

Halbjahressitzung 1/2011 des Arbeitskreises Controller der bayerischen Hochschulen

Finanzcontrolling

Matthias Wichmann

Ziel

Entwicklung eines gemeinsamen Berichtswesens
für alle Hochschulen
auf Grundlage von HIS FSV-GX

Domäne „Finanzcontrolling“

Domäne	„Mittelbewirtschaftung“	Neu: „Finanzcontrolling“	In Arbeit: Domäne „KLR“
wo	CEUS-Zentral	CEUS-Lokal	CEUS-Lokal
Wozu	Rechenschaft	Steuerung und Rechenschaft	Steuerung und Rechenschaft
Nutzer	<ul style="list-style-type: none"> Stakeholder 	<ul style="list-style-type: none"> Verantwortliche in den Hochschulen (Kostenstellen- und Kostenträgerverantwortliche; Hochschulleitung...) Stakeholder (z.B. Ministerium) 	<ul style="list-style-type: none"> Verantwortliche in den Hochschulen (Kostenstellen- und Kostenträgerverantwortliche; Hochschulleitung...) Stakeholder (z.B. Ministerium)
Grundlage	Kameralistik <ul style="list-style-type: none"> Einnahmen und Ausgaben 	Erweiterte Kameralistik <ul style="list-style-type: none"> Einnahmen und Ausgaben Kosten und Erlöse, nach Haushaltsjahr Sollstellungen und Festlegungen Zuweisungen Planzahlen 	Erweiterte Kameralistik und KLR <ul style="list-style-type: none"> Einnahmen und Ausgaben Kosten und Erlöse, periodengenau

Domäne „Finanzcontrolling“

Domäne	„Mittelbewirtschaftung“	Neu: „Finanzcontrolling“	In Arbeit: Domäne „KLR“
Daten	<p>Übernahme bestimmter Daten aus MBS</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kapitel und Titel ▪ Fächerspezifische Kennzahlen 	<p>Übernahme aller Einzelbuchungen aus FSV (MBS/ Bau/IVS):</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kapitel und Titel ▪ Kostenart ▪ Kostenstelle und/oder Kostenträger ▪ Kostenperiode ▪ Alle Rechnungsdaten, 	<p>Übernahme von Daten aus COB (Teildaten aus FSV/Bau/IVS in COB, Leistungsverrechnung in COB)</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kapitel und Titel ▪ Kostenart ▪ Kostenstelle und/oder Kostenträger ▪ Kostenperiode
Berichte	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Einnahmen- und Ausgabenberichte (nur nach Kapitel/Titel) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Liquiditätsberichte ▪ Einnahmen- und Ausgabenberichte ▪ Reports nach Kosten- und Erlösarten ▪ Plan-IST-Vergleiche ▪ Steuerliche Auswertungen (BgA's) ▪ ... 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kostenstellen- ▪ Kostenarten- ▪ Kostenträgerberichte
Kennzahlen	<ul style="list-style-type: none"> ▪ monetären Kennzahlen aus Kameralistik 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Steuerungskennzahlen (BSC/MIS) ▪ alle monetäre Kennzahlen 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ monetären Kennzahlen aus KLR
Aktualität	<ul style="list-style-type: none"> ▪ monatlich bzw. jährlich 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ täglich 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ monatlich

Berichte des Finanzcontrollings

- Standardisierte Kennzahlenberichte
- „Kontoauszüge“ für alle Budgetverantwortlichen (Kostenstelle/Kostenträger)
per Mail bzw. webbasiert
- Kostenartenberichte
- Plan-IST-Vergleiche
- Standardisierte Projektabrechnungsformulare
- Liquiditätsübersichten
-

