




CvB stukken voor agenda Universiteitsraad

Overlegvergadering d.d. : 24.6.2015
Commissievergadering : FPB 3.6.2015
Agendapunt : Managementrapportage t/m maart 2015
Bijgevoegde stukken : Managementrapportage + bijlagen

Betrokken dienst: FEZ

Secretaris: Van Keulen

Portefeuillehouder: Van Ast

paraaf: 
paraaf: 
paraaf: 

1. Status agendapunt:

Rol URaad:

- Ter informatie

2. Eerder behandeld in:

Naam gremium: CvB
Datum behandeling: 11 mei 2015
Naam agendapunt: Managementrapportage t/m maart 2015
Conclusie toen: Kennis te nemen van de ontwikkelingen

3. Toelichting/samenvatting:

Ook in deze rapportage kan andermaal gemeld worden dat de UT op een aantal cruciale aspecten goed op koers ligt:

De Ba-vooraanmeldingen duiden op een, aan vorig jaar, gelijkblijvend tot licht stijgend aantal eerstejaarsinschrijvingen.

In deze rapportage wordt dieper ingegaan op de 'Berenschot' prestatieafspraken. Eind maart bedroeg het aantal OBP 18,3% van de totale bezetting (cf. Berenschot-definitie). In het scenario van nog lopende taakstellingen (HR en secretariaten) en gelijkblijvend aantal WP kan eind 2015 ca. 18% gehaald worden. Daarmee is de OCW-prestatieafspraken van 19% generieke overhead ruimschoots gerealiseerd.

Tijdens de jl. VOJO's is gebleken dat faculteiten volop inzetten op de doorstroom van de pijplijn met aspirant BKO-gecertificeerden. Ook hier is te verwachten dat de taakstelling UT-breed wordt gerealiseerd, al zullen enkele faculteiten net daaronder scoren.

Nieuw in deze rapportage is een korte beleidsinhoudelijk verhandeling over master-instroom, -marktaandeel en -portfolio. Op HR gebied is informatie opgenomen m.b.t. internationale- vs. NL medewerkers. Beide aspecten zijn informatief en van belang voor lopende beleidsontwikkelingen.

In financieel perspectief zal het jaar 2015 naar huidige verwachting negatief worden afgesloten. Het CvB is in gesprek met diverse eenheden om nog tot een positieve bijstelling te komen.

Resultaatsprognose UT-totaal:

De universiteit verwacht, op basis van de rapportagecijfers ultimo maart 2015, over het boekjaar 2015 een resultaat van – M€ 3,9 te behalen. Dit geprognosticeerde jaarresultaat is exclusief een resultaat uit deelnemingen in 2015.

Het verwachte resultaat valt M€ 1,5 lager uit dan het begrote resultaat van – M€ 2,4. De negatieve afwijking in het resultaat vindt voornamelijk zijn oorzaak in enkele ontwikkelingen binnen CUTE (o.m. hogere leegstandskosten) en in het niet kunnen invullen van de bezuinigingstaakstelling bij een tweetal faculteiten en hogere personele lasten. Financiële meevallers bij enkele faculteiten

a.g.v. lagere personeelslasten en hogere omzet Werk voor Derden compenseren de nadelige financiële effecten enigszins.

4. Besluit CvB:

Deze managementrapportage is besproken en vastgesteld in de CvB-vergadering van 11 mei 2015.

GRIFFIE URaad: (door griffie UR in te vullen)

Eerder in URaad aan de orde geweest?

- Nee.
- Ja, op

Conclusie toen:

Nadere toelichting: (Voor als presidium/griffier vindt dat één van bovengenoemde punten nadere toelichting behoeft)

.....
.....

Managementrapportage t/m maart 2015

Aan: College van Bestuur

Van: FEZ/Concerncontrol

Kenmerk: CvBUIT-1164

d.d.: 4 mei 2015

1. Onderwijs en Onderzoek

1.1 Risico-analyse :

Prealabele opmerkingen bij de hierna volgende synopsis van door de eenheden benoemde risico's: Belangrijk is de constatering dat nergens een gevoel van defaitisme heerst. Alle faculteiten, onderzoeksinstituten en diensten geven blijk van een (op zich) goed adaptief vermogen. Enkele genoemde risico's (inverdiencapaciteit en aantal promoties) worden tot nu toe niet bevestigd door de meest recente kpi's. Het gaat dus om zorg voor de toekomst.

Omgevingsrisico's:

M.n. de gamma opleidingen hebben een dalende bachelor instroom, hetgeen een risico meebrengt voor de financierbaarheid van het onderwijs. Op marketing wordt extra ingezet i.s.m. M&C.

Een ander omgevingsrisico is de onzekerheid welke effecten de maatregelen van de overheid op het gebied van studiefinanciering en masterbekostiging voor de UT zullen hebben.

Het aantrekken van voldoende 2e en 3e geldstroom onderzoek staat nog onder druk door de nasleep van de economische crisis. Dit is met name in de regio moeilijk. De te realiseren dekkingsbijdragen, als 'resultaat' van deze omzet, binnen faculteiten staat dus eveneens onder druk. De financiering van onderzoek en bijbehorende infrastructuur is sterk afhankelijk van de dekkingsbijdrage. In dit verband wordt ook genoemd de verhoging van de toewijzingen door de overheid aan NWO (FOM / STW) waardoor het voor de faculteit steeds moeilijker wordt om rechtstreeks contracten te sluiten met bedrijven. Ook dit gaat ten koste van de dekkingsbijdrage van vakgroepen.

Procesrisico's:

Door de tijdelijk benodigde extra inzet van WP bij de implementatie van TOM in het bachelor onderwijs staat de beschikbare capaciteit voor onderzoek door het WP onder druk. Dit geldt met name voor de faculteiten met de grootste onderwijstaken. Verwacht wordt dat de situatie zich weer enigszins zal herstellen zodra het TOM onderwijs in de stabiele fase komt.

Sommige processen kunnen nog verder worden gestroomlijnd en geoptimaliseerd. Genoemd wordt een gewenste automatiseringsslag van de berekening van het uurtarief. Daaraan wordt thans gewerkt. Een verwant aandachtspunt is de capaciteitsplanning zodat projectleiders betere informatie hebben over beschikbaarheid en planning van uren.

Informatierisico's:

Verschuivende eenheden wijzen er op dat sommige relevante management informatie niet uit de centrale systemen gegenereerd kan worden. Voorbeeld: prognose dekkingsgraad projecten Werk voor Derden. Daarop loopt nu een door Ernst & Young begeleid project "Projectbeheersing". Een ander voorbeeld (gevolg van model- en systeemwijzigingen) is de betrouwbaarheid van informatie over docentinzet in de bachelorfase.

Een ander risico voor de eenheden vormt het soms ontbreken van heldere service level agreements waardoor vaak niet duidelijk is wat onder de standaard dienstverlening valt en wat maatwerk is tegen meerkosten.

