

Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur  
Postfach 7124 | 24171 Kiel

Staatssekretär

An den  
Vorsitzenden des Finanzausschusses  
des Schleswig-Holsteinischen Landtages  
Herrn Stefan Weber, MdL  
Landeshaus  
24105 Kiel

Schleswig-Holsteinischer Landtag  
Umdruck 19/4184

nachrichtlich:

Frau Präsidentin  
des Landesrechnungshofs  
Schleswig-Holstein  
Dr. Gaby Schäfer  
Berliner Platz 2  
24103 Kiel

gesehen  
und weitergeleitet  
Kiel, den 15.06.2020



über das  
Finanzministerium  
des Landes Schleswig-Holstein  
Düsternbrooker Weg 64  
24105 Kiel

Kiel, den 09.06.2020

**Bemerkungen 2018 des Landesrechnungshofs Schleswig-Holstein mit Bericht zur  
Landeshaushaltsrechnung 2016 - Bericht und Beschlussempfehlung des  
Finanzausschusses (Drs. 19/1074); hier: Tz. 12 „Hochschulpakt 2020 - Teil 1: Viel  
Geld für Studienplätze“**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

in der Anlage übersende ich Ihnen den Bericht gemäß der Voten zu den Bemerkungen  
2018 des Landesrechnungshofes Schleswig-Holstein (Nr. 12), Drucksache 19/1074.

Mit freundlichen Grüßen

Gez.

Dr. Oliver Grundei  
Staatssekretär

## **Bericht gemäß den Voten zu den Bemerkungen 2018 des Landesrechnungshofes Schleswig-Holstein (Nr. 12), Bericht gemäß Drucksache 19/1074**

### 1. Hochschulpakt 2020 – Bericht über das Haushaltsjahr 2019

Der Finanzausschuss hat das Wissenschaftsministerium mit Beschluss vom 22. November 2018 aufgefordert, gemeinsam mit den Hochschulen sicherzustellen, dass die Hochschulpaktmittel vollständig dem erweiterten Studien- und Lehrangebot zugutekommen.

Die Hochschulen sind mit den Zielvereinbarungen zum Hochschulpakt 2020 dazu verpflichtet worden, die Hochschulpaktmittel ausschließlich für Zwecke von Studium und Lehre aufzuwenden. Zudem berichten sie jährlich dem Ministerium über die Mittelverwendung. Dabei wird deutlich, dass der überwiegende Teil der Mittel für Personal ausgegeben wird - andernfalls hätte auch nicht die hohe Zahl an zusätzlichen Studienanfängerplätzen (2.686 zusätzliche Plätze im Jahr 2019 (vorläufiges Ergebnis) gegenüber dem Jahr 2005) geschaffen werden können. Hierbei handelt es sich überwiegend um Personal für die Lehre, aber auch für die Verwaltung. Der Landesrechnungshof hat in seinen Bemerkungsbeiträgen 2018 zuerkannt, dass neben der Sicherstellung der Lehre durch zusätzliches Personal auch die sächliche Ausstattung der Hochschulen sowie die Verstärkung des Verwaltungspersonals zu finanzieren sind, um die Abläufe in den Hochschulen auch bei stärkerer Auslastung sicherzustellen.

Die scheinbar hohen Rücklagen erklären sich auch durch die späten Auszahlungszeitpunkte der Hochschulpaktmittel im Haushaltsjahr. Das Bundesministerium für Bildung und Forschung zahlt seinen Anteil in vier Tranchen jeweils quartalsweise. Der volle Bundesanteil steht dem Land also erst im vierten Quartal zur Verfügung. Im August eines jeden Jahres bekommen die Hochschulen deshalb Dreiviertel des ihnen aus den vergangenen drei Jahren zustehenden Betrages. Im Dezember folgt dann die Zahlung für die Studienanfänger des laufenden Jahres. Schon allein aus dieser Systematik ergibt sich, dass die Hochschulen einen großen Teil der Mittel nicht im Auszahlungsjahr ausgeben können, sondern über die Rücklage erst im Folgejahr.

