

MITTEILUNGSBLATT

der Leopold-Franzens-Universität Innsbruck

www.uibk.ac.at/service/c101/mitteilungsblatt

Studienjahr 2017/2018

Ausgegeben am 14. Mai 2018

35. Stück

349. Kundmachung des Rechnungsabschlusses der Leopold-Franzens-Universität Innsbruck zum 31.12.2017

349. Kundmachung des Rechnungsabschlusses der Leopold-Franzens-Universität Innsbruck zum 31.12.2017

Der Universitätsrat hat in seiner Sitzung vom 08.05.2018 gemäß § 16 Abs. 5 UG 2002 den nachstehenden Rechnungsabschluss der Leopold-Franzens-Universität Innsbruck zum 31.12.2017 einstimmig genehmigt (siehe Anlage).

Für das Rektorat:
Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Tilmann Märk

Für den Universitätsrat:
Dr. Werner Ritter
Vorsitzender

Bilanz per 31.12.2017

Aktiva					Passiva				
	EUR 31.12.2017	EUR 31.12.2016	Beträge Abweichung	% Abweichung		EUR 31.12.2017	EUR 31.12.2016	EUR Abweichung	% Abweichung
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					1. Universitätskapital	9.273.082,88	9.273.082,88	0,00	0,00
1. Konzessionen und ähnliche Rechte					2. Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
a) davon entgeltlich erworben	380.327,44	530.866,16	-150.538,72	-28,36	3. Bilanzgewinn/-verlust	32.586.145,28	37.327.421,02	-4.741.275,74	-12,70
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	380.327,44	530.866,16	-150.538,72	-28,36	davon Gewinnvortrag		37.327.421,02		
II. Sachanlagen					Summe Eigenkapital	41.859.228,16	46.600.503,90	-4.741.275,74	-10,17
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grund	29.111.379,12	22.619.877,02	6.491.502,10	28,70	B. Investitionszuschüsse (Bewertungs- u. Zuführung)				
a) davon Grundwert	1.394.680,00				a) Zuführung Investitionszuschüsse	12.348.938,71	4.722.654,48	7.626.284,23	161,48
b) davon Gebäudewert	7.793.550,57				b) Bewertungsreserve Investitionszuschüsse	17.130.802,24	18.309.549,38	-1.178.747,14	-6,44
c) davon Mieterinvestitionen	19.923.148,55				Summe Investitionszuschüsse	29.479.740,95	23.032.203,86	6.447.537,09	27,99
2. Technische Anlagen und Maschinen					C. Rückstellungen				
a) Technisch-wissenschaftliche Anlagen und Maschinen	15.257.030,31	13.703.952,04	1.553.078,27	11,33	1. Rückstellungen für Abfertigungen	10.318.944,89	9.574.935,00	744.009,89	7,77
b) Laboranlagen	5.883.716,64	3.885.022,01	1.998.694,63	51,45	2. Rückstellungen für Pensionen				
c) Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen	2.420.808,66	2.054.313,90	366.494,76	17,84	a) RST für Pensionslückenausgleiche	1.368.527,11	1.215.525,09	153.002,02	12,59
3. Wissenschaftliche Literatur und andere wissenschaftliche Datenträger	23.561.555,61	19.643.287,95	3.918.267,66	19,95	b) RST für Pensionskassenbeiträge-Wartefrist	763.931,54	778.631,54	-14.700,00	-1,89
a) Wissenschaftliche Fachbücher	1.468.166,32	1.619.330,21	-151.163,89	-9,33	3. Sonstige Rückstellungen				
b) Zeitschriften (Bibliotheksbestände)	1.161.240,21	1.254.694,62	-93.454,41	-7,45	a) nicht konsumierte Urlaube	11.773.964,88	11.375.119,58	398.845,30	3,51
c) Elektronische Datenträger (CD-ROM, etc.)	14.530,65	16.404,86	-1.874,21	-11,42	b) Jubiläumsgelder	9.603.717,00	8.352.201,40	1.251.515,60	14,98
4. Sammlungen	2.643.937,18	2.890.429,69	-246.492,51	-8,53	c) sonstige Rückstellungen	12.246.619,63	10.929.516,00	1.317.103,63	12,05
a) Kunstgegenstände	457.308,96	437.116,96	20.192,00	4,62	Summe Rückstellungen	46.075.705,05	42.225.928,61	3.849.776,44	9,12
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					D. Verbindlichkeiten				
a) Büroausstattung	2.498.439,65	2.754.916,83	-256.477,18	-9,31	1. Erhaltene Anzahlungen	7.627.103,04	6.942.866,46	684.236,58	9,86
b) Hörsaal- und Unterrichtsausstattung	1.640.621,49	1.427.967,09	212.654,40	14,89	davon von den Vorräten absetzbar				
c) EDV-Anlagen	2.778.782,40	3.374.059,64	-595.277,24	-17,64	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.127.756,19	6.784.421,32	4.343.334,87	64,02
d) Kraftfahrzeuge und sonstige Fahrzeuge	99.647,00	88.728,30	10.918,70	12,31	3. sonstige Verbindlichkeiten	16.715.213,06	18.021.748,26	-1.306.535,20	-7,25
e) sonstige Ausstattung	1.054.779,51	853.674,45	201.105,06	23,56	Summe Verbindlichkeiten	35.470.072,29	31.749.036,04	3.721.036,25	11,72
6. Geleistete Anzahlungen					E. Rechnungsabgrenzungsposten				
a) Geleistete Anzahlungen für Sachanl. u. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Abgrenzung Studienbeiträge WS 2017/2018	454.200,97	437.374,76	16.826,21	3,85
Summe Sachanlagen (ohne immaterielle Verm.)	63.846.450,92	54.090.057,93	9.756.392,99	18,04	2. Abgrenzung Studienbeitragsersätze WS 2017/2018	3.512.757,10	3.556.599,28	-43.842,18	-1,23
III. Finanzanlagen					3. Abgrenzung USI-Lehrgänge WS 2017/2018	150.288,00	154.558,00	-4.270,00	-2,76
1. Beteiligungen	754.029,00	704.029,00	50.000,00	7,10	4. Abgrenzung Universitätslehrgänge WS 2017/2018	979.497,60	806.566,22	172.931,38	21,44
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	68.519.604,19	43.120.878,61	25.398.725,58	58,90	5. Abgrenzung der UBI-neu Landesförderung 2017	1.839.777,75	2.116.444,42	-276.666,67	-13,07
Summe Anlagevermögen	133.500.411,55	98.445.831,70	35.054.579,85	35,61	7. Abgrenzung Förderungsbeitrag für die NATWI Technikerstraße 2017	1.109.333,33	1.161.333,33	-52.000,00	-4,48
B. Umlaufvermögen					8. Abgrenzung BKZ f. UBI-neu und GEIWI-Turm (Abgrenzung 2017)	2.700.000,00	2.925.000,00	-225.000,00	-7,69
I. Vorräte					9. Abgrenzung BKZ-USI Judohalle 2017	135.000,00	150.000,00	-15.000,00	-10,00
1. Betriebsmittel (sonstige betriebliche Vorräte MM)	143.817,69	148.477,06	-4.659,37	-3,14	10. Abgrenzung der Forschungsförderungsmittel 2017	19.003.073,83	16.019.102,67	2.983.971,16	18,63
2. noch nicht abrechenbare Leistungen i. Auftrag Dritter	4.979.916,95	4.504.669,59	475.247,36	10,55	11. Abgrenzung der Fördermittel für StiftungsprofessorInnen	1.897.496,05	1.083.211,81	814.284,24	75,17
Summe Vorräte	5.123.734,64	4.653.146,65	470.587,99	10,11	12. Abgrenzung interne UniInfrastruktur- und Projektmittel	2.894.367,46	4.710.237,50	-1.815.870,04	-38,55
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					13. Abgrenzung der zweckgebundenen Mittel der Fakultäten	0,00	1.262.659,48	-1.262.659,48	-100,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.115.254,17	1.921.740,60	-806.486,43	-41,97	14. Abgrenzung der Budgetzuweisung u. zweckgebundenen Mittel der USI	896.983,80	636.312,15	260.671,65	40,97
2. Forderungen gegenüber Rechtsträgern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	19.359,09	49.310,87	-29.951,78	-60,74	15. Abgrenzung der Zuweisung für Vorhaben und Ziele	0,00	2.253.991,00	-2.253.991,00	-100,00
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände					16. Abgrenzung der zugew. Budgetmittel an die Fakultäten	6.514.102,94	2.691.192,89	3.822.910,05	142,05
a. Sonstige	7.700.589,12	8.082.520,58	-381.931,46	-4,73	17. Abgr. der zugew. Budgetmittel f. Nachwuchsförderung u. Lehreprojekte	727.557,31	573.066,88	154.490,43	26,96
Summe Forderungen und sonstiger Vermögensgegenst.	8.835.202,38	10.053.572,05	-1.218.369,67	-12,12	18. Abgrenzung der fakultären und außerfakultären HRSM	7.809.192,94	1.470.000,00	6.339.192,94	431,24
III. Wertpapiere und Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00	19. Abgrenzung der Zuweisung für die Lehre (Landeck/Lienz)	1.140.124,50	1.033.097,43	107.027,07	10,36
IV. Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	51.441.326,77	64.609.851,33	-13.168.524,56	-20,38	20. Abgrenzung Förderungsbeitrag v. Land Tirol	600.000,00	400.000,00	200.000,00	50,00
Summe Umlaufvermögen	65.400.263,79	79.316.570,03	-13.916.306,24	-17,55	21. Abgrenzung Gewinnausschüttung v. TranslDee GmbH, zweckgeb. Verw.	570.028,14	641.000,00	-70.971,86	-11,07
C. Rechnungsabgrenzungsposten					22. Abgr. Sonderdotationen im außerfakultären Bereich	584.566,49	492.642,35	91.924,14	18,66
1. Sonstige	10.123.657,56	10.419.660,85	-296.003,29	-2,84	23. Abgr. zugew. Mittel an Fakultäten für die Lehrgabgeltung WS 2017/2018	2.262.678,96	0,00	2.262.678,96	100,00
Summe aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10.123.657,56	10.419.660,85	-296.003,29	-2,84	24. Abgrenzung Anzahlungen an Obergurgl	8.559,28	0,00	8.559,28	100,00
Summe der Aktiva	209.024.332,90	188.182.062,58	20.842.270,32	11,08	25. Abgrenzung Mensenförderung	350.000,00	0,00	350.000,00	100,00
					Summe passive Rechnungsabgrenzungsposten	56.139.586,45	44.574.390,17	11.565.196,28	25,95
					Summe der Passiva	209.024.332,90	188.182.062,58	20.842.270,32	11,08

