs- und	0,00	1.898,22	1.898,22
54200	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	2.049,81	2.049,81
54300	Reparatur wissenschaftliche Geräte und	0,00	45.057,47	45.057,47
54400	Reparatur nichtwissenschaft. Geräte und	0,00	245,43	245,43
54500	Reparatur EDV-Hartware	0,00	506,35	506,35
54600	Reparatur Software	0,00	1.989,67	1.989,67
54900	Reparatur Fahrzeuge	0,00	303,41	303,41
55600	Werkstattaufträge intern	0,00	13.791,12	13.791,12
55700	Werkstatteinnahmen aus Aufträgen	0,00	-14.347,35	-14.347,35
55900	sonstige Fremdleistungen	0,00	28.648,63	28.648,63
		30.700,79	**1.033.686,29**	**1.064.387,08**
52751				
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss.	4.559,71	71.375,38	75.935,09
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren	129,02	1.032,78	1.161,80
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u.	0,00	275,14	275,14
		4.688,73	**72.683,30**	**77.372,03**
53151				
26100	Druck, Broschüren, Faltblätter,	0,00	284,71	284,71
26200	Druck umfangreicher Publikationen	0,00	4.791,60	4.791,60
26300	Dienstleistungen Dritter einschl.	0,00	800,00	800,00
26400	Dienstleistungen Dritter elektronische	0,00	5.731,88	5.731,88
26600	Material	0,00	1.415,50	1.415,50
26700	Kosten für Repräsentation und	0,00	3.049,71	3.049,71
26900	sonstige Repräsentation und	0,00	4.191,57	4.191,57
		0,00	**20.264,97**	**20.264,97**
53351				
55500	Werkverträge	0,00	37.126,97	37.126,97
		0,00	37.126,97	37.126,97
53451				

07400	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	6.213,25	6.213,25
09600	Reisekostenersatz an Dritte (z.B.	0,00	17.980,18	17.980,18
		0,00	24.193,43	24.193,43**81251**
32300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss	0,00	4.083,00	4.083,00
41100	Ausstattung u.	0,00	8.861,56	8.861,56
41300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss	0,00	50.179,79	50.179,79
41500	Software wiss über 5.000 €	0,00	12.023,17	12.023,17
41700	Maschinen, Apparate, Instrumente	16.500,00	292.019,96	308.519,96
		16.500,00	**367.167,48**	**383.667,48**
Endsumme :		**65.072,13**	**11.289.457,13**	**11.354.529,26**

3.4 Kostenstellenblatt *Fakultät gesamt* (Kostenartenrahmen des Rektorats der CAU)

Der vom Rektorat der CAU vorgegebene Kostenartenrahmen fasst sinngemäße, betriebsbedingte Ausgaben für eine 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

Stand: 31.12.2007

Kategorie Nr.	**Kostenart**	**festgelegt**	**angeordnet**	**Summe**
1 Personalkosten				
01100	laufende Vergütung Beamter	0,00	2.321.379,98	2.321.379,98
06100	Vergütung Arbeitnehmer	0,00	6.414.260,51	6.414.260,51
07100	wissen. und studentische Hilfskräfte	0,00	341.050,71	341.050,71
07200	interne Lehraufträge	0,00	3.730,75	3.730,75
07300	externe Lehraufträge	0,00	10.481,73	10.481,73
09900	nicht zuzuordnende Personalnebenkosten	0,00	5,00	5,00
		0,00	**9.090.908,68**	**9.090.908,68**
2 Anlagenkosten				
31100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €	883,61	28.510,26	29.393,87
31200	Büromaschinen, Bürogeräte u. Telekommunikation	0,00	1.335,88	1.335,88
31300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 400 €	3.182,57	65.898,74	69.081,31
31400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 400 €	969,84	10.331,51	11.301,35
31700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 400 €	0,00	5.526,08	5.526,08
31800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 400 €	0,00	2.554,14	2.554,14
32100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 5.000 €	2.031,33	16.691,43	18.722,76
32200	Büromaschinen ,Bürogeräte, Telekommunikation	0,00	3.044,22	3.044,22
32300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss bis 5.000 €	9.053,32	155.528,73	164.582,05
32400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi bis 5.000 €	0,00	13.114,16	13.114,16
32700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss bis 5.000 €	8.989,09	35.189,82	44.178,91
32800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi bis 5.000 €	5.347,20	881,90	6.229,10
41100	Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände über 5.000 €	0,00	11.389,88	11.389,88
41300	EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss ü. 5.000 €	0,00	75.197,56	75.197,56
41400	EDV Geräte, Netzwerke, Zubehör niwi ü- 5.000 €	0,00	1.106,10	1.106,10
41700	Maschinen, Apparate, Instrumente wiss.ü 5.000 €	16.500,00	319.104,50	335.604,50
41800	Maschinen, Apparate, Instrumente niwi ü. 5.000 €	0,00	3.329,38	3.329,38
54100	Reparatur Austattungs- und Einrichtungsgegenstände	0,00	2.284,97	2.284,97
54200	Reparatur Kopier- und Druckgeräte	0,00	2.227,95	2.227,95
54300	Reparatur wissenschaftliche Geräte und Zubehör	0,00	45.057,47	45.057,47
54400	Reparatur nichtwissenschaft. Geräte und Zubehör	0,00	856,23	856,23
54500	Reparatur EDV-Hartware	0,00	506,35	506,35
54900	Reparatur Fahrzeuge	0,00	303,41	303,41
		46.956,96	**799.970,67**	**846.927,63**
3 Bewirtschaftungskosten				
27100	Heizung	0,00	76.667,14	76.667,14
27200	Strom	0,00	123.172,18	123.172,18
27400	Wasser und Abwasser	0,00	17.032,51	17.032,51
27600	Sanitärverbrauch	0,00	14.501,30	14.501,30
27700	Abfallentsorgung	0,00	5.051,83	5.051,83
28200	Reinigung der Räume und Fenster	0,00	109.467,61	109.467,61
28300	Pflege Außenanlage	0,00	16.646,95	16.646,95
28400	Streu- und Räumdienste	0,00	5.643,79	5.643,79
28500	Instandhaltung Gebäude	0,00	7.373,86	7.373,86
28600	Instandhaltung Gebäudeausrüstung	3.328,92	38.044,07	41.372,99
28700	Wach-, Schließ- und Pförtnerdienste	0,00	60.505,30	60.505,30
28900	sonstige Dienste Dritter für Bewirtschaftung	0,00	977,50	977,50
		3.328,92	**475.084,04**	**478.412,96**

4 Immobilien				
52300	Mieten für Räume	0,00	0,00	0,00
		0,00	**0,00**	**0,00**
5 Materialkosten				
21100	Büromaterial	54,37	24.655,47	24.709,84
21200	Kopierkosten	0,00	11.687,57	11.687,57
21300	Druck, Vervielfältigungen, Binden bei der CAU niwi	0,00	1.423,98	1.423,98
21400	Druck, Vervielfältigungen, Binden außerh. CAU niwi	0,00	66,08	66,08
21500	EDV-Verbrauchsmaterial wiss, Toner für Drucker	0,00	19.257,78	19.257,78
21600	EDV-Verbrauchsmaterial niwi	0,00	12.758,30	12.758,30
21700	nichtwissenschaftliche Literatur (Duden usw.)	0,00	281,45	281,45
21900	sonstiger Geschäftsbedarf	178,26	1.773,93	1.952,19
22500	Kopier- und Druckkosten wiss	0,00	4.205,55	4.205,55
23100	Arbeits- und Schutzkleidung einschl. Zuschüsse	314,16	1.034,66	1.348,82
23200	Laborbedarf: Chemikalien	0,00	10.993,74	10.993,74
23300	Laborbedarf: technische Drucke- und Flüssiggase	73,93	19.969,37	20.043,30
23400	Laborbedarf: Gläser, Porzellan u.ä.	0,00	1.215,25	1.215,25
23500	Laborbedarf: Verschleiß- u. Betriebsteile	2.339,39	17.429,08	19.768,47
23900	sonstige Labor- und Druckkosten	3.185,27	16.389,08	19.574,35
24100	Elektro- und Elektronikmaterial (Kabel, Dioden)	1.205,32	34.315,59	35.520,91
24300	Metalle und Kunststoffe	443,46	6.683,82	7.127,28
24500	Betriebs- Schmier- und Kühlmittel, KFZ-Verbrauch	0,00	2.274,85	2.274,85
24600	Werkzeuge bis 400 €	0,00	11.042,85	11.042,85
24900	sonstige Materialien	0,00	2.928,47	2.928,47
29200	KFZ-Steuer	0,00	446,00	446,00
		7.794,16	**200.832,87**	**208.627,03**
6 Kommunikationsmittel				
51100	Telefon-, Fax- und Ferschreibgebühren	0,00	5,10	5,10
51200	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	508,08	508,08
51800	Datenleitungen	138,40	15.734,15	15.872,55
51900	sonstige Kommunikationskosten	0,00	10,28	10,28
		138,40	**16.257,61**	**16.396,01**
7 Immatrielle Vermögenswerte/Software				
31500	Software wiss bis 400 €	0,00	9.028,46	9.028,46
31600	Software niwi bis 400 €	0,00	4.493,17	4.493,17
31900	Sonstige bis 400 €	200,68	599,75	800,43
32500	Software wiss bis 5.000 €	1.021,78	27.597,86	28.619,64
32600	Software niwi bis 5.000 €	0,00	2.129,94	2.129,94
41500	Software wiss über 5.000 €	0,00	12.023,17	12.023,17
53500	M/L für Software/Lizenzen	0,00	24.136,20	24.136,20
54600	Reparatur Software	0,00	1.989,67	1.989,67
		1.222,46	**81.998,22**	**83.220,68**
8 Literatur				
22100	Bücher	0,00	29.372,87	29.372,87
22200	Zeitschriften und Zeitungen	0,00	304.426,66	304.426,66
22300	Loseblattsammlungen und Gesetzestexte	0,00	3.245,71	3.245,71
22400	Binden von Büchern und sonstiger Literatur	0,00	13.417,35	13.417,35
22900	sonstige Literaturkosten (Fernleihe)	0,00	4.534,22	4.534,22
		0,00	**354.996,81**	**354.996,81**
9 Verschiedene Kosten				
07400	Gastvorträge incl. Nebenkosten	0,00	8.030,23	8.030,23
07900	diverse Entgelte	0,00	12.050,00	12.050,00
08100	Stellenanzeigen	0,00	26.595,02	26.595,02
09500	Dienstgänge im Hochschulbereich u. Stadtgebiet	0,00	275,14	275,14
09600	Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen)	0,00	17.980,18	17.980,18
22700	Datenbanklizenzen, CD-ROM, Online	0,00	7.949,34	7.949,34
26100	Druck, Broschüren, Faltblätter, Einladungen	0,00	284,71	284,71
26200	Druck umfangreicher Publikationen	0,00	4.791,60	4.791,60
26600	Material Messen/Veranstaltungen/Präsentationen	0,00	1.470,50	1.470,50
26700	Kosten für Repräsentation und Bewirtung	0,00	3.049,71	3.049,71
26900	sonstige Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	4.191,57	4.191,57
27900	sonstiges Bewirtschaftungsmaterial	0,00	12.752,45	12.752,45
29100	Beiträge an Verbände und Organsiationen	0,00	7.319,01	7.319,01
51300	Porti	50,00	4.441,19	4.491,19
51400	Frachtkosten	892,50	2.141,80	3.034,30
63300	Stipendien aus Landesmitteln	0,00	10.660,00	10.660,00
		942,50	**123.982,45**	**124.924,95**
10 Dienstleistungen				
09800	Kosten für med. Untersuchung (Strahlenschutz)	0,00	1.266,37	1.266,37
26300	Dienstleistungen Dritter einschl. Anzeigen	0,00	800,00	800,00
26400	Dienstleistungen Dritter elektronische Medien	0,00	5.731,88	5.731,88
55500	Werkverträge	0,00	37.126,97	37.126,97
55600	Werkstattaufträge intern	0,00	13.791,12	13.791,12

