Nota Begrotingsbod 2007

FEZ/375.260
29 augustus 2006

Inhoudsopgave

1. Inleiding 2
2. Prognose beschikbare middelen 2007 2
3. Uitkomsten UT-verdeelmodel 2007 6
3.1 Inleiding 6
3.2 Onderwijsmodel 2007 6
3.2.1 Kosten poolruimten in relatie tot toegeleverd onderwijs 6
3.2.2 Aanloopbekostiging nieuwe opleidingen 7
3.2.3 Opleiding technische geneeskunde 7
3.2.4 Indaling collegegelden niet-EER studenten in het UT-verdeelmodel 7
3.3 Onderzoekmodel 2007 7
3.3.1 Premiëring onderzoekplaatsen 7
3.3.2 Bekostigingsniveau pre-master-ECTS 9
3.4 Toelichting normatieve toewijzingen onderwijs en onderzoek 9
3.5 Universitaire Stimulering 9
3.5.1 Algemeen 9
3.5.2 Usow 10
3.5.3 Usoz 10
3.6 Compensatie gestegen huisvestingslasten 11
3.7 Salariscompensatie 11
3.8 Prijscompensatie 11
3.9 Aanpassingen Centrale Ondersteuning (CO) 11
3.10 Aanpassingen Tijdelijke Centrale Ondersteuning (TCO) 12
3.11 Samenvatting veranderingen CO's / TCO's t.o.v. begroting 2006 12
3.12 Tarieven interne dienstverlening 13
4. Vervolg procesgang Begroting 2007 15

Bijlagen:

Meerjarige doorrekening Rijksbijdrage	Bijlage 1
Totaaloverzicht normatieve en strategische budgetten 2007	Bijlage 2
UT-verdeelmodel 2007 naar compartimenten	Bijlage 3
UT-verdeelmodel 2007 naar faculteiten en instituten	Bijlage 4
Specificatie onderwijscompartiment	Bijlage 5
Onderwijsvervlechtingsmatrix	Bijlage 6
Docentcorrectiematrix	Bijlage 7
Specificatie onderzoekcompartiment	Bijlage 8
Onderzoekprestatiematrix en onderzoekprijzen	Bijlage 9
Premiering OZ-plaatsen	Bijlage 10
Fte-inzet van faculteiten in instituten	Bijlage 11
Modelvergelijking Begroting 2006-Bod 2007	Bijlage 12
Strategische budgetten: Universitaire Stimulering 2007	Bijlage 13
Strategische budgetten: Reserve HRM, overige reserves en ext. doorsluizingen	Bijlage 14
Semi-integrale UT-tarieven 2007	Bijlage 15
HvL-compensatie per dienst 2006	Bijlage 16
Stijging arbeidskosten 2006	Bijlage 17
Specificatie percentage sociale lasten	Bijlage 18
Totaaloverzicht CO's	Bijlage 19
Totaaloverzicht TCO's	Bijlage 20
Tarieven interne dienstverlening	Bijlage 21

1. Inleiding

In deze nota *Begrotingsbod 2007* is berekend hoeveel eerste-geldstroommiddelen een faculteit, onderzoekinstituut of dienst in beginsel krijgt toegewezen voor 2007. Aan de hand van deze nota kunnen de faculteiten, onderzoekinstituten en diensten hun jaarplan met daarbij de onderliggende concept-deelbegroting 2007 afronden. Daarbij dienen de faculteiten en instituten, in het kader van het streven naar een onderwijs- en onderzoekbegroting, expliciet aandacht te besteden aan de koppeling tussen het bereiken van de geformuleerde onderwijs- en onderzoekdoelstellingen en het inzetten van de middelen daarvoor zoals opgenomen in de deelbegroting per eenheid. Een en ander dient onderbouwd te worden met streefwaarden ten aanzien van de onderwijs- en onderzoek-performance.

De nota *Begrotingsbod 2007* is gebaseerd op het onderwijs- en onderzoekmodel zoals weergegeven in de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* (d.d. 28 juni 2006, km. FEZ/375.005). Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de opleiding technische geneeskunde vooralsnog buiten het UT-verdeelmodel wordt gehouden, met uitzondering van de bijdrage aan het forfaitaire percentage.

De opbouw van deze nota is als volgt. In § 2 wordt een korte toelichting gegeven op de inschatting van de beschikbare middelen voor 2007. In § 3 worden de normatieve en strategische uitkomsten voortvloeiend uit het UT-verdeelmodel 2007 nader toegelicht. Tevens wordt een toelichting gegeven bij de veranderingen in de CO's en de TCO's. In § 4 wordt de verdere procesgang weergegeven voor de opstelling van de concept-deelbegroting 2007 van de faculteiten, onderzoek-instituten en de diensten.

2. Prognose beschikbare middelen 2007

In onderstaande prognose van de ontwikkeling van de rijksbijdrage 2005/2006 en de structurele doorwerking daarvan naar 2007 zijn de autonome ontwikkelingen van het macro-kader voor de UT doorgerekend conform het huidige relatieve aandeel van de UT in het macro-kader (5,32%). Ten opzichte van de gegeven prognose in de *Begrotingsrichtlijnen 2007* is deze geactualiseerd op basis van de laatst verkregen Cfi-brief d.d. 7 juli 2006, km. BVH/BHO-2006/116680M met betrekking tot de loon- en prijsbijstellingen 2006, bezuinigingen als gevolg van lagere ramingen studenten-aantallen en (beperkte) extra investeringen in het hoger onderwijs. Tevens zijn de te verwachten prestatie-effecten voor 2007 (onderwijs + M€ 0,4 en onderzoek + M€ 0,9) meegenomen.

Specificatie normatieve Rijksbijdrage (BaMa) 2007 versus 2006 voor de UT				
				M€
Bod 2006	**BaMa 2006** excl. NF technische geneeskunde			**130,4**
	NF Technische geneeskunde			4,8
	BaMa 2006 incl. NF technische geneeskunde			**135,2**
	Mutaties rijksbegroting 2006 na UT-Bod 2006 met struct. doorwerking 2006 e.v.			
	NF Technische geneeskunde		1,8	
	Correctie middelenkader i.v.m. bekostiging jonge universiteiten		0,2	
	Bijstelling WW-taakstelling		0,1	
	Bijstelling prestatieafspraken		0,2	
				2,3
				137,5
	Autonome ontwikkelingen 2005 en eerder met struct. doorwerking naar 2007 (e.v.)			
	ILC 2007 (minus taakstelling)		0,3	
	Diverse loonbijstellingen		-0,4	
	Doorwerking WW-taakstelling		0,2	
	Bezuiniging regeerakkoord 2003 (restant)		-0,1	
	Studenten aantallen (tranche 2003)		0,9	
	Studenten aantallen (tranche 2005)		1,2	
	diversen		0,4	
				2,5
				140,0
	Autonome ontwikkelingen 2006 met struct. doorwerking naar 2007 (e.v.)			
	Bezuiniging leerlingenvolume/studentenaantallen		-2,0	
	Extra investeringen HO		0,3	
	Loonbijstelling 2006		1,8	
	prijsbijstelling 2006		0,5	
				0,6
	Verwachte autonome ontwikkeling rijksbijdrage UT 2007			**140,6**
B2007	**Prestaties (t.o.v B2006)**			
	onderwijs:	eerstejaars	0,7	
		diploma 's	0,3-	
	onderzoek:	promoties/ontwerpers	0,9	
		smartmix	pm	
				1,3
	BaMa 2007 incl. NF technische geneeskunde			**141,9**
	NF Technische geneeskunde			6,6
	BaMa 2007 excl. NF technische geneeskunde			**135,3**

Autonome ontwikkelingen:

De belangrijkste autonome ontwikkelingen in 2005 en 2006 met de structurele doorwerking daarvan naar 2007 en verder, alsmede de te verwachten prestatie-effecten op het UT-aandeel in de rijksbegroting 2007 worden hieronder nader toegelicht.