* Im Jahresgewinn ist der Verlust aus der Drittmittelgebarung (Gem. §27 UG) in der Höhe von 540.453,06 enthalten.

Universität Innsbruck

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017

Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen

	2017	2016	Abw. in	Abw. in
	EUR		Beträgen	Pozenten
1. Umsatzerlöse:				
a) Erlöse auf Grund v. Globalbudgetzuw. d. Bundes	204.326.032,00	211.407.459,61	-7.081.427,61	-3,35
b) Erlöse aus Studienbeiträgen	2.620.656,43	2.944.365,08	-323.708,65	-10,99
c) Erlöse aus Studienbeitragsersatzten	15.846.159,25	15.815.112,25	31.047,00	0,20
d) Erlöse aus universitären Weiterbildungsleistungen	773.271,51	747.690,97	25.580,54	3,42
e) Erlöse gemäß § 27 UG	30.286.634,62	28.436.144,75	1.850.489,87	6,51
f) Kostenersätze gemäß § 26 UG	13.871.292,23	13.046.438,92	824.853,31	6,32
g) Sonstige Erlöse und andere Kostenersätze	11.881.673,61	7.962.450,86	3.919.222,75	49,22
davon sonst. Erlöse v. Bundesministerien a) 0,00				
davon eigene Einnahmen d) bis g) 56.812.871,97				
eigene Einnahmen im Jahr 2016 50.192.725,50	279.605.719,65	280.359.662,44	-753.942,79	-0,27
2. Veränderung des Bestandes an noch nicht abrechenbaren Leistungen im Auftrag Dritter:				
a) Bestandsveränderung	475.247,36	-196.417,19	671.664,55	-341,96
Universitäre Betriebsleistung	280.080.967,01	280.163.245,25	-82.278,24	-0,03
3. Sonstige betriebliche Erträge:				
a) Erträge aus dem Abgang und d. Zuschreibung vom Anlagevermögen mit Ausnahme d. Finanzanl.	99.549,70	96.222,29	3.327,41	3,46
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Übrige Erträge	1.924.065,30	1.800.934,09	123.131,21	6,84
davon aus der Auflösung von Investitionszuschüssen 1.706.575,65				
Summe der betrieblichen Erträge	2.023.615,00	1.897.156,38	126.458,62	6,67
4. Aufwendungen für Sachmittel und sonstige bezogene Herstellungsleistungen:				
a) Aufwendungen für Sachmittel	-3.277.123,71	-3.126.498,68	-150.625,03	4,82
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-138.613.065,91	-134.017.911,35	-4.595.154,56	3,43
davon Refundierungen an den Bund für der Universität zugewiesene BeamInnen - 27.992.739,02				
b) Aufwendungen für externe Lehre	-7.818.583,34	-7.636.849,59	-181.733,75	2,38
c) Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Vorsorgekassen	-2.875.625,29	-2.180.586,73	-695.038,56	31,87
davon Refundierungen an den Bund für der Universität zugewiesene BeamInnen 0,00				
d) Aufwendungen für Altersvorsorge	-153.002,02	-219.619,11	66.617,09	-30,33
davon Refundierungen an den Bund für der Universität zugewiesene BeamInnen 0,00				
e) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-39.420.241,63	-36.621.919,20	-2.798.322,43	7,64
davon Refundierungen an den Bund für der Universität zugewiesene BeamInnen - 7.062.180,48				
f) Sonstige Sozialaufwendungen	-1.827.497,38	-1.651.755,01	-175.742,37	10,64
Summe Personalaufwand insgesamt	-190.708.015,57	-182.328.640,99	-8.379.374,58	4,60
6. Abschreibungen				
a) AFA	-15.721.231,47	-13.664.209,77	-2.057.021,70	15,05
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen:				
a) Steuern ohne Ertragssteuern	-451.650,29	-469.687,13	18.036,84	-3,84
b) Übrige	-75.531.515,87	-64.593.749,70	-10.937.766,17	16,93
	-75.983.166,16	-65.063.436,83	-10.919.729,33	16,78
8. Betriebsergebnis	-3.584.954,90	17.877.615,36	-21.462.570,26	-120,05