Sommige diensten hebben problemen met de prioritering tussen de aanbevelingen en implementatie van VISION2020 en de lopende taakstelling. "Oud voor nieuw" is niet overal goed haalbaar dus prioritering en fasering is geboden. Monitoring van de prestatieafspraken in het kader van VISION 2020 heeft hoge prioriteit. Daarbij is de ingezette herijking van MISUT essentieel: "van rapportgenerator naar dashboard op alle niveaus binnen de organisatie".

1.2 Performance indicatoren :

Aan de eenheden zijn actuele dashboards verstrekt als basis voor deze marap (zie bijlage 3)

Instroom:

In de bachelor fase zijn er geen opmerkelijke nieuwe ontwikkelingen sinds de afgelopen twee rapportages. Het aantal inschrijfverzoeken ligt in de meeste faculteiten op het peil van vorig jaar. Verheugend is dat de laatste vier jaar de bachelor rendementen (na 4 jaar studie) in alle faculteiten flink gestegen zijn, met EWI als de sterkste stijger. De ontwikkelingen in de master instroom worden elders in deze rapportage separaat toegelicht.

Verloop Ba-inschrijfverzoeken



Aantal promoties:

Bezien vanuit de risico-analyse zou mogen worden verwacht dat het aantal promoties daalt, maar dat blijkt niet het geval. Integendeel. De kwantitatieve gegevens wijzen uit dat het aantal promoties binnen de faculteit BMS constant blijft en in alle andere faculteiten stijgt.

Aantal promoties; Bron GATS / MJB



Promovendi rendement:

De PhD rendementen lijken dalende. Vandaar de aandacht voor deze kpi. Ook het aantal refereed publicaties is dalende (alleen constant binnen TNW en ITC).

Promotierendement



Inverdiencapaciteit:

Ook hier zou op grond van de risico-analyse een daling kunnen worden verwacht. Maar de inverdiencapaciteit daalt binnen geen enkele faculteit.

1.3 Master instroom, marktaandeel en portfolio: nationaal vergelijkende trendanalyse in historisch perspectief

In de kwartaalrapportage van een half jaar geleden hebben we de ontwikkelingen in de bachelor instroom explicieter toegelicht. Dit keer gaan we nader in op de masterfase en bezien in hoofdlijnen de ontwikkeling van masterinstroom en marktaandeel, tegen de achtergrond van de historische ontwikkeling van het portfolio.

Het masterportfolio van de UT is nationaal gezien klein (31 opleidingen) maar blijft niet achter bij dat van Delft, Eindhoven en Wageningen. De algemene universiteiten hebben een portfolio dat twee- tot viermaal zo groot is.

De gemiddelde instroom van de master opleidingen aan de UT is in de periode 2008 - 2012 gestegen van 37 naar 52. Een vergelijkbare stijging is ook bij de meeste andere universiteiten te zien. Qua toename neemt de UT de zesde plaats in. Ook qua gemiddelde omvang per master staat de UT nationaal gezien op de zesde plaats.

Het master aanbod breidt zich nationaal tamelijk langzaam uit, waarbij opvalt dat er vrijwel nergens opleidingen worden opgeheven. Ook de UT heeft het afgelopen decennium een nagenoeg ongewijzigd master portfolio. Wat opvalt is dat juist de echt profilerende master opleidingen van de UT een kleine instroom hebben. De enige uitzondering is Technical Medicine, met een instroom van circa 50. Het woord profilerend is hier gebruikt in termen van "een opleiding die elders vrijwel nergens wordt aangeboden en die expliciet aansluit bij een speerpunt van de UT" (niche).

Bezien we de ontwikkeling van het marktaandeel van de master opleidingen van de UT in nationaal perspectief (vergelijking met halfzuster- en zusteropleidingen elders), dan vallen vijf zaken op.

1. De UT zit vrijwel nergens in een groeiende markt van masters die nationaal een stijgend marktaandeel hebben.
2. De UT is en blijft overigens binnen vrijwel elke substantiële master "familie" een relatief kleine speler.
3. De UT heeft bij de invulling van de BaMa structuur een zeer restrictief beleid gevoerd en vrijwel geen niet-doorstroom masters ingesteld. Grotere universiteiten hebben in sommige disciplines bewust niet gekozen voor een doorstroom master maar deze al bij de start opgeknipt in drie of vier enigszins profilerende masters. Dat heeft binnen die disciplines geleid tot een dalend marktaandeel van de UT.
4. Ook de 3 TU masters die enkele jaren later van start gingen zijn voor de UT qua instroom geen succes geweest.
5. Opmerkelijk is dat het marktaandeel van de UT binnen meer master "families" stijgende is dan dalende.

Tegen deze achtergrond spreekt het voor zich dat de UT de afgelopen anderhalf jaar zijn master portfolio en de instroom daarvan hoog op de bestuurlijke agenda heeft staan.

2. Personeel en Organisatie

2.1 Personele fte ontwikkeling

De bezettingsgraad van de personele fte-ontwikkeling ten opzichte van de begroting is t/m maart 2015 op UT niveau 98%. Op UT-niveau is dit volgens verwachting, er blijven verschillen te constateren tussen de functiecategorieën. De realisatiegraad in de functiecategorie onderzoekers is hogere dan begroot, dit betreft vooral tijdelijk personeel in het kader van derde geldstroom-onderzoek. De functiecategorie promovendi/TWAIO blijft achter bij de begrootte formatie evenals de UD.

Bij één faculteit komt de totale bezettingsgraad van de fte-ontwikkeling t/m maart 2015 boven de begroting uit. Dit wordt vooral veroorzaakt door de hogere aantallen fte's aangesteld in de categorie onderzoekers en promovendi. E.e.a. staat volgens de faculteit in relatie tot ontwikkelingen in de 2^e en 3^e geldstroomomzet. Bij de volgende marap levert de faculteit een analyse.