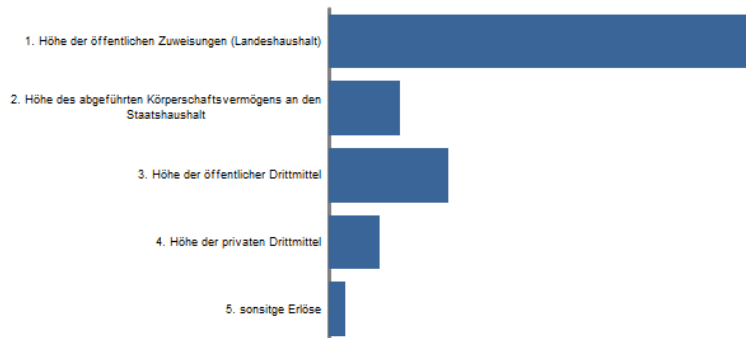
Berichtswesen am OHM

Monetäre Grunddaten für das HHJ 2011

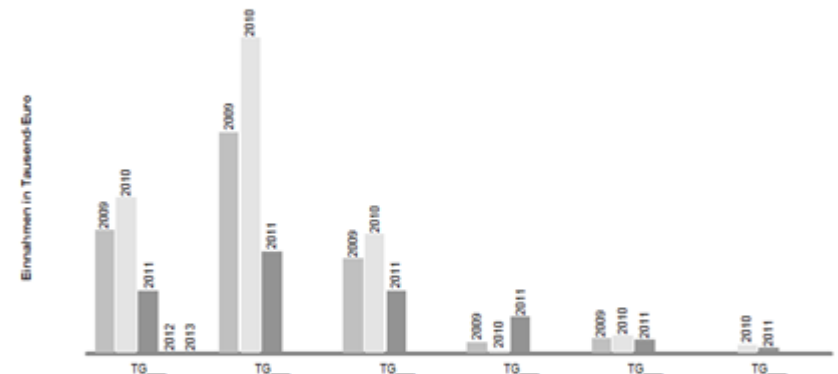
Datenstand: 13.07.2011



a) Ressourcenherkunft	###.###,##
1. Höhe der öffentlichen Zuweisungen (Landeshaushalt)	###.###,##
2. Höhe des abgeführten Körperschaftsvermögens an den Staatshaushalt	###.###,##
3. Höhe der öffentlichen Drittmittel	###.###,##
- davon Bund	###.###,##
- davon EU	###.###,##
- davon Land	###.###,##
4. Höhe der privaten Drittmittel	###.###,##
5. sonstige Erlöse	###.###,##
Aufteilung der Mittel nach der Ressourcenherkunft	



Drittmiteleinahmen der Georg-Simon-Ohm-Hochschule Nürnberg



	TG___	TG___	TG___	TG___	TG___	TG___	Ergebnis
2009		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2010	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2011	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000

Berichtswesen am OHM

Belegliste 2011 -

0812 Entgeltgruppe E12 - E15

lfd. Nr. Beleg	Datum der Zahlung	Empfänger	Zahlungsgrund
1	09.02.2011		Gehaltszahlung für: 012011 BFD-Liste : 012011
2	09.02.2011		Gehaltszahlung für: 112010 BFD-Liste : 012011
3	25.02.2011		Gehaltszahlung für: 022011 BFD-Liste : 022011
4	31.03.2011		Gehaltszahlung für: 032011 BFD-Liste : 032011
5	02.05.2011		Gehaltszahlung für: 042011 BFD-Liste : 042011
6	26.05.2011		Gehaltszahlung für: 052011 BFD-Liste : 052011
7	28.06.2011		Gehaltszahlung für: 062011 BFD-Liste : 062011

Übersichtsblatt über bisher bezahlte Rechnungen (Zeitraum: 01.01.2011 bis 31.12.2011)

Anlage zum Auszahlungsantrag vom: 14.07.2011

lfd.Nr.	Datum der Auftragsvergabe	Datum der Rechnung	Rechnungssteller Empfänger der Zahlung	Grund der Zahlung
Sachausgaben inkl. Investitionen 2011				
S 48	20.05.2011	27.06.2011		
S 49		22.06.2011		
Gesamtsumme				

Plan-Ist-Vergleich für das HHJ 2011

OrgEinheit A

	01540 DR 50 - Verwaltungsaus- gaben	01540 TG 73/76/99 Ausgaben d. Lehre	Σ
Einnahmen/Zuweis.	0.000	0.000	0.000
Ausgaben	0.000	0.000	0.000
Gesamtergebnis	0.000	0.000	0.000

