

Behavioural, Management and Social Sciences

De resultaatanalyse

Begroot is een onttrekking aan de reserves van k€ 860. Gerealiseerd met afwijkingen op baten en lasten is een onttrekking groot k€ 1.267. k€ 407 negatiever dan begroot. Voor de afwijkingen op baten en lasten op hoofdlijnen, zie de volgende tabel.

Resultaatwijzigingen in baten en lasten	J2017 v B017	
<i>Toewijzingen k 1.346 hoger gerealiseerd:</i>		
Prijscompensatie OCW (niet begroot)	338	Incidenteel
MEEM start initieel jaar later	-206	Incidenteel, deels gedekt meer DB ad k€ 100
Hogere inkomsten uit 4TU gelden/projecten CEE, Ethics en Resilience	399	Incidenteel
Kies op Maat onderwijs, TOM module budgetten, IPS calls ed (niet begroot)	237	Incidenteel
Promotievouchers	78	Incidenteel
Diverse strategische toewijzingen	98	Incidenteel
Hogere compensatie ziektegeden	402	Incidenteel
<i>Werk voor Derden (interne-) opbrengsten k 392 hoger gerealiseerd:</i>		
Lagere realisatie DB	-385	Incidenteel/structureel (deel verschuiving 3 TU en MEEM)
Lagere realisatie WvD deel overige opbrengsten 1e gs en interne opbrengsten	-117	Incidenteel/structureel (deel verschuiving 3 TU en MEEM)
Hogere realisatie WvD en overige opbrengsten 3e gs excl DB	894	(A) Incidenteel/structureel
<i>Doorsluizingen k 1.026 lager gerealiseerd:</i>		
OW: HTHT modules eindafrekening (Incl OO)	-81	Incidenteel/structureel
OZ: Doorsluizingen instituten (SIM)	309	Incidenteel
OZ: Doorsluizingen instituten WvD Neutraal	-1.254	Neutraal zie lasten
Meer baten	711	
<i>Personeel k 1.596 hoger gerealiseerd:</i>		
Meer 1e gs personeel (deels 4TU, CAO stijging, ziektevervanging ed)	1.813	Incidenteel/structureel
Minder 2/3e gs personeel (volledig gedekt WvD)	-218	(A) Incidenteel/structureel
<i>Overig k 777 hoger gerealiseerd:</i>		
1e gs: Huisvesting, Apparatuur, Overige lasten en Doorsluizingen	-335	Incidenteel/structureel
2e 3e gs overige lasten (volledig gedekt WvD)	1.112	(A) Incidenteel/structureel
<i>Doorsluizingen k 1.254 lager gerealiseerd:</i>		
OZ: Doorsluizingen instituten WvD Neutraal	-1.254	Neutraal zie baten
Meer lasten	1.118,2	
Totaal BMS INTEGRAAL	-407	
<i>Waarvan bijzondere bedrijfsvoering</i>	0	
<i>Waarvan normale bedrijfsvoering</i>	-407	

De hogere lasten in de 1^e geldstroom worden op k€ 407 na gedekt door hogere toewijzingen. De hogere onttrekking aan de reserves wordt met name veroorzaakt doordat de inkomsten MEEM totaal bezien ongeveer k€ 100 lager uitvallen en dat de dekkingsbijdrage bij een paar vakgroepen wat achter is gebleven. BMS categoriseert dit als incidenteel.

Analyse op grote afwijkingen op regelniveau in exploitatieoverzicht

Toelichting op de baten:

Toewijzingen k€ 1.346 hoger gerealiseerd.

Aan prijscompensatie inzake de nieuwe CAO is k€ 338 ontvangen ter dekking van hogere personele lasten.

De lagere toewijzing inzake de MEEM ad k€ 206 wordt deels gecompenseerd door een hogere dekkingsbijdrage omdat de MEEM nog een jaar langer dan gepland een niet door de Minister bekostigde opleiding is geweest. Deels viel de instroom studenten iets lager uit dan gepland (incidenteel).

