

Wegleitung zu Rolling Forecast 2024 und Rolling Forecast 2025 (Budgetierung)

Ausgabe Herbst 2024 – SCHULLEITUNGSBEREICHE

INTERN



Inhaltsverzeichnis

1	Eckdaten und Termine	3
2	Ansprechpersonen und Support.....	4
3	Erfassung Rolling Forecast 2024/2025	5
3.1	Was ist neu?.....	5
3.2	Was wird wo erfasst?	5
3.3	Wie detailliert wird der Forecast eingegeben?.....	6
3.4	Neue Business Cases	7
3.5	Personalkostenbudget	8
3.6	Budgetrichtwert 2025	8
4	Allgemeine Hinweise	9
4.1	Forecast-Eingabe mit BPC	9
4.2	Organisatorische Änderungen.....	9
4.3	Wechselkurse und Teuerung.....	9

1 Eckdaten und Termine

Termine 2024		BPC Version
15.04.	Kick-off Meeting Rolling Forecast 2024-2025 Q2 Prozess (Abt. CO mit Budgetkoordinator/-innen)	
22.04.	Controller-Meeting VPFC: Information zum Forecastprozess für Controller/-innen und Budgetkoordinator/-innen	
15.04. – 14.05.	Zeitfenster für dezentrale Planung (Forecast) in den Einheiten für laufendes und Folgejahr	130 geöffnet
27.05. – 07.06.	Forecast-Gespräche mit ausgewählten Einheiten (Abt. Controlling mit ZO-Controller/-innen)	
27.05. – 12.06.	Zeitfenster für dezentrale Anpassungen nach Forecast-Gesprächen	120 geöffnet
10.06. – 26.06.	Zeitfenster für das Szenario- und Simulationsmodell (SSM)	
27.06.	Abgabe Forecast & SSM Szenarien für Schulleitung	
08.07. – 09.07.	SL-Klausur	
02.09.	Controllermeeting VPFC: Information zum Budgetprozess für Controller/-innen und Budgetkoordinator/-innen	
04.10. – 25.10.	Zeitfenster für dezentrale Planung in den Einheiten für laufendes Jahr (Forecast) und Folgejahr (Budgetierung) <i>Frühzeitige Beantragung von neuen Projekten, PSP oder Organisationseinheiten zur Eingabe in V30</i>	30 geöffnet
7.10.	Kick-off Meeting Rolling Forecast 2024-2025 Q4 Prozess (Abt. CO mit Budgetkoordinator/-innen)	
04.11. – 19.11.	Forecast-/Budgetgespräche des VPFC mit ausgewählten Einheiten (Departemente mit VPFC; Abteilungen, Stäbe, ausserdepartementale LFE mit zuständigem Schulleitungsmitglied und VPFC)	
04.11. – 21.11.	Zeitfenster für dezentrale Planung (Anpassungen aufgrund Forecast-/Budgetgespräche)	20 geöffnet
26.11.	Abgabe Forecast Dokumentation für SL (Budget)	
03.12.	SL-Sitzung Forecast/Budget	
05.12.	Controllermeeting VPFC: Information zum Forecast/Budget für Controller/-innen und Budgetkoordinator/-innen	
03.12. – 12.12.	BPC Öffnung für letzte interne Anpassungen Forecast/Budget	10 geöffnet
Mitte Jan. 2025	Freischaltung der Budgets in ETHIS	Version 0
bis 31.01.2025	Rücksendung der unterzeichneten Budgetvereinbarungen durch die Departemente	
bis 31.03.2025	Nachweis zur Budgettransparenz durch die Departemente	

