

# Financiële scenario's met SAP Planning

Educatie Webinar

11 november 2020



# Inhoudsopgave

---

1	Voorstellen
2	Aanleiding en uitvoering van het project
3	De Value Driver Tree
4	Het basisscenario klaarzetten
5	Het proces
6	Onze ervaringen



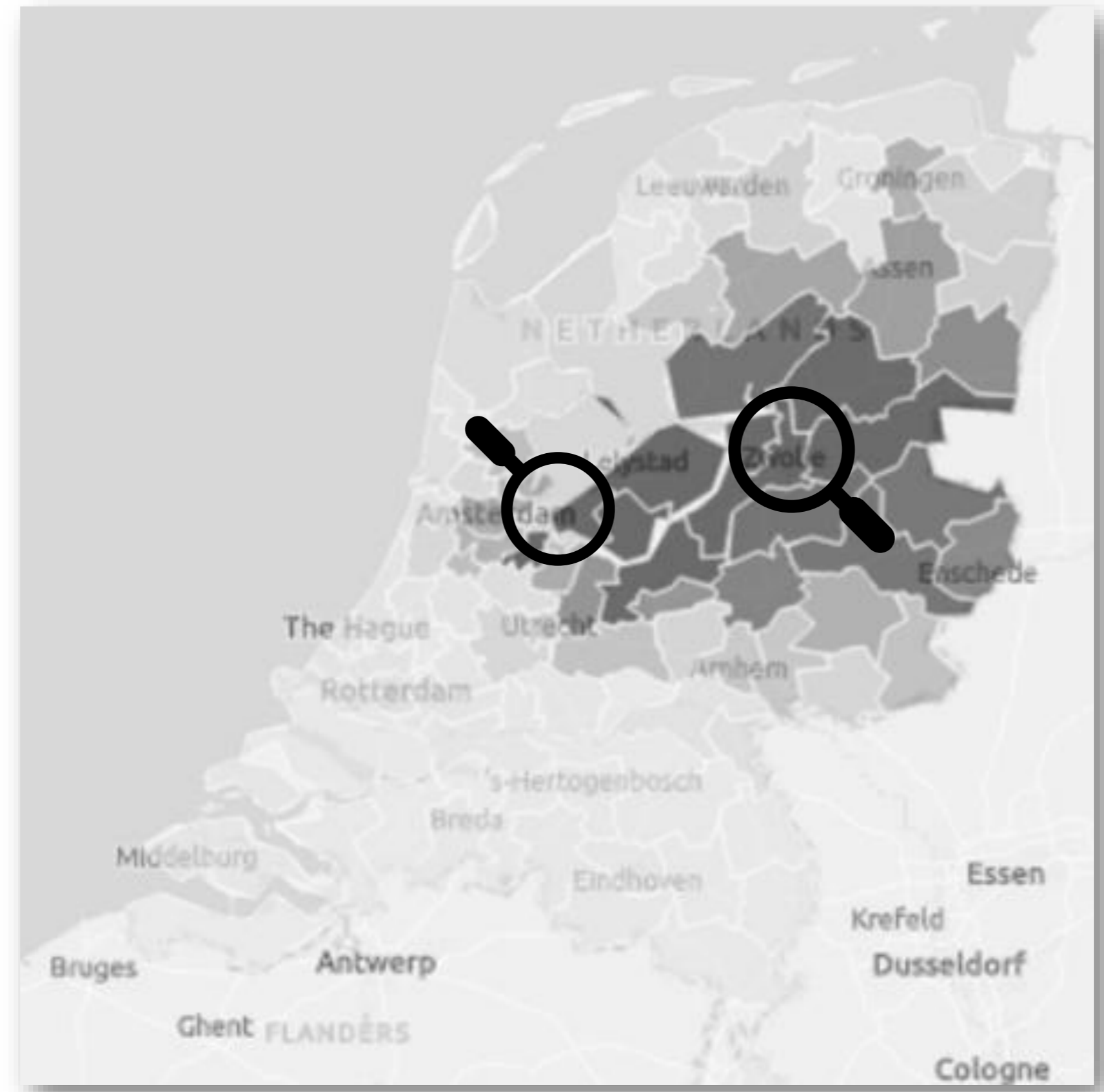
# 1. Voorstellen

Aantal Studenten: 27.000

Aantal fte: 1.800

Aantal opleidingen: 98

Eelko Merkus,  
Controller



CvB

- Bewegen en Educatie
- Business Media en Recht
- Flevoland
- Gezondheid en Welzijn
- Techniek
- Diensten



## 2. De aanleiding en het project

---

2011 gestart met SAP BPC ter vervanging van Excel spreadsheets voor:

- Studentprognoses per opleiding
- Capaciteitsplan, Begroting en Forecast per kostenplaats
- Hoge mate van detail (bottum up)

2019

- Grotere behoefte om meerjarige scenario's te maken, voor meer inzicht en beter onderbouwde besluiten.
