
Evaluatie allocatiemodel BETA

Voorstellen allocatiemodel 2025 e.v.

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	4
1.1.	Aanleiding	4
1.2.	Werking Allocatiemodel BETA	4
1.2.1.	Stap 1 Primaire toewijzing volgens VUSAM	4
1.2.2.	Stap 2 Bekostiging Faculteitsbureau	5
1.2.3.	Stap 3 Faculteitsspecifiek beleidsbudget	5
1.3.	Leeswijzer	5
1.4.	Samenstelling evaluatiecommissie	5
1.5.	Aanbevelingen evaluatiecommissie rapport 4 juli 2023	6
2.	Managementsamenvatting en vervolgplanning	7
2.1.	Managementsamenvatting	7
2.2.	Vervolgplanning	9
3.	Stap 1 Onderwijs, Onderzoek en Overig	10
3.1.	Stap 1 Onderwijs	10
3.1.1.	VUSAM A Prestatiebudget onderwijs	10
3.1.1.1.	Studiepunten	10
3.1.1.2.	Diploma's	11
3.1.1.3.	Basisvoorziening studenten	11
3.1.2.	VUSAM C Beleidsbudget onderwijs	11
3.1.3.	Bovenwettelijke collegegelden	11
3.2.	Stap 1 Onderzoek	12
3.2.1.	VUSAM B Prestatiebudget onderzoek	12
3.2.1.1.	Onderwijsgebonden onderzoeksopslag	12
3.2.1.2.	Promoties	12
3.2.1.3.	Tweede geldstroom stimulering	12
3.2.1.4.	Derde geldstroom stimulering	12
3.2.2.	VUSAM D Beleidsbudget onderzoek	12
3.2.2.1.	Strategische Onderzoekscomponent (SOC)	13
3.3.	Stap 1 Overig	14
3.3.1.	VUSAM F Overige toewijzingen	14
3.3.2.	VUSAM I KDM	14
3.3.2.1.	Decentralisatie KDM: doorbelasting 2024	16
3.3.2.2.	Decentralisatie KDM: dekking 2024	16
3.3.2.3.	Decentralisatie KDM: niet gedekt 2024	17
3.4.	Advies evaluatiecommissie stap 1	17
4.	Stap 2: Bekostiging Faculteitsbureau	18
4.1.	Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering	19
4.2.	Onderwijs BETA	20
4.3.	Technology Centre	21
4.3.1.	Toelichting proces opdrachtverlening	22
4.4.	Advies evaluatiecommissie stap 2	22
5.	Stap 3 Herallocatie	24
5.1.	Verdeling 2020-2024	24
5.1.1.	Herverdeling tussen afdelingen	25
5.2.	Beleid Faculteitsbestuur	26

5.3.	Financiële afspraken uit het verleden	27
5.4.	Interdisciplinaire onderzoeksinstituten (IOZI).....	27
5.4.1.	Herziening basisfinanciering IOZI	28
5.5.	Procedure-afspraken stap 3	29
5.6.	Advies evaluatiecommissie stap 3.....	30
6.	Bijlagen	31
6.1.	Overzicht afkortingen en begrippen	31
6.2.	Organogram BETA	32

1. Inleiding

1.1. Aanleiding

Op 1 juli 2017 is de fusie tussen de faculteiten Exacte Wetenschappen (FEW) en Aard- en Levenswetenschappen (FALW) geëffectueerd tot één Bètafaculteit. In dat kader zijn er destijds diverse harmonisatieprogramma's gestart, waaronder het project 'harmonisatie van het allocatiemodel'. Er is een werkgroep samengesteld met als opdracht: ontwikkel een voorstel voor een nieuw allocatiemodel voor de Bètafaculteit. In 2018 en 2019 is hiertoe beleid vastgesteld. Het huidige model wordt sinds 2019 gehanteerd, dus nu in 2023 voor het vijfde jaar.

In het Afdelingshoofdenoverleg (AHO) van 3 februari 2023 is toegelicht dat het Allocatiemodel BETA zal worden geëvalueerd. Hiertoe is een "Commissie Evaluatie Allocatiemodel" (hierna: evaluatiecommissie) samengesteld. Zie paragraaf 1.4 voor de samenstelling van de evaluatiecommissie.

In het AHO van 7 juli 2023 is het concept commissierapport d.d. 4 juli 2023 besproken en zijn de hierin gedane aanbevelingen van de evaluatiecommissie overgenomen. Zie paragraaf 1.5 voor een overzicht van deze aanbevelingen.

1.2. Werking Allocatiemodel BETA

Het allocatiemodel geeft de rekenregels weer op basis waarvan de budgetten per afdeling worden berekend. Hierbij wordt een extra detailniveau toegevoegd aan het budget dat de faculteit ontvangt vanuit het College van Bestuur (CvB) op basis van de jaarlijkse kaderbrief. De toewijzing van eerste geldstroommiddelen aan de afdelingen wordt in drie stappen opgedeeld.

1.2.1. Stap 1 Primaire toewijzing volgens VUSAM

In de eerste stap van de allocatie wordt het gehele facultaire budget toegekend aan de afdelingen. Hiermee wordt inzichtelijk gemaakt op welke wijze het CvB via het universitaire allocatiemodel VUSAM (**VU** Sturings- en **A**llocatie **M**odel) de rijksbijdrage verdeelt naar de faculteiten op basis van verschillende parameters Onderwijs, Onderzoek en Overig:

Stap 1 Onderwijs:

- VUSAM A: Prestatiebudget onderwijs
- VUSAM C: Beleidsbudget onderwijs
- Bovenwettelijke collegegelden

Stap 1 Onderzoek:

- VUSAM B: Prestatiebudget onderzoek
- VUSAM D: Beleidsbudget onderzoek

Stap 1 Overig:

- VUSAM F: Overige toewijzingen
- VUSAM I: KDM-budget, KDM is het **K**osten **D**oorbelastings **M**odel van de VU

In deze stap wordt geen enkele aanpassing gedaan op de tarieven, prestaties en andere budgettaire toekenningen vanuit het CvB. Op deze manier wordt maximale transparantie geboden in de wijze waarop de universitaire allocatie doorwerkt naar de afdelingen in de faculteit. De wijze waarop de toekenning daadwerkelijk plaatsvindt in deze stap wordt nader toegelicht in hoofdstuk 3.

1.2.2. Stap 2 Bekostiging Faculteitsbureau

Het Faculteitsbestuur en de verschillende organisatorische onderdelen van bedrijfsvoering waaronder het Onderwijsbureau vormen gezamenlijk het Faculteitsbureau. Zie bijlage 6.2 voor het organogram van de faculteit.

In de tweede stap van de allocatie worden de kosten van het Faculteitsbureau in mindering gebracht op de afdelingsbudgetten. Voor deze bekostiging zijn parameters gezocht die zo goed mogelijk een verband leggen tussen de aard van de ondersteuning en de benodigde bekostiging. Deze stap in de allocatie wordt nader toegelicht in hoofdstuk 4.

1.2.3. Stap 3 Faculteitsspecifiek beleidsbudget

Stap 3 van het allocatiemodel betreft de beleidsmatige herallocatie. Ten behoeve van de strategische sturing op onderwijs en onderzoek wordt een deel van het op output gebaseerde budget van de afdelingen door het Faculteitsbestuur op inhoudelijke gronden herverdeeld. Het Faculteitsbestuur neemt hiermee nadrukkelijk de verantwoordelijkheid op zich om afdelingen een andere dan een modelmatige toekenning te geven. Deze stap betreft niet een modelmatige herverdeling van het budget en is gebaseerd op beleidsmatige keuzes van het Faculteitsbestuur. De gemaakte keuzes kunnen worden gemotiveerd vanuit een beleidsmatige visie, de stimulering van nieuwe ontwikkelingen in een afdeling, het faciliteren van verhuizingen, etc. Daarnaast kan het hier gaan om kosten die afdelingen maken voor relevant onderzoek en onderwijs die redelijkerwijs onvoldoende worden gecompenseerd in Stap 1. Stap 3 wordt in hoofdstuk 5 verder uitgewerkt.

1.3. Leeswijzer

De managementsamenvatting en vervolgplanning zijn terug te vinden in hoofdstuk 2. In hoofdstuk 3 is achtereenvolgens ingegaan op de toewijzing van middelen van respectievelijk Onderwijs, Onderzoek en overige toewijzingen en KDM (stap 1). In het daaropvolgende hoofdstuk 4 is de bekostiging van het Faculteitsbureau weergegeven, met daarbij speciale aandacht voor het Technology Center (stap 2). In hoofdstuk 5 is de herallocatie van middelen geschetst (stap 3). In de hoofdstukken 3 tot en met 5 is een beschrijving opgenomen van het huidige beleid met betrekking tot het allocatiemodel, aangevuld met wijzigingsvoorstellen vanuit de evaluatiecommissie. Om een goed onderscheid te maken tussen huidig en voorgesteld beleid is elk hoofdstuk afgesloten met een samenvatting waarin de adviezen van de evaluatiecommissie zijn weergegeven.

Ten slotte zijn er nog twee bijlagen behorende bij dit document toegevoegd. In bijlage 6.1 zijn de belangrijkste begrippen en afkortingen kort toegelicht. In bijlage 6.2 is het organogram van de faculteit weergegeven.

1.4. Samenstelling evaluatiecommissie

Het voorliggende rapport met betrekking tot de evaluatie van het allocatiemodel is opgesteld door een commissie bestaande uit de volgende leden (in alfabetische volgorde op achternaam):

- Jan Bouwe van de Berg, afdelingshoofd Wiskunde en lid van de vorige allocatiecommissie in 2018;
- Wouter Botzen, afdelingshoofd IVM;
- Majorie van Duursen, opleidingsdirecteur van de bachelor Gezondheid & Leven/afdeling A-Life (tot augustus 2023);
- Aldo van der Graaf, Business Control en voorzitter van de evaluatiecommissie;
- Raphaël Klok, secretaris van de evaluatiecommissie;
- Juan Rojo, MT-lid afdeling Natuurkunde;

- Diana de Rooy, afdelingsmanager Gezondheidswetenschappen en lid van de vorige allocatiecommissie in 2018;
- Ivo van Stokkum, voorzitter onderdeelcommissie en lid van de vorige allocatiecommissie in 2018;
- Maaïke Verbree, faculteitssecretaris/hoofd bestuurszaken (vanaf september 2023).

Johan Gemser is opdrachtgever namens het Faculteitsbestuur.