Personele bezetting UT-totaal

	Begroting 2015	feb	mrt	gem. bezet.
WP Management	20,5	20,9	21,8	21,9
Hoogleraar	142,4	134,8	134,0	134,4
UHD	128,1	133,7	133,7	133,7
UD	281,7	257,7	261,1	263,5
Docent	95,6	98,1	99,2	101,9
Onderzoeker	236,5	259,1	263,0	273,3
Promovendus / TWAIO	668,7	605,7	607,0	619,6
Niet ingedeeld WP	0,8	1,5	1,7	1,6
Totaal WP	1574,4	1511,5	1521,4	1549,9
Schaal 13-18 / CvB leden	55,9	53,6	53,6	53,7
Schaal 11-12	210,9	204,8	205,0	205,7
Schaal 5-10	770,8	763,1	762,8	765,2
Schaal 1-4	49,4	52,7	52,2	52,2
Niet ingedeeld OBP	0,4	1,2	1,2	1,2
Totaal OBP	1087,4	1075,6	1074,9	1078,0
Overig	0,3	1,3	2,3	2,2
Totaal UT	2662,1	2588,3	2598,6	2630,2

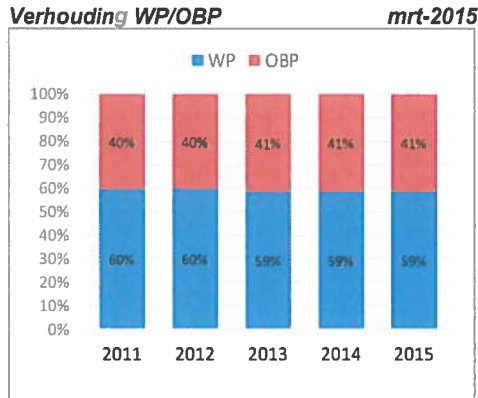
Bron: HR via ofi-boeking

2.2 Verhouding WP/OBP

Met ingang van 16 februari 2015 is de selectieve vacaturestop op OBP vacatures bij de diensten opgeheven. Vacaturestelling kan plaatsvinden wanneer er binnen de begroting middelen beschikbaar zijn om de invulling van de positie te financieren. De begroting is het planningsinstrument voor het stellen van vacatures binnen de eenheden. Per kwartaal wordt gemonitord hoe de verhouding van het OBP ten opzichte van het WP (incl. beurs promovendi) zich ontwikkelt per dienst, faculteit en UT breed.

Op UT-niveau wordt een WP/OBP-verhouding nagestreefd van 60%/40%. Binnen de faculteiten wordt een normverhouding van 80%/20% nagestreefd met uitzondering van TNW waarvoor een verhouding 73%/27% geldt. Op UT niveau is de verhouding WP/OBP t/m maart 2015; 59%/41%.

UNIVERSITEIT TWENTE.



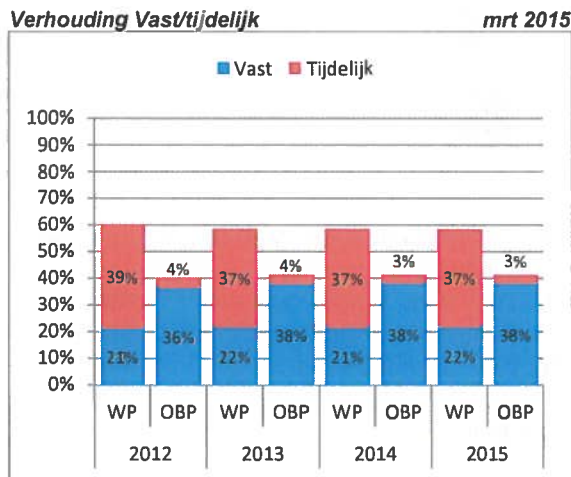
Bron: MISUT

Bij de faculteiten BMS, CTW, EWI, en TNW is de verhouding conform de normverhouding. Bij ITC tellen zgn. PhD-studenten niet mee bij het WP (zoals elders binnen de UT). Wordt hiervoor gecorrigeerd dan voldoet ITC eveneens aan de norm.

2.3 Verhouding Vast/Tijdelijk

Het WP heeft meer tijdelijke medewerkers en het OBP meer vaste medewerkers. De UT streeft naar een vergroting van de 'flexibele schil' om adequaat te kunnen reageren op in-, externe ontwikkelingen.

Beleed op flexibiliteit wordt geformuleerd op het moment dat definitieve cao-tekst over flexibele schil is vastgesteld .



Er bestaan verschillen in de verhouding vast/tijdelijke dienstverbanden tussen faculteiten. De faculteiten BMS en ITC hebben relatief meer WP in vaste dienst.

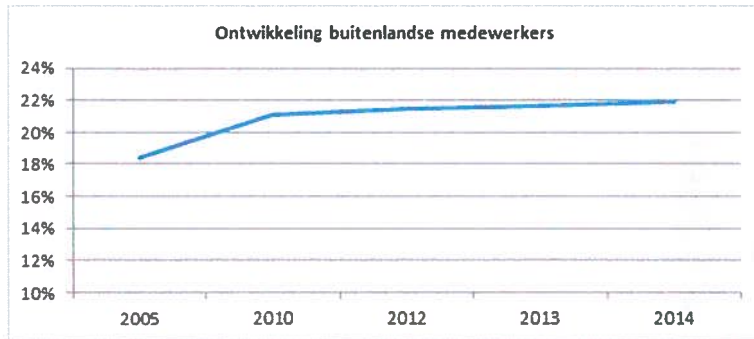
2.4 Verhouding nl/overige nationaliteiten

Het percentage buitenlandse medewerkers is gelijk gebleven. Het aantal nationaliteiten is voor de gehele UT vanaf 2010 teruggelopen. Dit kan verklaard worden doordat er meer focus is op specifieke landen in communicatie en werving en grotere bekendheid van de UT binnen de landen van waaruit reeds frequent medewerkers komen. Hieronder zijn de realisatiecijfers t/m 31.12.2014 aangegeven. Deze cijfers zijn niet dermate dynamisch dat per 31.3.2015 een andere trend zichtbaar zal zijn.

Percentage buitenlandse medewerkers (personen)

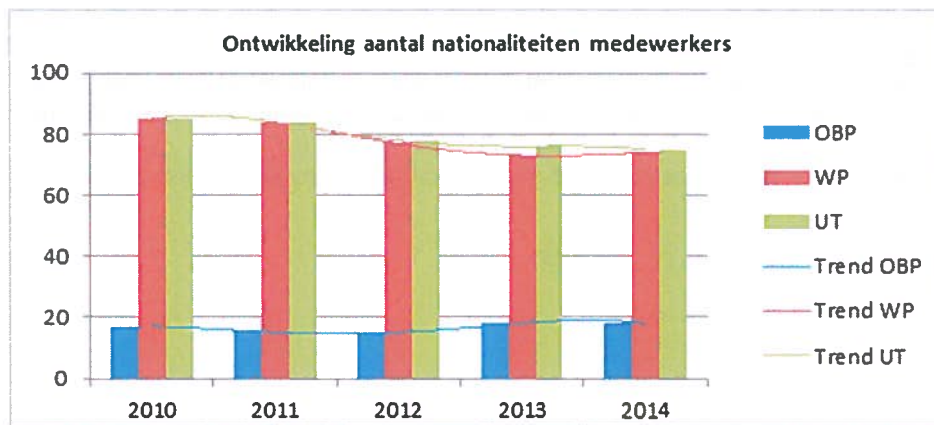
Jaar	NL	OV	Perc.
2013	2382	659	22%
2014	2302	646	22%

UNIVERSITEIT TWENTE.



