

3-8/155

Schriftenreihe
Hochschule 33

Hochschulfinanzierung auf der Grundlage leistungsorientierter Kennziffern



Bibliothek für Berufspädagogik
TU Darmstadt



59210220

Der Bundesminister
für Bildung und Wissenschaft

INHALT

	Seite
I. Ausgangslage, Aufgabe	1
II. Hochschulfinanzierung in der Bundesrepublik Deutschland	9
1. Allgemeine Grundzüge	9
1.1 Rückblick	9
1.2 Grundlagen und Prinzipien	11
1.3 Haushaltsverfahren	18
1.4 Bewirtschaftung	20
1.5 Rechnungs- und Kontrollverfahren	23
2. Hochschulfinanzierung in Nordrhein-Westfalen am Beispiel der Rheinisch-Westfälischen Technischen Hochschule Aachen	25
2.1 Rechtsgrundlagen	25
2.2 Organisationsstruktur	26
2.3 Finanzierung und Haushaltswesen	29
2.3.1 Bewirtschaftung	29
2.3.2 Das Budgetierungsverfahren Land-Hochschule	31
2.3.3 Hochschulinternes Budgetierungsverfahren	45
2.4 Haushaltsvollzug	48

	Seite
3. Hochschulfinanzierung in Berlin am Beispiel der Technischen Universität	49
3.1 Organisationsstruktur	49
3.2 Finanzierung und Haushaltswesen	52
3.2.1 Grundsätze	52
3.2.2 Zuweisungen Land-Hochschule	55
3.2.3 Hochschulinternes Budgetierungsverfahren	59
3.2.3.1 Personalbemessung	59
3.2.3.2 Sächliche Verwaltungsausgaben	63
3.2.3.3 Investitionsausgaben	66
3.2.3.4 Zeitliche Abfolge des hochschulinternen Budgetierungsverfahrens	66
3.3 Haushaltsvollzug	67
III. Beurteilung der gegenwärtigen Hochschulfinanzierung	70
1. Subjektivität und Intransparenz in der Ansatzbemessung	71
2. Eingeschränkte Leistungsanreize	82
3. Inflexibilität und eingeschränkte Wirtschaftlichkeit	85
IV. Grundgedanke kennziffernabhängiger Hochschulfinanzierung	93
V. Hochschulfinanzierung in anderen Ländern	100
VI. Möglichkeiten und Grenzen einer kennziffernabhängigen Hochschulfinanzierung in der Bundesrepublik Deutschland	115
1. Vorbemerkung	115
2. Hochschulpolitische, hochschulrechtliche und haushaltsrechtliche Bedingungen	118
3. Konzept eines Probelaufs zur kennziffernabhängigen Hochschulfinanzierung	122

	Seite
3.1 Staat-Hochschule	123
3.2 Hochschule-Hochschuleinheiten	137
3.3 Beträge pro Kennzifferneinheit	146
3.4 Haushalts- und personalrechtliche Nebenbedingungen	150
3.5 Verfahren	
4. Beurteilung einer stärker kennziffernabhängigen Hochschulfinanzierung und Umsetzungserfordernisse	156
4.1 Planvolle Entwicklung des Hochschulbereichs	157
4.2 Sicherung befriedigender Ausstattung bei rückläufigen Studentenzahlen	158
4.3 Kürzungsgefahr	161
4.4 Anreizwirkung	163
4.5 Umsetzungserfordernisse	165

<u>Anhang</u>	Seite
1. Hochschulfinanzierung in Frankreich	A 1
1.1 Rechtliche Grundlagen der Hochschulfinanzierung	A 1
1.2 Organisatorische und verfahrensmäßige Rahmenbedingungen	A 2
1.3 Das Budgetierungsverfahren	A 6
1.3.1 Die Zuweisung von Betriebsmitteln	A 8
1.3.2 Die Zuweisung von Mitteln für Investitionen	A 11
1.3.3 Die Personalzuweisung	A 12
1.3.4 Die Zuteilung der Forschungsmittel	A 15
1.4 Universitätsinterne Verabschiedung des Haushalts	A 17
1.5 Haushaltsvollzug	A 20
1.6 Rechnungslegung und Kontrolle	A 21
1.7 Beurteilung des Finanzierungssystems und Änderungsvorschläge	A 21
2. Hochschulfinanzierung in den Niederlanden	A 25
2.1 Rechtliche und organisatorische Rahmenbedingungen	A 26
2.2 Das Budgetierungsverfahren	A 28
2.2.1 Finanzierungsquellen	A 28
2.2.2 Grundprinzip der staatlichen Universitätsbudgetierung	A 30
2.2.2.1 Personalmittel	A 31
2.2.2.2 Sachaufwand	A 35
2.2.3 Haushaltsvollzug	A 41
2.2.4 Kontrollinstanzen und -verfahren	A 41
2.2.5 Die Mittelzuweisung innerhalb der Hochschulen am Beispiel der Universität Leiden	A 42
2.3 Bewertung und Ausblick	A 45

	Seite
3. Hochschulfinanzierung in Schweden	A 47
3.1 Rechtliche Grundlagen und organisatorische Rahmenbedingungen	A 47
3.1.1 Rechtliche Grundlagen	A 47
3.1.2 Studienorganisation	A 48
3.1.3 Institutionelle Organisation	A 49
3.2 Das Budgetierungsverfahren	A 56
3.2.1 Beratungs- und Genehmigungsprozeß	A 56
3.2.2 Finanzierungsquellen	A 58
3.2.3 Grundprinzip der staatlichen Universitätsbudgetierung	A 61
3.2.3.1 Titel der staatlichen Zuweisungen	A 61
3.2.3.2 Höhe der staatlichen Zuweisung	A 63
3.2.4 Haushaltsvollzug	A 64
3.2.5 Die hochschulinterne Budgetierung am Beispiel der Königlich Technischen Hochschule Stockholm	A 65
3.2.6 Bewertung und Ausblick	A 71
4. Hochschulfinanzierung in England	A 74
4.1 Rechtliche Grundlagen der Hochschulfinanzierung	A 74
4.2 Organisatorische und verfahrensmäßige Rahmenbedingungen	A 75
4.2.1 Zielsetzung, Rolle und Aufbau des UGC	A 76
4.2.2 Aufbau der Universitäten und Hochschulen	A 77
4.3 Das Budgetierungsverfahren	A 81
4.3.1 Grundprinzipien	A 81
4.3.2 Budgetierungsablauf	A 82
4.3.3 Die Hochschulfinanzierung im einzelnen	A 84
4.3.3.1 Finanzierungskategorien	A 84
4.3.3.2 Mittel zur Deckung der laufenden Ausgaben (recurrent grants)	A 87
4.3.3.3 Hochschulinterne Verteilung der laufenden Mittel (recurrent grants)	A 89

	Seite
4.3.3.4 Mittel zur Deckung einmaliger Ausgaben (furniture/equipment grants)	A 98
4.3.3.5 Mittel zur Deckung einmaliger Ausgaben (building grants)	A 99
4.3.3.6 Änderung der universitätsinternen Bemessungsregeln	A 101
4.4 Haushaltsvollzug	A 102
4.5 Rechnungslegung und Kontrolle	A 104
4.6 Beurteilung des Finanzierungssystems und Änderungsvorschläge	A 105
Literaturverzeichnis	B 1