1.5. Aanbevelingen evaluatiecommissie rapport 4 juli 2023

In het commissierapport van 4 juli 2023 is bij de aanbevelingen door de evaluatiecommissie onderscheid gemaakt tussen beperkte wijzigingen in het allocatiemodel 2024 (correcties) en grotere veranderingen in het allocatiemodel 2025 e.v. (systeemwijzigingen):

1. Beperkte wijzigingen allocatiemodel 2024 (correcties) op basis van het concept commissierapport:
 - Stap 1: decentralisatie van de KDM-baten en –lasten op basis van de voorgestelde verdeling.
 - Stap 1: de ongedekte KDM-lasten van de niet-EER studenten verdelen op basis van de bovenwettelijke collegegelden.
 - Stap 2 en 3: heldere vastlegging, communicatie en transparantie van FB-besluiten met betrekking tot toekenningen uit beleidsbudgetten.
 - Stap 2 en 3: kleinere toekenningen als ODC, vertrouwenspersoon, voorzitter/secretaris Honours Program, voorzitters examencommissie e.d. niet meer via stap 3 alloceren, maar door middel van een geoormerkt gereserveerd FB-bedrag van k€ 200 in stap 2.
 - Stap 3: nieuwe aanvragen/toekenningen alleen boven k€ 50.
 - Stap 3: schrappen van de toekenningen voor Tenure Trackers van M€ 1,0.
 - Stap 3: de vanaf 2024 vervallen VUSAM-D baten met betrekking tot de IOZI's AILSB, AIMMS en VUBIS-2 van in totaal k€ 791 eenmalig in het allocatiemodel 2024 compenseren.
2. Grotere veranderingen allocatiemodel 2025 e.v. (systeemwijzigingen) na vervolgbesprekingen in het najaar van 2023, vaststelling definitief commissierapport en meer duidelijkheid over bezuinigingen.

2. Managementsamenvatting en vervolgplanning

In de managementsamenvatting zijn de belangrijkste bevindingen en geadviseerde wijzigingen (aanbevelingen) van de evaluatiecommissie voor het allocatiemodel 2025 e.v. weergegeven, verdeeld over de stappen 1 tot en met 3 (paragraaf 2.1). Daarnaast is in paragraaf 2.2 de vervolgplanning weergegeven.

2.1. Managementsamenvatting

De bevindingen en aanbevelingen van de evaluatiecommissie zijn per stap weergegeven:

Algemeen

- Het allocatiemodel functioneert in grote lijnen goed. De evaluatiecommissie stelt dan ook geen structuurwijziging voor, maar wel enkele relatief kleine aanpassingen in zowel proces als berekeningsgrondslag. Deze aanpassingen worden hieronder per stap beschreven.
- In stap 1 en 2 van het allocatiemodel worden alle afdelingen en het faculteitsbureau op basis van uniforme parameters en berekeningen bekostigd. Daarin vindt geen onderscheid plaats tussen afdelingen. Wanneer dit leidt tot een situatie waarin de primaire taken onvoldoende worden bekostigd, dan kan het Faculteitsbestuur op grond van een ingediende aanvraag van de betreffende afdeling een beleidsmatige herallocatie toekennen via stap 3.

Stap 1 Onderwijs, Onderzoek en Overig

Bevindingen

- De correcte verdeling van de onderwijsmiddelen is sterk afhankelijk van de kwaliteit en het juiste gebruik van registratiesystemen bij (met name) het individueel onderwijs. Op basis van de (beperkte) analyse die de evaluatiecommissie heeft uitgevoerd blijft dit een punt van aandacht.
- Voor de verdeling van de studiepunten van het cursorisch onderwijs kan gesteund worden op de applicatie UAS. Hierbij is het van belang dat vakcoördinatoren prioriteit geven aan regelmatig updaten van de UAS-gegevens voor het verkrijgen van zo betrouwbaar mogelijke informatie.
- De implementatie van de nieuwe VU-applicatie OnStage wordt naar verwachting in september 2024 afgerond (bron: Jaarplan VU 2024, p.9). Dit betekent dat we in ieder geval tot en met het allocatiemodel 2026 hiervan geen gebruik kunnen maken en dus ook de komende jaren zijn beperkt tot het maken van een best mogelijke schatting voor het individueel onderwijs.
- In de begroting 2024 bedragen voor de 1e geldstroom de KDM-lasten M€ 69,8 en de KDM-baten M€ 64,7. Het verschil van M€ 5,1 is in het Allocatiemodel 2024 in Stap 1 Overig in mindering gebracht op de afdelingsbudgetten. Conform de aanbeveling van de evaluatiecommissie van 4 juli 2023 zijn de KDM-lasten en -baten van de eerste geldstroom op grond van een aantal parameters inmiddels verdeeld naar de afdelingen in de begroting 2024.
- De evaluatiecommissie stelt voor met ingang van het allocatiemodel 2025 de verdeling van de SOC-gelden te baseren op de berekeningsgrondslag vaste staf (WP en OBP) in plaats van VUSAM B. De reden om te kiezen voor vaste staf houdt verband met het vaste karakter van de SOC-gelden en voorkomt dat ook de SOC-gelden verdeeld worden op basis van prestaties.

Aanbeveling

- Bij de verdeling van de SOC-gelden met ingang van het allocatiemodel 2025 uit te gaan van de berekeningsgrondslag vaste staf (WP en OBP) op basis van gemiddelde t-2.

Stap 2 Bekostiging Faculteitsbureau**Aanbevelingen***Algemeen*

- Er dient meer transparantie te komen over het proces van totstandkoming van de begroting van het Faculteitsbureau. Het is van belang vóór het zomerreces in het AHO de conceptbegroting van het Faculteitsbureau voor het komende begrotingsjaar te bespreken. Daarbij wordt ook van de afdelingshoofden verwacht zich te verdiepen in de hoofdlijnen van deze begroting zodat de afdelingshoofden als sparringpartner kunnen fungeren voor het Faculteitsbestuur.

Technology Centre

- De professionalisering van de TC-bedrijfsvoering is van groot belang om de kosten in de hand te houden en meer transparantie te creëren. Er zal gewerkt moeten worden met schriftelijke vastlegging van gemaakte afspraken en traceerbare goedkeuring bij opdrachtgevers. Op dit moment is de procedure te informeel. Dit proces werkt echter twee kanten op. Wat hierbij bijvoorbeeld kan helpen is om het TC zo vroeg mogelijk te betrekken bij het projectproces en de geraamde kosten. Daarnaast is het ook voor projecten 1e geldstroom van belang vooraf te werken met offertes met een tussentijdse evaluatie om bijvoorbeeld kostenstijgingen toe te lichten zodat besloten kan worden al dan niet door te gaan. Uitgangspunt voor de uurtarieven zijn de berekende tarieven in de TC-begroting van het betreffende jaar.
- De evaluatiecommissie adviseert om voor de vaste voet (die door alle afdelingen gedragen wordt) niet langer 30% van de omzet te nemen, maar een vast bedrag dat jaarlijks geïndexeerd wordt (op grond van de loonstijging in de CAO). Uitgangsbetrag voor deze vaste voet is de 30% van de omzet uit het allocatiemodel 2024, zodat het in eerste instantie geheel budgetneutraal is. De overige TC-kosten die worden doorbelast aan de afdelingen worden vervolgens als variabel beschouwd.
- Er moet duidelijkheid komen over de mate van kostendekkendheid van het door het TC gehanteerde interne tarief 1e geldstroom en het tarief voor projecten 2e/3e geldstroom. Het is van belang met een integrale kostprijs te werken die ook KDM-lasten e.d. bevatten. In het tarief voor de projecten 2e/3e geldstroom dient tevens de vaste TC-component te worden meegenomen.
- Het externe tarief dient marktconform te zijn en wat marktconform is dient te worden bepaald, bijvoorbeeld aan de hand van vergelijkbare TC-organisaties bij andere universiteiten. Voor de spin-off bedrijven wordt inmiddels uitgaan van een stapsgewijze verhoging richting marktconformiteit.

Stap 3 Herallocatie

Bevinding

- De evaluatiecommissie heeft geconstateerd dat de verdeling van de toekenningen tussen de laboratoriumafdelingen wat onevenwichtig lijkt. Dat kan het gevolg zijn van integrale afweging, maar dit behoeft een (her)nieuw(d) besluit voor de begroting van 2025.

Aanbevelingen

- Structurele toekenningen uit stap 3 behoren tot het verleden. Alle toekenningen hebben met ingang van het allocatiemodel 2025 een eindige looptijd (met een maximum van 4 jaar). Een meerjarige toekenning hoeft niet jaarlijks herhaald te worden, maar moet aan het einde van de looptijd wel expliciet en zorgvuldig worden herbezien. Toekenningen kunnen ook aflopend zijn in de tijd.
- De evaluatiecommissie adviseert de 5%-omzetafdracht te handhaven om in de toekomst voldoende beleidsmatige herverdelingsruimte te behouden. Heldere vastlegging, communicatie en transparantie van besluiten door het Faculteitsbestuur met betrekking tot toekenningen uit stap 3 is een vereiste. Aan elke toekenning dient een tijdsperiode van maximaal 4 jaar te worden gekoppeld.
- Aanvragen met betrekking tot stap 3 dienen als apart agendapunt te worden besproken in de Bestuurlijke Overleggen (BO) met de afdelingen in het voorjaar. De betreffende afdeling dient ervoor zorg te dragen dat de aanvraag uit stap 3 wordt voorbereid en besproken in het voorjaars-BO. Business Control moet ervoor zorgen dat alle aanvragen uit de BO's in de besluitvormingsprocedure van stap 3 terechtkomen. Van belang is een integrale afweging door het Faculteitsbestuur van de middelen in stap 3.
- Aanvragen uit stap 3 zijn onder meer gericht op:
 - Hoge labkosten;
 - Veldwerk;
 - Nieuwe initiatieven die opstartkosten vergen zoals een nieuwe opleiding met aanloopverliezen;
 - Overeenkomsten/samenwerkingsverbanden van strategisch belang (zoals ARCNL).
- De evaluatiecommissie adviseert de penvoerende afdeling van een IOZI om met de participerende onderzoekseenheden afspraken te maken over toekomstige participatie en financiële bijdragen vanaf 2026. De financiering van de IOZI's dient in beginsel met ingang van 2025 te worden opgevangen door het gestegen SOC-budget. Daar waar dit leidt tot onredelijke gevolgen voor de continuïteit van het IOZI-onderzoek in 2025 en 2026, kan een aanvraag worden ingediend voor een toekenning uit stap 3 zodat een integrale afweging kan worden gemaakt door het Faculteitsbestuur.
- ASI betreft een interfacultair instituut en hiervoor hebben de decanen aparte afspraken gemaakt, waarbij de financiering gegarandeerd is tot en met 2025. Te zijner tijd zullen deze afspraken moeten worden herijkt.