<https://ethz.ch/services/de/finanzen-und-controlling/termine.html>

2 Ansprechpersonen und Support

Verantwortliche			
Gesamtverantwortung	Stefan Spiegel	Teams od. Tel. 2 28 16	stefan.spiegel@fc.ethz.ch
Projektleitung	Tekla Kopcsai	Teams od. Tel. 2 34 77	tekla.kopcsai@fc.ethz.ch
Sachfragen Finanzen	Annika Höglund Marco Eichelberger	Teams od. Tel. 2 43 39 Teams od. Tel. 3 84 54	annika.hoeglund@fc.ethz.ch marco.eichelberger@fc.ethz.ch
Sachfragen Personal	Daniela Kaufmann	Teams od. Tel. 2 54 75	daniela.kaufmann@vppl.ethz.ch
Sachfragen BPC-Tool	Frank Murre	Teams od. Tel. 3 86 98	frank.murre@fc.ethz.ch
Budgetkoordinator/-innen			
Departemente	Katharina Hagenauer Sonja Schläpfer Daniel Halter	Teams od. Tel. 2 65 13 Teams od. Tel. 2 34 81 Teams od. Tel. 2 34 18	hagenauer@sl.ethz.ch sonja.schlaepfer@sl.ethz.ch daniel.halter@sl.ethz.ch
SL-Ressort Präsident	Lucia Arpagaus	Teams od. Tel. 2 31 94	lucia.arpagaus@sl.ethz.ch
SL-Ressort Rektor	Wendy Altherr	Teams od. Tel. 3 69 42	wendy.altherr@sl.ethz.ch
SL-Ressort VPF	Henriette Senning	Teams od. Tel. 3 88 04	henriette.senning@sl.ethz.ch
SL-Ressort VPWW	Jens Poulsen Henriette Senning	Teams od. Tel. 3 94 77 Teams od. Tel. 3 88 04	jens.poulsen@sl.ethz.ch henriette.senning@sl.ethz.ch
SL-Ressort VPPL	Maximilian Buyken	Teams od. Tel. 2 24 10	maximilian.buyken@sl.ethz.ch
SL-Ressort VPIN	Katrin Schnadt	Teams od. Tel. 2 86 69	katrin.schnadt@sl.ethz.ch
SL-Ressort VPFC	Annemarie Kallen	Teams od. Tel. 3 89 80	annemarie.kallen@fc.ethz.ch

Support via Smart Desk (Kategorie Finanzen, Unterkategorie Forecast/Budgetierung):
<https://idapps.ethz.ch/smartdesk/createTicket/formyself/withprincipal/relation/1/ETHIS%2520%252F%2520Finanzen/Budgetierung>

Weitere fachliche Informationen zum Forecast finden Sie auf der Website Finanzen und Controlling unter Budgetierung und Finanzplanung.

https://ethz.ch/staffnet/de/finanzen-und-controlling/budgetierung_finanzplanung.html

3 Erfassung Rolling Forecast 2024/2025

3.1 Was ist neu?

Die Schulleitungsbereiche haben bereits im Frühjahr erstmals einen Rolling Forecast erfasst. Nun folgt im Herbst die zweite Runde: Erneut wird ein Rolling Forecast für das laufende Jahr und für das kommende Jahr erhoben, wobei der Forecast für 2025, im Austausch mit dem VPFC im Rahmen der Forecast-/Budgetgespräche, die Grundlage für das Budget 2025 darstellt.

Tätigkeit	2024										2025
	März	Apr.	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Dez.	Jan.
Rolling Forecast Frühling		■									
Szenario- und Simulationsmodell SSM				□□□							
Rolling Forecast Herbst (Budgetierung)								■			

■ Zentrale Organe
■ Departemente

Die Einheiten der Schulleitungsbereiche erfassen sinnvolle und realistische Forecasts für 2025, nach Massgabe des jeweiligen Schulleitungsmitglieds, und koordiniert durch die Budgetkoordinator/-innen.