55700	Werkstatteinnahmen aus Aufträgen intern (nur ZW)	0,00	-14.347,35	-14.347,35
55900	sonstige Fremdleistungen	0,00	28.648,63	28.648,63
		0,00	**73.017,62**	**73.017,62**
12 Reisekosten				
09300	Dienstreisen, Tagungsgebühren wiss. Personal	4.559,71	71.375,38	75.935,09
09400	Dienstreisen, Tagungsgebühren nichtwiss. Personal	129,02	1.032,78	1.161,80
		4.688,73	**72.408,16**	**77.096,89**
13 Zuschüsse/Zuwendungen				
		0,00	**0,00**	**0,00**
	Endsumme :	**65.072,13**	**11.289.457,13**	**11.354.529,26**

3.4 Die Finanzen der TF 2007 in der Struktur der Quartalsberichte

Um einen schnellen Überblick entsprechend der Struktur der tf-internen Quartalsberichte sowie der Planung entsprechend der Konventsvorlagen zu ermöglichen, seien hier noch einmal die aufgelaufenen Kosten in 2007 dargestellt. Mit „aufgelaufen“ sind die Beträge der tatsächlich erfolgten Zahlungsanweisungen zu verstehen. Disponierte Beträge sind in den folgend aufgelisteten Tabellen also nicht enthalten.

3.4.1 Kostenblock "Personalkosten"

Gruppe	aufgelaufen (31.12.07)
Beamte	2.321.379,98
Beschäftigte	6.414.260,51
Summe	8.735.640,49

(Da es in 2007 wie in den Vorjahren keine Vorgaben für Personalausgaben gab, ist kein Budgetplan und keine Differenz mit angegeben.)

3.4.2 Kostenblock "Allgemeine Betriebskosten"

Bereich	Aufgelaufen (31.12.07)	Budgetplan*)	Differenz
ET	50.626,60	104.551,50	50.924,90
Inf	25.904,59	113.888,00	87.983,41
MW	21.207,33	42.813,00	21.605,67
Bibliothek Ost	117.375,36	2.046,00	-115.329,36
Bibliothek West	222.148,32		222.148,32
Werkstatt	1.533,02	5.115,00	3.581,98
Standort/Haustechnik	1.145,07	3.069,00	1.923,93
Dekanat	6.685,27	6.393,00	-292,27
TF/gemeinsame Kosten	60.464,27		-60.464,27
Sondermittel/Reserve	0,00	51.129,00	51.129,00
CMA	2.209,16	4.091,00	1.881,84
RBG Ost	271,12	4.347,00	4.075,88
Infrastruktur Informatik	49.674,51	37.165,00	-12.509,51
Summe	559.244,62	371.607,50	-187.637,12

*)wird während des Haushaltsjahres entsprechend der Änderung im Personalbestand gegenüber Planung des Konvents angepasst

3.4.3 Kostenblock "Labor-/Projektkosten"

Bereich	Aufgelaufen (31.12.07)	Budgetplan	Differenz
ET	153.415,65	206.746,00	53.330,35
Inf	108.042,20	97.803,00	-10.239,20
Infrastr. Inf incl. RBG	194.598,45	254.816,00	60.217,55
MW	128.920,46	200.853,18	71.932,72
CMA	8.482,99	8.000,00	-482,99
RBG Ost	880,00		-880,00
Bibliothek Ost	5.166,21	7.000,00	1.833,79
Bibliothek West	15.492,01	19.304,00	3.811,99
Werkstatt	1.533,44		-1.533,44
Standort/Haustechnik		3.000,00	3.000,00

Dekanat	3.514,64	9.000,00	5.485,36
TF/gemeinsame Kosten	41.609,24	42.000,00	390,76
Sondermittel/Reserve		25.565,00	25.565,00
Summe	661.655,29	874.087,18	212.431,89

3.4.4 Anteil "HiWis" im Kostenblock Labor-/Projektkosten

	Aufgelaufen (31.12.07)
ET	44.844,17
Infrastr. Inf incl. RBG	231.241,87
MW	38.432,16
CMA	3.504,29
Zentrale Dienste	23.028,22
Summe	341.050,71

3.4.5 Kostenblock "Invest"

Bereich	Aufgelaufen (31.12.07)	Budgetplan	Differenz
ET	264.403,05	212.077,00	-52.326,05
MW	128.755,66	89.957,82	-38.797,84
Inf.	164.629,16	160.285,96	-4.343,20
Infrastr. Inf incl. RBG	39.762,23	46.473,00	6.710,77
CMA	29.139,35	32.500,00	3.360,65
RBG Ost	17.949,06	18000	50,94
Bibliothek Ost	906,22	191.286,00	190.379,78
Bibliothek West		189.966,00	189.966,00
Werkstatt	7.008,01	8.000,00	991,99
Standort/Haustechnik	1.786,40	2.000,00	213,60
Dekanat	1.406,21	5.000,00	3.593,79
TF/gemeinsame Kosten	202.087,34		-202.087,34
Sondermittel/Reserve		214.816,54	214.816,54
Invest gesamt	857.832,69	1.170.362,32	312.529,63

3.4.6 Kostenblock "Standortkosten"

	Aufgelaufen (31.12.07)	Budgetplan	Differenz
Fakultät Ost	475.084,04	510.000,00	34.915,96

3.4.7 Gesamtübersicht

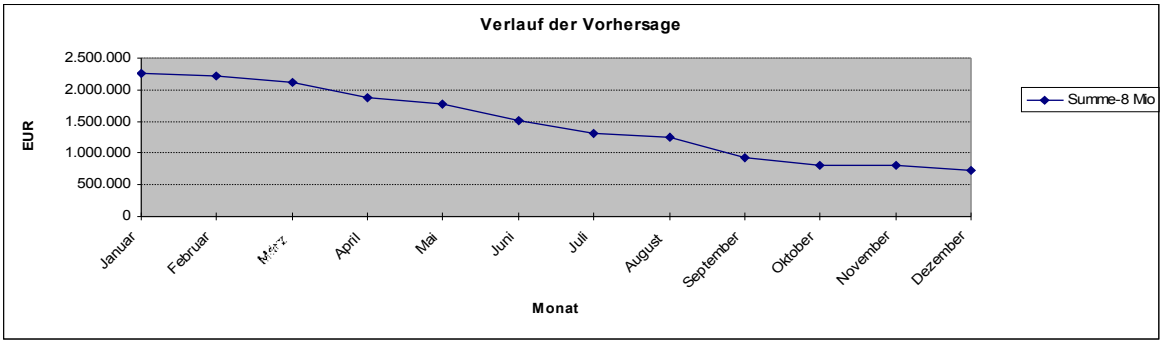
Bereich	Aufgelaufen (31.12.07)	Budgetplan	Differenz
Personal	8.735.640,49	9.528.835,00	793.194,51
Allg. Betriebskosten	559244,62	371607,5	-187.637,12
Projekt-/Laborkosten	661.655,29	874.087,18	212.431,89
Invest	857.832,69	1.170.362,32	312.529,63
Standort	475.084,04	510.000,00	34.915,96
Gesamtsumme	11.289.457,13	12.454.892,00	1.165.434,87

3.5 Personalkosten der TF

In der Hochrechnung der Personalkosten, die für die Planung des Budgets der TF zwingend erforderlich ist, wurden alle vorhandenen Mitarbeiter sowie weiteres Personal berücksichtigt, dessen Einstellung geplant war. Die folgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Entwicklung der so durchgeführten Hochrechnung für die Personalkosten im Jahr 2007.

