

Managementrapportage t/m oktober 2014

Aan: College van Bestuur

Van: FEZ/Concerncontrol

Kenmerk: CvB UIT - 763

d.d.: 3 december 2014

1. Onderwijs en onderzoek:

1.1 Instroom:

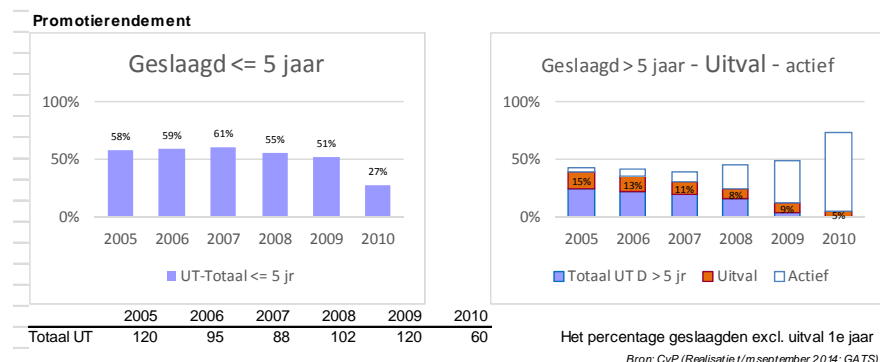
De bachelor instroom vertoont een gemiddelde groei van 2%. De technische opleidingen groeien met 5%, de maatschappijwetenschappelijke opleidingen dalen 2%. Het marktaandeel van de UT daalt zeer licht.

Uit de bachelor instroomgegevens vallen geen eenduidige conclusies te trekken over de impact van het nieuwe onderwijsmodel TOM. De instroom wordt namelijk ook beïnvloed door factoren als de wervingskracht van andere Nederlandse universiteiten, de ontwikkelingen in het Duitse onderwijsbeleid, de invoering van decentrale selectie bij Psychologie en (last but not least) de wijze waarop de UT zich de afgelopen tien jaar als Technische Universiteit profileert. Er zijn wel aanwijzingen (analyse van Elsevier op basis van o.a. de jaarlijkse Nationale Student Enquête) dat de organisatie en communicatie van de bachelor opleidingen aan de UT voor verbetering vatbaar is. Deze aanwijzingen kunnen te maken hebben met het veranderingstraject naar het nieuwe onderwijsmodel. Het gaat hierbij om operationele zaken: snelle en accurate informatie rond studievoortgang, regels / procedures, roosterwijzigingen en resultaten van toetsing. De UT gaat hierop per faculteit waar mogelijk verbetering aanbrengen. Overigens gaat het te ver om deze actie geheel op het conto van het nieuwe onderwijsmodel te schuiven. Er is namelijk geen heldere negatieve correlatie tussen het volgen van onderwijs in het nieuwe model en de mate van tevredenheid onder studenten over de organisatie van (en de communicatie over) het onderwijs.

Verheugend is de gestage groei van de unieke bachelor opleiding Creative Technology die mondiaal slechts enkele (half)zusteropleidingen heeft.

De master instroom lijkt licht te zijn gedaald maar de gegevens kunnen zijn vertekend doordat de master twee instroommomenten heeft. Wel tekent zich af dat meer UT-studenten na hun bachelor kiezen voor een master elders. Dit wordt deels gecompenseerd door een groei van de zij-instroom vanuit het HBO. Alle faculteiten van de UT zijn bezig met een analyse van hun master portfolio. Dit is enerzijds ingegeven door de noodzaak tot profilering, anderzijds door de vraag hoe de voor de UT negatief uitpakkende interuniversitaire studentmobiliteit kan worden opgevangen door een verhoging van de internationale instroom. In diverse disciplines beschikt de UT alleen over een "doorstroom" master waar aanzienlijk grotere universiteiten deze master hebben opgeknipt in enkele specialistische masters met een grote aantrekkingskracht. Voorbeelden zijn Industrieel Ontwerpen en Bedrijfskunde. Deze weg kiezen zou voor ons een verdere fragmentatie betekenen. De uitdaging voor de UT is om te komen tot een portfolio waarin meer masteropleidingen dan nu sterk profilerend zijn en toch een substantiële instroom hebben.

Met betrekking tot het aantal promoties en de promotierendementen zijn er geen nieuwe ontwikkelingen t.o.v. de rapportages over mei en augustus. Kort samengevat: nagenoeg alle faculteiten verwachten de begrote aantallen promoties (241) te realiseren. Eén faculteit is in de raming te optimistisch geweest en verwacht 9 promoties (van de geplande 27) niet te realiseren.



Het totale promotierendement binnen de UT van uitsluitend de werknemer-promovendi (aió's) kent, na een stabiele periode van rond de 60%, een dalende tendens. De UT streeft naar verhoging van dit rendement door monitoring en stimuleringsmaatregelen in het kader van de Twente Graduate School en het promovendiebeleid. De effecten hiervan zullen echter pas op termijn merkbaar zijn.

2. Personeel en Organisatie

2.1. Personele fte ontwikkeling

De bezettingsgraad van de personele fte-ontwikkeling ten opzichte van de begroting is t/m oktober 2014 op UT niveau 97%. Dit is vergelijkbaar met het derde kwartaal. Op UT-niveau is dit volgens verwachting, er blijven verschillen te constateren tussen de functiecategorieën. De functiecategorie onderzoekers is hoger dan begroot, dit betreft voornamelijk tijdelijk personeel in het kader van derde geldstroomonderzoek onder andere bij CTW. De functiecategorieën promovendi/TWAIÓ en UD blijven achter bij de begroting. Met betrekking hiertoe is bij enkele faculteiten nagegaan of er oorzaken zijn te geven voor het achterblijven van de formatie. In de categorie promovendi/TWAIÓ is vooral het later kunnen vervullen van vacatures er de oorzaak van dat de begroote formatie niet gerealiseerd is. Het achterblijven van de formatieontwikkeling in de categorie universitair docent is min of meer gelijk verdeeld onder de faculteiten en lijkt naast gangbare fluctuaties in formatie ook met name toe te schrijven aan het later invullen van vacatures.

