

Nota Universiteitsraad

UR nummer 13.139	Corsanummer 13.30402
----------------------------	--------------------------------

Aan : Universiteitsraad

Van : College van Bestuur

Opsteller : M.A. Bootsma

Onderwerp : Q3-rapportage 2013

Status : ter bespreking

Behandeling in : commissie FHI d.d. 3 december 2013

Kern van de inhoud

Naar aanleiding van de afsluiting van de financiële administratie van de Universiteit Utrecht per 30 september 2013 is de Q3 -2013 rapportage opgesteld. In deze rapportage wordt inzicht gegeven in de financiële positie van de universiteit over de periode januari tot en met september 2013 (realisatie en vergelijking ten opzichte van de begroting van de UU). Daarnaast is de prognose voor 2013 opgenomen.

Verzoek aan de universiteitsraad

Ter bespreking



Kwartaalrapportage 2013: kwartaal 3



Inhoudsopgave

1. Managementsamenvatting	2
2. Stand van zaken exploitatie UU 2013	3
2.1 Exploitatieontwikkeling	3
2.2 Exploitatieontwikkeling per onderdeel.....	5
2.3 Beleidsruimte	8
2.4 Ontwikkeling externe baten.....	9
2.5 Ontwikkeling contractenportefeuille.....	10
3. Stand van zaken investeringen UU	11
3.1 Investerings in vastgoed	11
3.2 Investerings in ICT.....	11
4. Balansontwikkeling UU ultimo Q3	12
4.1 Geconsolideerde balans UU	12
4.2 Liquiditeitsprognose	13

1. Managementsamenvatting

De exploitatieresultaten van de UU zijn in onderstaand overzicht als volgt weergegeven.

Bedragen (x € 1 mio.)	Realisatie t/m Q3 2013	Begroting 2013	Prognose (Q3) 2013	Prognose (Q2) 2013	Prognose (Q1) 2013	Prognose - / - Begroting
Faculteiten	10,6	-1,5	5,1	2,2	0,1	6,6
Diensten	5,9	0,0	1,7	1,2	-1,2	1,7
Centrale baten en lasten	18,6	0,2	15,0	9,1	3,6	14,8
Overig	2,6	1,2	1,7	2,9	2,9	0,5
Totaal	37,6	0,0	23,6	15,3	5,3	23,6

tabel 1.1 Resultaatopbouw

Het gerealiseerde exploitatieresultaat tot en met Q3 2013 bedraagt € 37,6 miljoen positief. De prognose over het jaar 2013 bedraagt € 23,6 miljoen positief waar een sluitende begroting voor het jaar 2013 is vastgesteld.

Alle faculteiten, m.u.v. Diergeneeskunde, verwachten een hoger resultaat dan begroot. De faculteiten hebben over de eerste negen maanden een positief exploitatiesaldo gerealiseerd van € 10,6 miljoen en de prognose van de faculteiten bedraagt € 5,1 miljoen. In het vierde kwartaal verwachten de faculteiten meer kosten vanwege dotaties aan personele voorzieningen, hogere personele lasten a.g.v. CAO-stijging en start van projecten als strategische thema's en zwaartekracht. Tevens dient als kanttekening geplaatst te worden dat zowel de realisatie als de prognose een groot bedrag bevat inzake nog niet bestede beleidsgelden 2013. Respectievelijk gaat het om € 2,9 miljoen en € 2,8 miljoen.

Het gerealiseerde resultaat van de diensten over de eerste negen maanden komt uit op € 5,9 miljoen. Over het hele jaar komt de prognose voor de diensten uit op € 1,7 miljoen positief wat tevens de afwijking is t.o.v. de begroting. Net als de faculteiten bevat zowel de realisatie als de prognose van de diensten een bedrag aan nog niet bestede beleidsmiddelen. Respectievelijk gaat het om 1,8 miljoen en 0,3 miljoen.

De realisatie per Q3 van 'Centrale baten en lasten' bedraagt € 18,6 miljoen positief. De prognose voor het jaar 2013 bedraagt € 15 miljoen. De prognose bestaat grotendeels uit een toename van de (instellingen)collegegelden, gedeeltelijke vrijval van de risicomarge en extra rijksbijdrage.

Naar verwachting is het omvangrijke positieve saldo incidenteel van aard. Een deel hiervan wordt veroorzaakt door vertraagde uitgaven van beleidsgelden, welke voor de 4 strategische thema's beschikbaar zijn gesteld aan faculteiten. In 2014 zal de besteding van beleidsgelden meer in evenwicht zijn met de toekenningen. Voorts is de verwachting dat de rijksbijdrage de komende jaren weer verder zal dalen en verder zullen de uitgaven voor huisvesting toenemen. Tenslotte zullen enkele faculteiten het komend jaar extra uitgaven financieren ten laste van in het verleden opgebouwde reserves. Dit alles leidt per saldo de komende jaren tot een substantieel lager exploitatieresultaat.

In hoofdstuk 2 wordt nader ingegaan op de exploitatie-ontwikkeling per onderdeel (faculteiten/diensten/centraal).