- **NF technische geneeskunde:**

De jaarlijkse tranches van de numerus fixus middelen voor de opleiding technische geneeskunde, oplopend tot M€ 12,0 in 2010, verloopt volgens schema en kan als volgt worden weergegeven:

- Het numerus fixus bedrag voor technische geneeskunde < 50 studenten is in 2006 gestegen met M€ 0,8 (van M€ 2,0 in 2005 tot **M€ 2,8** in 2006).
- Het numerus fixus bedrag voor 50-100 studenten bedraagt **M€ 2,0**.
- In 2007 is een tranche voorzien van het numerus fixus bedrag van **M€ 1,8**. Daarmee komt de totale bijdrage van het rijk voor de opleiding Technische geneeskunde op een bedrag van **M€ 6,6** in 2007.

- **Correctie middelenkader toewijzing "jonge universiteiten"**

In 2005 is aan de "jonge" universiteiten EUR, UM en de KUB een verhoging van de rijkbijdrage toegekend van in totaal M€ 3,0 in verband met een achterstand in de onderzoek-bekostiging. In eerste instantie werd door OC&W dekking van het bedrag gevonden uit verlaging van het macrokader voor het wetenschappelijk onderwijs binnen het rijksverdeelmodel. Nog in 2005 wordt de dekking van de betreffende M€ 3,0 herzien en zijn nu enkele specifieke posten buiten het rijksverdeelmodel om gevonden. Het in eerste instantie opgetreden nadelig effect voor de UT ad k€ 200 is daarmee hersteld.

- **Bezuinigingen regeerakkoord 2003:**

De reeds bekende bezuinigingen uit het regeerakkoord 2003 van het eerste kabinet Balkenende zijn in 2007 met M€ 0,1 opgelopen tot voor de UT het maximale bedrag van M€ 4,1 structureel.

- **Gestegen studentenaantallen:**

Op basis van referentieramingen worden extra middelen voor gestegen studenten-aantallen aan het wetenschappelijk onderwijs toegekend. Deze bijstellingen hebben zowel in 2003 als in 2005 (Paasakkoord) plaatsgevonden met een structurele doorwerking naar 2007 voor een totaal bedrag van M€ 2,1.
Per Cfi-brief d.d. 7 juli 2006, km. BVH/BHO-2006/116680 M laat het ministerie echter weten m.i.v. 2006 tot een bezuiniging over te gaan in verband met een lagere raming van de studentenaantallen in het wetenschappelijk onderwijs. Voor 2007 wordt een totale bezuiniging van M€ 36,6 doorgevoerd, het UT-aandeel hierin bedraagt M€ 2,0.

- **Loonbijstelling 2006:**

De loonbijstelling is omvangrijker dan voorgaande jaren. Bedroeg over 2005 de loonbijstelling voor het gehele Wetenschappelijk Onderwijs slechts M€ 2,8 (UT-aandeel M€ 0,2), de naar 2007 e.v. structureel doorwerkende bijstelling over 2006 bedraagt in totaal M€ 32,9 met een aandeel voor de UT hierin van M€ 1,8 (3,03% over de loonsom).

- **Prijsbijstelling 2006:**

Het Kabinet heeft in de besluitvorming over de Voorjaarsnota besloten om de prijsbijstellingstranche 2006 geheel uit te delen. In verband met de dekking van een aantal budgettaire tegenvallers binnen het ministerie van OC&W is besloten de aan het WO door te sluizen prijsbijstelling te korten met 35%. Resteert voor het WO 1,81% voor de exploitatiecomponent en 0,66% door de investeringscomponent. Over 2007 bedraagt de prijsbijstelling voor de UT M€ 0,5.

- **Extra investeringen Hoger Onderwijs:**

Gelet op het belang dat door het Kabinet wordt gehecht aan de verdere versterking van de kenniseconomie en van het innovatief vermogen is besloten tot een extra investering in het hoger onderwijs. Voor 2007 bedraagt de totale investering M€ 5,4. Het UT-aandeel hierin bedraagt M€ 0,3.

- **Diverse loonmaatregelen en overige bijstellingen:**

Een aantal loonmaatregelen en overige relatief kleine bijstellingen leveren de UT in 2007 per saldo een extra bedrag op van M€ 0,8.

Prestatie-effecten in rijksbegroting 2007:

Onderwijs:

Naar aanleiding van de invoering van het Bachelor en Mastersysteem, terwijl de doctoraal opleidingen nog doorlopen, is in het rijksmodel een overgangstermijn afgesproken voor het afbufferen van budgettaire consequenties t.a.v. de diplomabekostiging. Gedurende deze overgangstermijn is het moeilijk gebleken een goede inschatting te geven van de resultaten ten aanzien van de te bekostigen diploma 's. Een redelijke indicatie van de diplomacomponent kan echter gegeven worden op basis van de historische reeks van de eerstejaarsstudenten. Globaal kan gesteld worden dat de instroom van eerstejaars in het studiejaar 1999/2000 van invloed is op de rijksbekostiging van het aantal diploma 's in het begrotingsjaar 2007.
Uit onderstaande tabel blijkt dat landelijk een stijging van het aantal diploma 's te verwachten is ten opzichte van het voorgaande jaar (+5,6%) terwijl de UT relatief minder goed scoort (+4,7%).

Ontwikkelingen aantallen diploma 's op basis van historische reeks eerstejaars: Bron: CBS							gevolgen UT-Begr.
studiejaar	**landelijk**	index	% jr. -1	**UT**	index	% jr. -1	diplomacom-ponent
1993/1994	32.880	100,0		1390	100		
1994/1995	31.920	97,1	-2,9%	1500	107,9	7,9%	2001
1995/1996	28.710	87,3	-10,1%	1233	88,7	-17,8%	2003
1996/1997	28.130	85,6	-2,0%	1014	72,9	-17,8%	2004
1997/1998	29.260	89,0	4,0%	1050	75,5	3,6%	2005
1998/1999	30.610	93,1	4,6%	1117	80,4	6,4%	2006
1999/2000	32.310	98,3	5,6%	1170	84,2	4,7%	2007
2000/2001	32.460	98,7	0,5%	1239	89,1	5,9%	
2001/2002	34.430	104,7	6,1%	1232	88,6	-0,6%	
2002/2003	35.810	108,9	4,0%	1426	102,6	15,7%	

Een voorwaarde voor een positief resultaat op de component diploma 's is dat de UT relatief beter scoort dan de rest van de universiteiten. Dit is niet het geval. Te verwachten is zelfs dat als gevolg van lagere diplomaprijzen (als gevolg van meer diploma 's) de UT over 2007 een nadeel kan verwachten. Dit nadeel wordt begroot op M€ 0,3.

Tegenover de negatieve financiële ontwikkeling in het aantal diploma 's staat echter de positieve ontwikkeling van het aantal eerstejaars zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Ontwikkeling aantallen eerstejaars studenten:				
Bron: informele opgaven universiteiten				
peildatum 01.10	**landelijk** (excl. UT)	index	**UT**	index
2004	36561	100	1258	100
2005	40509	1,11	1533	1,22

Uit het totaal van (nog informele) opgaven van alle universiteiten blijkt dat landelijk het aantal in 2007 te bekostigen eerstejaarsstudenten een stijging laat zien (index t.o.v. gerealiseerd in 2004 (=100) 1,11) terwijl de UT het relatief gezien beter heeft gedaan (index 1,22). Het financiële voordeel, ook hier rekening houdend met een daling van de prijzen, wordt begroot op M€ 0,7.