9. Erträge aus Finanzmitteln und Beteiligungen	741.542,38	1.121.175,37	-379.632,99	-33,86
a) davon aus Zuschreibungen	255.556,00			
b) davon von Rechtsträgern mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			
10. Aufwendungen aus Finanzmitteln und Beteiligungen	-1.835.874,65	-1.608.009,30	-227.865,35	14,17
a) davon aus Abschreibungen	- 63.427,29			
b) davon von Rechtsträgern mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- 1.772.000,00			
11. Finanzergebnis	-1.094.332,27	-486.833,93	-607.498,34	124,79
12. Ergebnis d. gewöhnlichen Universitätstätigkeit	-4.679.287,17	17.390.781,43	-22.070.068,60	-126,91
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag				
a) Kapitalertragssteuer und sonstige Steuern	-61.988,57	-39.147,20	-22.841,37	58,35
14. Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-4.741.275,74	17.351.634,23	-22.092.909,97	-127,32
davon aus der Drittmittelgebarung gemäß § 27 UG 2002	- 540.453,06			
15. Gewinnvortrag	37.327.421,02	19.975.786,79	17.351.634,23	86,86
16. Bilanzgewinn	32.586.145,28	37.327.421,02	-4.741.275,74	-12,70

ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN
ZUM RECHNUNGSABSCHLUSS 31. DEZEMBER 2017 DER
LEOPOLD-FRANZENS-UNIVERSITÄT INNSBRUCK

I. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Der Rechnungsabschluss der Körperschaft öffentlichen Rechts der Leopold-Franzens-Universität Innsbruck (im Folgenden kurz "Universität" genannt) zum 31.12.2017 wurde unter Beachtung der Bestimmungen des Universitätsgesetzes 2002 (UG 2002 BGBl I Nr. 120/2002), der Verordnung über den Rechnungsabschluss der Universitäten (UnivReVO, BGBl II Nr. 292/2003) sowie der für Universitäten sinngemäß anzuwendenden Bestimmungen des ersten Abschnittes des dritten Buches des Unternehmensgesetzbuches aufgestellt.

Bei der Aufstellung des Rechnungsabschlusses wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sowie die Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Universität zu vermitteln, sowie die Grundsätze der Vollständigkeit und der Willkürfreiheit eingehalten.

Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt.

Dem Vorsichtsgrundsatz wurde Rechnung getragen, indem alle drohenden Verluste und erkennbaren Risiken berücksichtigt wurden.

Die Bilanzierung und die Bewertung der einzelnen Positionen des Rechnungsabschlusses wurde nach den Bestimmungen des § 5 der UnivReVO vorgenommen, wonach jene Werte anzusetzen sind, die sich aus dem vorhandenen Datenmaterial auf Grund der vorhandenen Aufzeichnungen und einer Schätzung zum 31.12.2017 ergeben.

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter diesem Posten sind zurzeit entgeltlich erworbene EDV-Software und Nutzungsrechte gemäß Kooperationsverträge ausgewiesen. Der Wert zum 31.12.2017 ergab sich unter Anwendung einer drei- bis zehnjährigen Nutzungsdauer bezogen auf die historischen Anschaffungskosten. Das Wahlrecht zur Aktivierung von selbst erstellten Rechten und Lizenzen gemäß § 5 Abs 1 UnivReVO wurde nicht in Anspruch genommen.

1.2. Sachanlagen

Die technischen Anlagen und Maschinen wurden mit jenem Wert angesetzt, welcher sich aus der Anwendung von Nutzungsdauern von fünf bis zehn Jahren auf die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten ergibt.

Die anderen Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden mit jenem Wert angesetzt, welcher sich aus der Anwendung von Nutzungsdauern von drei bis zehn Jahren auf die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten ergibt.

Die Bewertung von wissenschaftlicher Literatur und anderen wissenschaftlichen Datenträgern erfolgte unter Anwendung der Bestimmung des § 7 Abs 2 der UnivReVO.

Unter dem Posten "Sammlungen" werden die (nicht abschreibbaren) Kunstgegenstände der Universität ausgewiesen. Diese Kunstgegenstände wurden auf Basis von Kauf- und Schätzwerten angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen werden linear unter Zugrundelegung folgender Nutzungsdauern und Abschreibungssätze berechnet:

	Nutzungs- dauer in Jahren	Abschrei- bungssatz %
Datenverarbeitungsprogramme / Nutzungsrechte	3 o. 10	33,33 o.10
Mieterinvestitionen	20 o. 10	5 o. 10
Technisch-wissenschaftliche Anlagen	10	10
Laboranlagen	5	20
Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen	10	10
Wissenschaftliche Fachbücher	5	20
Zeitschriften	5	20
Elektronische Datenträger	5	20
Kunstgegenstände	keine	0
Büroausstattung	10	10
Hörsaalausstattung	10	10
EDV-Anlagen	3	33,33
Kraftfahrzeuge	5	20
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	20
Betrieb- und Geschäftsgebäude auf eigenen Grund	40	2,5

Von den Zugängen in der ersten Hälfte des Rechnungsjahres wird die volle Jahresabschreibung, von den Zugängen in der zweiten Hälfte wird die halbe Jahresabschreibung verrechnet.

Geringwertige Vermögensgegenstände im Einzelanschaffungswert bis Euro 1.500,00 werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Gleichzeitig werden sie in der Entwicklung des Anlagevermögens als Zugang und Abgang gezeigt.

1.3. Finanzanlagen und Beteiligungen

Das Finanzanlagevermögen umfasst Beteiligungen sowie festverzinsliche Wertpapiere und Wertrechte.

Die Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bzw. zu niedrigeren Börsenkursen zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Eine Zuschreibung thesaurierender Fonds über die Anschaffungskosten hinaus erfolgt nicht.

Beteiligungen werden zu Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen zur Berücksichtigung dauernder Wertminderungen, bewertet.

2. Vorräte

Betriebsmittel sind zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Für Chemikalien und Laborbedarf wurde ein Festwert angesetzt. Für Festwerte wurde die Möglichkeit der Anwendung eines Bewertungsvereinfachungsverfahrens in Anspruch genommen.

Noch nicht abrechenbare Leistungen im Auftrag Dritter resultieren aus laufenden Auftragsforschungsprojekten im Sinn des § 27 UG 2002 und sind zu Herstellungskosten bewertet. Um eine verlustfreie Bewertung zu gewährleisten, werden die Herstellungskosten um 4,0 % wertberichtigt.

Die Herstellkosten setzen sich aus den Projekten zuordenbaren Einzelkosten (Personalaufwand und Sachaufwand ohne Investitionen) zusammen. Die Bewertung erfolgt analog zu § 203 Abs. 3 UGB mit dem Mindestansatz.

Die Univ. Rechnungsabschlussverordnung wurde mit BGBl. II Nr. 349/2010 überarbeitet und ist in der aktuellen Form erstmals für den Rechnungsabschluss zum 31.12.2010 angewendet worden. Dadurch werden in dieser Position nur noch Auftragsforschungsprojekte ausgewiesen. Bis 2009 wurden unter dieser Position auch § 27 UG 2002 Forschungsförderungsprojekte ausgewiesen.