- Inzicht in de impact van besluiten op de ontwikkeling van populatie, personeel, exploitatie en balans
- Scenario's op basis van hoofdzaken en/of details

Gefaseerd:

- Fase 1 Studentpopulatie, Personeel en Exploitatie – gestart met de Value Driver Tree
- Fase 2 Investerings, Balans, Solvabiliteit, Liquiditeit en Cash flow

Projectaanpak

- 2-wekelijkse sprints en reviews
- Totale doorlooptijd november 2019 – maart 2020



### 3. Value Tree – Inzichtelijk maken van de parameters

#### Value driver tree

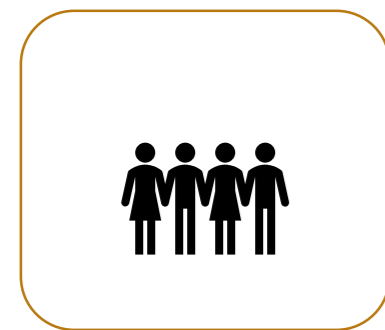


\* Dit betreft een uitsnede uit de Value Tree

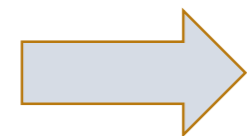
- Basis voor ons scenariomodel
- Samenhang tussen de verschillende onderdelen zichtbaar gemaakt
- Aan welke knoppen wil je draaien?
- Benodigde data zichtbaar gemaakt