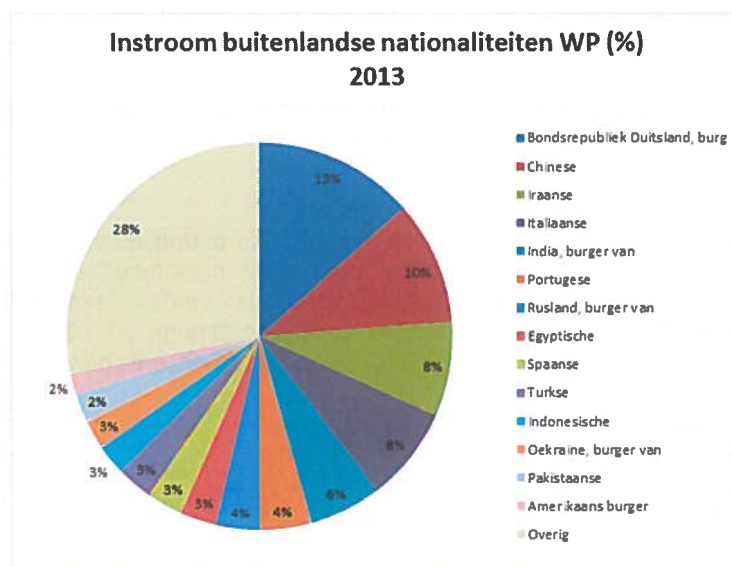
Aantal nationaliteiten medew.cat. (personen)

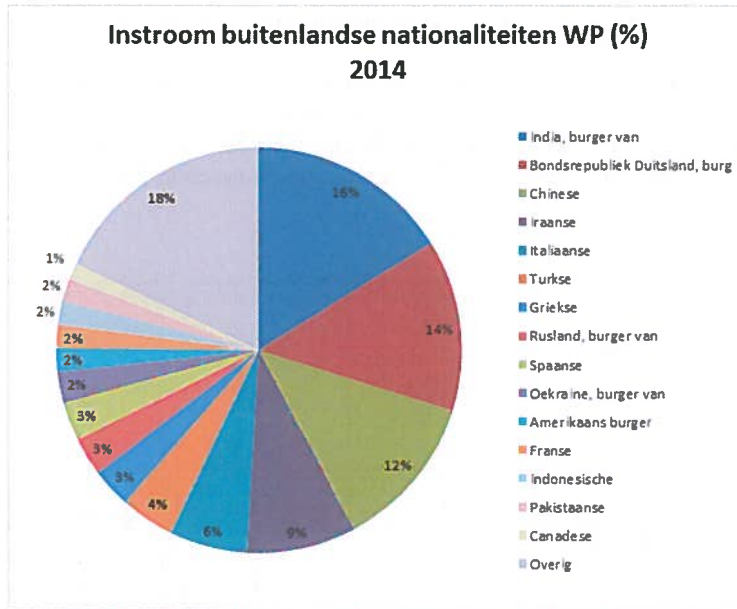
Jaar	OBP	WP	UT
2013	18	73	76
2014	18	74	75



Als we de instroom WP in 2014 per buitenlandse nationaliteit vergelijken met de instroom van 2013 zien we dat er minder diversiteit aan nationaliteiten instroomt.

Daarnaast zien we dat de instroom vanuit India substantieel is gestegen van 8 % aandeel in 2013 en 16 % aandeel in 2014. De instroom vanuit China steeg van 10% aandeel in 2013 en 12% aandeel in 2014. De overige nationaliteiten is een lichte stijging of gelijkblijvende instroom te zien.





2.5 Indirecte kosten of berenschot

Overzicht overhead conform Berenschot

Overheadformatie	31-12-2010	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-3-2015
1 CVB, LIJNMANAGEMENT EN MANAGEMENTONDERSTEUNING	165,8 5,4%	164,0 5,3%	152,2 5,1%	140,3 4,7%	138,4 4,6%
2 PERSONEEL EN ORGANISATIE	52,7 1,7%	45,4 1,5%	45,2 1,5%	42,2 1,4%	42,1 1,4%
3 FINANCIËN EN CONTROL	125,7 4,1%	120,7 3,9%	114,3 3,8%	108,1 3,6%	109,1 3,6%
4 INFORMATISERING EN AUTOMATISERING	65,7 2,1%	61,0 2,0%	61,5 2,1%	60,0 2,0%	59,3 2,0%
5 MARKETING EN COMMUNICATIE	67,5 2,2%	59,9 1,9%	62,6 2,1%	63,9 2,1%	61,4 2,0%
6 KWALITEITSZORG	3,2 0,1%	2,8 0,1%	4,0 0,1%	4,0 0,1%	4,0 0,1%
7 JURIDISCHE ZAKEN	1,8 0,1%	2,8 0,1%	3,4 0,1%	3,4 0,1%	3,8 0,1%
8 FACILITAIRES ZAKEN	146,6 4,7%	139,8 4,5%	136,6 4,6%	131,6 4,4%	131,4 4,4%
Totaal generieke overhead (1-8)	629,0 20,3%	596,4 19,2%	579,7 19,4%	553,4 18,4%	549,4 18,3%
9 ONDERWIJS- & ONDERZOEKSONDERSTEUNING	412,8 13,3%	386,2 12,4%	386,9 12,9%	378,2 12,6%	382,1 12,8%
Totaal generieke overhead + D&O ondersteuning	1.041,8 33,7%	982,6 31,6%	966,6 32,3%	931,6 31,0%	931,5 31,1%
WP	1.871,8 60,5%	1.959,7 63,0%	1.856,9 62,1%	1.910,8 63,6%	1.903,4 63,5%
0 OBP toegewezen aan primair proces	182,4 5,9%	166,6 5,4%	167,2 5,6%	159,6 5,3%	161,1 5,4%
Primaire formatie	2.054,2 66,3%	2.126,3 68,4%	2.024,1 67,7%	2.070,3 69,0%	2.064,5 68,9%
Totale formatie	3.096,0 100,0%	3.108,9 100,0%	2.990,7 100,0%	3.002,0 100,0%	2.996,0 100,0%

Bij het behalen van de diverse taakstellingen zou de generieke overhead per 31-12-2015 op ca. 18% uitkomen, bij gelijkblijvende bezetting van primaire formatie.

Bij een daling van de primaire formatie van 5% zou de generieke overhead uitkomen op 18,4% en bij daling van 10% zou je op 18,9% uitkomen.

2.6 Docenten BKO

Aangezien BKO één van de KPI's is waarop de UT prestatieafspraken gemaakt heeft met OC&W, worden de ontwikkelingen strak gemonitord. Maandelijks wordt aan BKO stakeholders een overzicht gepresenteerd op basis van gegevens uit Oracle. Dit stelt de UT als totaal en de faculteiten afzonderlijk in staat op basis van de meest recente ontwikkeling te anticiperen en te sturen op de BKO doelstelling.

In de BKO tabel is af te lezen dat op 25 maart 2015 het BKO percentage op 40,3% lag. Het streefcijfer van de UT is 45% BKO (BKO certificaten & vrijstellingen) eind 2015.