2.2. Vervolgplanning

- Vrijdag 5 april: bespreking/voorgenomen besluit commissierapport in formeel Faculteitsbestuur
- Dinsdag 16 april: bespreking/instemming commissierapport in FGOV

3. Stap 1 Onderwijs, Onderzoek en Overig

In stap 1 van het allocatiemodel vindt de primaire toewijzing van alle eerste geldstroommiddelen (exclusief het KDM-budget) aan de afdelingen plaats op basis van onderwijs- en onderzoekprestaties conform het universitaire allocatiemodel VUSAM. In deze stap wordt geen enkele aanpassing gedaan op de tarieven, prestaties en andere budgettaire toekenningen vanuit het CvB. Op deze manier wordt maximale transparantie geboden in de wijze waarop de universitaire allocatie doorwerkt naar de afdelingen in de faculteit.

3.1. Stap 1 Onderwijs

Stap 1 Onderwijs betreft de toewijzing aan de afdelingen van het onderwijsbudget vanuit het CvB, namelijk VUSAM A en C en de bovenwettelijke collegegelden.

3.1.1. VUSAM A Prestatiebudget onderwijs

VUSAM A bestaat uit een variabel budget per afdeling dat wordt vastgesteld op basis van de parameters studiepunten, diploma's en studenten. Deze worden één op één doorgezet naar de afdelingen.

3.1.1.1. Studiepunten

Hoe meer studenten, hoe groter de onderwijsstaak van de afdeling. Afdelingen krijgen daarom een vergoeding per bekostigde studiepunt. Studiepuntbekostiging heeft als voordeel dat het aansluit bij de praktijk waarbij grote aantallen studenten hun curriculum invullen met vakken uit afdelingen die de desbetreffende opleidingen ondersteunen.

Voor de middelenverdeling zijn de onderliggende systemen cruciaal. Het gebruik van systemen voor de verdeling van de studiepunten is afhankelijk van het soort onderwijs:

- Cursorisch onderwijs: onderwijsmodules met afzonderlijke vakken die achtereenvolgens behandeld moeten worden. Voor de verdeling van de studiepunten van het cursorisch onderwijs kan gesteund worden op de applicatie UAS (UAS staat voor 'Uitvraag Academische Structuur'). Hierbij is het wel van belang dat vakcoördinatoren prioriteit geven aan het regelmatig updaten van de gegevens in UAS voor het verkrijgen van zo betrouwbaar mogelijke informatie.
- Individueel onderwijs: stages, scripties, projecten, e.d.. Met betrekking tot het individueel onderwijs dient de verdeling plaats te vinden op basis van de best mogelijke schatting (analyse door het Onderwijsbureau van de gegevens uit de bestaande VU-applicaties StageApp en FormDesk en uit samengestelde exceloverzichten).

De correcte verdeling van de onderwijsmiddelen is sterk afhankelijk van de kwaliteit en het juiste gebruik van registratiesystemen bij (met name) het individueel onderwijs. Op basis van de (beperkte) analyse die de evaluatiecommissie heeft uitgevoerd blijft dit een punt van aandacht.

Met ingang van het collegejaar 2024-2025 (dus vanaf het allocatiemodel 2027) kan met behulp van de nieuwe VU-applicatie OnStage meer geïntegreerde informatie voor het individueel onderwijs worden verkregen. OnStage is op de VU de applicatie ter ondersteuning van het scriptie- of eindwerkproject en dat helpt om de voortgang van studenten goed te volgen. Het systeem is gekoppeld met VU-systemen zodat benodigde informatie automatisch beschikbaar is en administratieve handelingen beperkt worden. Alle faculteiten hebben deelgenomen aan de pilot in

het collegejaar 2022-2023, op basis waarvan aanpassingen zijn gemaakt om beter bij de VU-gebruikers aan te sluiten. Vanaf het collegejaar 2023-2024 wordt OnStage stapsgewijs in gebruik genomen bij opleidingen. De implementatie van OnStage wordt naar verwachting in september 2024 afgerond (bron: Jaarplan VU 2024, p.9). Dit betekent dat we in ieder geval met betrekking tot de t-2-analyses tot en met het allocatiemodel 2026 hiervan geen gebruik kunnen maken en dus ook de komende jaren zijn beperkt tot het maken van een best mogelijke schatting voor het individueel onderwijs.

Het project “Exploitatiemodel Opleidingen” bevindt zich in een vergevorderd stadium. Hierin zijn per opleiding de baten en lasten inzichtelijk gemaakt voor de begrotingsjaren 2022 t/m 2024 (collegejaren 2019/2020 tot en met 2021/2022). Het exploitatiemodel opleidingen verdeelt de baten en lasten van het onderwijs naar opleidingen. Dit verhoogt tevens het financiële inzicht van de onderwijsexploitatie naar verschillende afdelingen die betrokken zijn bij één opleiding. Het exploitatiemodel opleidingen is op dit moment vooral belangrijk voor de bewustwording van de onderwijsexploitatie.

3.1.1.2. Diploma's

De Rijksoverheid, het CvB en de faculteit vinden het belangrijk dat opleidingen worden afgemaakt. Afdelingen krijgen daarom een vergoeding voor het aantal afgeronde bachelors en masters, waarvoor studenten een diploma hebben gekregen. De middelen worden verdeeld op basis van de aandeelsverhouding van de afdelingen die is gebaseerd op de jaarlijkse studiepuntenverdeling.

3.1.1.3. Basisvoorziening studenten

Vanuit VUSAM ontvangt de faculteit een basisvoorziening onderwijs die is gebaseerd op het aantal ingeschreven studenten op peildatum 1 oktober T-2. De basisvoorziening wordt vanuit het CvB toegekend op basis van een staffel. In het allocatiemodel wordt dit budget gealloceerd naar rato van het aantal studiepunten per afdeling.

3.1.2. VUSAM C Beleidsbudget onderwijs

Het belangrijkste onderdeel van VUSAM C betreft de studievoorschotmiddelen (SVM) ten behoeve van de beleidsuitvoering zoals beschreven staat in het document “Kwaliteitsplan 2.0 BETA”. De SVM worden met name ingezet voor meer juniordocenten om de onderwijsvisie te kunnen uitvoeren (meer kleinschalig intensief en activerend onderwijs, ruimte voor onderwijsinnovatie). Met ingang van 2025 vervalt de oormerking van SVM en zal naar verwachting worden geïntegreerd in VUSAM A. Daarnaast worden budgetten die door het CvB geoormerkt zijn voor specifieke beleidsdoelen op het gebied van onderwijs rechtstreeks doorgezet aan de betreffende afdeling.

3.1.3. Bovenwettelijke collegegelden

Studenten uit niet-EER landen en studenten die zich voor een tweede graad inschrijven, betalen het instellingscollegegeld (bovenwettelijk collegegeld). Voor deze studenten wordt geen Rijksfinanciering ontvangen en de behaalde studiepunten en diploma's van deze studenten worden niet via VUSAM uitgekeerd. De bovenwettelijke collegegelden zijn opleidingsspecifiek en worden conform de systematiek bij de diploma's op basis van de aandeelsverhouding van de afdelingen verdeeld.

3.2. Stap 1 Onderzoek

De allocatie Onderzoek zorgt voor de verdeling over de afdelingen van de onderzoeksmiddelen die de faculteit heeft ontvangen vanuit het CvB, namelijk VUSAM B en D.

3.2.1. VUSAM B Prestatiebudget onderzoek

VUSAM B bestaat uit een variabel budget per afdeling dat wordt vastgesteld op basis van de parameters promoties, stimulering formatieplaatsen in tweede en derde geldstroom, en een opslag voor onderwijsgebonden onderzoek. Deze worden één op één doorgezet vanuit de faculteit naar de afdelingen.

3.2.1.1. Onderwijsgebonden onderzoeksopslag

Om recht te doen aan onderzoeks-intensief onderwijs is door het CvB een onderzoeksbudget ingesteld dat gekoppeld is aan het variabele onderwijsbudget (VUSAM A). Hiertoe wordt een opslagfactor gehanteerd die gelijk is aan de opslagfactor die door het CvB wordt gehanteerd in VUSAM. Dit budget stelt faculteiten en afdelingen in staat om de onderzoeksinspanning gedeeltelijk mee te laten bewegen met het aantal studenten.

3.2.1.2. Promoties

De promotiebekostiging wordt vanuit het CvB doorgezet naar de faculteiten en deze zijn één op één te matchen met de afdelingen. Het betreft een vergoeding voor de kosten die de faculteit maakt voor begeleiding van de promovendus en voor het in stand houden van het betreffende onderzoeksgebied. Voor de promotievergoedingen via het VUSAM wordt een driejaarsgemiddelde gehanteerd (t-2 t/m t-4).

3.2.1.3. Tweede geldstroom stimulering

Om kwalitatief hoogwaardig tweede geldstroomonderzoek te stimuleren wordt een budget toegekend per fte wetenschappelijk personeel (WP) werkzaam op de tweede geldstroom.

3.2.1.4. Derde geldstroom stimulering

Om kwalitatief hoogwaardig derde geldstroomonderzoek te stimuleren wordt een budget toegekend per fte WP werkzaam op de derde geldstroom.

3.2.2. VUSAM D Beleidsbudget onderzoek

Onder VUSAM D vallen budgetten die door het CvB geormerkt zijn voor specifieke beleidsdoelen op het gebied van onderzoek en die rechtstreeks worden doorgezet aan de betreffende afdeling. Hieronder vallen o.m. de starters- en stimuleringsbeurzen, de sectorplangelden, de SOC-gelden en de Van Meenen-gelden. Ook het Universitair Proefdier Centrum (UPC) wordt via VUSAM D door het CvB apart bekostigd.

3.2.2.1. Strategische Onderzoekscomponent (SOC)

De Strategische Onderzoekscomponent (SOC) betreft historisch vastgestelde vaste onderzoeksbudgetten per faculteit. Deze waren in het verleden veel hoger, maar vooral door de dynamiek in VUSAM tussen 2009 en 2015 is de omvang van deze SOC-delen aanzienlijk afgenomen. Dit was een beoogd effect van de invoering van VUSAM, waarbij de prikkels vooral lagen en liggen in het variabele deel van de bekostiging. De SOC-delen hebben in beginsel een permanent karakter.

