

CvB stukken voor agenda Universiteitsraad

Overlegvergadering d.d. : 14 mei 2014
Commissievergadering : FPB 2 april 2014
Agendapunt : OW-verdeelmodel
Bijgevoegde stukken : OW-verdeelmodel notitie

Betrokken concerndirectie: FEZ

Secretaris: Van Keulen

Portefeuillehouder: Van Ast

paraaf: 

paraaf:

paraaf:

1. Status agendapunt:

Rol URaad:
 Ter advies

2. Eerder behandeld in:

Naam gremium: CvB
Datum behandeling: 13 maart 2014
Naam agendapunt: OW-verdeelmodel: advies stuurgroep
Conclusie toen: Het CvB is voornemens, met in achtneming van enkele aanvullingen (zie toelichting/samenvatting), om de adviezen van de stuurgroep over te nemen. De notitie te bespreken in het Strategisch Beraad.

Naam gremium: Strategisch Beraad
Datum behandeling: 19 maart 2014
Naam agendapunt: OW-verdeelmodel
Conclusie toen: Het advies van de stuurgroep, incl. de aanvullingen door het CvB, wordt overgenomen.

3. Toelichting/samenvatting:

De stuurgroep *Evaluatie en doorontwikkeling verdeelmodel TOM-onderwijs* bestaat uit:

- Kees van Ast (vz.)
- Joyce Berger
- Geert Dewulf
- Ton Mouthaan
- Ramses Wessel
- Herbert Wormeester
- Henk Alberts / Wim Ruiter

Heeft de werkzaamheden afgerond en de bevindingen, in de vorm van adviezen, in bijgaande notitie beschreven en aan het CvB aangeboden.

Als grootste knelpunt in het nieuwe verdeelmodel is veelal de doorverdeling van de middelen door de opleidingen naar de onderwijsverzorgende vakgroepen genoemd. Dit is het mechanisme, waarmee de opleidingen de onderwijsverzorgende vakgroepen van budget voorzien voor de inzet van docenten.

Na een aantal verkenningen adviseert de stuurgroep het CvB de doorverdeling van middelen door de OLD te laten plaatsvinden op basis van de procentuele verhouding van de docentinzet door de onderwijs verzorgende vakgroepen. Deze lijn is al ingezet bij de nota Kaderstelling 2014 (opgesteld in 2013). Voor de weegredenen wordt verwezen naar bijgaande notitie, waarin ook een aantal overige aspecten van de budgetverdeling, w.o. budgettering keuzemodules en pre-masters, zijn beschreven en van adviezen voorzien.

Het CvB ^{heeft} ~~voornemens~~, met in achtneming van onderstaande aanvullingen, ~~op~~ ^{overgenomen} de adviezen van de stuurgroep ~~over te nemen~~.

Besluit 5: het CvB ziet de analyse en beoordeling van de Reflectie leerlijn door de vakgroep RESTS als een advies aan de rector. De rector zal op basis van deze analyse, indien nodig in overleg met overige betrokkenen, een besluit nemen over de verdeling van de middelen voor deze leerlijn.

Besluit 10: Met betrekking tot de verdeling van de O&O-component kiest het CvB er voor het bachelor bedrag toe te voegen aan de te verdelen onderwijsmiddelen met dien verstande dat, bij de presentatie van de exploitatiecijfers van de instituten, de bachelor O&O component als een soort opslag opgeteld wordt bij de onderzoeksbudgetten.

Op 2 april 2014 is de aan UR-cie. FPB het OW-verdeelmodel gepresenteerd en zijn de gekozen uitgangspunten nader toegelicht.

4. Besluit CvB:

Gehoord het Strategisch Beraad besluit het CvB de adviezen van de stuurgroep over te nemen met in achtneming van de twee genoemde aanvullingen.

GRIFFIE URaad: (door griffie UR in te vullen)

Eerder in URaad aan de orde geweest?

- Nee.
- Ja, op

Conclusie toen:

Nadere toelichting: (Voor als presidium/griffier vindt dat één van bovengenoemde punten nadere toelichting behoeft)

.....
.....

Advies Evaluatie en doorontwikkeling Verdeelmodel TOM-Onderwijs

Datum: 7 maart 2014

Van: Stuurgroep

1. Inleiding:

Een evaluatie van het nieuwe verdeelmodel is uitgevoerd. Als grootste knelpunt wordt veelal de doorverdeling van de middelen door de opleidingen naar de onderwijsverzorgende vakgroepen genoemd. Alvorens in te gaan op de evaluatiepunten, worden de doelen van het OW-verdeelmodel en de uitgangspunten voor deze evaluatie gegeven.

Doelen OW-verdeelmodel :

- Zoveel mogelijk het Rijksmodel volgen;
- Het geformuleerde TOM-beleid ondersteunen;
- Zo fair, simpel en transparant mogelijk is en benadrukken dat:
- Het een verdeelmodel (geen bekostigingsmodel) betreft.

Randvoorwaarden evaluatie:

“Het in kaderstelling 2014 ingevoerde verdeelmodel blijft uitgangspunt. De hierin opgenomen basisprincipes: 1^e niveau: Budgetbepaling opleidingen/faculteiten cf. Rijksmodel parameters. 2^e niveau: Doorverdeling: financiering o.b.v. docentinspanning. Later is hier een generiek vastgesteld overheadpercentage van ca. 30% aan toegevoegd.”

In bijlage 1 is een beschrijving gegeven van het 1^e niveau van het verdeelmodel. In deze notitie wordt uitsluitend het 2^e niveau, de Doorverdeling en daarmee samenhangende onderwerpen, beschreven.

