

Financiële positie Universiteit Utrecht

Datum: 26 juli 2018

1. Financiële positie 2017 en prognose 2018-2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>in mln. €</i>						
Eigen vermogen	479	452	427	406	416	426
Liquide middelen	202	154	88	36	18	21
Kortlopende schulden	322	331	328	325	322	319
Langlopende schulden	11	6	0	0	0	25
Exploitatieresultaat	1	-27	-25	-21	10	10
Solvabiliteit (%)	54	52	52	51	51	51
Liquiditeit (current ratio)	0,83	0,66	0,47	0,32	0,26	0,28

Bron: Jaarverslag 2017

2. Toelichting op financiële positie

De financiële positie van de Universiteit Utrecht met een solvabiliteit van boven de 50 is solide. Het financiële beleid van de universiteit is erop gericht de beschikbare middelen voor onderwijs en onderzoek maximaal in te zetten inclusief aanwending van overschotten uit eerdere jaren. Dat betekent dat tijdelijk een tekort op de jaarlijkse exploitatie mogelijk is. De UU is financieel gezond en de bedrijfsvoering is financieel solide, hetgeen ruimte geeft om middels eerder gevormde reserves additioneel te investeren in de toekomst van de universiteit en de toekomstige onvermijdelijke hoge extra investeringen in het vastgoed. De beheersing van de huisvestingslasten in de nabije toekomst blijft hierbij van belang.

De universiteit ligt op koers met de uitvoering van de strategie, zoals vastgelegd in het strategisch plan. Belangrijke strategische ontwikkelingen die in 2018 en daarop volgende jaren een plaats krijgen in de bestuursagenda van het college van bestuur hebben betrekking op internationalisering van het onderwijs, duurzaamheid, ontwikkeling van hubs binnen de strategische onderzoeksthema's en IT-ontwikkeling in onderwijs en onderzoek. De vertaling hiervan vindt tevens plaats in de kwaliteitsafspraken welke momenteel worden voorbereid alsmede de daaraan gekoppelde middeleninzet vanuit de studievoorschotmiddelen.

In de begroting 2018 wordt uitgegaan van een negatieve exploitatie voor 2018 en daarop volgende jaren. Dit tekort zal worden gedekt uit de eerder bestemde reserves. Overschotten uit eerdere jaren worden later alsnog ingezet voor onderwijs en onderzoek of gereserveerd voor toekomstige huisvestingsopgaven. Na enkele jaren van grote overschotten is sprake van een afnemend overschot in 2016 en 2017, en een begroot tekort in 2018. Uit dit beeld wordt duidelijk dat de exploitatie van enig jaar in een meerjarig perspectief moet worden geplaatst.

3. Toelichting op resultaat 2017

Het gerealiseerde exploitatieresultaat over het boekjaar 2017 bedraagt 1,4 miljoen euro positief. Het hogere dan begrote resultaat 2017 wordt grotendeels veroorzaakt door enerzijds een bijstelling in de hoogte van de rijksbijdrage in de loop van 2017, anderzijds door soms incidentele, lagere dan begrote uitgaven bij faculteiten welke voornamelijk samenhangen met gefaseerde investeringen uit de beleidsmiddelen. De bestedingen ten laste van de gevormde bestemmingsreserves blijven nog achter bij de begroting.

De positieve saldi van de voorgaande jaren zijn aangewend ten behoeve van de vorming van bestemmingsreserves of ter versterking van de algemene reservepositie, waarmee ruimte is gecreëerd voor belangrijke noodzakelijke toekomstige investeringen.

4. Investerings

Bij de ontwikkeling van de meerjarige financiële koers van de Universiteit Utrecht dient nadrukkelijk ook het omvangrijke vastgoedvraagstuk te worden betrokken. De investeringsopgave voor de komende jaren is fors. De UU heeft in 2017 het Strategisch Huisvestingsplan voor de komende 10 jaar opgesteld. In dit plan zijn de keuzes vastgelegd voor huisvesting voor onderzoek, onderwijs en ondersteuning binnen de gestelde financiële randvoorwaarden.

Huisvesting is een belangrijk bedrijfsmiddel voor de UU. Vastgoed dient ter ondersteuning van het primaire proces van Onderwijs & Onderzoek en heeft een substantieel en langdurig financieel effect op de bedrijfsvoering. Dit vraagt om een professionele besturing van de vastgoedportefeuille waar een expliciet en verankerd vastgoedbeleid aan ten grondslag ligt dat aansluit bij het Strategisch Plan 2016-2020 van de UU.

In onderstaand overzicht wordt een prognose van de investeringen in vastgoed, ICT en overige investeringen (m.n. apparatuur) weergegeven voor de jaren 2018-2022.

Universiteit Utrecht bedragen x k€	Begroting 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Investerings vastgoed					
Investeringsuitgaven	68,5	78,3	80,0	80,0	80,0
Investerings ICT (centraal)					
Investeringsuitgaven	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Investerings Overig					
Investeringsuitgaven	14,0	15,0	12,0	12,0	12,0
Totaal investeringen - afschrijvingen	88,5	99,3	98,0	98,0	98,0