Onderzoek:
In onderstaande tabel zijn de onderzoekprestaties "promoties" en "ontwerpers" (gerealiseerd in 2005) die voor de UT worden meegenomen in het rijksmodel 2007 weergegeven. In 2007 worden 31 promoties meer bekostigd wat een te verwachten voordeel oplevert van M€ 2,6. Ten behoeve van de bekostiging in 2007 van het aantal ontwerperscertificaten is door de UT geen opgave gedaan aan het Ministerie. Organisatorische redenen bij de betreffende ontwerpersopleiding liggen hieraan ten grondslag. Door de betreffende opleiding is besloten deze aantallen mee te nemen bij de rijksbekostiging in 2008. Het nadelige financiële effect over 2007 bedraagt M€ 1,4. Overigens is met het effect van de verdere dynamisering in 2007 van de onderzoekbekostiging door de invoering van de SmartMix (vormgegeven door M€ 50 in 2006, oplopend tot M€ 100 in 2007 en verder van de vaste Strategische Overwegingen Component (SOC) uit het normatieve rijksmodel te nemen en opnieuw aan de universiteiten toe te wijzen op basis van de verdeelsleutel "omvang omzet tweede geldstroom en delen van de derde geldstroom") voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden bij de bepaling van de rijksbijdrage voor 2007. Op dit moment is het onduidelijk hoe de verdere dynamisering voor de UT zal uitpakken aangezien deze dynamisering en met name de genoemde verdeelsleutel door de andere universiteiten ter discussie wordt gesteld.

Prognose onderzoekprestaties in rijksbekostiging 2007 UT					
Bron: informele opgaven universiteiten					
prijs 2006 laag:	38	aantallen:			
prijs 2006 hoog:	75	B2006	B2007	verschil	M€
Promoties					
laag bekostigd		29	22	-7	0,3-
hoog bekostigd		106	144	38	2,9
totaal		135	166	31	2,6
Ontwerpers	63	23	1	-22	1,4-
totaal onderzoekprestaties					1,2
rekening houdend met prijseffecten factor 0,75					**0,9**

Collegegeld
- Collegegelden

De collegegeldopbrengsten stijgen naar verwachting met M€ 0,5 ten opzichte van de *Begroting 2006* ten gevolge van het stijgende aantal ingeschreven UT-studenten en de jaarlijkse indexering (zie § 3.2.4). Voor wat betreft de wettelijke collegegelden wordt uitgegaan van een verwachte opbrengst van M€ 11,7, terwijl voor wat betreft de instellingscollegegelden wordt uitgegaan van een verwachte opbrengst van M€ 0,4.

Interne toevoegingen

- Interne toevoeging i.v.m. opleiding tg

Ook in 2007 vindt een interne toevoeging aan het UT-verdeelmodel plaats in verband met de beslissing van de minister om extra middelen ter beschikking te stellen voor de opleiding technische geneeskunde. De UT ontvangt in 2007 naar verwachting een bedrag van M€ 6,6 voor de opleiding. Daarnaast ontvangt de UT in 2007 naar verwachting een bedrag van M€ 0,4 aan collegegelden in het kader van de opleiding. Van dit totale bedrag van M€ 7,0 wordt, conform de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007,* een bedrag van M€ 2,1 als interne toevoeging aan het UT-verdeelmodel toegevoegd in 2007. Voor de bepaling van de genoemde bedragen wordt verwezen naar § 3.2.3. Het restant van het bedrag (M€ 4,9) daalt niet in het UT-verdeelmodel in, maar wordt als externe doorsluizing doorgesluisd naar de faculteit TNW (zie bijlage 14).

Op basis van het bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de bruto te verdelen middelen (rijksbijdrage UT inclusief prestatie-effect en collegegelden) voor 2007 M€ 147,4 bedragen. De bruto te verdelen middelen worden vermeerderd met de interne toevoeging (M€ 2,1) en vervolgens verminderd met de middelen samenhangend met de CO's en TCO's voor 2007 (M€ 45,3). Per saldo resteert een netto te verdelen normatief budget van M€ 104,2 (zie bijlage 3).

In bijlage 1 is een op basis van bovenstaande ontwikkelingen geactualiseerde meerjarige doorrekening opgenomen van de rijksbijdrage tot en met 2010. Deze meerjarige doorrekening geeft de autonome ontwikkelingen weer van de rijksbijdrage, zoals die op dit moment bekend zijn. Daarnaast is met prestatie-effecten rekening gehouden.

3. Uitkomsten UT-verdeelmodel 2007

3.1 Inleiding

In bijlage 2 wordt een totaaloverzicht gegeven van het UT-verdeelmodel voor 2007: de beschikbare middelen, de daaruit voortvloeiende normatieve en strategische middelen voor de faculteiten, instituten en diensten voor 2007.

Een totaaloverzicht van de verdeling van de beschikbare middelen over de verschillende compartimenten van het verdeelmodel is in bijlage 3 opgenomen. In bijlage 4 is een uitwerking van de voorgaande bijlage naar faculteiten en instituten opgenomen.

3.2 Onderwijsmodel 2007

Voor een beschrijving van het onderwijsmodel wordt verwezen naar de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007.* In bijlage 5 is een specificatie gegeven van het onderwijscompartiment 2007. De hier opgenomen onderwijsprestaties gelden voor de *Begroting 2007* als definitief. Nadrukkelijk wordt hierbij opgemerkt dat de onderwijsprestaties van de opleiding tg niet zijn opgenomen in het UT-verdeelmodel voor de *Begroting 2007.* De opleiding tg wordt vooralsnog buiten het UT-verdeelmodel gehouden, met uitzondering van de bijdrage aan het forfaitaire percentage. De hier opgenomen prijzen zijn te definiëren als de resultante van de deling van de beschikbare middelen door het totaal aantal prestaties. Door vermenigvuldiging van de prijzen met de corresponderende prestatiegegevens zijn de toewijzingen berekend. In bijlage 6 is de onderwijsvervlechtingsmatrix opgenomen. Vervolgens is in bijlage 7 de docentcorrectiematrix weergegeven voor de faculteiten.

Hieronder worden de actualisaties van het onderwijsmodel 2007 besproken.

3.2.1 Kosten poolruimten in relatie tot toegeleverd onderwijs

Het totaalbedrag van de kosten van de poolruimten wordt met ingang van het begrotingsjaar 2004 toegevoegd aan het standaard ECTS-deel. Op deze manier worden de kosten van de poolruimten nog steeds betaald door de onderwijstoeleverende faculteiten, maar ontvangen ze hiervoor ook rechtstreeks via de ECTS een vergoeding. In de voorliggende nota *Begrotingsbod 2007* is als toevoeging aan het standaard-ECTS-deel voor de kosten van poolruimten een bedrag van M€ 1,5 opgenomen.

3.2.2 Aanloopbekostiging nieuwe opleidingen

Vanaf 2005 wordt de aanloopbekostiging voor nieuwe opleidingen berekend op basis van werkelijke instroomaantallen. In bijlage 13 zijn de geactualiseerde bedragen opgenomen voor de ontwikkel- en aanloopbekostiging 2007 voor de nieuwe opleidingen tel, bmt, io, bw, psy en gw en daarnaast voor de masteropleiding Social Systems Evaluation en de bacheloropleiding Advanced Technology op basis van de instroom per 1 oktober 2005 en de actuele ECTS-prijs voor 2007 van € 85.

3.2.3 Opleiding technische geneeskunde

De opleiding technische geneeskunde wordt vooralsnog buiten de aanloopbekostiging en buiten het UT-verdeelmodel gehouden, met uitzondering van de bijdrage aan het forfaitaire percentage. Dit houdt in dat de inkomsten voor de opleiding tg onder inhouding van het forfaitaire percentage uiteindelijk rechtstreeks naar de faculteit TNW worden doorgesluisd ten behoeve van de opleiding. Vanaf het begrotingsjaar 2007 zal daarbij rekening gehouden worden met het feit dat op het bedrag dat de faculteit rechtstreeks naar de academische en opleidingsziekenhuizen dient door te sluizen ten behoeve van de klinische stages geen forfaitair percentage zal worden ingehouden. Naar verwachting gaat dit in 2007 om een bedrag van M€ 0,3, uitgaande van een vergoeding per klinische stage van k€ 15 per student.