2. Doorverdeling:

Als grootste knelpunt in het nieuwe verdeelmodel wordt veelal de doorverdeling van de middelen door de opleidingen naar de onderwijsverzorgende vakgroepen genoemd. Dit is het mechanisme, waarmee de opleidingen de onderwijsverzorgende vakgroepen van budget voorzien voor de inzet van docenten.

Via een aantal verkenningen:

- Doorverdeling o.b.v. contact-uren uit syllabus+ al dan niet rekening houdend met een genormeerde voorbereidingstijden per werkvorm en een aantal uren per student; doorgerekend o.b.v. semi-integrale uurtarieven.
- Hanteren van een eenheidsprijs voor het verzorgen van een uur onderwijs en
- Verschillende mengvormen w.o. een procentuele doorverdeling o.b.v. te leveren OW-inspanning vakgroepen..

Heeft de stuurgroep geoordeeld dat de uitkomsten van de eerste twee verkenningen geen recht doen aan het uitgangspunt van “simpel en transparant”, niet voldoende weergeeft dat het een verdeelmodel, geen bekostigingsmodel, betreft en niet aansluit bij de gangbare praktijk binnen de faculteiten.

Besluit 1: De stuurgroep adviseert het CvB de doorverdeling van middelen door de OLD te laten plaatsvinden op basis van de procentuele verhouding van de docentinzet door de onderwijsverzorgende vakgroepen.

Alvorens te komen tot een voorgestelde werkwijze voor budgetverdeling door de OLD eerst een korte beschrijving van een aantal normeringen die uit de diverse verkenningen naar voren kwamen en die kunnen dienen als richtlijn of voor analysemogelijkheden voor de OLD.

2.1 Normeringen voor budget, overhead en infrastructuur:

Overhead:

Bij het samenstellen van de OW-verdelingsmatrix in de nota Kaderstelling 2014-18 is een overhead-inventarisatie gehouden onder alle Ba-opleidingen op basis van een vast stramien en de volgende definitie:

- Opleidingsstaf als OLD, studieadviseur, -coördinator, stagebegeleiding, secretariële ondersteuning etc..
- Specifieke OW-ruimten voor zover niet ingebracht in de gevormde Centrale Onderwijsvoorziening (COV zie §5).
- doorberekende centrale ondersteuningskosten.

Uitkomst van deze inventarisatie is dat bij opleidingen van enige omvang (> 100 eerstejaars), zonder aanwezigheid van zware infrastructuur de overhead zich rond de 30% van het beschikbare TOM-budget beweegt.

1^e norm: Onderwijs overhead 30% van het TOM-budget en als gevolg daarvan:

2^e norm: TOM-budget 70% beschikbaar voor het direct verzorgen van onderwijs

infrastructuur

De technische en medische opleidingen worden door de Minister extra bekostigd door een opslagfactor toe te passen over de aantallen studentinschrijvingen en graden. Voor technische opleidingen is dit de factor 1,5 voor medische 3. De opslagfactor is bedoeld ter dekking van zware, meer specifieke, infrastructuur en de intensievere onderwijsvormen.

Berekeningen tonen aan dat wanneer 50% van de opslagfactor wordt toegevoegd aan het generieke overheadbudget van 30% er voor zowel gamma als bèta-opleidingen relatief geringe positieve en negatieve afwijkingen van de overheadnorm ontstaan die nog beïnvloedbaar zijn door de OLD.

3^e norm: 50% opslagfactor wordt toegevoegd aan onderwijs overheadbudget genormeerd op 30%.

De 3e normering betekent dus ook dat 50% van de opslag beschikbaar blijft voor het directe onderwijs waarmee recht wordt gedaan aan het intensiever onderwijs.

Indicatief rekestarief voor leveren één uur onderwijsactiviteit

Bij het bepalen van de indicatieve onderwijsinzet en daarmee de budgetverdeling kan het voor de OLD gemakkelijk zijn gebruik te maken van een rekestarief voor OW-activiteiten.

4^e norm: OW-rekestarief € 60 per uur onderwijsactiviteit.

2.2 Doorverdeling van middelen door de OLD aan OW-verzorgende vakgroepen.

In de beleving van de stuurgroep gaat ook de OLD gefaseerd te werk¹ bij de doorverdeling van het Tom-budget aan OW-verzorgende vakgroepen:

1. Van Bruto naar netto TOM-budget: Bruto TOM-budget is gegeven de Kaderstelling. De werkelijke, aan opleiding te relateren, overhead wordt hierop in mindering gebracht. OLD toetst de overhead aan de norm 30% +(indien van toepassing) 50% opslagfactor.

¹ Daarbij eventueel ondersteund door opl. coördinator, financieel medew. faculteit, controller of accounthouder FEZ.

2. OLD verdeelt het totale netto budget over de drie studie jaren en vervolgens over de modules per studiejaar op basis van bijvoorbeeld aantallen studenten, intensiteit van het onderwijs a.g.v. verschillende werkvormen en overige inzichten.
3. Het budget per module kan gedeeld worden door het OW-rekentarief om een indicatie te krijgen van het aantal mogelijk te vergoeden uren. De OLD toets deze genormeerde indicatie van het aantal uren aan de werkelijke, van vakgroepen te vragen, OW-uren o.b.v. bijvoorbeeld roostergegevens.
4. OLD bepaalt het procentuele aandeel per vakgroep van de te leveren OW-inspanning in de module.
5. Doorverdeling van netto budget aan OW verzorgende vakgroepen conform procentueel aandeel in de module.