Nadat medio vorig jaar duidelijk werd dat we op basis van de prognose onder dit streefcijfer zouden koersen, zijn per faculteit afspraken gemaakt m.b.t. het aantal docenten dat nog vóór eind 2015 een BKO certificaat of een vrijstelling zal behalen. Deze aanpak heeft opgeleverd dat de faculteiten nu duidelijk voor ogen hebben wat hen te doen staat en of ze op koers liggen t.o.v. de afspraken. De meest recente ontwikkelingen laten zien dat het BKO% met name in maart en april j.l. aanzienlijk is

toegenomen. Mits de faculteiten deze stijgende lijn weten te prolongeren, dan lijkt het behalen van de 45% eind 2015 haalbaar.

De druk op docenten om hun BKO- of vrijstellingstraject af te ronden blijft komende maanden echter onverminderd hoog. De faculteiten verwachten voor de maanden mei t/m okt 2015 gezamenlijk nog 72 BKO certificaten en vrijstellingen op te leveren. Ter vergelijking: over heel 2014 heeft de UT in totaal 39 extra BKO certificaten en vrijstellingen behaald t.o.v. het jaar daarvoor. Dit zal dan ook veel inzet vragen van alle betrokkenen.

BKO Monitor

		Vrijstelling (DUT)	Behaald BKO	Gestart BKO Ervaren traject	Gestart BKO (nieuw) Regulier traject	Ontheffing	niet gestart-ervaren proc	niet gestart nieuw (regulier)	geen brief
Totaal UT - ALLE DOCENTEN									
27-6-2012	(781 Personen)	91	48	0	108	285	210	21	18
percentage		11,65%	6,15%	0,00%	13,83%	36,49%	26,89%	2,69%	2,30%
BKO-CUFER:		17,80%							
25-03-2015	(722 Personen)	105	186	70	73	233	20	35	0
percentage		14,54%	25,76%	9,70%	10,11%	32,27%	2,77%	4,85%	0,00%
BKO-CUFER:		40,30%							

3. Financiële ontwikkelingen

3.1 Resultaatprognose:

De universiteit verwacht, op basis van de rapportagecijfers ultimo maart 2015, over het boekjaar 2015 een resultaat van – M€ 3,9 te behalen. Dit geprognosticeerde jaarresultaat is exclusief een resultaat uit deelnemingen in 2015.

Het verwachte resultaat valt M€ 1,5 lager uit dan het begrote resultaat van – M€ 2,4. De negatieve afwijking in het resultaat vindt voornamelijk zijn oorzaak in enkele ontwikkelingen binnen CUTE en in het niet kunnen invullen van de bezuinigingstaakstelling bij een tweetal faculteiten, hogere personele lasten en hogere leegstandskosten. Financiële meevallers bij enkele faculteiten compenseren de nadelige financiële effecten enigszins.

Bovengenoemde oorzaken worden in de volgende paragrafen nader toegelicht.

In onderstaande tabel is een nadere uitsplitsing weergegeven van het geprognosticeerde resultaat 2015:

Tabel 1: Resultaat uitsplitsing (in M€)

Hoofdkostenplaatsen	Begrote baten 2015 (*)	Begroot resultaat 2015	Resultaat prognose maart 2015
Faculteiten	173,7	-1,3	-1,5
Instituten	51,6	-2,9	-2,9
Diensten	67,9	-0,1	-0,4
Centrale UT Eenheid	25,1	1,9	0,9
Eliminatie intd andere eenheid	-8,9		
Totaal	309,4	-2,4	-3,9

(*) : Betreft posten Toewijzingen + Werk voor Derden + Overige opbrengsten uit de Begroting

UNIVERSITEIT TWENTE.

Voor een nadere uitsplitsing van het resultaat per eenheid wordt verwezen naar bijlage 1. Hieronder wordt nader ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2015.

De prognoses zijn mede opgesteld op basis van gerealiseerde baten en lasten ("actuals") per 31 maart 2015. Zie daarvoor bijlage 2.

3.2 Resultaatsontwikkelingen primair proces:

Het primair proces, bestaande uit de faculteiten en instituten, prognosticeert voor 2015 een resultaat van – M€ 4,4. Dit is M€ 0,2 lager dan het begrote resultaat. Enerzijds zijn er twee faculteiten die aangeven dat de bezuinigingstaakstelling niet (geheel) kan worden ingevuld. Anderzijds zijn er faculteiten die een resultaatsverbetering t.o.v. de begroting laten zien door o.m. lagere personeelslasten als gevolg van vertraging in de invulling van vacatures, hogere omzet Werk voor Derden en een vrijval van een begrote reservering.

De instituten prognosticeren een resultaat conform begroting.

3.2 Resultaatsontwikkelingen diensten en CUTE:

Het totale verwachte resultaat van de gezamenlijke diensten valt M€ 0,3 lager uit dan begroot als gevolg van enkele niet begrote kosten, onder meer de vertraagde invoer van Lync-telefonie en langer instandhoudingskosten oude telefooncentrale.

Het resultaat van CUTE valt M€ 1,0 negatiever uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een lager resultaat in de exploitatie huisvesting door hogere leegstandskosten (M€ 0,4), het toekennen van niet begrote gelden aan eenheden voor onder meer personele ondersteuning, Holland Scholarship en tijdelijke personele uitbereiding (M€ 0,3) en hogere personele lasten (M€ 0,2) binnen onderdeel CHRM.

3.3 Onzekerheden t.a.v. resultaatprognose

In deze rapportage zijn begrote baten en lasten nog niet aangepast voor aan een faculteit, m.i.v. 2015, toegekende middelen voor Science Based Engineering en Design (k€ 850) omdat er nog gewerkt wordt aan verdere invulling van de plannen.

In de rapportage is nog geen rekening gehouden met de voorziening die getroffen dient te worden inzake de eventuele wachtgelden als gevolg van de reorganisatie van een leerstoel.

Op dit moment is nog geen inschatting kunnen maken van de kosten en opbrengsten van CuriousU/Summerschool. Binnen CUTE ontstaat een rentevoordeel in 2015, na eenmalige afkoop van de Swap's in 2014, van M€ 3,0. Over de aanwending in 2015 van dit voordeel is een CvB-besluit aanstaande. Met eventuele resultaatseffecten is in deze marap geen rekening gehouden.

3.4 Vastgoedplan 2015:

In het Vastgoedplan is voor 2015 een investeringsbegroting opgenomen van M€ 8,6. Dit bedrag is onder te verdelen in M€ 6,1 aan gebouw gerelateerde investeringen (waarvan de renovatie van het HogedrukLab met M€ 3,5 het grootst is), M€ 0,3 aan terrein gerelateerde investeringen en M€ 2,2 aan overige investeringen.

