

Financiële positie Universiteit Utrecht

Datum: 27-07-2019

1. Financiële positie 2018 en prognose 2019-2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>in mln. €</i>						
Eigen vermogen	469	438	414	401	411	421
Liquide middelen	225	156	89	58	29	23
Kortlopende schulden	320	323	320	320	316	314
Langlopende schulden	6	6	6	30	28	50
Nettoresultaat	-10	-31	-24	-13	10	10
Solvabiliteit	53%	51%	50%	48%	49%	49%
Liquiditeit (current ratio)	0,9	0,7	0,5	0,4	0,3	0,3

2. Toelichting op financiële positie

De positieve exploitatiesaldi van de afgelopen jaren zijn bij de Universiteit Utrecht gebruikt voor de vorming van bestemmingsreserves (onderwijs en onderzoek) alsmede ter versterking van de algemene reservepositie, waarmee ruimte is gecreëerd voor de grootschalige en noodzakelijke vervangingsinvesteringen in het vastgoed van de universiteit in de komende jaren. In zowel de begroting 2019-2021, als in de uitvoering daarvan, wordt extra ingezet op een versnelling in de aanwending van de bestemmingsreserves. Rekening houdend deze ontwikkeling blijft de financiële positie van de universiteit met een solvabiliteit van boven de 50% onverminderd solide. Zorgvuldig financieel beleid blijft uitgangspunt voor de universiteit waarbij de financiële inzetbare ruimte maximaal wordt ingezet voor onderwijs en onderzoek. Het financiële beleid van de universiteit is gericht op het behouden van een structurele balans tussen baten en lasten met daarbij het realiseren van een maximum aan middelen voor onderwijs en onderzoek.

Gelet op de positieve afwijking tussen realisatie en begroting in de afgelopen jaren is voor het begrotingsjaar 2019 meer risicovol begroot. Daarmee kan deels een verlichting tot stand worden gebracht in de opgelopen werkdruk. Voor de korte termijn wordt de aanwezige financiële ruimte maximaal ingezet om werkdruk te verlagen en te investeren in de ambities van het strategisch plan. Voor de lange termijn bestonden bij het opstellen van de begroting 2019 echter onzekerheden over de uitkomst van de commissie van Rijn en de politieke besluitvorming daarover.

3. Toelichting op resultaat 2018

Het gerealiseerde exploitatieresultaat over het boekjaar 2018 bedraagt € 10 miljoen negatief. Na (afnemende) overschotten van afgelopen jaren (2015: + 45 miljoen; 2016: + 14 miljoen; 2017: + 1 miljoen) worden nu de eerder gevormde reserves daadwerkelijk ingezet. In de begroting 2018 was een tekort voorzien van 27 miljoen euro, dat zou worden gedekt uit de eerder gevormde (bestemming-)reserves. Het hogere dan begrote resultaat 2018 wordt grotendeels veroorzaakt door een niet begrote bijstelling van de Rijksbijdrage in de loop van 2018 (ca. € 23 miljoen). Daarentegen is in 2018 in

verband met de voorgenomen sloop van een aantal gebouwen een niet begroot bedrag van € 16 miljoen ten laste van de exploitatie gebracht en toegevoegd aan de voorziening voor milieuverplichtingen. Het tempo waarin de financiële middelen worden ingezet blijft nog achter bij de ambities. Deels heeft dit te maken met moeilijk vervulbare vacatures, deels met voorzichtigheid in de organisatie.

4. Investerings

Bij de ontwikkeling van de meerjarige financiële koers van de Universiteit Utrecht wordt nadrukkelijk ook het omvangrijke vastgoedvraagstuk betrokken. De investeringsopgave voor de komende jaren is fors. De investeringsruimte voor investeringen in het vastgoed van de universiteit is bepaald in het Strategisch Huisvestingsplan 2017-2027. Daarin is bepaald dat voor een planperiode van tien jaar een bedrag van maximaal M€ 750 (prijspeil 2018) beschikbaar is voor investeringen in het vastgoed. Dit betreft zowel de investeringen voor renovatie/nieuwbouw als de investeringen voor planmatig onderhoud. 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 de prognose van de investeringen in vastgoed, ICT en overige investeringen (m.n. apparatuur) weergegeven voor de jaren 2019-2023.

<i>Bedragen in mln. €</i>	Begroting 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Investerings vastgoed	84	86	86	86	86
Investerings ICT	6	4	4	4	4
Investerings overig	15	15	15	15	15
Totaal investeringen	105	105	105	105	105