

# Format financiële positie individuele universiteiten

Universiteit: Rijksuniversiteit Groningen

Datum: 29 augustus 2018

## 1. Financiële positie 2017 en prognose 2017-2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>in mln. €</i>						
Eigen vermogen	€605.920	€556.968	€560.654	€ 564.951	€570.063	€ 576.344
Liquide middelen	€276.093	€244.939	€180.643	€121.686	€110.720	€64.214
Kortlopende schulden	€289.838	€195.093	€195.093	€195.093	€195.093	€195.093
Langlopende schulden	€...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...
Exploitatieresultaat	€ 15.561	-€ 4.569	€ 3.686	€4.298	€5.112	€6.281
Solvabiliteit	64%	70%	70%	70%	70%	71%
Liquiditeit (current ratio)	1,66	1,64	1,31	1,01	0,95	0,70

*Bron: Bestuursverslag 2017*

## 2. Toelichting op financiële positie

De exploitatiecijfers 2017 en 2018 zijn gebaseerd op respectievelijk de geconsolideerde realisatie en de vastgestelde geconsolideerde begroting.

Vanwege het halen van de prestatieafspraken is uitgegaan van continuering van de daaraan verbonden middelen. Ook is uitgegaan van continuering van het selectieve budget. De laatste jaren kent de RUG een stijging van de rijksbijdrage. In het meerjarenperspectief is met deze stijging rekening gehouden en is het voor faculteiten mogelijk gemaakt te investeren in extra wetenschappelijke formatie. Verder is uitgegaan van een aanvulling op de rijksbijdrage in 2019 met de middelen vanuit de wet Studievoorschot. Dit zorgt er met name voor dat de exploitatie vanaf 2019 weer positief wordt. De totale baten van de RUG zullen verder stijgen door extra collegegelden vanwege de groei van het aantal internationale studenten en extra extern verworven baten uit de tweede en derde geldstroom.

De RUG zal de komende jaren investeren in duurzame en toekomstbestendige huisvesting voor een optimale omgeving om in te werken en te studeren. Het betreft met name vervangingsinvesteringen van universitaire gebouwen die aan het einde van hun levensduur zijn. De financiële gevolgen van deze investeringen zijn opgenomen in het meerjarenperspectief. In totaal zal tot en met 2026 circa € 600 mln geïnvesteerd gaan worden. Het zwaartepunt van deze investeringen ligt in de jaren 2019 tot en met 2023. De RUG verwacht dat de investeringen voor een belangrijk deel met eigen middelen kunnen worden gefinancierd. De solvabiliteit en liquiditeit zijn relatief hoog. Het aantrekken van vreemd vermogen zal leiden tot een kleine daling van de solvabiliteitsratio. De liquiditeitsratio zal als gevolg van de investeringen in de periode 2023-2024 dalen en daarna weer toenemen. Gezien de financieringsfaciliteiten waar de RUG een beroep op kan doen is dit geen probleem. Vanwege de impact van deze investeringen, de ontwikkelingen in de bouwmarkt en de daarmee samenhangende risico's is de beheersing van vastgoedproces versterkt.

Verder zal de komende jaren blijvend geïnvesteerd worden om nieuwe IT-ontwikkelingen te implementeren en de hoge kwaliteit van IT-dienstverlening te borgen, uiteraard met ondersteuning voor werknemers en studenten om de vaardigheden te verkrijgen met deze nieuwe ontwikkelingen te werken.

Het beleid op het gebied van onderwijs en onderzoek zal worden geïntensiveerd hetgeen gepaard zal gaan met een toename van de personele lasten. Voor het onderzoek betekent dit het versterken van het profiel van de (interdisciplinaire) onderzoeksprogramma's en het ondernemerschap van de instituten. In het onderwijs investeert de RUG in een sterke verbinding tussen docenten en studenten en een actieve rol van studenten in hun leerproces. Voor het behalen van deze doelen wordt extra wetenschappelijk personeel aangetrokken, en

tevens het benodigde ondersteunings- en beheerspersoneel. Deze investeringen zijn in 2017 al ingezet voorafgaand aan de toekenning van middelen in 2018 en passen bij de afspraken die landelijk zijn gemaakt bij de invoering van de wet Studievoorschot.

