

Toelichting uitgebreide CvB-rapportage 2017-05 (per kwartaal)

stand van zaken t.a.v.:

RISICOPARAGRAAF

Omgevingsrisico's:

Instroom studenten:

Voor BMS is het zorgdragen voor een stabiele instroom van voldoende omvang van nieuwe studenten van groot belang. De Engelstalige bacheloropleiding Psychology kende in 2016 een zeer sterke toename in het aantal studenten. Om de instroom in 2017 te kanaliseren is voor buitenlandse studenten de aanmeldtermijn vervroegd naar 1 april 2017 en is verplichte matching ingesteld. Mede om in een eerder stadium inzicht te krijgen in het aantal studenten. Er hebben inmiddels al drie verplichte matchingdagen plaats gevonden. Naar verwachting zullen in september 2017 ongeveer 325 studenten instromen. De invoering van een hernieuwd Engelstalig curriculum leidt bij Communication Science (COM) ook in 2017 tot een hogere instroom in vergelijking met 2016 van rond de 100 studenten. Bij EPA zal in 2017 sprake zijn van een stabilisatie van de instroom rond de 95 nieuwe studenten (eerstejaars en tweedejaars joint degree). De invoering van het hernieuwde curriculum per september 2017 zal naar verwachting resulteren in betere mogelijkheden voor gerichte marketing (duidelijker bewijsvoering door voorbeelden uit het curriculum te gebruiken). Er is daarom een toename van het aantal studenten in 2018 voorzien. Bij IBA is de instroom stabiel. Bij TBK is er sprake van een duidelijke groei tot circa 130 studenten. De verwachting is dat voor de faculteit BMS de bachelor instroom in september 2017 iets hoger zal liggen dan in september 2016, maar duidelijk beter verdeeld over de opleidingen, minder bij Psychology en meer bij de andere bacheloropleidingen van BMS.

Ter beperking van de risico's bij het geven van het onderwijs is als risicobeheersingsmaatregel een capaciteitsplanning model ontwikkeld dat langjarig inzicht geeft in de benodigde en beschikbare onderwijscapaciteit. Het capaciteitsmodel wordt op dit moment ingevoerd bij alle BMS opleidingen om te beginnen bij de grotere opleidingen IBA/BA en TBK/IEM. Doel is om tijdig maatregelen in de personele sfeer te kunnen nemen bij grote en abrupte wijzigingen in de studenten instroom.

Het beleid van BMS blijft er op gericht op de bachelor en de master opleidingen goed te positioneren in de (internationale) studentenmarkt. BMS verwacht dat op deze wijze de risico's van onvoldoende instroom van nieuwe studenten voldoende kunnen worden beheerst. In dit kader is de afgelopen periode veel aandacht gegeven aan het optimaal positioneren van master opleidingen, mede door het ontwikkelen van joint degrees. Belangrijk aandachtspunt is ook het versnellen van de master toelatingen. Om dit te bereiken zijn voor drie masteropleidingen IEM, BA en CS projecten uitgevoerd om de toelatingen te versnellen. Hierbij wordt aandacht gegeven aan het optimaliseren van het traject, het transparant maken van het traject door het ontwikkelen van handleidingen en het zorgen voor een meer continue personele bezetting om de werkzaamheden uit te voeren door het aanstellen van back up personen. Om het verblijf van de buitenlandse studenten bij BMS optimaal te ondersteunen wordt er door de International Student Support Officer een breed scala aan activiteiten uitgevoerd.

Dekkingsbijdrage en Werk voor Derden:

BMS heeft een in vergelijking met andere UT faculteiten relatief gezien hoge Dekkingsbijdrage (B2017: k€ 5.325), welke intern BMS niet gelijkmatig verdeeld is over de 21 groepen. Zo hebben de vier groepen CHEPS, CSTM, ELAN en PLD alleen al samen k€ 2.600 aan DB. Dit zijn groepen waar historisch gezien de relatief hoge Dekkingsbijdrage inherent was aan de aard van de werkzaamheden waarvoor zij zijn ingesteld. BMS is voor de dekking van haar in de 1^e geldstroom aangesteld personeel voor een groot deel dus afhankelijk van de dekking uit 2^e en 3^e geldstroom inkomsten. Het kunnen aantrekken van per vakgroep voldoende en stabiele 2e en 3e geldstromen is voor BMS een risico. Dit betreft zowel de publieke als private bestedingen aan (contract-)onderzoek. Risicobeheersingsmaatregel BMS is dat de vakgroepen actief meedingen op calls inzake 2e en 3e geldstroom en dat zij hierin goed worden ondersteund. Zowel inhoudelijk bij het schrijven van calls als bij het financiële deel. Per vakgroep worden bij de meerjarenramingen afspraken gemaakt over in welke mate men afhankelijk mag zijn van de DB, opdat realistische targets worden vastgesteld. Mede in het kader van STEAM wil BMS groeien naar een juiste balans en verdeling van dekkingsbijdrage per vakgroep/cluster. Hiermee wordt uitdrukkelijk niet bedoeld dat de huidige begrote

dekkingsbijdrage niet haalbaar is, maar bekeken dient te worden wat per vakgroep/cluster een juiste verhouding is.

Procesrisico's:

Engelstaligheid:

De risico's bij de invoering van Engelstalige curricula bij PSY en CS voor de uitvoering van het onderwijs zijn in de afgelopen periode beperkt gebleken. Feitelijk hebben zich bij de invoering van het Engelstalige onderwijs weinig problemen voorgedaan. Om deze reden zijn er voor de staf geen specifieke aanvullende activiteiten voorzien, behalve in individuele gevallen, waarbij op maat scholing mogelijk is. Aandachtspunt voor de komende tijd is de invoering van Engelstalige werkdocumenten om de processen binnen de faculteit te ondersteunen. Meer en meer zal er gebruik worden gemaakt van Engelstalige documenten, bijvoorbeeld bij het ondersteunen van de werkzaamheden van Opleidingscommissie. Zo is er een Engelstalig Handbook Programme Committees ontwikkeld om de nieuwe opzet van de opleidingscommissies per september 2017 te ondersteunen.

