

UNIVERSITEIT TWENTE.

Leden Universiteitsraad

COLLEGE VAN BESTUUR

VAN	DATUM	PAGINA
B.G. Lankhaar	20 september	1 van 10
	ONS KENMERK	BIJLAGEN
T 053 – 489 2210	S&B/394.984.c/bl	
b.g.lankhaar@utwente.nl		

KOPIE AAN

Geachte leden van de URaad,

Naar aanleiding van de Kaderstelling II, die u onlangs van ons hebt ontvangen, heeft de UR commissie FPB diverse vragen opgesteld. Deze vragen zijn deels behandeld in de commissievergadering op 14 september jl. Om u van een volledig antwoord op al uw vragen te voorzien, doen wij u die bij deze toekomen.

Kaderstelling II vragen UR commissie FPB

- 1. p.4 Zijn er inmiddels meer huidige opleidingen doorgerekend met BAO dan de technische opleiding voorheen ct geheten?*
Op 31/8 is een eerste overzicht aan de Rector gegeven van 20 Ba opleidingen die zijn doorgerekend. De laatste twee opleidingen, TG en IO, wachten nog op een reactie van de OLD/opl. coördinator. Deze worden in de loop van september verwacht. Een verdere bespreking van de resultaten binnen de BAO stuurgroep wordt gepland na ontvangst van de laatste twee doorrekeningen.
- 2. Waar staan de verwachte extra inkomsten ter compensatie van de langstudeerderskorting (vanaf 2015?)*

DE ONDERNEMENDE UNIVERSITEIT

Postbus 217

7500 AE Enschede

www.utwente.nl

De langstudeerderskorting is netto verwerkt in de kaderstelling 2012-2016: Enerzijds zijn de begrote collegegelden nog niet verhoogd met de langstudeerdersboete, anderzijds zijn de BaMa-middelen nog niet verlaagd voor de korting die OCW hiertegenover zal zetten. Deze naar verwachting min of meer budgetneutrale aanpassing zal in de definitieve UT-begroting worden opgenomen.

3. *Wordt er in de meerjarenraming geen rekening gehouden met het weer inverdiene op de OCW-bezuiniging voor onderzoek/ Of is dit al verdisconteerd en, zo ja, hoe?*

Het inverdiene zal via de tweede geldstroom verlopen, en daarmee geen onderdeel zijn van de nota Kaderstelling, waarin uitsluitend 1^e geldstroommiddelen worden verdeeld. Effecten van eventueel inverdiene zullen de eenheden meenemen in de 2^e geldstroombaten in hun meerjarenbegroting.

4. *Hoe kunnen de faculteiten/leerstoelen met dramatisch dalende prijzen per prestatie en stijgende lasten hetzelfde of zelfs meer doen met hetzelfde en op afzienbare termijn substantieel minder personeel?*

Het college bestrijdt dat sprake is van dramatisch dalende prijzen en stijgende lasten. Verder zijn in deze overgangssituatie tijdelijke budgetten beschikbaar voor het implementeren van het nieuwe onderwijsmodel en het aanbrengen van meer focus in het onderzoek. Het is echter duidelijk dat ook mét deze extra budgetten de organisatie door de gecombineerde bezuinigings- en ombuigingsoperatie onder druk komt te staan. Doel van de operatie is de kwaliteit van ons onderwijs en onderzoek te verbeteren, gelijktijdig met een meer efficiënte inzet van middelen in de nieuwe situatie.

5. *De uitkomst van de oz ombuiging is dat er onvoldoende middelen voor de gewenste ombuiging binnen het strategisch instituut budget. Het restant wordt nu gevonden door M€ 1.8 tekorten op de promotiepremies.*

- a. *Welke andere scenario's zijn ontwikkeld om deze bezuiniging in te vullen?*

Generieke taakstelling en snoeien in de kwalitatief (zeer) goede groepen.