In 2007 zal naar verwachting in totaal een Rijksbijdrage van M€ 6,6 voor de opleiding tg worden ontvangen van het ministerie van OCenW: M€ 3,8 voor de ophoging van 0 naar 50 Numerus Fixus plaatsen en M€ 2,8 voor de ophoging van 50 naar 100 Numerus Fixus plaatsen. Uitgaande van het forfaitaire percentage 2007 en een verwacht benodigd bedrag voor de klinische stages in 2007 van M€ 0,3, gaat het om een bedrag van M€ 2,0 dat als interne toevoeging aan het UT-verdeelmodel zal worden toegevoegd en een restantbedrag van M€ 4,6 dat niet indaalt in het UT-verdeelmodel maar als externe doorsluizing naar TNW zal worden doorgesluisd.

Daarnaast zal naar verwachting in 2007 een bedrag van ca. M€ 0,4 worden ontvangen aan collegegelden van de tg-studenten. Deze collegegelden zullen ook, onder inhouding van het forfaitair percentage, rechtstreeks aan TNW worden toegewezen. De interne toevoeging aan het UT-verdeelmodel ten aanzien van de collegegelden bedraagt M€ 0,1 op basis van het forfaitaire percentage 2007, waarmee een netto-bedrag van M€ 0,3 resteert dat naar de faculteit zal worden doorgesluisd.

In zijn totaliteit zal er een bedrag van M€ 2,1 als interne toevoeging aan het UT-verdeelmodel worden toegevoegd en een bedrag van M€ 4,9 als externe doorsluizing naar TNW worden doorgesluisd (zie respectievelijk bijlage 3 en bijlage 14).

Aangezien de opleiding tg vooralsnog buiten het UT-verdeelmodel wordt gehouden en daarmee buiten de onderwijsvervlechtingsmatrix, dient onderwijstoelevering door andere faculteiten aan de opleiding tg bilateraal verrekend te worden door de faculteit TNW.

De begroting voor de opleiding tg wordt separaat voorgelegd aan de UR en de RvT, naast de UT-begroting.

3.2.4 Indaling collegegelden niet-EER studenten in het UT-verdeelmodel

In de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* is reeds aangegeven dat de verwachte wettelijke collegegelden en de instellingscollegegeleden, conform bestendige gedragslijn, aan het onderwijsdeel van het UT-verdeelmodel worden toegevoegd. Het gaat om een totaalbedrag van M€ 12,1 (M€ 11,7 vanuit de wettelijke collegegelden en M€ 0,4 vanuit de instellingscollegegelden). Overigens moet hierbij worden opgemerkt dat de bekostiging van de niet-EER-studenten via het BaMa-model met ingang van begrotingsjaar 2008 vervalt. In plaats daarvan zullen de universiteiten ten behoeve van deze studenten een bedrag voor kennisbeurzen ontvangen.

3.3 Onderzoekmodel 2007

3.3.1 Premiëring onderzoekplaatsen

Voor een gedetailleerde beschrijving van het onderzoekmodel wordt verwezen naar de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007*. In deze nota werd reeds geconstateerd dat voor het begrotingsjaar 2007 in het onderzoekmodel als zodanig geen systeemwijzigingen zullen worden aangebracht. Wel is voor wat betreft de sturing en de timing van het begrotingsproces met ingang van de *Begroting*

2007 voor een andere werkwijze gekozen. In dit kader wordt als eerste stap in het proces het onderzoekdeel van de begroting opgesteld. Opstelling van het onderzoekdeel van de begroting vindt plaats door de wetenschappelijk directeuren in overleg met de decanen, waarbij in 2007 als startpunt door het College van Bestuur wordt aangegeven naar welke faculteiten de onderzoeksbudgetten dienen te worden doorgesluisd. Op deze wijze wordt recht gedaan aan de afspraken die de technische faculteiten met de wetenschappelijk directeuren van de betrokken instituten hebben gemaakt in het kader van de reorganisatie- en saneringsplannen waarbij een passende budgettaire situatie per 2008 voor de faculteiten is nagestreefd. Op basis van deze onderzoeksbegrotingen kunnen de decanen vervolgens de integrale facultaire begrotingen opstellen.

Met het oog daarop zijn de onderzoeksprestatiegegevens ten behoeve van de *Begroting 2007,* inclusief de budgettaire consequenties daarvan, opgenomen in de notitie *Premiëring onderzoekplaatsen Begroting 2007* (d.d. 21 juni 2006) en voorafgaand aan de zomervakantie aan de wetenschappelijk directeuren en de decanen ter beschikking gesteld (bij brief d.d. 5 juli 2006, km. 375.095).

Over de inzet van de onderzoekmiddelen in de faculteit en daarmee de inzet van leerstoelen uit de faculteit in het onderzoekprogramma van het instituut dienen meerjarige afspraken te worden gemaakt tussen de decaan en de wetenschappelijk directeur. Hierbij dient recht gedaan te worden aan het feit dat de decaan integraal budget-verantwoordelijk is en daarmee verantwoordelijk is voor de aanstelling van personeel en voor het uiteindelijke exploitatieresultaat. De inzet van de onderzoekbudgetten wordt niet slechts gedicteerd door de gerealiseerde prestaties van de leerstoelen, maar is mede afhankelijk van de beleidskeuzen van wetenschappelijk directeur en decaan gezamenlijk en resulteert in een meerjarig onderzoeksvolumebeleid dat vanaf 2008 zijn beslag dient te krijgen. De financiële ruimte voor beleidskeuzes is echter beperkt, aangezien decaan en wetenschappelijk directeur gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor een gezonde exploitatie van de faculteiten: als er geen additionele middelen beschikbaar komen, kunnen slechts nieuwe verplichtingen worden aangegaan voor zover oude verplichtingen worden afgebouwd (oud voor nieuw). Op deze manier wordt de inzet van het onderzoeksbudget een collectieve verantwoordelijkheid van de decaan en de wetenschappelijk directeur en wordt stabiliteit en voorspelbaarheid in de verdeling van de onderzoeksmiddelen gerealiseerd.

In bijlage 8 is een specificatie gegeven van het onderzoekcompartiment 2007. De hier opgenomen prijzen voor promoties en ontwerpers zijn gelijk aan de prijzen in het externe BAMA-model. De onderzoeksprestatie-eenheden en de bijbehorende budgetverdeling over de faculteiten zijn opgenomen in bijlage 9. In deze bijlage worden ook de bevroren en de werkelijke aantallen onderzoeksprestaties en, daarmee samenhangend, de bevroren en werkelijk benodigde budgetten met elkaar geconfronteerd, hetgeen de tijdelijk benodigde bedragen voor de compensatie van de matchingverplichtingen voor de technische faculteiten in 2007 oplevert (M€ 1,0 voor CTW, M€ 3,1 voor EWI en M€ 3,5 voor TNW). Bij de behandeling van de *Begroting 2006* heeft het college zich bereid verklaard de aangegane onderzoekverplichtingen in het kader van onderzoekprojecten, die niet langer gedekt kunnen worden vanuit de eerste geldstroommiddelen, te compenseren vanuit de tijdelijke overdekking op de huisvestingslasten. Op deze tijdelijke compensatie rust voor de eenheden een trekkingsrecht onder de uitdrukkelijke voorwaarde dat met ingang van de *Begroting 2008* in beginsel sprake is van een sluitende meerjarenbegroting, zowel op UT-niveau als op het individuele niveau van de betrokken faculteiten. Het college heeft inmiddels de met dat doel ingediende reorganisatie- en saneringsplannen van de faculteiten EWI, TNW en CTW goedgekeurd. Uiteraard geldt dat de betreffende faculteiten in 2007 een bewezen voortgang in het reorganisatie- en saneringsproces dienen aan te tonen. De onderzoekprestatie-eenheden, opgenomen in bijlage 9, zijn afgestemd met de controllers.

