

# UNIVERSITEIT TWENTE.

Aan de Universiteitsraad

uw kenmerk		telefoon	053 – 4892200
ons kenmerk	FEZ/388.893	fax	053 - 4992863
datum	28 januari 2010	e-mail	j.c.berger-roelwink@utwente.nl
bijlage(n)			
cc.			
onderwerp	Monitoring begroting 2010-2014		

Geachte UR,

Hierbij antwoorden wij u op uw vraag inzake de monitoring van de realisatie van de begroting 2010-2014.

Zoals in de ontwerpbegroting reeds is aangegeven heeft het College besloten om een strakkere monitoring in onze planning en control cyclus te verankeren. Een belangrijk aspect daarbij is dat er voor het jaar 2010 geen ongedefinieerde taakstellingen zijn geaccepteerd. Voor alle te realiseren bezuinigingen of omzetverhogingen is op voorhand door de betreffende eenheden aangegeven hoe dit gerealiseerd gaat worden. Daarmee zijn deze taakstelling onderdeel geworden van de normale begrotingsposten en dus goed te monitoren gedurende het jaar. De aanscherping van de planning en control cyclus betekent ook dat er maandelijkse managementrapportages worden opgesteld door alle eenheden. Bij deze managementrapportages wordt onderscheid gemaakt tussen beknopte managementrapportages en uitgebreide managementrapportages.

#### Periodieke Managementrapportage

De in 2009 ingevoerde periodieke managementrapportages bestaan per eenheid uit een dashboard en een toelichtingen-format. Afsproken is dat dit een "groei-mode" betreft.

Het dashboard bestaat per eenheid uit een drietal rubrieken:

- Voor faculteiten de rubrieken: Onderwijs, Personeel en Financiën
- Voor instituten de rubrieken: Onderzoek, Personeel en Financiën
- Voor Service Centra en Concern Directies de rubrieken: "specifiek voor deze eenheid", Personeel en Financiën.

In de te onderscheiden rubrieken worden met behulp van kengetallen, ratio's en overige performance indicatoren de ontwikkelingen van de afgelopen (rapportage-) maand weergegeven en worden de ontwikkelingen geconfronteerd met de doelstellingen uit het jaarplan en de begroting van de betreffende eenheid. Alle afzonderlijke dashboards tellen op tot een totaal UT-dashboard waar het totaal van de ontwikkelingen t.a.v. OW, OZ, Personeel en Financiën en bedrijfsvoering wordt weergegeven en wordt geconfronteerd met de begroting en voor zover mogelijk met de strategische doelstellingen van de UT.

#### Naar meer specifieke dashboards per eenheid

Het streven is om maandelijks per eenheid een meer specifiek dashboard aan te bieden (nu nog maandelijks een dashboard met algemene performance indicatoren).

Eén van de lopende acties, voortvloeiend uit de nota "Sturing onderzoek", om te komen tot een specifiek dashboard per eenheid is het strategisch overleg dat het CvB op dit moment voert met de afzonderlijke WD's om een beperkt aantal (5 à 6) onderzoeks-KPI's en meerjarige streefwaarden af te spreken waarop de WD's de komende vijf jaar kunnen worden aangesproken. Dit proces zal zijn afgerond in april 2010.

## UNIVERSITEIT TWENTE.

Daarna worden soortgelijke strategische overleggen gevoerd met de faculteitsdecanen ten aanzien van de specifieke doelstellingen voor het onderwijs, voortvloeiend uit het "Instellingskwaliteitszorgsysteem voor UT-onderwijs" zoals dat dit voorjaar zal worden vastgesteld. De afgesproken KPI's maken onderdeel uit van de dashboards.

### Onderscheid beknopt en uitgebreid

De managementrapportages worden in principe maandelijks opgesteld (met uitzondering van juli en december). Per kwartaal wordt een uitgebreide rapportage opgesteld. Hierbij wordt de inschatting van de te verwachten realisatie beoordeeld en geanalyseerd ten opzichte van de begroting. Tevens worden de gerealiseerde KPI's afgezet tegen de planning. Ook wordt een risicoanalyse opgenomen en wordt ingegaan op de ontwikkelingen ten aanzien van onderzoek en onderwijs, alsmede ten aanzien van financiën en personeel. In de beknopte rapportage (over de maanden 1, 2, 4, 5, 8, 10, 11) wordt door de eenheden alleen gerapporteerd op financieel en personeel gebied. De rapportage beperkt zich dan tot een opsomming van die gebeurtenissen die de realisatie van de begroting in belangrijke mate beïnvloeden (bijvoorbeeld het binnen halen van grote contracten). Hierbij wordt in de maanden januari en februari gerelateerd aan de begroting. Daarna zal worden gerapporteerd ten opzichte van de meest recente uitgebreide rapportage (dus in april worden de afwijking in april gerelateerd aan de uitgebreide rapportage van maart).

### Analyse van de managementrapportages

De managementrapportages van alle eenheden zullen geanalyseerd worden door de concerndirecties. Niet alleen door FEZ in financiële zin, maar in het bijzonder de uitgebreide managementrapportages zullen ook door S&C op de realisatie van beleidsdoelstellingen en door PAO op personele aspecten geanalyseerd worden. Indien de analyses daar aanleiding voor geven, zal het College met bepaalde eenheden tussentijdse managementgesprekken voeren om zodoende tijdig bij te sturen.

Naast de hiervoor genoemde tussentijdse managementgesprekken op ad hoc basis blijft het stelsel van voor- en najaarsoverleggen van kracht.

In de bijlage is het tijdschema van de managementrapportages 2010 weergegeven. Het College zal de uitgebreide rapportages zodra deze beschikbaar zijn, ter informatie verstrekken aan de UR.

Namens het College van bestuur,



De heer mr. H.J. van Keulen

## UNIVERSITEIT TWENTE.

### Schema managementrapportages 2010

Periode	Soort rapportage	Afsluiting Oracle	Opbouw FMI-bestanden	Prognose + toelichting van cluster naar FEZ	Consolidatie FEZ + Aanleveren bij CVB	Bijsturing CVB
2010-01	Beknopt	Ma. 08-02-2010	---	Ma. 15-02-2010	Do. 18-02-2010	continue
2010-02	Beknopt	Do. 04-03-2010	---	Do. 11-03-2010	Di. 16-03-2010	continue
2010-03	Uitgebreid	Di. 06-04-2010	Wo. 07-04-2010	Wo. 21-04-2010	Wo. 28-04-2010	continue
2010-04	Beknopt	Di. 04-05-2010	---	Wo. 12-05-2010	Wo. 19-05-2010	continue
2010-05	Beknopt	Vr. 04-06-2010	---	Vr. 11-06-2010	Wo. 16-06-2010	continue
2010-06	Uitgebreid	Ma. 05-07-2010	Di. 06-07-2010	Vr. 20-08-2010	Vr. 27-08-2010	continue
2010-07	<i>vervalt</i>					
2010-08	Beknopt	Ma. 06-09-2010	---	Ma. 13-09-2010	Do. 16-09-2010	continue
2010-09	Uitgebreid	Ma. 04-10-2010	Di. 05-10-2010	Di. 19-10-2010	Di. 26-10-2010	continue
2010-10	Beknopt	Do. 04-11-2010	---	Do. 11-11-2010	Di. 16-11-2010	continue
2010-11	Beknopt	Ma. 06-12-2010	---	Ma. 13-12-2010	Do. 16-12-2010	continue

Uitimo periode 2010-12 vindt geen rapportage plaats, omdat dan het proces van de jaarrekening loopt.