Personele fte-ontwikkeling t/m oktober 2014

	Begroting 2014	sep	okt	gem. bezet.
WP Management	19,2	20,1	20,1	19,9
Hoogleraar	138,2	136,0	135,0	137,6
UHD	138,7	134,8	134,5	136,6
UD	279,4	262,9	262,3	261,7
Docent	106,7	99,1	98,7	104,7
Onderzoeker	207,0	258,4	254,0	254,5
Promovendus / TWAIÓ	718,3	603,1	614,3	616,3
Niet ingedeeld WP	0,3	1,5	1,5	1,2
Totaal WP	1607,7	1515,7	1520,4	1532,4
Schaal 13-18 / CvB leden	52,4	54,8	54,8	54,8
Schaal 11-12	202,7	204,7	204,8	204,1
Schaal 5-10	791,4	774,6	769,3	778,2
Schaal 1-4	55,3	51,0	51,0	53,5
Niet ingedeeld OBP	0,4	1,2	1,2	1,2
Totaal OBP	1102,2	1086,3	1081,1	1091,8
Overig	1,6	1,3	1,3	2,1
Totaal UT	2711,5	2603,4	2602,9	2626,3

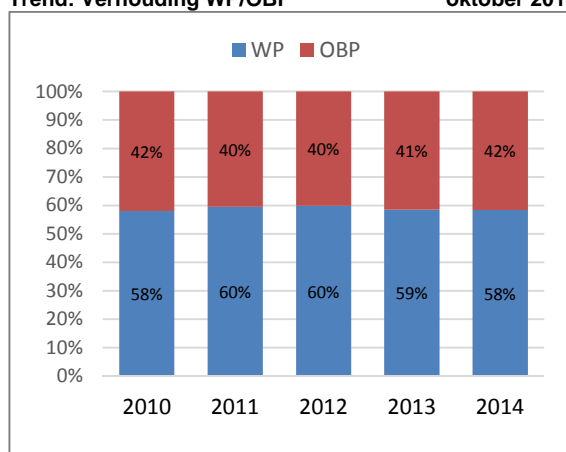
Bron: HR via ofi-boeking

2.2. Verhouding WP/OBP

De UT streeft een WP/OBP verhouding na van 60%/40%. De verhouding WP/OBP t/m oktober 2014 is 58%/42% (UT-personeelssysteem). Gecorrigeerd met de ITC-PhDstudenten, die binnen ITC niet als promovendi worden geregistreerd, is de verhouding **59%/41%**.

De implementatie van een 100/200 aio-plan en de diverse Pd-engplannen (bij een nog licht dalende OBP-omvang) zal betekenen dat nagestreefde verhouding ruim gerealiseerd wordt.

Trend: Verhouding WP/OBP oktober 2014



Bron: Misut/Oracle HR (alle jaren excl. PhD-studenten ITC)

Voor de faculteiten geldt een normverhouding WP/OBP van 80/20, met uitzondering van TNW waarvoor de verhouding 73%/27% is vastgesteld.

Bij de faculteiten CTW, EWJ, GW, TNW en ITC (incl. promotiestudenten) is de verhouding conform de normverhouding. De nieuwe faculteit BMS houdt bij de inrichting van de faculteit rekening met een normverhouding WP/OBP van 80/20.

2.3. Indirecte kosten cf. 'Berenschot'-prestatieafspraken:

Als prestatie-afspraken met OCW is afgesproken dat de generieke overhead van de UT daalt van 20,3% in 2010 naar 19% in 2015. In onderstaand overzicht is het verloop van de generieke overhead categorieën gegeven. Na een lichte stijging in 2013 tot 19,4% i.v.m. een hogere uitstroom van WP (promovendi), is de daling weer doorgezet en komt nu met 18,5% zelfs onder de 19% uit.

Overzicht: Overhead naar Berenschot categorieën

Overheadformatie:	31-12-2010		31-12-2011		31-12-2012		31-12-2013		1-11-2014	
1. CVB, LIJNMANAGEMENT EN MANAGEMENTONDERSTEUNING	165,81	5,4%	173,42	5,5%	163,98	5,3%	152,23	5,1%	140,69	4,7%
2. PERSONEEL EN ORGANISATIE	52,66	1,7%	48,38	1,5%	45,39	1,5%	45,17	1,5%	42,76	1,4%
3. FINANCIËN EN CONTROL	125,74	4,1%	128,48	4,1%	120,65	3,9%	114,25	3,8%	108,11	3,6%
4. INFORMATISERING EN AUTOMATISERING	65,71	2,1%	62,06	2,0%	60,96	2,0%	61,55	2,1%	60,50	2,0%
5. MARKETING EN COMMUNICATIE	67,45	2,2%	60,00	1,9%	59,87	1,9%	62,58	2,1%	63,87	2,1%
6. KWALITEITSZORG	3,21	0,1%	1,63	0,1%	2,84	0,1%	3,95	0,1%	3,95	0,1%
7. JURIDISCHE ZAKEN	1,84	0,1%	2,84	0,1%	2,84	0,1%	3,37	0,1%	3,37	0,1%
8. FACILITAIRE ZAKEN	146,61	4,7%	147,39	4,7%	139,83	4,5%	136,64	4,6%	132,61	4,4%
Totaal generieke overhead (1-8)	629,03	20,3%	624,19	19,9%	596,36	19,2%	579,73	19,4%	555,86	18,5%
9. ONDERWIJS- & ONDERZOEKSONDERSTEUNING	412,80	13,3%	385,21	12,3%	386,20	12,4%	386,85	12,9%	379,04	12,6%
Totaal generieke overhead + O&O ondersteuning	1041,83	33,7%	1009,40	32,2%	982,56	31,6%	966,58	32,3%	934,89	31,2%
WP	1871,78	60,5%	1952,78	62,4%	1959,73	63,0%	1856,85	62,1%	1905,40	63,5%
0. OBP toegewezen aan primair proces	182,43	5,9%	168,81	5,4%	166,56	5,4%	167,24	5,6%	160,92	5,4%
Primaire formatie	2054,21	66,3%	2121,59	67,8%	2126,29	68,4%	2024,09	67,7%	2066,32	68,8%
Totale formatie	3096,04	100,0%	3130,99	100,0%	3108,85	100,0%	2990,67	100,0%	3001,21	100,0%