Per eind maart 2015 liggen de gerealiseerde uitgaven op M€ 1,8. De verwachting is dat het totale investeringsvolume dit jaar uit gaat komen op M€ 8,3 en hiermee net onder de begrote M€ 8,6 blijft.

3.5 Liquiditeit en cashflow ontwikkeling

Voor 2015 verwachten we een cashflow van circa – M€ 2,5. Ten opzichte van de begrote cashflow 2015 ad – M€ 0,8 betekent dit een afwijking van – M€ 1,7. Zie onderstaande tabel voor een nadere

specificatie:

Cashflow (in M€)	Begroting 2015	Prognose maart 2015
Resultaat	- 2,4	- 3,9
Afschrijving	21,6	21,6
Investerings (vastgoed & apparatuur)	- 12,9	- 12,6
Financieringsactiviteiten	- 7,1	- 7,1
Overige balansmutaties	0,0	- 0,5
Totaal 2014	- 0,8	- 2,5

Investerings vastgoed en apparatuur (begroot M€ 12,9; prognose M€ 12,6)

Voor 2015 wordt verwacht dat er circa M€ 12,6 wordt besteed aan investeringen in vastgoed en apparatuur. Dit is M€ 0,3 lager dan begroot. We gaan voor 2015 uit van een investeringsvolume van M€ 8,6 aan investeringen in vastgoed en M€ 4,3 voor apparatuur.

Financieringsactiviteiten (begroot – M€ 7,1; prognose – M€ 7,1)

De financieringsactiviteiten betreffen de aflossingen van leningen ad M€ 7,1 (Ministerie van Financiën M€ 5,3 en SNS Bank M€ 1,8).

Overige balansmutaties (begroot M€ 0,0; prognose – M€ 0,5)

Voor 2015 verwachten we dat de mutatie overige balansposten uit zal komen op – M€ 0,5. Dit wijkt M€ 0,5 af van de begroting. We verwachten dat de aflossingen en verstrekking van nieuwe leningen in 2015 ongeveer gelijk zullen zijn. Voor de voorzieningen wordt op dit moment een onttrekking verwacht van M€ 0,5.

Liquide middelen

De liquide middelen bedroegen eind 2014 M€ 81,0. Op basis van de huidig verwachte cashflow (- M€ 2,5) voorzien we een eindstand liquide middelen per ultimo 2015 van circa M€ 78,5.

Ratio's

Op basis van deze prognose verwachten we dat eind 2015 de solvabiliteit I (eigen vermogen / totale vermogen) ca. 35% zal bedragen en de solvabiliteit II ((eigen vermogen + voorzieningen) / totale vermogen) ca. 38,0%. Deze ratio's wijzigen niet ten opzichte van eind 2014. Ook de current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden) blijft gelijk en bedraagt volgens verwachting eind 2015 ca. 1,10 (Eind 2014 1,10). Genoemde ratio's blijven binnen de door de UT vastgestelde normen.

4. Overige aspecten van bedrijfsvoering

4.1 Inkoopcontract compliance meting t/m maart 2015

Het inkoopvolume dat onder de loep werd genomen bedraagt ca. M€ 3,4 ofwel ca. 19% van het totaal inkoopvolume van de Universiteit over de periode t/m maart 2015 (M€ 17,8). Dat is het totaal inkoopvolume van de 13 inkooppakketten waarvan de contract compliance wordt gemeten en gerapporteerd.

In deze eerste meting van 2015 zijn de doelpercentages van 4 inkooppakketten met 10 procentpunten verhoogd (Uitzendkrachten, Audiovisuele middelen, Drukwerk en Promotieartikelen). Voor alle inkooppakketten zitten de doelpercentages nu op de uiteindelijke doelpercentages.

Bij 4 inkooppakketten, namelijk Aanschaf/onderhoud hardware en randapparatuur, Netwerken/infrastructuur, Autohuur & personenvervoer en Kantoorartikelen is de doelcompliance niet behaald maar wel benaderd (het verschil tussen het doelpercentage en het behaalde compliance percentage is minder dan 10 procentpunten). Voor deze inkooppakketten zijn acties in gang gezet. De totaal compliance op UT niveau blijft desondanks hoog (93%).

Totaal Contract Compliance		93%	€ 3.401.275
Totaal aantal inkooppakketten		13	
Totaal aantal pakketten met behaald doelpercentage		9	
Inkooppakketten	Doel 2015	Totaal UT	
		Complaat	
Catering	70%	99%	€ 958.324
Reis - & verblijfkosten buitenland	90%	93%	€ 450.712
Aanschaf/onderhoud hardware en randapparatuur	90%	87%	€ 401.104
Uitzendkrachten	90%	94%	€ 312.554
Netwerken/infrastructuur	90%	82%	€ 249.572
Autohuur & personenvervoer	90%	88%	€ 227.110
Schoonmaak	90%	100%	€ 210.471
Audiovisuele middelen	70%	84%	€ 154.181
Telecommunicatie	90%	98%	€ 134.418
Drukwerk	90%	98%	€ 121.865
Kantoorinrichting	70%	74%	€ 74.790
Kantoorartikelen	90%	86%	€ 56.564
Promotieartikelen	70%	92%	€ 49.610

Bijlage 1

Geprognosticeerde resultaten 2015 (bedragen x€ 1.000,=)

Beheerseenhed	Begrote baten 2015 *	Begroot resultaat 2015	Resultaat prognose *** mrt-15	Afwijking maat -/ begroting	Normale bedrijfsvoering	Bijzondere bedrijfsvoering	Stand reserve ultimo 2014
Faculteiten							
CTW	30.004	-700	-1.800	-1.100	-800	-300	7.734
EWI	28.928	-500	-700	-200	300	-500	16.915
EWI-ATLAS	1.923	-300	-300	0			1.274
EWI-Nanolab	2.559	-100	-100	0			833
TNW	45.379	-100	-700	-600	-600		21.987
BMS	36.414	0	800	800	1.100	-300	13.116
ITC	26.964	400	1.300	900	900		31.789
ITC - Twente Academy	1.520	0	0	0			313
Totaal Faculteiten	173.691	-1.300	-1.500	-200	900	-1.100	93.962
Instituten							
CTIT	12.437	-100	-100	0			4.715
MESA+	20.942	-800	-800	0			2.909
MIRA	9.722	-1.900	-1.900	0			7.698
IGS	8.498	-100	-100	0			444
Totaal Instituten	51.599	-2.900	-2.900	0	0	0	15.766
Diensten							
ICTS	12.056	0	-100	-100	-100		
CES	7.709	-400	-500	-100	-100		
vrijval reservering CUTE		400	400	0			
SU	2.369	0	0	0			
B&A	4.212	-100	-100	0			
FB	12.733	0	0	0			
S&B	3.569	0	0	0			
M&C	6.673	0	0	0			
FEZ	3.649	0	0	0			
HR	3.597	0	-100	-100	-100		
AZ	9.961	0	0	0			
CvB	1.376	0	0	0			
Totaal Diensten	67.904	-100	-400	-300	-300	0	0
Centrale UT Eenheid							
CSL	4.357	-400	-400	0			
CHRM	938	0	-300	-300	-300		5.406
CE	19.805	2.700	2.000	-700	-700		33.968
Taakstelling CES t.l.v. beleidsreserve CE		-400	-400	0			
Totaal Centrale UT Eenheid	25.100	1.900	900	-1.000	-1.000	0	39.374
Eliminatie intd ae **	-8.881						
Afrondingsverschil	-1			0			
Resultaat Deelneming				0			
TOTAAL	309.412	-2.400	-3.900	-1.500	-400	-1.100	149.102

