

Kennisconferentie Sirius Programma
19 maart 2009

Workshop 9 : **Financiën**
Facilitator : Luddo Oh, Nienke van Haaren
Berenschot
n.vanhaaren@berenschot.com
030-2916878

Hierbij een verslag van de workshop Financiën in het kader van het Sirius Programma. Tijdens de bijeenkomst is ingegaan op de ervaringen van de financiële beoordelingen in de eerste fase. Na een inleiding (zie presentatie) zijn de deelnemers zelf aan de slag gegaan met twee eigen begrotingen om die te beoordelen op de punten die in de workshop aan de orde zijn gekomen. Tijdens de sessie is met name ingegaan op de ervaringen in de eerste fase. De feitelijke beoordelingen zullen door de expertcommissie van het Sirius Programma worden uitgevoerd.

Aanwezigen

naam	Organisatie
Luddo Oh	Berenschot
Nienke van Haaren	Berenschot
Mirjam van den Ijssel	Platform Bèta en Techniek
Marianne Gerner	Amsterdamse Hogeschool voor de Kunsten
Jan Willem van Leeuwen	Driestar educatief
A. Oud	Edith Stein
Krijnen	Fontys Hogescholen
Johan Sevenhuijsen	Hogeschool Rotterdam
Gerlant Compagner	Hogeschool Utrecht
Sieger Sijpestein	Hogeschool van Amsterdam
Wout Zinkstok	Hogeschool voor Beeldende Kunsten, Muziek en Dans
Chris Blees	INHolland
Erik Los	Marnix Academie
Johan Wolthuizen	Noordelijke Hogeschool Leeuwarden
mw.drs. E.C.J.H. Schoenmaker	Rijksuniversiteit Groningen
C. Ostermann (Carla)	Saxion
R.A.P. (Rob) Reuvekamp	Saxion
Hans de Loo	Technische Universiteit Eindhoven
Louise Baltussen	Technische Universiteit Eindhoven
Marcel Vooijs	Universiteit Leiden

Verwachtingen

Verwachtingen van de deelnemers aan de workshop:

- Leidraad biedt te weinig houvast. Hoe wordt gekeken naar de begroting?
- Hoe ga je om met tarieven? Wat voor tarief mag je hanteren (standaard uurtarief, welke opslagen, wat is een normaal tarief)
- Hoe ga je om met de onderbouwing? Hoe ver moet je gaan qua detailniveau? Hoe specifiek moet je zijn?
- Welke normen worden gebruikt bij de beoordeling?
- Hoe ga je om met deelbegrotingen? Hoe zet je activiteiten om in geld en weer terug?
- Koppeling inhoud, prestatie-indicatoren en geld
- Wat zijn de eisen aan proportionaliteit? En hoe wordt met proportionaliteit omgegaan in de beoordeling?
- Wat zijn de matching eisen?
- Hoe gaan we om met de verantwoording? Wat moet we rapporteren?

Aan de orde geweest

Specifieke vragen die tijdens de sessie aan de orde zijn geweest (zie verder de presentatie in het andere bijgevoegde document):

- Waarom is het bedrag bij de aanvragen in de eerste ronde niet veranderd na de eerste ronde, hoe kritisch is gekeken?
 - Bedrag is uiteindelijk gelijk gebleven maar inhoudelijk zijn de programma's geconcretiseerd en veranderd: ook de begroting en de matching. Voorbeeld is dat er activiteiten bij zijn gekomen bij de meeste aanvragen en de matching daarmee is verhoogd.
- Wat is de bandbreedte voor de normen?
 - Er geen vaste norm gegeven voor het tarief omdat dit verschillend is per instelling. Wel wordt gekeken naar de andere aanvragen (proportionaliteit): wat is gangbaar?
 - Ook geen norm voor aantal werkbare uren
- Er zijn grote verschillen in tarief tussen de instellingen. Kan dit?
 - Eigen begrotingssystematiek is geldig. Wel wordt gekeken in hoeverre de uitwerking concreet genoeg is, opslagen marktconform zijn en tussen de instellingen niet te veel afwijken. De activiteiten dienen bij te dragen aan het excellentie programma en de student
- Mag je ontwikkelingskosten opvoeren op basis van een standaardtarief per ECTS?
 - Ja. Wel moet transparant duidelijk welke activiteiten worden uitgevoerd en hoe de doelstellingen van het programma worden behaald (prestatie-indicatoren). Zorg voor zeer goede onderbouwing van standaardtarieven
- Additionaliteit. Is dit een extra eis?
 - Nee zo stond het al vermeld in de regeling
 - Wat is precies additioneel: geen bestaande activiteiten en alleen die activiteiten die nu in het kader van het Sirius Programma plaatsvinden en betrekking hebben op de excellentiebevordering van de 5% studenten