	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Beamte	2.873.213	2873213	2.873.926	2.817.588	2.784.267	2.704.832	2.657.136	2.664.722	2.408.495	2.415.202	2.383.559	2.321.380
Angest.	7.383.929	7.339.260	7.239.046	7.063.834	6.989.988	6.816.477	6.661.995	6.590.622	6.518.138	6.395.436	6.423.501	6.412.106
Summe	10.257.142	10.212.472	10.112.972	9.881.423	9.774.255	9.521.309	9.319.132	9.255.344	8.926.633	8.810.638	8.807.060	8.733.486

Die Werte dieser Hochrechnung unterscheiden sich in den einzelnen Monaten deutlich. In der Hochrechnung wird bis zum Schluss des Jahres noch Personal mitberücksichtigt wurde, das im Laufe 2007 einzustellen geplant war. Anders als in den Vorjahren waren seit 2005 die Stellen weitestgehend im Rahmen der Berufungen der vorangegangenen Jahre besetzt worden. Lediglich Teile der Professur für die Nachfolge Seegebrecht (ehemals Halbleitertechnik, neu Nanoelektronik) waren noch unbesetzt. Dies bedeutete für 2007 prinzipiell einen deutlich höheren Mittelbedarf als in den Vorjahren. Er überstiegt sogar die Mittelansätze für das Personal der Vorjahre um mehr 528 T€ (!), was in der obigen Tabelle gut erkennbar ist. Andererseits ist erkennbar, dass zu Beginn des Jahres stets ein extrem hoher Mittelbedarf für das Personal errechnet wird (1,26 Mio €), sich dieser Mittelbedarf aber zum Jahresende hin doch deutlich unter den ursprünglich eingeplanten 9 Mio € eingestellt hat. Eine der Ursachen (neben der Nichtbesetzung einer ganzen Arbeitsgruppe) für den insgesamt geringeren Personalkostenbedarf ist übrigens die Absenkung der Entgeltzahlungen nach dem neuen Tarifvertrag für Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen bei Neueinstellungen (siehe hierzu die Tabelle über Mittelwerte für die Personalkosten in der TF).



Die vorstehende Grafik zeigt den monatsabhängigen Verlauf der Personalkostenprognose. Man erkennt deutlich, wie in den letzten Jahren die kontinuierliche Abnahme des Mittelbedarfs für das Personal. Anfang des Jahres wird mit maximaler Besetzung aller verfügbaren Stellen gerechnet. Wie und ob dann die Stellen so besetzt werden können, wie von den Professoren beabsichtigt, ergibt sich erst während des Haushaltsjahres. Auf eine Besonderheit für das Jahr 2007 ist aber in jedem Fall hinzuweisen: durch die letzten Tarifverhandlungen ist das Weihnachtsgeld ganz entfallen (z.B. bei Beamten) oder arg beschnitten worden (Arbeiter und Angestellte). Dies drückt sich übrigens durch die durchschnittlich geringeren Gehälter auch in der nachfolgenden Tabelle aus.

		Mittelwert für die Kosten in der TF								
Stellen-qualität	**Ansatz Landes-haushalt (1997)**	**1999 (DM)**	**2000 (DM)**	**2001 (DM)**	**2002 (€)**	**2003 (€)**	**2004 (€)**	**2005 (€)**	**2006 (€)**	**2007 (€)**
C4/W3	141.058	161.257	173.325	183.417	94.047	94.288	100.073	95.448	91.392	91.278
C3/W2	119.365	120.071	116.891	121.591	64.397	65.498	67.099	77.795	68.771	64.949
C1/W1	72.749	92.251	89.331	94.355	48.065	51.052	45.334	53.315	45.477	44.408
A15	107.358			92.552	-	63.407	-			
A13	74.262				44.064	44.734	46.553	31.380		
A10	56.605									
Ia/E15	128.446			144.461	76.669	79.127	82.504	84.039		
Ib/E14	120.576	133.713	106.123	119.572	66.554	73.857	72.325	72.477	70.945	70.431
IIa/E13	110.687	83.824	93.627	93.188	51.640	51.040	54.363	56.804	54.188	46.703
III/E 12	101.405	104.489	93.193	83.688	42.997	56.093	59.460	60.944	61.885	58.694
IVa/E 11	94.644	88.419	86.557	75.559	38.613	42.990	38.135	43.149	58.659	56.225
IVb/E 10	85.967	85.466	84.312	77.204	38.981	47.456	49.865	50.459	50.253	51.003
Vb/E 9	78.298	88.219	72.952	82.597	32.764	46.207	42.074	33.529	50.163	45.076
Vc/E 8				62.176	30.971	33.544	38.411		42.153	41.674
VIb/E 6	67.704	58.459	66.047	64.097	32.641	36.166	38.347	40.596	38.487	37.668
VII/ E 5	63.063	59.102	61.939	68.470	24.909	31.390	32.378	43.702		
MTL 7a/E7	66.695	68.677	69.176	67.040	24.977	33.696	38.382	46.288	44.310	39.654
MTL 8a/E8			73.872	73.903	39.271	41.130	42.837	41.669	44.391	41.674

Auch wenn die Universität vom Land ein Budget zugewiesen bekommt, ist zum einen ein Vergleich der Gehaltszahlungen mit den planerischen Zahlen des Landes interessant, zum anderen die Entwicklung der Kosten für die einzelnen Gehalts- und Vergütungsstufen. 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 1999 bis 2007 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 2007 ergaben sich damit die in der letzten Spalte aufgeführten Werte.
Die ansonsten 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/W3-Bezügen ist zu berücksichtigen, dass die Professoren in den Ingenieurfächern oftmals aus der Industrie berufen werden. Den Berufenen erschließen sich dadurch hinsichtlich ihrer Bezüge andere Verhandlungsmöglichkeiten. Neuerdings können vom Rektorat der CAU bei der W-Besoldung über einen Grundbezug leistungsbezogene Zulagen gewährt werden. Auch ist es für die W-besoldete Professoren nunmehr möglich, die eigenen Bezüge aus Drittmitteln aufzubessern.

3.6 Die Belastung der Haushaltstitel

Auch wenn die ausdrückliche Zuweisung der Haushaltsmittel für das Jahr 2006 nicht mehr nach Titeln getrennt erfolgte, wurden die Ausgaben weiterhin im kameralen System des Landeshaushalts verbucht. Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Belastung der von der TF verursachten Geldbewegungen im Kapitel 0721 des Landeshaushalts entsprechend der Titel.

Titel	Bedeutung	festgelegt	angeordnet	Summe
422	Bezüge der Beamten		2.321.379,98	2.321.379,98
428	Vergütung der ArbeitnehmerInnen		6.246.356,00	6.246.356,00
427	Entgelte für Hiwis usw.		341.050,71	341.050,71
429	nicht aufteilb. Personalausg.		16.029,46	16.029,46
511	Geschäftsbed./Kommunik./Geräte	9.853,69	164.126,75	173.980,44
514	Unterhaltung von Dienst-KFZ		2.403,24	2.403,24
517	Hausbewirtschaftungskosten	3.328,92	475.084,04	478.412,96
525	Wiss. Geräte und Verbrauch	30.700,79	1.033.686,29	1.064.387,08
527	Reisekosten	4.688,73	72.683,30	77.372,03
531	Öffentlichkeitsarbeit		20.264,97	20.264,97
533	Werkverträge		37.126,97	37.126,97
534	Zuschüsse für Gästereisen		24.193,43	24.193,43
812	Investitionen ab 5000 €	16.500,00	367.167,48	383.667,48
	Summe	**65.072,13**	**11.289.457,13**	**11.354.529,26**

3.7 Anschaffungen von Geräten über 10.000 € im Haushaltsjahr 2006

Lieferant	Gerät	Betrag
Agilent Technologies	Sun Fire X4600Microwave vector network analyzer	181.135,14
Scope Shop	Messgerätepaket (9 Geräte)	22.997,46
Stiftung CAESAR	Zugprüfmaschine	22.435,51
Agilent Technologies	Vektorieller Netzwerkanalysator	16.489,14
Dspace	Advanced Control Education Kit	13.625,50
Kylia-Jaque Clermont	2 Stck. Visueller PM-Fiber	13.125,70
Sartorius	Biostat C/CT Nachrüstung	11.832,00

3.8 Die Ausgaben in den Kostenträgergruppen

Die 2007 insgesamt 300 eingerichteten Kostenträger wurden wie folgt belastet (ohne Festlegungen):

Lehrstuhlinterne Projekte	90	282.912,69
In Kooperation mit Drittmittelgeber	43	28.889,44
In Kooperation mit Unternehmen	34	109,24
Lehrstuhlübergreifende Projekte	8	2.565,16
Fakultätsübergreifende Projekte	9	32.955,40
Praktikum	13	6.379,70
Studien-/Diplomarbeiten	13	34.320,00
Vorlesungen/Übungen	19	6.902,92
Allgemeinkosten	31	10.818.600,25
Messen/Ausstellungen/Präsentationen	15	3.890,14
Infrastruktur/Lehrstuhlbibliothek	14	19.596,83
Sonstige Allgemeinkosten	11	52.335,36
	300	**11.289.547,13**

Man erkennt deutlich, dass von den Kostenstellenverantwortlichen für die Verbuchung der eingegangenen Rechnungen nur knapp 4% der Beträge konkreten Projekten zugeordnet werden. Geringfügig weniger als 96% werden den Allgemeinkosten zugeschlagen, was für die Bewertung der Kosten eines Projektes nicht unbedingt hilfreich ist.