De toetsing aan de norm door de OLD op de verschillende budgetonderdelen levert ongetwijfeld afwijkingen op. In geval van een overschot, kan de opleiding besluiten de intensiteit van de opleiding bij te stellen, of extra middelen in te zetten voor bijvoorbeeld infrastructuur. Bij een tekort zal de opleiding moeten beoordelen waardoor dit tekort is ontstaan. De gegeven normeringen bieden hiervoor een goed vergelijkingsinstrument. Is de opleiding kleiner dan gemiddeld, is de overhead hoger dan gemiddeld, is er gekozen voor intensiever onderwijs of verkeert de opleiding in een groeifase? Op basis van deze informatie kan de opleiding/faculteit bepalen hoe met dit tekort moet worden omgegaan. Mocht blijken dat de aard van de opleiding (o.a. veel meer dan gemiddeld dure infrastructuur etc.) de structurele oorzaak is van het tekort, dan kan worden besloten te escaleren, in eerste instantie binnen de faculteit om recht te doen aan de verantwoordelijkheid van de decaan om de vakgroepen van een adequaat budget te voorzien. Op deze wijze worden tekorten dus niet meer vanzelfsprekend en zonder voorbehoud doorvertaald naar de vakgroepen maar vindt een analyse naar de oorzaken plaats en kan waar mogelijk "gesleuteld" worden binnen de marges van de vereiste onderwijskwaliteit. Alleen op deze wijze kan efficiënt worden omgegaan met het OW-budget. Bij het uiteindelijk opstellen van een budgetplan of begroting is het overigens nadrukkelijk wel de bedoeling dat het totale onderwijsbudget van de opleiding wordt doorverdeeld naar de vakgroepen, los van eventueel onderhanden maatregelen.

Tot zover de Verdeling van de OW-middelen. In het vervolg van deze notitie een aantal onderwerpen die daaraan annex zijn.

3. Gedeelde modules

Berekeningen hebben eerder al uitgewezen dat het delen van modules door opleidingen slechts tot een marginaal efficiencyvoordeel leidt, zeker wanneer projectonderwijs en practica tot het curriculum van de module behoren. Het samenvoegen van studentenpopulaties is slechts beperkt mogelijk en dan leidt dit alleen tot efficiency bij de werkvormen die grote groepsgroottes kennen. Veelal zijn dit alleen de hoorcolleges. Het efficiency-voordeel dat dit oplevert is berekend op circa 10%, wat voor een deel weer teniet wordt gedaan door de extra coördinatiekosten die het delen met zich meebrengt.

Besluit 2: De Stuurgroep adviseert het CvB gedeelde modules te blijven stimuleren om ook andere dan financiële redenen en deze redenen te communiceren met de opleidingen die de gedeelde modules moeten vormgeven.

4. Budgettering Profileringsruimte

In het derde bachelorjaar zullen alle studenten twee vrije modules gaan volgen. Zij hebben de keuze uit zes tot acht profileringsmodules HTHT, twee aanvullende modules leren lesgeven, een Bestuursmodule, eigen invulling, aanschuifmodules, Buitenland en MOOC's. Voor de zomer moeten de studenten hun keuze hebben vastgelegd, hetgeen "Bureau profilering" de tijd geeft hen in te roosteren.

Besluit 3: De stuurgroep adviseert het CvB de verrekening van de onderwijnsznet in de profileringsmodules onderdeel te laten zijn van de OW-verrekenmatrix op basis van het procentuele aandeel van docentinspanning per vakgroep. De profileringsruimte zal als een opleidingskolom aan de matrix worden toegevoegd. Op basis van de verroosting van deze modules (vastlegging o.b.v. de keuze voor het komende studiejaar van de studenten per 1 juli) worden de opleidingen van budget voorzien. Daartoe zal in de Kaderstelling (mei t-1) een budget worden geparkeerd dat pas per 1.7.(t) zal worden verdeeld. De faculteiten dienen in de op te stellen begroting vooralsnog een eigen inschatting op te nemen van het aandeel in het geparkeerde profileringsbudget.

De stuurgroep is van mening dat 30/180 van het beschikbare TOM-budget toekennen aan de profileringsmodules te kort door de bocht is. Dit zou betekenen dat hoog bekostigde opleidingen naar verhouding meer zou moeten bijdragen aan de profileringsmodules dan andere opleidingen. Aangezien het overgrote deel van de profileringsmodules vergelijkbaar is met modules in de door de minister laag bekostigde opleidingen, ligt het voor de hand hier in de budgetbepaling rekening mee te houden.

Bepaling totaalbudget profileringsruimte (in steady state fase TOM):

	factor	Budget 2014	Budget onge-wogen	Over-head	Totaal docent-inzet B1-B3	Docent-inzet B1	Docent-inzet B2	Docent-inzet B3	Prof. ruimte 30/60 van B3
<i>Percentage / weging:</i>				-30%	240	90,0	77,5	72,5	50%
Variabel Ba-budget laag bekostigde opleidingen	1	5.021	5.021	-1.506	3.515	1.318	1.135	1.062	531
Variabel Ba-budget hoog bekostigde opleidingen	1,5	10.325	6.883	-2.065	4.818	1.807	1.556	1.456	728
Variabel Ba-budget top bekostigde opleidingen	3	2.487	829	-249	580	218	187	175	88
Variabel Ba-budget wettelijke collegegelden	1	5.013	5.013	-1.504	3.509	1.316	1.133	1.060	530
Variabel Ba-budget instellingscollegegelden	1	269	269	-81	188	71	61	57	28
Totaal beschikbaar Variabel Ba-budget		23.115	18.015	-5.405	12.611	4.729	4.072	3.809	1.905

Uitgangspunt van de berekening is het Variabel OW-budget, Ba-deel, uit de begroting 2014-2018 (bijlage 6a). T.b.v. de rekenexercitie is hier uitgegaan van de budgetten in 2014. In werkelijkheid start in september 2015 het eerste TOM-B3, en moet dus in Kaderstelling 2015-2019 in 2015 rekening worden gehouden met 50% van de profileringsruimte, vanaf 2016 wordt dit 100%. Uitgangspunt is daarbij telkens het voor het betreffende jaar beschikbare Variabel Ba-budget.