Evenwicht in onderwijs- en onderzoektaken:

Door terugval in inkomsten onderzoek is er een afname van onderzoektijd en een relatieve stijging van onderwijsdeel per fte. Om kwaliteit van onderzoek en de aantrekkelijkheid van BMS als werkgever te kunnen waarborgen zou vaste kernformatie (HGL, UHD en UD) over gemiddeld 20 tot 40% onderzoektijd moeten kunnen beschikken. Echter de huidige toewijzing van onderzoeksmiddelen benadert bij vakgroepen met veel onderwijs amper 20% tijd voor onderzoek. Het is van belang dat er voldoende onderzoeksmiddelen voor BMS beschikbaar zijn, die voldoende basisdekking bieden voor de bekostiging van onderzoektijd van kernformatie. Het risico dat daarbij de verdeling van onderzoeksmiddelen ook nog eens over verschillende schijven verloopt (WD, decaan, vakgroep) is met de terug kanteling in 2018 opgeheven en ook het afgelopen jaar heeft al een veel sterkere sturing plaatsgevonden nu de WD en ZD van IGS werden ingevuld door decaan en BT lid BMS.

BMS under Steam:

Het transitieplan BMS under Steam wordt momenteel geïmplementeerd.

Informatierisico's:

Gelijk aan die op UT niveau.

Financiële risico's:

- *Het genereren van voldoende Dekkingsbijdrage.*
- *Het omzetten van de opleiding MEEM van een post-initiële naar een initiële.*
- *Budgetneutraliteit gevolgen nieuwe CAO*
- *Afrekening centrale diensten: Zie verder bandbreedte prognose resultaat.*

Toelichtingen t.a.v.

ONTWIKKELINGEN ONDERWIJS:

KPI Instroom eerstejaars bachelors (tabel verloop inschrijfverzoeken bachelor)

De vooraanmelding cijfers liggen voor de faculteit BMS op dit moment (juni 2017) ongeveer gelijk aan het niveau van 2016. De opleidingen CS en TBK laat een duidelijke groei in de vooraanmelding zien. Bij de opleiding PSY is sprake van een beoogde vermindering mede als gevolg van de verplichte matching en de uiterste aanmelddatum van 1 april voor buitenlandse studenten. Bij IBA is er sprake van een stabilisatie in het aantal aanmeldingen op een niveau dat vergelijkbaar is met 2016. Bij EPA is sprake van een lichte groei in de aanmeldingen. Bij EPA wordt per september 2017 het nieuwe curriculum op basis van de herpositionering ingevoerd. De verwachting is dat het nieuwe EPA curriculum zal bijdragen aan een verdere groei. Hoewel er nog afwijkingen kunnen optreden in de aanmeldingen is de verwachtingen dat per september sprake zal zijn van een lichte groei van het aantal bachelor studenten, waarbij met name de verdeling over de opleidingen veel beter zal zijn. Meer studenten dus bij de kleinere opleidingen en duidelijk minder studenten bij Psychologie.

Rijksbekostigde inschrijvingen bachelor

Wat betreft de bacheloropleidingen telde de faculteit BMS 2.125 bachelor studenten in het studiejaar 2016-2017, waarvan 1.325 (62%) bekostigd en 800 (38%) niet bekostigd of niet aan aanmerking kwamen voor bekostiging. Het overschrijden van de nominale studieduur van 3 jaar is de belangrijkste reden. Gezien het relatief hoge 4-jaarsrendement (zie hieronder) blijft de overschrijding meestal beperkt tot 1 jaar, hetgeen over het algemeen als een acceptabele overschrijding wordt gezien, maar leidt deze categorisering wel tot een belangrijk aantal niet bekostigden. Ook studenten met een verleden van een studie elders voor aanvang van de bachelor opleiding, waardoor de nominale studieduur al bij binnenkomst voor een deel was verstreken, de zogenaamde overstappers vormen een belangrijke groep. Tot slot voldoen in een aantal gevallen de studenten niet aan de nationaliteitsvereiste om voor bekostiging in aanmerking te komen.

Uit een eigen BMS analyse blijkt dat 35% van de niet bekostigden in de bachelor (dus uitloop na 3 jaar) 13% 'eigen kweek' studenten zijn die bij BMS voor het eerst zijn begonnen en 22% eerst een opleiding elders buiten BMS heeft gedaan en dus daar al bekostigde jaren hebben verbruikt waardoor bij BMS de niet bekostiging valt. Het is dus voor twee derde een systeemprobleem veroorzaakt door overstappers waar BMS geen blaam treft en een derde het gerelateerd aan de eigen BMS opleiding is, waarbij zoals reeds aangegeven het grootste deel valt binnen de als acceptabel beschouwde vier jaar studieduur voor een bachelor. Naast dat de KPI ogenschijnlijk voor BMS ongunstig oogt heeft BMS bij de TOM bekostiging hierdoor wel een financieel nadeel.

Internationale inschrijvingen bachelor

Van de 1.819 bachelor studenten waren 936 (51%) afkomstig uit Nederland, 794 (44%) uit Duitsland, 35 (2%) uit overig EU en 2 (2%) uit niet EU landen.

Doorstroom en rendement bachelor

In het studiejaar 2016-2017 bedraagt de uitval op dit moment 17%. Er is nauwelijks sprake van switch op dit moment (1%). Berekend op basis van de herinschrijvers in het tweede jaar bedraagt voor de gehele faculteit BMS het meest recente 3-jarig bachelor rendement 61% en het 4-jarig bachelor rendement 84%.

KPI Instroom eerstejaars masters (tabel verloop inschrijfverzoeken master)

Wat betreft de inschrijvingen in de master per 1 februari 2017 doet zich het volgende beeld voor. In totaal zijn in het studiejaar 2016-2017 binnen BMS 433 studenten begonnen met een master opleiding, waarvan 285 Nederlands, 127 EU burgers en 21 niet-EU burgers.

Op dit moment worden er acties ondernomen om de doorlooptijd van het aanmeldingstraject voor buitenlandse studenten te versnellen met als doel om een groei te realiseren in het aantal buitenlandse studenten die instromen in de masters van BMS. Daarnaast is er aandacht voor de herontwikkeling van de masterprogramma's die ze meer aantrekkelijk maakt voor studenten met een bepaalde werkveld georiënteerde belangstelling.

Internationale inschrijvingen master

De faculteit BMS telde in het studiejaar 2016-2017 in totaal 1.416 masterstudenten, waarvan 999 (71%) Nederlands, 275 (19%) Duits, 49 (3%) overige EU landen en 45 (3%) niet EU landen.