- b. *Is hierbij ook de afweging gemaakt om minder te bezuinigen of is het getal M€ 15 daarvoor te vast in beton gegoten?*

Zoals bekend is in de M€ 15 rekening gehouden met een inschatting van de BaMa-vermindering die nog niet geheel definitief is vastgesteld door OCW, de gestegen huisvestingslasten én een budget voor noodzakelijke investeringen in de kwaliteitsverbetering van het OW en OZ.

Naar mening van het College is de globale omvang van dit budget Herinvesteringen noodzakelijk, waarbij het echter mogelijk is dat de werkelijke BaMa-kortingen afwijken van de kortingen zoals nu verwacht.

Een belangrijk basisprincipe dat het College hier overigens bij hanteert, is dat juist in een situatie die gekenmerkt wordt door het gelijkblijven dan wel krimpen van de middelen het van belang is om middelen vrij te maken voor vernieuwing. Niet investeren in een dergelijke situatie brengt het risico van een neerwaartse spiraal met zich mee.

- c. *Welke onderzoeksinvesteringen zijn dusdanig belangrijk dat zij een generiek korting via de promotiepremie rechtvaardigen?*

Voor een aantal gebieden geldt dat de kwaliteit van het onderzoek recent onvoldoende is beoordeeld. Investering in de verhoging van de kwaliteit is cruciaal om de onderwijsaccreditatie te behouden.

- d. *Op welke wijze gaat het college om met de psychologische uitwerking van een korting op de enige direct prestatie gerelateerde component in het onderzoeksmodel bij onderzoekers in de faculteiten?*

De beslissing om te korten op de promotiepremie is een uitkomst van een uitvoerige discussie in het UMT. Alternatief zou zijn om ook de kwalitatief (zeer goede) groepen uit te faseren. Uiteindelijk is ervoor gekozen om iedereen een bijdrage te laten leveren aan de resterende ombuigingstaakstelling. CvB en UMT zullen in de toelichting aan personeel in de faculteiten benadrukken dat dit een gezamenlijk beslissing is geweest, nodig om uiteindelijk geld over te houden voor gerichte investeringen in verhoging van de kwaliteit van ons onderzoek.

6. *Een doelstelling van Route 14+ zou moeten zijn om financieel gezonde leerstoelen over te houden. Door het korten op de promotie premie worden de inkomsten verlaagd. Ook de onderwijsinkomsten staan onder druk door een lagere EC prijs. Daartegenover staan stijgende kosten op het gebied van personeelslasten en huisvesting. Ook voor de diep groene groepen betekent dit opnieuw een financiële aderlating die ofwel extra bezuinigingen in personeel dan wel aanspreken van reserves tot gevolg zullen hebben. Een over de hele linie extra inverdiene via 2^e en 3^e geldstroom is natuurlijk mogelijk, maar is niet waarschijnlijk gezien de huidige ontwikkelingen op deze markt.*

- a. *Op welke wijze wil het college er zorg voor dragen dat na route 14+ gezonde leerstoelen overblijven?*

Door gerichte herinvesteringen in groepen die dit nodig hebben. Hiervoor zijn verschillende financieringsbronnen, zoals het saldo van de ombuigingen en bezuinigingen en 3TU-middelen. Daarnaast wordt de ondersteuning voor het verkrijgen van alternatieve financiering uitgebreid en intensificeert het College de relaties met (potentiële) externe financiers (bijv. provincie Overijssel).

- b. *Welke onttrekking aan de reserves door leerstoelen is mogelijk tgv de extra korting promotiepremie, daling erts etc?*

De UT en de Leerstoelen kunnen niets anders dan de kosten aanpassen aan het budgetniveau. Er is M€ 20 reserve beschikbaar voor de dekking van reorganisatiekosten. Er is in deze M€ 20 geen ruimte om de effecten van de extra kortingen op te vangen.