Met name het aantal WP in de noemer van de verhouding: generieke overhead/totale formatie werkt sterk en fluctuerend door in het uiteindelijke overheadpercentage. Het is dus zaak de realisatie van deze prestatieafspraken goed te blijven monitoren. In onderstaande tabel wordt de actuele stand van de UT afgezet tegen die van de 3TU per 31.12.2010 en het te verwachten % van de UT nadat alle lopende taakstellingen (secretariaten, HR-kolom, Financiële kolom en internationaliseringskolom)

zijn gerealiseerd per 31.12.2015. Bij een gelijkblijvende bezetting van het WP en de O&O-ondersteuning bedraagt het generieke overheadpercentage eind 2015 18,2%. Daarmee wordt de prestatieafspraken ruimschoots gerealiseerd.

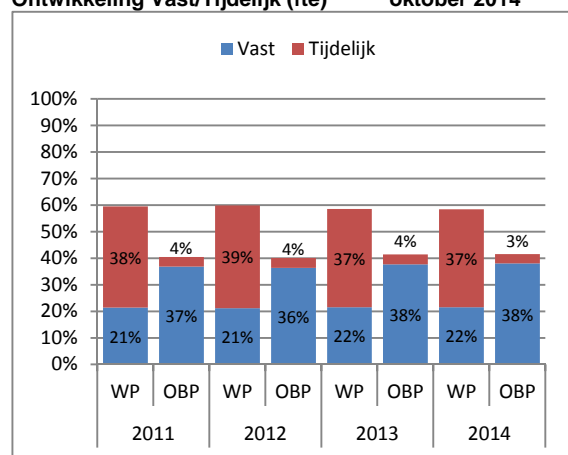
Overzicht: Overhead naar Berenschot categorieën i.r.t. 3TU en scenario per 31.12.2015

Overheadformatie:	1-11-2014		31-12-2010		1-11-2014		31-12-2015	
			3TU		taakst*			
1. CVB, LIJNMANAGEMENT EN MANAGEMENTONDERSTEUNING	140,69	4,7%	5,7%	140,7	-3,0	137,7	4,6%	
2. PERSONEEL EN ORGANISATIE	42,76	1,4%	1,5%	42,8	-1,5	41,3	1,4%	
3. FINANCIËN EN CONTROL	108,11	3,6%	2,9%	108,1	-4,6	103,5	3,5%	
4. INFORMATISERING EN AUTOMATISERING	60,50	2,0%	1,8%	60,5	0,0	60,5	2,0%	
5. MARKETING EN COMMUNICATIE	63,87	2,1%	1,9%	63,9	0,0	63,9	2,1%	
6. KWALITEITZORG	3,95	0,1%	0,1%	4,0	0,0	4,0	0,1%	
7. JURIDISCHE ZAKEN	3,37	0,1%	0,1%	3,4	0,0	3,4	0,1%	
8. FACILITAIRE ZAKEN	132,61	4,4%	4,5%	132,6	-3,0	129,6	4,3%	
Totaal generieke overhead (1-8)	555,86	18,5%	18,5%	555,86	-12,1	543,8	18,2%	
9. ONDERWIJS- & ONDERZOEKSONDERSTEUNING	379,04	12,6%	11,3%	379,04	-0,5	378,6	12,7%	
Totaal generieke overhead + O&O ondersteuning	934,89	31,2%	29,8%	934,89	-12,6	922,3	30,9%	
WP	1905,40	63,5%		1905,40	0,0	1905,4	63,8%	
0. OBP toegewezen aan primair proces	160,92	5,4%		160,92	-3,5	157,4	5,3%	
Primaire formatie	2066,32	68,8%	70,2%	2066,32	-3,5	2062,8	69,1%	
Totale formatie	3001,21	100,0%	100,0%	3001,21	-16,1	2985,2	100,0%	

2.4. 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. Bij het toekomstig selectie- en wervingsbeleid zal hiermee rekening worden gehouden.

Ontwikkeling Vast/Tijdelijk (fte) oktober 2014



Bron: MISUT

Er bestaan verschillen in de verhouding vast/tijdelijke dienstverbanden tussen faculteiten. ITC en MB hebben een relatief hoog percentage wetenschappelijke medewerkers met een vast dienstverband (44% resp. 45%), TNW heeft beduidend minder wetenschappelijke medewerkers met een vast dienstverband (17%) dit komt doordat deze faculteit naar verhouding meer promovendi in dienst heeft.