Strategische onderzoekscomponent (SOC) (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Vershil	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020	Begroting 2019
Afdelingen							
A-LIFE	266	212	54	206	183	194	186
Aardwetenschappen	165	161	4	163	177	189	213
Athena	171	159	12	160	159	132	155
Gezondheidswetenschappen	117	126	-9	120	129	126	122
Informatica	314	72	242	66	69	57	175
Instituut voor Milieuvraagstukken	223	185	38	180	157	141	108
Natuur- en Sterrenkunde	358	85	273	89	80	88	258
Neurowetenschappen	247	226	21	240	214	212	214
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	250	65	185	65	58	59	168
Wiskunde	125	26	99	28	29	27	89
Totaal	2.236	1.317	919	1.317	1.255	1.225	1.686

- De verdeling van SOC vindt op dit moment plaats op basis van VUSAM B. Met ingang van het allocatiemodel 2024 bestaat er geen onderscheid meer tussen afzonderlijke ALW- en EW-delen.
- In de begroting 2024 is SOC verhoogd in verband met het schrappen van de Interdisciplinaire Onderzoeksinstituten (IOZI's) uit VUSAM D. Zie voor de verdere bespreking van de IOZI's paragraaf 5.4.
- De evaluatiecommissie heeft onderzocht welk effect ontstaat indien voor de verdeling van de SOC-gelden wordt uitgegaan van de berekeningsgrondslag vaste staf (WP en OBP). De reden om te kiezen voor vaste staf houdt verband met het vaste karakter van de SOC-gelden en voorkomt dat ook de SOC-gelden verdeeld worden op basis van prestaties.

In de navolgende tabel worden beide berekeningsgrondslagen naast elkaar gezet:

Strategische onderzoekscomponent (SOC) (bedragen * € 1.000)	Berekeningsgrondslag		Vershil
	Vaste staf Begroting 2024	VUSAM B Begroting 2024	
Afdelingen			
A-LIFE	342	266	76
Aardwetenschappen	205	165	40
Athena	143	171	-27
Gezondheidswetenschappen	161	117	44
Informatica	304	314	-10
Instituut voor Milieuvraagstukken	161	223	-62
Natuur- en Sterrenkunde	242	358	-117
Neurowetenschappen	192	247	-55
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	297	250	48
Wiskunde	188	125	63
Totaal	2.236	2.236	0

- Voor de berekeningsgrondslag vaste staf is uitgegaan van het gemiddelde van 2023 (o.b.v. Power BI-rapport 2023-P10 SAC PP1, contracttype vast). Voor de berekeningsgrondslag VUSAM B is uitgegaan van de verdeling in het allocatiemodel 2024.
- Hanteren van de berekeningsgrondslag vaste staf pakt m.n. gunstiger uit voor A-LIFE en Wiskunde en is vooral nadelig voor Natuur- en Sterrenkunde, IVM en Neurowetenschappen.
- De evaluatiecommissie stelt voor om voor de verdeling van de SOC-gelden (inclusief de voormalige IOZI-toekenningen) met ingang van het allocatiemodel 2025 uit te gaan van de berekeningsgrondslag vaste staf WP en OBP op basis van gemiddelde t-2.

3.3. Stap 1 Overig

Onder Stap 1 Overig vallen VUSAM F (overige toewijzingen) en VUSAM I (KDM).

3.3.1. VUSAM F Overige toewijzingen

De budgetten in VUSAM F betreffen in het algemeen overige toewijzingen die niet onder Onderwijs of Onderzoek vallen, zoals het Demonstrator Lab. Deze beleidsbudgetten ten behoeve van de overige toewijzingen worden rechtstreeks naar de betreffende afdelingen doorgezet.

In de begroting 2024 heeft de Bètafaculteit een taakstelling door VU-centraal opgelegd gekregen van M€ 4,0. Deze taakstelling is onder VUSAM F verwerkt en verdeeld naar de afdelingen op basis van het totaal van VUSAM A en B.

3.3.2. VUSAM I KDM

KDM is het **K**osten **D**oorbelastings **M**odel van de VU. In dit model worden alle kosten van de ondersteunende diensten van de VU doorberekend aan de faculteiten. Tot 2020 werden vrijwel alle KDM-kosten automatisch vergoed. Sinds de herziening van het VUSAM 2020 is dit niet meer het geval. Uitgangspunt hierbij is dat de faculteiten een KDM-compensatie ontvangen voor de taken waarvoor de VU een rijksbijdrage ontvangt. De VUSAM-vergoeding is hoger geworden om daarmee KDM-kosten te kunnen betalen.

Gespecificeerd naar diensten zien de KDM-lasten 2024 voor de 1^e geldstroom er als volgt uit:

Specificatie KDM-lasten 2024 1e geldstroom (bedragen * € 1.000)	Algemeen	Onderwijs	Personeel	Totaal
Diensten				
FCO	667	13.610	15.046	29.324
IT	868	8.178	2.478	11.523
SOZ	0	9.620	0	9.620
HRMAM	387	0	4.644	5.031
Financiën	2.333	0	1.366	3.699
UB	0	1.122	1.926	3.048
C&M	0	3.197	709	3.906
BZ	0	0	2.646	2.646
DURF	0	641	115	756
CvB	0	0	255	255
Totaal	4.255	36.368	29.185	69.809

- Van de totale KDM-kosten van M€ 69,8 heeft ruim 40% betrekking op FCO (M€ 29,3). Dit betreft vooral doorbelaste m² zitwerkruimten en onderwijsruimten.
- De IT-kosten van M€ 11,5 bestaan met name uit basisvoorzieningen onderwijs en werkplekken personeel.
- De kosten van SOZ (M€ 9,6) worden vooral doorbelast op basis van het aantal bekostigde studenten.
- De overige diensten belasten in totaal M€ 19,3 door, hoofdzakelijk op basis van het aantal studenten, fte's en werknemers.

De totale KDM-kosten van M€ 69,8 zijn verdeeld naar de volgende categorieën:

- De algemene kosten van M€ 4,3 betreffen met name m² directe voorzieningen FCO en kosten voor financiële administratie/systemen;
- De onderwijscomponent van M€ 36,4 betreft vooral de kosten van onderwijsruimtes, SOZ en basisvoorziening IT.
- De categorie Personeel van M€ 29,2 bestaat voor ruim de helft aan m²-kosten voor zitwerkruimtes. Voor het overige betreft dit vooral IT-werkplekkosten en doorbelaste kosten van HRMAM, BZ en UB.

In de begroting 2024 bedragen voor de 1^e geldstroom de KDM-lasten M€ 69,8 en de KDM-baten M€ 64,7¹. Het verschil van M€ 5,1 is in het Allocatiemodel 2024 in Stap 1 Overig in mindering gebracht op de afdelingsbudgetten. Conform de aanbeveling van de evaluatiecommissie van 4 juli 2023 zijn de KDM-lasten/-baten van de 1e geldstroom op grond van een aantal parameters inmiddels verdeeld naar de afdelingen in de begroting 2024.

In de paragrafen 3.3.2.1. t/m 3.3.2.3. is aangegeven hoe de bedragen voor 2024 zijn verwerkt in de afdelingsbegrotingen.

¹ Inclusief 2e/3e geldstroom zijn de KDM-lasten M€ 95,4 en de KDM-baten M€ 85,5.

3.3.2.1. Decentralisatie KDM: doorbelasting 2024

De doorbelasting van de KDM-kosten aan de afdelingen op basis van het allocatiemodel 2024 ziet er als volgt uit:

KDM 2024 Doorbelasting 1e geldstroom (bedragen * € 1.000)	Algemeen	Onderwijs	Personeel	Totaal
Afdeling				
A-Life	439	4.332	2.760	7.531
Aardwetenschappen	227	1.444	1.974	3.645
Athena	413	3.457	2.118	5.989
Gezondheidswetenschappen	288	3.242	1.405	4.936
Informatica	764	11.988	4.951	17.702
Instituut voor Milieuvraagstukken	336	1.821	2.463	4.620
Natuur- en Sterrenkunde	366	1.165	3.152	4.684
Neurowetenschappen	301	2.237	2.319	4.857
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	395	2.603	2.342	5.339
Wiskunde	299	3.782	1.494	5.576
Centraal	425	297	4.207	4.929
Totaal	4.255	36.368	29.185	69.809

- De algemene kosten zijn verdeeld op basis van het totaal van VUSAM A en B.
- De doorbelasting onderwijs is op basis van het aantal bekostigde studenten en de aandeelsverhouding per opleiding. De kosten van niet-EER studenten zijn verdeeld op basis van de bovenwettelijke collegegelden conform de aanbeveling door de evaluatiecommissie in het commissierapport van 4 juli 2023.
- Personeel is doorbelast op basis van de gemiddelde fte's, peildatum t-2.

3.3.2.2. Decentralisatie KDM: dekking 2024

De dekking van de KDM-baten op basis van het allocatiemodel 2024 ziet er als volgt uit:

KDM 2024 Dekking 1e geldstroom (bedragen * € 1.000)	Algemeen	Onderwijs	Personeel	Subtotaal	Incidentele vrijval	Totaal
Afdeling						
A-Life		4.163	2.672	6.835	298	7.133
Aardwetenschappen		1.400	1.911	3.311	154	3.465
Athena		3.314	2.051	5.365	281	5.646
Gezondheidswetenschappen		3.184	1.360	4.544	196	4.740
Informatica		10.109	4.793	14.902	519	15.421
Instituut voor Milieuvraagstukken		1.711	2.385	4.096	229	4.325
Natuur- en Sterrenkunde		1.142	3.052	4.194	249	4.443
Neurowetenschappen		2.134	2.246	4.379	204	4.583
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen		2.560	2.267	4.827	268	5.095
Wiskunde		3.422	1.447	4.869	203	5.072
Centraal		262	4.207	4.468	289	4.757
Totaal	0	33.400	28.390	61.790	2.890	64.680

- Voor het onderdeel Algemeen is geen dekking beschikbaar.