Budget per profileringsmodule:

Het hierboven berekende budget wordt gedeeld door het aantal inschrijvingen in de profileringsmodules (zowel eigen als buitenlandse studenten) plus de UT studenten die naar het buitenland gaan. De deler is dus groter dan het totaal aantal UT studenten.

Het beschikbare budget volgt hierna de keuzes van de studenten: gaan de (UT- en buitenlandse) studenten binnen de UT profileringsmodules of verdiepingmodules volgen, dan gaat het budget via de penvoerende opleiding naar deze modules.

Besluit 4: De stuurgroep adviseert het CvB wanneer de UT studenten naar het buitenland gaan of volgen ze MOOC's, dan gaat het budget evenredig, o.b.v. studentenaantallen, terug naar de opleiding. Dit is naast compensatie voor resterende coördinatie- en begeleidingstaken direct een stimulans voor de opleidingen om in het kader van internationalisering de studenten zoveel mogelijk te

stimuleren naar het buitenland te gaan. Verder wordt geadviseerd om eventueel te ontvangen fees van buitenlandse studenten toe te voegen aan het te verdelen profileringsbudget.

3 Coördinatie leerlijnen

Er zijn drie Leerlijnen: Wiskunde, Methoden & Technieken en Reflectie. Op aanwijzing van het CvB dient iedere opleiding 15 EC aan Reflectie-onderwijs in haar curriculum in te bouwen, waarvan minimaal 10 EC wordt verzorgd door de vakgroep RESTS.

De leerlijn Wiskunde draait geheel mee in de OW-doorverdelingsmatrix. Hierin wordt zij eveneens op basis van de procentueel bepaalde docentinspanning van budget voorzien. Eventuele fricties kunnen door de faculteit EWI worden opgevangen uit het budget i.h.k.v. de overgangsmaatregel nieuw verdeelmodel ad. K€ 500 (zoals ook in de Begroting 2014 het geval is geweest).

Door het karakter van het onderwijs is meedraaien in de OW-doorverdelingsmatrix voor de leerlijn Academische Vorming (verzorgd door de vakgroep RESTS) niet aan de orde. Academische vorming dient centraal verzorgd en gebudgetteerd te worden omdat het in sommige opleidingen versnipperd is over alle studie jaren en modules. De berekening van het budget voor Academische Vorming is in onderstaande tabel gegeven.

Budgetbepaling leerlijn Academische Vorming

	factor	Budget 2014	Budget ongewogen	Overhead	Totaal docentinzet B1-B3	leerlijn AV 10 EC
				-30%		5,6%
Variabel Ba-budget laag bekostigde opleidingen	1	5.021	5.021	-1.506	3.515	195
Variabel Ba-budget hoog bekostigde opleidingen	1,5	10.325	6.883	-2.065	4.818	268
Variabel Ba-budget top bekostigde opleidingen	3	2.487	829	-249	580	32
Variabel Ba-budget wettelijke collegegelden	1	5.013	5.013	-1.504	3.509	195
Variabel Ba-budget instellingscollegegelden	1	269	269	-81	188	10
Totaal beschikbaar Variabel Ba-budget		23.115	18.015	-5.405	12.611	701

Besluit 5: De stuurgroep adviseert het CvB om bovenstaand bedrag op de te verdelen OW-middelen in mindering te brengen en toe te kennen aan de vakgroep RESTS. De vakgroep verzorgt binnen dit budget 10/15 EC's van de academische vorming in het TOM-onderwijs. Mocht een opleiding toch zelf de academische vorming verzorgen, dan zal, nadat RESTS dit inhoudelijk beoordeeld heeft, een evenredig deel van het budget worden herverdeeld naar deze opleiding. Over de inbedding van Academische Vorming in de opleidingen wordt op 1 april 2014 meer duidelijk, als de inventarisatie door RESTS is afgerond.

Voor iedere leerlijn is k€ 50 voor de coördinatie in de begroting gereserveerd, als compensatie voor het feit dat zij met alle opleidingen in gesprek moet over de inbedding in het curriculum en het versnipperde karakter van haar werkzaamheden. De compensatie is ervoor bedoeld deze extra kosten te dekken. Dit lijkt voorsnog afdoende te zijn.

4 Niet nominaal bekostigde studenten

Oorzaken voor niet nominaal studeren moet vooral gevonden worden bij studenten die al een graad hebben behaald of binnen / buiten de UT, de nominale studieduur hebben overschreden i.v.m. eerdere opleiding (overstappers), lage studieresultaten etc.. Een grote groep wordt gevormd door de pre-masters. Het aantal overstappers tijdens de opleiding is beperkt en verspreid.

- Besluit 6:** De stuurgroep adviseert het CvB De pre-masters te budgetteren via het masterbudget: de vergoeding van Saxion en de collegegelden van de pre-masters toevoegen aan het EC- masterbudget. De pre-master EC's voor de budgetverdeling toevoegen aan het aantal master EC's.
- : Langstudeerders zijn een aflopend probleem (tenminste in de huidige omvang) en zijn beïnvloedbaar door de opleiding, dus niet budgetteren. De opleidingen ontvangen in het bestaande verdeelmodel wel de collegegelden van deze studenten.
 - : Gezien de beperkte omvang en spreiding van het aantal overstappers dit geen apart te budgetteren component te laten zijn, noch op andere wijze modelmatig te "repareren".
 - : Ook m.b.t. de overige niet door OCW bekostigde, onderwijs vragende, studenten adviseert de stuurgroep om ook hier zoveel mogelijk het rijksmodel te volgen en niet tot interne budgettering over te gaan.