3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert bewertet, soweit nicht im Fall erkennbarer Einzelrisiken bzw. auf Grund von Unverzinslichkeit ein niedrigerer beizulegender Wert anzusetzen war.

4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nominalwert ausgewiesen.

5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Diese Position umfasst im Wesentlichen Vorauszahlungen für Abonnements der Universitätsbibliothek und Aktivierungen von geleisteten Baukostenzuschüssen.

6. Investitionszuschüsse

Die Investitionszuschüsse betreffen die Universitätsinfrastrukturmittel, die Ersteinrichtung für den Chemieneubau, Investitionen der BIG (übernommen von der Universität für das CCB Gebäude), zukünftige Investitionen für das Haus der Physik, Schenkungen aus der Übernahme der Institute Biomedizinische Altersforschung, Limnologie Mondsee sowie den Schenkungen aus dem § 26 UG Bereich und dem Sudhaus (ehemals Adambräu) von der Stadt Innsbruck.

Die Auflösung der bereits verwendeten Zuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagevermögens.

7. Rückstellungen

7.1. Rückstellungen für Personalverpflichtungen

Die **Rückstellungen für Abfertigungen** wurden für die sich nach verschiedenen Bestimmungen des GG, VBG, AngG und des Kollektivvertrages für Universitätsbedienstete ergebenden Ansprüche der DienstnehmerInnen der Universität gebildet. Die Ermittlung erfolgte nach finanzmathematischen Grundsätzen unter Anwendung eines Rechnungszinssatzes von 1 % (Vorjahr 2,5%). Der Berechnung wurde das frühestmögliche Pensionseintrittsalter nach der Pensionssicherungsreform 2003 bzw. das jeweilige Befristungsende zugrunde gelegt.

Die Berechnung erfolgte in sinngemäßer Anwendung des Fachgutachtens für Handelsrecht und Revision des Institutes für Betriebswirtschaft, Steuerrecht und Organisation, der Kammer der Wirtschaftstreuhänder betreffend die Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung von Abfertigungsverpflichtungen nach den Vorschriften des Rechnungslegungsgesetzes (KFS/RL 2 und 3).

Die **Rückstellungen für Pensionen** wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen berechnet.

Die **Rückstellung für Jubiläumsgelder** erfolgte nach finanzmathematischen Grundsätzen unter Verwendung eines Rechnungszinssatzes von 1% (Vorjahr 2,5%). Der Berechnung wurde das frühestmögliche Pensionseintrittsalter nach der Pensionssicherungsreform 2003 bzw. das jeweilige Befristungsende zugrunde gelegt. Die gesetzlichen Grundlagen hierfür sind, für Beamte das Gehaltsgesetz gemäß § 20 c, für Vertragsbedienstete das Vertragsbedienstetengesetz gemäß § 22 und für Bedienstete gemäß dem Kollektivvertrag wurden mangels Betriebsvereinbarung die Regelungen aus dem VBG angewendet.

Ein Fluktuationsabschlag in Höhe von 10 % wurde bei den Angestellten gem. Kollektivvertrag (KV) gebildet.

Zur Berechnung der **Rückstellung für noch nicht verbrauchte Urlaubstage** wurden die Ansprüche je Mitarbeiter auf Basis der jeweils geltenden dienst- und gehaltsrechtlichen Bestimmungen individuell ermittelt und rückgestellt.

Einem Teil der MitarbeiterInnen wird für das Jahr 2017 eine **Leistungsprämie** ausbezahlt. Bemessungsgrundlage für den Rückstellungsbetrag sind 0,3 % des Entgelts (Monatsentgelt, Zulagen und Sonderzahlung) aller Gruppierungen des allgemeinen Stammpersonals.

Für die **Rückstellung für Zeitguthaben** wurden die Ansprüche an Zeitausgleichguthaben je Mitarbeiter im Verwaltungsbereich gemäß Arbeitszeiterfassung als Basis zur Berechnung herangezogen.

Alle Personalrückstellungen wurden einschließlich Lohnnebenkosten angesetzt.

7.2. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen werden im Absatz II unter Punkt 8 erläutert.

8. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht erfasst.

Wertpapiere, die im zivilrechtlichen Eigentum der Universität stehen (und daher im Anlagevermögen ausgewiesen sind), für welche die Studenten aber einen Herausgabeanspruch in Form von Stipendien und Wissenschaftspreisen haben (Ertragswert für die Universität EUR 0,00) wurden mit ihrem Buchwert passiviert und in den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

9. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Dieser Posten umfasst im Wesentlichen die Abgrenzung der Baukostenzuschüsse von der Landes- und Bundesförderungen. Weiters die Abgrenzung der Studienbeitragsersätze für das Wintersemester 2017/2018, die noch nicht verwendeten Mittel für Stiftungsprofessoren, die Zuweisung an die Fakultäten für Lehre, Budgetzuweisungen an Fakultäten, Sonderdotationen Unileitung und außer-fakultärer Bereich, Förderung Land für ILIM, Hochschulraumstrukturmittel, Uniinfrastruktur Projektmittel, Mittel für die Nachwuchsförderung, die Erlösabgrenzung für Kurse am Universitäts-sportinstitut und der Universitätslehrgänge, noch nicht verwendeten Mittel aus der Gewinnausschüttung der TransIdee GmbH sowie die noch nicht verbrauchten Mittel für die Forschungsförderung.

Die Abgrenzung der Mittel erfolgt in Anlehnung an Rz 40 der AFRAC Stellungnahme „Bilanzierung von Zuschüssen bei Betrieben und sonstigen ausgegliederten Rechtsträgern im öffentlichen Sektor“.

II. ERLÄUTERUNG ZUR BILANZ
1. Anlagevermögen

Die Aufgliederung des Anlagevermögens und seine Entwicklung im Berichtsjahr sind im Anlagenspiegel angeführt (vergleiche Anlage zu den Angaben und Erläuterungen).

Im Jahr 2013 wurden das Grundstück und das Gebäude des Instituts Biomedizinische Altersforschung (IBA) am Rennweg in Innsbruck übernommen. Im Jahr 2014 wurde das Grundstück und das Gebäude des Institutes für Limnologie Mondsee am Mondsee (ILIM) in Oberösterreich übernommen. Weitere Zuschüsse gemäß Erlass wurden im Jahr 2015 für IBA und ILIM eingestellt. Weiters wurde das Sudhaus (ehemals Adambrau) im Jahr 2016 von der Stadt Innsbruck übernommen. Die Bewertung im Anlagevermögen der Universität erfolgt aufgrund eines vorliegenden Schätzgutachtens. Ein Investitionszuschuss in gleicher Höhe wurde verbucht.

Der Wert der Grundstücke beträgt EUR 1.394.680,00.

Die Anschaffungen im Bereich der Forschung im Auftrag Dritter (§ 12 erster Satz UnivReVO) haben sich wie folgt entwickelt:

Anlagevermögen gemäß § 27 UG 2002:

	2017 EUR	2016 EUR
	<hr/>	<hr/>
Anschaffung für Tätigkeiten im Bereich der Drittmittel gemäß § 27 UG 2002	4.446.465,59	2.484.304,59

Anlagevermögen aus Forschungsleistungen gemäß § 27 UG 2002:

	2017 EUR	2016 EUR
	<hr/>	<hr/>
Anschaffung für Tätigkeiten im Bereich der Forschung im Auftrag Dritter	121.035,80	369.363,28
Anschaffung für Tätigkeiten im Bereich der Forschungsförderung	3.126.807,61	1.267.684,60

Die Steigerung im Anlagevermögen im Jahr 2017 zum Jahr 2016 erklärt sich hauptsächlich wegen Ankauf zweier Spektrometer in der Höhe von insgesamt EUR 1,8 Mio.