Rijksbekostigde inschrijvingen master

Van de master studenten waren er 622 (46%) bekostigd en 716 (54%) niet bekostigd. Het overschrijden van de nominale studieduur van 1 jaar (en bij 2-jarige opleidingen van 2 jaar) is de belangrijkste reden voor niet bekostiging. Hierbij wordt voor 1 jarige masters een overschrijding van 6 maanden acceptabel geacht en bij 2 jarige masters van 12 maanden. In een aantal gevallen betreft het geen opleiding van eerste inschrijving (veelal wordt bij CES waar het een Health student met twee opleidingen betreft HS als tweede in het systeem ingevuld) en tot slot voldoen ook hier een aantal studenten niet aan de nationaliteitsvereiste. BMS zal bij een volgende rapportage nader analyseren in welke mate sprake is van een overschrijding langer dan de over het algemeen als acceptabel geachte studieduur. Naast dat de KPI ogenschijnlijk voor BMS ongunstig oogt heeft BMS bij de EC bekostiging geen financieel nadeel bij een tweede inschrijving.

ONTWIKKELINGEN ONDERZOEK:

De clustervorming van vakgroep expertises in 4 clusters heeft dit jaar verder vorm gekregen. De clusters komen nu ieder kwartaal bij elkaar voor overleg met o.a. de decaan en daarnaast worden er op eigen initiatief van het cluster ook clusteroverleggen georganiseerd.

In mei en juni, werden 4 workshops georganiseerd over de ontwikkeling van de 4 onderzoeksprogramma's:

- Health: Health Technology, Health care systems and the Transformation of Healthcare;
- Learning: 21st Century Skills, Educational Technology and The future of Learning;
- Resilience: Smart Cities, Sustainable Communities and Safe Societies;
- Industry: Smart Manufacturing and Business models for the Circular economy in the 4rd Industrial Revolution.

In elk onderzoeksprogramma waren onderzoekers van alle clusters vertegenwoordigd. Het waren productieve en leuke workshops waar middels de Storytelling-methode inhoud werd gegeven aan 4 belangrijke SEP-thema's: Domain challenges, Societal Impact, Infrastructure, Scientific contribution. De workshops werden afgerond met pitches op de 4 SEP-thema's en een pitch voor de decaan op de 11 items van de UT2020 criteria voor toetsing thema's. Daarnaast bleek de dag ook van waarde voor onderlinge kennismaking van BMS onderzoekers uit de verschillende clusters. Er is ook een intranet-webpagina gemaakt waar alle documenten, presentaties, video's etc. van de workshops zijn te bekijken door de BMS onderzoekers.

Na afloop van de workshops zijn 4 werkgroepen met ondersteuning van klankbordgroepen benoemd. Zij hebben de taak om in overleg met de WD in de loop van 2017 het onderzoeksprogramma verder te ontwikkelen in o.a. een roadmap voor het onderzoeksprogramma voor de periode 2018-2025, waaronder planning en activiteiten (bijv werkbezoeken) en voorbereidingen voor een mid-term review in 2018. Vanaf 1 januari zullen deze programma's formeel worden overgeheveld naar BMS onder verantwoordelijkheid van het faculteitsbestuur. Naast deze activiteiten is de Decaan/WD nauw betrokken bij ontwikkeling UT onderzoek-instituten nieuwe stijl, in het kader van The Institute on Digital Society.

Op 23 juni wordt de 'IGS/BMS Research & Organisation conference' georganiseerd. De rector zal een presentatie verzorgen bij de opening over Onderzoek en Talentontwikkeling. Verder staat in de ochtend het onderzoek centraal, d.w.z. de stand van zaken m.b.t. de 4 onderzoeksprogramma's 'SEP-nieuwe stijl' worden gepresenteerd aan heel BMS gevolgd door discussies per programma. In de middag staat UT2020 en de Cluster organisatie centraal.

UT-breed is 29 mei het nieuwe research information system (RIS) Pure in gebruik genomen. De onderzoekers hebben tot 10 juli de tijd om de output en data in hun profiel te controleren. Na 10 juli is de RIS portal publiekelijk toegankelijk. In Juni zullen de BMS facultair beheerders 2 demo-sessies verzorgen waarin het nieuwe RIS wordt uitgelegd aan alle medewerkers. Daarnaast zijn we nog bezig met de ronde langs alle vakgroepen waarin het BMS databeleid wordt toegelicht.

Recent zijn er 2 VIDI's toegekend aan BMS-onderzoekers Alexander van Deursen en Saskia Nagel. Daarnaast heeft Sven Zebel een NWO Talent aanvraag gehonoreerd gekregen. Ton de Jong is beloond met Distinguished Development Award van de Association for Educational Communications & Technology (AECT), een erkenning op het gebied van impact technologie en onderwijs voor zijn projecten ZAP en GO-LAB. De vakgroep ELAN was daarnaast succesvol in het aanvragen van verschillende subsidies, ze hebben 3 nieuwe onderzoeksprojecten toegekend gekregen van het NRO.

De zwaartekracht aanvraag 'Ethics and Responsible Innovation of Socially Disruptive Technologies' vanuit de vakgroep Wijsbegeerte, heeft zeer positieve beoordelingen ontvangen en was uitgenodigd voor de interviewronde. We waren er heel dichtbij, maar helaas heeft het voorstel het niet gehaald. Er wordt nu geïnvesteerd in een doorstart om volgend jaar een nieuwe poging te doen.

KPI Inverdiencapaciteit:

Zie ontwikkelingen financieel.

KPI Aantal promoties (tabel realisatie en streefwaarden promoties)

Voor 2017 staan in opgave aan FEZ voor de nieuwe MJR 2018-2021 56 promoties gepland. De verwachting is dat het aantal nagestreefde promoties voor 2017 gehaald wordt. Eind met 2017 zijn 12,5 promoties gerealiseerd en zijn er bij het CvP voor de rest van het jaar al 19,5 promoties aangemeld (1 gedeelde met een andere faculteit). Totaal 33,5. De faculteit gaat, gezien het feit dat er bij het schrijven van deze MARAP nog ruim 6 maanden van het jaar reteren en gezien de opgave planning promoties 2017 van de promotoren zelf, er dan ook van uit dat het aantal promoties van 56 gehaald zal worden.

ONTWIKKELINGEN PERSONEEL:

Personele ontwikkelingen fte (zie tabel fte)

Ten opzichte van de begroting 2017 is bij alle WP categorieën sprake van kleine of grotere afwijkingen ten opzichte van de begroting. Meest opvallend is de toename van het aantal UHD's (van 34 naar 40); de belangrijkste reden hiervan is een aantal interne bevorderingen. Daarnaast is het aantal onderzoekers/projectmedewerkers sterk gestegen (van 51 naar 65) en het aantal promovendi gedaald van 90 naar 80. Per saldo een toename in verband met nieuwe en lopende projecten..