In hoofdstuk 3 wordt inzicht gegeven in de voortgang van de investeringen van de UU. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat de investeringen in zowel vastgoed als ICT onder het niveau van de begroting zullen uitkomen. De prognose is respectievelijk met 10 miljoen en 3 miljoen t.o.v. de investeringsbegroting naar beneden bijgesteld.

Tenslotte wordt in hoofdstuk 4 de balansontwikkeling van de UU weergegeven.

2. Stand van zaken exploitatie UU 2013

2.1 Exploitatieontwikkeling

In deze kwartaalrapportage wordt het financiële resultaat gepresenteerd en wordt een prognose gegeven voor 2013 afgezet tegen de begroting van hetzelfde jaar.

De kwartaalrapportage is tot stand gekomen op basis van afzonderlijke rapportages van faculteiten en diensten met daarin opgenomen: de kengetallen op de gebieden onderzoek, onderwijs, financiën en personeel, de managementsamenvatting en het exploitatieoverzicht.

De exploitatierekening per kosten- en opbrengstensoort kan voor de UU als geheel als volgt worden gespecificeerd.

Bedragen (x € 1.000)

	Realisatie t/m Q3 2013	Begroting 2013	Prognose (Q3) 2013	Prognose - / - Begroting	Realisatie 2012
Baten					
Rijksbijdrage	403.381	524.601	527.352	2.751	520.090
- Bij: Collegegelden	38.520	50.178	52.800	2.622	52.736
- Af: Rijksbijdrage overdrachten	-63.843	-80.363	-80.798	-435	-80.901
subtotaal centrale baten	378.058	494.416	499.354	4.938	491.925
Baten werk i.o.v. derden	170.139	224.057	232.389	8.332	224.696
Overige baten	38.861	42.609	45.502	2.893	44.791
Totaal baten	587.058	761.082	777.246	16.164	761.412
Lasten					
Personele lasten	333.119	461.354	458.804	-2.550	459.566
Overige materiele lasten	118.558	155.058	157.170	2.112	154.019
Afschrijvingslasten	40.810	58.101	55.177	-2.924	57.269
Huisvestingslasten	54.869	83.491	76.766	-6.725	73.738
Totaal lasten	547.355	758.004	747.918	-10.086	744.592
Saldo baten en lasten	39.702	3.078	29.328	26.250	16.820
Saldo fin. baten en lasten	-2.067	-3.078	-5.706	-2.628	-2.315
Exploitatieresultaat	37.635	0	23.622	23.622	14.505

tabel 2.1a Exploitatieresultaten (geconsolideerd)

Toelichting op verschillen tussen prognose en begroting

Baten

Centrale baten

In de prognose voor 2013 is de bijstelling van de Rijksbijdrage voor 2013 opgenomen en zijn tevens de collegegelden voor het jaar 2013 op basis van de ontwikkelingen bijgesteld.

Baten werk i.o.v. derden & Overige baten

De faculteiten prognosticeren, m.u.v. van REBO, Geowetenschappen, Geneeskunde en het University College, een hogere opbrengst uit externe baten dan begroot. Dit is in lijn met het speerpunt in het strategisch plan om het niveau aan externe opbrengsten te handhaven.

De diensten verwachten per saldo ook meer externe opbrengsten te genereren dan begroot. In de paragraaf 'Ontwikkeling externe baten' is een overzicht opgenomen van de verwachte ontwikkeling van baten werk i.o.v. derden plus overige baten voor 2013 en de verschillen per onderdeel tussen prognose en begroting.

Lasten

Personele lasten

De geprognoseerde personele lasten zijn lager dan de begroting. Dit dient enerzijds gezien te worden in relatie tot de stijgende baten i.o.v. derden en anderzijds vanwege een vertraagde personele inzet voor het uitvoeren van de strategische thema's welke gefinancierd worden uit de beleidsruimte.

Overige materiële lasten

De afwijking tussen realisatie en begroting vindt enerzijds zijn oorzaak in de gelijktijdige verwachte toename van de baten werk in opdracht van derden, waaronder de investering in de NMR bij de faculteit bètawetenschappen. Tevens worden er extra uitgaven gedaan ter verbetering van de kwaliteit en de stabiliteit van de dienstverlening van ICT. Anderzijds is er een gedeeltelijke vrijval van de risicomarge opgenomen in de prognose, waarvan de kosten waren begroot onder materiële lasten.

Afschrijvingen

De begrote en geprognoseerde afschrijvingskosten bestaan voor circa $\frac{3}{4}$ uit afschrijvingskosten van gebouwen. Het overige deel bestaat uit afschrijvingen van ICT en investeringen in overige infrastructuur. De onderschrijding wordt vooral veroorzaakt door het niet doorgaan cq. temporisering van begrote investeringen en het verlengen van de levensduur van een aantal gebouwen.

Huisvestingslasten¹

Een resultaatneutrale aanpassing van de wijze van facturering van energie is met name de oorzaak van de besparing in de rubriek huisvestingslasten. Daarnaast zijn er lagere kosten vanwege de vertraagde oplevering GML, lager gasverbruik, een teruggaaf OZB over oude jaren en een lagere verzekeringspremie voor het jaar 2013 a.g.v. gevoerde onderhandelingen.