In bijlage 10 wordt de bevriezing van het premiecompartiment op het niveau van de faculteiten voor 2007 verder uitgewerkt. Daartoe wordt in eerste instantie een trekkingsrecht per faculteit (zie kolom A) uitgerekend op basis van de bevriezing van het premiedeel op het niveau van de *Begroting 2005* (M€ 22,5), toevoeging van de middelen voor de structurele compensatie van de bovenmatige huisvestingslasten vanuit de REH voor de faculteiten CTW, TNW en EWI (M€ 4,4) en tenslotte indexering van het resulterende bedrag met 3% voor 2006 en 3% voor 2007(M€ 1,6). Een en ander leidt tot een totaal beschikbaar bedrag van M€ 28,5. Vervolgens wordt bezien in hoeverre de daadwerkelijk gerealiseerde onderzoekplaatsen conform de opgave voor de *Begro-*

ting 2007 leiden tot volledige toewijzing van de trekkingsrechten per faculteit (zie kolom B), waarna de toewijzing per faculteit voor 2007 wordt bepaald.

Door de toename van de rijksbijdrage (zie § 2), die voor wat betreft het onderzoekdeel grotendeels incidenteel is en met name wordt veroorzaakt door een forse toename van het aantal promoties terwijl het UT-verdeelmodel op basis van het vierjaars-gemiddelde van de promoties de middelen verdeelt, is er binnen het onderzoekdeel van het UT-verdeelmodel een bedrag van M€ 30,8 beschikbaar. Met het oog op het feit dat de structurele omvang van de eerste geldstroom-onderzoekmiddelen in balans gebracht moet worden met de aangegane matchingverplichtingen voor onderzoekprojecten, wordt dit incidentele surplus van M€ 2,3 op de premiëring ingezet voor de tijdelijke compensatie van de matchingverplichtingen. Voor de compensatie van de matching-verplichtingen is in 2007 een bedrag van M€ 7,6 nodig. Binnen de tijdelijke overdekking op de huisvestingslasten in de Reserve Exploitatie Huisvesting zal, conform afspraak, het restant van de dekking voor de benodigde compensatiebedragen gevonden worden.

De fte-inzet vanuit de faculteiten in de instituten is opgenomen als bijlage 11.

3.3.2 Bekostigingsniveau pre-master-ECTS

In de aanbiedingsbrief bij de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* is opgemerkt dat een nader onderzoek naar het bekostigingsniveau van de pre-master-ECTS zal worden uitgevoerd in samenhang met de doorberekening van kosten van doorstroomminoren voor HBO-studenten aan de UT. Met ingang van de *Begroting 2005* worden de pre-master-ECTS afzonderlijk onderkend in de onderwijsvervlechtingsmatrix en worden ze binnen het onderwijsdeel (standaard-ECTS-deel en vanaf begrotingsjaar 2006 ook de Decentrale Stimulering onderwijs) en binnen het onderzoekdeel (OO-component) bekostigd. Binnen de OO-component van het onderzoekmodel worden de pre-master-ECTS op het niveau van de master-ECTS bekostigd. De UT ontvangt echter van het Rijk geen bekostiging voor deze pre-masterstudenten.

Het onderzoek naar het bekostigingsniveau van de pre-master-ECTS heeft opgeleverd dat het bekostigen van de pre-master-ECTS op het niveau van de bachelor-ECTS dan wel het niet langer bekostigen van de pre-master-ECTS (binnen zowel het onderwijsdeel als binnen de OO-component) tot ongewenste budgetreallocaties voor begrotingsjaar 2007 leidt (zie onderstaande tabel). Eventueel kan een dergelijke wijziging meegenomen worden in de discussie rondom de aanpassing van het UT-verdeelmodel met ingang van 2008. Vooralsnog blijft de bekostiging van de pre-master-ECTS echter gehandhaafd, zowel binnen het onderwijsdeel als binnen het onderzoekdeel (bekostiging binnen de OO-component op masterniveau).

Indexering (Basis = Ma-prijs B2007)

faculteit	Premiering onderwijs (incl. Dsow)			O&O-component			Totaal ECTS-gerelateerd		
	Ma-prijs	Ba-prijs	nul-prijs	Ma-prijs	Ba-prijs	nul-prijs	Ma-prijs	Ba-prijs	nul-prijs
GW	100	97	93	100	91	90	100	95	92
CTW	100	100	103	100	105	106	100	102	104
BBT	100	103	99	100	94	92	100	100	97
TNW	100	100	103	100	106	106	100	102	105
EWI	100	100	103	100	104	105	100	101	104
	100	100	100	100	100	100	100	100	100

3.4 Toelichting normatieve toewijzingen onderwijs en onderzoek

In bijlage 12 is voor de faculteiten een verschillenanalyse opgenomen van de normatieve model-uitkomsten 2007 (waarbij de normatieve middelen voor de instituten zijn toegerekend aan de faculteiten) ten opzichte van ne normatieve modeluitkomsten conform de *Begroting 2006*.

3.5 Universitaire Stimulering

3.5.1 Algemeen

In UT-verdeelmodel, zoals dat met ingang van 2003 geldt, worden zowel in het compartiment onderwijs als in het compartiment onderzoek bedragen afgezonderd die gelden als dotatie voor de reserve Universitaire Stimulering. Voor beide dotaties geldt dat ze 10% van de onderwijs- respec-

tievelijk onderzoekmiddelen bedragen[1]. De hieruit voortvloeiende planreserveringen voor de eenheden vormen verwachte strategische budgetten voor de eenheden. Een geactualiseerd overzicht van de reeds bestaande planreserveringen en reserveringen uit de reserve Universitaire Stimulering voor 2007 is opgenomen in bijlage 13. Van belang is dat dit overzicht nog niet volledig is. De planreserveringen en reserveringen die in de loop van het begrotingsproces nog zullen volgen, staan er nog niet in. In deze bijlage zijn ook de op basis van de werkelijke instroomaantallen en de nieuwe ECTS-prijs herberekende bedragen voor de aanloopbekostiging voor de nieuwe opleidingen opgenomen.

In de *Begroting 2006* bedroeg de USow M€ 3,8 en de USoz M€ 4,7. Voor het begrotingsjaar 2007 bedraagt de USow-component M€ 4,1. De USoz-component bedraagt M€ 5,3 in 2007. Met ingang van de *Begroting 2005* bedraagt de dotatie aan de Usoz 10% van de onderzoekmiddelen na aftrek van de componenten promoties en ontwerpers. Dit is onvoldoende om de doorlopende verplichtingen binnen Usoz op te vangen. Om deze doorlopende verplichtingen te kunnen dekken, is binnen de CBE een TCO Aanvulling Usoz van M€ 1,2 opgenomen.

In bijlage 15 zijn de geïndexeerde semi-integrale UT-tarieven 2007 vermeld die bij eventuele aanvragen in het kader van Universitaire Stimulering dienen te worden gehanteerd.

3.5.2 Usow

In de meerjarige planning van USow worden de middelen in de komende jaren naar verwachting met name besteed aan de volgende onderwerpen:

1. Ontwikkel- en aanloopbekostiging nieuwe opleidingen tel, bmt, io, psy, bw en gw, bacheloropleiding Advanced Technology en masteropleiding Social Systems Evaluation;
2. Internationalisering en implementatie Bachelor Master;
3. Vrouwen aan de UT.

Binnen de Universitaire Stimulering onderwijs is, met ingang van het begrotingsjaar 2007, in beginsel sprake van een vrije ruimte van M€ 1,0, door het vervallen van de bijdrage van de UT aan de Digitale Universiteit. Deze vrije ruimte zal, vooruitlopend op de nota onderwijsbeleid 2006-2010 die op dit moment wordt opgesteld, naar verwachting noodzakelijk zijn voor diverse projecten, zoals bijvoorbeeld ICT in het onderwijs (in het bijzonder de electronische leeromgeving), het taalcoördinatiepunt (TCP), instellingskwaliteitszorg, honours programmes, etc. Naast de beschikbare universitaire en decentrale stimuleringsmiddelen onderwijs worden geen extra middelen voor stimulering beschikbaar gesteld. In bijlage 13 worden de op dit moment bekende planreserveringen en reserveringen in het kader van Universitaire Stimulering onderwijs weergegeven.