KPI Verhouding WP/OBP (zie tabel) cq. indirecte kosten cf. Berenschot prestatieafspraken

Ultimo mei 2017 bedraagt het percentage OBP 19%. Dit percentage ligt onder de streefwaarde van 20%, maar vergeleken met 2016 is er wel sprake van een stijging van 18% naar 19%. Gezien de transitiefase waarin BMS zich bevindt (Steam en reorganisatie samenvoeging van twee faculteiten) en alle veranderingen die gaan of op komst zijn, maar ook gezien de verwachte groei alsmede de (aanhoudende) hoge werkdruk, wordt niet uitgesloten dat dit percentage in de komende periode mogelijk verder zal stijgen.

Ziekteverzuim

Er is een flinke stijging van het ziekteverzuim, bij zowel het WP als OBP. De indruk bestaat dat dit primair te maken heeft met een toename van de (gepercipieerde) werkdruk. In de komende maanden wordt met behulp van de arbodienst een analyse uitgevoerd (inclusief enkele interviews) om de oorzaken van het toegenomen ziekteverzuim beter in beeld te krijgen.

KPI Ontwikkeling Vast/tijdelijk fte

De UT heeft geen streefwaarden vastgesteld voor de verhouding vast/tijdelijk personeel. Bij het WP is sinds enige jaren sprake van een stabilisering van het aantal medewerkers dat in vaste dienst is. Het nieuwe beleid van BMS, in lijn met de uitgangspunten in de CAO, is om het percentage vast personeel in de komende jaren substantieel te verhogen (richting 50%). Dat impliceert naast veel voordelen (opbouw en behoud expertise, mogelijkheden voor samenwerking) een zeker risico, dat anderzijds sterk beperkt kan worden door het aanstellen van relatief jonge, goed opgeleide, flexibele en breed inzetbare medewerkers.

KPI Vrouwen in hogere functies; op basis nieuwe definities (geen tabelgegevens)

Het aantal vrouwen in hoge(re) functies binnen BMS is, zeker in verhouding met de andere faculteiten, relatief hoog. BMS hanteert sinds enige jaren als uitgangspunt dat extra maatregelen met betrekking tot het verhogen van het aantal vrouwen in hogere functies niet nodig zijn. Dat neemt niet weg dat kansen die zich in dit kader voordoen, zowel intern als extern, op extra aandacht kunnen rekenen.

Vacatures (proces)

BMS heeft een intern vacature-overzicht op basis waarvan de invulling van openstaande (en nieuwe) vacatures wordt gemonitord. Doelstelling is om vacatures snel(ler) in te vullen. Vastgesteld is dat een viertal nieuwe UD-vacatures ter stimulering van de vier clusters binnen de faculteit waarschijnlijk niet voor het eind van 2017 kunnen worden opengesteld en ingevuld. De middelen in dit kader zullen in 2017 worden gebruikt ter (tijdelijke) versterking van een aantal onderzoeksthema's. Over de gehele linie hanteert de faculteit overigens als uitgangspunt dat het aantal tijdelijke aanstellingen én inhuurovereenkomsten sterk wordt gereduceerd.

Procesmatig geldt dat HR/BMS zich in de komende periode, met assistentie van een tijdelijk aangestelde recruiter binnen de Dienst HR, gaat richten op het inhoudelijk verbeteren van het vacature- en sollicitatieproces. De focus ligt in eerste instantie op het verbeteren en uniformeren van vacatureteksten en -formats én de aantrekkingskracht en zichtbaarheid van de UT. In tweede instantie zal de focus waarschijnlijk liggen op een nieuw aan te schaffen vacaturesysteem.

Vacatures (inhoudelijk):

De koers/strategie van de faculteit in 2015 en 2016 was om (sterk) terughoudend te zijn met het uitzetten van 'vaste' vacatures en invullen van open posities, totdat er voldoende duidelijkheid was ten aanzien van de nieuwe koers van de faculteit. Die koers is er nu, met BMS under STE@m. Dat impliceert dat BMS de komende periode vaart maakt met het uitzetten en invullen van nieuwe of openstaande vacatures. Een belangrijke conditie is dat nieuwe medewerkers inhoudelijk uitstekend dienen aan te sluiten bij het toekomstige onderwijs en onderzoek én uitstekend samen kunnen

Deel BMS; Faculty of Behavioural, Management and Social sciences

werken, zowel binnen als buiten de eigen vakgroep. Het invullen van de nieuwe of open vacatures/posities zal tevens positieve gevolgen hebben qua (gepercipieerde) werkdruk, onderwijslast en onderzoekoutput.

KPI Basis Kwalificatie Onderwijs (zie tabel BKO-monitor)

BMS zit met ca. 60% BKO-gecertificeerde personeel (qua docent-populatie) ruim boven de indertijd met OC&W afgesproken prestatie-indicator van 45%. Wél is er sprake van een kleine daling van het aantal BKO-gecertificeerden: de reden hiervoor is dat er soms noodgewongen afscheid dient worden genomen (i.v.m. beperkingen in de cao, qua duur van de aanstelling) van staf met een BKO en het als gevolg daarvan moeten aantrekken van jonge of minder ervaren docenten die (nog) niet gecertificeerd zijn. Binnen de UT is momenteel tevens een discussie gaande over het in de toekomst hanteren van een nieuwe (interne/UT) indicator van 70% van toepassing. Dat betekent dat het aantal BKO gecertificeerden binnen BMS verder verhoogd dient te worden.

ONTWIKKELINGEN FINANCIËEL:

Begroting 2017:

De exploitatie 2017 vertoont een begrotingstekort van k€ 860. Hiervan is k€ 150 een onttrekking aan de reserves inzake een subsidie aan het Tech Your Future (TYF) project, waarvoor in 2016 is gedoteerd aan de reserves. Voorts een onttrekking aan de reserves ad k€ 500 inzake transitiekosten STEAM en tot slot een negatief resultaat uit overige normale bedrijfsvoering van k€ 210, met dien verstande dat het feitelijke exploitatietekort in het jaar 2017 deels nog worden afgedekt met de overgangsmaatregel in de vorm van een tijdelijke vaste voet Onderwijs TOM van k€ 300 en TOM ontwikkelingsmiddelen ad k€ 600. Zonder deze middelen zou het overige begrotingstekort in 2017 ruim M€ 1,0 hebben bedragen.

OPBOUW TEKORT	B2017
Onttrekking reserves Tech Your Future	-150
Transition STEAM	-500
Innovative STEAM	0
Resultaat normale bedrijfsvoering overig	-210
Exploitatieresultaat	-860

Gezien het gegeven dat BMS altijd werd geconfronteerd met meevallers richting einde jaar is in de begroting 2017 nu op voorhand anticiperend hierop een stelpost voor verwachte meevallers opgenomen groot k€ 500.