7. *De opheffing Impact en IBR is per 1 januari 2012 voorzien. De herverdeling van de middelen is onderdeel van de nieuwe nota sturing onderzoek. Valt hieruit te concluderen dat deze nota voor 1 januari 2012 ter instemming aan de UR wordt voorgelegd?*

De beleidskaders worden vastgelegd in de nota Sturing Onderzoek, die uitkomt in 2012. De verdeling van de middelen is onderdeel van deze nota Kaderstelling. Bij het aanbieden van het reorganisatieplan ter instemming aan de URaad, worden de uitgangspunten in de aanbiedingsbrief meegenomen die relevant zijn voor de behandeling van het reorganisatieplan. Hierbij kan gedacht worden aan de financiering van de valorisatiegroepen, het Energy Initiative, de herverdeling van groepen. Deze uitgangspunten vormen vervolgens het kader voor de nieuwe nota Sturing onderzoek. Er is echter sprake van een circulaire afhankelijkheid tussen het reorganisatieplan en de nog bij te stellen nota Sturing onderzoek. Aan deze nota kan pas definitief invulling worden gegeven, nadat de URaad heeft ingestemd met de voorgenomen indeling van ons onderzoekslandschap.

8. *Voor de diensten zijn op p.9 de te bezuinigen bedragen genoemd. Hebben deze kortingen invloed op het takenpakket van deze diensten? Zo ja welke, zo nee, hoe kan een dergelijke besparing door natuurlijk verloop dan gerealiseerd worden?*

In hoofdstuk 4 van het reorganisatieplan staat per dienst vermeld hoe de ombuiging wordt gerealiseerd en wat de gevolgen hiervan zijn voor de takenpakketten van deze diensten.

9. *Wat zal een korting van k€ 500 op catering tot gevolg hebben voor de uitvoering van de catering?*

De ombuigingstaakstelling op Catering wordt met een jaar uitgesteld, dus uitsluitend in 2012 teruggebracht tot nul. Momenteel is het voornemen om (op advies van FB) ongeveer k€ 100 van de korting te realiseren door de locatie STEK te sluiten en een alternatieve bestemming te zoeken voor deze ruimte. Voor het restant van de ombuigingsopdracht zal een (nader) voorstel worden uitgewerkt.

10. *Door gebruik te maken van natuurlijk verloop. Op pagina 9 onder de Tabel staat "Voor alle besparingen, die betrekking hebben op personeel, zal een reorganisatiefonds worden gevormd." Het personeel dat door natuurlijk verloop vertrek hoeft toch niet via het reorganisatie fonds te verlopen?*

De lasten van al het personeel dat in het kader van de reorganisatie zal afvloeien worden opgevoerd als lasten in het Reorganisatiefonds. Hierbij is het onderscheid natuurlijk verloop of gedwongen ontslag niet relevant.

11. *Sturingsmogelijkheden Decanen/Dienstdirecteuren Op pagina 11 bovenste gedeelte wordt aangegeven dat zowel Decanen als Dienstdirecteuren mogelijkheden hebben om de reorganisatie kosten te beperken. Vanuit een centrale reorganisatie worden zo problemen decentraal neergelegd. Op centraal niveau beschikt de UT juist over een herplaatsingscommissie.*

- a. *Heeft het college voldoende vertrouwen in de herplaatsingscommissie en zo ja waarom speelt deze geen centralere rol?*

Het CvB heeft veel vertrouwen in de herplaatsingscommissie, gezien de resultaten die zij behalen met herplaatsing van medewerkers. De CAO geeft in artikel 9.12

aan dat de mogelijkheden voor herplaatsing onderzocht moeten worden voor medewerkers die met ontslag zijn bedreigd. Het College heeft het uitvoeren van het herplaatsingsonderzoek bij de herplaatsingscommissie neergelegd. De commissie onderzoekt alle vacatures op passendheid. Die verantwoordelijkheid ligt centraal en niet decentraal.

- b. *Komen alle met ontslag bedreigde medewerkers van deze reorganisatie in aanmerking voor Herplaatsing op de UT?*

Voor alle medewerkers die met ontslag worden bedreigd, wordt een herplaatsingsonderzoek uitgevoerd. Als er een passende vacante functie binnen de UT beschikbaar is, wordt tot herplaatsing overgegaan.