Von Seiten VPFC wird kein Budgetrichtwert vorgegeben. Die Einheiten der Schulleitungsbereiche erfassen sinnvolle und realistische Forecasts für 2025, nach Massgabe des jeweiligen Schulleitungsmitglieds, und koordiniert durch die Budgetkoordinator/-innen. Die SL Bereiche werden die in der SL-Klausur diskutierten Massnahmen weiter ausarbeiten und Wirkung, sowie Zeitplanung in den Budgetgesprächen im Q4 2024 aufzeigen. Für die Umsetzung sind die jeweiligen SL-Mitglieder direkt verantwortlich. **Im Rolling Forecast sind nur genehmigte SLA / Business Cases / Kosten von Projekten aufzunehmen.**

In der kommenden Rolling Forecast-Runde, die im 4. Quartal 2024 für die Jahre 2024 und 2025 durchgeführt wird, müssen die SL-Bereiche die entsprechenden Massnahmen aufnehmen, und ihre finanzielle Wirksamkeit im Forecast-Zeitraum abbilden. Parallel dazu müssen die finanziellen Auswirkungen dieser Massnahmen in Zusammenarbeit mit den Themenverantwortlichen der SL-Ressorts überprüft und in das Simulationsmodell mit präzisierter Zeitplanung übernommen werden.

Neu sind Stichtags-FTE statt Durchschnitts-FTE anzugeben.

Einige Budgetkoordinator/-innen müssen zudem, wie früher in der MFP, die **Kosten für Drittmittelprojekte** planen.

3.2 Was wird wo erfasst?

Im Rolling Forecast werden die **tatsächlich erwarteten Kosten, Erlöse und (neu) Stichtags-FTE** für das laufende Jahr (2024) sowie für das Folgejahr (2025) erfasst. Der Forecast 2025 entspricht prinzipiell dem bisherigen Budgetierungsprozess.

Die Planung erfolgt nach dem Bruttoprinzip, d.h. Kosten und Erlöse werden getrennt erfasst.

Im Erfassungstool (BPC) sind die Finanzelemente der aktuellen Struktur für das jeweilige Jahr abgebildet. **Es dürfen nur diejenigen Objekte geplant werden, die im jeweiligen Planungsjahr auch aktiv sind.**

Forecast	Erfassung	auf Element
Kosten auf Grundauftragsbudgets der Budgeteinheiten	Planer der jeweiligen Einheit	Kostenstelle (KST) (in Ausnahmen PSP)
Kosten auf Drittmitteln	Planer des entsprechenden SL-Bereichs	PSP
Kosten auf Zusatzbudgets	Planer des entsprechenden SL-Bereichs	PSP
Kosten auf Investitionsbudgets¹	Planer einer serviceorientierten Einheit	KST oder PSP
Erlöse (Einnahmen über 10'000 CHF von Externen)	Planer einer serviceorientierten Einheit	PSP
Höhe der internen Leistungsverr. ILV (als Kostenminderung)	Planer einer serviceorientierten Einheit (insb. Technologieplattformen)	KST oder PSP
Drittmittelbudget² (erwartete Höhe für ETH gesamt)	Abt. Controlling	SSM
Overhead² (erwartete Höhe für ETH gesamt)	Abt. Controlling	PSP

Unterjährig an einzelne Einheiten zugesprochene Zusatz- und Drittmittelbudgets sind nicht Teil der ordentlichen Budgetierung. Sie werden nach der Zusprache unterjährig von der Abteilung Rechnungswesen erfasst. **Sofern Drittmittelprojekte vorhanden sind, sind die erwarteten Kosten für diese Projekte abzuschätzen, analog bisher in der MFP.** Für den Forecast der Drittmittelprojekte gibt es im BPC einen separaten Reiter.

https://ethz.ch/staffnet/de/finanzen-und-controlling/budgetierung_finanzplanung/Drittmittelbudgets.html

Allfällige strukturelle Mehrkosten Personal (Teuerung und Lohnsystem) werden zentral geplant. In den dezentralen Planungen der Einheiten müssen keine strukturellen Mehrkosten berücksichtigt werden.