- De kosten van de EER-studenten (wettelijk collegegeld) zijn vrijwel volledig gedekt. De kosten van de niet-EER-studenten zijn niet gedekt via de KDM, maar via de bovenwettelijke collegegelden.
- De personele KDM-kosten zijn niet volledig gedekt (waaronder niet-gedekte IT-kosten).
- Opvallend is dat het KDM-middelenkader voor de 1e geldstroom in 2024 sterker is gestegen dan de KDM-kosten. Dit ondanks de verdere groei bij BETA van de niet-EER-studenten. Hierdoor is het mogelijk gebleken een incidentele vrijval door te voeren van M€ 2,9.

3.3.2.3. Decentralisatie KDM: niet gedekt 2024

De niet-gedekte KDM-lasten op basis van het allocatiemodel 2024 zien er als volgt uit:

KDM 2024 Niet gedekt 1e geldstroom * € 1.000)	(bedragen	Algemeen	Onderwijs	Personeel	Subtotaal	Incidentele vrijval	Totaal 2024	Totaal 2023	Vershil 2024-2023
Afdeling									
A-Life		439	169	88	696	-298	398	844	-445
Aardwetenschappen		227	44	63	334	-154	180	467	-287
Athena		413	143	67	624	-281	343	728	-385
Gezondheidswetenschappen		288	58	45	391	-196	195	619	-424
Informatica		764	1.879	158	2.801	-519	2.282	1.333	948
Instituut voor Milieuvraagstukken		336	109	78	524	-229	295	532	-237
Natuur- en Sterrenkunde		366	24	100	490	-249	241	696	-454
Neurowetenschappen		301	103	74	478	-204	274	579	-305
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen		395	42	75	512	-268	244	836	-592
Wiskunde		299	360	48	707	-203	504	598	-94
Centraal		425	35	0	461	-289	172	738	-566
Totaal		4.255	2.968	795	8.018	-2.890	5.128	7.970	-2.842

- De niet-gedekte KDM-lasten 1^e geldstroom bedragen in totaal M€ 5,1.
- De stijging bij Informatica in 2024 t.o.v. 2023 van circa M€ 0,9 wordt vooral veroorzaakt door de bijdrage aan de kosten van de niet-EER-studenten.
- De overige afdelingen dragen in 2024 per saldo minde bij aan de niet-gedekte KDM-lasten ten opzichte van 2023. Dit is met name gerelateerd aan de incidentele vrijval.

3.4. Advies evaluatiecommissie stap 1

De evaluatiecommissie adviseert de volgende wijzigingen met betrekking tot stap 1:

- De evaluatiecommissie stelt voor om voor de verdeling van alle SOC-gelden met ingang van het allocatiemodel 2025 uit te gaan van de berekeningsgrondslag vaste staf (gemiddelde t-2).

4. Stap 2: Bekostiging Faculteitsbureau

In stap 2 van het allocatiemodel worden de kosten van het Faculteitsbestuur, de facultaire diensten inclusief de werkplaatsen in mindering gebracht op de primaire toewijzing aan de afdelingen via verdeelsleutels. Hierbij zijn parameters gezocht die zo goed mogelijk een verband leggen tussen de aard van de ondersteuning en de benodigde bekostiging.

De afdelingen bij de Bëtafaculteit worden ondersteund vanuit het Faculteitsbureau. Zie bijlage 6.2 voor het organogram van de faculteit. In het allocatiemodel worden alle budgetten via de primaire toewijzing doorgezet naar de afdelingen. Het Faculteitsbureau wordt hoofdzakelijk bekostigd vanuit het eerste geldstroom budget. De bekostiging wordt daarom in mindering gebracht op het, via de primaire toewijzing, toegekende budget aan de afdelingen.

De volgende afdelingen worden in deze stap van de interne allocatie door de afdelingen bekostigd:

- **Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering:** personele lasten van het Faculteitsbestuur, het bestuurssecretariaat, de interne afdelingen Beleidsteam/Huisvesting/Informatiemanagement/Support Office en de overige lasten. Aanvullend wordt een beleidsbudget gereserveerd voor het Faculteitsbestuur ter grootte van k€ 450.
- **Onderwijs BETA:** de personele en materiële lasten van het Onderwijsbureau en Onderwijsdirectie. Aanvullend wordt een beleidsbudget gereserveerd van k€ 300.
- **Technology Centre (TC):** hieronder vallen de kosten van de werkplaatsen (Fijnmechanische Instrumentatie Bëta-VU (FMI) en Elektronica Bëta-VU).

In het allocatiemodel 2020-2024 ziet dit er als volgt uit:

Bekostiging Stap 2 Faculteitsbureau (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Verschil 2024-2023	%	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering							
Exploitatiebudget	2.188	2.060	128		1.715	1.500	1.445
Opvang taakstelling	1.000	0	1.000				
Beleidsbudget faculteitsbestuur	450	450	0		450	450	350
Bëta Community Service	200	0	200				
Beleidsteam BETA	844	800	44		1.235	585	515
Huisvesting en Veiligheid	943	895	48		730	710	700
Marketing en Communicatie	120	175	-55		225	175	175
Demonstrator lab	145	140	5		100	100	0
Bëtapartners	323	50	273		0	0	0
Subtotaal Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering	6.213	4.570	1.643	36%	4.455	3.520	3.185
Onderwijs Beta							
Onderwijsbureau	4.085	3.200	885		3.100	2.850	2.162
Onderwijsdirectie	176	120	56		115	155	150
Beleidsbudget onderwijs	300	300	0		300	300	300
Studenten KDM	0	0	0		0	2.324	2.521
Subtotaal Onderwijs Beta	4.561	3.620	941	26%	3.515	5.629	5.133
Technology Centre							
Fijnmechanica	1.589	1.176	413		1.098	1.026	1.070
Electronica	1.166	950	216		909	837	805
Subtotaal Technology Centre	2.755	2.126	629	30%	2.006	1.863	1.875
Totaal Bekostiging Stap 2	13.528	10.316	3.212	31%	9.976	11.012	10.193

- De totale bekostiging stap 2 bedraagt in de begroting 2024 M€ 13,5 en is daarmee M€ 3,2 hoger ten opzichte van de begroting 2023. De bekostiging van Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering laat ook in de jaren 2020-23 een aanzienlijke stijging zien.

- Een vergelijking van de kosten voor onderwijsondersteuning met de jaren vóór 2023 geeft een vertekend beeld, aangezien de Studenten KDM van circa M€ 2,5 met ingang van het allocatiemodel 2022 niet meer wordt gedekt in stap 2, maar in stap 1 Overig.
- De organisatorische inbedding van de studieadviseurs – en daarmee ook hun kosten – is bij de voormalige afdelingen ALW en EW anders georganiseerd. De studieadviseurs van de voormalige ALW-afdelingen zijn in dienst van het Onderwijsbureau, terwijl de EW-studieadviseurs in dienst zijn van de voormalige EW-afdelingen. In de bekostiging van het Onderwijsbureau wordt hiertoe een onderscheid gemaakt tussen de voormalige afdelingen ALW en EW.
- In stap 2 zijn tevens een tweetal beleidsbudgetten opgenomen, nl. het beleidsbudget Faculteitsbestuur (k€ 450) en het beleidsbudget Onderwijs (k€ 300). Gebleken is dat de besluitvorming de afgelopen jaren met betrekking tot toekenningen uit deze beleidsbudgetten lastig traceerbaar is en weinig transparant. De evaluatiecommissie adviseert daarom meer helderheid en transparantie te creëren bij de besluitvorming rond toekenningen uit het beleidsbudget van het Faculteitsbestuur en het beleidsbudget onderwijs.
- Voor kleinere toekenningen als de ODC, vertrouwenspersoon, voorzitter/secretaris Honours Program, voorzitters examencommissie e.d. die voorheen in stap 3 werden gealloceerd, is met ingang van het allocatiemodel 2024 een geormerkt bedrag gereserveerd onder de naam “Bèta Community Service”. Zie hiervoor verder paragraaf 5.5.

In de paragrafen 4.1. tot en met 4.3 zal nader ingegaan worden op de diverse onderdelen van de begroting van het Faculteitsbureau.

4.1. Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering

Het Faculteitsbestuur en de diensten van bedrijfsvoering werken voor de gehele faculteit. De afdelingen verschillen in financiële omvang sterk van elkaar. De verdeelsleutel voor de toerekening van Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering vindt plaats op basis van de totale omzet (dus inclusief tweede en derde geldstroom) in plaats van alleen de eerste geldstroom toewijzing. De afdelingen met veel externe baten maken ook meer gebruik van de ondersteuning door het Faculteitsbureau. Aangezien alle bekostigingscomponenten in het allocatiemodel gebaseerd zijn op T-2, is daarvoor ook gekozen ten aanzien van het Faculteitsbureau.

Bekostiging Stap 2 Faculteitsbureau (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Vershil 2024-2023 %	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering						
Exploitatiebudget	2.188	2.060	128	1.715	1.500	1.445
Opvang taakstelling	1.000	0	1.000			
Beleidsbudget faculteitsbestuur	450	450	0	450	450	350
Bèta Community Service	200	0	200			
Beleidsteam BETA	844	800	44	1.235	585	515
Huisvesting en Veiligheid	943	895	48	730	710	700
Marketing en Communicatie	120	175	-55	225	175	175
Demonstrator lab	145	140	5	100	100	0
Bètapartners	323	50	273	0	0	0
Subtotaal Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering	6.213	4.570	1.643 36%	4.455	3.520	3.185

- De verdeelsleutel voor de toerekening van de kosten van Faculteitsbestuur en Bedrijfsvoering aan de afdelingen vindt plaats op basis van de totale omzet T-2.

- Het exploitatiebudget van M2,2 bestaat met name uit de personele lasten van het Faculteitsbestuur, het bestuurssecretariaat, Support Office en Informatiemanagement.
- Voor de opvang van de bezuinigingstaakstelling is in 2024 een bedrag van M€ 1,0 gereserveerd. Het Faculteitsbestuur dient dit nog nader uit te werken.
- Met ingang van 2024 is een post van k€ 200 begroot voor BETA Community Service, deze kosten waren voorheen opgenomen in stap 3. Dit is bedoeld voor toekenningen met betrekking tot de ODC (onderdeelcommissie), vertrouwenspersoon, voorzitter/secretaris Honours Program en voorzitters examencommissie. Over het algemeen zijn dit kleine bedragen waarvan de verdeling op het moment van bepalen van de afdelingsbudgetten (de zomer voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar) nog niet bekend is. Ook komt het geregeld voor dat functies wisselen tussen afdelingen gedurende het boekjaar, waardoor er tussentijds een herrekening plaats moet vinden.
- Het budget voor Marketing en Communicatie is in 2024 met k€ 55 verlaagd naar aanleiding van de prognose 2023.
- De stijging van k€ 273 bij Bètapartners houdt vooral verband met hogere kosten voor het Amgen Biotech Experience (ABE)-project, VU leerlingactiviteiten en het Bèta-steunpunt Aardrijkskunde.