Saldo financiële baten en lasten

De afwijking t.o.v. de begroting is het gevolg van de voorgenomen vervroegde aflossing van de ABN-AMRO leningen inclusief de daaraan gekoppelde renteswaps. De afkoopsom van de renteswaps is in de prognose 2013 opgenomen.

¹ De huisvestinglasten bestaan uit energie, water, schoonmaak, onderhoud, huur etc.

2.2 Exploitatieontwikkeling per onderdeel

Het exploitatieresultaat per onderdeel kan als volgt worden gespecificeerd.

Bedragen (x € 1.000)

	Realisatie t/m Q3 2013	Begroting 2013	Prognose (Q3) 2013	Prognose (Q2) 2013	Prognose (Q1) 2013	Prognose -/- Begroting	Realisatie 2012
Faculteiten							
- Geesteswetenschappen	2.789	0	1.850	1.500	1.119	1.500	100
- REBO	360	0	200	0	0	0	91
- Bètawetenschappen	2.232	0	903	227	0	227	76
- Geowetenschappen	3.648	0	2.527	1.977	700	1.977	-806
- Geneeskunde	0	0	0	0	0	0	0
- BMW	103	153	123	123	123	-30	99
- Diergeneeskunde	98	0	-750	-500	-300	-500	366
- Sociale Wetenschappen*	979	-1.809	61	-1.363	-1.732	446	212
- University College Utrecht	366	200	224	235	212	35	470
Subtotaal	10.575	-1.456	5.137	2.200	123	3.656	608
Diensten							
- UBD	3.471	0	759	-1.491	-1.916	-1.491	331
- Facilitair Service Centrum	208	0	221	121	0	121	-619
- Universiteitsbibliotheek	361	0	417	327	0	327	436
- NIKI	30	0	0	0	0	0	-72
- Gemeenschappelijk Dieren Laboratorium	9	0	-51	-72	-60	-72	-154
- Vastgoedexploitatie	1.771	0	378	2.277	754	2.277	590
Subtotaal	5.854	0	1.725	1.163	-1.222	1.163	-200
Overig							
- Concern	18.563	240	15.021	9.094	3.559	8.854	12.848
- Grondexploitatie USP	1.724	0	1.524	1.706	1.706	1.706	0
- UU Holding B.V.	870	1.050	1.000	1.000	1.000	-50	1.050
- Stichting Incubator	49	165	-785	165	165	0	89
- Overige verbonden partijen	PM	PM	0	0	0	0	109
Subtotaal	21.206	1.455	16.760	11.965	6.430	10.510	14.097
Totaal	37.635	0	23.622	15.328	5.330	15.328	14.505

* Tekorten worden afgedekt door reserve van de faculteit cf. afspraak met CvB

Faculteit Geesteswetenschappen

Faculteit Geesteswetenschappen heeft over de eerste negen maanden een exploitatieresultaat gerealiseerd van k€ 2.789. Dit resultaat wordt in de prognose naar beneden bijgesteld tot k€ 1.850 in verband met de diverse verplichtingen die hier nog tegenover staan zoals het doorsluizen van Institutions beleidsgelden naar andere faculteiten, tijdelijke onderwijsaanstellingen die na de zomer zijn gestart, en nog te plegen investeringen in apparatuur.

De prognose (k€ 1.850) wijkt fors af van de nulbegroting en is te verklaren door o.a. het resultaat van reeds ontvangen beleidsmiddelen, lagere personele lasten bij de departementen vanwege de reorganisatie en een positief resultaat op 2e/3e geldstroomprojecten.

Faculteit REBO

De exploitatie REBO t/m Q3 2013 ontwikkelt zich conform begroot. Ook de resultaten van de afzonderlijke departementen liggen in lijn met de begroting. Uitzondering vormt het achterblijven van beoogde toekenningen in de 2e Geldstroom. Hiertoe is de prognose met k€ 500 naar beneden bijgesteld. Daar ook geen inzet van personeel hoeft plaats te vinden heeft dit een beperkt effect op het resultaat, wat elders binnen de begroting zal worden gecompenseerd.

Verder ontvangt REBO via GW k€ 267 aan beleidsgelden voor het strategische thema Institutions. Dit was niet begroot. Naar verwachting wordt ca. k€ 200 van dit bedrag niet in 2013 uitgegeven, hetgeen tevens het nu geprognosticeerde positieve resultaat van eenzelfde bedrag verklaart.

Faculteit Bètawetenschappen

Het exploitatieresultaat van Bètawetenschappen ligt met + k€2.232 ruim boven de nul begroting met name verklaard door het achterlopen van het invullen van vacatures. Het blijft moeilijk goed WP te vinden, met name bij Informatica. Het geprognosticeerde jaareinderesultaat is k€ 903.

In de jaareindeprognose is bij Natuur- en Sterrekunde voorzichtigheidshalve k€ 200 opgenomen voor ontslagvergoedingen en k€ 300 voor verhuiskosten subatomaire fysica Ornsteingebouw en verhuizing secretariaat.

De externe baten zijn met € 7 miljoen fors hoger dan begroot, hetgeen met name verklaard wordt door niet begrote inkomsten van het Scheikunde-NMR project Nationale Road Map.

