

CvB stukken voor agenda Universiteitsraad

Overlegvergadering d.d. : 19 december 2012
Commissievergadering : FVA 21 november 2012
Agendapunt : Managementrapportage t/m september 2012
Bijgevoegde stukken : Managementrapportage + 2 bijlagen

Betrokken concerndirectie: FEZ

paraaf: _____

Secretaris: Van Keulen

paraaf: _____

Portefeuillehouder: Van Ast

paraaf: _____

1. Status agendapunt:

Rol URaad:

- Ter informatie

2. Eerder behandeld in:

Naam gremium: CvB

Datum behandeling: 19 november 2012

Naam agendapunt: Managementrapportage t/m september 2012

Conclusie toen:

Een aantal knelpunten zijn geagendeerd tijdens de Najaarsoverleggen 2012. De MARAP te agenderen in RvT en ter informatie te zenden aan UR, Decanen, WD'n, DBV's en controllers.

3. Toelichting/samenvatting:

De financiële druk op de instelling is duidelijk voelbaar in het primaire proces en de daaraan direct ondersteunende eenheden.

Het noodzakelijke restrictieve financiële beleid ten gevolge van de financiële druk wordt door vrijwel alle eenheden gedisciplineerd gevolgd. Het nieuw invullen van ontstane vacatures bijvoorbeeld wordt instellingsbreed zeer gedoseerd toegepast. Opvallend is dat sommige eenheden goed in staat zijn om de forse stijging van de sociale lasten in hun prognose op te nemen terwijl andere eenheden daar (nog) geen mogelijkheid toe zien.

1. Ten opzichte van de uitgebreide rapportage over juni 2012 vallen vooral de negatieve resultaatsontwikkelingen bij een tweetal faculteiten op. Naast de stijgende sociale lasten wordt aangegeven dat deze negatieve ontwikkeling grotendeels te wijten is aan tegenvallende resultaten uit Werk voor Derden.

Binnen CUTE is een aantal meevallers te signaleren o.m. als gevolg van het vrijvallen van een aantal (personele) voorzieningen. Voor een uitgebreide weergave van de resultaatsontwikkelingen per eenheid en naar oorzaken wordt verwezen naar bijlage 1 van de MARAP.

Kwaliteit financiële prognoses:

De onzekerheid m.b.t. de ontvangen BAM-bate M€ 2,8 (balanspost) is in de vorige rapportage vermeld.

In de gegeven resultaatprognoses hebben de eenheden de BTW-verhoging per 1.10.2012 verwerkt.

Overige agendering van deze MARAP:

RvT-auditie. 30 november 2012 en RvT 13 december 2012.

4. Besluit CvB:

Deze managementrapportage is besproken en vastgesteld in de CvB-vergadering van 19 november 2012. Geconcludeerd is dat:

- Een aantal knelpunten uitgebreid besproken is tijdens de Najaarsoverleggen 2012.
- De managementrapportage ter bespreking te agenderen in de RvT en ter informatie aan te bieden aan UR, directeuren bedrijfsvoering, controllers en directies Servicecentra en Concern-directies.

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)

.....
.....

UNIVERSITEIT TWENTE.

College van Bestuur
Portefeuillehouder Financiën
ir. K.J. van Ast

CONCERNDIRECTIE FINANCIËLE EN ECONOMISCHE ZAKEN

VAN
FEZ / Concercontrol

DATUM:

PAGINA

BIJLAGE(N)

ONDERWERP

Samenvatting periodieke managementrapportage t/m september 2012

Algemeen

In deze uitgebreide managementrapportage is de eenheden gevraagd om naast de ontwikkelingen ten aanzien van personeel en financiën, tevens te rapporteren op Onderwijs- en Onderzoeksontwikkelingen en overige bedrijfsvoeringsaspecten over de afgelopen drie kwartalen 2012. De Concerndirecties hebben de uitgebreide deelrapportages beoordeeld, resulterend in de onderstaande paragrafen: 1. onderwijs & onderzoek, 2. Personeel en Organisatie, 3. Financiën, 4 Vastgoedplan en 5 Liquiditeit & Cashflow.

1. Onderwijs en Onderzoek

1.1 Algemeen

De financiële druk op de instelling is duidelijk voelbaar in het primaire proces en de daaraan direct ondersteunende eenheden. De financiële positie van de instituten lijkt daarbij aanzienlijk rooskleuriger dan die van de faculteiten maar wordt over het algemeen veroorzaakt door het kasschuifmechanisme in het doorsluizen van de onderzoeksmiddelen met als gevolg vertragingen in de uitvoering of het niet doorgaan van geplande onderzoeksprojecten.

Het noodzakelijke restrictieve financiële beleid ten gevolge van de financiële druk wordt door vrijwel alle eenheden gedisciplineerd gevolgd. Het nieuw invullen van ontstane vacatures bijvoorbeeld wordt instellingsbreed zeer gedoseerd toegepast. Opvallend is dat sommige eenheden goed in staat zijn om de forse stijging van de sociale lasten in hun prognose op te nemen terwijl andere eenheden daar (nog) geen mogelijkheid toe zien.