3.9 Gegenüberstellung der Haushaltsplanung (Vorlage für den Konvent) zu den tatsächlichen Ausgaben

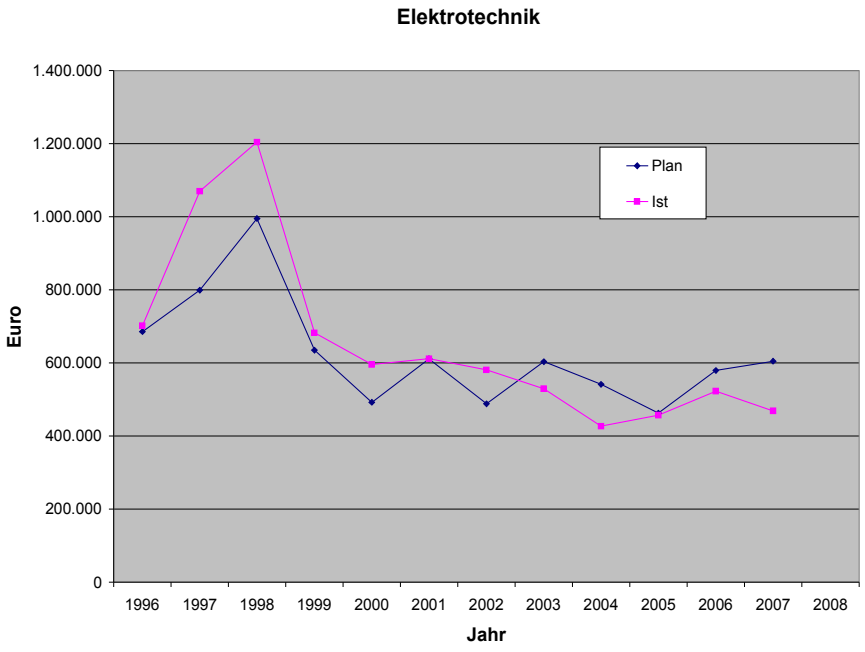
In der folgenden Tabelle sind die Finanzmittel, wie sie sich aus dem Beschluss des Konvents ergeben haben, den tatsächlichen Kontoständen zum Jahresende 2007 gegenübergestellt. Es sei angemerkt, dass sich im Laufe des Jahres die Zahlen der Spalte „Allg. Betriebskosten/Plan“ gegenüber der ursprünglichen Konventsvorlage ändern können. So werden die Beträge bei den „Allgemeinen Betriebskosten“ dynamisch an die sich ändernde Personenzahl in den einzelnen Arbeitsgruppen angepasst. Da sich das Personal aber über die Fakultät gemittelt hinweg kaum ändert, bleibt die Gesamtsumme von gleicher Größenordnung wie die der ursprünglichen Planung. Auch die Beträge für Projekte und Investitionen können sich ändern. Immer dann, wenn unter Einhaltung des Gesamtbudgets eine geringfügig andere Aufteilung des Budgets durch den Kostenstellenverantwortlichen vorgenommen wird, ändern sich die Zahlen gegenüber denen, die im Konvent beraten wurden.

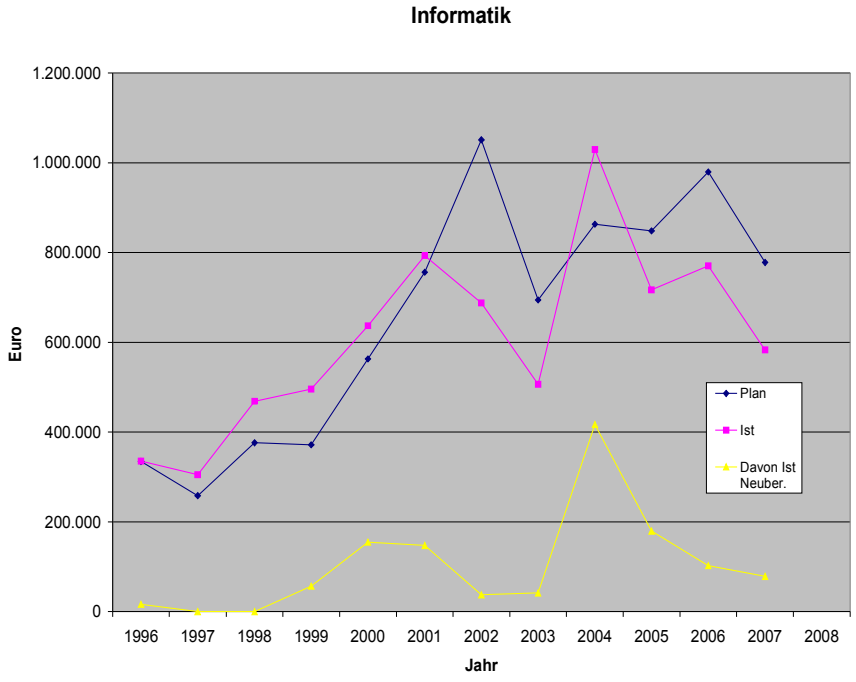
Finanzplanung 2007/Ist 2007

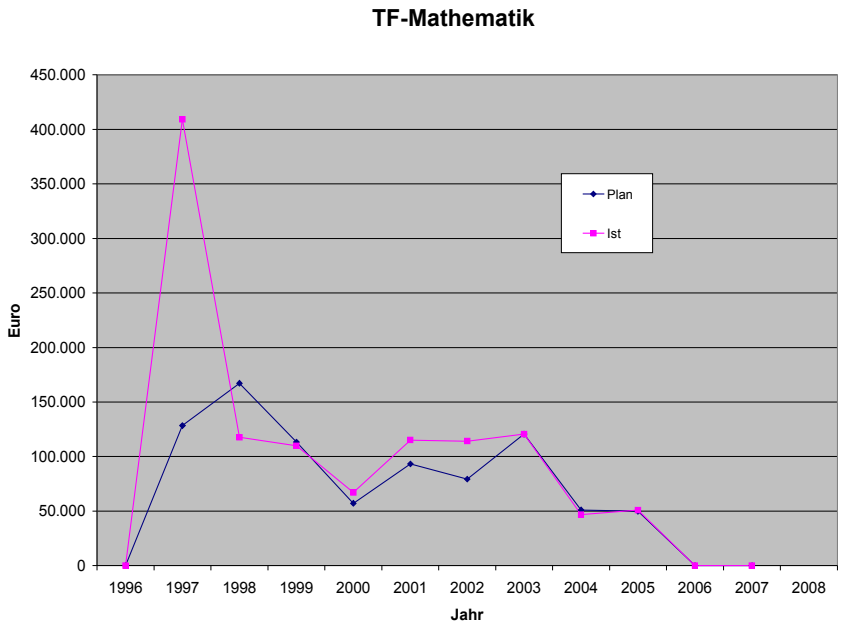
		Allg. Betriebskosten		Projektkosten		Investitionen				GESAMT	
Kostenstelle		Budget	Ist	Budget	Ist	Budget	Fixkosten	Summe	Ist	Budget	Ist
Institut für	ET	104.552	50.627	206.746	153.416	212.077		212.077	264.403	523.375	468.446
	MW	42.813	21.207	200.853	128.920	89.958		89.958	128.756	333.624	278.883
	INF	113.888	25.905	97.803	108.042	160.286		160.286	164.629	371.977	298.576
CMA		4.091	2.209	8.000	8.483	32.500		32.500	29.139	44.591	39.831
RGB	Ost	4.347	271		880	18.000		18.000	17.949	22.347	19.100
Biblio-	Ost	2.046	117.375	7.000	5.166	191.286		191.286	906	200.332	123.447
thek	West		222.148	19.304	15.492	189.966		189.966		209.270	237.640
Werkstatt		5.115	1.533		1.533	8.000		8.000	7.008	13.115	10.074
Standort		3.069	1.145	3.000		2.000		2.000	1.786	8.069	2.931
							510.000	510.000	475.084	510.000	475.084
Dekanat		6.393	6.685	9.000	3.515	5.000		5.000	1.406	20.393	11.606
Gemeinkosten Inf.		37.165	49.675	254.816	194.598	46.473		46.473	39.762	338.454	284.035
Reserve		51.129	60.464	67.565	41.609	214.817		214.817	202.087	333.511	304.160
Summe Sachmittel		371.608	559.245	874.087	661.655	1.170.362		1.680.363	1.332.915	2.929.058	2.553.813
Summe Personal										9.528.835	8.735.640
Gesamtsumme										**12.457.893**	**11.289.453**

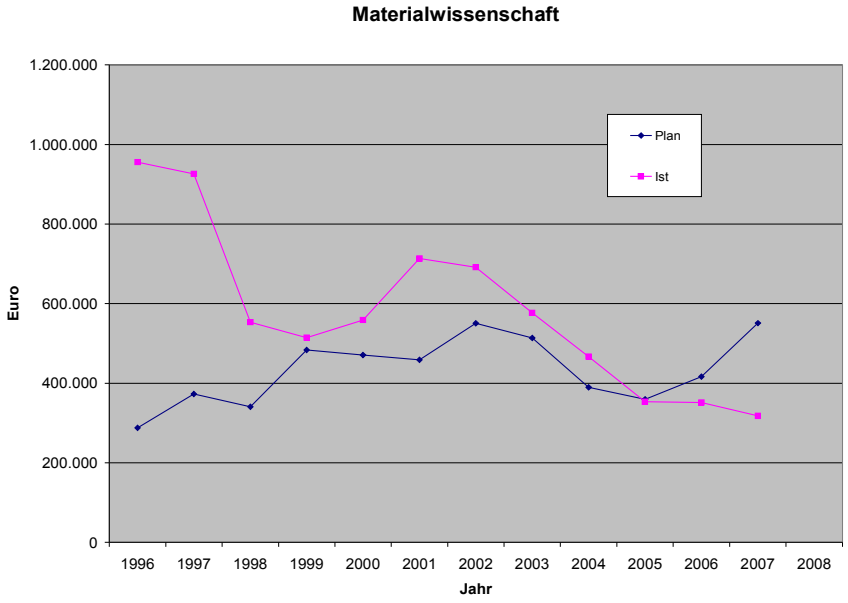
3.10 Entwicklung der zugewiesenen Haushaltsmittel und der tatsächlichen Ausgaben in den jeweiligen Instituten

Mit den Zahlen aus den früheren Jahresberichten lässt sich ermitteln, wie sich das Budget der einzelnen Fachgebiete entwickelt hat. Im Folgenden sind die zugewiesenen Haushaltsmittel den tatsächlichen Ausgaben der jeweiligen Jahre graphisch gegenübergestellt.