Einnahmen einschl. offene Rechnungen/Posten

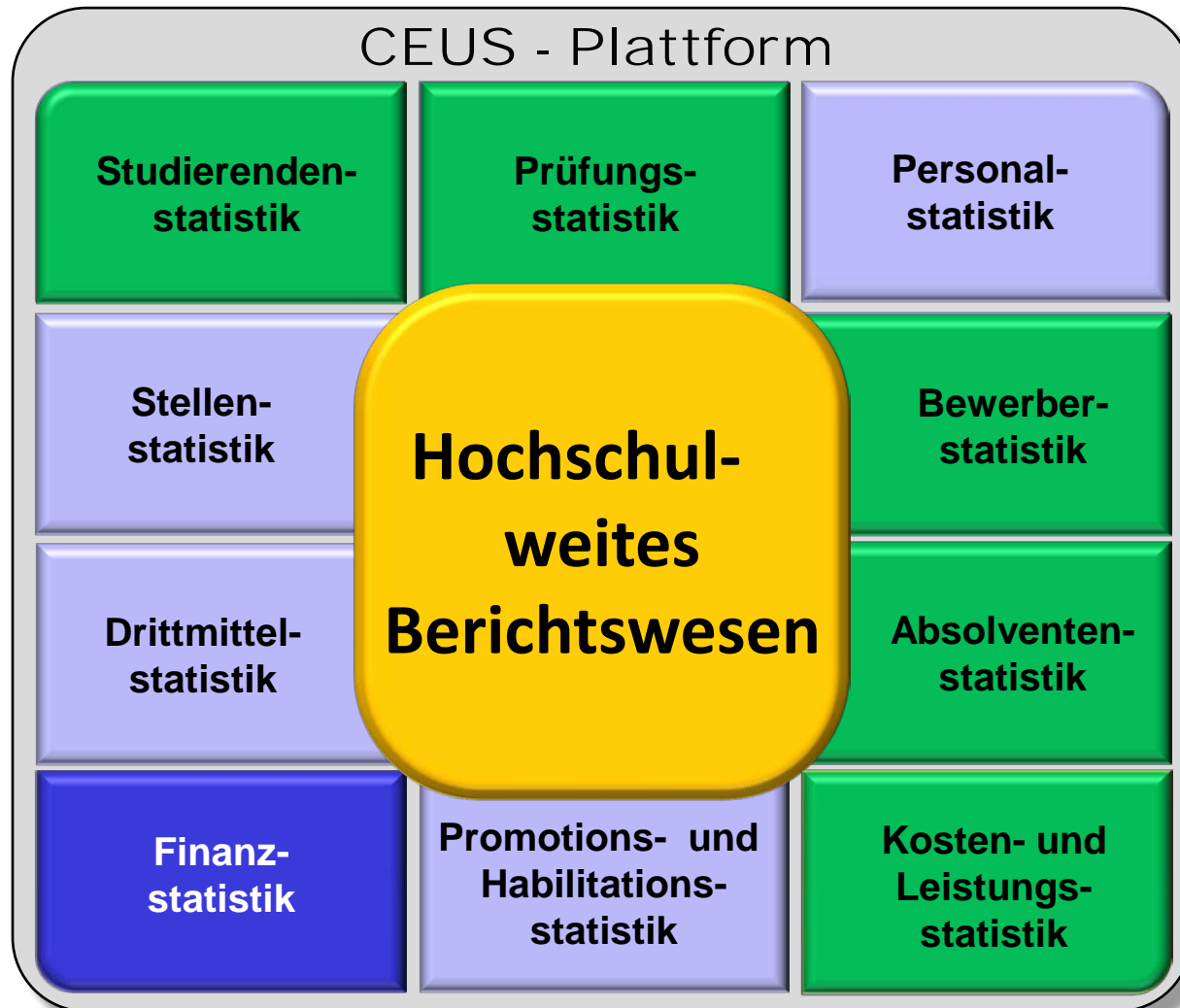
	Einnahmen 2011	offene Posten	IST 2011	Plan 2011	Δ Plan/IST 2011
Einnahmen	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Zuwendungen des Landes	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
inkl. Rest Vorjahr	0.000	0.000	0.000	0.000	
Einnahmen ohne Rest Vorjahr	0.000	0.000	0.000	0.000	

Ausgaben einschl. Bestellungen und verplanter Personalkosten

	Ausgaben 2011	offene Posten	IST 2011	Plan 2011	Δ Plan/IST 2011
Personalkosten	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Gehälter/Bezüge Mitarbeiter	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Tutorien	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Werkverf./Werkstatt einschl. Reiseabrech.	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Sonstige PersMittel (z. B. Anzeigen/Seminare)	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Reisen/Exkursionen	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Reisen (In- und Ausland)	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
IT-Kosten	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
IT-Kosten < 410EUR / EDV-Verbrauch	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
IT-Investitionen / IT-Kosten > 410EUR	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Investitionen	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Investitionen (ohne IT) > 410EUR	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Geschäftsbedarf/lfd. Verbrauch	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Bücher, elektronische Medien	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Marketing/Repräsentationskosten	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Büroverbrauch, Kopier- und Druckkosten	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Kommunikation (Telefon, Porto, ...)	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Wartungen und Reparaturen	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Sonstiger laufender Verbrauch	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Ausgaben	0.000	0.000	0.000	0.000	
Ergebnis inkl. Rest Vorjahr	0.000	-	0.000		
Ergebnis ohne Rest Vorjahr	0.000		0.000	-	