3.3 Wie detailliert wird der Forecast eingegeben?

Wie bereits im ersten Rolling Forecast, steht den planenden Einheiten diejenige Plansachkontenhierarchie zur Verfügung, die ihrem Reportingbedürfnis entspricht. Sachkostenbudgets können differenziert nach Spesen, Verbrauchsmaterial, Informatik und Telekommunikation, Print- und elektronischen Medien, externen Dienstleistungen, Investitionen, etc. erfasst werden.

¹ nur genehmigte Investitionen (siehe auch SSM)

² zentrale Erfassung

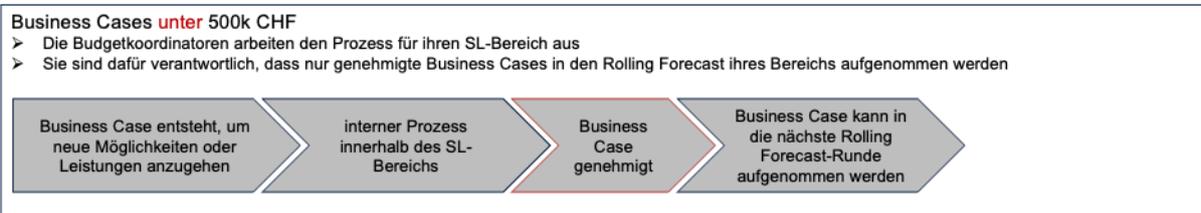
3.4 Neue Business Cases

Im Forecast werden ausschliesslich tatsächlich erwartete Kosten/Erlöse erfasst. Bei allen ETH-Mitarbeitenden ist weiterhin ein erhöhtes Kostenbewusstsein gefragt. Vor diesem Hintergrund werden zukünftige finanzwirksame Schulleitungsanträge mit der Sektion Planung und Reporting (VPFC) abgestimmt und in einem Business Case dokumentiert. Somit können die finanziellen Konsequenzen des jeweiligen Business Case beim Entscheid durch die Schulleitung berücksichtigt werden. Im jeweils nächsten Forecast werden die neuen Business Cases aufgenommen, sofern von der Schulleitung genehmigt.

Business Case (Finanzielle Auswirkungen)									
<i>Bitte alle Informationen (falls vorhanden) in den grauen Felder eingeben</i>									
Kurze Beschreibung des Business Cases...									
Departement/SL-Einheit:									
Verantwortungsbereich (VB):									
KST/Projekt # (falls bereits vorhanden):									
Im letzten Rolling Forecast enthalten			Bei Auswahl von Option Teilweise :						
Im letzten Simulationsmodell enthalten			Die im letzten Forecast/SM bereits enthaltenen Werte im zweiten Reiter "Finanzplanung" eingeben						
In kCHF	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2030+	Total
Einmalige Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkosten									0
Sachkosten ohne Investitionen									0
Investitionen									0
Jährlich laufende Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkosten									0
Sachkosten ohne Investitionen									0
Zusätzliche stichtag FTEs									0.0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen									0
Kostenreduktion (in den Projektkosten oben nicht enthalten)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenreduktion									0
Reduktion stichtag FTEs									0.0
Finanzierung des Projektes:									
Grundauftrag/Zusatzbudget									

Abb.: Business Case Template

Neue Geschäftsfälle mit einem Volumen von weniger als 500 kCHF müssen innerhalb des jeweiligen Schulleitungsbereichs gemäss Finanzreglement beantragt und genehmigt werden, und werden nach ihrer Genehmigung im Forecast aufgenommen. Entsprechende Abweichungen im Forecast sind zu dokumentieren.