## 4. Het basisscenario

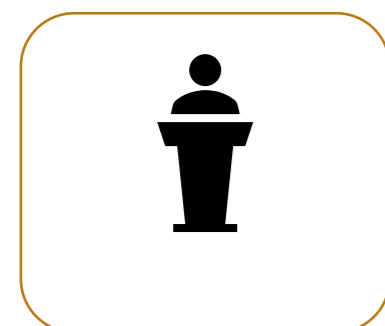
### Interne Bronnen



Studenten



SAP BPC  
Student  
prognose



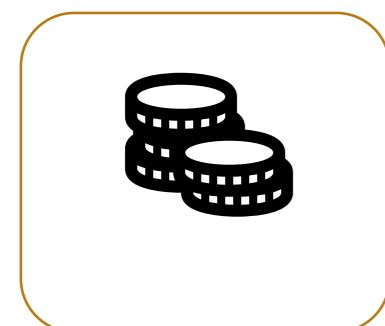
Personeel



SAP BPC  
Capaciteitsplan



SAP BPC  
Begroting



Winst & Verlies

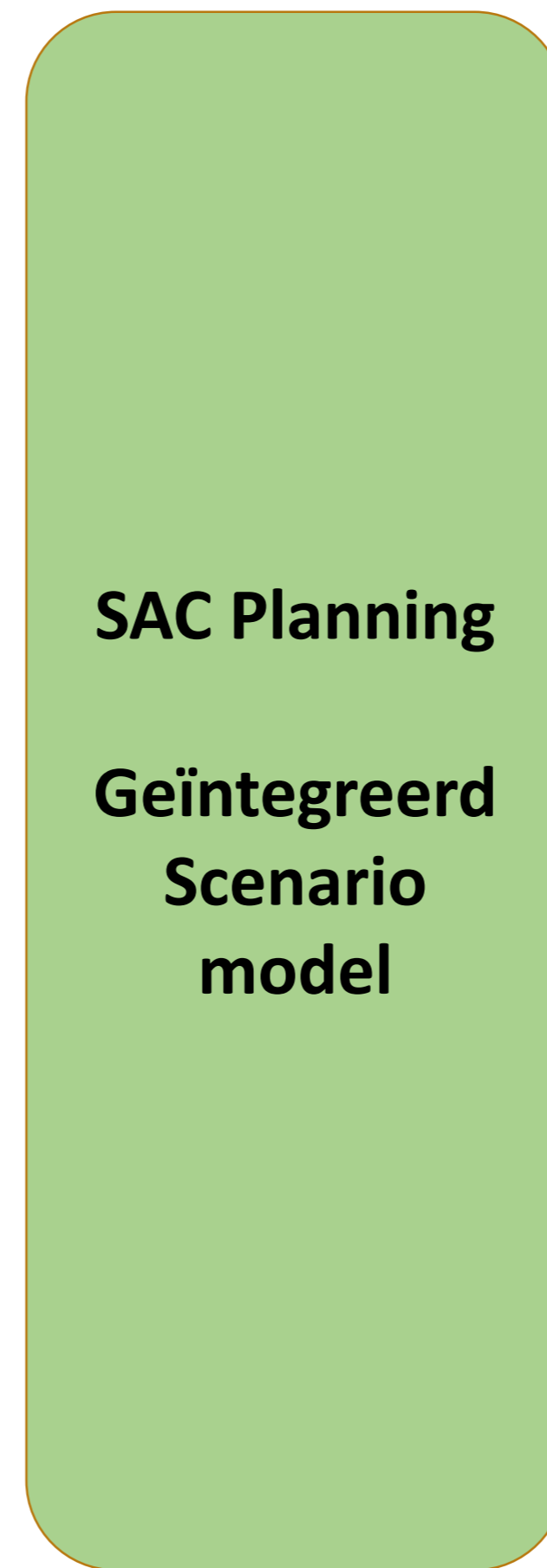