4.2. Onderwijs BETA

De verdeelsleutel voor het onderwijsbureau en de onderwijsdirectie is gebaseerd op de verdeling van alle onderwijsbaten uit zowel VUSAM als de bovenwettelijke collegegelden.

Bekostiging Stap 2 Faculteitsbureau (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Verschil 2024-2023 %	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Onderwijs Beta						
Onderwijsbureau	4.085	3.200	885	3.100	2.850	2.162
Onderwijsdirectie	176	120	56	115	155	150
Beleidsbudget onderwijs	300	300	0	300	300	300
Studenten KDM	0	0	0	0	2.324	2.521
Subtotaal Onderwijs Beta	4.561	3.620	941 26%	3.515	5.629	5.133

- De hogere bijdrage voor het Onderwijsbureau van k€ 885 houdt vooral verband met hogere kosten voor surveillanten bij tentamens e.d..
- Bij het Onderwijsbureau zijn tevens de kosten voor de studieadviseurs (k€ 385) en studieverenigingen (k€ 35) opgenomen.

4.3. Technology Centre

Bekostiging Stap 2 Faculteitsbureau (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Verschil 2024-2023	%	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Technology Centre							
Fijnmechanica	1.589	1.176	413		1.098	1.026	1.070
Electronica	1.166	950	216		909	837	805
Subtotaal Technology Centre	2.755	2.126	629	30%	2.006	1.863	1.875

De TC-kosten bestaan uit personele lasten, materiële lasten en afschrijvingslasten voortkomend uit eerder gedane investeringen. De kostenstijging in 2024 van ruim k€ 600 betreft afgerond k€ 200 personele lasten, k€ 100 afschrijvingslasten en k€ 300 materiële lasten. Hiervan betreft k€ 200 eenmalige verhuislasteren.

Van de totale TC-kosten van M€ 3,5 wordt ruim 20% (M€ 0,74) gedekt via externe baten door valorisatie en projecten 2e/3e geldstroom.

De huidige wijze van doorbelasten van de TC-kosten naar de afdelingen is als volgt verdeeld:

- 30% vaste voet op basis van omzet T-2 van de afdelingen;
- 70% variabel deel op basis van historisch gebruik (gemiddelde fte over de drie jaren T-2 t/m T-4).

Per afdeling ziet dit voor het allocatiemodel 2024 er als volgt uit:

	Allocatiemodel 2024				
Begroting 2024 o.b.v. werkelijk 2022-2021/norm 2020 (bedragen in €)	Elektronica	Fijnmechanische Instrumentatie	Totaal Technology Center	Verdeling vaste voet	Totaal afdelingen
Totaal	1.166.000	1.589.000	2.755.000		2.755.000 100%
Vaste voet 30%	350.000	477.000	827.000	827.000	
A-LIFE	117.000	155.000	272.000	95.000	367.000 13%
Aardwetenschappen	151.000	158.000	309.000	65.000	374.000 14%
Athena	-	-	-	58.000	58.000 2%
Gezondheidswetenschappen	-	3.000	3.000	47.000	50.000 2%
Informatica	59.000	31.000	90.000	142.000	232.000 8%
Instituut voor Milieuvraagstukken	-	-	-	78.000	78.000 3%
Natuur- en Sterrenkunde	339.000	531.000	870.000	100.000	970.000 35%
Neurowetenschappen	79.000	100.000	179.000	89.000	268.000 10%
Scheikunde en Farm. Wetenschappen	71.000	134.000	205.000	97.000	302.000 11%
Wiskunde	-	-	-	56.000	56.000 2%
Variabele voet 70%	816.000	1.112.000	1.928.000		

- Natuur- en Sterrenkunde draagt in totaal 35% bij, gevolgd door Aardwetenschappen (14%) en A-LIFE (13%)
- Athena, Gezondheidswetenschappen, het Instituut voor Milieuvraagstukken en Wiskunde dragen in totaal 9% bij zonder gebruik te maken van het TC.
- De evaluatiecommissie adviseert om voor de vaste voet (die door alle afdelingen gedragen wordt) niet langer 30% van de omzet te nemen, maar een vast bedrag dat jaarlijks geïndexeerd wordt (op grond van de loonstijging in de CAO). Uitgangsbetrag voor deze vaste voet is de 30% van de omzet uit het allocatiemodel 2024, zodat het in eerste instantie geheel budgetneutraal is. De overige TC-kosten die worden doorbelast aan de afdelingen worden vervolgens als variabel beschouwd.

Het TC heeft in het kader van de reorganisatie bedrijfsvoering 2013-2015 opdracht gekregen om minimaal 10% van de kosten terug te verdienen door valorisatie dat wil zeggen bij andere klanten dan de wetenschappelijke afdelingen. Te denken valt hierbij aan spin-offs, andere faculteiten, universiteiten, etc. Hiertoe is Tec4Science (T4S) opgericht.

Voorbeelden van valorisatie door het TC zijn:

- Piëzo-kleppen (APV: Amsterdam Piezo Valve). APV produceert korte (<20 microseconden) en intens gepulseerde atomaire en moleculaire bundels die van groot belang zijn voor onderzoek in de natuurkunde en scheikunde.
- FractioMate: snelle identificatie van risico's in de watervoorziening (verontreiniging en emissies). FractioMateTM zet complexe, kostbare en langdurige EDA (Exploratief Data Analyse) - onderzoeken om in robuuste, snelle en gevoelige analyses die ook de identificatie van toxische verbindingen aanzienlijk verhogen.

Naast valorisatie worden door het TC ook uren direct meegeschreven in projecten tweede en derde geldstroom. Voorbeelden hiervan zijn het Nationaal Onderzoeksprogramma Broeikasgassen Veenweiden (NOBV) en het Omnisens-project (Conor Mow-Lowry, onderzoek Gravitational Waves).

4.3.1. Toelichting proces opdrachtverlening

- De opdrachten van het TC worden onderverdeeld in drie categorieën:
 - Servicewerkzaamheden – deze worden laagdrempelig en z.s.m. uitgevoerd zonder formele procedures. Uren worden geschreven en materialen worden op budget van opdrachtgever besteld.
 - Maakopdrachten – worden aangemeld en ingepland, er wordt zoveel mogelijk uitbesteed en de kosten landen direct op het budget van de opdrachtgever.
 - Innovatieve ontwikkelprojecten – deze worden bij de afdelingshoofden FMIB/Elektronica aangemeld.
- De opdracht wordt middels een brainstormsessie inhoudelijk besproken met de opdrachtgever: wat is het probleem, wat zijn de eisen/wensen, etc.
- Er wordt marktonderzoek gedaan. Wanneer iets al op de markt is, dan voert het TC het niet uit. Zoveel mogelijk kosten worden geboekt op het onderzoeksproject.

4.4. Advies evaluatiecommissie stap 2

De evaluatiecommissie adviseert de volgende wijzigingen met betrekking tot stap 2:

Algemeen

- Er dient meer transparantie te komen over het proces van totstandkoming van de begroting van het Faculteitsbureau. Het is van belang vóór het zomerreces in het AHO de conceptbegroting van het Faculteitsbureau voor het komende begrotingsjaar te bespreken. Daarbij wordt ook van de afdelingshoofden verwacht zich te verdiepen in de hoofdlijnen van deze begroting zodat de afdelingshoofden als sparringpartner kunnen fungeren voor het Faculteitsbestuur.

Technology Centre

- De professionalisering van de TC-bedrijfsvoering is van groot belang om de kosten in de hand te houden en meer transparantie te creëren. Er zal gewerkt moeten worden met schriftelijke vastlegging van gemaakte afspraken en traceerbare goedkeuring bij opdrachtgevers. Op dit moment is de procedure te informeel. Dit proces werkt echter twee kanten op. Wat hierbij bijvoorbeeld kan helpen is om het TC zo vroeg mogelijk te betrekken bij het projectproces en de geraamde kosten. Daarnaast is het ook voor projecten 1e geldstroom van belang vooraf te werken met offertes met een tussentijdse evaluatie om bijvoorbeeld kostenstijgingen toe te lichten zodat besloten kan worden al dan niet door te gaan. Uitgangspunt voor de uurtarieven zijn de berekende tarieven in de TC-begroting van het betreffende jaar.
- De evaluatiecommissie adviseert om voor de vaste voet (die door alle afdelingen gedragen wordt) niet langer 30% van de omzet te nemen, maar een vast bedrag dat jaarlijks geïndexeerd wordt (op grond van de loonstijging in de CAO). Uitgangsbetrag voor deze vaste voet is de 30% van de omzet uit het allocatiemodel 2024, zodat het in eerste instantie geheel budgetneutraal is. De overige TC-kosten die worden doorbelast aan de afdelingen worden vervolgens als variabel beschouwd.
- Er moet duidelijkheid komen over de mate van kostendekkendheid van het door de TC gehanteerde interne tarief 1e geldstroom en het tarief voor projecten 2e/3e geldstroom. Het is van belang met een integrale kostprijs te werken die ook KDM-lasten e.d. bevatten. In het tarief voor de projecten 2e/3e geldstroom dient tevens de vaste TC-component te worden meegenomen.
- Het externe tarief dient marktconform te zijn en wat marktconform is dient te worden bepaald, bijvoorbeeld aan de hand van vergelijkbare TC-organisaties bij universiteiten. Voor de spin-off bedrijven wordt inmiddels uitgaan van een stapsgewijze verhoging richting marktconformiteit.

5. Stap 3 Herallocatie

Stap 3 van het allocatiemodel betreft de beleidsmatige herallocatie. Ten behoeve van de strategische sturing op onderwijs en onderzoek wordt een deel van het op output gebaseerde budget van de afdelingen door het Faculteitsbestuur op inhoudelijke gronden herverdeeld. Via een omzetheffing van 5% per afdeling worden middelen in de vorm van een faculteits-specifiek beleidsbudget vrijgemaakt.

Het Faculteitsbestuur heeft jaarlijks de mogelijkheid om middelen te herverdelen via het “Beleid Faculteitsbestuur” op basis van aanvragen door afdelingen. Daarnaast is in 2018 een lijst van financiële afspraken vastgesteld die betrekking hadden op toezeggingen vanuit het Faculteitsbestuur en die nog doorwerkten in de jaren daarna. Tevens is in het allocatiemodel 2022 en 2023 M€ 1 vrijgemaakt voor Tenure Trackers.