Anlagevermögen aus Forschungsleistungen gemäß § 26 UG 2002 :

	2017	2016
	EUR	EUR
Anschaffungen aus Zugängen, soweit Eigentum der Universität	420.813,91	208.539,69

2. Beteiligungen

In den vergangenen Jahren wurden außerplanmäßige Abschreibungen beim Austrian Drug Screening Institut GmbH (ADSI), CTAO GmbH, beim Technologiezentrum Ski u. Alpinsport GmbH und der Universität Innsbruck Unternehmensbeteiligungsgesellschaft mbH vorgenommen.

Gesellschafterzuschüsse im Sinne des § 11 Abs 11 UnivReVO erfolgten i.H.v. 1,0 Mio. EUR an das Austrian Drug Screening Institut GmbH (ADSI), an die Cherenkov Telescope Array Observatory gemeinützige GmbH (CTAO) iHv 0,075 Mio. EUR, an die Unternehmensbeteiligungsges. mbH i.H.v. 0,547 Mio. EUR und an das Technologiezentrum Ski u. Alpinsport GmbH i.H.v. 0,15 Mio. EUR.

Die Universität hält Beteiligungen an folgenden Gesellschaften:

	Beteiligungshöhe %	Stichtag	Eigenkapital/ Eigenkapital EUR	Jahresergebnis Gewinn (+) Verlust (-) EUR
iui-innsbruck university innovation GmbH 6020 Innsbruck	100,00	31.12.2016	126.156,14	559,91
alpS GmbH, 6020 Innsbruck	80,00	31.03.2017	798.760,45	299.987,44
CAST Center for Academic Spin-offs Tyrol - Gründungszentrum Start up Tirol GmbH, IBK	30,00	30.06.2017	65.077,00	5.625,63
Technologiezentrum Ski - und Alpinski Sport GmbH, 6020 Innsbruck	30,00	31.12.2016	199.383,09	-19.646,31
Universität Innsbruck Unternehmens- beteiligungsgesellschaft mbH, 6020 Innsbruck	100,00	31.12.2016	287.231,49	-9.288,16
ACIB GmbH, 8010 Graz	8,00	31.12.2016	3.703.983,27	109.750,61
ONCOTYROL Center for Personalized Cancer Medicine GmbH, 6020 Innsbruck	10,00	30.06.2017	1.472.055,86	-320.080,64
ADSI - Austrian Drug Screening Institut GmbH, 6020 Innsbruck	100,00	31.12.2016	873.264,92	0,00
UMIT - Private Universität f. Gesundheitsw.	10,00	30.09.2016	851.510,67	0,00
CTAO gGmbH	2,00	31.12.2016	4.435.474,24	-4.410.474,24

Der Buchwert der Beteiligungen setzt sich wie folgt zusammen:

	EUR
Unternehmen:	
iui-innsbruck university innovation GmbH 6020 Innsbruck	35.000,00
alpS GmbH, Innsbruck	200.000,00
CAST Center for Academic Spin-offs Tyrol - Gründungszentrum GmbH, Innsbruck	10.500,00
Technologiezentrum Ski - und Alpinski Sport GmbH, Innsbruck	10.500,00
Universität Innsbruck Unternehmensbeteiligungsgesellschaft mbH, Innsbruck	135.000,00
ACIB GmbH, Graz	96.429,00
ONCOTYROL Center for Personalized Cancer Medicine GmbH, Innsbruck	50.000,00
ADSI -Austrian Drug Screening Institut GmbH, Innsbruck	200.000,00
UMIT - Private Universität f. Gesundheitswissenschaften	16.000,00
Cherenkov Telescope Array Observatory gemeinnützige GmbH (CTAO)	600,00
	<u>754.029,00</u>

Weiters besteht eine Mitgliedschaft am Trägerverein des Management Center Innsbruck in der Höhe von 7,5 %.

3. Noch nicht abrechenbare Leistungen im Auftrag Dritter

Die Bewertung der noch nicht abrechenbaren Auftragsforschungsprojekte erfolgt grundsätzlich einzeln zu Herstellungskosten gemäß § 7 Abs 1 UnivReVO in Verbindung mit § 203 Abs 3 UGB. Um eine verlustfreie Bewertung zu gewährleisten, werden die Herstellungskosten um 4 % wertberichtigt.

Der Vergleich zum Bilanzjahr 2016 stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Auftragsforschung	4.979.916,95	4.504.669,59

Die Entwicklung des pauschalen Abschlags auf noch nicht abrechenbare Leistungen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Auftragsforschung	207.496,54	187.694,57

4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung zum 31.12.2017:

	hievon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR	hievon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR	hievon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren EUR	Bilanzwert EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.115.254,17	0,00	0,00	1.115.254,17
Forderungen gegenüber Rechtsträgern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	19.359,09	0,00	0,00	19.359,09
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	7.700.589,12	0,00	0,00	7.700.589,12
	<u>8.835.202,38</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>8.835.202,38</u>

In der Position „sonstige Forderungen“ sind Erträge in der Höhe von TEUR 7.405 enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden.

Zusammensetzung zum 31.12.2016:

	hievon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR	hievon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR	hievon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren EUR	Bilanzwert EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.921.740,60	0,00	0,00	1.921.740,60
Forderungen gegenüber Rechtsträgern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	49.310,87	0,00	0,00	49.310,87
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	8.082.520,58	0,00	0,00	8.082.520,58
	<u>10.053.572,05</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.053.572,05</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus weiterverrechneten Kostenersätzen und abgeschlossenen Projekten gemäß § 27 UG 2002.

Forderungen gegenüber Rechtsträgern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen in Höhe von EUR 19.359,09 (Vorjahr: EUR 49.310,87).

Die sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Zinsforderungen an die Banken	27.415,07	26.412,82
Forderungen Besoldung	86.916,63	59.550,85
Debitorische Kreditoren	32.289,84	138.145,05
offene Forderung Obergurgl	0,00	35.453,92
Forderungen gegenüber Bundeseinrichtungen	350.477,06	403.769,35
offene Forderung an Projektgeldgeber	6.126.997,03	6.764.981,70
erhaltene Bankgarantien / Eventualforderungen	0,00	442.235,45
Sonstige unter je TEUR 200	1.076.493,49	222.313,55
	<u>7.700.589,12</u>	<u>8.092.862,69</u>
abzüglich Wertberichtigungen	0,00	-10.342,11
	<u><u>7.700.589,12</u></u>	<u><u>8.082.520,58</u></u>

Die Forderungen gegenüber Bundeseinrichtungen resultieren zum größten Teil aus den § 26 UG Personalabrechnungsbereich.

5. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Kassenbestand und liquide Mittel stellen nur eingeschränkt die Liquiditätsreserve der Universität dar, da Gelder aus diesem Vermögen zweckgewidmet verwendet werden.