Faculteit Geowetenschappen

De realisatie over de eerste negen maanden van 2013 laat een positief resultaat zien van k€3.648. In dit resultaat is een onderuitputting van de lasten zichtbaar, zowel met betrekking tot de door het CvB beschikbaar gestelde beleidsmiddelen (strategische gebieden) als ook binnen de reguliere bedrijfsvoering.

Het exploitatieresultaat zal naar verwachting ultimo 2013 uitkomen op k€ 2.527 positief (ten opzichte van een begroting van €0), waarvan M€ 1,4 buiten de reguliere bedrijfsvoering valt. De beperkte benutting van de overgeboekte middelen strategische gebieden in 2013 (k€ 800), de onderbenutting van de overige beleidsmiddelen van het CvB (k€ 100) en de latere oplevering van het GML (k€500) zijn posten waarvan de lasten in 2014 nog gaan volgen.

Daarnaast zijn in de reguliere bedrijfsvoering de kosten naar verwachting lager dan begroot, mede als gevolg van moeilijk in te vullen posities of later invullen van vacatures in de 1e geldstroom die wel voor heel jaar begroot waren (k€400), lagere materiële lasten (k€250) en bijgestelde voorcalculatorische huisvestingslasten (k€159).

Faculteit Diergeneeskunde

Het resultaat over de eerste negen maanden bedraagt k€ 98. Exclusief de reeds ontvangen beleidsruimte bedraagt de realisatie t/m Q3 - k€ 602. De faculteit Diergeneeskunde prognosticeert een negatief resultaat over het boekjaar 2013 van k€ 750. Dit is vooral het gevolg van de financiële situatie bij de kliniek (m.n. bij Gezelschapsdieren). Daarenboven zijn er hogere kosten voor reserveringen voor werkloosheidsuitkeringen en voor de regeling voor avond-, zaterdag- en zondagdiensten. Tevens is er een verlies genomen vanwege een tekort bij een start-up. Naast eerdergenoemde effecten heeft de faculteit de post externe inkomsten naar boven bijgesteld met 2.2 mln. Tegenover deze inkomsten staan evenzo hoge personele lasten en materiële lasten.

Faculteit Sociale Wetenschappen

Het derde kwartaal van 2013 laat een resultaat zien van + k€ 979, bij een begroting van – k€1.357 (negatief resultaat conform afspraken met CvB: investeringsprojecten ten laste van de reserve). Dit positieve resultaat wordt echter sterk beïnvloedt door overschotten op de beleidsmiddelen gerelateerd aan de strategische thema's Youth & Identity en Institutions. Zonder deze effecten is er sprake van een exploitatie resultaat van +k€ 177.

De faculteit heeft een prognose afgegeven van k€ 61 waar een begroting voor het jaar 2013 is vastgesteld van k€ -1.809. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere baten uit de beleidsruimte, met name gerelateerd aan strategische thema Y&I, waar SW verwacht een positief saldo over te houden van k€ 1.025. Daarnaast zijn de voorcalculatorische huisvestingslasten verlaagd met k€ 314.

In Q3 is het aantal medewerkers toegenomen. Deze medewerkers worden ingezet op grote projecten als Zwaartekracht, strategische thema's en investeringsprojecten. Deze additionele salarislasteren zullen met name in Q4 zichtbaar worden. Zoals verwacht waren de materiële lasten in Q3 op een vergelijkbaar niveau als in Q2 en de prognose voor de materiële lasten blijft gehandhaafd.

University College Utrecht

Het UCU verwacht het boekjaar 2013 af te sluiten met een positief exploitatieresultaat van k€ 224 wat in lijn ligt met de begroting en eerder afgegeven prognoses.

UBD

De realisatie ultimo het derde kwartaal bedraagt m€ 3,5 positief. M€ 1,8 hiervan is toe te rekenen aan nog niet bestede beleidsruimtegelden. Exclusief beleidsruimtegelden is daarmee het gerealiseerde resultaat m€ 1,7.

De UBD geeft een prognose af voor het jaar 2013 van +k€ 759. Dit bedrag bevat een batig saldo ad k€ 310 van Beleidsruimtegelden. Ten opzichte van de rapportage over het 2e kwartaal is er een aanzienlijke resultaatverbetering (+ m€ 1,9), vooral omdat meerdere ontslagvoorzieningen zijn komen te vervallen waardoor de gereserveerde middelen ten gunste komen van het resultaat. Daarnaast blijken de kosten van de nieuwe ITS-organisatie langzamer te stijgen dan aanvankelijk werd verwacht, vooral omdat de bezetting van de vacatures meer tijd vergt.

Facilitair Service Centrum

Het FSC heeft over de eerste 9 maanden een positief resultaat behaald van k€ 208 en verwacht het gehele boekjaar af te sluiten met een resultaat van k€ 221. De afwijking t.o.v. de begroting ultimo Q3 en de verwachte afwijking t.o.v. begroting per jaareinde, is voornamelijk het gevolg van de ontvangen returnfee van cateraar Sodexo over de laatste vier maanden van 2012 en een lagere eindafrekening van een schoonmaakperceel.

