

Financiële positie Universiteit Leiden

Datum: 31 juli 2019

1. Financiële positie 2018 en prognose 2019-2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>in mln. €</i>						
Eigen vermogen	216	212	219	220	227	227
Liquide middelen	174	124	102	58	16	11
Kortlopende schulden	249	240	242	245	248	248
Langlopende schulden	68	68	73	78	78	89
Nettoresultaat	-1,5	-9,5	6,3	1,8	6,8	0,1
Solvabiliteit	38%	39%	39%	39%	40%	39%
Liquiditeit (current ratio)	0,7	0,7	0,6	0,4	0,2	0,2

Bron: Jaarverslag 2018, enkelvoudige jaarrekening en continuïteitsparagraaf

2. Toelichting op financiële positie

Met een omvang van M€ 174 aan liquide middelen en een solvabiliteitsratio van 38% eind 2018 heeft de Universiteit Leiden 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 zoveel als mogelijk uit te gaan van een neutraal allocatieresultaat: het college van bestuur stelt in principe 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 in stand te houden.

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 in 2023 een beroep gedaan worden.

3. Toelichting op resultaat 2018

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt M€ 1,5 negatief, in lijn met het begroot resultaat (M€ 2,0 negatief). Het negatief resultaat is het gevolg van het inzetten van in eerdere jaren niet bestede middelen. Ook in 2019 zal sprake zijn van de inzet van reserves door het College van Bestuur en door de faculteiten. Bij een solvabiliteit van rond de 40% acht het College dit verantwoord.

Opnieuw is sprake van groei van zowel de Rijksbijdragen als de collegegelden als gevolg van groei van het aantal studenten (van 27.871 ingeschreven studenten in

2017 naar 29.487 in 2018). Het aantal fte is gegroeid 4.406 eind 2017 naar 4.492 eind 2018 (excl. LUMC).

4. Investeringsen

De omvang van de investeringen in huisvesting voor de periode 2016-2030 bedraagt circa M€ 540. 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 Humanities Campus voor 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 periodieke liquiditeitenrapportage en van het Meerjaren Business Plan Huisvesting 2018-2030 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.