6. Eigenkapital

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Anfangsbestand zum 1.1.	46.600.503,90	29.248.869,67
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-4.741.275,74	17.351.634,23
Endbestand	41.859.228,16	46.600.503,90

7. Investitionszuschüsse

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Noch nicht verwendete Investitionszuschüsse	12.348.938,71	4.722.654,48
"zugeordnete Investitionszuschüsse"	17.130.802,24	18.309.549,38
Investitionszuschüsse	29.479.740,95	23.032.203,86

Die **noch nicht verwendeten Investitionszuschüsse** stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Universitätsinfrastruktur, Schenkungen und Zuschüsse für die Ersteinrichtung des Chemiegebäudes	48.531.061,72	40.376.948,98
Verwendung Investitionszuschüsse kumuliert	-36.182.123,01	-35.654.294,50
Übertrag Folgejahr	12.348.938,71	4.722.654,48

Die bereits verwendeten Zuschüsse haben sich im Rechnungsjahr wie folgt verändert:

	Stand am 01.01.2017 EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand am 31.12.2017 EUR
Uni Infrastruktur, Schenkungen gem. § 26 UG, ILIM, IBA	18.309.549,38	-1.706.575,65	527.828,51	17.130.802,24

8. Rückstellungen

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Rückstellungen für Personalverpflichtungen:		
Abfertigungen	10.318.944,89	9.574.935,00
Pensionslückenausgleiche	1.368.527,11	1.215.525,09
Nicht konsumierte Urlaube	11.773.964,88	11.375.119,58
Jubiläumsgelder	9.603.717,00	8.352.201,40
Leistungsprämien	139.394,60	135.352,75
Steuern nach dem Behinderteneinstellungsgesetz	279.465,00	275.244,90
Zeitausgleichsguthaben	710.602,91	628.197,98
Pensionskassenbeiträge gemäß § 115 UG mit Wartefrist	763.931,54	778.631,54
	<u>34.958.547,93</u>	<u>32.335.208,24</u>
	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Sonstige Rückstellungen:		
Prüfungs- und Beratungskosten	23.000,00	21.250,00
ausstehende Eingangsrechnungen	789.661,20	16.897,91
Rechtsfälle und sonstige Risiken	103.489,02	91.500,00
Rückbaukosten	332.291,80	303.103,39
Aufwandsr.für Zweckwidmungen an beruf.ProfessorInnen	6.068.361,08	5.649.110,46
sonstige Rückstellungen	3.339.576,27	2.528.746,00
RST für zu erwartende Mietkosten Innrain 52a	0,00	824.925,00
RST für Gewährleistungsrisiko	460.777,75	455.187,61
	<u>11.117.157,12</u>	<u>9.890.720,37</u>

Aus dem Behinderteneinstellungsgesetz resultiert die Verpflichtung der Universitäten, pro 25 Beschäftigte 1 Behinderten nach Artikel 2 § 1 BEinstG einzustellen. Bei Nichterfüllung dieser Verpflichtung sind Ausgleichstaxen zu bezahlen. Mit der Bildung einer Rückstellung für fällige Ausgleichstaxen wird vorgesorgt.

Für Zweckwidmungen an berufene ProfessorInnen wurde eine Aufwandsrückstellung gebildet. Die Bildung erfolgt in Anlehnung an Rz 40 der AFRAC Stellungnahme „Bilanzierung von Zuschüssen bei Betrieben und sonstigen ausgegliederten Rechtsträgern im öffentlichen Sektor“.

Für bis zur Bilanzaufstellung nicht eingegangene Rechnungen über Lieferungen und Leistungen, welche vor dem 31.12.2017 erbracht wurden, wurde in Höhe der voraussichtlichen Rechnungsbeträge eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten dotiert.

Für Wiederherstellungsverpflichtungen aus privaten Miet- oder Pachtverträgen wurde mittels einer Rückstellung für Rückbaukosten vorgesorgt.

Die übrigen Rückstellungen wurden entsprechend § 211 Abs 1 UGB unter Bedachtnahme auf den Vorsichtsprinzip in der Höhe des voraussichtlichen Anfalls gebildet.

9. Verbindlichkeiten

Zusammensetzung zum 31.12.2017:

	hievon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR	hievon mit einer Restlaufzeit von ein bis fünf Jahren EUR	hievon mit einer Restlaufzeit über fünf Jahre EUR	Bilanzwert EUR
Erhaltene Anzahlungen	2.288.130,91	4.957.616,98	381.355,15	7.627.103,04
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.127.756,19	0,00	0,00	11.127.756,19
Verbindlichkeiten gegenüber Rechtsträgern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	16.715.213,06	0,00	0,00	16.715.213,06
	<u>30.131.100,16</u>	<u>4.957.616,98</u>	<u>381.355,15</u>	<u>35.470.072,29</u>

In der Position „sonstige Verbindlichkeiten“ sind Aufwendungen in der Höhe von TEUR 3.637 enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden.
Für sämtliche Verbindlichkeiten sind keine dinglichen Sicherheiten bestellt.

Zusammensetzung zum 31.12.2016:

	hievon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR	hievon mit einer Restlaufzeit von ein bis fünf Jahren EUR	hievon mit einer Restlaufzeit über fünf Jahre EUR	Bilanzwert EUR
Erhaltene Anzahlungen	2.082.859,94	4.512.863,20	347.143,32	6.942.866,46
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.784.421,32	0,00	0,00	6.784.421,32
Verbindlichkeiten gegenüber Rechtsträgern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	18.021.748,26	0,00	0,00	18.021.748,26
	<u>26.889.029,52</u>	<u>4.512.863,20</u>	<u>347.143,32</u>	<u>31.749.036,04</u>

Die Aufteilung der erhaltenen Anzahlungen im Auftrag Dritter auf die Restlaufzeiten erfolgt entsprechend den durchschnittlichen Projektlaufzeiten.

Der Vergleich zum Vorjahr 2016 stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Erhaltene Anzahlungen Auftragsforschung	7.627.103,04	6.942.866,46

Bis inkl. 2009 wurden in dieser Position sämtliche § 27 Projekte dargestellt. Die Univ. Rechnungsabschlussverordnung wurde mit BGBl. II Nr. 349/2010 überarbeitet und ist in der aktuellen Form erstmals für den Rechnungsabschluss zum 31.12.2010 anzuwenden. Durch diese Novellierung kam es unter anderem zu Änderungen in der Darstellung der § 27 UG Forschungsförderungsprojekte, welche nun nicht mehr in den noch nicht abrechenbaren Leistungen ausgewiesen werden dürfen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Lohn- und Gehaltsabgaben	2.880.147,83	5.192.779,11
Koordinatorenverbindlichkeiten	3.703.447,43	3.439.623,26
Verbindlichkeiten Mitarbeiter Besoldung	417.642,15	221.545,94
Kollegiengelder	697.417,32	582.702,77
Herausgabeanspruch Treuhandvermögen	852.342,18	935.906,65
Schwebende Geldbewegungen	17.271,96	48.165,99
Hafrücklässe	380.317,31	282.386,01
Kautionen	118.369,00	128.042,81
Kreditorische Debitoren	42.492,44	39.485,95
offene Reiserechnungen	37.456,38	44.758,24
offene Verbindlichkeit an die BIG	6.630.144,08	6.630.144,08
Überweisungsbeträge gem. § 311 ASVG	867.402,46	221.196,16
Sonstige unter je TEUR 150	70.762,52	255.011,29
	<u>16.715.213,06</u>	<u>18.021.748,26</u>

Die Reduzierung der sonstigen Verbindlichkeiten begründet sich auf die Lohn- und Gehaltsabgaben im Bereich der Versicherungen. Diese finden sich in den Verbindlichkeiten wieder.