Universiteitsbibliotheek

De Universiteitsbibliotheek verwacht een resultaat van k€ 417 over het boekjaar 2013 te realiseren. De afwijking t.o.v. de begroting is het gevolg van enerzijds hogere externe baten uit o.a. detachering en anderzijds lagere ICT- en personele lasten.

Vastgoedexploitatie

V&C verwacht het jaar af te sluiten met een resultaat van k€ 378. In deze prognose is de verlaging van de doorbelaste huisvestingslasten aan de onderdelen verwerkt.

Grondexploitatie USP

Met ingang van 2013 is de Grondexploitatie USP als aparte entiteit opgenomen in deze rapportage. Voorheen was deze entiteit onderdeel van de Vastgoedexploitatie, maar gezien de ontwikkelingen die gaan plaatsvinden in het Utrecht Science Park is er voor gekozen om dit onderdeel apart te presenteren. Het resultaat van 2013 wordt incidenteel sterk bepaald door de verwachte bate van de erfpachttuitgifte van € 2,2 mln. voor de SSH.

Centrale baten en lasten

De realisatie over de eerste negen maanden bedraagt 18,5 M€. Dit is met name het gevolg van een overschot op de beleidsgelden (M€4), gedeeltelijke vrijval van de risicomarge (M€ 6,5) en hoger collegegelden (M€ 2) en een extra toekenning rijksbijdrage (M€ 2,4).

De prognose over het jaar 2013 van de 'Centrale baten en lasten' komt hoger uit dan de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de (instellings)collegegelden, gedeeltelijke vrijval van de risicomarge en extra rijksbijdrage. Bij de samenstelling van de prognose is er van uitgegaan dat de beleidsgelden volledig worden toegekend aan de onderdelen en dat een gedeelte van de risicomarge gebruikt zal worden voor de afkoopsom van de renteswaps.

2.3 Beleidsruimte

Voor het jaar 2013 is een bedrag ter beschikking gesteld door het CvB van M€ 25,3 aan beleidsmiddelen. Deze tijdelijke middelen worden aan de faculteiten toegekend om strategisch nieuw beleid, passend binnen het strategisch plan, te ontwikkelen. Gezien de omvang van dit bedrag is het van belang om per kwartaal te rapporteren over de nieuwe toekenningen en de uitputting van het budget.

In onderstaande tabel zijn de toekenningen voor de beleidsruimte in het derde kwartaal van 2013 per strategische activiteit weergegeven:

<i>Bedragen in €</i>	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Onderwijsinnovatie	169.000	385.000		1.681.503		
Onderzoeksinnovatie						
Overig	17.500			58.888		
Talentbeleid	14.000	21.500	21.500	21.500	21.500	
Valorisatie	90.000-	60.000-	95.000-	228.421	25.000	25.000
Totaal	110.500	346.500	73.500-	1.990.312	46.500	25.000

Beleidsmiddelen: toekenningen 3^e kwartaal 2013

In onderstaande tabel zijn alle toekenningen, inclusief de toekenningen in Q3, gepresenteerd. Tot en met 2018 is het totaal aan toekenningen als volgt:

<i>Bedragen in €</i>	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Onderwijsinnovatie	4.831.730	4.425.596	4.241.503	2.181.503	175.000	
Onderzoeksinnovatie	8.550.171	9.781.500	9.735.000	9.180.000	1.580.000	
Overig	353.575	58.506	58.888	58.888		
Talentbeleid	2.433.101	2.098.302	1.524.885	1.061.874	578.141	326.641
Valorisatie	4.417.758	2.262.652	2.349.971	505.221	25.000	25.000
Totaal	20.586.335	18.626.556	17.910.247	12.987.486	2.358.141	351.641

Beleidsmiddelen: totaal van de toekenningen

2.4 Ontwikkeling externe baten

In onderstaande tabel worden de begrote externe baten (opbrengst werk i.o.v. derden plus overige baten) afgezet tegen de geprognosticeerde externe baten voor 2013. Met behulp van deze tabel wordt de ontwikkeling van de afgegeven prognoses gedurende het jaar gevolgd.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie t/m Q3 2013	Begroting 2013	Prognose (Q3) 2013	Prognose (Q2) 2013	Prognose (Q1) 2013	Prognose -/- begroting	Realisatie 2012
Faculteiten							
Geesteswetenschappen	9.671	10.500	13.750	13.500	12.000	3.250	10.748
REBO	7.302	10.313	9.813	10.313	10.313	-500	10.484
Bètawetenschappen	37.878	41.215	47.307	47.667	46.248	6.091	48.650
Geowetenschappen	14.469	19.339	19.000	19.173	19.339	-339	15.822
Geneeskunde	68.137	97.000	92.704	92.979	93.477	-4.296	94.415
Diergeneeskunde/GDL	21.524	28.927	31.091	31.499	30.803	2.164	29.080
Sociale Wetenschappen	12.072	15.100	15.200	14.600	14.900	100	15.475
University College Utrecht	4.321	6.049	6.032	5.984	5.976	-17	5.986
Subtotaal	175.374	228.443	234.896	235.715	233.057	6.453	230.659
Diensten							
UBD	7.594	7.498	9.964	9.186	9.027	2.466	7.169
Facilitair Service Centrum	1.538	1.616	2.000	1.900	1.616	384	3.670
Universiteitsbibliotheek	1.630	1.833	1.815	1.825	1.833	-18	2.068
NIKI	34	151	151	151	151	0	96
Gemeenschappelijk Dieren Laboratorium	1.777	2.610	2.387	2.626	2.609	-223	2.842
Vastgoedexploitatie	8.639	13.830	11.588	11.638	11.276	-2.242	12.545
Subtotaal	21.211	27.538	27.905	27.326	26.512	367	28.390
Overig							
Concern	2.316	785	2.635	785	785	1.850	869
Grondexploitatie USP	2.497	0	2.555	2.429	2.429	2.555	0
Holding	5.700	7.200	7.200	7.200	7.200	0	4.223
St. Incubator	1.907	2.700	2.700	2.700	2.700	0	2.642
Overige verbonden partijen	PM	PM	PM	PM	PM	PM	-372
Subtotaal	12.415	10.685	15.090	13.114	13.114	4.405	7.362
Totaal	209.000	266.666	277.891	276.155	272.683	11.225	266.411