De lasten stijgen vanwege de verwachte groei van studenten en groei van het extern gefinancierd onderzoek. De RUG zet in op het vergroten van de externe baten voor onderzoek met 4% per jaar, inspelend op de toename van beschikbare middelen in de tweede en derde geldstroom.

Verwacht wordt dat het aantal Nederlandse studenten vanaf 2019 licht gaat dalen vanwege demografische ontwikkelingen. Om een goed en studeerbaar onderwijsaanbod en voorzieningen van hoog niveau te kunnen blijven bieden, is het van belang het aantal ingeschreven studenten op niveau te houden. Daarom kiest de RUG voor een verdere internationalisering van de instelling. Internationalisering is tevens belangrijk voor zowel onderwijs als onderzoek om de vraagstukken en uitdagingen van de moderne tijd op te lossen vanuit een diversiteit aan perspectieven en benaderingen.

### **3. Toelichting op resultaat 2017**

Het geconsolideerd resultaat 2017 is uitgekomen op € 15,6 mln. (ter vergelijking: in 2016 kwam het resultaat uit op € 7,3 mln.). Het resultaat gerelateerd aan de omzet is 2,3%. Het exploitatieresultaat in 2017 valt met 2,3 % binnen de norm die als stuurgetal voor het resultaat op instellingsniveau is geformuleerd (tussen de 0 en 3 procent van de omzet).

Het resultaat over 2017 is voornamelijk het gevolg van de striktere toepassing van de interne richtlijnen voor projectafsluiting en –beheersing. Hiermee geeft de RUG verder invulling aan de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (m.n. RJ 221 en RJ 274). Op grond hiervan is niet alleen het resultaat van in 2017 afgeronde projecten in de jaarcijfers verwerkt, maar is ook het tussentijdse resultaat op projecten conform de *percentage of completion* methode genomen. Voor zover dit projectresultaat betrekking had op jaren voor 2017, is dit gecorrigeerd in de vergelijkende cijfers 2016 en in de beginbalans 2016 van de RUG. Naast een resultaatseffect had de striktere toepassing van de richtlijnen ook een verdere oploop van reserves tot gevolg bij een aantal faculteiten. Dit is terug te zien in het eigen vermogen in 2017. Op het moment van opstellen van de begroting 2018 in de zomer van 2017 was de omvang van dit effect nog niet bekend en is buiten beschouwing gebleven. Faculteiten met een hoog surplus in de reserve is verzocht aan te geven hoe en in welk tijdspad de faculteit zelf dit surplus van de reserve gaat inzetten. Mocht na verloop van tijd blijken dat de eigen maatregelen niet of niet voldoende tot een daling van het surplus leiden dan neemt het College van Bestuur nadere maatregelen.

Tot slot was een van de ontwikkelingen in 2017 met een (potentieel) grote financiële impact op de instelling de voorbereiding voor de branchcampus Yantai. Begin 2018 bleek echter dat de Universiteitsraad niet in zou stemmen met de aanvraag aan de minister om in Yantai een aantal volledige RUG-opleidingen aan te bieden. Het College van Bestuur heeft vervolgens besloten de aanvraag niet in te dienen.

### **4. Investerings**

De RUG zal de komende jaren investeren in duurzame en toekomstbestendige huisvesting voor een optimale omgeving om in te werken en te studeren. Hiervoor is in 2014 een Lange Termijn Huisvestingsplan (LTHP) opgesteld, met een daarbij behorende investerings- en liquiditeitsplanning. Dit plan wordt jaarlijks geactualiseerd. Het voornaamste project is de realisatie van de Feringa Building dat in de plaats komt van het meer dan 50 jaar oude Nijenborgh 4 gebouw, dat niet langer voldoet aan de moderne standaarden. Met de nieuwe Feringa Building kan de faculteit Science and Engineering weer duurzame en technisch hoogwaardige voorzieningen bieden aan haar studenten en medewerkers. Het totale investeringsbedrag van het LTHP bedraagt tot en met 2026 circa € 600 mln.

De RUG blijft de komende jaren tevens investeren in de intensivering van het beleid op het gebied van onderwijs en onderzoek, internationalisering, externe werving van middelen uit de tweede en derde geldstroom en in nieuwe IT-ontwikkelingen.