III. ERLÄUTERUNG ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Die sonstigen Erlöse und andere Kostenersätze setzen sich wie folgt zusammen:

	2017	2016
	EUR	EUR
Erlöse aus wissenschaftlichen Dienstleistungen	448.850,85	451.321,57
Sportinstitut Übungs-, Geräte- und Kursbeiträge	902.948,44	315.304,15
Erlöse aus Vermietungen und Verpachtungen	442.808,91	357.555,19
Servicierungsentgelte Medizin	1.600.000,00	1.600.000,00
Teilnahmegebühren Exkursionen	805.236,76	785.424,30
Erlöse aus Parkplatzbenützung	345.667,01	278.992,45
Einnahmen aus Forderungen an die BIG	1.250.000,00	1.550.000,00
Einnahmen aus Overheads vom FWF	111.047,62	806.762,82
Einnahmen und Forderungen von Obergurgl	1.575.628,02	1.056.139,34
Sonstige Erlöse und Kostenersätze unter TEUR150	4.399.486,00	760.951,04
	<u>11.881.673,61</u>	<u>7.962.450,86</u>

Die übrigen sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	2017	2016
	EUR	EUR
Erträge aus der Auflösung zu IKZ	1.706.575,65	1.889.015,08
Sonstige Auflösungen	217.489,65	-88.080,99
	<u>1.924.065,30</u>	<u>1.800.934,09</u>

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2017 EUR	2016 EUR
Verbrauch von Energie (Strom, Heizung und Wasser)	3.843.829,74	3.818.352,29
Instandhaltungen Gebäude	1.195.991,27	1.657.416,99
Betriebskosten Gebäude	3.788.315,87	3.397.498,71
Mieten Gebäude	31.399.770,42	30.344.257,19
Sonstige Instandhaltungen und Instandsetzungen	1.352.294,07	1.538.115,94
Reinigungen durch Dritte	3.092.734,07	2.956.099,60
Reiseaufwendungen und Spesen	4.382.292,16	3.798.420,65
Nachrichtenaufwand (Porto, Telefon, Internet, Telefax, etc.)	578.012,00	581.558,88
Sonstige Miet-, Leasing- und Lizenzgebühren	6.355.694,31	5.843.626,40
Stipendien, Aus- und Fortbildung sowie ähnliche Förderungen	2.565.828,59	2.657.184,72
Übrige	17.428.403,66	8.470.905,46
	<u>75.983.166,16</u>	<u>65.063.436,83</u>

Die Umsatzerlöse, Personalaufwendungen, Abschreibungen und übrige Aufwendungen im § 27 UG Bereich stellen sich wie folgt dar:

	§ 27 UG- Bereich 2017 EUR	§ 27 UG- Bereich 2016 EUR
Umsatzerlöse	30.286.634,62	28.436.144,75
Bestandsveränderungen	475.247,36	-196.417,19
Personalaufwand	-22.163.199,09	-20.807.642,61
Abschreibungen	-1.871.571,27	-1.494.749,24
Sonstige Aufwendungen	-7.267.564,68	-6.515.286,76
	<u>-540.453,06</u>	<u>-577.951,05</u>

Die Umsatzerlöse, Personalaufwendungen und sonstigen Aufwendungen im Bereich der Forschung im Auftrag Dritter stellen sich wie folgt dar (§ 12 erster Satz UnivReVO):

Forschungsleistungen gemäß § 27 UG:

	2017 Forschungs- förderung EUR	2017 Auftrags- forschung EUR	2017 Gesamt EUR
Umsatzerlöse	18.908.693,88	3.469.957,08	22.378.650,96
Bestandsveränderungen	0,00	475.247,36	475.247,36
Personalaufwand	-13.530.381,93	-2.043.982,72	-15.574.364,65
Abschreibungen	-1.229.950,84	-182.267,10	-1.412.217,94
Sonstige Aufwendungen	-3.235.654,36	-790.980,87	-4.026.635,23
	<u>912.706,75</u>	<u>927.973,75</u>	<u>1.840.680,50</u>

Forschungsleistungen gemäß § 26 UG:

	2017 EUR	2016 EUR
Umsatzerlöse (Kostenersätze)	13.871.292,23	13.046.438,92
Personalaufwand	-13.330.083,25	-12.494.208,12
Sonstige Kosten (ohne Investitionen)	-560.517,63	-545.034,79
	<u>-19.308,65</u>	<u>7.196,01</u>

Im Allgemeinen gibt es aus den Tätigkeiten gemäß §§ 26 und 27 UG 2002 keine größeren Risiken. Falls Zahlungen ausfallen, werden Fehlbeträge über das Vermögenskonto der jeweils betroffenen Organisationseinheit bzw. aus einem allgemeinen Konto bei der Universitätsleitung abgedeckt.

Die Erträge und Aufwendungen aus Lehrgängen und ähnlichen Veranstaltungen stellen sich wie folgt dar (§ 12 Abs 5 UnivReVO):

	Universitäts- lehrgänge 2017 EUR	Universitäts- lehrgänge 2016 EUR
Erträge aus Lehrgängen	1.380.518,29	1.252.077,32
Aufwendungen aus Lehrgängen	-1.019.905,05	-885.720,87
Kumuliertes Ergebnis	360.613,24	366.356,45

Angaben und Erläuterungen zum Universitätssportinstitut:

	USI 2017 EUR	USI 2016 EUR
Erträge Universitätssportinstitut	1.458.976,93	1.328.296,75
Sonstige Aufwendungen und Investitionen	-698.346,39	-751.542,60
Personalaufwand einschließlich Lehre	-2.178.195,24	-2.172.588,14
Budgetzuweisung	1.500.000,00	1.500.000,00
Ergebnis	82.435,30	-95.833,99

IV. SONSTIGE ANGABEN

1. Vermögensgegenstände für die Verfügungsbeschränkungen oder Zweckwidmungen bestehen

Das Vermögen der Universität unterliegt keinen Verfügungsbeschränkungen bzw. Zweckwidmungen im Sinn des § 11 Abs 2 Z 1 UnivReVO.

2. Verpflichtungen aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen

Aus der Nutzung (Miete und Leasing) von folgenden in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen ergeben sich für das nächste Rechnungsjahr bzw. für die folgenden 5 Jahre Verpflichtungen in Höhe von (§ 11 Abs 2 Z 4 UnivReVO):

	Verpflichtungen für das folgende Jahr EUR	Verpflichtungen für die nächsten fünf Jahre EUR
Mietverträge Gebäude (BIG)	32.900.889,00	164.504.445,00
Mietverträge Gebäude (andere Vermieter)	2.504.475,00	12.522.375,00
	<u>35.405.364,00</u>	<u>177.026.820,00</u>

3. Baukostenzuschuss (Verpflichtung)

Von der Universität wurden für verschiedene Projekte (Judohalle, UBI-neu, GEIWI-Turm und NATWI-Brandschutzsanierung) Baukostenzuschüsse in der Höhe von insgesamt € 10.890.000,00 bezahlt. Diesen Verpflichtungen stehen Großteils auch entsprechende erhaltene Zuschüsse gegenüber. Die Auflösung wird in der ARA bzw. PRA periodengerecht vorgenommen.