tabel 2.3a Ontwikkeling externe baten

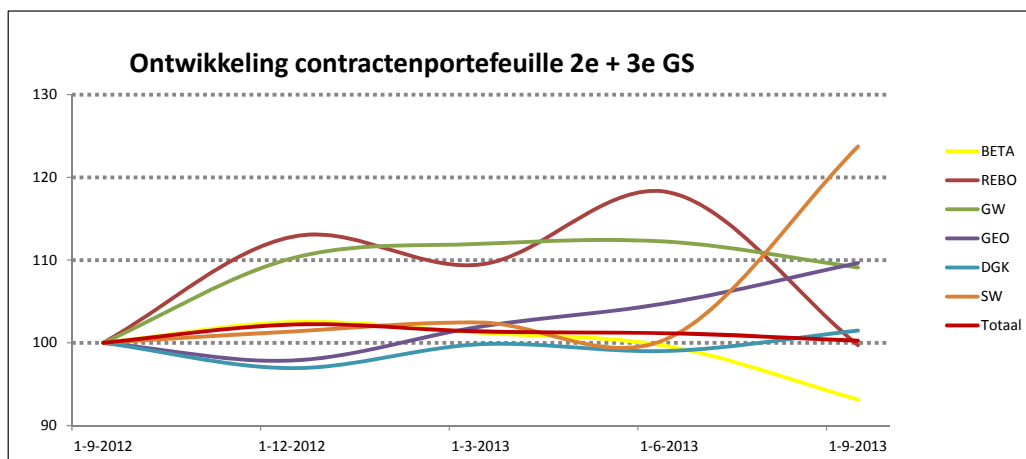
De geprognosticeerde externe baten ligt voor het merendeel van de faculteiten hoger dan de begroting. De uitzondering hierop is Geneeskunde die een fors lagere prognose afgeeft t.o.v. de begroting. De faculteiten REBO, Geowetenschappen en het University College laten een relatief kleine afwijking zien t.o.v. de begroting.

Ook in Q3 heeft de faculteit Geesteswetenschappen meerdere NWO- en EU projecten verworven en dus is de prognose naar boven bijgesteld. De prognose van Bètawetenschappen is ook in positieve zin afwijkend ten opzichte van de begroting als gevolg van niet-begrote baten voor het project de Nationale Roadmap bij het departement Scheikunde. In de prognose van Diergeneeskunde zitten een tweetal effecten verdisconteerd. Enerzijds verwacht de faculteit voor het jaar 2013 een groei in de 2^e en 3^e geldstroom. Anderzijds staat daar tegenover een verwachte afname van de inkomsten van patiëntenzorg.

Bij de diensten verwacht de UBD hogere baten uit onder andere de projecten Utrecht Science Park en een tweetal niet begrote projecten bij CWC en de directie O&O. De afwijking t.o.v. de begroting bij V&C is het gevolg van de eerder genoemde resultaatneutrale stelselwijziging in de facturering van energie en een toename van opbrengsten uit verhuur. Daarnaast is de opbrengst uit de erfpachttuitgifte zichtbaar in de externe baten van de grondexploitatie USP.

2.5 Ontwikkeling contractenportefeuille

De omzet die uit de tweede en derde geldstroom wordt gegenereerd is belangrijk voor de Universiteit Utrecht. Een van de doelstellingen in het Strategisch Plan is om het aandeel in de derde geldstroom in de omzet ten minste gelijk te houden. Het is daarom van belang om naast de ontwikkeling van de externe baten, ook de ontwikkeling van de contractenportefeuille te volgen. Daarom wordt met ingang van 2013 gerapporteerd over de ontwikkeling van de waarde van de contractenportefeuille welke kwartaalsgewijs wordt opgegeven door de faculteiten (m.u.v. GNK).