Inzake 4TU projecten is k€ 399 meer aan baten gerealiseerd. Het 4TU project CEE is bij ELAN voor 5 jaar gecontinueerd. Dit was deels 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.

Voorts is nieuw het 4TU project Resilience, waartegenover ook extra kosten staan inzake uitbested projectmanagement. Het 4TU project Ethics is eveneens hoger gerealiseerd met navenant hogere personele lasten. Bij ELAN waar met name basispersoneel werkzaam is voor CEE was deze dekking oorspronkelijk begroot als DB (2^e/3^e geldstroom). Door toekenning van CEE (subsidie in de 1^e GS) kan dit personeel niet meer werkzaam zijn op 2^e en 3^e geldstroom projecten en daalt daarmee de DB bij ELAN. Per saldo echter neutraal voor het resultaat.

Diverse strategische toewijzingen.: Inzake TOM modulebudget coördinatoren is k€ 51 aan BMS toegewezen. Voorts niet begrote inkomsten uit Kies op Maat onderwijs en ISP calls. Inzake HBO-promotievouchers is k€ 78 meer dan begroot gerealiseerd. BMS is succesvol met promotietrajecten voor HBO docenten. Voorts nog wat diverse kleinere toewijzingen.

Werk voor Derden (inclusief Dekkingsbijdrage) en overige c.q. interne opbrengsten k€ 392 hoger:

Het totaal Werk voor Derden (WvD) en overige/interne opbrengsten is hoger dan begroot gerealiseerd met daarbinnen een lager gerealiseerde Dekkingsbijdrage (B2017 k€ 5.325, gerealiseerd is k€ 4.939). De hogere omzet WvD excl. Dekkingsbijdrage is besteed aan out of pocket kosten personeel direct aangesteld op projecten en overige lasten.

Doorsluizingen k€ 1.026 lager gerealiseerd:

Voor 2017 is voor HTH modules gerekend met een voorcalculatorische inschatting. De afrekening is k€ 81 lager gerealiseerd vanwege dat studenten zich UT breed anders over de modules hebben verdeeld. Aan Stimuleringsmiddelen onderzoek is k€ 309 meer gerealiseerd, omdat IGS minder overheadkosten had en daardoor meer middelen kon inzetten ter stimulering van het onderzoek bij de faculteit. De doorsluizingen WvD zijn lager dan begroot en zijn qua afwijking budgetneutraal (zie lasten). Dit heeft zuiver een technische oorzaak, omdat niet-Oracle projecten geen instituutcode hebben en om die reden niet kunnen worden ingebracht. De totale omzet WvD is immers hoger gerealiseerd.

Toelichting op de lasten.:

Personeel:

De personele lasten 1^e geldstroom zijn k€ 1.813 hoger gerealiseerd. Dit wordt deels veroorzaakt door de loonkostenstijging als gevolg van de CAO (deels gedekt prijscompensatie ad k€ 338), 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 hogere kosten inhuur voor onder meer ziektevervangning. Voor STEAM transitie was k€ 500 van het totale budget ad k€ 1.600 begroot in 2017. Dit bedrag is ook volledig in 2017 besteed..

De personele lasten 2 en 3^e geldstroom zijn k€ 218 lager gerealiseerd hetgeen budgetneutraal is.

Huisvesting/Apparatuur/Inventaris en overige lasten:

Deze kosten zijn k€ 777 hoger gerealiseerd. In de 1^e geldstroom k€ 335 lager en in de 2^e/3^e geldstroom k€ 1.112 hoger, hetgeen in de 2^e/3^e gs volledig wordt gedekt door navenant hogere WvD inkomsten.

Bedrijfsreserve

De BMS bedrijfsreserve daalde door de onttrekking van het resultaat ad k€ 1.267 en overheveling van k€ 100 IGS reserves van M€ 15 naar M€ 13,8.

Centrale Stimuleringsbudgetten

In 2017 ontving BMS k€ 95 aan centrale stimuleringsbudgetten, waarvan k€ 90 ter financiering van de voor UT centraal werkzame Dean Educational Innovation.