5.1. Verdeling 2020-2024

Stap 3 ALM Herverdeling tussen afdelingen (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Afdelingen					
A-LIFE	562	739	837	513	123
Aardwetenschappen	511	438	459	436	439
Athena	-239	-150	-154	-92	-125
Gezondheidswetenschappen	-45	-141	-197	-253	-196
Informatica	-289	-426	-344	-388	-374
Instituut voor Milieuvraagstukken	-143	60	7	-38	-143
Natuur- en Sterrenkunde	140	-129	-49	-59	-143
Neurowetenschappen	-368	-172	-287	-322	-265
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	104	93	44	103	433
Wiskunde	-233	-134	-140	-192	-43
Algemene vorming	0	0	0	-11	-6
Faculteitsbestuur	0	-180	-175	300	300
Onderwijs	0	0	0	2	0
Totaal	0	0	0	0	0

- Door de groei van BETA in de afgelopen jaren zijn ook de bedragen van de 5%-omzetafdracht van de afdelingen gegroeid: van M€ 4,2 in 2020 naar M€ 5,4 in 2024. Doordat er meer budget is vrijgemaakt dan is toegekend, vloeit er tot nu toe jaarlijks een bedrag van M€ 1 à M€ 2 weer terug naar de afdelingen. Desondanks adviseert de evaluatiecommissie de 5%-omzetafdracht te handhaven om in de toekomst voldoende beleidsmatige herverdelingsruimte te behouden.
- In het allocatiemodel 2022 is opgevallen dat het onderwijsbudget sterk was toegenomen, maar dat het onderzoeksbudget praktisch gelijk bleef. Om die scheefgroei te ondervangen is in stap 3 voor de jaren 2022 en 2023 budget beschikbaar gesteld voor Tenure Trackers. Aangezien het hier een tijdelijke maatregel betrof die vanaf 2024 is geïntegreerd in de VUSAM-tarieven A en B, is deze post inmiddels geschrapt in stap 3.
- De ODC-bijdragen maken met ingang van het allocatiemodel 2024 onderdeel uit van stap 2 BETA Community Service. Zie voor een nadere toelichting paragraaf 4.1.

In de volgende paragrafen zal nader worden ingegaan op het Beleid Faculteitsbestuur (5.2), Financiële afspraken uit het verleden (5.3) en IOZI's (5.4). Eerst zal in paragraaf 5.1.1. de herverdeling tussen afdelingen worden besproken.

5.1.1. Hervreiding tussen afdelingen

Stap 3 ALM Hervreiding tussen afdelingen (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Afdelingen					
A-LIFE	562	739	837	513	123
Aardwetenschappen	511	438	459	436	439
Athena	-239	-150	-154	-92	-125
Gezondheidswetenschappen	-45	-141	-197	-253	-196
Informatica	-289	-426	-344	-388	-374
Instituut voor Milieuvraagstukken	-143	60	7	-38	-143
Natuur- en Sterrenkunde	140	-129	-49	-59	-143
Neurowetenschappen	-368	-172	-287	-322	-265
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	104	93	44	103	433
Wiskunde	-233	-134	-140	-192	-43
Algemene vorming	0	0	0	-11	-6
Faculteitsbestuur	0	-180	-175	300	300
Onderwijs	0	0	0	2	0
Totaal	0	0	0	0	0

- De toekenningen bij A-Life en Aardwetenschappen zijn met name gerelateerd aan meerkosten voor practica/intensief labgebruik en veldwerk.
- Informatica, Natuurkunde en Scheikunde dragen in 2024 per saldo minder bij in verband met de toekenning uit stap 3 van de IOZI-gelden (zie verder paragraaf 5.4).

5.2. Beleid Faculteitsbestuur

Het Faculteitsbestuur heeft jaarlijks de mogelijkheid via het zgn. “Beleid Faculteitsbestuur” om middelen te herverdelen op basis van aanvragen door afdelingen. Deze integrale afweging heeft voor het laatst plaatsgevonden bij het allocatiemodel 2021 en is vervolgens min of meer gecontinueerd.

De verdeling van deze middelen in de jaren 2020-2024 ziet er als volgt uit:

Stap 3 ALM Beleid Faculteitsbestuur (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Toekenningen per afdeling					
A-LIFE	950	950	950	774	350
AEW Intensief labgebruik	275	275	275	272	200
AEW Intensief onderwijs (incl. veldwerk)	100	100	100	100	100
AEW Kleine opleiding	50	50	50	50	50
E&H Meerkosten practica/intensief labgebruik	225	225	225	152	0
MCB Meerkosten practica/intensief labgebruik	300	300	300	200	0
Aardwetenschappen	675	675	675	668	625
AAW Intensief labgebruik	475	475	475	441	425
AAW Veldwerk	200	200	200	200	200
AAW Nieuw curriculum AED	0	0	0	27	0
Athena	0	0	0	62	0
Athena Nieuw curriculum AED	0	0	0	62	0
Gezondheidswetenschappen	150	0	0	0	0
AGW Herinrichting major Duurzame zorg	150	0	0	0	0
Instituut voor Milieuvraagstukken	180	230	130	195	30
IVM Veldwerk	100	100	100	111	0
IVM Nieuw curriculum AED	0	0	0	54	0
IVM ASI	50	100	0	0	0
IVM SENSE	30	30	30	30	30
Natuur- en Sterrenkunde	300	300	400	400	300
N&S ARCNL	300	300	300	300	300
N&S KDM-lasten ARCNL medewerkers	0	0	100	100	0
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	275	275	275	233	500
S&F Onderwijspractica	275	275	275	233	500
Totaal	2.530	2.430	2.430	2.332	1.805

- Het Beleid Faculteitsbestuur is geleidelijk aan gestegen van M€ 1,8 in 2020 naar M€ 2,5 in 2024.
- Hoofdzakelijk betreft het bijdragen voor intensief labgebruik/practica en veldwerk voor A-Life en Aardwetenschappen.
- Door enkele ontwikkelingen sindsdien (zoals de samenvoeging van AEW/E&H/MCB tot A-LIFE, de sectorplanmiddelen Aarde/Milieu/Biologie en de starters- en stimuleringsbeurzen) ligt het voor de hand in het kader van de begroting 2025 de gemaakte afspraken te herijken. Voor een overzicht van de wijzigingsvoorstellen met betrekking tot de procedure wordt verwezen naar paragraaf 5.5.

5.3. Financiële afspraken uit het verleden

In 2018 is een lijst van lopende financiële afspraken vastgesteld die betrekking hadden op toezeggingen vanuit het Faculteitsbestuur en die nog doorwerkten in de jaren daarna. De verdeling hiervan in de jaren 2020-2024 staat in het volgende overzicht:

Stap 3 ALM Financiële afspraken (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
Toekenningen per afdeling					
A-LIFE	6	6	106	106	106
E&H Herbezetting hgl positie	0	0	100	100	100
MCB Afschrijving confociaal microscoop	6	6	6	6	6
Aardwetenschappen	104	74	74	74	97
AAW Afschrijving lab	40	10	10	10	10
AAW Houweling	0	0	0	0	23
AAW Apparatuur tenure trackers	64	64	64	64	64
Athena	0	0	0	30	30
Athena Center for World Food Studies	0	0	0	30	30
Gezondheidswetenschappen	0	13	0	0	0
AGW Facultair vertrouwenspersoon	0	13	0	0	0
Neurowetenschappen	0	89	50	50	50
ANW Directeur Honours Program VU	0	40	0	0	0
ANW Secretaris Honours Program VU	0	15	0	0	0
ANW Onwar	0	0	30	30	30
ANW Voorzitter examencommissie	0	21	20	20	20
ANW Facultair vertrouwenspersoon	0	13	0	0	0
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	0	161	158	273	330
S&F Confociaal microscoop	0	6	6	6	6
S&F Joint Degree	0	0	0	0	110
S&F MedChem	0	0	0	15	15
S&F Nieuwe NMR vanwege verhuizing	0	96	96	96	96
S&F Voorzitters examencommissie	0	59	56	56	56
S&F Overgang groep Sloopweg naar UvA	0	0	0	100	47
Wiskunde	0	0	0	0	100
WIS Zwaartekracht ism UvA en Eindhoven	0	0	0	0	100
Totaal	110	343	388	533	712

- De hoogte van de financiële afspraken is geleidelijk teruggelopen van k€ 712 in 2020 naar k€ 110 in 2024.
- In 2024 betreft het uitsluitend nog de laatste tranches voor de afschrijvingskosten van lab en apparatuur bij Aardwetenschappen en A-LIFE.
- Hiermee zijn al deze toezeggingen volledig gehonoreerd. Vanaf de begroting 2025 zullen deze dus niet langer in Stap 3 verschijnen.

5.4. Interdisciplinaire onderzoeksinstituten (IOZI)

Het onderzoek van de VU beslaat vele onderwerpen die vaak de disciplinaire grenzen overschrijden. Om dit interdisciplinaire onderzoek te bevorderen en te huisvesten heeft de VU Interdisciplinaire Onderzoeksinstituten (IOZI) opgezet.

De huidige basisfinanciering van de IOZI is tot stand gekomen door naar rato van het aantal deelnemende fte's per faculteit aan een IOZI vooraf een bedrag in mindering te brengen op de SOC-delen van de faculteit (onderdeel van het VUSAM-beleidsdeel voor Onderzoek, ofwel VUSAM D). De

bedragen die in mindering zijn gebracht op de facultaire SOC-delen zijn vervolgens toegewezen aan de faculteiten die penvoerder zijn van een IOZI.

Tot en met 2022 ontving BETA jaarlijks k€ 50 voor het Amsterdam Sustainability Institute (ASI) via VUSAM D (Beleidsbudget Onderzoek). In de decanenbijeenkomst van 16-11-2022 is afgesproken dat BETA in de periode 2023-2025 jaarlijks k€ 50 bijdraagt aan ASI en de overige faculteiten gezamenlijk eveneens k€ 50.

Voor de basisvoorziening van het Amsterdam Institute for Laser Science and Biophotonics (AILSB/LaserLab), het Amsterdam Institute for Molecules, Medicins and Systems (AIMMS) en VUBIS-2 (Network Institute) heeft BETA tot en met 2023 middelen ontvangen via VUSAM D. In totaal gaat het om een bedrag van k€ 791, verdeeld over LaserLab (k€ 261), AIMMS (k€ 230) en Network Institute (k€ 300).