- c. *Overweegt het College in het kader van deze Reorganisatie extra aandacht te besteden aan het goed functioneren van de Herplaatsingscommissie?*

Het College vindt dat niet nodig.

- d. *De UR zou graag, in het kader van deze reorganisatie, de kwartaal reportages van de Herplaatsingscommissie toegezonden krijgen.*

Gezien het aantal herplaatsingskandidaten worden er geen kwartaalrapportages gemaakt. Het is wel mogelijk om een jaaroverzicht beschikbaar te stellen. Conform de werkwijze van de herplaatsingscommissie zal die aan het OPUT ter beschikking worden gesteld.

12. *Bijlage 4.4 Hoe kan het dat de netto te verdelen middelen voor onderwijs (na aftrek van TG) en voor onderzoek beiden met circa 1 miljoen afnemen terwijl het aandeel van onderwijs in de overheadkosten toeneemt van 42% tot 48.6%.*

- De indaling van Tg is de belangrijkste oorzaak van deze verschuiving van de percentages. In 2011 werden de TG-BaMa-middelen en collegegelden rechtstreeks doorgesluisd naar TG, na aftrek van een bijdrage aan de centrale bekostiging van M€ 3,9.

V.a. 2012 is TG ingedaald in het verdeelmodel. Dit is grotendeels budgetneutraal uitgevoerd: de interne toevoeging vervalt, maar het procentuele onderwijsaandeel wordt hoger en daarmee ook het aandeel van OW in de centrale bekostiging. Dit heeft dus geen gevolgen voor de uiteindelijke verdeling OW en OZ.

- Met name in 2012 leidt het opnemen van de BaMa-bezuiniging op OZ tot een vermindering van het procentueel aandeel OZ (en dus tot een verhoging van het OW-aandeel). V.a. 2013 worden ook de BaMa-middelen OW verlaagd waardoor het OW-aandeel weer enigszins daalt naar ca 47%.

13. *Waarom wordt bij het reorganisatieplan en het bijbehorende sociaal plan gekozen voor het stimuleren van eerder vertrek door 58-plussers: evident is dat we de komende jaren alle zeilen moeten bijzetten om onze taken te kunnen uitvoeren, terwijl bij de bekostiging van het sociaal plan per faculteit het financieel gunstiger is om personeel zo vroeg mogelijk te laten afvloeien (en het werk aan de achterblijvende collega's over te laten). Verder is het in het kader van een sociaal plan ook meteen een recht om hiervan gebruik te maken: velen zullen zich door de lage waardering en het opheffen van hun functie in het vooruitzicht*

gedesillusioneerd z.s.m. afscheid willen nemen van zo'n werkgever, ook al zouden zijn directe collega's en misschien zelfs het management de persoon willen behouden voor het werk.

Er is sprake van het opheffen van functies. Het is niet zo dat het er in algemene zin eerder vertrek van 58-plussers wordt gestimuleerd, alleen voor die groep waarvan bij vertrek de functie wordt opgeheven. Op basis van de plannen die de faculteiten hebben opgesteld wordt er voor gekozen de vermindering van het aantal arbeidsplaatsen zo veel mogelijk via natuurlijk verloop te laten plaatsvinden. Om die reden worden medewerkers die voor 1.1.1953 geboren zijn, wat het CvB betreft niet met ontslag bedreigd. Het is niet zo dat er sprake is van een lage waardering van betrokken medewerkers. Om andere, strategische, redenen is gekozen voor het opheffen van de functie.

14. *Bijlage 15-B Bij de eenheid S&O staat in totaal 5x "Eenmalig in 2011" voor een totaal bedrag van KEuro 758. Welke maatregelen zijn er genomen om er voor te zorgen dat deze eenmalige tekorten niet weer in 2012 naar voren komen?*

Op het moment wordt onderzocht of de tekorten structureel of incidenteel zijn.