Elektrotechnik
1.400.000
1.200.000
1.000.000
800.000
600.000
400.000
200.000
0
Euro
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
Jahr
Plan
Ist


Informatik
1.200.000
1.000.000
800.000
600.000
400.000
200.000
0
Euro
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
Jahr
Plan
Ist
Davon Ist Neuber.





Man stellt fest, dass in den letzten Jahren generell weniger Geld ausgegeben wurde als den Instituten zur Verfügung stand. In der Vergangenheit haben aber alle Institut durchaus mehr Geld ausgegeben, als ihnen ursprünglich zugewiesen wurde. Mittel, die in 2007 noch bereitstanden, konnten dann nach 2008 transferiert werden. Zum Teil wurden Mittel auch bewusst angespart, um – wie im Falle der Elektrotechnik und Materialwissenschaft – in 2008 teurere Geräte, die sonst kaum beschafft werden könnten, bezahlen zu können.

Gut erkennbar ist auch, dass sich die drei Institute für Informatik, Elektrotechnik und die Materialwissenschaft budgetmäßig offensichtlich konsolidiert haben. Angemerkt sei noch, dass die Professoren der ehemaligen Technomathematik im Jahr 2006 im Institut für Informatik einschließlich der Haushalts- und Personalmittel integriert wurden. Daher beläuft sich der „Plan“ und das „Ist“ für die Technomathematik seit dem Jahr 2006 auf 0 EUR.

3.11 Drittmittel der TF

Das Dekanat verfügt über Daten eingeworbener Drittmittel, sofern sie dem Dekanat bzw. dem Rektorat angezeigt worden sind. Im vergangenen Jahr hat es sich gezeigt, dass die Meldungen oftmals nur mangelhaft

erfolgten und erst im jeweiligen Folgejahr korrigiert wurden. Die Anfang 2008 bekannten im Jahr 2007 von den Professoren und Mitarbeitern eingeworbenen Drittmittel belaufen sich bei 75 Projekten auf insgesamt **9.597.621 €** (2006: 37 Projekte mit einem Drittmittelvolumen von 2.427.173 €).

Davon entfallen für 2007 (und in Klammern die Zahlen des Vorjahres) auf die Professoren der

Elektrotechnik	1.286.560,89 €	(1.167.285,47 €)
Informatik	1.607.455,85 €	(1.368.615,20 €)
Materialwissenschaft	6.703.604,34 €	(2.095.893,45 €)
Sonstige	0,00 €	(0,00 €)

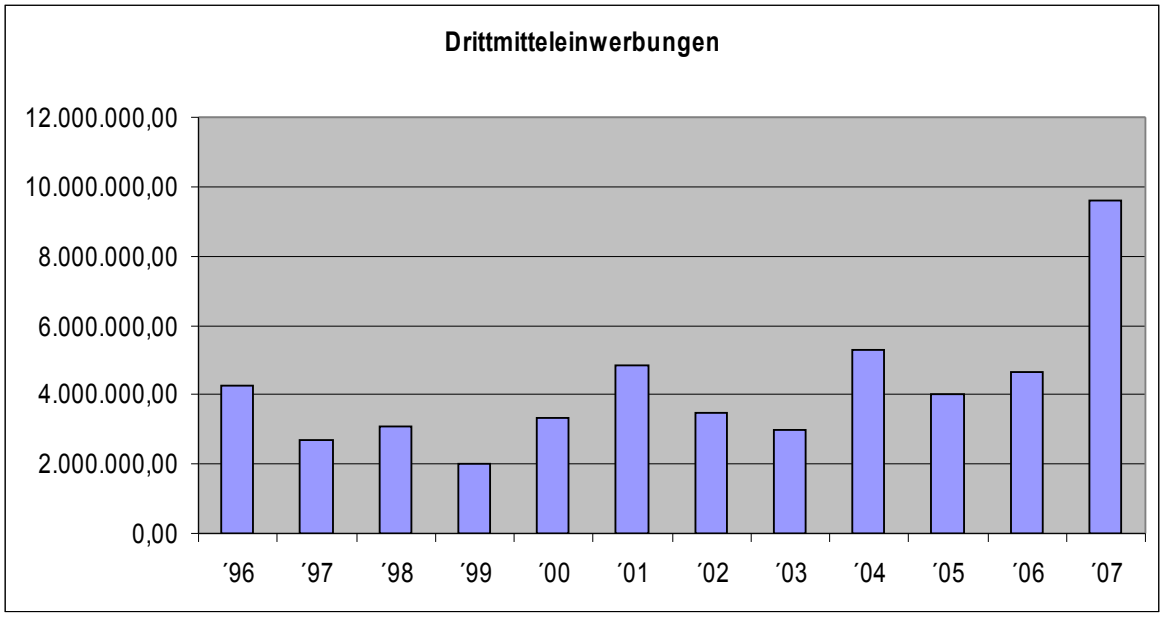
Auf die einzelnen Drittmittelgeber entfallen dabei (in Klammern das Vorjahr):

DFG	3.201.948,66 €	(981.843,81 €)
BMBF	811.828,00 €	(170.928,00 €)
Industrie	775.792,25 €	(751.936,46 €)
Fraunhofergesellschaft	228.757,03 €	(72.616,46 €)
EU	0,00 €	(256.000,00 €)
Land SH	4.295.194,92 €	(0,00 €)
Innovationsstiftung	96.500,00 €	(125.000,00 €)
DAAD	32.195,00 €	(43.055,80 €)
Nat. Forschungseinrichtungen	87.400,00 €	(0,00 €)
sonstige	68.005,22 €	(25.792,40 €)

Abgesehen von der sehr hohen Summe der über die *Wirtschaftsförderung* des Landes gewährten Drittmittel (EFRE – Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung) sind die wesentlichen Anteile am Drittmittelaufkommen also (immer) noch deutlich durch staatliche Förderungen von Seiten der DFG und dem BMBF gegeben. Mit 775.792 € liegt der Anteil der Drittmittel aus der freien Wirtschaft aber auf einem erfreulich hohen Niveau. Seit Erfassung der Drittmittel (1992) und etlichen Nacherfassungen durch das Dekanat belaufen sich die Drittmittel kumulativ insgesamt auf den Wert von **59.187.552 €**.

3.12 Entwicklung der Drittmitteleinwerbungen seit 1996

In der folgenden Tabelle sind die über alle Drittmittelgeber zusammengefassten Drittmitteleinwerbungen seit dem Jahr 1996 erfasst (ursprüngliche DM-Beträge wurden in € umgerechnet). Nachdem Anfang 2008 die gesamten von der TF eingeworbenen Drittmittel der vergangenen Jahre noch einmal umfassend überprüft



worden sind, lässt sich festhalten, dass in Summe von 1996 bis 2007 insgesamt 50.163.969 € von den Professoren an zusätzlichen Mitteln eingeworben worden sind. Die Drittmitteleinwerbung in 2007 wurden gegenüber den Vorjahren etwas mehr als verdoppelt, wie dies der Grafik zu entnehmen ist. Dies war möglich, da

das Land im Jahre 2007 erhebliche Mittel über die als Drittmittelgeber zählende WTSH (Wirtschaftsförderung und Technologietransfer Schleswig-Holstein GmbH) in das Kieler Nanolabor investiert hat.

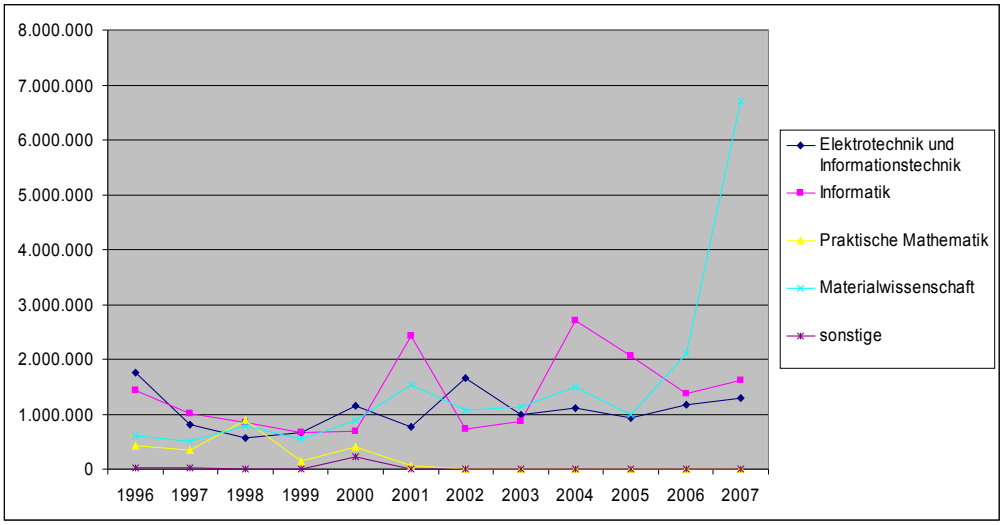
Ferner kann man der Tabelle für die letzten 10 Jahre (die vorstehende Grafik erfasst die Drittmitteleinwerbungen seit 1996) die Verteilung der genannten Beträge auf die einzelnen Drittmittelgeber entnehmen:

	1998	**1999**	**2000**	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**2006**	**2007**	**Summe ´96-´07**
BMBF	0	117.808	674.065	472.629	851.790	636.094	664.427	0	222.076	811.828	6.772.923
DAAD	0	11.255	23.837	68.365	100.977	69.454	66.437	24.401	51.636	32.195	590.178
DFG	2.085.562	1.223.371	1.147.087	1.042.050	891.283	1.649.473	1.717.241	1.519.899	2.597.865	3.201.949	19.347.294
EU	396.616	19.800	188.620	2.008.179	1.484	4.173	1.476.975	425.999	256.000	0	5.124.456
Fraunhofer-gesellschaft	132.609	69.024	15.421	77.716	23.450	239.874	13.238	296.517	72.616	228.757	1.169.222
Industrie	239.741	331.518	755.446	834.014	539.760	140.870	300.815	643159,23	982.908	775.792	6.316.274
Land SH	230.530	0	29.300	47.792	208.013	109.800	521.550	655.000	284.900	4.295.195	6.529.408
Nat. Forschungs-einrichtungen	15.952	5.548	79.650	300	281.783	82.495	227.278	182.742	0	87.400	1.238.771
sonstige	1.160	123.866	429.174	48.629	244.912	28.517	35.682	56.367	40.764	68.005	1.195.924
Technologie-stiftung	5.011	102.844	0	1.794.781	314.659	40.105	286.985	190.190	125.000	96.500	1.879.469
Summe	**3.107.180**	**2.005.033**	**3.351.600**	**4.779.157**	**3.458.111**	**3.000.856**	**5.310.627**	**3.994.274**	**4.631.764**	**9.597.621**	**50.163.969**

Man stellt fest, dass wie oben erwähnt wurde die DFG, das BMBF und die EU nach wie vor mit Abstand die wichtigsten Drittmittelgeber waren und sind. Mit gut 6,3 Mio € sind die Mittel aus der Industrie allerdings inzwischen vor denen aus der EU auf einem ansehnlichen Niveau. Und durch die Unterstützung beim Bau bzw. der Ausstattung des Kieler Nanolabors hat auch das Land einen erheblichen Anteil der von der TF eingeworbenen Drittelmittel.

Die Drittelmitteleinwerbungen lassen sich auch nach den in der TF vertretenen Instituten darstellen. Es ergibt sich dabei die folgende Tabelle (1998-2007) nebst grafischer Darstellung (1996-2007):

	1998	**1999**	**2000**	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**2006**	**2007**	**Summe ´96-´07**
Elektrotechnik und Informations-technik	569.105	664.595	1.144.631	767.088	1.661.226	994.775	1.115.192	939.050	1.167.285	1.286.561	12.875.395
Informatik	849.641	663.740	689.761	2.417.087	720.658	868.149	2.703.715	2.058.662	1.368.615	1.607.456	14.782.310
Praktische Mathematik	890.460	136.046	409.317	53.757	0	0	0	0	0	0	2.252.630
Material-wissenschaft	797.974	540.653	883.587	1.541.226	1.076.228	1.137.932	1.491.720	996.563	2.095.893	6.703.604	11.673.872
sonstige	0	0	224.304	0	0	0	0	0	0	0	268.973
Summe	3.107.180	200.503	33.516.000	4.779.157	3.458.111	3.000.856	5.310.627	3.994.274	4.631.794	9.597.621	405.66.349



Die zehn drittmittelstärksten Einwerbungen von Drittmitteln erfolgten im Jahr 2007 durch:

Professor	**Betrag**
Quandt*)	5.380.737,00 €
Rosenkranz	997.910,00 €
Schneider	550.000,00 €
Faupel	549.596,00 €
Föll	497.357,00 €
Jäger	246.000,00 €
Luttenberger	195.000,00 €
Höher	185.100,00 €
Schimmler	183.600,00 €
von Hanxleden	153.000,00 €
	8.938.300,00 €

*) federführend beim erfolgreichen Ausstattungsantrag für das Kieler Nanolabor

Das bedeutet, dass von den zehn drittmittelstärksten Einwerbungen 93% aller TF-Drittmittel eingeworben wurden!

3.13 Aufträge der mechanischen Werkstatt

Die mechanische Werkstatt der TF nimmt in geringem Umfang Aufträge aus der freien Wirtschaft an. Dies geschieht lediglich im Rahmen freier Kapazitäten, da die Werkstatt in erster Linie Aufträge aus der TF abzuarbeiten hat. Die Preisstellung externer Aufträge orientiert sich zum einen an den vom Innenministerium vorgeschriebenen Personalkostenansätzen, zum anderen an den Abschreibungen für die Maschinen und an den Kosten der verwendeten Materialien und Werkzeuge. Die Werkstatt kann auf diese Weise in geringem Umfang Gewinne erwirtschaften, die dann für notwendige Beschaffungen verschiedenster Art genutzt werden können. Ein Overhead der (steuerpflichtigen!) erwirtschafteten Einnahmen in Höhe von 5% geht an das Dekanat. In 2007 hat die mechanische Werkstatt auf diese Weise insgesamt 29.750,89 € erwirtschaftet.

3.14 Abrechnung des Budgets 2007 durch das Rektorat und Vergleich zu den Daten der TF

Ausgehend von dem Zuweisungsbetrag in Höhe von 12.064.537,00 € sind dem Buchungssystem der CAU für 2007 folgende Buchungen zu entnehmen:

Zuweisungsbetrag Rektorat	**12.064.537,00 €**
abzgl. Anschubbeitrag zum SFB „Funktion durch Schalten“	5.000,00 €
zzgl. Ausgaberest 2006	577.613,92 €
zzgl. Forschungsförderung	15.000,00 €
zzgl. Zuschuss Öresundprofessur	13.855,92 €
zzgl. Sonderzuwendungen „Girls Day“	800,00 €
zzgl. HBFG-Förderung	97.590,07 €
Verfügungsbetrag Haushalt 2007	**12.764.396,91 €**
abzgl. Ausgaben gemäß Rektorat	11.279.717,70 €
abzgl. Kürzungen Sonderzuwendungen etc.	109.171,64 €
Verbleiben	**1.375.507,57 €**

Der Ausgaberest 2007 wird der TF in 2008 voraussichtlich in voller Höhe zur Deckung der in 2007 disponierten Buchungen und zur Deckung der Personalkosten zur Verfügung gestellt. Die sehr geringe Abweichung zwischen den Ergebnissen der Rektoratsbuchhaltung und der der TF (2.812,03 €) ist im wesentlichen durch die zeitlich unterschiedlich erfolgten Buchungen im Buchungssystem der TF und dem der CAU (SAP) zu erklären.

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*

Wie in den Vorjahren standen der Fakultät im Landeshaushalt 2007 im Bereich der Sachmittel knapp 3 Mio € (inkl. studentischer Hilfskräfte) zur Verfügung. Der wesentliche Finanzbedarf wurde aus den vom Rektorat zugewiesenen Mitteln des Universitäts-Grundhaushalts und der HBFG-Mittel bestritten. Wie der Endsumme des Sachmittelhaushaltes zu entnehmen ist, belaufen sich die Ausgaben einschließlich disponierter Mittel auf summa summarum **2.554** T€ (2006: 2.567 T€, 2005: 2.507 T€, 2004: 3.100,9 T€). Die gegenüber 2004 und den Folgejahren deutlich geringeren Ausgaben im sächlichen Haushalt waren zwingend notwendig, um die seit 2005 planerisch deutlich höheren Personalkosten decken zu können. Aufgrund einer nahezu das ganze Jahr unbesetzten Arbeitsgruppe sowie den Folgen der neuen Entgeltordnung nach dem Tarifvertrag für die Länder (TV-L) lagen die Ausgaben für das Personal um fast **264 T€** unter dem Personalkostenansatz der vergangenen Jahre in Höhe von ca. 9 Mio €.

Allgemeine Betriebskosten
Die bibliothekarische Versorgung der TF stellt mit 54% der Ausgaben den „teuersten“ Kostenblock dar. 2007 wurden Zeitschriften und Bücher im Wert von insgesamt **304 T€** beschafft. Während die Ausgaben für die Literaturversorgung durch beide Bibliotheken in 2002 noch bei 341 T€ lagen, wurden für Zeitschriften und Bücher in 2003 **321** T€, in 2004 **301** T€, 2005 **308** T€ und 2006 **298** T€ ausgegeben. Die zu den Preiserhöhungen gegenläufig sinkenden Ausgaben für die bibliothekarischen Dienste sind zum einen auf den weiterhin deutlich günstigeren Dollar-Kurs und zum anderen auf die wie in den Jahren zuvor notwendig gewordenen Abbestellungen einiger Periodika zurück zu führen. Es bleibt abzuwarten, ob sich die überproportionalen Preiserhöhungen der Zeitschriften aus den vergangenen Jahre fortsetzen werden.

Ansonsten sind als ein weiterer wesentlicher Kostenfaktor die Ausgaben für Büromaterial, Kopierkosten und Porto festzuhalten. Danach fließen ca. sieben Prozent der verfügbaren Mittel der Allgemeinen Betriebskosten (40,0 T€) in diese Kostenarten.

Darüber hinaus fielen mit dem Reisekostenersatz an Dritte (hier im wesentlichen Reisekosten im Rahmen von Berufungsverfahren und Vorstellungen der Berufenen) in Höhe von 18,0 T€, mit Datenleitungen (15,7 T€) sowie Stellenanzeigen (26,6 T€) erhebliche, aber im Vergleich zum Vorjahr kaum abweichende Kosten an. Für „Beiträge in Verbänden etc.“ (29100) fielen 7,3 T€ an.