Balans

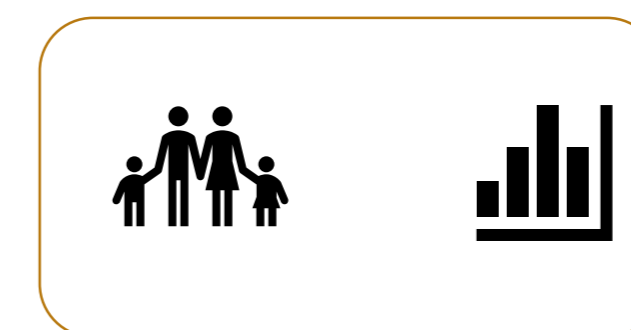


### Systeem

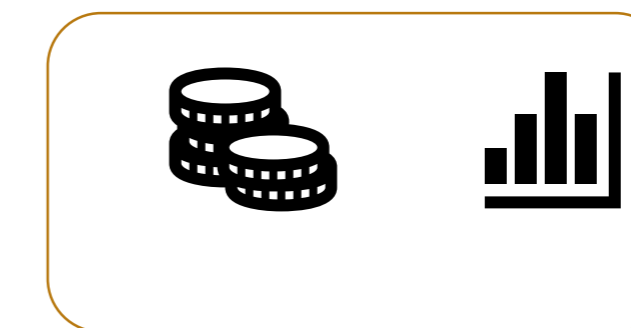
### Systeem



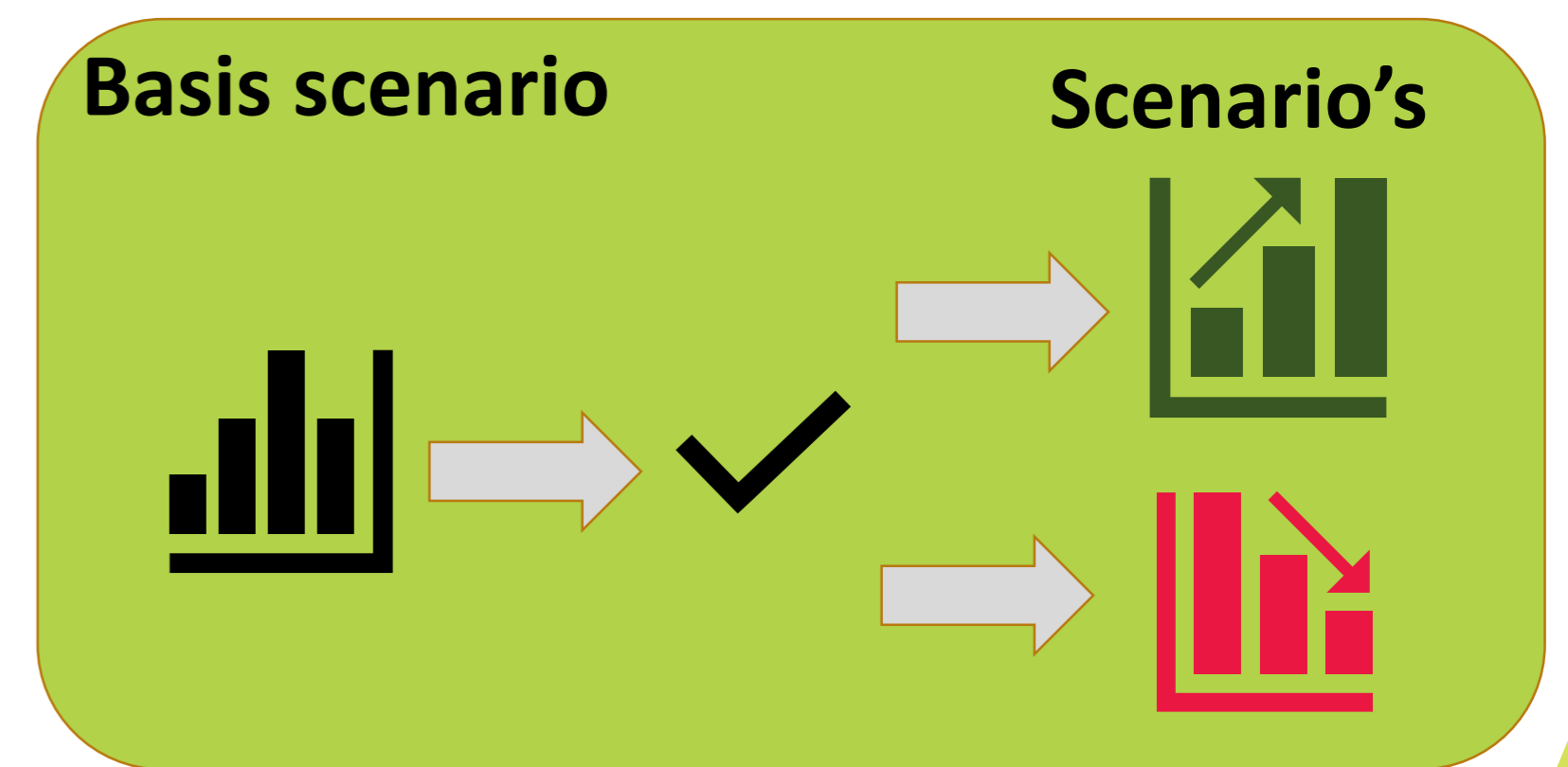
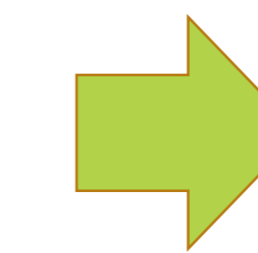
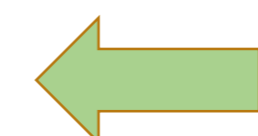
### Externe Bronnen