5 Centrale Onderwijsvoorziening

De UT heeft ervoor gekozen de generieke onderwijsruimtes onder te brengen in de Centrale Onderwijsvoorziening (COV) en deze decentraal te bekostigen. Het doel hiervan is het mogelijk maken van een meer efficiënt gebruik van de zalen (hogere bezettingsgraad, gecentraliseerde ondersteuning) en versimpeling van de bekostiging (geen doorberekening meer).

De evaluatie heeft geleerd dat de OW-organisatie op onderdelen behoefte heeft aan min of meer eigen OW-ruimten. Het betreft TG (i.v.m. privacy studenten) IO en CREATE (i.v.m. stalling bouwwerken/opstellingen).

Besluit 7: De stuurgroep adviseert het CvB om binnen de context van het COV meer gebruik maken van preferente zalen. Deze zalen staan het grootste deel van de tijd tot beschikking van de opleiding. De opleidingsdirecteur geeft aan welke blokken ingezet kunnen worden voor generiek gebruik (voorwaarde hierbij is wel dat dit tijdig gebeurt, dus cfm. het OW-protocol). Op basis van steekhoudende argumenten zouden ook andere, dan de drie genoemde, opleidingen gebruik moeten kunnen maken van deze preferentiemaatregel.

Besluit 8: De stuurgroep adviseert de UCO om de vier maanden bij de UCO-vergadering een "COV-overleg" te houden en nodig hierbij directeur FB en ICTS uit. Op deze manier zijn de direct bij het COV betrokken partijen aanwezig en is het mogelijk direct afspraken te maken over verrooistering, dienstverlening FB en CES, aanschaf meubilair en apparatuur, terugkerende problemen rond het gebruik van zalen etc..

6 O&O-component

De Graden-component is een onderdeel van de Onderzoeksfinanciering in de Rijksbekostiging. Vanwege het wegvallen van de EC's als basis van de verrekening in de TOM-bekostiging moet er een ander verdeelmechanisme worden gevonden voor het Ba-deel. Het verdeelmodel voor het Ma-deel (obv EC's) zal niet worden gewijzigd.

De totale omvang van het budget (Rijksbekostiging minus aandeel CO/FCO) in 2014 bedraagt M€ 7,0, waarvan, wanneer de verdeling uit de Rijksbekostiging wordt aangehouden, M€ 2,7 voor Ba-graden en M€ 4,3 voor Ma-graden.

In 2014 is deze component in het interne UT-verdeelmodel verdeeld op basis van EC's plus een weging (1,0 (MB/GW/ITC) en 1,4 (CTW/EWI/TNW). Daarbij werd het budget volgens een vaste verdeling gesplitst: 30% Ba, 70% Ma (Ba-budget = M€ 2,1 en het Ma-budget = M€ 4,9).

Besluit 9: De stuurgroep adviseert het CvB als basisuitgangspunt te formuleren dat het nieuwe verdeelmodel zoveel als mogelijk aansluit bij het BaMa-model van OC&W. Voorgesteld wordt daarom in het huidige UT-verdeelmodel de relatieve omvang van de Graden-component (O&O) van het OW- en OZ-deel te conformeren aan de BaMa-die voor 2014 zou uitkomen op M€ 2,7 voor Ba-graden en M€ 4,3 voor Ma-graden.

De stuurgroep concludeert dat het erg bewerkelijk is de verdeling van het bachelor bedrag te koppelen aan (i) de verdeling van het OW-budget of (ii) de gerealiseerde graden (met terugrekenen van leerstoel naar instituut). Gezien de wens tot vereenvoudiging van het model liggen deze oplossingen niet voor de hand.

Besluit 10: Omdat de O&O-component door het Rijk als onderzoeksbudget wordt toegewezen adviseert de stuurgroep het CvB om het Strategisch Beraad de volgende oplossingsrichting voor te leggen.

Het gehele bachelor bedrag toevoegen aan de te verdelen Onderwijsmiddelen.

Als argumentatie geeft de stuurgroep aan dat het Masteronderwijs gekoppeld moet zijn aan onderzoek en in die zin een natuurlijke relatie met onderzoeksbeleid UT heeft, maar dat geldt niet voor Bachelor deel.

In de rijksbesteding wordt in de Gradencomponent bij de opleidingen uitgegaan van de weging 1, 1,5 en 3. Het is in het UT-verdeelmodel niet mogelijk dit over te nemen, omdat de verdeling per opleiding niet 1:1 vertaald kan worden in een verdeling per vakgroep.

Besluit 11: De stuurgroep adviseert het CvB om de weging van 1 en 1,4 bij de verdeling van het Ma-deel van de O&O te handhaven.

7 Vaste voeten

In het nieuwe verdeelmodel zijn vaste voeten en overgangsmaatregelen opgenomen. Bekeken moet worden, in hoeverre de hoogte en termijn van deze budgetten gehandhaafd moet worden.

Op dit moment is nog niet doorgerekend wat de effecten zijn van het nieuwe verdeelmodel, de rijksbijdrage 2015 en de nu voorgestelde wijzigingen. In feite kan dit pas na het indienen van de deelbegrotingen omdat dan ook de omvang van de OW-toelevering bekend is.