Investitionen
Unter *Investitionen* sind neun Kostenarten auffällig, die den Hauptteil der Gesamtausgaben ausmachen: 31100 (Ausstattung u. Einrichtungsgegenstände bis 400 €), 31300 (EDV-Geräte bis 400 €), 32100 (Ausstat-

tung und Einrichtungsgegenstände bis 5000 €), 32300 (EDV-Geräte bis 5000 €), 32700 (Maschinen, Apparate, Instrumente wiss. über 5000 €), 41300 (EDV-Geräte über 5000 €), 41700 (Maschinen, Apparate, Instrumente wiss. über 5000 €) und 54300 (Reparatur wiss. Geräte und Zubehör). Dabei machten Beschaffungen im EDV-Bereich immer 34% des investiven Mittelbedarfs aus. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies jedoch einen relativen Rückgang um 15%; es wurden also deutlich mehr andere Investitionen als im Bereich der EDV getätigt.

Zu den Investitionen in der TF sei noch angemerkt, dass bereits in 2007 für das Jahr 2008 71 T€ für die Ausstattung des Kieler Nanolabors reserviert worden sind. Da im Rahmen der „Maßnahmen Kieler Nanolabor" exakt 2 Mio € landesseitig zur Verfügung standen, die Planung der Baukosten jedoch um 71 T€ darüberlagen, hat die TF die Übernahme dieser zusätzlichen 71 T€ für die notwendige Ausstattung der Labors zusagen müssen. Es war absehbar, dass das Kieler Nanolabor im Jahr 2007 nicht fertiggestellt werden würde, sodass 71 T€ als planerische Größe im Haushaltsjahr 2008 zu berücksichtigen sind.

Labor-/Projektkosten
Neben den Kosten für studentische Hilfskräfte in Höhe von 341 T€ (2006: 370 T€ und 2005: 400 T€) sind die Reisekosten der Fakultätsmitglieder mit 75,9 T€ (2006: 79,3 T€, 2005: 84,7 T€, 2004: 136 T€) die wichtigsten Posten. Sowohl die Ausgaben für Reisen sanken aufgrund der Selbstbeschränkung in den vergangenen Jahren deutlich, als auch die Kosten für die studentischen Hilfskräfte.
Typisches Labormaterial wie die Kostenarten „23300 technischen Druck- und Flüssiggasen", „23900 Laborbedarf Verschleiß- und Betriebsteile", „23900 sonstige Labor- und Druckkosten" sowie „24100 Elektro- und Elektronikmaterial" schlugen mit zusammen 94,5 T€ zu Buche. Werkverträge wurde in Höhe von insgesamt 37,1 T€ (Vorjahr: 60,0 T€) vergeben. Weitere beachtenswerte Position der Labor-/Projektkosten sind noch die Softwarelizenzen mit 24,1 T€.

Standortkosten
Während die Standortkosten 2000 für die beiden Standort Ostufer und Preusserstraße noch etwa 1,1 Mio DM (562 T€) betrugen, erhöhten sie sich in 2001 einschließlich der Festlegungen deutlich auf 1,35 Mio DM (690 T€). 2002 konnten die Standortkosten ganz leicht auf insgesamt 684 T€ gesenkt werden. 2003 betrugen die Standortkosten „nur" 649,6 T€. Nach dem Wegfall des Standortes „Preusserstraße" sanken 2004 sie deutlich auf 435 T€. Um 45 T€ stiegen die Bewirtschaftungskosten 2005 dann wieder auf 480 T€ und 2006 auf gut 503 T€. 2007 wurden nur 478T€ für die Bewirtschaftung aufgewendet, also auffällig weniger als im Vorjahr, was einer Erklärung bedarf.

Die Energiekosten sanken in 2007 gegenüber 2006 signifikant: bei der Heizung fiel der Finanzbedarf von 83,3 T€ in 2006 auf 76,6 T€, beim Strom von 134,8 T€ auf 123,2 T€. Dies fiel auch den Prüfern des Landesrechnungshofs bei der landesweiten Prüfung der Energiekosten auf. Gegenüber 2006 ein deutlich wärmeres Jahr war (siehe auch die Schneeräumkosten: sie sanken von 12T€ auf 5,6 T€). Die Räume mussten damit weniger beheizt werden. Hinsichtlich des Stroms ist anzumerken, dass mit dem Ausscheiden von Prof. Weppner ca. 30 Öfen abgeschaltet wurden, was eine sichtbare Einsparung im Stromverbrauch brachte.
Der gestiegene Wasserverbrauch (+25%!) in 2007 bedarf ebenfalls einer Erklärung. In der zweiten Jahreshälfte musste die Heizungsanlage stärker werdend mit Frischwasser aufgefüllt werden. Im November und Dezember war die Menge nach zu füllenden Wassers so hoch, dass mit erheblichen Aufwand nach einem Leck auf dem Ostufergelände gesucht wurde. Erst nach dem Jahreswechsel entdeckte man zufällig die in der Gebäudewand des Kellers des Gebäudes F das versteckte Leck. Und auch die Kühlung des inbetrieb genommenen Transmissionselektronenmikroskops (TEM) erfolgte der Not gehorchend mit Stadtwasser. Entgegen ursprünglichen Planungen stand in 2007 leider noch kein geschlossener Kühlkreislauf zur Verfügung, so dass auch hier eine Ursache für die enorme Steigerung des Wasserverbrauchs zu finden ist.
Die Kosten für die Reinigung der Räume und Fenster wuchsen aufgrund gestiegener Lohnkosten um 6% von 103 auf 109,5 T€ an. Die Kosten für die Bewachung der Ostuferliegenschaften und der Pförtnerdienst sanken dagegen um fast 12 T€ auf etwas mehr als 60 T€. Ähnlich sank der Aufwand für die Instandhaltung der Gebäudeausrüstung.

Es zeigt sich, dass künftig weiterhin alle Einsparpotenziale genutzt werden müssen, um durch einen sparsameren Verbrauch der Ressourcen künftigen Preissteigerungen entgegentreten zu können. Mit Inbetriebnahme des Kieler Nanolabors werden die Energiekosten aber insgesamt wieder deutlich ansteigen. Ob diese Kosten durch den Overhead eingeworbener Drittmittel aufgefangen werden können, sei zum gegenwärtigen Zeitpunkt dahin gestellt.

4.2 Kostenstelle *Elektrotechnik und Informationstechnik*

Allgemeine Betriebskosten
Entsprechend der Absicht, *Allgemeine Betriebskosten* als eine von den Forschungsinhalten der einzelnen Arbeitsgruppen unabhängige Größe zu betrachten, sind als kostenintensive Kostenarten natürlich Büromaterial, Kopierkosten und Porti festzustellen. Der Bedarf der von den Arbeitsgruppen bestellten Bücher für den Handapparat ist gegenüber dem Vorjahr (5,3 T€) deutlich auf 3,3 T€ gesunken. Mit insgesamt 51,8 T€ € sind die Allgemeinen Betriebskosten gegenüber dem Vorjahr (40,7 T€) wieder deutlich gestiegen.

Investitionen
Gegenüber dem Vorjahr (287 T€) gab es in 2007 einen geringfügig höheren Bedarf an investiven Mitteln: 300,3 T€. Ein gutes Drittel der Beschaffungen erfolgte erneut im Bereich der EDV. Ansonsten ist der gegenüber dem Vorjahr nur geringe Anstieg im Bereich des Invests damit zu erklären, dass die Anfangsinvestitionen der zuletzt berufenen Professoren für die Ersteinrichtung der Büros und Labors als abgeschlossen betrachtet werden können. Neben den Reinvestitionen werden durch Neubesetzungen von Professuren in den nächsten Jahren deutlich höhere Investitionen zu erwarten sein.

Labor-/Projektkosten
Die wichtigste Position im Bereich der Labor-/Projektkosten machen die Kosten für die studentischen Hilfskräfte aus. Mehr als ein Viertel der Mittel werden für die studentischen Hilfskräfte verwendet: 44,8 T€ (bei einem Minus von ca. 7 T€ gegenüber dem Vorjahr). Von den insgesamt 79,3 T€, die die TF für Dienstreisen ausgegeben hat, entfallen 31,5 T€ auf die Arbeitsgruppen der Elektrotechnik. Nach den Kosten für Elektronikmaterial in Höhe von 21,8 T€ sind die Ausgaben für Werkverträge in Höhe von 20,8 T€ die wichtigsten Ausgabepositionen. Softwarelizenzen wurden nur mit 4,9 T€ verbucht.

4.3 Kostenstelle *Informatik und Technomathematik*

Allgemeine Betriebskosten
Die wesentlichen Kosten in dieser Rubrik fielen vor allem bei Reisekostenersatz, der bibliothekarischen Versorgung in den Handapparaten, Büromaterial und Druck-/Kopierkosten an. Reisen für Externe wurden mit 9,9 T€ erstattet (Vorjahr 11,5 T€). Bücher, Zeitschriften und Fernleihkosten wurden in Höhe von 5,4 T€ verbucht, was verglichen mit dem Vorjahr deutlich angestiegen ist. Büromaterial fiel mit nur 3,1 T€ in vergleichbarer Größenordnung wie im Vorjahr an. Nach dem Jahr 2006 sanken die „Allgemeine Betriebskosten von 30,1 T€ wieder auf 25,9 T€.

Labor-/Projektkosten
Drei Kostenarten machen in den Labor-/Projektkosten im Gesamthaushalt des Instituts für Informatik den Hauptanteil aus: studentische Hilfskräfte, Dienstreisen und Werkverträge. Die Kosten für Dienstreisen - soweit sie aus den Mitteln bezahlt wurden, die unmittelbar den Professoren zur Verfügung standen – beliefen sich auf 34,6 T€ (2006 noch 37,7 T€). Elektronikmaterial wurde im Wert von 7,6 T€ beschafft.