*) je Geschäftsfall, bei Abschluss von Dauerschuldverhältnissen (Miete, Pacht, Leasing) Gesamtvertragssumme für ein Jahr

3.5 Personalkostenbudget

Das Grundauftragsbudget für Personal wird grundsätzlich auf der Kostenstelle des jeweiligen Verantwortungsbereiches geplant. In den zu erwartenden Personalkosten sollen die folgenden Lohnkomponenten enthalten sein:

- Jahreslohn
- Sozialversicherung (AHV, IV, ALV, BU, NBU, PK)
- Familien-, Pikett-, Schicht- und sonstige Zulagen
- Überstunden, Mehrzeitauszahlung, Auszahlung von Ferientagen bei Austritt
- Dienstaltersgeschenk

Strukturelle Mehrkosten Personal, die 2025 aufgrund des Lohnsystems entstehen sowie ein allfälliger Teuerungsausgleich und eine allfällige Lohnerhöhung gemäss Entscheid des ETH-Rats (Dezember 2024) werden zunächst zentral geplant. Das entsprechende Budget wird Anfang 2025 auf die Kostenstellen der Budgeteinheiten abgetreten, deren Grundauftragsbudget (Forecast) sich dadurch nachträglich erhöht.

3.6 Budgetrichtwert 2025

Von Seiten VPFC wird kein Budgetrichtwert vorgegeben. Die Einheiten der Schulleitungsbereiche erfassen sinnvolle und realistische Forecasts für 2025, nach Massgabe des jeweiligen Schulleitungsmitglieds, koordiniert durch die Budgetkoordinator/-innen. Die SL-Bereiche werden die in der SL-Klausur diskutierten Massnahmen weiter ausarbeiten und Wirkung, sowie Zeitplanung in den Budgetgesprächen im Q4 2024 aufzeigen. Für die Umsetzung sind die jeweiligen SL-Mitglieder direkt verantwortlich. Im Rolling Forecast sind nur genehmigte SLA / Business Cases / Kosten von Projekten aufzunehmen.

4 Allgemeine Hinweise

4.1 Forecast-Eingabe mit BPC

Pro Budgeteinheit erhält mindestens eine Person Zugang zum Planungstool BPC, in der Regel der/die Budgetplaner/-in. Für weitere Informationen siehe https://ethz.ch/staffnet/de/finanzen-und-controlling/budgetierung_finanzplanung/ordentliche-budgets.html.

Eine detaillierte Anleitung zur BPC-Eingabe wird separat zur Verfügung gestellt.

4.2 Organisatorische Änderungen

Geplante Veränderungen in der Zuordnung von Verantwortungsbereichen, Projekten und PSP-Elementen oder von Mitarbeitenden sollen für die Schule grundsätzlich kostenneutral erfolgen. Federführend in der Koordination sind die Bereichscontroller/-innen bzw. Budgetkoordinator/-innen, die sich mit dem Budgetteam absprechen.

- Die Eröffnung/Schliessung eines **Verantwortungsbereichs mit Kostenstelle** erfolgt mit Begründung per Formular (ETHIS > Finanzen > Anträge & Formulare).
- Die Eröffnung/Schliessung eines **SAP-Projektes oder PSP-Elementes** muss mit Begründung über das Ticketsystem SmartDesk (Kategorie: Finanzen, Unterkategorie: Budgetierung; Link: <https://idapps.ethz.ch/smartdesk/createTicket/formyself/withprincipal/relation/1/ETHIS%2520%252F%2520Finanzen/Budgetierung>) beantragt werden.

Sofern im Rolling Forecast im Frühjahr provisorische Planungs-Leitzahlen im BPC für das Jahr 2025 eröffnet worden sind, müssen diese jetzt formal zur Eröffnung beantragt und im BPC durch eine offizielle, neue Leitzahl ersetzt werden.

Provisorische Leitzahlen im BPC werden im zweiten Rolling Forecast gelöscht.

4.3 Wechselkurse und Teuerung

Für den Forecast ist folgender Wechselkurs zu verwenden:

- 1 CHF entspricht 0.95 EUR bzw. 0.90 USD.

Für die Jahresteuern wird angenommen (Landesindex Konsumentenpreise LIK):

- 2025: + 1.5 %