De verwachte bestending van de instroom op basis van de vooraanmeldingen is inmiddels gerealiseerd. De op zich zelf "zachte" indicator Vooraanmeldingen (aantal potentiële studenten dat blijf van interesse heeft gegeven in een opleiding van de UT) blijkt daarmee opnieuw een uitstekende indicator te zijn om vroegtijdig in het jaar de omvang van de instroom te kunnen schatten.

De uiteindelijke beoordeling van de UT prestatieafspraken door OCW is omgezet in een financiële toekenning voor 2013. De zeer goede beoordeling is voor een belangrijk deel gemotiveerd op basis van de waardering voor de UT vernieuwingsagenda voor het onderwijs (TOM, ATLAS, PKM en 3O filosofie). Het heeft zich vertaald in ongeveer k€ 600 meer inkomsten dan verwacht in 2013. De door de UT afgesproken doelstellingen zullen leidend zijn in de onderwijs- en onderzoeksagenda voor de komende jaren.

In onderstaande sectie wordt achtereenvolgens nader ingegaan op de omgevingsrisico's, procesrisico's en informatierisico's ten aanzien van het onderwijs en onderzoek. In de laatste sectie worden de scores ten aanzien van de relevante performance indicatoren gepresenteerd.

1.2 Omgevingsrisico's

De belangrijkste omgevingsrisico's die worden onderkend voor het onderwijs en onderzoek zijn in algemene zin de stijging van de sociale lasten, het hogere BTW tarief en de afnemende middelen uit de 1^e en 2^e geldstroom. Ook de 3^e geldstroom loopt op veel plaatsen terug, maar niet overal. In sommige faculteiten is de dekkingsbijdrage problematisch. De financiële crisis heeft duidelijk invloed op de order intake.

Ook het Nederlandse en Europese politieke kader brengt onzekerheden voort. EZ is zuinig met projecten en de uitwerking van het Regeerakkoord ten aanzien van bijvoorbeeld de studiefinanciering en ontwikkelingssamenwerking zal mogelijk belangrijke effecten hebben voor het UT onderwijs en onderzoek. Op Europees niveau expireert het 7^e kader en neemt de concurrentie steeds verder toe. Horizon 2020 is het volgende grote programma, maar de omvang en voorwaarden zijn nog niet bekend.

Sommige eenheden worden door deze stapeling van genoemde risico's zeer zwaar getroffen, andere eenheden weten hier in de bedrijfsvoering creatief invulling aan te geven of hun acquisitie op de omstandigheden aan te passen.

Een aantal faculteiten en instituten voorziet op middellange termijn een daling van het aantal promovendi.

Om de terugval in de 2^e en 3^e geldstroommiddelen (o.m. de FES-middelen) te compenseren zal de UT haar acquisitie inspanningen moeten intensiveren. Dit staat op gespannen voet met de noodzaak om tevens extra capaciteit aan te wenden voor de ambitieuze UT onderwijsagenda. Dit onderwerp staat geagendeerd in de bestuurlijke NAJO gesprekken 2012.

Het UT beleid om zoveel mogelijk middelen direct in te zetten voor het primaire proces, via het reduceren van de overhead en de ondersteuning terug te brengen tot kerntaken, zal in deze situatie bijdragen aan een oplossing.

1.3 Procesrisico's

De belangrijkste omgevingsrisico's die worden onderkend voor het onderwijs en onderzoek zijn in algemene zin de onverminderd hoge, plaatselijk ongewenste hoge werkdruk. Daarbij wordt de noodzakelijke afstemming tussen faculteiten en centrale eenheden als niet optimaal ervaren en leiden de bezuinigingen op het OBP hier en daar tot een verminderde service. Al wordt ook aangegeven dat de centrale expertise is herontdekt.

Om deze redenen is bij de invoering van TOM in samenspraak met de UR een duidelijke afspraak gemaakt ten aanzien van de monitoring van de effecten van het TOM op personele belasting, kosten, kwaliteit en HR-kaders.

Ook de scheefgroei in de ontwikkeling van de instroom is een aandachtspunt. Een faculteit meldt dat het onderzoek onder druk staat als gevolg van de explosieve groei van de instroom van studenten. De faculteit TNW daarentegen kampt met een structureel te lage instroom in de harde techniek, met als gevolg een structureel tekort op het onderwijs. Dit gaat op termijn ook ten koste van de concurrentiepositie van het onderzoek.

1.4 Informatierisico's

De maatregelen die zijn getroffen om het verstrekken van managementinformatie op een hoger plan te brengen begint vruchten af te werpen. Het onlangs in gebruik genomen MISUT is opgezet om te voldoen aan de noodzaak tot verbetering van de kwaliteit en uniformiteit van managementinformatie m.b.t. onderwijs, onderzoek, personeel en financiën. Het organisatiebreed beschikbaar stellen van de informatie via MISUT is op dit moment gaande.

Rond de zomer is, eveneens onder de vlag van MISUT, een omvangrijke set van meer operationele onderwijsinformatie beschikbaar gesteld aan de faculteiten.