Über alle Hochschulen wurden in 2019 folgende Ausgaben getätigt und entsprechend Rücklagen gebildet:

	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		107.855.805,67
Einnahmen 2019		65.738.848,66
<b>Gesamt</b>		<b>173.594.654,33</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	9.004.816,89	
Personalkosten Angestellte	37.896.815,84	
Personalkosten Stud. Hiwis	1.422.260,10	
Personalkosten Lehraufträge	449.244,36	
Personalkosten Tutoren	55.243,57	
Miete und Nebenkosten	984.557,33	
Sachkosten	10.472.873,25	
Investitionen	1.312.772,30	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>61.598.583,64</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>111.996.070,69</b>

Die Musikhochschule hat am Hochschulpakt nicht teilgenommen.

Das Wissenschaftsministerium ist ebenfalls gebeten worden zu berichten, wofür bereits in der Vergangenheit in die Rücklage zugeführte Hochschulpaktmittel verwendet wurden. Die Hochschulen haben aus den Rücklagen ihre Einnahmen ergänzt, wenn diese nicht für die im Hochschulpakt ergriffenen Maßnahmen ausreichten. Insofern kann keine Maßnahme eindeutig bestimmt werden, in die die Rücklagen geflossen ist. Vier Hochschulen haben in 2019 Rücklagen abgebaut, siehe folgende Tabelle:

### Rücklagenauf- bzw. Abbau

	Rücklage 2018	Rücklage 2019	Entwicklung
Europa-Universität Flensburg	10.558.564,29	10.055.011,19	-503.553,10
Christian-Albrechts-Universität	19.472.676,18	18.543.420,64	-929.255,54
Universität zu Lübeck	6.427.209,35	7.805.961,25	1.378.751,90
Muthesius Kunsthochschule	1.708.132,00	1.277.109,00	-431.023,00
Hochschule Flensburg	4.226.947,36	2.909.375,72	-1.317.571,64
Fachhochschule Kiel	29.750.797,72	32.862.988,37	3.112.190,65
Technische Hochschule Lübeck	22.121.281,77	24.778.207,52	2.656.925,75
Fachhochschule Westküste	13.590.190,00	13.763.990,00	173.800,00
	107.855.798,67	111.996.063,69	4.140.265,02

Im Einzelnen stellten sich die Einnahmen und Ausgaben der Hochschulen wie folgt dar:

#### 1. Europa-Universität Flensburg

Europa-Universität Flensburg	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		10.558.564,29
Einnahmen 2019		7.804.804,00
<b>Gesamt</b>		<b>18.363.368,29</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	895.128,19	
Personalkosten Angestellte	6.183.091,32	
Personalkosten Stud. Hiwis	8.744,83	
Personalkosten Lehraufträge	670,20	
Personalkosten Tutoren		
Miete und Nebenkosten	0,00	
Sachkosten	1.220.722,56	
Investitionen	0,00	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>8.308.357,10</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>10.055.011,19</b>

## 2. Christian-Albrechts-Universität zu Kiel

Christian-Albrechts-Universität	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		19.472.676,18 €
Einnahmen 2019		22.203.720,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>41.676.396,18 €</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	4.875.092,70 €	
Personalkosten Angestellte	15.463.017,36 €	
Personalkosten Stud. Hiwis	832.877,99 €	
Personalkosten Lehraufträge	90.764,31 €	
Personalkosten Tutoren		
Miete und Nebenkosten		
Sachkosten	1.723.820,38 €	
Investitionen	147.402,80 €	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>23.132.975,54</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>18.543.420,64 €</b>

## 3. Universität zu Lübeck

Universität zu Lübeck	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		6.427.209,35 €
Einnahmen 2019		10.890.715,66 €
<b>Gesamt</b>		<b>17.317.925,01 €</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	693.995,98 €	
Personalkosten Angestellte	4.222.716,12 €	
Personalkosten Stud. Hiwis	222.539,93 €	
Personalkosten Lehraufträge	40.335,92 €	
Personalkosten Tutoren		
Miete und Nebenkosten	636.500,22 €	
Sachkosten	3.358.392,08 €	
Investitionen	337.483,51 €	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>9.511.963,76</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>7.805.961,25 €</b>