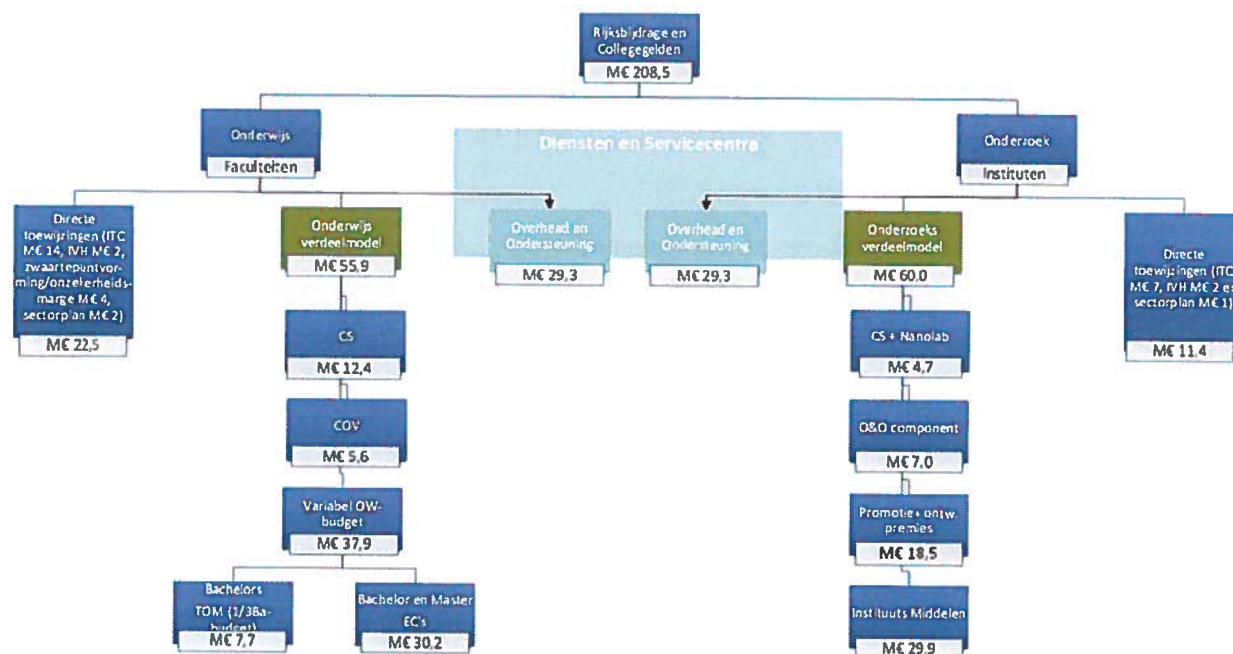
8 Disclaimer: budgettaire effecten nieuw verdeelmodel:

Invoering van een nieuw verdeelmodel brengt financiële verschuivingen met zich mee. Bekend is het effect van het centraal bekostigen van de COV. Voor sommige faculteiten valt deze in de vergelijking met de Begroting 2013 voordelig uit, voor sommige nadelig. Onduidelijk is, in hoeverre deze verschillen in gebruik veranderen in het huidige onderwijsconcept. Ook bijvoorbeeld het onderzochte vermeende knelpunt van "overstappers" leidt in de voorstellen van de stuurgroep niet tot reparaties.

Besluit 12: De stuurgroep adviseert het CvB deze verschuivingen als een gegeven te beschouwen, net als bijvoorbeeld de verschuivingen door het opheffen van de t/m 2013 gehanteerde componenten Opslag infrastructuur en de uniforme EC-premiering een gegeven zijn.

Het huidig UT verdeelmodel:

Verdeling van de 1^e geldstroommiddelen UT: Onderwijs en Onderzoek:



Budgettering:

In het UT-verdeelmodel worden de middelen via twee lijnen verdeeld: Onderwijs en Onderzoek. Vanuit deze twee zuilen wordt budget toegewezen aan de Ondersteuning. Het verdeelmodel zorgt vervolgens voor de budgettering van de beschikbare 1^e geldstroom-budgetten (Rijksbijdrage en Collegegelden) naar de budgethouders Onderwijs, Onderzoek en Ondersteuning.

Doorverdeling:

Alhoewel het verdeelmodel stopt bij de budgethouders, zijn in het verdeelmodel ook richtlijnen en hulpmiddelen opgenomen voor de doorverdeling van de budgetten van de budgethouders naar de vakgroepen en voor de toerekeningssystematiek van de facultaire en instituuts-overhead.

Hierna wordt het budgetteringsdeel van het OW-model beschreven zoals gehanteerd in de begroting 2014-2018. Wanneer er sprake is van een voorgestelde aanpassing voor de begroting 2015-2019 is een opmerking hierover in de tekst opgenomen.

Onderwijs

Budgettering

In het kader van een meer bedrijfsmatige en prestatiegerichte sturing (budgetsturing) van het onderwijs en onderzoek, is het nieuwe UT verdeelmodel ontwikkeld. Het nieuwe verdeelmodel Onderwijs gaat in de eerste plaats alleen om het UT bacheloronderwijs. Bekeken wordt of en in welke mate het mogelijk en wenselijk is om het UT masteronderwijs volgens een vergelijkbare wijze te budgetteren. Dit zal in een later stadium onderzocht worden. In dit model staat voor het onderwijs de financiering per opleiding centraal. Decanen sturen de inhoud en vorm van het onderwijs en maken hierover afspraken met de vakgroepen. Vakgroepen voeren het onderwijs uit binnen opleidingen. De Decaan is en blijft verantwoordelijk voor de adequate financiering van de vakgroepen.