Deze ontwikkeling zal ook in de toekomst door blijven gaan. De prestatieafspraken met OCW vergen bijvoorbeeld de opzet van een actieve monitoring van afgesproken KPI's, gevoed met informatie vanuit de eenheden, vanuit duidelijke en onderbouwde definities.

Inmiddels verkeert het project om te komen tot een voor de faculteiten uniforme waardering van het onderhanden werk en het bepalen van de dekkingsbijdrage binnen de omzet van derden in de afrondende fase. De prognose mogelijkheden binnen het systeem ORACLE-Projects worden

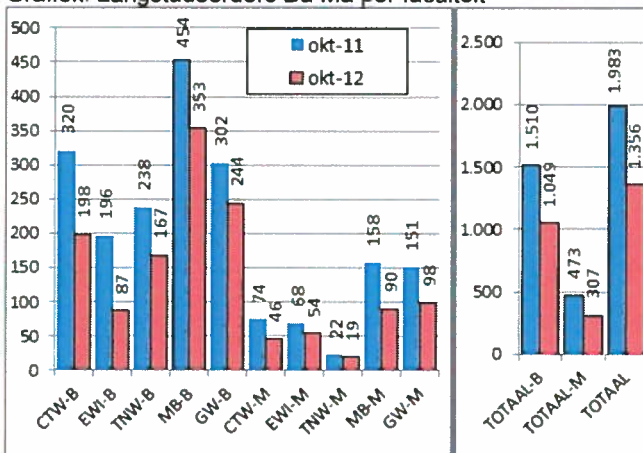
hierdoor sterk verbeterd. Het door enkele faculteiten bijhouden van eigen (controle)systemen zal dan tot het verleden behoren.

1.5 Performance indicatoren onderwijs en onderzoek

Langstudeerders:

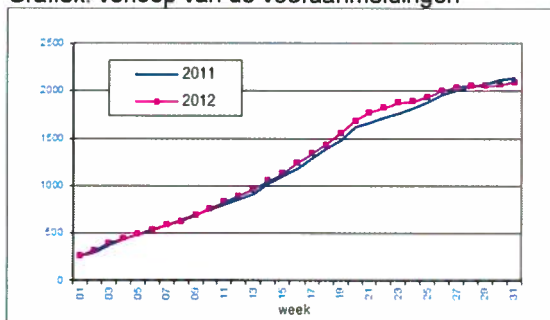
Het reduceren van het aantal langstudeerders verloopt in de masterfase goed. In de bachelorfase lopen de resultaten per faculteit vrij ver uiteen. EWI en CTW hebben 40% reductie gerealiseerd, bij TNW, MB en GW blijft de reductie beperkt tot 15 à 20%. Het ITC kent geen langstudeerders. De inzet van de faculteiten op dit dossier is overigens instellingsbreed goed te noemen.

Grafiek: Langstudeerders Ba-Ma per faculteit

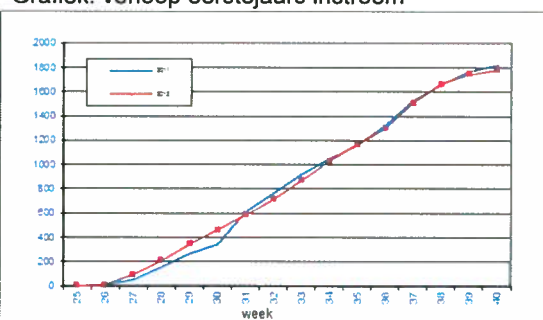


De vooraanmeldingen en vervolgens de eerstejaars instroom wijzen op een stabilisering of lichte groei bij de meeste faculteiten. Alleen bij TNW blijven de vooraanmeldingen achter.

Grafiek: verloop van de vooraanmeldingen



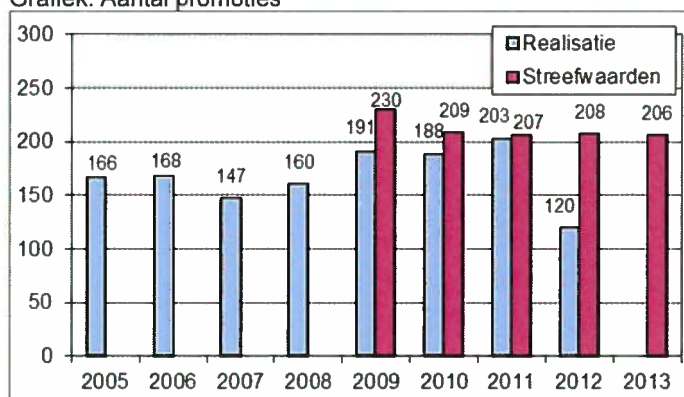
Grafiek: verloop eerstejaars instroom



Promoties (werknemer promovendi)

Zoals weergegeven in de grafiek lijkt het aantal promoties in 2012 (120 per 1.10.2012) achter te blijven bij de streefwaarde. Deze ontwikkeling wordt ook onderkend in de deelrapportages van faculteiten en instituten.