- Huisvesting: hoe om te gaan met huisvesting op de begroting?
Er wordt zeer kritisch gekeken naar afschrijvingen. Bij huisvesting van een nieuw college is huisvesting over het algemeen nieuw en dus duur. Dan is werken met afschrijvingen het meest voor de hand liggend. Al bestaande afschrijvingen kunnen overigens als matching worden ingebracht.
- Hoe gedetailleerd moet de inhoud omgezet worden naar de begroting? Op welke wijze ga je te werk?
Blijf dichtbij de inhoudelijke aanvraag. Let goed op de prestatie-indicatoren en laat deze traceerbaar zijn in de begroting. Benoem de activiteiten die nodig zijn voor het realiseren van die prestatie-indicatoren.
- Maximaal aantal pagina's begroting: dat maximum wordt nu voor de tweede versie losgelaten. De begroting hoeft dus niet te bestaan uit 1 A4 omdat het anders te veel pagina's kost. Zorg er overigens voor dat er een goede samenvattende begroting in de aanvraag zit en onderbouw deze met onderliggende begrotingen (bijv. in de bijlagen) waar meer detail in zit.
- Kunnen de sheets via email worden verstrekt?

Sirius Programma: Ja, zie de website

Uitkomsten behandeling case

De deelnemers zijn in 4 groepen uiteen gegaan en hebben de ingediende begrotingen besproken naar aanleiding van de aandachtspunten die tijdens de workshop aan de orde zijn geweest. Hieronder staat een opsomming van de conclusies van de deelnemers per begroting. Voor alle begrotingen geldt dat de labelling van kostensoorten nu nog ontbreekt.

Uitkomsten van de cases:

1. Marnix

- a. Relatie inhoud en financiën ontbreekt nog
- b. Cofinanciering was nog niet goed weergegeven
- c. Post onvoorzien niet opnemen
- d. Intern rekkentarieff?
- e. Begroting collegejaren moet kalenderjaren worden
- f. Projectbegroting i.p.v. instellingsbegroting

2. Edith Stein

- a. Veel meer gedetailleerder niveau noodzakelijk
- b. Wil in september starten. Kan dit in dit traject?

Sirius team: Ja, zie de notitie op de site die bij ten behoeve van de nieuwe beoordelingsronde geschreven hebben

3. Amsterdamse Hogeschool voor de Kunsten

- a. Loonkosten en uren moeten beter worden onderbouwd
- b. 5% studentnorm is onvoldoende duidelijk
- c. Geen uitvoering meegenomen in de aanvraag
- d. Matching is onvoldoende uitgewerkt per jaar

- e. Studiejahr versus kalenderjaar
- f. Loonkosten te laag

4. Noordelijke Hogeschool Leeuwarden

- a. Te gedetailleerd
- b. Geen relatie met prestaties indicatoren
- c. Geen matching
- d. Geen jaarsneden
- e. Moet nog veel ingevuld worden

5. Hogeschool Utrecht

- a. Programmabegroting duidelijker
- b. Koppeling met de inhoud
- c. Meer detaillering/ aanscherping van de eisen

6. Rotterdam

- a. Vertaling van de inhoud
- b. Samenvattend overzicht
- c. Matching onderbouwen

7. TUE

- a. Begroting was te veel op hoofdlijn, moet concreter
- b. Prestatie indicatoren duidelijker neerzetten
- c. Matching uitwerken

8. HVA

- a. Doorvertaling van inhoud naar begroting

Extra opheldering nodig

Extra vragen die niet direct in de sessie beantwoord konden worden, maar waarvan opheldering door het Sirius Programma wel nodig is:

- Wij zijn al begonnen met het programma, naar aanleiding van de eerste Sirius-aanvraag. In hoeverre is nu dan nog de additionaliteitseis van toepassing?

Sirius team: De additionaliteitseis is nog van toepassing: zie de notitie op de site die bij ten behoeve van de nieuwe beoordelingsronde geschreven hebben

- Wat is de exacte looptijd: welk jaar moeten we hanteren als eerste jaar van de aanvraag. Kunnen we nog voor 2009 – 2012 indienen of alleen nog vanaf 2010? Hoe verhoudt de aanvraag zich voor kalenderjaar versus academisch jaar: als je in september begint kan je dan 5 jaar opvoeren?

de subsidie kan betrekking hebben op de periode september 2009- augustus 2013 of januari 2010-december 2013: zie de notitie op de site die het Sirius team bij ten behoeve van de nieuwe beoordelingsronde geschreven heeft



- De matching van 50%: moet deze volledig worden gedragen door de instelling zelf, of mogen derden 'meematchen'?

Sirius team: derden mogen ook matchen

- Welke verantwoording is noodzakelijk?
 - o De reguliere verantwoording naar het ministerie is voldoende. We willen zoveel mogelijk aansluiten op de reguliere planning & control.
 - o Hoe zit het met de monitoring / verantwoording / audits van de prestatie-indicatoren?

Sirius team: momenteel wordt een systeem hiervoor ontwikkeld, in samenwerking met de instellingen uit categorie 1. Naar verwachting is hier voor de zomer veel meer over bekend.