4. Stiftungen

Zum 31.12.2017 bestanden keine Stiftungen gemäß § 11 Abs 2 Z 5 UnivReVO, denen die Universität als Stifter Vermögen zugewendet hat.

5. Angaben zur Auftragsforschung

In welchem Umfang Umsatzerlöse, Personalaufwendungen und sonstige Aufwendungen sowie Anschaffungen und Verbindlichkeiten auf Tätigkeiten im Bereich der Forschung im Auftrag Dritter entfallen, wurden bei den jeweiligen Posten angegeben.

Potentielle Risiken aus der Auftragsforschung wurden durch entsprechende Wertberichtigungen der noch nicht abrechenbaren Leistungen im Auftrag Dritter berücksichtigt.

6. Bezüge der Mitglieder des Rektorats und des Universitätsrats

Die Bezüge der Mitglieder des Rektorats setzten sich im Rechnungsjahr zusammen aus:

	2017 EUR	2016 EUR
Für die Tätigkeit gewährte Gesamtbezüge gemäß § 11 Abs 2 Z 7 lit a UnivReVO	764.536,00	807.457,71
Gesamtbezüge von früheren Mitgliedern gemäß § 11 Abs 2 Z 7 lit b UnivReVO	67.291,49	0,00
Bezüge insgesamt	<u>831.827,49</u>	<u>807.457,71</u>

Die Bezüge der Mitglieder des Universitätsrats setzten sich im Rechnungsjahr zusammen aus:

	2017 EUR	2016 EUR
Für die Tätigkeit gewährte Gesamtbezüge gemäß § 11 Abs 2 Z 7 lit a UnivReVO	96.063,01	99.289,69
Gesamtbezüge von früheren Mitgliedern gemäß § 11 Abs 2 Z 7 lit b UnivReVO	0,00	0,00
Bezüge insgesamt	<u>96.063,01</u>	<u>99.289,69</u>

Verpflichtungen gemäß § 11 Abs 2 Z 10 UnivReVO bestehen keine.

Eigenmittelquote beträgt 33,69%

Mobilitätsgrad beträgt 107,41%

7. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zum Stichtag 31.12.2017

Die Personalzahl gemäß BidokVUni an Vollzeitäquivalente der universitären Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter stellt sich wie folgt dar:

	Durchschnitt 2017	Durchschnitt 2016
Wissenschaftliches und künstlerisches Personal gesamt	1.578	1.571
<i>davon ProfessorInnen</i>	236	237
<i>davon AssistentInnen und sonstiges wissenschaftliches und künstlerisches Personal</i>	1.334	1.334
<i>darunter DozentInnen</i>	237	229
<i>darunter über F&E-Projekte drittfinanzierte MitarbeiterInnen</i>	507	483
Allgemeines Universitätspersonal	992	973
Insgesamt Vollzeitäquivalente	<u>2.570</u>	<u>2.543</u>

Ohne Karenzierungen. Personen mit mehreren Beschäftigungsverhältnissen sind nur einmal gezählt. Teilzeitbeschäftigte wurden in Jahresvollzeitäquivalente umgerechnet.

Innsbruck, am 20. April 2018

Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. Tilmann Märk

Univ.-Prof. Dr. Ulrike Tanzer

Univ. -Prof. Dr.-Ing. Anke Bockreis

Univ.-Prof. Dr. Bernhard Fügenschuh

Ass. Prof. Mag. Dr. Wolfgang Meixner

Anlage zum Anhang: Anlagenspiegel und Anlagenaufstellung zu den Investitionszuschüsse

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2017

	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Stand am 31.12.2017 EUR	kumulierte Abschrei- bungen EUR	Buchwerte		Abschrei- bungen des Rechnungs- jahres EUR	Zu- schreibungen EUR
	Stand am 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR			Buchwert 31.12.2017 EUR	Buchwert 31.12.2016 EUR		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1. Konzessionen und ähnliche Rechte									
a) davon entgeltlich erworben									
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	4.795.215,09	176.295,38	-337.300,90	4.634.209,57	-4.253.882,13	380.327,44	530.866,16	-326.834,10	0,00
II. Sachanlagen									
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grund	26.940.333,39	8.194.119,18	0,00	35.134.452,57	-6.023.073,45	29.111.379,12	22.619.877,02	-1.702.617,08	0,00
davon Mieterinvestitionen 2017	19.923.148,55								
2. Technische Anlagen und Maschinen	82.049.164,72	11.538.558,21	-3.791.464,24	89.796.258,69	-66.234.703,08	23.561.555,61	19.643.287,95	-7.570.789,91	0,00
3. Wissenschaftliche Literatur und andere wissenschaftliche Datenträger	32.172.524,69	791.325,09	0,00	32.963.849,78	-30.319.912,60	2.643.937,18	2.890.429,69	-1.037.817,60	0,00
4. Sammlungen									
a) Kunstgegenstände	437.116,96	21.850,00	-1.658,00	457.308,96	0,00	457.308,96	437.116,96	0,00	0,00
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.521.779,39	4.717.722,93	-5.645.968,94	56.593.533,38	-48.521.263,33	8.072.270,05	8.499.346,31	-5.083.172,78	0,00
	199.120.919,15	25.263.575,41	-9.439.091,18	214.945.403,38	-151.098.952,46	63.846.450,92	54.090.057,93	-15.394.397,37	0,00
III. Finanzanlagen									
1. Beteiligungen	2.077.607,00	1.822.000,00	0,00	3.899.607,00	-3.145.578,00	754.029,00	704.029,00	-1.772.000,00	0,00
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagenvermögens	43.726.790,35	34.626.799,82	-9.548.552,95	68.805.037,22	-285.433,03	68.519.604,19	43.120.878,61	-63.427,29	255.556,00
	45.804.397,35	36.448.799,82	-9.548.552,95	72.704.644,22	-3.431.011,03	69.273.633,19	43.824.907,61	-1.835.427,29	255.556,00
	249.720.531,59	61.888.670,61	-19.324.945,03	292.284.257,17	-158.783.845,62	133.500.411,55	98.445.831,70	-17.556.658,76	255.556,00

Aufstellung der Investitionszuschüsse 2017

	Anfangs- bestand EUR	Einstellung EUR	Auflösung EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte					
a) davon entgeltlich erworben					
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	-182.868,27	-500,00	31.646,04	0,00	-151.722,23
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grund	-14.572.885,46	0,00	628.470,88	0,00	-13.944.414,58
davon Mieterinvestitionen 2017	-5.156.282,99				
2. Technische Anlagen und Maschinen	-3.115.109,70	-482.324,85	896.978,74	5.715,57	-2.694.740,24
3. Wissenschaftliche Literatur und andere wissenschaftliche Datenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sammlungen					
a) Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	-395.514,46	-37.885,66	134.410,35	0,00	-298.989,77
6. Geleistete Anzahlungen					
a) Geleistete Anzahlungen f. Sachanl. u. Anlagen im Bau	-17.521,49	-7.118,00	9.354,07	0,00	-15.285,42
	-18.101.031,11	-527.328,51	1.669.214,04	5.715,57	-16.953.430,01
III. Finanzanlagen					
1. Beteiligungen	-25.650,00	0,00	0,00	0,00	-25.650,00
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagenvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-25.650,00	0,00	0,00	0,00	-25.650,00
	-18.309.549,38	-527.828,51	1.700.860,08	5.715,57	-17.130.802,24