Grafiek: Aantal promoties



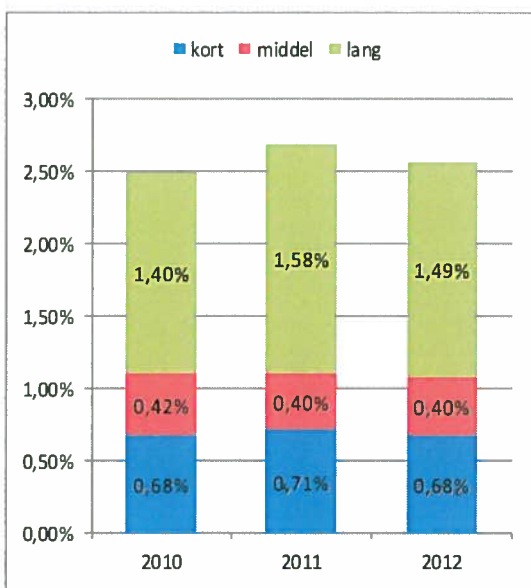
2. Personeel en Organisatie

Personele fte ontwikkeling

Begroting 2012	stand aug	stand sep	gem. bez.	
WP Management	22,2	21,5	20,8	22,2
Hoogleraar	152,0	143,8	142,7	144,7
UHD	127,8	140,5	140,9	139,5
UD	330,3	280,7	282,1	286,3
Docent	90,9	98,8	98,7	101,8
Onderzoeker	249,1	276,8	277,9	281,1
Promovendus / TWAIO	709,0	703,6	716,8	714,0
Niet ingedeeld WP	0,3	0,2	0,2	0,1
Totaal WP	1.681,6	1.665,8	1.680,1	1.689,7
Schaal 13-18 / CvB leden	55,6	58,1	58,1	59,0
Schaal 11-12	192,9	188,3	187,2	184,8
Schaal 5-10	848,3	822,6	827,6	828,6
Schaal 1-4	58,0	59,9	60,9	62,1
Niet ingedeeld OBP	2,6	1,3	1,3	1,3
Totaal OBP	1.157,3	1.130,1	1.135,1	1.135,9
Overig	1,4	6,6	6,6	5,8
Totaal Universiteit	2.840,3	2.802,5	2.821,8	2.831,4

Bron: HR via ofi-boeking

Ziekteverzuim UT 2010-2012



Bron: HR

2.1 Personele fte ontwikkeling

De bezettingsgraad van de personele fte-ontwikkeling is in het derde kwartaal op UT niveau 100%. De realisatie ten opzichte van de begroting is verschillend per faculteit/eenheid. Zo hebben de faculteiten CTW en GW een bezettingsgraad van respectievelijk 103% en 110%. Dit betreft een toename bij onderzoekers en docenten ten gevolge van (nieuwe) derde geldstroomprojecten. De faculteiten MB en ITC hebben een bezettingsgraad van 96%. MB verwacht dat de begrote gemiddelde fte omvang voor OBP zal worden benaderd. Bij het WP wordt een lagere realisatie verwacht omdat personeel dat onverwacht uitstroomt niet meteen her ingevuld wordt. ITC streeft ernaar tijdelijke contracten en contracten van medewerkers die met pensioen gaan niet te verlengen, tenzij de kwaliteit in gevaar komt.

Binnen de UT geldt een selectieve vacaturestop voor alle OBP functies UT breed, met uitzondering van die functies binnen de faculteiten die behoren tot de functiefamilie Onderwijs en Onderzoeks-ondersteuning en de functiefamilie Studentgerichte Ondersteuning. In het derde kwartaal is een lichte daling te zien van de OBP-formatie.

2.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van de UT is de afgelopen jaren rond de 2,5%. Dit is een relatief laag percentage. (In bijlage 2 zijn de verzuimpercentages per eenheid gegeven)

De faculteiten met een relatief hoge ziekteverzuimcijfers hebben hoofdzakelijk te maken met langdurig verzuim. Dit betreft enerzijds ziekteverzuim waarop nauwelijks invloed uit te oefenen is, maar anderzijds ook werk gerelateerde ziekteverzuim.

Bij enkele centrale eenheden is een hoog ziekteverzuim van tegen de 6% te constateren. Het ziekteverzuim is hier meer werk gerelateerd.

3. Financiën

Op basis van de cijfers over het 3^e kwartaal 2012 wordt voor heel 2012 een resultaat verwacht van -/- M€ 10,5. Dit resultaat is M€ 2,3 beter dan het begrote resultaat van -/- M€ 12,8.

3.1 Uitsplitsing resultaat september 2012

In onderstaande tabel is een nadere uitsplitsing weergegeven van het verwachte exploitatieresultaat ultimo september 2012.