BETA is penvoerder van de vier hierboven genoemde IOZI's (ASI, AILSB/LaserLab, AIMMS en Network Institute) en participeert in tien IOZI's.

5.4.1. Herziening basisfinanciering IOZI

In 2022 heeft de Intercommissie, samengesteld uit leden van het VUO (VU Onderzoeksoverleg) en de strategische werkgroep Focus & Profielthema's, advies uitgebracht over de positionering van de interfacultaire onderzoeksinstituten, de systematiek van basisfinanciering en de inzet van middelen ten behoeve van de profielthema's.

Om de interfacultaire onderzoeksinstituten beter te laten aansluiten op interne en externe ontwikkelingen en de flexibiliteit voor wetenschappers te vergroten, heeft de Intercommissie onlangs geadviseerd om de financiering van de instituten onder de verantwoordelijkheid van de betrokken faculteiten te brengen. Het CvB heeft ingestemd met deze herziening en deze is ingevoerd bij het opstellen van de VUSAM-berekening voor de Kadernota 2024. De stuurgroep VUSAM heeft inmiddels ingestemd met de wijziging in de financieringsstructuur van de IOZI's.

Concreet heeft de wijziging tot gevolg dat:

- De systematiek van basisfinanciering van de instituten wordt stopgezet met ingang van 2024. Dat wil zeggen dat de basisfinanciering niet meer vooraf via de zogenoemde SOC-delen bij de faculteiten wordt ingehouden. Ook de VUSAM-D baten voor de IOZI's zullen komen te vervallen.
- De betrokken decanen per instituut afspraken maken over gelijkblijvende financiering aan de instituten gedurende drie jaar (2024 tot en met 2026), inclusief de nog te maken afspraken over de verdeling van kosten van het ASI. Deze overgangperiode geeft de faculteiten en de instituten de tijd om zich tot de nieuwe situatie te verhouden en zich voor te bereiden op de toekomst;
- Het bestuur van de interfacultaire onderzoeksinstituten moet worden hersteld (of gecontinueerd waar dat bestuur nog wel operationeel is):
 - Decanen (of afdelingshoofden) van de betrokken faculteiten vormen samen het instituutbestuur;
 - Het bestuur bepaalt voor de eerste periode van drie jaar (periode 2024 tot en met 2026) hoe zij de huidige kosten van de wetenschappelijk directeur, ondersteuning en activiteiten onderling verdelen; dat geldt ook voor het ASI.

Toekenningen IOZI's (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2023	Vershil	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020
IOZI / Afdelingen						
Network Institute via Stap 3	300	0	300	0	0	0
Network Institute via Stap 1 OZ (VUSAM D)	0	300	-300	300	300	300
Informatica	300	300	0	300	300	300
ASI via Stap 3	50	100	-50	0	0	0
ASI via Stap 1 OZ (VUSAM D)	0	0	0	50	50	50
Instituut voor Milieuvraagstukken	50	100	-50	50	50	50
LaserLab via Stap 3	261	0	261	0	0	0
Laserlab via Stap 1 OZ (VUSAM D)	0	261	-261	261	261	261
Natuur- en Sterrenkunde	261	261	0	261	261	261
AIMMS via Stap 3	230	0	230	0	0	0
AIMMS via Stap 1 OZ (VUSAM D)	0	230	-230	230	230	230
Scheikunde & Farmaceutische Wetenschappen	230	230	0	230	230	230
Totaal	841	891	-50	841	841	841

- De vanaf 2024 vervallen VUSAM-D baten met betrekking tot de IOZI LaserLab (k€ 261), AIMMS (k€ 230) en Network Institute (k€ 300) zijn eenmalig in het allocatiemodel 2024 gecompenseerd via stap 3.
- De evaluatiecommissie adviseert om de IOZI's met ingang van 2025 niet meer separaat uit stap 3 te financieren. Die financiering wordt in beginsel opgevangen door het gestegen SOC-budget. Daar waar dit leidt tot onredelijke gevolgen voor de continuïteit van het IOZI-onderzoek in 2025 en 2026, kan een aanvraag worden ingediend voor een toekenning uit stap 3 zodat een integrale afweging kan worden gemaakt door het Faculteitsbestuur.

5.5. Procedure-afspraken stap 3

- Structurele toekenningen uit stap 3 behoren tot het verleden. Alle toekenningen hebben met ingang van het allocatiemodel 2025 een eindige looptijd (met een maximum van 4 jaar). Een meerjarige toekenning hoeft niet jaarlijks herhaald te worden, maar moet aan het einde van de looptijd wel expliciet en zorgvuldig worden herbezien. Toekenningen kunnen ook aflopend zijn in de tijd.
- Het proces met betrekking tot de aanvragen en toekenningen uit stap 3 dient transparant en gelijkwaardig te zijn (op basis van dezelfde informatie).
- Aanvragen dienen in het voorjaar te worden besproken in de Bestuurlijke Overleggen (BO's) met de afdelingen. De betreffende afdeling dient ervoor zorg te dragen dat de aanvraag uit stap 3 wordt voorbereid en besproken in het voorjaars-BO. Business Control moet ervoor zorgen dat alle aanvragen uit de BO's in de toekenningsprocedure van stap 3 terechtkomen.
- In financieel krappe tijden is er een aanzienlijk risico dat er een verband gelegd wordt tussen stap 3 en bezuinigingen of afdelingstekorten, maar voorkomen moet worden dat stap 3 oneigenlijk wordt gebruikt om bezuinigingsgaten te dichten.

- Aanvragen uit stap 3 dienen met name gericht te zijn op:
 - Hoge labkosten;
 - Veldwerk;
 - Nieuwe initiatieven die opstartkosten vergen zoals een nieuwe opleiding met aanloopverliezen;
 - Overeenkomsten/samenwerkingsverbanden van strategisch belang (zoals ARCNL).
- In de zomer van 2024 zal een integrale afweging voor stap 3 van het allocatiemodel 2025 dienen te worden gemaakt, waarbij ook de hoogte van de bedragen en de verdeling over de afdelingen een belangrijke rol speelt (bijvoorbeeld Natuur- en Sterrenkunde en Neurowetenschappen ontvangen op dit moment geen toekenning uit stap 3 voor intensief labgebruik).

5.6. Advies evaluatiecommissie stap 3

De evaluatiecommissie adviseert de volgende wijzigingen met betrekking tot stap 3:

- Structurele toekenningen uit stap 3 behoren tot het verleden. Alle toekenningen hebben met ingang van het allocatiemodel 2025 een eindige looptijd (met een maximum van 4 jaar). Een meerjarige toekenning hoeft niet jaarlijks herhaald te worden, maar moet aan het einde van de looptijd wel expliciet en zorgvuldig worden herbezien worden. Toekenningen kunnen ook aflopend zijn in de tijd.
- Aanvragen met betrekking tot stap 3 dienen als apart agendapunt te worden besproken in de BO's met de afdelingen in het voorjaar. De betreffende afdeling dient ervoor zorg te dragen dat de aanvraag uit stap 3 wordt voorbereid en besproken in het voorjaars-BO. Business Control moet ervoor zorgen dat alle aanvragen uit de BO's in de toekenningsprocedure van stap 3 terecht komen. Van belang is een integrale afweging door het Faculteitsbestuur van de middelen in stap 3.
- Aanvragen uit stap 3 dienen met name gericht te zijn op:
 - Hoge labkosten;
 - Veldwerk;
 - Nieuwe initiatieven die opstartkosten vergen zoals een nieuwe opleiding met aanloopverliezen;
 - Overeenkomsten/samenwerkingsverbanden van strategisch belang (zoals ARCNL).
- De evaluatiecommissie adviseert de penvoerende afdeling van een IOZI om met de participerende onderzoekseenheden afspraken te maken over toekomstige participatie en financiële bijdragen vanaf 2026. De IOZI's worden met ingang van 2025 niet meer separaat uit stap 3 gefinancierd. Daar waar dit leidt tot onredelijke gevolgen voor de continuïteit van het IOZI-onderzoek in 2025 en 2026, kan een aanvraag worden ingediend voor een toekenning uit stap 3 zodat een integrale afweging kan worden gemaakt door het Faculteitsbestuur.
- ASI betreft een interfacultair instituut en hiervoor hebben de decanen aparte afspraken gemaakt, waarbij de financiering gegarandeerd is tot en met 2025. Te zijner tijd zullen deze afspraken moeten worden herijkt.

6. Bijlagen

6.1. Overzicht afkortingen en begrippen

- AHO: Afdelingshoofdenoverleg
- AILSB: Amsterdam Institute for Laser Science and Biophotonics (LaserLab)
- AIMMS: Amsterdam Institute for Molecules, Medicins and Systems
- AMO: Afdelingsmanagersoverleg
- ASI: Amsterdam Sustainability Institute
- (F)ALW: (Faculteit der) Aard- en Levenswetenschappen
- BETA: Faculteit der Bètawetenschappen
- BO: Bestuurlijk Overleg
- BZ: Bestuurszaken
- C&M: Communicatie & Marketing
- CvB: College van Bestuur
- DURF: Dienst Universitaire Relaties & Fondsenwerving
- ELE: Elektronica Bèta-VU (onderdeel van het TC)
- (F)EW: (Faculteit der) Exacte Wetenschappen
- FCO: Facilitaire Campus Organisatie
- FGOV: Facultaire Gezamenlijke Overlegvergadering
- FMIB: Fijnmechanische Instrumentatie Bèta-VU (onderdeel van het TC)
- HRMAM: HRM, Arbo & Milieu
- IOZI: Interdisciplinaire Onderzoeksinstituten
- IT: Informatietechnologie
- KDM: Kostendoorbelastingsmodel
- Niet-EER-studenten: Studenten die niet afkomstig zijn uit een land van de Europese Economische Ruimte (EER)
- ODC: Onderdeelcommissie
- OnStage: nieuwe VU-applicatie ter verkrijging van meer geïntegreerde informatie voor het individueel onderwijs
- SOC: Strategische Onderzoekscomponent (onderdeel van VUSAM D)
- SOZ: Student- en Onderwijszaken
- SVM: Studievoorschotmiddelen
- TC: Technology Centre (ook wel bekend als de werkplaatsen)
- UB: Universiteitsbibliotheek
- VUSAM: VU Sturings- en Allocatiemodel

6.2. Organogram BETA