3.5.3 Usoz

In de meerjarige planning van USoz worden de middelen in de komende jaren naar verwachting met name besteed aan de volgende onderwerpen:

1. Speerpuntprogrammatoekenningen;
2. Potentialprogrammatoekenningen;
3. Universitaire leerstoelen.

Het bestaande beleid ten aanzien van USoz wordt aldus gecontinueerd. Daarnaast worden de planreserveringen voor IGS en IBR in 2007 voor het laatste jaar gecontinueerd ter overbrugging van de periode van de huidige portfolioronde. In beginsel waren de middelen voor deze instituten tot en met 2005 toegekend. Naast de beschikbare universitaire en decentrale stimuleringsmiddelen onderzoek wordt de TCO Aanvulling USoz voor stimulering beschikbaar gesteld. In bijlage 13 worden de op dit moment bekende planreserveringen en reserveringen in het kader van Universitaire Stimulering onderzoek weergegeven. Daarbij is ook rekening gehouden met het surplus op de bevriezing van de onderzoekplaatsen van M€ 2,3, dat via de Usoz strategisch zal worden ingezet ter tijdelijke compensatie van de aangegane matchingverplichtingen.

[1] Voor de dotatie Usoz geldt dat deze 10% van de onderzoekmiddelen, na aftrek van de componenten promoties en ontwerpers, bedraagt.

3.6 Compensatie gestegen huisvestingslasten

De hoogte van de compensatie voor de (door de invoering van de ruimtetype-tarieven in 2004) gestegen huisvestingslasten werd tot 2005 berekend o.b.v. jaarlijks geactualiseerde gegevens: de aantallen m^2 per eenheid, de bezuinigingen en de modeldynamiek.
Voor de faculteiten geldt met ingang van de Begroting 2006 dat de structurele bovenmatige huisvestingslasten via de OZ-premiering gecompenseerd worden (zie § 3.3). Vanaf de Begroting 2006 wordt de hoogte van de compensatie gefixeerd op de uitkomsten die aan de berekening van deze structurele bovenmatige huisvestingslasten ad M€ 4,4 ten grondslag lagen. Zie bijlage 14 voor de aanvullende compensatie in 2007.

Voor de diensten verandert er in 2007 niets, de compensatie wordt als voorheen aangepast aan het werkelijke aantal m^2. Zie bijlage 16 voor de compensatieberekening van de diensten.
Vanaf 2008 zal ook bij de diensten de Hvl-compensatie gefixeerd worden, op het niveau van Begroting 2007.

3.7 Salariscompensatie

De gemiddelde arbeidskosten stijgen in 2007 met 1,3% (zie bijlage 17) .
Deze stijging is het gecombineerde effect van enerzijds de toename van het normsalaris en anderzijds de afname van het opslagpercentage sociale lasten.

- stijging normsalaris 3,3%:
  In CAO-overleg is overeengekomen dat het maandsalaris van iedere medewerker wordt verhoogd met € 26,- per maand (i.v.m. met het gedeeltelijk wegvallen van de ZNU-uitkering). Voor de gehele UT is hiermee een bedrag gemoeid van ca. M€ 0,8. Uitgaande van een totale brutoloonsom van ongeveer M€ 98 is dit een verhoging van 0,8%.
  Verder is er volgens de laatste CAO NU een salarisaanpassing voorzien per 1 april 2006 (1,6%). Deze salarisstijging telt volledig door in 2007.
  Tot slot is een salarisaanpassing meegenomen van 1,2% per 1 april 2007, dus gemiddeld in 2007 0,9%.
  In totaal in 2007 een verhoging van het normsalaris 2006 met 3,3%.

- Afname sociale lasten 2,8%:
  Het percentage sociale lasten bedraagt in 2007 39,0%, dit was in 2006 41,8% (zie bijlage 18). De *interne* opslag voor sociale verplichtingen is afgenomen met 1,0%. Daarnaast is een daling voorzien van 1,8% van de *wettelijke* sociale lasten, met name door de afgenomen pensioenlasten, lagere kosten voor vergoeding ziektekosten. De daling wordt gedeeltelijk tenietgedaan door de toename van de kosten eindejaarsuitkering.

De CO's en TCO's zijn gecompenseerd met 1,3% voor de stijging arbeidskosten naar rato van de specifieke salarisgevoeligheid. De faculteiten en instituten ontvangen de compensatie door middel van de normatieve modelmatige verdeling.

3.8 Prijscompensatie

Net als in de begroting 2005 is een beperkte prijsbijstelling in de rijksbegroting 2006, met doorwerking naar 2007 en verder, verwerkt. De door het Kabinet aan OC&W verstrekte prijscompensatie over 2006 van 1,81% over het exploitatiedeel in de WO-begroting wordt voor 35% binnen OC&W besteed om tegenvallers op te vangen. Resteert voor de universiteiten een prijscompensatie van 1,18% over het prijsgevoelige exploitatiedeel (33%) van de rijksbijdrage. Daarmee bedraagt de prijscompensatie over de totale rijksbijdrage 0,39% ((1,81%-35%)*33%)).

3.9 Aanpassingen Centrale Ondersteuning (CO)

Een specificatie van de CO's is opgenomen in bijlage 19. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht ten opzichte van de *Begrotingsrichtlijnen 2007.*

a. Beleidsmatige aanpassingen (kolom 6)
- SU: aanpassing budget met k€ 18 i.v.m. veranderingen in ruimtegebruik in de Bastille.

b. Verschuiving budgetten (kolom 7)
- Doorberekening UTnet vervalt: met ingang van 2007 is besloten de kosten van UTnet niet meer door te berekenen, maar centraal te bekostigen via een TCO voor ITBE. Dit betekent dat de CO's

van de diensten gekort worden voor het bedrag van de doorberekening UTnet 2006, in totaal k€ 285. Zie ook § 3.10.

c. Compensatie huisvesting (kolom 8)
Op basis van de huidige m^2 -standen (per 1/7/06) zijn de compensatiebedragen voor de diensten herberekend. Zie de toelichting in § 3.6. Per saldo neemt de compensatie voor de diensten af met met k€ 327.

d. Arbeidskostencompensatie (kolom 9)
De arbeidskostencompensatie over het salarisgevoelige deel van de CO's en TCO's bedraagt in 2007 1,3%. Dit percentage wordt toegelicht in § 3.7.

e. Prijscompensatie (kolom 10)
De prijscompensatie over de CO's bedraagt in 2007 0,4%. Dit percentage wordt toegelicht in § 3.8.

3.10 Aanpassingen Tijdelijke Centrale Ondersteuning (TCO)

Een specificatie van de TCO's is opgenomen in bijlage 20. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht ten opzichte van de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007.*

- Arbeidskostencompensatie: de salarisgevoelige TCO's van de faculteiten en de diensten zijn gecompenseerd voor de gestegen arbeidskosten.

- ITBE, Doorberekening UTnet vervalt: met ingang van 2007 is besloten de kosten van UTnet niet meer door te berekenen, maar centraal te bekostigen via een TCO voor ITBE van vooralsnog k€ 1.990.
Tegenover deze nieuwe TCO staat de verlaging van de CO's van de diensten met k€ 287 (zie § 3.9) en het vervallen van de doorberekening aan de faculteiten met k€ 1.509, in totaal een "verschuiving van k€ 1.796. Van de TCO van k€ 1.990 blijft op deze wijze k€ 194 als "Beleidsmatige aanpassing" over. Dit bedrag is beperkt gebleven omdat de UTnet-doorberekening in 2006 een overdekking kende van circa k€ 300, de werkelijke extra lasten van UTnet bedragen ca. k€ 500 i.v.m. het wegvallen van de WLAN-subsidie en de update van het ICT-pakket voor studenten.

Het budget van k€ 1.990 is ontleend aan de notitie "UTnet: kosten en bekostiging" (ITBE/06/10417/bkx). Toewijzing vindt plaats via een TCO omdat ITBE in samenspraak met het UMT een voorstel zal opstellen t.a.v. de gewenste beschikbaarheid en service-level en de hieraan gekoppelde kosten.

- ITBE, Instellingssystemen: binnenkort wordt een bijgestelde meerjarenbegroting instellingssystemen aan het college ter besluitvorming worden voorgelegd waarna een definitief budget 2007 wordt vastgesteld. Vooralsnog wordt rekening gehouden met een extra benodigde toewijzing van k€ 300.