Tabel: Resultaat uitsplitsing (in M€)

Hoofdkosten-plaatsen	Begrote baten 2012 (*)	Begroot resultaat 2012	Prognose resultaat maart 2012	Prognose resultaat juni 2012	Prognose resultaat sept. 2012	Mutatie resultaat sept t.o.v. begroting
Faculteiten	175,5	- 6,9	-5,7	- 4,5	- 5,8	+ 1,1
Instituten	58,5	- 3,0	-3,3	- 3,6	- 3,3	- 0,3
Servicecentra & Concerndirecties	62,0	- 0,7	-1,1	- 1,9	- 2,1	- 1,4
Centrale beheerseenheid UT	7,3	- 2,2	- 6,4	- 1,4	+ 0,7	+ 2,9
Totaal	303,3	- 12,8	- 16,5	- 11,5	- 10,5	+ 2,3

(*): Betreft posten Toewijzingen + werk voor derden + overige opbrengsten uit de Begroting.

Resultaatmutaties ten opzichte van de begroting 2012

Voor een gedetailleerd overzicht van de resultaten op het niveau van de eenheden wordt verwezen naar bijlage 1.

Resultaatmutaties ten opzichte van de rapportage ultimo juni 2012

Ten opzichte van de uitgebreide rapportage over juni 2012 vallen vooral de negatieve resultaatsontwikkelingen bij een tweetal faculteiten op. Naast de stijgende sociale lasten wordt aangegeven dat deze negatieve ontwikkeling grotendeels te wijten is aan tegenvallende resultaten uit Werk voor Derden.

Binnen CUTE vallen de volgende positieve ontwikkelingen ten opzichte van de juni-prognose op:

Verdeling middelen:

Naar verwachting komt het geprognoseerde resultaat bij verdeling middelen op een tekort van M€ 2,0 uit. Dit is M€ 0,7 minder negatief dan begroot. In de bekostigingsbrief van juli 2012 is voor M€ 2,1 minder Rijksmiddelen aan de Universiteit toegekend. Het College heeft in augustus besloten om de financiële gevolgen hiervan voor M€ 1,1 op te vangen met een korting op de centrale budgetten. In de huidige situatie is de verwachting dat de Universiteit nog een loon- en prijscompensatie van M€ 1,7 tegemoet kan zien. Deze is nog niet officieel door OCW bevestigd en om die reden nog niet in deze rapportage verwerkt.

Positief resultaat personele lasten:

Het positieve resultaat personele lasten (M€ 0,3) wordt met name veroorzaakt door de ziekteverevening. Er is tot op heden een bedrag van M€ 0,7 aan ziekengeld terugontvangen. Aangezien de daadwerkelijke toekenningen aan de eenheden pas ultimo jaar 2012 geboekt worden, kan pas ultimo het jaar het uiteindelijke resultaat bepaald worden. Mocht er een overschot zijn, dan zal dit conform dezelfde werkwijze als in jaar 2011 met de eenheden verrekend worden.

Vermelding van realisatiecijfers in de Managementrapportage:

De RvT-auditcommissie heeft aangegeven de realisatiecijfers, naast de prognosecijfers, te willen zien in toekomstige managementrapportages. Om deze realisatiecijfers integraal te kunnen tonen verkeert op dit moment een systeemaanpassing, om de component "dekkingsbijdrage" binnen de omzet van derden periodiek inzichtelijk te maken, in de afrondende fase. Een integraal inzicht in de realisatiecijfers zal m.i.v. de rapportage over het 1^e kwartaal 2013 worden gegeven. Om toch al een indruk van de realisatie van de belangrijkste kostenpost, de personele lasten (ca. 70% van de totale kosten), te geven zijn hieronder de realisatiecijfers (t/m het 3^e kwartaal) naast de prognosecijfers per eenheid gegeven.

Ontwikkeling personele lasten

De personele lasten van een eenheid maken een substantieel deel uit van de totale lasten van deze eenheid. In onderstaande tabel is de voortgang van de geboekte personele lasten ultimo periode 9 afgezet tegen de totale jaarprognose aan personele lasten. Op driekwart van het jaar kunnen we constateren dat de percentages grotendeels tussen 70% en 80% liggen, waarmee de kolom 'totale jaarprognose' een goed beeld lijkt te geven van de totale personele lasten waar de eenheden eind 2012 op uit zullen gaan komen.

Eenheid: (bedragen in M€)	Begroting 2012 (A)	Realisatie t/m september (B)	Totale Jaarprognose (C)	Realisatie vs. Jaarprognose (D = B / C)
CTW	23,47	17,55	24,31	72%
EWI	36,18	28,07	37,18	76%
NanoLab	1,19	0,86	1,26	69%
TNW	38,55	27,30	38,30	71%
TNW-TG	1,69	1,24	1,46	86%
MB	24,04	16,64	23,07	72%
GW	15,80	12,45	16,72	74%
LVO	2,50	1,85	2,56	72%
ITC	14,65	11,73	14,35	82%
MESA	0,38	0,31	0,38	81%
CTIT	0,57	0,38	0,57	66%
MIRA	0,51	0,47	0,54	87%
IMPACT	-	0,15	0,20	77%
IGS	0,39	0,30	0,38	81%
ICTS	8,43	6,10	8,29	74%
S&O	6,37	4,89	6,62	74%
SU	0,40	0,21	0,40	53%
B&A	2,45	1,85	2,49	74%
FB	6,42	4,75	6,10	78%
S&B	2,89	1,85	2,85	65%
M&C	4,14	2,90	4,00	72%
FEZ	3,41	2,70	3,57	76%
HR	3,26	2,53	3,30	77%
CvB	0,81	0,57	0,81	70%
AZ	5,48	4,46	5,98	75%
	203,96	152,13	205,67	74%