15. *Bijlage-17 Tabel 4 In deze tabel staat o.a. de "Eindheffing spaarloonregeling" voor het jaar 2012. Op Juli 2012 heeft het kabinet besloten om per 1 Januari 2012 deze spaarloonregeling af te schaffen. Waarom is er nog een bedrag van 198(K) voor de eindheffing spaarloonregeling 2012 opgenomen?*

De kaderstelling (I), waarin het opslagpercentage voor 2012 is vastgesteld, is opgeleverd op 11 mei 2011. Na 11 mei 2011 hebben door nieuwe inzichten (o.a. het vervallen van de spaarloonregeling) meerdere mutaties en heroverwegingen in het opslagpercentage sociale middelen plaatsgevonden. Desalniettemin blijft het opslagpercentage vooralsnog hetzelfde (51,6%). In kaderstelling II is per abuis de beschrijvingen van het oude opslagpercentage toegevoegd. Hierbij, ter informatie, de verschillen ten opzichte van de kaderstelling I.

UNIVERSITEIT TWENTE.

DATUM

ONS KENMERK

PAGINA

20 september

S&B/394.984.c/bl

7 van 10

Specificatie verschillen %SL kaderstelling I en II:

(bedragen in k€)	Kaderstelling (I)		Kaderstelling (II)		Mutatie	
	bedrag	perc.	bedrag	perc.	bedrag	perc.
Arbeidsvoorwaarden	2.833	2,3%	2.985	2,5%	152	0,1%
Ziekengeldverevening	1.430	1,2%	1.430	1,2%		
Management & Mobiliteit	650	0,5%	650	0,5%		
Wachtgeldverplichting	1.900	1,6%	1.900	1,6%		
Risico-opslag	1.000	0,8%	548	0,5%	-452	-0,4%
Personeelsadvertenties	250	0,2%	170	0,1%	-80	-0,1%
Recruiter			80	0,1%	80	0,1%
Ouderschapsverlof	330	0,3%	330	0,3%		
Keuzemodel	1.900	1,6%	1.900	1,6%		
Compensatie senioren		0,0%	300	0,2%	300	0,2%
Totaal	10.293	8,5%	10.293	8,5%	0	0,0%

Specificatie Arbeidsvoorwaarden:

(bedragen in k€)	Kaderstelling		Mutatie
	(I)	(II)	
Secretarissepool	30	30	
WSW	150	150	
Mindervaliden	15	15	
Vertrouwenspersonen	20	20	
UT-Kring	25	25	
Eindheffing spaarloonregeling	198		-198
Management Development	50	50	
Crisisplan	30	30	
Broodje introductie	15	15	
Legeskosten medew. 3e wldn	100	250	150
Subtotal CHRM	633	585	-48
Subtotal OPUT	2.200	2.400	200
Totaal	2.833	2.985	152

EXTRA BIJLAGE: De verwachte financiële situatie Universiteit Twente

Om een toekomstige financiële situatie van een organisatie te kunnen schetsen zijn aannames en uitgangspunten noodzakelijk. De UT heeft in de navolgende berekeningen/figuren de aannames en uitgangspunten zo reëel mogelijk geschat. Ten behoeve van de transparantie zijn de aannames en uitgangspunten hieronder beschreven.

- de basis zijn de jaarrekeningen 2009 en 2010 en de meerjarenbegroting 2011-2015;
- de positieve exploitatieresultaten voor 2011-2015 zijn gemaximeerd op M€ 3,0. Het is onze verwachting dat resultaten die nu hoger worden voorgesteld dan M€ 3 naar beneden bijgesteld zullen worden;
- vanaf 2016 wordt gerekend met een exploitatieresultaat van nihil;
- de cijfers zijn inclusief de opname van de tranche van M€ 35 en de daarbij behorende 0,1% extra rente;
- jaarlijks wordt, conform het overeengekomen aflossingsschema, M€ 5 afgelost;
- vanaf 2017 wordt gerekend met 4,5% (vaste) rente in plaats van de variabele rente (uitgangspunt kapitaalmarkt per 20 juni 2011); De werkelijk te betalen rente zal afhankelijk zijn van de dan geldende swapportefeuille, deze wordt periodiek doch minimaal jaarlijks herbeoordeeld;
- conform de actuele stand van het Vastgoedplan 2014 wordt in 2011 M€ 14,5 en in 2012 M€ 14,3 geïnvesteerd;
- vanaf 2013 wordt rekening gehouden met jaarlijks M€ 10 additionele vastgoedinvesteringen (t.b.v. onderhoud, aanpassingen en nieuwbouw);
- er wordt geen rekening gehouden met een indexatie van de vastgoedinvesteringen of andere uitgaven;
- de faculteit ITC zal door de korting op de ODA middelen in 2011 M€ 0,3 en in 2012 M€ 1,2 bezuinigen.
- voor de transitiekosten van Route'14+ wordt gerekend met circa M€ 20,0.