MJR 2018-2020:

In 2018 wordt de vaste voet Onderwijs TOM afgebouwd naar k€ 0 en dalen de TOM ontwikkelingsmiddelen naar k€ 300. Voorts daalt de prijs van promotiepremies verder naar k€ 53 (nieuwe prijs laatste nota kader stelling). Met name door een sterke stijging van de instroom van de bachelor opleidingen en het niet verlengen van tijdelijk personeel en het niet vervangen van personeel dat met pensioen gaat bij vakgroepen waar de terugval in middelen het hevigst is is BMS in staat, met uitzondering van de reserveonttrekkingen voor investeringen BMS under STEAM (M€ 1,1 Mobility in 2017 en M€ 2,2 voor Innovation in 2018-2021), om een break even te bereiken in 2021.

Nieuw ten opzichte van de in september 2016 opgestelde MJR 2018-2020 is:

- Dat de aannahme was dat de stijging van bachelor instroom bij de verschillende opleidingen zich volgens een bepaald patroon zou ontwikkelen. Dat de opleiding PSY echter een niet in de planning meegenomen zeer forse stijging van instroom van bachelor studenten heeft waardoor er sprake is van meer voorfinanciering personeel deel PSY omdat de bijbehorende inkomsten pas later in het model komen.
- Dat in de MJR op aanwijzing van centraal stelposten zijn opgenomen voor de terugval in promotiepremie prijs. Maar dat de terugval (M€ 1) niet 1 op 1 aan de faculteit wordt gecompenseerd, maar centraal UT wordt gehouden voor Centrale Stimulering Onderzoek.
- Dat de middelentoewijzing in de MJR 2018-2020 ruimer qua budget is dan tot nog toe aangenomen, waarbij al wel rekening is gehouden met loon- en prijsstijgingen die dan niet meer lopende jaar gecompenseerd zullen worden.

De analyse van nota kaderstelling zal duidelijkheid moeten geven over de gevolgen van e.e.a. voor de nieuw op te stellen MJR 2018-2021.

BMS wil opmerken dat in de exploitatie 2017 derhalve wederom net als in voorgaande jaren heel veel tijdelijke of structureel onzekere middelen in de toewijzing zitten. Derhalve kunnen deze middelen door BMS niet worden aangewend ter bekostiging van 'structurele' zaken/fte. Bestedingen in 2017 aan tijdelijk (aangesteld) personeel leiden, zeker in deze tijd, voorts ook in toekomstige jaren voor een langere periode tot een stijging van wachtgeldverplichtingen die dan ten laste van de UT/BMS exploitatie zouden komen. Uitgaven die niet effectief zijn en waarvoor op dat moment dan ook geen budget meer beschikbaar is. Al met al zorgt dit ervoor dat het uitermate lastig is deze tijdelijke middelen in te zetten, zonder dat het ongewenste neveneffecten heeft.

PROGNOSE 2017 INTEGRAAL RESULTAAT (zie tabel resultaat prognose)

Begroot is een tekort van k€ 860. Prognose bij de MARAP 2017-05 is met afwijkingen op baten en lasten eveneens een tekort van k€ 860. BMS ziet op dit moment geen aanleiding om het bij de begroting begrote resultaat te herzien.

Resultaatwijzigingen in baten en lasten	P2017 v B017	
<i>Toewijzingen:</i>		
Prijscompensatie OCW (niet begroot)	290	Incidenteel
Hogere ziektecompensatie dan begroot	0	Incidenteel
Meer 4 TU gelden (ook meer lasten 1e gs)	504	Incidenteel/structureel
Diverse strategische toewijzingen	174	Incidenteel
<i>Hogere realisatie WvD en (interne) opbrengsten</i>		
	1.504	Incidenteel/structureel
<i>Doorsluizingen:</i>		
Doorsluizingen instituten	111	Incidenteel
Meer baten	2.584	
<i>Personeel:</i>		
Meer 1e gs personeel (deels 4TU)	1.146	Incidenteel/structureel
Meer 2/3e gs personeel	586	Incidenteel/structureel
<i>Overig:</i>		
Huisvesting, Apparatuur, Overige lasten en Doorsluizingen 1e gs	152	Incidenteel/structureel
Materiaal en Overige lasten, met name WvD gerelateerde kosten	700	Incidenteel/structureel
Meer lasten	2.584	
Totaal BMS INTEGRAAL	0	
<i>Waarvan bijzondere bedrijfsvoering</i>	0	
<i>Waarvan normale bedrijfsvoering</i>	0	

De verwachting is met inachtneming van de onzekerheden genoemd bij bandbreedte dat BMS op of vrijwel in de buurt van het begrote resultaat uit zal kunnen komen, Er zijn momenteel nog wel een aantal onzekerheden v.w.b. de 2^e en 3^e geldstroom. Door transitie en tijdelijke onderbezetting bij FZ BMS heeft nog geen volledige analyse en op basis daarvan prognose van de omzet en DB 2017 bij een deel van de vakgroepen kunnen plaatsvinden. Er zijn voorts ook een aantal vakgroepen die nu al meer dan hun target Dekkingsbijdrage gerealiseerd, maar zijn er ook nog vakgroepen die nog een target open hebben staan. Vooral nog gaat BMS ervan uit dat e.e.a. elkaar minimaal zal kunnen compenseren. Inzake de 2^e en 3^e geldstroom staan nog diverse Calls en offertes open die aanleiding kunnen zijn voor bijstelling van de omzet WvD en DB. Inzake de MEEM opleiding geldt dat deze dit jaar naar een initiële opleiding zal worden omgezet. Aanname is dat vanuit centraal k€ 300 aan 1^e geldstroom inkomsten zullen worden ontvangen uit de collegegelden MEEM i.p.v. DB. Onduidelijk is ultimo mei nog of het wegvallen van de DB MEEM volledig door 1^e geldstroom zal worden gecompenseerd. Vooral nog is uitgangspunt dat de transitie neutraal zal kunnen plaatsvinden. De verwachting is dat de meeste onduidelijkheden bij de september-rapportage zullen zijn weggenomen.