3. Financiële ontwikkelingen

3.1. Resultaatprognose:

Op basis van de voorliggende rapportagecijfers ultimo oktober 2014 verwacht de universiteit een resultaat voor het boekjaar 2014 van + M€0,9 te behalen. Het verwachte resultaat van + M€0,9 ligt M€2,3 hoger dan het begrote resultaat van - M€1,4. Deze verbetering van het resultaat kent een aantal oorzaken. De belangrijkste:

- een hogere Rijksbijdrage als gevolg van de prijscompensatie 2013 en aanpassing referentieraming (M€3,7; zie ook paragraaf 3.2)
- Lagere personele lasten door het niet of later invullen van vacatures binnen faculteiten en het vrijvallen van de begrote loonstijging van 1% na afgebroken cao-onderhandelingen en verlenging van de huidige cao tot 31.12.2014.
- Binnen CUTE: mutaties binnen een aantal voorzieningen w.o. BTW-risico's i.v.m. niet belaste activiteiten The Gallery (begrepen in resultaat deelneming) en het CvB-besluit tot afkoop van de renteswap's per eind december 2014.

Bovengenoemde oorzaken worden in de volgende paragrafen nader toegelicht.

De prognoses zijn mede opgesteld op basis van gerealiseerde baten en lasten ("actuals") per 31 oktober 2014. Zie daarvoor bijlage 2.

In onderstaande tabel is een nadere uitsplitsing weergegeven van het geprognosticeerde resultaat 2014:

Tabel 1: Resultaat uitsplitsing (in M€)

Hoofdkostenplaatsen	Begrote baten 2014 (*)	Begroot resultaat 2014	Resultaat prognose maart 2014	Resultaat prognose mei 2014	Resultaat prognose augustus 2014	Resultaat prognose oktober 2014
Faculteiten	169,9	-4,0	-4,2	0,0	-1,1	1,3
Instituten	50,7	-2,0	-1,9	-1,7	-1,6	-0,6
Diensten	65,9	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,0
Centrale UT Eenheid	25,4	4,8	4,1	4,6	6,4	2,2
Resultaat deelneming						-2,1
Afronding			-0,1	0,1	0,1	0,1
Totaal	311,9	-1,4	-2,1	3,0	3,6	0,9

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

Voor een nadere uitsplitsing van het resultaat per eenheid wordt verwezen naar bijlage 1. Hieronder wordt nader ingegaan op de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2014.

3.2. Ontwikkelingen rijksbijdrage:

Zoals in paragraaf 3.1 is gemeld, wordt het resultaat van de universiteit in 2014 onder meer positief beïnvloed door extra toegekende Rijksmiddelen. De UT ontvangt M€1,3 aan prijscompensatie 2013 (tweede bekostigingsbrief). Deze prijscompensatie is middels een begrotingswijziging verdeeld richting de eenheden. Ook ontvangt de UT M€2,4 extra in verband met aanpassing van de referentieraming (derde bekostigingsbrief). Daar bovenop ontvangt de UT M€0,5 aan loon- en prijscompensatie 2014 uit de vierde bekostigingsbrief 2014, die wij begin december ontvingen. Deze M€2,9 aan extra middelen wordt in 2014 mede gebruikt om met name de renteswap mogelijk te maken, waardoor er in de komende jaren meer ruimte in de exploitatie ontstaat. In de begroting 2015-2019 zijn de structurele extra middelen uit 2014 niet centraal gehouden, maar verwerkt in de toewijzingen aan de faculteiten en instituten.

3.3. Huidige resultaatsontwikkelingen primair proces:

Het primair proces, bestaande uit de faculteiten en instituten, prognosticeert voor 2014 een resultaat dat M€6,7 positiever uit valt dan het begrote resultaat (- M€6,0). Van de niet begrote prijscompensatie is M€1,0 doorgesluisd naar het primair proces met aldaar een navenant positief effect op de resultaten tot gevolg. Het wegvallen van de begrote loonstijging levert een daling in de personele lasten van ca. M€0,9 op.

Door het niet of later invullen van vacatures vallen de personele lasten bij de faculteiten M€3,2 lager uit dan begroot. Over de gehele linie prognosticeren de faculteiten een daling in het doen van uitgaven. Door een tegenvallende dekkingsbijdrage bij een aantal faculteiten (- M€0,9) en het feit dat bij een faculteit geen volledige invulling kan worden gegeven aan de bezuinigingstaakstelling, wordt het resultaat negatief beïnvloed.

De instituten verwachten M€1,4 positiever uit te komen dan begroot. Lagere doorsluitingen naar de faculteiten, liggen hier voornamelijk aan ten grondslag.

3.4. Resultaatsontwikkelingen diensten en CUTE:

Het totale verwachte resultaat van de gezamenlijke diensten ligt in lijn met het begrote resultaat

Het resultaat van CUTE valt M€2,6 negatiever uit dan begroot. De belangrijkste positieve mutaties:

- Extra ontvangen Rijksbijdrage (M€2,9);
- Op de REH wordt een overschot verwacht van M€1,2 als gevolg van onder meer lagere kapitaalslasten, minder leegstands- en onderhoudskosten en extra huurinkomsten.;
- Verder kunnen een aantal voorzieningen vrijvallen met een bedrag van M€1,6 i.v.m. niet meer bestaande of lager gewaardeerde risico's.

De belangrijkste negatieve mutaties:

- Een negatief resultaat deelneming CMI ad. M€2,1. Dit is het gevolg is van het niet doorgaan van de geplande medical imaging activiteiten van CMI op de campus en de hierop volgende heroriëntatie van de exploitatie van CMI.
- Een volledige afkoop van de renteswaps voor een bedrag van M€6,2. Het CvB besluit hiertoe gezien de lage rentestand, de korte terugverdienperiode en een gewenste flexibiliteit in de financieringsconstructie. Met deze afkoop in 2014 creëren we vanaf 2015 extra ruimte in de exploitatie.

3.5. Vastgoedplan 2014:

In het Vastgoedplan is voor 2014 een investeringsbegroting opgenomen van M€8,5. Dit bedrag is onder te verdelen in M€4,7 aan gebouw gerelateerde investeringen, M€1,2 aan terrein gerelateerde investeringen en M€2,6 aan overige investeringen, waarvan onderhoud van gebouwen en infrastructuur (M€1,2) en het project voor energiebesparing (M€0,8) de grootsten zijn.