Solvabiliteit

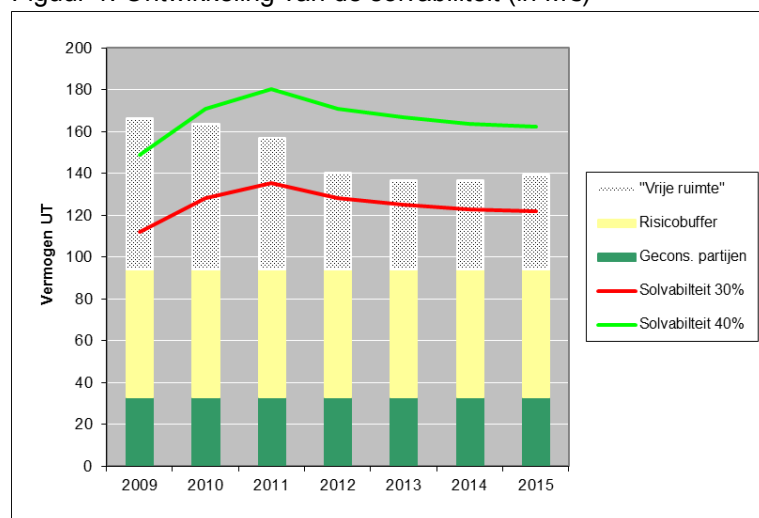
Het kengetal 'de solvabiliteit' (de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen) wordt gebruikt als maatstaf voor de beoordeling van de vermogensstructuur. Om als financieel gezond te worden gezien moet, volgens de gangbare opvatting, de uitkomst liggen tussen de 25% en de 40%. De UT hanteert een bandbreedte (ondergrens 30% en bovengrens van 40%) en de streefgrens van 35%.

Ultimo 2010 bedraagt de solvabiliteit van de UT 38,3% (zie figuur 1). De daling onder de 40% komt hoofdzakelijk door de integratie (de overdacht van de activa en passiva) van ITC als zesde faculteit. Verder heeft de UT een nieuw financieringsarrangement afgesloten. De UT heeft gekozen voor een lening van M€ 150 en een rekening-courantkrediet van M€ 21. Van de lening van M€ 150 heeft de UT, op het moment, slecht M€ 115 daadwerkelijk nodig. Het resterende deel is opgenomen, niet vanuit liquiditeitsbehoefte maar om de beschikbaarheid van deze

middelen zeker te stellen. Gezien de onzekerheid over de financiële consequenties van onder andere rijksbezuinigingen en Route'14+ is op dit moment deze extra financiële ruimte gecreëerd. De jaarlijkse rentelast bedraagt 0,1% van het opgenomen en niet aangewende deel van de lening. Het opnemen van de resterende tranche van M€ 35 heeft een negatief effect (van circa 3%) op de solvabiliteit van de UT. De liquide middelen en de langlopende schulden nemen namelijk met M€ 35 toe, hierdoor wordt het balanstotaal verhoogd bij een gelijkblijvend eigen vermogen.

Door de transitiekosten van Route'14+ (mogelijk circa M€ 20) neemt het eigen vermogen en daarmee de solvabiliteit van de Universiteit Twente, vanaf 2012, af.