- Projecten UT, Kennispark Twente: in de vergadering van 11 juli 2006 is door het college ingestemd met een bijdrage van k€ 200 per jaar in de periode 2006-2009 ten behoeve van "Kennispark Twente".

3.11 Samenvatting veranderingen CO's / TCO's t.o.v. begroting 2006

	Budget B'2006	Bezuiniging 2007	Beleidsmatige aanp.	Verschuiving Budgetten	Comp. HvL	Arb.kost-comp. 2007	Prijs-comp. 2007	Totaal B'2007
CO	33.674	-167	26	-285	-327	223	123	33.266
TCO	12.609	0	-1.098	527	--	8	0	12.047
Totaal	**46.283**	**-167**	**-1.072**	**242**	**-327**	**231**	**123**	**45.313**

Ten opzichte van de begroting 2006 is het totaal van de CO's en TCO's afgenomen met M€ 1,0.
Het forfaitair percentage 2007 is 30,3%, in 2006 was dit 32,2%.

Het forfaitair percentage drukt uit hoeveel procent van de Bruto middelen (Toewijzing OC&W, collegegelden en interne toevoegingen) wordt ingezet voor de bekostiging van de centraal bekostigde activiteiten (diensten maar ook faculteiten en UT-projecten). Verder heeft het een beperkte praktische waarde; het wordt gebruikt bij de bepaling van de interne toevoeging uit de middelen voor Tg (zie § 3.2.3).

3.12 Tarieven interne dienstverlening

In bijlage 21 zijn de tarieven voor de interne dienstverlening opgenomen zoals die gelden voor het komende begrotingsjaar. De beheerseenheden kunnen hieraan rechten ontlenen ten aanzien van de hoogte van de tarieven en zich op deze tarieven baseren bij het opstellen van de deelbegroting. Met ingang van 2005 geldt dat niet op het overzicht vermelde activiteiten van diensten in principe niet kunnen worden doorberekend.

Tevens is in bijlage 21 een aantal diensten / producten vermeld waarvoor de UT mantelcontracten heeft afgesloten of is afgesproken dat de uitvoering UT-breed door één UT-dienst wordt verricht (gedwongen winkelnering).

In § 3.10 is aangegeven dat met ingang van 2007 de kosten van UTnet niet meer doorberekend worden aan de eenheden maar bekostigd worden via een TCO voor ITBE. Navolgend wordt een-toelichting gegeven op de veranderingen in de tarieven huisvestingslasten. In de overige interne doorberekeningen door centrale diensten zijn geen wezenlijke veranderingen doorgevoerd.

Toelichting tarieven huisvestingslasten:

Externe kostenontwikkelingen

Kapitaalslasten

Voor de kapitaalslasten gelden vanaf Begroting 2004 naar ruimtetype gedifferentieerde m^2-tarieven. De kosten zijn bepaald op basis van vervangingswaarde. Per vijf jaar zal een update plaatsvinden van de UT-tarieven zodat deze in de pas blijven lopen met externe markttarieven. Tussentijds wordt jaarlijks het tarief met 1% verhoogd om een te grote prijsaanpassing (bij update van 5 jaar) te voorkomen.

De ontwikkeling van de tarieven van de kapitaalscomponent is als volgt:

Tabel 1: Tarieven kapitaalscomponent **(in € per m2)**

jaar		RT 0	RT 1	RT 2	RT 3	RT 4	RT 5	RT 6	RT 7
2004		121	187	213	235	239	325	149	458
2005	1%	122	189	215	237	242	328	150	463
2006	1%	123	191	217	240	244	332	152	467
2007	**1%**	**124**	**192**	**219**	**242**	**247**	**335**	**154**	**472**

Overige verhuurderslasten

De ontwikkeling van de overige verhuurderslasten (totaal UT) is als volgt:

Tabel 2: Overige verhuurderslasten **(in k€)**

	B2006	B2007	mut.
Onderhoud gebouwen	2.820	2.800	20-
Onderhoud wegen/terreinen	1.400	1.450	50
Wettelijke lasten	850	850	-
Verzekering/calamiteiten	600	350	250-
Reallocatie	1.150	1.135	15-
Leegstand	600	600	-
totaal verhuurderdeel	**7.420**	**7.185**	**235-**
aantal m2	117.194	118.449	1,1%
tarief per m2 (in €)	*63,31*	*60,66*	*2,65-*

Budgetten 2007

Voor onderhoud wegen/terreinen worden externe lastenstijgingen voorzien waardoor het minimale jaarbedrag iets hoger dient uit te komen. Naar verwachting zullen de kosten van verzekeringen beduidend lager uitvallen in 2007. Voor de overige componenten blijven de jaarbudgetten (nagenoeg) gelijk aan vorig jaar. De totale overige verhuurderslasten nemen af met ca. M€ 0,2.

Rekening houdend met de kleine toename van het totale aantal verhuurbare m^2, nemen de overige verhuurderslasten per m^2 af ten opzichte van *Begroting 2006* met € 2,65 / m^2.

Huurderslasten

De huurderslasten worden jaarlijks afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Met name voor de energielasten wordt als gevolg van de explosief stijgende olieprijzen wederom een forse lastenstijging voorzien in 2007. Verder wordt voor schoonmaak en bedrijfsafval een nagenoeg gelijk lastenniveau als 2006 verwacht. De navolgende totaalbedragen zijn als basis gebruikt voor de (voorschot)tarieven voor de beide jaren.

Tabel 3: Huurderslasten **(bedragen in k€)**

	B2006	B2007	mutatie	
Energielasten	4.141	5.042	901	22%
Schoonmaakkosten	1.946	1.910	36-	-2%
Bedrijfsafval	89	83	6-	-6%
Totaal Huurderslasten	**6.176**	**7.036**	**860**	**14%**

Aanpassing m2-tarieven

Bovengenoemde externe kostenontwikkelingen leiden tot de navolgende tarieven voor *Begroting 2007*.

Tarieven verhuurdersdeel

Tabel 1: Tarieven kapitaalscomponent **(in € per m2)**

jaar		RT 0	RT 1	RT 2	RT 3	RT 4	RT 5	RT 6	RT 7
2004		121	187	213	235	239	325	149	458
2005	1%	122	189	215	237	242	328	150	463
2006	1%	123	191	217	240	244	332	152	467
2007	**1%**	**124**	**192**	**219**	**242**	**247**	**335**	**154**	**472**

Tarieven huurdersdeel

De (voorschot)-tarieven 2007 voor de huurderslasten zijn opgenomen in bijlage 20.

Kostenontwikkelingen per eenheid

In navolgende tabel is op basis van het m^2-gebruik per 1 januari 2006 per beheerseenheid een vergelijking gemaakt tussen de kosten in 2007 t.o.v. 2006.

De totale huisvestingslasten nemen toe met ca. M€ 1,1 (3%). Deze lastenstijging heeft volledig betrekking op het huurdersdeel (met name hogere energielasten). Op hoofdlijnen treden de navolgende kosten op voor de betreffende jaren:

Tabel 5: Kosten per eenheid **(bedragen in k€)**

Afdeling	B2006		B2007		verschil		Totaal	
	Verhuurders lasten	Huurder lasten	Verhuurders lasten	Huurder lasten	Verhuurders lasten	Huurder lasten	bedrag	%
CTW	3.219	576	3.212	750	-7	173	166	4%
TNW	8.303	2.210	8.296	2.689	-7	478	471	4%
GW	1.034	218	1.031	181	-3	-38	-41	-3%
BBT	1.426	205	1.422	230	-4	25	21	1%
EWI	3.914	770	3.906	989	-9	219	210	4%
ITBE	1.863	328	1.859	432	-4	104	99	5%
FB	3.578	710	3.571	791	-7	81	74	2%
DISC	2.385	467	2.379	511	-6	44	38	1%
FEZ	150	31	150	37	0	6	6	3%
PA&O	141	30	141	36	0	6	5	3%
BC	154	32	153	38	0	7	6	3%
CVB	78	17	78	20	0	3	3	3%
DUB	214	42	214	46	-1	4	3	1%
UT-N	32	5	32	7	0	1	1	3%
SU	624	95	621	118	-3	24	21	3%
TOTAAL	**27.118**	**5.737**	**27.065**	**6.874**	**-53**	**1.137**	**1.085**	**3%**

Opmerking: Voor GW treedt een totale lastenverlaging op (t.o.v. B2006). Dit komt omdat de gehanteerde voorschottarieven in 2006 te hoog zijn gebleken (voor met name energie). Vanwege de brand waren nog onvoldoende referentie verbruikcijfers beschikbaar.