Per eind oktober 2014 liggen de uitgaven op M€3,1 (eind augustus M€2,2). De verwachting is dat het totale investeringsvolume dit jaar uit gaat komen op M€5,4 (eind augustus M€7,2) en hiermee ruim M€3 onder de begrote M€8,5 blijft. Deze afwijking is voornamelijk toe te schrijven aan het doorschuiven van het budget voor het Hogedruklab van M€2,3 naar 2015.

3.6. Liquiditeit en cashflow ontwikkeling

Voor 2014 verwachten we een cashflow van circa -M€9,3. Ten opzichte van de begroting 2014 betekent dit een afwijking van -M€1,4. Zie onderstaande tabel (in M€).

Cashflow	Begroting 2014	Prognose maart 2014
Resultaat	-1,4	- 2,0
Afschrijving	21,8	21,8
Investerings (vastgoed & apparatuur)	-8,3	- 8,1
Financieringsactiviteiten	-7,0	-7,0
Overige balansmutaties	-13,0	-14,0
Totaal 2014	-7,9	-9,3

UNIVERSITEIT TWENTE.

Investerings vastgoed en apparatuur (begroot -8,3 prognose -8,1)

De investeringen in vastgoed en apparatuur komen, incl. de voorgenomen verkoop van Stadsweide, over 2014 uit op M€ 8,1. Dit is M€ 0,2 lager dan begroot. Hierbij gaan we uit van een investeringsvolume van M€ 4,4 voor apparatuur en M€ 8,2 aan investeringen in vastgoed. Op korte termijn zal de locatie Stadsweide worden gedesinvesteerd. De verwachte verkoopopbrengst van deze transactie bedraagt M€ 4,5.

Financieringsactiviteiten (begroot -7,0 prognose -7,0)

De financieringsactiviteiten betreffen de aflossingen van leningen ad. M€ 7,0 (MinFin ad. M€ 5,3 en SNS ad M€ 1,7).

Overige balansmutaties (begroot -13,0 prognose -14,0)

Voor 2014 verwachten we dat de mutatie overige balansposten uit zal komen op M€ -14,0. Dat is M€ 1,0 meer dan begroot. De overige balansmutaties betreffen de volgende posten; afname van de kortlopende schuld met M€ 9,5. Dit betreft een schuld aan STW en DTG van respectievelijk M€ 8,5 en M€ 1,0 die beide in het 1^e kwartaal zijn afbetaald. Verder verwachten we dat de vorderingen met in totaal M€ 4,5 toe zullen nemen. Dit wordt veroorzaakt door een nieuw te verstrekken lening aan CMI van M€ 4,0 waarmee CMI de afbouw van The Gallery zal realiseren. Verder zal TTF in 2014 circa M€ 0,5 opnemen van een al eerder verstrekte lening.

Liquide middelen

De liquide middelen bedroegen eind 2013 M€ 69,1. Op basis van de huidig verwachte cashflow (-M€ 9,3) voorzien we een eindstand liquide middelen per ultimo 2014 van circa M€ 59,8.

Ratio's

Op basis van deze prognose verwachten we dat eind 2014 de solvabiliteit I 33,5% en de solvabiliteit II 38,2% zal bedragen. Dit is een verbetering ten opzichte van de percentages per ultimo 2013 (32,6% resp. 37,1%). De current ratio wijzigt niet en bedraagt eind 2014 1,04.

Bijlage 1

Geprognosticeerde resultaten 2014 (bedragen x € 1.000,=)

Beheerseenheden	Begrote baten 2014 *	Begroot resultaat 2014	Resultaat prognose *** mrt-14	Resultaat prognose *** mei-14	Resultaat prognose *** aug-14	Resultaat prognose *** okt-14	Afwijking oktober +/- begroting	Normale bedrijfsvoering	Bijzondere bedrijfsvoering	Stand reserve ultimo 2013
Faculteiten										
CTW	27.632	-500	-2.400	-1.800	-2.200	-2.700	-2.200	-2.000	-200	10.649
EWI	29.412	-1.300	-1.300	-900	-900	-700	600	600		16.805
Nanolab	2.529	-100	-100	-100	-100	-100	0			799
EWI-ATLAS	1.877	-400	-400	400	400	300	700	700		517
TNW	44.776	-600	-600	-300	-900	-800	-200	-200		23.032
MB	20.060	-1.200	-500	400	200	400	1.600	1.400	200	5.694
GW	16.921	0	0	0	100	700	700	700		6.248
ITC	25.331	100	1.100	2.300	2.300	4.100	4.000	4.000		26.768
ITC - Twente Academy	1.379	0	0	0	0	100	100	100		420
Totaal Faculteiten	169.917	-4.000	-4.200	0	-1.100	1.300	5.300	5.300	0	90.932
Instituten										
MESA+	20.210	-200	-200	-200	-500	-200	0			3.171
CTIT	12.160	-100	0	0	400	400	500	500		4.024
MIRA	9.254	-1.600	-1.600	-1.500	-1.500	-700	900	900		8.693
IGS	9.055	-100	-100	0	0	-100	0			465
Totaal Instituten	50.679	-2.000	-1.900	-1.700	-1.600	-600	1.400	1.400	0	16.448
Diensten										
ICTS	11.749	0	0	100	0	-100	-100	-100		
CES	6.806	-600	-600	-600	-700	-700	-100	-100		
vrijval reservering CUTE		600	600	600	600	600	0			
SU	2.233	0	0	0	0	0	0			
B&A	4.185	-100	-100	-100	0	0	100		100	
FB	12.982	0	300	300	300	300	300	300		
S&B	3.574	-100	-100	-100	-100	0	100	100		
M&C	6.345	0	0	0	0	0	0			
FEZ	3.672	0	0	0	0	0	0			
HR	3.309	0	0	0	-100	0	0			
AZ	9.817	0	-100	-200	-200	-100	-100	-100		
CvB	1.241	0	0	0	0	0	0			
Totaal Diensten	65.913	-200	0	0	-200	0	200	100	100	0
Centrale UT Eenheid										
CSL	4.177	-400	-400	-400	-300	-300	100	100		
CHRM	1.291	0	0	0	0	-100	-100	-100		5.406
CE	19.928	5.800	5.100	5.600	7.300	3.200	-2.600	-2.600		36.785
Taakstelling CES t.l.v. beleidsreserve CES		-600	-600	-600	-600	-600	0			
Totaal Centrale UT Eenheid	25.396	4.800	4.100	4.600	6.400	2.200	-2.600	-2.600	0	42.191
Eliminatie intd ae **										
Afrondingsverschil	-5.205		-100	100	100	100	100	100		
Resultaat Deelneming						-2.100	-2.100	-2.100		
TOTAAL	306.700	-1.400	-2.100	3.000	3.600	900	2.300	2.200	100	149.571