Die folgende Tabelle gibt detaillierten Aufschluss über die gesamten in der Informatik eingesetzten **Mittel für studentische Hilfskräfte** (Zuordnung der Mittel sowohl zur „Informatik“ als auch zu den „Zentralen Diensten“!):

Kostenstelle	**Summe**	**Vorjahr**
Prof´s. Inf 11, d.h. aus Projektmitt.	21.261,51	61.340,94
Zentr. Dienste 12, inkl. Zertifikatstudiengang	194.488,35	176.631,73
Neuberufene 13	-	-
Bibliothek 14	15.492,04	16.800,61
gesamt:	**231.241,90**	**254.773,28**

Die Kosten für Werkverträge sanken deutlich um 9,7 T€ auf 11,2 T€ (2006: 20,9 T€, 2005: 12,1 T€). Insgesamt haben die Arbeitsgruppen in der Informatik gegenüber 2006 (138,6 T€) deutlich weniger Projektmittel verbraucht (108,042,2 T€).

Investitionen
Die Mittel für Investitionen wurden im Berichtszeitraum zu etwa 77% für EDV (127,1 T€ zu Gesamtausgaben im Projektmittelbereich 164,6 T€) ausgegeben. Mit den insgesamt 164,6 T€ sind die

investiven Ausgaben erneut gegenüber den beiden Vorjahren deutlich zurückgegangen (2006: 206 T€, 2005: (263 T€).

4.4 Kostenstelle *Materialwissenschaft*

Allgemeine Betriebskosten
Gegenüber den Vorjahren ist der Bedarf an Mitteln im Bereich „Allgemeine Betriebskosten“ wieder deutlich gestiegen. Waren es im Jahr 2004 noch 38,2 T€, 2005 20,0 T€ und 2006 nur 13,4 T€ in diesem Kostenblock, so sind es in 2007 durch die Neubesetzung einer Professur 21,3 T€ gewesen. Neben den Kosten für Büromaterialien, Kopierkosten, Porti und EDV-Verbrauchsmaterial fielen vor allem Kosten für Strahlenschutzuntersuchungen, Datenbanklizenzen und Frachtkosten an.

Investitionen, Labor-/Projektkosten
Im Bereich der Projektkosten verringerte sich der Bedarf an Mitteln deutlich von 160,0 T€ (2006) auf 134,1 T€ (2005: noch 185,2 T€). Dies ist in erster Linie eine Folge des Ausscheiden von Prof. Werner Weppner aus dem aktiven Dienst und da auch der Nachfolger, Prof. Quandt 2007 noch nicht den maßgeblichen Bedarf an Projektmitteln hatte (das für Prof. Quandt wichtige Kieler Nanolabor befand sich erst im Aufbau), konnte an dieser Stelle deutlich eingespart werden. Die meisten Mittel der Projektkosten wurden für „studentische Hilfskräfte“ (38,4 T€) und für „Laborbedarf: technische Druck- und Flüssiggase“ (18,7 T€) verwendet. Stipendien aus Landesmitteln wurden in Höhe von 8,9 T€ (Vorjahr 20,3 T€) gewährt. Der Anteil der Reisekosten am Gesamtausgabenstand der TF betrug in der Materialwissenschaft knapp 8,9 T€. Ansonsten gibt es keine signifikanten und erwähnenswerten Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Im investiven Bereich stieg der Bedarf leicht von 126,2 T€ auf 134,0 T€ und ist damit geringfügig höher als der Wert von 2005 (130,7 T€). Das meiste Geld wurde hier für „Maschinen, Apparate und Instrumente über 5 T€“ (44,0 T€) und „Maschinen, Apparate und Instrumente bis 5 T€“ verausgabt (15,8 T€). Darüber hinaus fielen Kosten insbesondere für „EDV-Geräte bis 5000 €“ (32,6 T€), „EDV-Geräte, Netzwerke, Zubehör wiss. bis 400 €“ (8,0 T€), „Software wiss. Bis 5.000 €“ (7,2 T€) und „Reparaturen für wiss. Geräte und Zubehör“ in Höhe von 7,3 T€ an.

4.5 Kostenstelle *Zentrale Dienste*

Allgemeine Betriebskosten
Im Jahr 2007 war ein deutlicher Anstieg um etwa 18% bei den den Allgemeinen Betriebskosten der Kostenstelle *Zentrale Dienste* zu verzeichnen. Hauptposten sind wie oben erwähnt die Ausgaben in den Bibliotheken für Zeitschriften und Bücher. Mit 337,4 T€ machen sie auch 2007 (Vorjahr 286 T€!) wieder fast 73% der Gesamtausgaben aus. Neben den Kosten für Datenleitungen (14,6 T€) sind an wichtigen Positionen unter anderem noch zu nennen: „Reisekostenersatz an Dritte (z.B. Berufungen) (7,6 T€), „Büromaterial“ (11,6 T€) und mit einem Plus von 11 T€ (!) gegenüber dem Vorjahr die „Stellenanzeigen“ (24,7 T€).

Investitionen
Auffällig ist im Bereich der Investitionen unter 41700 der hohe Betrag von ca. 181,1 T€. Hier wurde zum Jahresende noch eine Beschaffung veranlasst, die im Folgejahr über HBFG-Mittel hälftig zurückerstattet werden wird (s. 3.7). Die betroffene Arbeitsgruppe in der Elektrotechnik, die entsprechende Mittel angespart hat, wird dann in 2008 mit dem Betrag in Höhe von ca. 90 T€ belastet. Ansonsten gibt es keine gegenüber den Vorjahren auffälligen Abweichungen.

Labor-/Projektkosten
Die im Bereich Labor-/Projektkosten wesentlichen Kosten liefen mit 233,0 T€ (Vorjahr 219,2 T€) bei den studentischen Hilfskräften, eingesetzt in der Lehre (sowohl in der Informatik/Technomathematik und den Ingenieurwissenschaften), in den Bibliotheken und im Internationalen Studiengang „Materials Science and Engineering“ auf. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies ein Plus von 13,8 T€. Hinzu kommen noch deutlich geringer, aber nennenswerte Kosten für die Lehraufträge in Höhe von ca. 10 T€, Erstattung von Gastvorträgen (6,7 T€), Metalle und Kunststoffe (8,8 T€), Softwarelizenzen (3,7 T€) sowie Werkzeuge in Höhe von 9,1 T€ hinzu.

Standortbewirtschaftung
Die Standortkosten „Ostufer“ 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 (üblicherweise ca. 20 T€) wird im Folgejahr der TF wieder gutgeschrieben.
Ansonsten gelten die Ausführungen des Abschnitts 4.1 dieses Kapitels.

5. Bewertung und Schlüsse für die weitere Bewirtschaftung

Die TF profitierte stets von der Budgetierung ihrer Haushaltsmittel beziehungsweise vom Globalhaushalt, den das Land der Fakultät von Anfang an gewährte. So, wie die TF insgesamt in den Genuss der Deckungsfähigkeit der Haushaltstitel im Sachmittelbereich kam, wurde die sich daraus ergebende Gestaltungsmöglichkeit auch an die einzelnen Professoren weitergegeben und von diesen ebenfalls zum ihrem Vorteil genutzt. Es ist festzustellen, dass die Kostenstellenleiter in der Regel, bis auf seltene Ausnahmen, äußerst verantwortungsvoll und gewissenhaft mit den ihnen zur Verfügung stehenden Finanzmitteln gewirtschaftet haben.

Ein Weiteres kam der TF wie in den vergangenen Jahren immer wieder sehr entgegen: die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Personalmittel und der Sachmittel. Da eine Professur nebst Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen noch nicht besetzt werden konnten, standen in den vergangenen Jahren die freien Personalmittel für andere Zwecke, meistens für Investitionen kleinerer oder größerer Geräte zur Verfügung. So konnten oftmals notwendige Beschaffungen durchgeführt werden, die im Rahmen der weiteren Ausstattungen der Labors in den Vorjahren zunächst zurückgestellt worden sind oder aber die in den kommenden Jahren ohnehin angestanden hätten.

Im Auge ist jedoch nach wie vor insgesamt die Entwicklung der Personalkosten zu behalten. Waren in früheren Jahren im kameralen Bewirtschaftungssystem ca. 9 Mio € für die Deckung der Personalkosten vorgesehen, so gibt es seit 2004 keine Vorgaben mehr für diese Kosten. In der Vergangenheit hat sich die Aufteilung 9 Mio € : 3 Mio € für Personal- zu Sachkosten bewährt. Zwar wurden in 2006 nahezu 300 T€ (!) mehr für Personal ausgegeben, dafür in 2007 ca. 265 T€ weniger als 9 Mio € - das sind 10% der bisherigen Sachkosten - eine schnell durchgeführte Analyse zeigt, dass die Ursachen für den geringeren Bedarf an Personalmitteln waren: 1. Nichtbesetzung nahezu einer gesamten Arbeitsgruppe (ehemals Halbleitertechnik) und 2. durch den TV-L gesenkten Einstiegsgehälter neu beschäftigten Personals.
Obwohl die Tariferhöhungen in den letzten Jahren durch eine (geringfügig) höhere Budgetzuweisung seitens des Rektorats aufgefangen wurden, ist für die Zukunft zu erwarten, dass die Personalkosten wieder deutlich ansteigen werden. Als die im Grunde für den Grundhaushalt wichtigste Kostenfaktor, ist darauf zu achten, dass sich die TF vor allem bei einem künftige wegfallendem Stellenplan für das angestellte Personal nicht die für die Forschung notwendigen Sachmittel zu sehr einschränkt.