Faculteit	30-9-2012	31-12-2012	31-3-2013	30-6-2013	30-9-2013
BETA	309.692	302.739	298.973	294.024	288.441
REBO	26.718	27.762	26.935	29.080	26.642
GW *	73.830	75.043	76.233	76.403	80.557
GEO	101.915	103.434	107.776	110.817	111.750
DGK	87.303	82.077	84.527	83.838	88.600
SW	61.399	63.154	63.827	62.683	75.973
Totaal	670.263	663.769	658.271	656.845	671.963

Bedragen in K€

In bovenstaande grafiek is de ontwikkeling te zien van de contractwaarde per faculteit (m.u.v. GNK). Als uitgangspunt is de waarde genomen per 30 september 2012 (index 100), zodat zichtbaar wordt wat voor ontwikkeling de contractenportefeuille heeft doorgemaakt het afgelopen jaar per faculteit. In Q3 is er een substantiële stijging waar te nemen bij de faculteit Sociale Wetenschappen. Deze stijging is het gevolg van het opnemen van het zwaartekrachtprogramma 'individual development children' in de cijfers. Voor de gehele universiteit kan geconcludeerd worden dat waarde van de contractenportefeuille licht is toegenomen ten opzichte van de stand een jaar geleden, maar zijn er wel verschuivingen tussen faculteiten zichtbaar.

3. Stand van zaken investeringen UU

Teneinde de voortgang van de investeringen te kunnen vergelijken met de in de begroting 2013 opgenomen verwachte investeringen is een investeringsmonitor in deze rapportage opgenomen. Met ingang van 2013 wordt meer inzicht gegeven in de voortgang van de investeringsbegroting. In het vervolg zullen de investeringen van vastgoed gerapporteerd worden op het niveau van de vastgoedprogramma's en voor ICT-investeringen zal op het niveau van domeinen gerapporteerd gaan worden.

3.1 Investerings in vastgoed

De onderstaande tabellen met de gerealiseerde en geprognosticeerde investeringsuitgaven voor huisvesting zijn afgegeven door Vastgoed & Campus bij de oplevering van deze kwartaalrapportage. In onderstaande tabel worden de gerealiseerde en geprognosticeerde investeringsuitgaven gepresenteerd per vastgoedprogramma van de afgelopen jaren, het huidige boekjaar en de komende jaren.

Bedragen in M€	PEW * t/m 2017	Realisatie				Prognose				
		t/m 2012	Q1 2013	Q2 2013	Q3 2013	Restant 2013	2014	2015	2016	2017
1. Binnenstadscampus en ICU	78	30	2	1	1	1	11	11	10	11
2. De Uithof - West	206	35	5	7	6	10	42	48	38	16
3. De Uithof - Centrum	36	12	3	4	2	2	6	3	2	2
4. De Uithof - Oost	141	81	1	1	1	1	5	5	23	23
5. Ontwikkeling Utrecht Science Park	74	24	1	3	8	5	18	8	0	8
6. Planmatig Onderhoud	24	0	1	1	1	1	5	5	5	5
Correcties										
Dempingscorrectie	-47						-22	-15	-10	
Totaal	512	182	13	15	18	20	65	65	68	65

* Prognose Einde Werk

De investeringen in de eerste negen maanden bedragen € 46 mln. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting 10 mln. lager uit te komen in 2013 dan begroot, namelijk 65 mln. Voor de grote projecten wordt een uitgavenniveau van € 12 mln. verwacht voor het laatste kwartaal van 2013. Het betreft onder meer het GML, de nieuwbouw onderwijscentrum, de bijdrage aan de P+R, het Langeveldgebouw, de heetwaterterreinleiding DGK, het terrein DGK en de sloop van het Went.

3.2 Investerings in ICT

De verwachte investeringen voor ICT-investeringen voor 2013 zijn naar beneden bijgesteld tot een bedrag van 7 mln. waar een bedrag van 10 mln. begroot was. De realisatie van investeringen per Q3 ad 3,6 mln. houdt echter geen gelijke tred met een gemiddeld uitgavenpatroon. De verwachting is dus dat vooral in het laatste kwartaal investeringsuitgaven gedaan zullen worden.

bedragen in k€	Begroting	Realisatie Q3	Prognose
Domeinoverstijgend Managementinformatie UU	150	98	118
Domein HR	550	71	650
Domein FCA	280	207	338
Domein FSC	390	179	390
Domein UBD	101	0	78
Domein Onderwijs	631	97	441
Domein Onderzoek	326	51	128
Domein Communicatie & Marketing	1.311	732	1.056
Domein Vastgoed en Campus	117	43	77
Domein ITS	6.156	2.121	3.724
Totaal	10.012	3.599	7.000

4. Balansontwikkeling UU ultimo Q3

4.1 Geconsolideerde balans UU

(x € 1.000)

(x € 1.000)	30-9-2013	31-12-2012
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	7.755	7.217
Materiële vaste activa	549.141	536.300
Financiële vaste activa	6.933	7.408
Totaal vaste activa	563.828	550.925
<u>Uloppende activa</u>		
Voorraden	907	1.448
Vorderingen op derden	59.152	69.699
Liquide middelen	197.363	161.795
Totaal vloppende activa	257.422	232.942
Totaal activa	821.250	783.867
Passiva		
Eigen vermogen	369.230	331.594
Voorzieningen	92.975	98.082
Langlopende schulden	82.934	83.905
Kortlopende schulden	276.110	270.286
	452.019	452.273
Totaal passiva	821.250	783.867

tabel 2.4 Balans per 30 september 2013 (geconsolideerd)

Ratio's

- Solvabiliteit	45,0%	42,3%
- Current ratio	93%	86%
- Netto werkkapitaal	-18.688	-37.344

Toelichting

Immateriële Vaste activa

Stijging als gevolg van investeringen

Materiële Vaste activa

Stijging als gevolg van investeringen

Vorderingen op derden

Onder vorderingen op derden vallen o.a. debiteuren en te factureren kosten wegens projecten. De mutatie tussen de standen ultimo 2012 en 30 september 2013 vloeit voort uit de normale bedrijfsuitoefening.