* 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 oktober 2014. Dit levert het volgende beeld:

	B2014	t/m periode 10				prognose 2014	
		Realisatie 2014		totaal	%	totaal 2014	%
		1e gs	2e + 3e gs				
<i>Baten</i>							
Toew ijzingen	212.728	177.624	1	177.625	83%	218.441	103%
Werk voor Derden	85.236		67.383	67.383	79%	84.958	100%
Overige opbrengsten	13.940	9.887	1.368	11.255	81%	14.191	102%
Doorsluizingen baten	171.456	88.905	49.702	138.607	81%	169.011	99%
Doorberekende interne opbrengsten	56.568	42.939		42.939	76%	57.457	102%
Bijzondere/Buitengew one baten		-59		-59	-	210	-
Resultaat deelnemingen		1		1	-		-
Totaal baten	539.928	319.297	118.454	437.751	81%	544.269	101%
<i>Lasten</i>							
Personeel	200.926	127.006	36.823	163.828	82%	199.196	99%
Huisvesting	78.769	58.166	547	58.714	75%	76.890	98%
Apparatuur / Inventaris	12.760	5.863	6.675	12.538	98%	15.092	118%
Materiaal	16.217	8.517	3.854	12.371	76%	15.745	97%
Overige Lasten	58.656	25.160	9.652	34.811	59%	55.714	95%
Doorsluizingen lasten	171.834	88.893	49.702	138.595	81%	169.606	99%
Bijzondere/Buitengew one Lasten	4.415	3.361	-10	3.351	76%	4.425	100%
Bezuinigingstaakstelling	-2.273				0%	0	0%
Totaal lasten	541.304	316.965	107.242	424.207	78%	536.669	99%
Vershil eliminatie intd ee				-145			
Resultaat	-1.376	2.332	11.212	13.689		7.600	-552%
Dekkingsbijdrage	13.655	2		2	0%	18.014	132%
Resultaat							
Bijzondere bedrijfsvoering	-3.012					-2.979	
Normale bedrijfsvoering	1.635					10.580	

In de ideale situatie zou het realisatiepercentage ultimo oktober om en nabij de 83% moeten liggen. De afwijkende percentages in bovenstaand overzicht geven geen aanleiding om een nadelig risico op het jaarresultaat te veronderstellen. Zoals in paragraaf 3.2 reeds aangegeven rapporteert men voorzichtig ten aanzien van mogelijke positieve resultaten, terwijl mogelijke negatieve effecten zoveel mogelijk in de rapportage worden meegenomen. Wanneer de ontwikkeling van met name de lasten zich door zet conform bovenstaande ontwikkeling van de eerste tien maanden, kan dat tot een positieve afwijking in de exploitatie leiden.

In het hier gepresenteerde resultaat van M€ 7,6 per ultimo oktober is nog geen rekening gehouden met de besluitvorming in november/december m.b.t. de RenteSwabs (-M€ 6,2), mutaties in een aantal voorzieningen en resultaat uit deelneming. Waren deze besluiten en ontwikkelingen in oktober bekend en geboekt, was ook hier een resultaat van positief M€ 0,9 gepresenteerd

Toegesplitst op de afzonderlijke componenten, kunnen we constateren dat de componenten *Toewijzingen*, *Overige opbrengsten*, *Doorsluizingen baten*, *Personeel* en *Doorsluizingen lasten* op basis van de percentages in bovenstaand overzicht 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 79%. Ons boekjaar bestaat uit een 13-tal boekingsperiodes. De uren en

UNIVERSITEIT TWENTE.

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. Bij de jaarprognoses is met het vertragingseffect rekening gehouden.