- OCW - Referentie raming
- DUO – Bekostigingsgegevens, inschrijvingen en graden



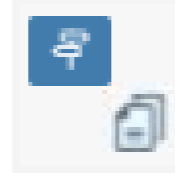
- EDOC – Beschikbare middelen komende jaren



## 5. Het proces

### Stappenplan

**Stap 1** Start scenario planning met het aanmaken van een scenario.  
Via *Versie Management* kan je een kopie maken van het *basis scenario* naar het *gewenste scenario*. Dit moet voor zowel het *Studentforecast* als het *Planning model*.



**Stap 2** Open 01. Value tree voor een overzicht van de beschikbare drivers van het planningsmodel.

### 01. Value tree



Overzicht van de beschikbare drivers en de manier waarop ze aan elkaar gelinkt zijn.

### 02. Populatie



Berekening van de populatie op basis van instroom, uitval en afstuderen.

### 03. Ontwikkeling Marktaandeel



Berekening van het marktaandeel en de opbouw van de rijksbijdrage voor Windesheim.

### 04. Collegegeld



Berekening van het collegegeld op basis van het aantal studenten en het collegegeld per student.

### 05. Personeel



Berekening van de personeelskosten op basis van het aantal studenten, het aantal studenten per medewerker en de kosten per medewerker.

### 06. Resultaat



De baten, kosten en het resultaat van Windesheim over tijd.

### 07. Investerings in materiële vaste activa



Invoer van investeringen in drie verschillende materiële vaste activa onderdelen inclusief de berekening van de afschrijving op basis van het afschrijvingstermijn.

### 08. Materiële en Financiële vaste activa



Het verloop van de materiële en financiële vaste activa waarin de ingevoerde investeringen en afschrijvingen worden opgehaald.

### 09. Vorderingen en Eigen vermogen



Aanpassingen in de eindbalansen van de vorderingen en het verloop van het eigen vermogen waarin het resultaat van het boekjaar is geboekt.

### 10. Voorzieningen



Het verloop van de voorzieningen per onderdeel.

### 11. Langlopende en Kortlopende schulden



Het verloop van de langlopende schulden en aanpassingen in de eindbalansen van de kortlopende schulden.

### 12. Kasstroom overzicht



Berekening van de volledige kasstroom op basis van de indirecte methode en het boeken van de mutatie in de liquide middelen van de balans.

### 13. Balans



De volledige balans op basis van de ingevoerde investeringen, de overige ingevoerde verlopen, het berekende resultaat en de berekende kasstroom mutaties per boekjaar.

- Controleren basisscenario dat op basis van de rekenregels is klaargezet.
  - Bijzonderheden er uit halen onder andere op basis van indicatoren en trendgrafieken.
- 
- Basisscenario kopiëren naar scenario 1 en verder
  - Logboek bijhouden van de aanpassingen
  - Proces van stap 2 tm 13 doorlopen
  - Scenario's met elkaar vergelijken
  - Inzicht geven en besluiten nemen

## 6. Ervaringen

---

Wat heeft het opgeleverd?

- Geïntegreerde systeem voor scenarioplanning van studenten, personeel en financiën
- Sneller scenario's doorrekenen
- Scenario's eenvoudig met elkaar te vergelijken
- Herleidbare uitkomsten van het model (geen formule-foutjes)
- Zowel op gedetailleerd niveau als op hoog niveau te gebruiken

Valkuilen:

- Uitgangspunten voor toekomstige jaren: Meerjarige gemiddeldes vs laatste jaar
- Niet aan teveel knoppen (parameters) draaien
- Niet teveel scenario's
- Actualiteit van de verschillende bronnen
- Moet "alles" kunnen