4. Vervolg procesgang Begroting 2007

Aan de hand van de informatie uit de voorliggende nota *Begrotingsbod 2007*, de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* en de via de mail door Institutional Research verspreide realisatiegegevens van de nieuwe set van prestatie-indicatoren voor de faculteiten en instituten kunnen de eenheden hun jaarplan met de onderliggende concept-deelbegroting 2007 opstellen. Van de diensten wordt, zoals gebruikelijk, naast de deelbegroting van de totale dienst een specificatie per productgroep danwel afdeling verwacht. De algemene voorschriften ten aanzien van de inrichting van de deelbegroting van alle eenheden zijn te vinden in de de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* (paragraaf 4). De elektronische versie van de stramienen is u reeds toegezonden. De toelichting op deze stramienen en de hiervoor geldende begrotingsrichtlijnen zijn in bijlage 8 t/m bijlage 13 bij de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* opgenomen.

Ten aanzien van de vorm en procedure voor de aan te leveren jaarplannen en deelbegrotingen geldt het volgende. Voor wat betreft het jaarplan 2007 is in de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* een stramien bijgevoegd als bijlage 1a t/m 1b. Van de eenheden wordt verwacht dat ze aan de in het stramien opgenomen onderwerpen in hun jaarplan 2007 de nodige aandacht besteden. Op de naleving daarvan zal strikt worden toegezien. Speciaal voor de faculteiten en instituten geldt dat zij in hun jaarplannen, in het kader van het streven naar onderwijs- en onderzoeksbegrotingen, nadrukkelijk aandacht dienen te besteden aan de koppeling tussen het bereiken van de geformuleerde onderwijs- en onderzoeksdoelstellingen en het inzetten van de middelen daarvoor zoals opgenomen in de deelbegroting. In het verlengde daarvan dienen de faculteiten en instituten streefwaarden te formuleren met betrekking tot de onderwijs- en onderzoekperformance.

Daarnaast geldt dat de faculteiten, instituten en diensten, naast het jaarplan, een managementsamenvatting van dit jaarplan dienen op te stellen en in te leveren voor 25 september a.s.. Deze management-samenvatting dient beknopt te zijn (faculteiten maximaal twee A4's, onderzoekinstituten en diensten maximaal één A4, lettertype Arial 10-point) en dient kernachtig het jaarplan samen te vatten. De management-samenvatting fungeert tegelijkertijd als beleidstekst die in principe onverkort in de *Supplement-Begroting* zal worden opgenomen. Specifiek voor het college bedoelde argumentatie kan in de aanbiedingsbrief of in de toelichting op de cijfers worden opgenomen. Voor een snelle en vooral juiste verwerking van deze samenvatting vragen we de faculteiten, onderzoekinstituten en diensten om deze gelijktijdig met hun deelbegroting aan te leveren. De aanlevering van de beknopte beleidsteksten dient te geschieden per E-mail in *Word (versie 7.0)* naar het secretariaat van de dienst FEZ (A.A.vanVelsen-Kreeft@utwente.nl). De aanlevering van de elektronische stramienen dient te geschieden per E-mail in *Excel (versie 7.0)* naar F.Aktan@utwente.nl.

Met nadruk wijst het college op de in de nota *Begrotingsrichtlijnen 2007* weergegeven beleidsmatige vereisten voor de deelbegrotingen.

1. Gezien de grote investeringen voor het Vastgoedplan en gezien de noodzaak de aangegane verplichtingen in het kader van tweede en derde geldstroomonderzoek in balans te brengen met de omvang van de beschikbare eerste geldstroommiddelen, zijn structureel sluitende exploitaties van de faculteiten en instituten een absolute noodzaak. Van de niet-technische faculteiten wordt in 2007 een sluitende exploitatie verwacht. Van de technische faculteiten wordt met ingang van begrotingsjaar 2008 een sluitende exploitatie verwacht, op basis van de ingediende reorganisatie- en saneringsplannen.
2. De diensten dienen een sluitende begroting te hebben.
3. Extra aandacht zal in 2007 wederom uitgaan naar de totale begrote personeelsformatie. In de begrotingsstramienen voor 2007 is daartoe wederom een verbijzondering gemaakt naar de begrote vacatures. Van belang is voorts dat een koppeling wordt gelegd tussen het voorgenomen beleid en de ingeplande vacatures.
4. Naast de exploitatiebegroting zal ook extra aandacht uitgaan naar de investeringsbegroting van alle eenheden. Het college zal zeer kritisch kijken naar de investeringen.
5. De cashflow van de eenheden moet structureel positief zijn.

Daarnaast wordt van alle eenheden verwacht dat de volgende technische uitgangspunten in acht worden genomen bij het opstellen van de deelbegrotingen (hierop zijn namelijk ook de compensaties in de nota *Begrotingsbod 2007* afgestemd):

a. het schaalsalarisniveau voor 2007 (zie § 3.7);
b. het uniforme niveau sociale lasten 2007 van 39,0% (zie § 3.7);
c. voor de rente-baten kan worden gerekend met een effectief rendement 2007 van 2,0%.
d. de in § 3.3.1 genoemde trekkingsrechten voor CTW, EWI en TNW op de tijdelijke compensatiebedragen in het kader van de matchingverplichtingen kunnen worden opgenomen als "Verwacht strategisch budget".

Voorts wil het college nog eens benadrukken dat het tijdig inleveren van de (concept)deelbegroting met het jaarplan en de specificatie van de begroting in productgroepen/afdelingen (diensten) van groot belang is. Overschrijding van deze termijn beperkt de voorbereidingstijd die nodig is om het najaarsoverleg voor zowel de eenheid als het college adequaat te doen verlopen. Als inleverdatum geldt 25 september a.s. Hierbij geldt als aanvullende eis dat de in te leveren facultaire concept-deelbegrotingen mede worden ondertekend door de betrokken Wetenschappelijk Directeur(en) en dat de concept-instituutsbegrotingen mede worden ondertekend door de betrokken deca(a)n(en).

Wij verzoeken u om uw jaarplan, incl. deelbegroting en bijbehorende bijlagen, in 20-voud aan te leveren bij de dienst FEZ. Dit om onnodig tijdsverlies bij de ontvangst te voorkomen.

Na het opstellen van de deelbegrotingen aan de hand van deze nota volgt het najaarsoverleg. Uitgangspunt voor dit overleg zijn de jaarplannen en de onderliggende deelbegrotingen van de eenheden die de goedkeuring behoeven van het college. Na het najaarsoverleg zal het college, na overleg met het UMT, de finale afweging maken over de middelenverdeling 2007. De uitkomsten daarvan worden vastgelegd in de *Ontwerpbegroting 2007*. Eind november wordt deze ter advisering naar de Universiteitsraad gestuurd en vervolgens ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. In de maand december zal hierover uiteindelijk besluitvorming plaatsvinden.

Voor vragen over deze nota kunt u zich wenden tot de dienst FEZ. Bij eventuele problemen over de invulling van de begrotingsstramienen kunt u zich wenden tot F. Aktan (tel. 2172). Vragen over de toewijzingen van faculteiten en instituten kunt u stellen aan C.H.G. Voogd (tel.1004) of W.B.A. Ruiter (tel.2204), vragen over toewijzingen aan diensten kunt u stellen aan A.V. Schoonheijt (tel.1009) of N.B.M. Busger op Vollenbroek (tel.2173).