#### 4. Muthesius Kunsthochschule Kiel

Muthesius Kunsthochschule	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		1.708.132,00
Einnahmen 2019		1.145.113,00
<b>Gesamt</b>		<b>2.853.245,00</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte		
Personalkosten Angestellte	238.393,04	
Personalkosten Stud. Hiwis		
Personalkosten Lehraufträge		
Personalkosten Tutoren		
Miete und Nebenkosten		
Sachkosten	1.337.742,96	
Investitionen		
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>1.576.136,00</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>1.277.109,00</b>

#### 5. Fachhochschule Kiel

Fachhochschule Kiel	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		29.750.797,72
Einnahmen 2019		8.874.479,00
<b>Gesamt</b>		<b>38.625.276,72</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	969.064,18	
Personalkosten Angestellte	3.820.463,23	
Personalkosten Stud. Hiwis	174.134,26	
Personalkosten Lehraufträge	231.021,42	
Personalkosten Tutoren	42.567,54	
Miete und Nebenkosten	84.990,90	
Sachkosten	247.810,11	
Investitionen	192.236,71	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>5.762.288,35</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>32.862.988,37</b>

Die Fachhochschule Kiel erklärt zu ihren Rücklagen, dass die Rücklage zwar gestiegen sei, dies jedoch unmittelbar mit den geplanten Bauvorhaben und den künftig stark rückläufigen Einnahmen zusammenhänge. Nach der Übernahme der Baukosten für das aus HSP-Rücklagemitteln geplante Bibliothekarische Lernzentrum aus dem IMPULS-

Programm im Dezember 2018 hat die Fachhochschule Kiel andere dringliche Projekte vorantreiben können, für die jedoch ein kassentechnischer Mittelabfluss erst in den Jahren 2020 ff. zu erwarten ist.

## 6. Hochschule Flensburg

Hochschule Flensburg	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		4.226.947,36
Einnahmen 2019		1.460.884,00
<b>Gesamt</b>		<b>5.687.831,36</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	695.705,46	
Personalkosten Angestellte	1.681.886,17	
Personalkosten Stud. Hiwis	13.566,18	
Personalkosten Lehraufträge	25.167,68	
Personalkosten Tutoren	12.676,03	
Miete und Nebenkosten	182.606,21	
Sachkosten	133.076,05	
Investitionen	33.771,86	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>2.778.455,64</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>2.909.375,72</b>

## 7. Technische Hochschule Lübeck

Technische Hochschule Lübeck	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		22.121.281,77
Einnahmen 2019		7.370.233,00
<b>Gesamt</b>		<b>29.491.514,77</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	591.330,38	
Personalkosten Angestellte	2.709.948,60	
Personalkosten Stud. Hiwis	147.596,91	
Personalkosten Lehraufträge	37.284,83	
Personalkosten Tutoren		
Miete und Nebenkosten		
Sachkosten	780.369,11	
Investitionen	446.777,42	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>4.713.307,25</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>24.778.207,52</b>

## 8. Fachhochschule Westküste

Fachhochschule Westküste	Summe €	
	Ausgaben	Einnahmen bzw. Rücklagen
<b>Einnahmen 2019</b>		
Stand Rücklagen 31.12.2018		13.590.197,00
Einnahmen 2019		5.988.900,00
<b>Gesamt</b>		<b>19.579.097,00</b>
<b>Ausgaben 2019</b>		
Personalkosten Beamte	284.500,00	
Personalkosten Angestellte	3.577.300,00	
Personalkosten Stud. Hiwis	22.800,00	
Personalkosten Lehraufträge	24.000,00	
Personalkosten Tutoren	0,00	
Miete und Nebenkosten	<b>80.460,00</b>	
Sachkosten	<b>1.670.940,00</b>	
Investitionen	155100	
<b>Gesamt-Ausgaben</b>	<b>5.815.100,00</b>	
<b>Stand Rücklagen 31.12.2019</b>		<b>13.763.997,00</b>

### 2. Berichtigung des Berichtes vom 11. Dezember 2019

Die Tabelle zu „Bauen aus Rücklagen“ in Bezug auf die Europa-Universität Flensburg muss korrigiert werden. Die dort angegebenen Mittel für die Ersteinrichtung eines Verwaltungsgebäudes sind tatsächlich nicht aus Rücklagen des HSP, sondern aus Rücklagen des Grundhaushalts finanziert worden. Die Abfrage zu dieser Tabelle wurde aufgrund einer kurzfristig vom Landesrechnungshof mit Schreiben vom 4. Juli 2019 erbetenen Ergänzung zusätzlich zu der vom Finanzausschuss mit Beschluss vom 22. November 2018 festgelegten jährliche Berichtspflicht zu den Rücklagen durchgeführt. Für die Erfüllung der Berichtspflicht an den Finanzausschuss wurde sie für 2019 nicht wiederholt.