3.2 Bijzondere financiële aandachtspunten / Kwaliteit van het geprognosticeerde resultaat

Niet opgenomen BAM bate:

In het eerste kwartaal is inzake de rechtszaak met de BAM uitspraak gedaan door de rechtbank. Met deze uitspraak is de UT in het gelijkgesteld. Als gevolg daarvan is M€ 2,8 door de UT ontvangen. BAM is echter in juni 2012 tegen deze uitspraak in beroep gaan. Te verwachten is dat een uitspraak in hoger beroep langer dan een jaar op zich laat wachten. Tot die tijd zal het ontvangen bedrag op de UT-balans geparkeerd staan.

Horizontaal toezicht:

De belastingdienst heeft in het kader van Horizontaal Toezicht een onderzoek uitgevoerd naar de wijze waarop de universiteit EU-projecten behandelt. De UT hanteert voor EU-projecten het nul-tarief. De Belastingdienst is van mening dat voor EU-projecten vanaf 1 juli 2012 het nul-tarief niet meer mag worden toegepast (zie ook brief met kenmerk FEZ/397.961). Over de afhandeling van de projecten die voor 1 juli 2012 zijn geopend en die nog lopen na 1 juli 2012 wordt nader met de Belastingdienst overlegd. Ten aanzien van de eventuele financiële consequenties zal t.z.t. separaat worden gerapporteerd.

Langstudeerdersmaatregel:

De langstudeerdersmaatregel is, als onderdeel van het regeerakkoord, afgeschaft. De Universiteit Twente is daar snel op ingesprongen. Studenten van de UT hebben het eventueel te veel betaalde collegegeld (verhoogde deel van het wettelijk collegegeld) inmiddels terug gekregen en het verhoogde deel van het wettelijk collegegeld wordt vanaf de oktober inning niet meer geïnd. Met het afschaffen van de maatregel wordt de opgelegde korting op de rijksbijdrage in verband met inning hogere collegegelden teruggedraaid en is er voor de UT in 2012 sprake van een hoger te verwachten rijksbate van ruim M€ 1,0.

4. Vastgoedplan 2012-2015

De totale vastgoedinvestering, inclusief de investeringen t.b.v. derden, komt voor 2012 uit op M€ 15,1. Tot en met september is M€ 5,1 besteed. In de onderstaande tabel zijn de geraamde investeringen 2012 in hoofdcomponenten weergegeven:

(in M€)

Omschrijving:	Bedrag
1. Investeringen volgens VGP 2012 (excl M€ 5 apparatuur)	8,9
2. Investeringen tbv derden	6,2
Sub-totaal	15,1
3. In rekening te brengen bij derden	-/- 6,2
Totaal geraamde investering 2012	8,9

Ad 1. Investeringen vastgoedplan 2012

Voor 2012 zijn deze investeringen begroot op M€ 8,9. Daarvan is M€ 1,5 bestemd voor de renovatie van het HDL/Sustainable Energy Lab. Deze investering gaat niet meer plaatsvinden in 2012 en wordt doorgeschoven naar de jaren 2013/2014. Per eind september 2012 bedragen de uitgaven voor de investering vanuit het vastgoedplan M€ 2,5.

Ad 2./3. Investeringen tbv derden

Deze post betreft voornamelijk de herontwikkeling van de oude Cleanroom voor HTF BV. Tot en met september '12 is hieraan M€ 2,6 besteed. De totale investering ad. M€ 7,2 (incl. investeringen voorgaande jaren) wordt bij overdracht van het gebouw aan de vennootschap doorberekend. De vennootschap heeft voor deze faciliteit een omvangrijke subsidie ontvangen van de overheid.

Een tweede grote investering betreft de sloopkosten van de 2^e fase Langezijds. Hiervoor is een bedrag begroot van M€ 1,1. Deze sloopkosten zullen bij aanvang van de bouwfase aan de ontwikkelende dan wel beleggingsentiteit worden gefactureerd. Hieraan is tot dusver M€ 0,1 uitgegeven.

De totale uitgaven aan projecten voor derden bedragen per eind september M€ 2,7.