Toekomstige ontwikkeling van de omzet uit 2^e en 3^e geldstroom (analyse van kansen, bedreigingen vs. te treffen maatregelen)

Wegens de hierboven genoemde redenen heeft er geen volledige analyse van de omzet 2^e en 3^e geldstroom 2017 kunnen plaatsvinden. Voorts ontbreekt in het Oracle PA systeem een prognosetool per jaar van lopende projecten. Ruim M€ 4 van de omzet WvD bij BMS is ook geen Oracle PA project. Het is om deze redenen derhalve niet goed mogelijk een bijstelling prognose van de omzet in de MJR te maken of een trend te kunnen waarnemen en op basis daarvan een voorspelling te doen. Wel laat de huidige prognose omzet WvD net als in 2016 een stijging ten opzichte van de begroting zien. Deze stijging zit met name in het voorheen GW deel en heeft waarschijnlijk als reden dat deze groepen minder gewend waren targets in de begroting op te nemen en om die reden te voorzichtig v.w.b. het additionele deel personeel en materiele lasten is begroot. Dit wordt al als actiepunt voor de nieuwe MJR opgepakt, waarbij opgemerkt wordt dat met name voor het type projecten dat BMS heeft de DB en de materiele lasten ongelijkmatig over de jaren kunnen zijn verdeeld en meteen tot, v.w.b. materieel budget overigens neutraal, afwijkingen in de realisatie baten en lasten WvD kunnen leiden. De DB is de laatste jaren wel dalende en stabiliseert zich momenteel naar verwachting net als in 2016 rond de M€ 5,3. In de daling van de afgelopen jaren zit overigens verdisconteerd de veel lagere WvD inclusief DB bij de vakgroep NIKOS als gevolg van het outsourcen van Venturelab waar bewust op is

gestuurd. Voor 2017 en de toekomst geldt dat WvD en DB van de opleiding MEEM nog komen te vervallen Door de omzetting in de loop van 2017 naar een initiële door de Minister bekostigde opleiding zal WvD navenant nog wel afnemen en worden omgezet in een strategische toewijzing (k€ 300 budgetneutraal). Zoals reeds vermeld in de risicoparagraaf zullen in de nabije toekomst per vakgroep nieuwe meerjarenramingen afspraken gemaakt over in welke mate men afhankelijk mag zijn van de DB, opdat realistische targets worden vastgesteld. Dit kan consequenties hebben voor de hoogte DB binnen de totale omzet. Daarentegen wil BMS het aandeel additioneel binnen de omzet gelijk houden en zo mogelijk laten stijgen en ook op dat vlak afspraken maken met de nieuwe clusters over hun target omzet WvD. Hierbij streeft BMS totaal gezien streeft naar een verdubbeling van de 1^e geldstroom onderzoek in de 2^e en 3^e geldstroom.

Maatregelen die BMS treft om kansen te verhogen zijn dat vakgroepen worden gestimuleerd om actief mee te dingen op calls inzake 2e en 3e geldstroom en dat zij hierin goed worden ondersteund. Zowel inhoudelijk bij het schrijven van calls als bij het financiële deel. Hiermee kunnen bedreigingen als het vissen in dezelfde vijver voor een groot deel al het hoofd worden geboden. Zie voor inmiddels behaalde successen en kansen inhoudelijk korthedshalve de onderzoekparagraaf.

TOELICHTING OP DE BATEN:

Toewijzingen

Eind maart 2017 is een onderhandelaarsakkoord gesloten voor een nieuwe CAO. Meest majeure onderdeel het Onderhandelaarsakkoord is de loonstijging per 1-1-2017 van 1,4% en de transitievergoedingen bij einde dienstverband ingaande 2018. In deze budgetrapportage is rekening gehouden met deze loonstijging alsmede met de compensatie (k€ 290) die hiervoor naar verwachting nog van centraal zal worden ontvangen voor wat betreft het deel juni t/m december. In juni wordt met terugwerkende kracht de correctie over januari t/m mei doorgevoerd. In de septemberrapportage zal heel 2017 zijn verwerkt.

Inzake 4TU is het CEE project bij ELAN voor 5 jaar gecontinueerd. Dit was niet begroot en leidt tot meer baten maar ook meer lasten, omdat een groot deel door CES en andere faculteiten wordt gedaan. Deels wordt ook extra personeel hiervoor aangesteld.

Inzake TOM modulebudget coördinatoren is k€ 51 aan BMS toegewezen. Dit budget is ter vrije besteding aan de modulecoördinatoren en qua baten en lasten neutraal meegenomen. Inzake promotievouchers wordt k€ 111 meer aan inkomsten verwacht.

Werk voor Derden (inclusief Dekkingsbijdrage) en overige c.q. interne opbrengsten:

Het totaal Werk voor Derden (WvD) en overige/interne opbrengsten ligt qua prognose veel hoger dan het niveau van de begroting. De begrote Dekkingsbijdrage (DB) bedraagt voor 2017 k€ 5.325. Tot en met mei 2017 is k€ 1.582 (maart: k€ 1.038) in Oracle gerealiseerd. De realisatie DB ligt met 30% van de prognose onder de 42% (5/12 jaar) die bij een tijdevenredige urenverdeling over het jaar gerealiseerd zou kunnen zijn. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het feit dat de sluiting van de urenregistratie voor periode 05 en de boeking van het OHW per periode 05 niet synchroon lopen en er niet altijd sprake is van een tijdevenredige urenverdeling bij de uitvoering van het project. De nacalculatie van het sociale lastenpercentage 2016 is inmiddels bekend en wijkt met 51,4% nauwelijks af van 51,6% hetgeen niet tot majeure waarderingswijzigingen in 2017 zal leiden.

Van de prognose DB voor heel 2017 ad k€ 5.325 dient ultimo mei k€ 940 nog geacquireerd worden. Dit beeld is redelijk vergelijkbaar met de MARAP 05 van 2016. Bij het reeds lopende deel is de aanname dat de vakgroepen de projecten conform planning voor 2017 zullen uitvoeren en dat de realisatie gelijkmatig over de looptijd van de projecten is verdeeld.

Verdiencapaciteit:

Verdiencapaciteit is het aandeel 2^e en 3^e gs binnen het exploitatietotaal exclusief doorsluitingen WvD instituten. Het percentage verdiencapaciteit lag in 2016 op 31%.

J2016	k€	%
OW 1e gs	18.002	40%
OZ 1e gs	13.010	29%
WvD 2e/3e gs	13.781	31%
TOTAAL	44.793	100%

Door het hoge onderwijsaandeel is het percentage relatief laag. Een betere indicator zou zijn om te kijken of de omvang van de 1^e geldstroom OZ in de 2^e/3^e geldstroom wordt verdubbeld en OW inkomsten buiten beschouwing te laten. Immers door toename inkomsten onderwijs zullen de inkomsten uit 2^e en 3^e geldstroom niet meteen mee stijgen. Kijken we alleen naar OZ 1^e geldstroom dan slaagt BMS, rekening houdend met PLD omzet, er vrijwel in om deze inkomsten in de 2^e/3^e geldstroom te verdubbelen.