Het onderwijsverdeelmodel kent de volgende componenten:

- Vaste OW-toewijzingen

- o Twente Academy
- o ATLAS
- o Wiskunde intensief
- o Doorlopende leerlijnen
- o Decaan OW-vernieuwing
- o Overgangsmaatregel GW en TNW-TG
- o Vaste voet TNW-TG
- o Centrale Onderwijs Voorziening (COV)
- Bijdrage Centrale Stimulering
- Variabel onderwijsbudget
 - o bachelors TOM
 - o bachelors EC's
 - o master EC's

Vaste OW-toewijzingen

Naast de bestaande toewijzingen voor Twente Academy (Loket VO), ATLAS en Wiskunde Intensief zijn budgetten opgenomen voor:

- Doorlopende leerlijnen Wiskunde, M&T en Academische Vorming. Dit budget is bedoeld voor de coördinatie van betreffende leerlijnen.
- Decaan OW-vernieuwing. Deze toewijzing betreft uitsluitend de salarislasten van de Decaan (0,6 fte).
- Overgangsmaatregel GW en TG. Op basis van een weging van de uitkomsten van het nieuwe verdeelmodel heeft het College besloten voor GW en TG een overgangsmaatregel op te nemen.
- Vaste voet TNW-TG. Specifiek voor de opleiding TG geldt dat voorheen geormerkte BaMa-middelen zijn ingedaald in de UT-vaste voet OW én OZ. Tot en met 2013 werd dit gerepareerd door in de interne verdeling uit te gaan van een vast bedrag. Zouden we in het nieuwe model alle BaMa-inkomsten aan de opleidingen toerekenen op basis van de variabele BaMa-bekostiging en geen rekening houden met de in het Rijksmodel ingedaalde vaste voet, dan zou het budget voor TG aanzienlijk dalen. Om beter aan te sluiten bij het Rijksmodel wordt in het nieuwe verdeelmodel een structurele vaste voet aan TG toegekend.
- Centrale Onderwijsvoorziening (COV). Een deel van de infrastructurele onderwijskosten wordt m.i.v. 2014 centraal bekostigd en niet meer in rekening gebracht bij de budgethouders onderwijs. Deze kosten betreffen de huisvestingslasten van de generiek inzetbare OW-voorzieningen²: de huidige poolzalen en tentamenfaciliteiten, met daaraan toegevoegd de generiek inzetbare onderwijsruimtes die t/m 2013 nog beheerd worden door de faculteiten. Deze uitgebreide, door FB te beheren, centrale voorziening wordt Centrale Onderwijs Voorziening (COV) genoemd. In principe gaat het beheer van de overgenomen facultaire onderwijsruimtes al per begin studiejaar 2013-2014 over naar COV-FB. Omdat de budgettering van bovengenoemde lasten ingaat per 1 januari 2014 zullen ook de lasten per die datum niet meer ten laste komen van de faculteiten, maar van de COV.

Het doel van de COV is dat met name de doorberekening huisvesting eenvoudiger wordt en dat de budgethouders onderwijs zich minder bezig hoeven te houden met infrastructuur en zich kunnen richten op het directe onderwijs. De ruimtes worden met behulp van Syllabus+ optimaal geroosterd op basis van de modules van de opleidingen. Er vindt achteraf geen financiële afrekening plaats voor gebruikte zalen.

Bijdrage Centrale Stimulering

De bijdrage uit de OW-middelen aan Centrale Stimulering wordt gehandhaafd op k€ 3.560³. Voor de ondersteuning van de invoering van TOM en later de veranderingen in het Masteronderwijs zal de komende jaren stimuleringsbudget noodzakelijk blijven.

² Generiek inzetbare OW-voorzieningen: onderwijsruimtes ten behoeve van hoorcollege, werkcollege, tentamens en of projecten, die door alle opleidingen verroosterd en of gereserveerd kunnen worden.

³ Het totale jaarlijkse budget van Centrale Stimulering bedraagt k€ 8.000: bijdrage OW k€ 3.560, OZ k€ 3.560 en buiten het verdeelmodel om ITC k€ 880.

Variabel OW-budget

De wens is om de budgethouder Onderwijs meer sturingsmogelijkheden te bieden, vanwege de eindverantwoordelijkheid van de opleidingen voor de inhoud, kwaliteit en organisatie van het onderwijs. In het verlengde hiervan is ervoor gekozen de kosten van de COV centraal te houden, zodat het toegevoegde Variabele OW-budget vooral dient voor de bekostiging van door de faculteit beïnvloedbare kosten:

- a. Directe onderwijskosten (inzet docenten)
- b. Algemene facultaire overhead
- c. Specifieke Infrastructurele en personele kosten onderwijs (Onderwijslabs/practica en andere OW-ruimten die voor exclusief gebruik door de opleiding zijn).
- d. Kosten onderwijsondersteuning (o.a. stage-coördinatoren en studie-adviseurs)

Variabel OW-budget = (Rijksbijdrage Onderwijs + Collegegelden + Instellingstarieven) -/- Aandeel CO/FCO -/- Overige componenten OW-verdeelmodel.

Dit budget wordt gesplitst in Ba-middelen, Ma-middelen.

De toerekening van de drie verschillende baten aan de opleidingen/Faculteiten verschilt, om te bereiken dat er een reële relatie is tussen de bron van het geld en de verdeling ervan:

Rijksbijdrage OW

De Rijksbijdrage is gebaseerd op de bekostigingsfoto t-2 van OC&W. Hierin zijn de aantallen inschrijvingen en graden per opleiding vastgelegd, welke door ons in OSIRIS zijn geregistreerd. Deze aantallen vormen de basis voor de studentafhankelijke financiering in het jaar t. De netto Rijksbijdrage OW wordt gesplitst naar een Bachelor en een Masterdeel. Dit wordt opgebouwd vanuit een berekening per Ba- en Ma-opleiding, waarbij voor het Ba-deel de parameters van het Rijk gevolgd worden: (nominale studenten + graden) x weging 1,0 / 1,5 / 3,0.

