

Universiteit: Universiteit Leiden

Datum: 28 augustus 2018

1. Financiële positie 2017 en prognose 2017-2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>in mln. €</i>						
Eigen vermogen	218	211	209	211	212	212
Liquide middelen	150	117	105	85	54	31
Kortlopende schulden	234	222	222	221	221	221
Langlopende schulden	64	67	74	76	78	78
Exploitatieresultaat	4,7	-2,1	-2,5	-2,5	0,6	-0,2
Solvabiliteit	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Liquiditeit (current ratio)	0,8	0,7	0,6	0,5	0,4	0,3

Bron: Jaarverslag 2017, enkelvoudige jaarrekening

2. Toelichting op financiële positie

Met een omvang van M€ 150,1 aan liquide middelen en een solvabiliteitsratio van 40% eind 2017 heeft de Universiteit Leiden eind 2017 een gezonde financiële positie. Het financieel beleid is erop gericht deze gezonde positie op lange termijn zo te houden. Dit wordt bewerkstelligd door een blijvend evenwicht tussen baten en lasten en een solvabiliteitsratio rond de 40%.

Het bestedingsevenwicht wordt bereikt door uit te gaan van een allocatieresultaat van minimaal nul: het college van bestuur stelt niet méér aan universitaire bijdrage ter beschikking aan de faculteiten en overige eenheden dan er beschikbaar is uit de rijksbijdrage en de collegegelden.

Een solvabiliteitsratio van 40% wordt bereikt door het eigen vermogen op peil te houden en de omvang van de (langlopende) schulden te maximeren.

Bij de bepaling van de bijdrage voor de faculteiten wordt een intern allocatiemodel gehanteerd dat aansluit bij de strategie van de universiteit ('Excelleren in vrijheid'). In het interne allocatiemodel voor de financiering van de faculteiten ligt de nadruk op stimulering van excellent onderzoek en facilitering van onderwijs. Het budget voor vernieuwingsmiddelen wordt gericht ingezet ter stimulering van excellent onderzoek en innovatie in het onderwijs en ICT. In een boekjaar niet bestede middelen worden in volgende boekjaren ingezet.

Op langere termijn zullen investeringen in huisvesting zorgen voor een daling van de liquide middelen. Op het met de BNG overeengekomen financieringsarrangement (M€ 100) zal naar verwachting pas in 2025 een beroep gedaan worden.

3. Toelichting op resultaat 2017

Het exploitatieresultaat over 2017 bedraagt M€ 4,7 positief hetgeen M€ 8,6 meer is dan begroot. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door onder meer een toename van de rijksbijdrage, een hogere teruggave van btw op indirecte kosten en een resultaatverbetering bij de eenheden. Het CvB heeft besloten dat deze resultaatverbetering de komende jaren alsnog besteed moet worden. Daarom is in de jaren 2018, 2019 en 2020 een negatief resultaat begroot.

Ten opzichte van 2016 is sprake van groei van zowel de Rijksbijdragen als de collegegelden als gevolg van groei van het aantal studenten (van 26.320 ingeschreven studenten in 2016 naar 27.871 in 2017). Het aantal fte is gegroeid 4.020 eind 2016 naar 4.193 eind 2017.

4. Investeringsen

De omvang van de investeringen in huisvesting voor de periode 2016-2030 bedraagt circa M€ 500. Begin 2018 heeft het CvB besloten de investeringsruimte op te hogen in verband met de forse prijsstijgingen in de bouw. Van dit bedrag heeft ca M€ 280 betrekking op de nieuwbouw van de Science Campus voor de faculteit Wiskunde & Natuurwetenschappen en M€ 130 op de renovatie/nieuwbouw van de faculteit Geesteswetenschappen. In huisvesting voor de uitbreiding van de activiteiten in Den Haag wordt vooral voorzien door huisvesting te huren.

Naast het creëren van een inspirerende omgeving voor onderzoek en onderwijs zijn belangrijke uitgangspunten bij de investeringen in huisvesting: duurzaamheid (met het oog op het milieu), flexibiliteit (makkelijk aan te passen aan veranderende behoeften) en passend binnen de financiële kaders.

De met de voorgenomen en gerealiseerde investeringen gemoeide bedragen zijn onderdeel van de reguliere (financiële) planning & control cyclus (Kadernota, Begroting, Bestuurlijk Financiële Rapportage). Daarnaast zijn de investeringen onderdeel van de viermaandelijke liquiditeitenrapportage en van het Meerjaren Business Plan Huisvesting 2016-2030 dat jaarlijks wordt geactualiseerd en vastgesteld door het CvB. Investeringsen boven de M€ 5 worden ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht en investeringen met een effect van meer dan M€ 1 op de exploitatie worden voor instemming voorgelegd aan de universiteitsraad.