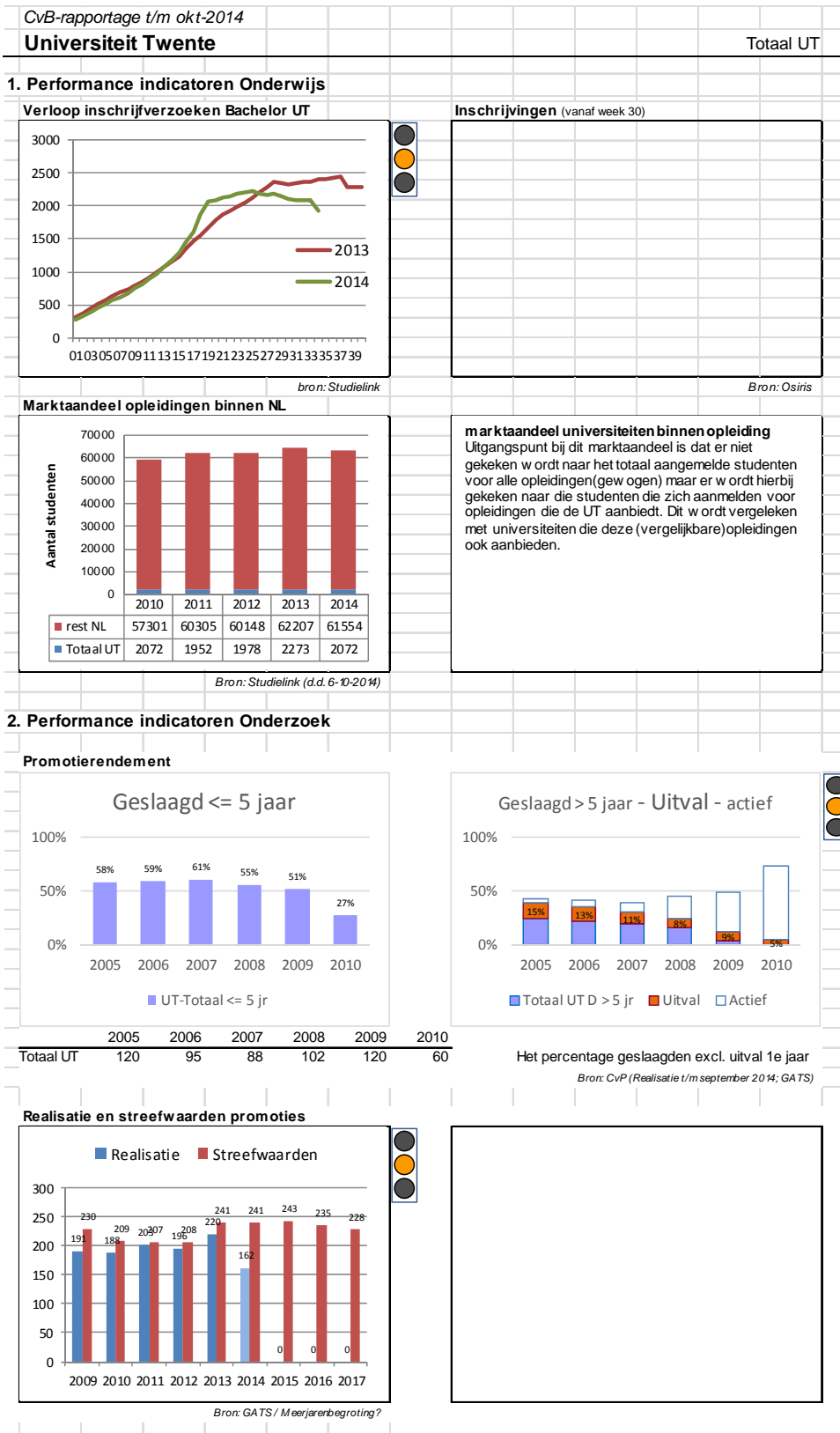
Doordat het intern doorberekenen van maatwerkovereenkomsten achteraf plaats vindt en er nog de afrekeningen dienen te worden uitgevoerd, valt het actuals-percentage bij de *Doorberekende interne opbrengsten* met 76% iets lager uit dan verwacht zou mogen worden. Het intern doorberekenen van maatwerkovereenkomsten valt buiten de scope van maandelijkse actuals.

Aan de lastenzijde zien we afwijkende percentages over het algemeen ook tot uiting komen in de afgegeven jaarprognose, hoewel de percentages ook lager uitvallen door nog te ontvangen inkoopfacturen. De actuals worden namelijk bepaald aan de hand van werkelijk geboekte kosten.

De lagere percentages bij *Huisvesting* en *Materiaal* leiden in de jaarprognose ook tot een lagere realisatie. Ten aanzien van de component *Overige lasten* is het percentage van 59% een gevolg van intern nog door te berekenen maatwerkovereenkomsten, waardoor ook de component *Doorberekende interne opbrengsten* lager uitvalt, en nog te ontvangen inkoopfacturen. Tevens wordt op deze regel een aanzienlijke besparing verwacht, waarmee het jaarresultaat positief wordt beïnvloed.

Het percentage van 98% op de post *Apparatuur/Inventaris* leidt ook in de jaarprognose tot een verwachte overschrijding. Wanneer we de realisatie ultimo oktober afzetten tegen de afgegeven jaarprognose, komt het gerealiseerde percentage exact op 83% uit.

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 oktober zitten dus de kosten van de eerste drie kwartalen, waardoor het gerealiseerde percentage van 76% uitstekend op schema ligt.



Vervolg bijlage 3

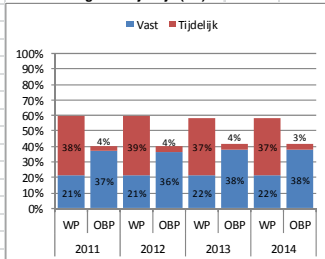
3. Personele fte ontwikkeling

	Begroting 2014	sep	okt	gem. bezet.	verschil begrot.
WP Management	19,2	20,1	20,1	19,9	4,8%
Hoogleraar	138,2	136,0	135,0	137,6	-2,3%
UHD	138,7	134,8	134,5	136,6	-3,0%
UD	279,4	262,9	262,3	261,7	-6,1%
Docent	106,7	99,1	98,7	104,7	-7,5%
Onderzoeker	207,0	258,4	254,0	254,5	22,7%
Promovendus / TWAOK	718,3	603,1	614,3	616,3	-14,5%
Niet ingedeeld WP	0,3	1,5	1,5	1,2	367,6%
Totaal WP	1607,7	1515,7	1520,4	1532,4	-5,4%
Schaal 13-18 / CvB leden	52,4	54,8	54,8	54,8	4,5%
Schaal 11-12	202,7	204,7	204,8	204,1	1,1%
Schaal 5-10	791,4	774,6	769,3	778,2	-2,8%
Schaal 1-4	55,3	51,0	51,0	53,5	-7,7%
Niet ingedeeld OBP	0,4	1,2	1,2	1,2	211,6%
Totaal OBP	1102,2	1086,3	1081,1	1091,8	-1,9%
Overig	1,6	1,3	1,3	2,1	-17,8%
Totaal UT	2711,5	2603,4	2602,9	2626,3	-4,0%