Collegegelden/Instellingstarieven

Alle Collegegelden worden direct toegerekend aan de opleidingen. Uitgangspunt voor de toerekening van de in de jaren 2014-2018 geraamde ontvangsten Collegegelden en Instellingstarieven is een prognose van de ontvangsten per opleiding in studiejaar 2012/2013 o.b.v. de ingeschreven studenten per februari 2013. Hierbij is rekening gehouden met overstappers in de voorliggende maanden en met dubbele inschrijvingen.

Opmerking: in 2015-2019 worden de budgetten van de Ba-opleidingen vervolgens afgeroomd, om aparte budgetten te creëren voor de profileringsmodules.

Budgetverdeling Ba-deel en Ma-deel.

De voor de Ba-opleidingen berekende budgetten worden toegewezen aan de penvoerende faculteiten. Deze middelen worden vervolgens ingezet voor de bekostiging van de eigen kosten van de opleiding en voor de docentinzet. De doorverdeling van de budgetten voor docentinzet naar de vakgroepen is dus een extra stap in de verdeling van budgetten.

Opmerking: De richtlijnen zijn hiervoor aangepast, o.a. o.b.v. de Evaluatie Verdeelmodel TOM-onderwijs.

Het totaal van de voor de Ma-opleidingen berekende budgetten wordt t.g.v. de faculteiten verdeeld o.b.v. de gerealiseerde EC's, tegen een uniforme prijs per EC. De toerekening per Ma-opleiding wordt dus uitsluitend gebruikt om het totale Ma-deel te berekenen. Ook uit deze budgetten moeten alle bovengenoemde beïnvloedbare kosten worden betaald. Omdat in de verdeling o.b.v. EC's de budgetten direct toegerekend worden aan de vakgroepen, inclusief verrekening van toegeleverd OW, is hier geen extra stap in de verdeling noodzakelijk.

Overgangsbekostiging Ba-deel van huidig Onderwijs-model naar TOM

In 2014 en 2015 wordt het HOM (Huidig Onderwijs Model) uitgefaseerd en TOM ingevoerd. Voor de bekostiging van het onderwijs in *beide* modellen is gedurende deze periode een overgangsbekostiging noodzakelijk.

Voor de overgangsbekostiging wordt het 1^o geldstroom Ba-OW-budget in deze jaren opgesplitst in een HOM- en een TOM-deel, om vervolgens de delen op basis van het huidige en het nieuwe OW-verdeelmodel toe te wijzen aan de eenheden.

	2014		2015		2016	
TOM	Ba 1 jr	1/3	Ba 1 en 2	2/3	Ba 1,2 en 3	1
HOM	Ba 2 en 3	2/3	Ba 3	1/3		0

Het TOM-deel van het bachelorbudget wordt verdeeld op basis van de afgesproken weging van de nominale inschrijvingen, graden en collegegelden per opleiding.

Het HOM-deel van het bachelorbudget en het Ma-deel wordt samengevoegd en vervolgens toegerekend aan de faculteiten o.b.v. een gemiddelde prijs per EC. Daarbij worden in 2014 2/3 van de Ba-EC's meegeteld en in 2015 1/3 van de Ba-EC's.

Opmerking: Het TOM-onderwijs is gestart in september 2013. In 2015 draaien TOM-jaren 1 en 2 gedurende een volledig jaar, en wordt in september 2015 gestart met jaar 3; één volledige profileringsmodule en een gedeelte van de tweede profileringsmodule.

Wanneer vastgehouden wordt aan het toerekenen van 2/3 deel van het Ba-budget aan TOM, wordt voorbijgegaan aan de start van het 3^e TOM-jaar (profileringsmodule) in 2015. Voorgesteld wordt daarom het TOM-deel te verhogen met het budget voor de profileringsmodules, ten koste van het EC-deel. Dit wordt verder uitgewerkt in de voorbereiding van de nota Kaderstelling 2015-2019.

Doorverdeling TOM OW-budgetten

In het oude verdeelmodel was de vergoeding aan de vakgroepen gebaseerd op de prestaties van de studenten in de vorm van een bedrag per gerealiseerde EC. De vergoeding zei dus niets over de inzet van de vakgroep. Met het TOM onderwijs-verdeelmodel wordt de koppeling tussen onderwijsbekostiging en studentprestatie losgelaten en wordt overgaan tot het bekostigen van de onderwijsinzet van de docenten.

Opmerking: voorgesteld wordt dat de OLD gefaseerd te werk gaat bij de doorverdeling van het Tom-budget aan OW-verzorgende vakgroepen:

6. Van Bruto naar netto TOM-budget: Bruto TOM-budget is gegeven de Kaderstelling. De werkelijke, aan opleiding te relateren, overhead wordt hierop in mindering gebracht. OLD toetst de overhead aan de norm 30% + indien van toepassing 50% opslagfactor.
7. OLD verdeelt het totale netto budget over de drie studie jaren en vervolgens over de modules per studiejaar op basis van bijvoorbeeld aantallen studenten, intensiteit van het onderwijs a.g.v. verschillende werkvormen en overige inzichten.
8. Het budget per module kan gedeeld worden door het OW-rekentarief om een indicatie te krijgen van het aantal mogelijk te vergoeden uren. De OLD toetst deze genormeerde indicatie van het aantal uren aan de werkelijke, van vakgroepen te vragen, OW-uren o.b.v. bijv. roostergegevens.
9. OLD bepaalt het procentuele aandeel per vakgroep van de te leveren OW-inspanning per module.
10. Doorverdeling van netto budget aan OW verzorgende vakgroepen conform procentueel aandeel per module.