* betreft posten Toewijzingen + Werk voor Derden + Overige opbrengsten uit Begroting

** betreft interne doorberekeningen tussen verschillende eenheden. Het is technisch niet mogelijk deze eliminatie per eenheid te bepalen

*** Het resultaat is exclusief resultaat deelnemingen.

Rapportage Actuals

In deze rapportage zijn de actuele cijfers verwerkt tot en met maart 2015. Dit levert het volgende beeld:

	B2015	t/m periode 03				prognose 2015	
		Realisatie 2015		totaal	%	totaal	%
		1e gs	2e + 3e gs				
Baten							
Toew ijzingen	219.993	53.037		53.037	24%	220.104	100%
Werk voor Derden	85.150		17.711	17.711	21%	81.260	95%
Overige opbrengsten	13.151	1.990	587	2.576	20%	12.882	98%
Doorverdeling TOM (baten)	3.808	357		357	9%	3.785	99%
Doorsluizingen baten	165.878	24.140	13.569	37.709	23%	162.902	98%
Doorberekende interne opbrengsten	54.057	11.967		11.967	22%	54.337	101%
Bijzondere/Buitengew one baten		3		3	-		-
Resultaat deelnemingen							
Totaal baten	542.036	91.493	31.867	123.360	23%	535.269	99%
Lasten							
Personeel	208.249	37.987	10.622	48.609	23%	203.279	98%
Huisvesting	75.383	18.259	170	18.429	24%	75.379	100%
Apparatuur / Inventaris	13.576	1.687	1.271	2.957	22%	13.525	100%
Materiaal	15.450	3.027	1.156	4.183	27%	15.512	100%
Overige Lasten	60.052	8.628	2.100	10.727	18%	60.477	101%
Doorverdeling TOM (lasten)	1.555	381		381	25%	1.544	99%
Doorsluizingen lasten	168.000	24.140	13.569	37.709	22%	165.055	98%
Bijzondere/Buitengew one Lasten	4.394	75		75	2%	4.394	100%
Bezuinigingstaakstelling	-2.220				0%	0	0%
Totaal lasten	544.440	94.183	28.889	123.072	23%	539.167	99%
Vershil eliminatie intd ee				-224			
Resultaat	-2.403	-2.690	2.978	512		-3.897	162%
Dekkingsbijdrage		3.346		3.346	-	17.216	-
Resultaat							
Bijzondere bedrijfsvoering	-949					-1.987	
Normale bedrijfsvoering	-1.451					-1.908	

In de ideale situatie zou het realisatiepercentage ultimo maart om en nabij de 25% moeten liggen. Toegesplitst op de afzonderlijke componenten in bovenstaand overzicht kunnen we constateren dat het grotendeel van de componenten in lijn met de begroting liggen.

De component *Werk voor Derden* loopt gedurende het jaar een maand achter en daarbij past het huidige percentage van 21%. Ons boekjaar bestaat uit een 13-tal boekingsperiodes. De uren en overhead worden een maand na registratie vanuit de 1^e naar de 2^e/3^e geldstroom door geboekt. Ook de afrekening van incidentele projecten *Werk voor Derden* vindt veelal aan het einde van een boekjaar plaats. Ook ten aanzien van de *Overige opbrengsten* geldt dat enkele afrekeningen in periode 13 plaats vinden, waardoor het percentage lager uit valt dan verwacht zou worden.

De component *Doorverdeling TOM (baten)* ligt met 9% een stuk lager. Dit wordt veroorzaakt doordat dit component uit twee onderdelen bestaat, namelijk *Doorverdeling budget docentinzet TOM* en *Doorverdeling Profilering en Academische vorming TOM*. De realisatie van het onderdeel *Doorverdeling docentinzet TOM* (k€ 1.555) is ultimo maart geheel in lijn met de begroting geboekt. Het onderdeel *Doorverdeling Profilering en Academische vorming TOM* (k€ 2.253) wordt op basis van werkelijke inzet afgerekend. Hier dient nog invulling aan gegeven te worden door de eenheden.

Aan de lastenzijde zien we een lager percentage onder component *Overige lasten*. Als Universiteit zijn we onder meer afhankelijk van wanneer inkoopfacturen ontvangen worden. De actuals worden bepaald aan de hand van werkelijke geboekte kosten, niet op basis van aangegane verplichtingen.

Doordat facturen doorgaans met een vertraging ontvangen worden, ontstaat vanzelf een achterstand in de procentuele realisatie ten opzichte van de begroting.

Onder de post *Bijzondere/Buitengewone lasten* worden de rentelasten verantwoord. De realisatie van de rentelasten wordt geboekt in de maand volgend op het afgesloten kwartaal. In de gerealiseerde cijfers ultimo maart zijn de kosten van het eerste kwartaal dus nog niet verwerkt waardoor het percentage lager uitvalt.

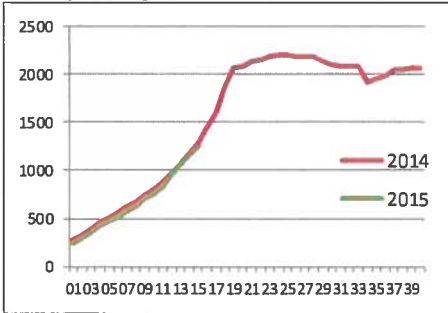
CvB-rapportage t/m mrt-2015

Universiteit Twente

Totaal UT

1. Performance indicatoren Onderwijs

Verloop inschrijfverzoeken Bachelor UT



bron: Studielink

Inschrijvingen (vanaf week 30)



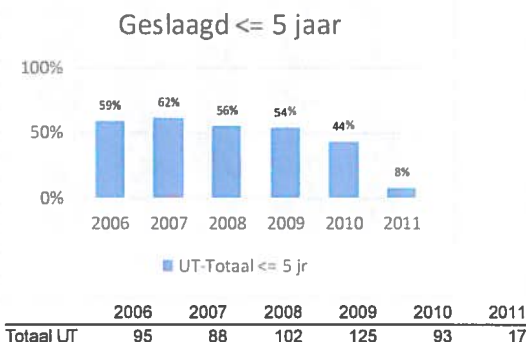
Bron: Osins

OCW: Studiesucces (bachelor studenten; rendement, uitval, switch)