Figuur 1: Ontwikkeling van de solvabiliteit (in M€)



De UT blijft in verwachte situatie (dus inclusief de transitiekosten voor Route'14+) ruim boven de gestelde ondergrens van 30%. In 2015 zal de UT, naar verwachting, weer boven de streefwaarde van 35% uitkomen.

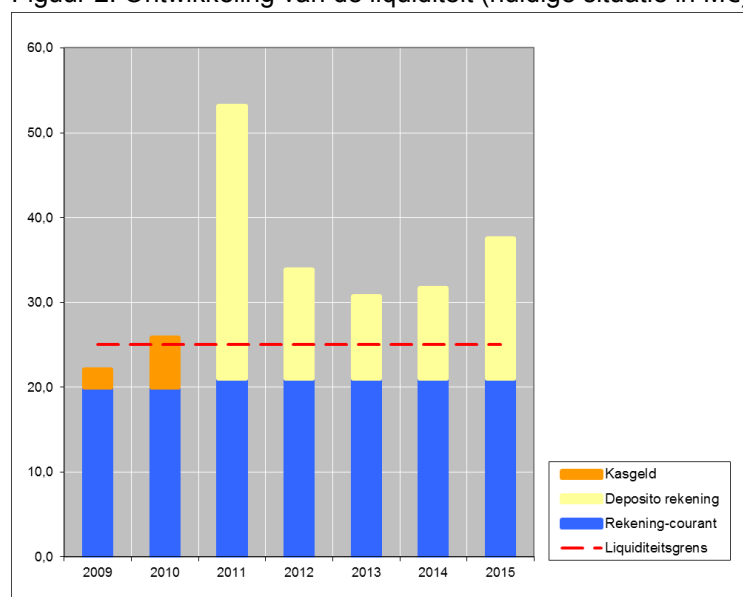
Liquiditeit

Uit figuur 2 blijkt dat de UT ultimo 2010 beschikt over M€ 5,8 liquide middelen. Door het opnemen van de resterende tranche ad M€ 35 nemen de liquide middelen vanaf 2011 fors toe. De UT zal deze

M€ 35 zo min mogelijk proberen aan te wenden en deze vastzetten op een driemaands deposito om de rentelasten voor de UT te minimaliseren. Als de UT wordt verrast door een (onvoorzien) risico kan een groter deel van de M€ 35 worden ingezet.

Los van de (grotendeels) op de deposito geparkeerde tranche van M€ 35, kan de UT ook vanaf 2011 over ten minste de M€ 21 rekening-courantkrediet beschikken (vanaf 2012 zichtbaar als verschil tussen de maximale leencapaciteit en de opgenomen lening). Door de transitiekosten van Route'14+ dalen de liquide middelen vanaf 2012.

Figuur 2: Ontwikkeling van de liquiditeit (huidige situatie in M€)



Uit figuur 2 blijkt dat de liquide middelen in 2013 het laagste niveau bereikt van M€ 30,7 (M€ 0 kasgeld + M€ 9,7 deposito + M€ 21 rekening-courant). Ook in 2013 heeft de UT dus voldoende liquide middelen waar, in geval van onvoorziene situaties, een beroep op kan worden gedaan. Mocht er zich een situatie voordoen waardoor er beroep moet worden gedaan op deze liquiditeitsbuffer, dan heeft dit overigens consequenties voor de jaarlijkse rentelasten. Gezien de forse gevolgen van Route'14+ is het, nog meer dan voorheen, van belang om de kasstromen goed te blijven monitoren.

Current Ratio

De UT heeft ultimo 2010 een current ratio (de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden) van 0,7 (M€ 91,2 / M€ 128,2). Voor de current ratio hanteert de UT een bandbreedte van 0,5 tot 1,5, met een streefwaarde van 1,0. Door de transitiekosten van Route 14+ blijft de current ratio in 2013 en 2014 op 0,7. Dit is (ruim) boven de gestelde ondergrens van 0,5.