Mögliche Umsetzung der Domäne mit CEUS

- CEUS: „Computerbasiertes Entscheidungsunterstützungssystem für die Hochschulen in Bayern“ - Auftraggeber: StMWFK, Auftragnehmer: ihb
- Data-Warehouse-System zur flexiblen, webbasierten Auswertung entscheidungsrelevanter Daten für verschiedene Nutzergruppen
- CEUS-Lokal an den bayerischen Hochschulen:
 - Realisierung als mandantenfähiges System (1 HS ist 1 Mandant am System)
 - Domäne „Studenten/Prüfungen/Bewerber“ an 17 Hochschulen in produktiven Einsatz (Quellsysteme HIS-SOS/POS, PRIMUSS), ca. 500 Nutzer
 - Domäne „Kostenrechnung“ an 4 Pilothochschulen in der Einführungsphase (Quellsystem HIS-COB), derzeitige Entwicklung



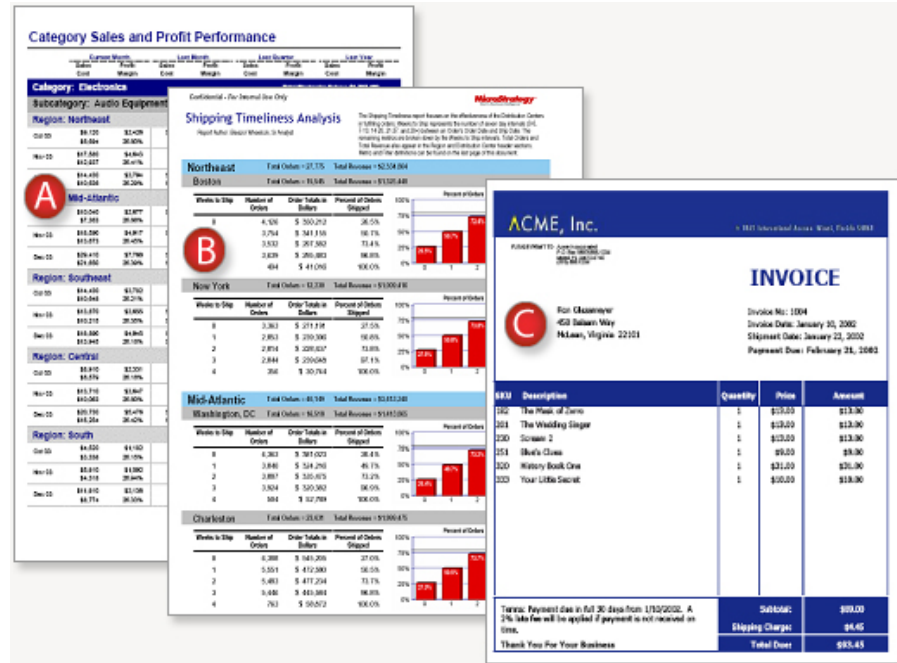
Darstellungsformen in CEUS

Pivot-Tabellen

The screenshot shows a PivotTable with the following structure:

Region	Produkt	Verkauf	Umsatz	Umsatz pro Kopf	Umsatz pro Kopf pro Produkt	Umsatz pro Kopf pro Produkt pro Region
Region Nord	Produkt A	Verkauf	100	100	100	100
		Umsatz	100	100	100	100
		Umsatz pro Kopf	100	100	100	100
		Umsatz pro Kopf pro Produkt	100	100	100	100
Region Süd	Produkt A	Verkauf	100	100	100	100
		Umsatz	100	100	100	100
		Umsatz pro Kopf	100	100	100	100
		Umsatz pro Kopf pro Produkt	100	100	100	100

Dashboards und „pixel-genaue“ Berichte



Weitere Vorgehensweise

- Bedarfsabstimmung – Welche Hochschule hat Interesse am „Finanzcontrolling“
- Empfehlung an die Kanzlerrunde
- Mitteilung an das StMWFK
- Auftrag zur Entwicklung der Domäne über den Lenkungsausschuss CEUS an das ihb
- Bildung einer Projekt(unter)gruppe (mit Vertretern interessierter Hochschulen aus dem Bereich Controlling und/oder Haushalt)
- Einwicklung eines gemeinsamen Konzepts
- ...