5.0 Liquiditeit en cashflow ontwikkeling

Op basis van het budgetresultaat t/m september 2012 en inclusief financieringsactiviteiten verwachten we in 2012 een cashflow van circa -M€ 21,4. Ten opzichte van de begroting 2012 betekent dit een afwijking van -M€ 7,9. Zie onderstaande tabel.

in M€)

Cashflow	Begroting 2012	Prognose september 2012
Resultaat	-12,8	- 10,5
Afschrijving	21,9	21,9
Investerings (vastgoed & apparatuur)	-13,6	- 13,9
Financieringsactiviteiten	-6,9	-6,7
Overige mutaties werkkapitaal	-2,0	- 12,2
Totaal 2012	-13,5	-21,4

Deze afwijking valt als volgt te verklaren. Naast de mutatie van het resultaat 2012 (M€ 2,3) verwachten we dat de investeringen voor 2012 uit zullen komen op M€ 13,9. Hierbij gaan we uit van een investeringsvolume van M€ 5,0 voor apparatuur en M€ 8,9 voor investeringen in vastgoed. De financieringsactiviteiten betreffen de aflossingen van leningen ad. M€ 6,7 (MinFin ad. M€ 5,3 en SNS/ASN ad M€ 1,2). SNS Property Finance heeft de lening binnen de SNS groep overgedragen aan de ASN bank. Voor de UT heeft dit als consequentie dat het betaalmoment wijzigt waardoor de aflossing M€ 0,2 lager uitvalt dan begroot. De afwijking ten opzichte van de begroting voor wat betreft de overige mutaties werkkapitaal, hebben betrekking op de opname van een al afgesloten lening u/g ad. -M€ 0,7 door TTF, de opname van een overbruggingsfinanciering door TPRC ad. -M€ 0,8, een mutatie van de schulden ad. -M€ 9,3, een van BAM ontvangen vergoeding ad. M€ 2,9 en de vrijval van de voorziening Route 14+ ad. -M€ 2,3.

De liquide middelen bedroegen eind 2011 M€ 48,2. Op basis van de huidig verwachte cashflow (-M€ 21,4) voorzien we een eindstand liquide middelen per ultimo 2012 van circa M€ 26,8.

De kredietruimte blijft onveranderd en bedraagt M€ 20,9.