Ambitie	06/07	07/08	08/09	09/10	10/11	11/12	12/13	13/14	14/15
Realisatie t/m 2010/11 en ambitie t/m 2014/15									
# instroom b1	1268	1309	1362	1439	1617	1801	1840	1909	1931
% herinschrijvers na 1 jr		83%	80%	77%	79%	75%	71%	72%	73%
% switch jr 1	4%	5%	7%	4%	5%	5%	5%	5%	5%
% switch jr 2		1%	2%	2%	2%	2%	1%	1%	1%
% switch jr 3			1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
% uitval jr 1	13%	15%	16%	17%	20%	23%	23%	21%	21%
% uitval jr 2		6%	7%	8%	6%	4%	3%	3%	2%
% uitval jr 3			2%	3%	3%	2%	1%	1%	1%
% geslaagd na 4 jr				46%	48%	52%	58%	62%	66%
jr 2 en jr 3 is % van herinschrijvers na 1 jr									EVALUATIE kalenderjaar 2016
Realisatie						11/12	12/13		
# instroom b1						1422	1489		
% herinschrijvers na 1 jr						78%	80%	78%	
% switch jr 1						6%	5%		
% switch jr 2						1%	2%		
% switch jr 3						20%	0%		
% uitval jr 1						20%	22%		
% uitval jr 2						7%	4%		
% uitval jr 3						2%	0%		
% geslaagd na 4 jr						58%	61%		
jr 2 en jr 3 is % van herinschrijvers na 1 jr									Bron: IHO 2013

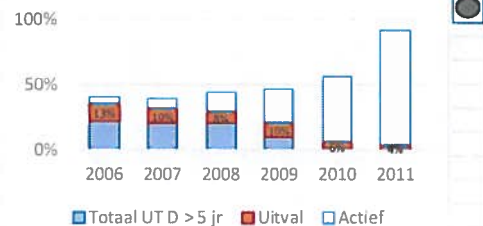
2. Performance indicatoren Onderzoek

Promotierendement



Year	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Totaal UT	95	88	102	125	93	17

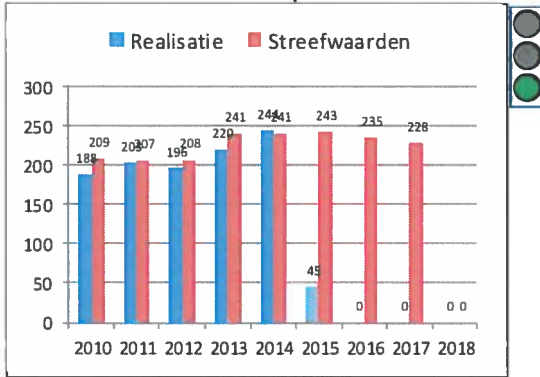
Geslaagd > 5 jaar - Uitval - actief



Het percentage geslaagden excl. uitval 1e jaar

Bron: CvP (Realisatie t/m maart 2015, GATS)

Realisatie en streefwaarden promoties



Bron: GATS / Meerjarenbegroting?

Bron: Oracle.PA (stand 1apr 2011)

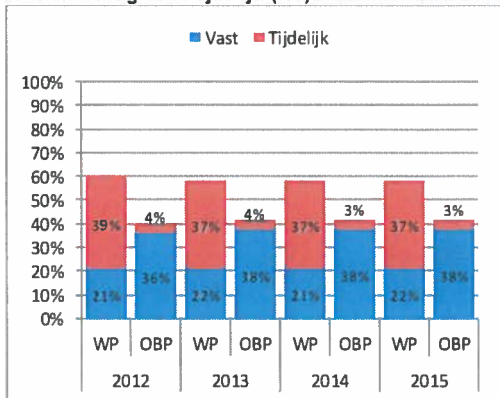
Personele fte ontwikkeling

	Begroting 2015	feb	mrt	gem. bezet.	verschil begrot.
WP Management	20,5	20,9	21,8	21,9	6,1%
Hoogleraar	142,4	134,8	134,0	134,4	-5,9%
UHD	128,1	133,7	133,7	133,7	4,3%
UD	281,7	257,7	261,1	263,5	-7,3%
Docent	95,6	98,1	99,2	101,9	3,7%
Onderzoeker	236,5	259,1	263,0	273,3	11,2%
Promovendus / TWAIO	668,7	605,7	607,0	619,6	-9,2%
Niet ingedeeld WP	0,8	1,5	1,7	1,6	96,3%
Totaal WP	1574,4	1511,5	1521,4	1549,9	-3,4%
Schaal 13-18 / CvB leden	55,9	53,6	53,6	53,7	-4,1%
Schaal 11-12	210,9	204,8	205,0	205,7	-2,8%
Schaal 5-10	770,8	763,1	762,8	765,2	-1,0%
Schaal 1-4	49,4	52,7	52,2	52,2	5,7%
Niet ingedeeld OBF	0,4	1,2	1,2	1,2	211,6%
Totaal OBP	1087,4	1075,6	1074,9	1078,0	-1,1%
Overig	0,3	1,3	2,3	2,2	782%
Totaal UT	2662,1	2588,3	2598,6	2630,2	-2,4%

Bron: HR via ofi-boeking

Ontwikkeling Vast/tijdelijk (fte)

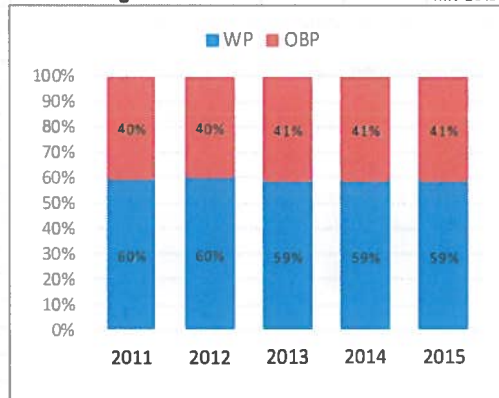
mrt-2015



Bron: MISUT

Verhouding WP/OBP

mrt-2015



Bron: MISUT

BKO Monitor		Vrijstelling (DUIT)	Behaald BKO	Gestart BKO Ervaren traject	Gestart BKO (nieuw) Regulier traject	Ontheffing	niet gestart-ervaren proc	niet gestart nieuw (regulier)	geen brief	
Totaal UT - ALLE DOCENTEN										
27-6-2012	(781 Personen)	91	48	0	108	285	210	21	18	
percentage		11,65%	6,15%	0,00%	13,83%	36,49%	26,89%	2,69%	2,30%	
BKO-CIJFER:		17,80%								
25-03-2015	(722 Personen)	105	186	70	73	233	20	35	0	
percentage		14,54%	25,76%	9,70%	10,11%	32,27%	2,77%	4,85%	0,00%	
BKO-CIJFER:		40,30%								