OZ 1e gs	13.010	49%
WvD 2e/3e gs	13.781	51%
TOTAAL	26.791	100%

Waarbij de omzet WvD 2016 nader onder te verdelen is in dekking voor 1^e geldstroom personeel en dekking van personeel en lasten in de 2^e en 3^e geldstroom:

Dekkingsbijdrage	5.695	41%
WvD 2e/3e gs excl DB	8.086	59%
WvD 2e/3e gs	13.781	100%

Doorverdeling TOM en AV baten:

Voor 2017 is voor HTHT en AV gerekend met een voorcalculatorische inschatting van deze inkomsten en worden deze eind 2017 T afgerekend. Aangezien op dit moment de studentkeuze voor HTHT modules nog niet vast staat en dus ook nog niet de verdeling van het budget kan nog niet met zekerheid iets over deze inkomsten worden gesteld. Vooralsnog is er geen aanleiding voor een bijstelling en zijn de inkomsten op het niveau van de begroting gehouden. BMS pleit voor een bekostigingssystematiek die al bij begroting duidelijkheid geeft over de inkomsten opdat bij de onderwijscapaciteitsplanning hiermee rekening kan worden gehouden. Het laat in het jaar afrekenen heeft ook tot gevolg dat extra toewijzingen of kortingen niet meer geaccommodeerd kunnen worden.

TOELICHTNG OP DE LASTEN:

Personeel:

Op 1 januari 2017 zijn de pensioenpremies gestegen. Deze extra last voor de universiteit wordt opgevangen in het centrale opslagpercentage sociale lasten. De eenheden hoeven hier dus niets mee te doen in hun rapportages. Zoals aangegeven bij toewijzingen is voor een deel al rekening gehouden met de gevolgen van de nieuwe CAO.

De personele lasten 1^e geldstroom liggen naar verwachting k€ 1.146 hoger. Dit wordt deels veroorzaakt door de loonkostenstijging als gevolg van de CAO, meer personeel inzake 4TU projecten en extra aanstellingen UD/docenten als gevolg van de onverwacht forse instroom PSY die niet in deze omvang fte begroot waren en investeringen STEAM die al eerder dan pas zoals begroot per 2018 plaats vinden.

De personele lasten 2 en 3^e geldstroom liggen naar verwachting k€ 588 hoger dan begroot als gevolg van de toename van 2^e en 3^e gs omzet hetgeen budgetneutraal is.

Voor STEAM transitie is k€ 500 van het totale budget ad k€ 1.600 opgenomen in 2017. Het restant ad k€ 1.100 is begroot in 2018. Met het CvB is afgesproken dat BMS met het budget over deze twee jaren kan schuiven. Vooralsnog is de verwachting dat het voor 2017 begrote budget volledig in 2017 zal worden besteed.

Vacatures (financieel):

De vacatures 2^e en 3^e geldstroom zijn bij niet vervulling vrijwel budgetneutraal, omdat bij niet vervulling de dekking uit WvD navenant lager zal zijn. In de 1^e geldstroom is voor k€ 700 nog aan vacatures in de prognose opgenomen, waarvan k€ 100 bij niet vervulling geen gevolgen zal hebben voor het resultaat. Voorts zijn ook nog enkele inhuurcontracten niet gerealiseerd. Bij de begroting is rekening gehouden met meevallers in personele sfeer van k€ 250, hetgeen in de prognose is opgenomen als negatieve inhuur. Alleen in het geval de vacaturegelden meer zullen bedragen dan k€ 250 zal er sprake zijn van lagere uitgaven. Zie voor inhoudelijke consequenties van vacatures voor het personeelsbeleid bij personele ontwikkelingen.

Huisvesting/Apparatuur/Inventaris en overige lasten:

Deze kosten vallen naar verwachting in de 1^e geldstroom k€ 152 hoger uit, deels veroorzaakt door het 4TU project.

Deze kosten vallen naar verwachting in de 2^e/3^e geldstroom k€ 700 hoger uit hetgeen wordt gedekt uit hogere WvD inkomsten. Bij de 2^e en 3^e geldstroom wordt altijd een gelijkmatige uitgavenpatroon over de looptijd van een project verondersteld, hetgeen bij de uitvoering van een project niet altijd het geval hoeft te zijn. Komen deze uitgaven later dan nu wordt verondersteld dan zullen de baten en lasten budgetneutraal gelijkmatig dalen.

Onzekerheden in de prognose:

Richting einde van het jaar zijn er nog diverse zaken die tot grotere afwijkingen van het resultaat kunnen leiden en waar BMS niet of nauwelijks invloed op heeft. Omdat BMS altijd werd geconfronteerd met meevallers is in de begroting een stelpost van k€ 500 aan meevallers opgenomen. De realisatie van de meevallers zou echter ook kunnen tegenvallen!

Met name de volgende punten kunnen nog tot majeure afwijkingen leiden.

1. PM vacaturegelden en inhuurreserveringen
 2. PM Afwijkingen in dekkingsbijdrage
 3. – k€ 25 tot + k€ 25 Afrekening huurdersdeel m2
 4. – k€ 300 tot +k€ 300 Mutatie verlofdagen
 5. PM Afrekening wachtgelden
 6. 0 tot + k€ 100 afrekening HTHT en AV
 7. 0 tot –k€ 100 Afrekening beurzen en Kies op maat
 8. PM Afrekening personele compensaties.
 9. PM Herwaardering EU projecten op grond van EU audits.
 10. PM Omzetting MEEM van WvD naar initiële opleiding.
- Ad 1. In het geval de vacaturevervulling 1^e geldstroom achterblijft dan is een voordeel op personele lasten tot maximaal k€ 600 mogelijk, minus meevallercorrectie ad k€ 250. Zie voor toelichting Personeel/vacatures. Dit is PM.
 - Ad 2. In het geval de acquisitie van nieuwe projecten met dekkingsbijdrage achterblijft en uren niet conform planning worden gemaakt, dan is een nadeel op DB mogelijk. Zie voor toelichting WvD/DB. Dit is PM.
 - Ad 3. Geen rekening kan nog worden gehouden met de kwartaal afrekeningen huurdersdeel (energie en schoonmaak). Hiervan blijft het dan ook nog steeds wel lastig een bandbreedte te geven van welke voor en of nadelen hiermee gemoeid zijn. Dit is PM.
 - Ad 4. In deze prognose is nog geen rekening gehouden met een eventuele mutatie voorziening verlofdagen. In 2015 was er nauwelijks een mutatie, in 2016 was sprake van een grotere dotatie. De prognose veronderstelt enerzijds dat alle uren van medewerkers die nog geen uren verlof hebben geschreven vervallen en anderzijds dat iedereen die al op de minimum opname voor 2017 zit geen uren meer zal opnemen. Ook het keuzemodel staat bij het schrijven van deze rapportage nog open. Vorig jaar speelde dat vanwege de "late" Kerst minder dagen in december 2016 zijn opgenomen dan vergelijkbaar Kerst 2015. Wellicht dat deze dit jaar weer vrijvallen. Vanwege de genoemde onzekerheden is er voor gekozen geen dotatie op te nemen. De bandbreedte onzekerheid ligt tussen de k€ -300 en k€ 300, welke bij een vrijval onderdeel kan zijn van de grote meevaller.