**Verwendung von Mitteln aus dem Hochschulpakt**

Stand: 13.03.20

Hochschule	Maßnahme	Mittelverwendung in Euro					Summe
		2019	2020	2021	2022	2023	
Fachhochschule Kiel	Einführung in HISinONE	250.000,00	900.000,00	1.200.000,00	900.000,00	0,00	3.250.000,00
Fachhochschule Kiel	Neubau Bauingenieurwesen	0,00	500.000,00	10.000.000,00	4.500.000,00	0,00	15.000.000,00
Fachhochschule Kiel	Ersteinrichtung Gebäude Bauingenieurwesen	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00
Fachhochschule Kiel	Errichtung Parkpalette	0,00	0,00	3.000.000,00	4.000.000,00	0,00	7.000.000,00
Fachhochschule Kiel	Ersteinrichtung Bibliothekarisches Lernzentrum (BLZ)	0,00	0,00	400.000,00	600.000,00	0,00	1.000.000,00
Fachhochschule Kiel	Herrichtung ehemalige Bibliotheksflächen für neue Zweckbestimmung	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	1.000.000,00
Fachhochschule Kiel	Wiederherrichtung von Parkplätzen hinter BLZ	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00
Hochschule Flensburg	Fehlanzeige						0,00
Musikhochschule Lübeck	keine Mittel aus dem Hochschulpakt						0,00
Fachhochschule Westküste	Mehrzweckgebäude	0,00	5.000.000,00	1.500.000,00	300.000,00	0,00	6.800.000,00
Fachhochschule Westküste	Ausbau der Mensa - zurückgestellt für Mehrzw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Universität zu Lübeck	Erweiterung Elektro- und Datnetzinstallationen in Containeranlagen	108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00
CAU	Umbau Westring 400 zu einem zentralen Ort für alle Serviceangebote für Studierende und als zentraler Lernraum; Präsidiumsbeschluss ausstehend	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
CAU	Hörsaal Renovierung und Instandhaltung ( <b>darin 2019 und 2020 enthaltene Maßnahmen sind anliegend ausgeführt</b> )	450.000,00	450.000,00	200.000,00	200.000,00		1.300.000,00
CAU	CAU-weites W-LAN (Grundvoraussetzung für moderne Lehre im Digitalzeitalter; Voraussetzung, um für Studierende attraktiv zu sein; Präsidiumsbeschluss steht noch aus)	1.600.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00		1.900.000,00
CAU	Umbau von Teilen der Zentralen Bibliothek zu einem zentralen Lern- und Begegnungsraum (Anm.: im EXU-Antrag enthalten)		653.000,00				653.000,00
Technische Hochschule Lübeck	Zentralverwaltung/Infrastruktur	200.000	250.000	250.000	250.000	250.000	1.200.000,00
Technische Hochschule Lübeck	Labore für FB Bauwesen	197.000,00	162.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	695.000,00
Technische Hochschule Lübeck	FB-Angewandte Naturwissenschaften - Labore	105.000,00	49.500,00	44.500,00	44.500,00	69.000,00	312.500,00
Technische Hochschule Lübeck	Fachbereich Elektrotechnik - Labore	421.000,00	382.000,00	2.500,00			805.500,00
Technische Hochschule Lübeck	Ausstattung Labore im FB Maschinenwesen	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	950.000,00
Muthesius	es ist nicht geplant, aus Rücklagen des HSP zu bauen						0,00
<b>Summe</b>		<b>3.521.000,00</b>	<b>8.636.500,00</b>	<b>16.999.000,00</b>	<b>12.946.500,00</b>	<b>7.371.000,00</b>	<b>49.474.000,00</b>