Liquide Middelen

De toename van de liquide middelen is het gevolg van een vooruitontvangen bedrag van het ministerie van OC&W (M€ 33). De uitbetaling van de Rijksbijdrage door OC&W loopt niet synchroon aan de maandelijkse interne verdeling binnen de UU. In paragraaf 4.2 is de liquiditeitsprognose opgenomen voor het jaar 2013.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen muteert met het gerealiseerde exploitatieresultaat over de rapportageperiode.

Voorzieningen

De voorzieningen bestaan uit voorzieningen voor personeel, verlieslatende contracten, milieuverplichtingen en herstelkosten. De mutaties bestaan uit reguliere dotaties en onttrekkingen.

Netto werkkapitaal

Het netto werkkapitaal als saldo van vlottende activa minus kortlopende schulden is verbeterd met ca. 18 miljoen ten opzichte van de stand ultimo 2012.

Solvabiliteit

Het solvabiliteitspercentage van de Universiteit is ten opzichte van de stand ultimo 2012 met 2,7 procentpunt gestegen (van 42,3% naar 45%). Dit het gevolg van het relatief hoge exploitatiesaldo ultimo Q3.

4.2 Liquiditeitsprognose

In onderstaande tabel is de prognose van de liquide middelen van de universiteit (exclusief de onderdelen Holding en Incubator) voor 2013 opgenomen. De informatie over de maanden januari tot en met september van de tabel hebben betrekking op gerealiseerde uitgaven en inkomsten. De ontvangsten en uitgaven in het restant van 2013 zijn geprognosticeerd op basis van de gegevens zoals bekend tijdens de totstandkoming van deze kwartaalrapportage.

Liquiditeitenoverzicht	jan-13	feb-13	mrt-13	apr-13	mei-13	jun-13	jul-13	aug-13	sep-13	okt-13	nov-13	dec-13
Beginstand	136.545	148.948	154.776	148.584	148.882	180.711	169.048	161.370	156.413	174.331	151.786	146.829
Collegegelden	-	6.986	-	6.582	-	-	-	-	33.181	-	6.000	-
Rijksbijdragen	76.445	44.699	38.914	38.914	102.544	38.914	40.904	39.118	23.259	23.028	35.589	25.120
Diverse Ontvangsten	25.553	13.682	13.102	15.731	19.434	12.924	26.229	15.541	19.239	13.162	15.000	16.000
Totale ontvangsten	101.998	65.367	52.016	61.228	121.978	51.838	67.134	54.659	75.680	36.191	56.589	41.120
Overdrachten	22.393	10.784	9.846	10.834	27.261	10.449	10.300	10.239	8.304	7.901	9.713	8.165
Dagelijkse betalingen	22.433	13.343	15.087	14.895	19.043	11.494	27.055	17.789	10.883	23.500	18.800	18.800
Salarissen	33.813	25.575	25.407	25.731	34.881	34.606	25.815	25.617	30.571	20.000	25.700	36.200
Diverse Uitgaven	2.136	4.900	1.054	3.684	1.314	1.985	1.786	1.017	3.076	400	400	1.600
Investerings og	6.640	3.887	5.749	4.820	5.072	4.783	8.310	4.279	4.555	5.634	5.634	5.634
Gas, Stroom, Water	1.901	1.049	1.063	966	2.578	183	1.547	673	373	1.300	1.300	1.300
Totale uitgaven	89.317	59.539	58.208	60.930	90.149	63.501	74.812	59.615	57.762	58.735	61.547	71.699
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand voor besluit	149.226	154.776	148.584	148.882	180.711	169.048	161.370	156.413	174.331	151.786	146.829	116.250
Lange termijnrente Uitgaven	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lange Termijn Lening Uit	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.500
Totaal Uitgaven	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.500
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand	148.948	154.776	148.584	148.882	180.711	169.048	161.370	156.413	174.331	151.786	146.829	78.750

Bedragen in K€

Het uitgangspunt van 'Investerings og' bestaat uit door Vastgoed & Campus geprognosticeerde investeringen in onroerend goed. Voor de mutaties in de eerste drie kwartalen zijn de werkelijke uitgaven in de liquiditeitsbegroting gerapporteerd. Deze bedragen zijn lager dan begroot.

De in december onder 'Lange Termijn Lening Uit' vermelde € 37,5 miljoen betreft het aflossen van een tweetal leningen van de ABN-AMRO. Hiertoe is besloten vanwege een aangekondigde renteverhoging van 75 basispunten. Tevens beschikt de universiteit over voldoende liquiditeiten om deze leningen vervroegd af te lossen.

Volgens de huidige inzichten wordt het jaar 2013 afgesloten met een positieve liquiditeit.