Bron: HR via offo-boeking

Ontwikkeling Vast/tijdelijk (fte)

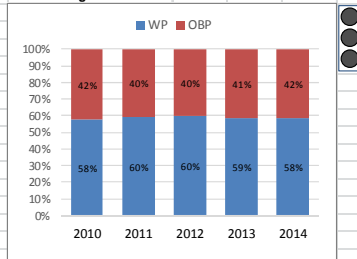
okt-2014



Bron: MISUT

Verhouding WP/OBP

okt-2014



Bron: MISUT

BKO Monitor

Totaal UT - ALLE DOCENTEN	Vrijstelling (DUIT)	Behaald BKO	Bezig BKO (gestart voor juni 2012)	Bezig BKO (o.b.v. brief Nieuw)	Bezig BKO (obv brief ERVAREN PROC)	Ontheffing	niet gestart-ervaren proc	niet gestart nieuw (regulier)	geen brief
27-6-2012 (781 Personen)	91	48	104	4	0	285	210	21	18
percentage	11,65%	6,15%	13,32%	0,51%	0,00%	36,49%	26,89%	2,69%	2,30%
BKO-CIJFER:	17,80%	45,90%							
Verwachting 2015									
22-07-2014 (735 Personen)	104	150	73	6	85	255	33	29	0
percentage	14,15%	20,41%	9,93%	0,82%	11,56%	34,69%	4,49%	3,95%	0,00%
BKO-CIJFER:	34,56%	58,30%							
Verwachting 2015									

* huidige BKO en BKO-BEZIG (start voor juni 2012) en 0,5 * ERVAREN PROC, moet zijn streefwaarde is 45%

4. Resultaatprognose (K€)

	B2014	t/m periode 10			prognose 2014		
		1e gs	2e + 3e gs	totaal	gereal. / B2014	progn. / B2014	
Baten							
Toewijzingen	212.728	177.624	1	177.625	83%	218.441	103%
Werk voor Derden	85.236	67.383	67.383	67.383	79%	84.958	100%
Overige opbrengsten	13.940	9.887	1.368	11.255	81%	14.191	102%
Doorsluitingen baten	171.456	88.905	49.702	138.607	81%	169.011	99%
Doorberekende interne opbrengsten	56.568	42.939		42.939	76%	57.457	102%
Bijzondere/Buitengewone baten		-59		-59	-	210	-
Resultaat deelnemingen		1		1	-	-	-
Totaal baten	539.928	319.297	118.454	437.751	81%	544.269	101%
Lasten							
Personeel	200.926	127.006	36.823	163.828	82%	199.196	99%
Huisvesting	78.769	58.166	547	58.714	75%	76.890	98%
Apparatuur / Inventaris	12.760	5.863	6.675	12.538	98%	15.092	118%
Material	16.217	8.517	3.854	12.371	76%	15.745	97%
Overige Lasten	58.656	25.160	9.652	34.811	59%	55.714	95%
Doorsluitingen lasten	171.834	88.893	49.702	138.595	81%	169.606	99%
Bijzondere/Buitengewone Lasten	4.415	3.361	-10	3.351	76%	4.425	100%
Bezuinigingsaankstelling	-2.273				0%	0	0%
Totaal lasten	541.304	316.965	107.242	424.207	78%	536.669	99%
Vershil eliminatie intd ee				-145			
Resultaat	-1.376	2.332	11.212	13.689		7.600	-552%
Dekkingsbijdrage	13.655	2		2	0%	18.014	132%

Bijlage 4

Contract compliance meting t/m oktober 2014

Het inkoopvolume dat onder de loep werd genomen bedraagt ca. M€ 11,6 ofwel ca. 23% van het totaal inkoopvolume van de Universiteit over de periode t/m oktober 2014 (M€ 51). Dat is het totaal inkoopvolume van de 13 inkooppakketten waarvan de contract compliance wordt gemeten en gerapporteerd.

De totaal compliance bedraagt 94% op UT niveau en blijft daarmee hoog (de compliance over de periode van de vorige meting bedroeg 95%). Voor alle inkooppakketten zijn de compliance doelpercentages ruim behaald op UT niveau. De compliance resultaten hebben dus geen aanleiding gegeven tot het opnemen van de resultaten in de dashboards per eenheid.

Totaal Contract Compliance		94%	€ 11.565.391
Totaal aantal inkooppakketten		12	
Totaal aantal pakketten met behaald doelpercentage		12	
Inkooppakketten	Doel 2014	Totaal UT	
		Compliant	
Schoonmaak	90%	100%	€ 2.336.785
Reis - & verblijfkosten buitenland	90%	97%	€ 1.793.450
Catering	70%	96%	€ 1.619.614
Aanschaf/onderhoud hardware en randapparatuur	90%	91%	€ 1.369.941
Netwerken/infrastructuur	90%	94%	€ 1.134.933
Autohuur & personenvervoer	90%	94%	€ 810.489
Telecommunicatie	90%	99%	€ 566.585
Uitzendkrachten	80%	90%	€ 564.941
Audiovisuele middelen	60%	74%	€ 393.161
Drukwerk	80%	92%	€ 369.229
Kantoorinrichting	70%	74%	€ 324.623
Kantoorartikelen	90%	94%	€ 187.369
Promotieartikelen	60%	84%	€ 94.272