- Ad 5. Inzake wachtgelden. De arbeidsre-integratie van uitkeringsontvangers speelt zich volledig buiten het gezichtsveld van BMS af. Het is derhalve vrijwel niet mogelijk om een op tienduizend euro nauwkeurige inschatting van deze kosten op te nemen. Wel beoordeelt BMS bij iedere vacaturevervulling het risico op een eventueel wachtgeld. Echter ook hier maakt dat de nieuwe CAO en het afschaffen van de VAR deze kosten moeilijker beheersbaar worden. Dit is PM.
- Ad 6. Ook zijn er nog risico's inzake onderwijsbaten TOM HTHT modules en voor een gering deel Academische Vorming. Tot en met 2014 stond bij begin van het jaar vast met welke onderwijsinkomsten kon worden gerekend (t-2). Voor 2017 is voor HTHT en AV gerekend met een voorcalculatorische inschatting van deze bedragen en worden deze T afgerekend. Op dit moment staat de studentkeuze voor HTHT modules nog niet vast en derhalve ook de verdeling van het budget niet en kan nog niet met zekerheid iets over deze inkomsten worden gesteld. De begrote bedragen inzake deze, zijnde een majeur deel van de onderwijsinkomsten, zijn voorlopig slechts te beschouwen als ramingen en veroorzaken veel onzekerheden bij de personele planning. Van deze zaken is het dan ook lastig een bandbreedte te geven van welke voor en of nadelen hiermee gemoeid zijn. Ook deze posten zijn daarom PM.
- Ad 7. In 2015 en 2016 vonden einde van het jaar ook afrekeningen plaats inzake Kies op Maat. Anticiperend hierop is ook voor 2017 alvast rekening gehouden met een toewijzing van k€ 100. De werkelijke afrekening kan fluctueren. BMS pleit er voor om de inkomsten op te nemen in het centrale UT verdeelmodel en deze studiepunten in het onderwijsverdeelmodel op te nemen, opdat vroegtijdig bij de onderwijscapaciteit rekening kan worden gehouden met deze inkomsten en arbeidsintensieve handmatige verrekeningen worden voorkomen.
- Ad 8. Personele compensaties voor ouderschapsverlof, zwangerschaps- en bevallingsverlof en ziekte worden pas einde van het jaar geboekt. In deze prognose is gelijk aan de begroting een bedrag k€ 400 aan inkomsten meegenomen. BMS pleit om in de periode 4 en 08 voorschotten te boeken, opdat beter zicht ontstaat op de inkomsten die hiermee gemoeid zijn.

Afwijkingen van de meeste zaken zijn PM. In die zin zou het resultaat 2017 nog totaal k€ de PM posten en genoemde bedragen kunnen wijzigen.

Actuals:

Algemeen:

In de kolom 'Begroot jaar 20xx t/m periode xx' is een vergelijking gemaakt tussen gerealiseerd t/m deze periode ten opzichte van de begrote jaarcijfers tijdsevenredig. De betrouwbaarheid van deze actuals cijfers moet zich in de loop der tijd nog bewijzen. Op dit moment kunnen op basis van deze cijfers geen algemene conclusies worden getrokken, omdat het een opstapeling is van toevallig al wel of niet geboekte kosten en opbrengsten t/m deze periode. Een aantal jaarbedragen met aanzienlijke omvang wordt buiten de actuals gehouden en dient nog als omzet te worden boeken. Dit wordt in loop van het jaar pas bij Q4 genormaliseerd. Denk aan bijvoorbeeld aan HTHT, RESTS Onderwijs, ATLAS en T4P gelden. Totaal alleen al M€ 3.

Stand actuals 2017-05:

Bij 2017-05 zou in het geval alle bedragen middels actuals worden geboekt bij een gelijkmatige boeking van kosten en opbrengsten over de periode januari tot en met mei 42% van de geprognosticeerde jaarbedragen moeten kunnen zijn gerealiseerd. De realisatie van de meeste baten en lasten benaderen wel redelijk de 42% of zijn gelijk hieraan. Daar waar sprake is van grotere afwijkingen welke nog niet bij resultaat zijn toegelicht heeft dit te maken met de boeking van jaarbedragen en dat de doorsluizingen TOM tussen faculteiten, toewijzingen uit Universitaire Stimulering en Excellentietrajecten niet in de actuals zijn opgenomen. Houden we hier rekening mee en vergelijken we de periode met dezelfde periode vorig jaar dan is er vooralsnog geen reden tot bezorgdheid.

Dekkingsbijdrage en actuals:

De realisatie DB ligt met 30% onder de 42%. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het feit dat de sluiting van de urenregistratie voor periode 05 en de boeking van het OHW per periode 05 niet

Deel BMS; Faculty of Behavioural, Management and Social sciences

synchroon lopen. Hierdoor is er sprake van na-ijlende uren- en overheadboekingen. Voorts is ten aanzien van het WvD sprake van een stijging van de geprognosticeerde out of pocket kosten die nog niet zijn gefactureerd door externe partijen. De realisatie van het WvD is mede afhankelijk van het moment waarop deze producten en diensten worden geleverd en gefactureerd. Van de prognose WvD voor heel 2017 is inmiddels 39% gerealiseerd.

Ondanks dat de realisatie van het WvD onder de 42% ligt en sommige percentages afwijken heeft BMS geen reden om de nu gepresenteerde prognose naar jaareinde als risicovol te beschouwen. BMS heeft dan ook rekening houdend met de bij onzekerheden in de prognose genoemde punten vertrouwen in de haalbaarheid van de gepresenteerde prognose.