-/-/-/-/-/-/-/-

Bijlage 1

Geprognosticeerde resultaten 2012

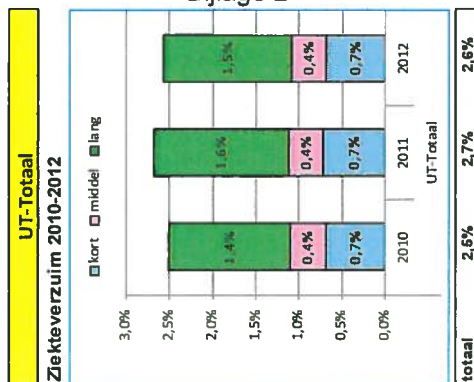
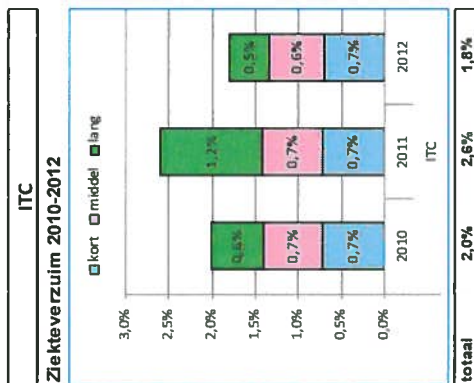
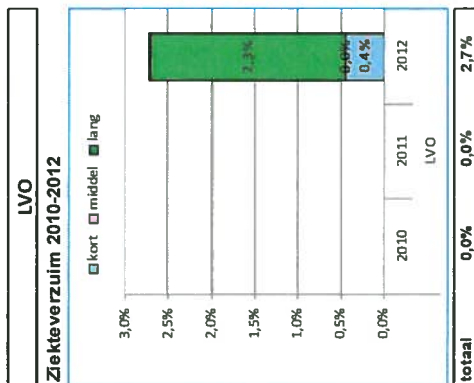
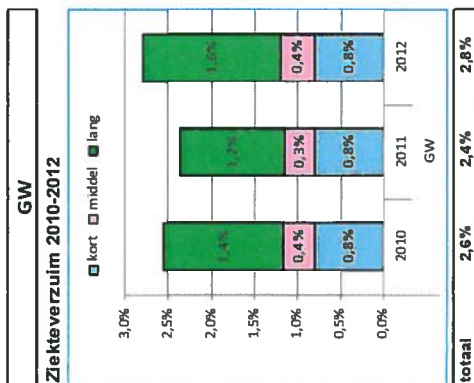
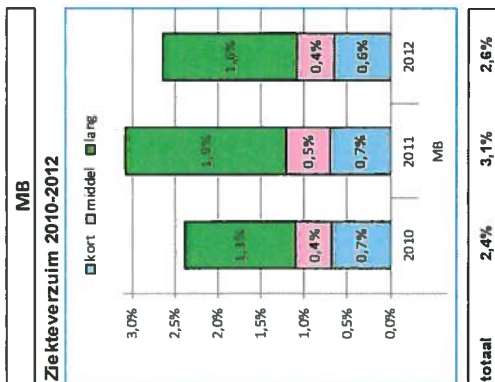
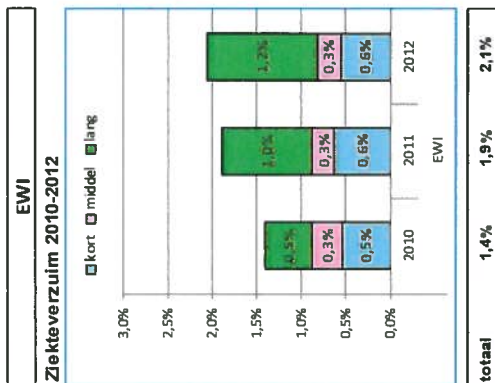
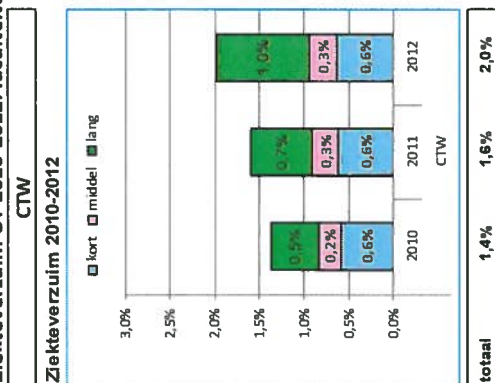
Beheerseenheid <i>(bedragen in k €)</i>	Begrote baten 2012 *	Begroot resultaat 2012	Resultaat	Resultaat	Resultaat	Afwijking	Normale bedrijfsvoering	Bijzondere bedrijfsvoering	Stand reserve <i>ultimo 2011</i>
			prognose ** mrt-12	prognose ** jun-12	prognose ** sep-12	september -/- begroting			
Faculteiten									
CTW	29.758	-1.300	-1.100	-1.500	-2.200	-900	-900		13.545
EWI	32.152	-1.800	-1.800	-1.800	-3.200	-1.400	-1.400		28.446
Nanolab	2.831	0	0	0	0	0	0	958	
TNW	35.617	-600	-500	200	300	900	800	100	21.559
TG	6.667	0	0	500	800	800	800		6.380
MB	23.573	-2.300	-1.400	-1.200	-1.000	1.300	700	600	7.188
GW	15.539	-500	-400	-400	-500	0	-200	200	6.830
LVO	3.597	300	100	0	-200	-500	-500		685
ITC	25.763	-600	-600	-300	200	800	800		21.511
Totaal Faculteiten	175.497	-6.900	-5.700	-4.500	-5.800	1.100	200	900	107.101
Instituten									
MESA+	24.106	-200	-400	-400	-400	-200	-200		4.251
CTIT	13.991	-400	-400	-200	-300	100	100		3.273
MIRA	10.735	-2.100	-2.100	-2.600	-2.200	-100	-100		7.361
IMPACT	-	-300	-300	-300	-400	-100	-100		1.029
IGS	9.702	0	0	0	0	0	0	195	
Totaal Instituten	58.534	-3.000	-3.300	-3.600	-3.300	-300	-300	0	16.110
Diensten									
ICTS	11.481	0	-100	-400	-400	-400	100	-500	
S&O	7.103	-200	-200	-400	-300	-100	-100		
SU	2.221	0	0	0	0	0	0		
B&A	4.315	0	0	0	0	0	0		
FB	7.986	-200	-100	-200	-100	100	-100	200	
S&B	3.540	-100	-100	-100	-100	0	0		
M&C	6.681	0	0	0	-200	-200	-200		
FEZ	3.818	-100	-100	-100	-200	-100	-100		
HR	3.428	-100	-200	-200	-300	-200	-100	-100	
CvB	1.237	0	0	0	0	0	0		
AZ	10.161	0	-400	-500	-500	-500	-500		
Totaal Diensten	61.971	-700	-1.100	-1.900	-2.100	-1.400	-1.000	-400	0
Centrale UT Eenheid									
CSL	4.721	-700	-700	-700	-600	100	100		0
CHRM	1.403	0	0	0	0	0	0		5.200
CE	19.181	-1.500	-5.700	-700	1.300	2.800	2.800		31.621
Totaal Centrale UT Eenheid	25.305	-2.200	-6.400	-1.400	700	2.900	2.900	0	36.821
Eliminatie ind ae **	-18.007								
Afrendingsverschillen									160.032
TOTAAL	303.300	-12.800	-16.500	-11.500	-10.500	2.300	1.800	500	

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

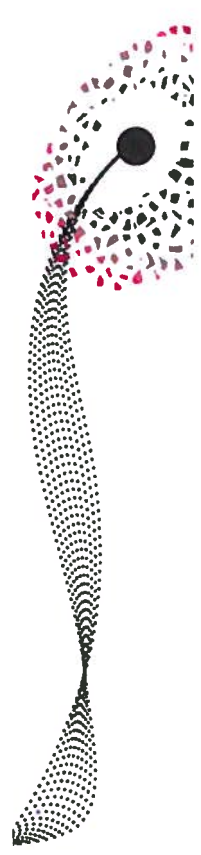
** betreft interne doorberekeningen tussen verschillende eenheden. Het is technisch niet mogelijk deze eliminatie per eenheid te bepalen

*** Het resultaat is exclusief resultaat deelnemingen.

Ziekteverzuim UT 2010-2012: faculteiten



Bijlage 2



Ziekteverzuim UT 2010-2012: diensten

