

# Financiële huishouding UvA

College Jan Lintsen 15 oktober 2019

# Onderwerpen

1. Besturingsmodel van de UvA
2. Bekostiging extern
3. Bekostiging intern
4. Financiële vraagstukken
5. Conceptbegroting 2020

# 1. Besturingsmodel van de UvA

- Wat gebeurt bij faculteiten, diensten en centraal: structuur, taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen de UvA
- Uitgangspunten:
  - integraal management
  - zoveel mogelijk middelen voor primaire proces
  - decentrale keuzevrijheid



## 2. Externe bekostiging

Rijksbijdrage OCW	M€ 487
Collegegelden	M€ 85
Baten in opdracht van derden	M€ 114
Overige baten	<u>M€ 26</u>
Totaal	M€ 712

### Totale baten

Rijksbijdrage OCW

68%

Collegegelden

12%

Baten i.o.v. derden

16%

Overige baten

4%

### 3. Interne bekostiging belangrijkste uitgangspunten

- Faciliteert strategie:
  - De UvA is een brede universiteit;
  - Bij de UvA zijn onderwijs en onderzoek hecht verbonden;
  - Bij UvA is ruimte voor innovatie en verbetering van kwaliteit;
  - De UvA geeft veel beleidsruimte op facultair niveau.
  
- Zo groot mogelijk gedeelte van de eerste geldstroom ter beschikking aan faculteiten. Tegelijkertijd ook alle kosten bij faculteiten in rekening gebracht. Wetenschappers kunnen afweging maken welke middelen waarvoor worden ingezet.
  
- De discrepantie tussen externe en interne financiering moet binnen acceptabele grenzen blijven.
  
- Elke faculteit moet ten minste 30% van zijn eerste geldstroombudget aan onderzoek kunnen besteden.

## 3. Interne bekostiging – opzet allocatiemodel

### Onderwijs

- Meer onderwijs: meer middelen -> vergoeding per studiepunt
- Afronden studie belangrijk -> vergoeding per diploma
- Kostenverschillen tussen opleidingen -> bekostigingsfactoren rijk per opleiding
- Specifieke rijksbijdrage en ICG -> rechtstreeks naar faculteit
- Ruimte voor eigen keuzes en vernieuwing -> facultair beleidsbudget
- UvA-brede beleidsinitiatieven -> centraal beleidsbudget
- Hele grote en bijzondere beroepen op capaciteit apart benoemd

### Onderzoek

- Waar onderwijs ook tijd voor onderzoek -> opslag op onderwijsbudget
- Specifieke rijksbijdrage en promotievergoeding -> rechtstreeks naar faculteit
- Ruimte onderzoekers verwerving extra middelen -> matchingsbudget
- Ruimte voor eigen keuzes en vernieuwing -> facultair beleidsbudget
- UvA-brede beleidsinitiatieven -> centraal beleidsbudget
- Hele grote en bijzondere beroepen op capaciteit apart benoemd

### 3. Interne bekostiging - capaciteitsbudgetten

Voorbeelden van capaciteitsbudgetten:

#### Onderwijs

- Kleine letteren (FGw) M€ 3,1
- Infrastructuur (FNWI) M€ 1,8
- Bèta/medisch-profiel gammafac. (FMG) M€ 1,1

#### Onderzoek

- Brede geesteswetenschappen (FGw) M€ 3,7
- Infrastructuur (FNWI) M€ 14,7

## 4. Financiële vraagstukken

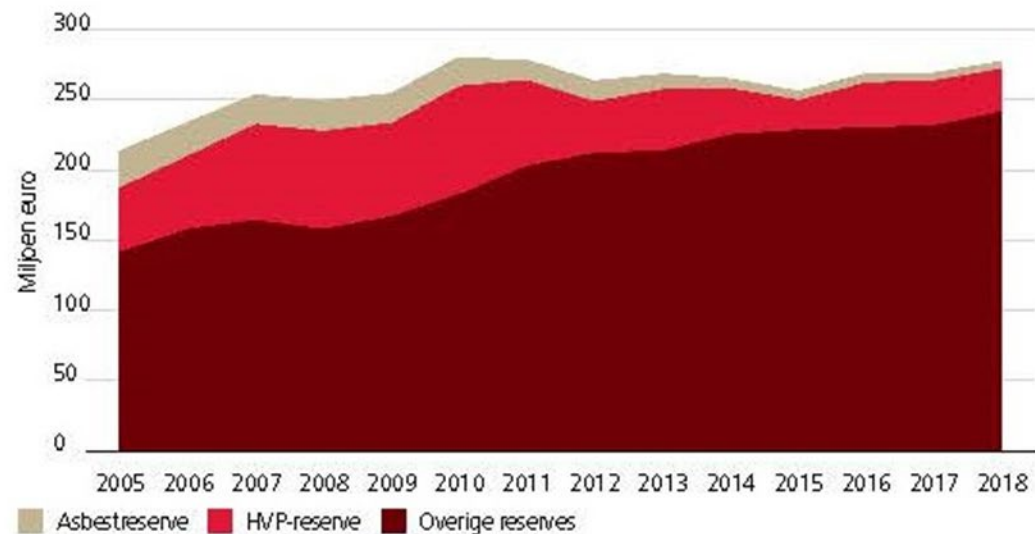
- A. Eigen vermogen
- B. Solvabiliteit en Liquiditeit
- C. Huisvesting
- D. Van Rijn
- E. Kwaliteitsafspraken



## 4.A Eigen vermogen

### Toename eigen vermogen (UvA enkelvoudig)

Ondanks het tot besteding brengen van een deel van de reserve Huisvestingsplan is het totale vermogen van de UvA ongeveer op peil gebleven. In deze grafiek zijn de cijfers per ultimo 2005-2007 gecorrigeerd voor de wijziging in waarderingsgrondslagen die OCW in 2008 invoerde (RJ660).



## 4.A Eigen vermogen

Balans - ev en vv	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	prognose	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Asbestreserve	2,8	2,1	1,5	0,7	0,3-	0,3-
Huisvestingsreserve	28,5	30,0	33,2	36,1	29,5	23,4
Algemene / overige reserves	250,8	250,1	247,5	245,4	253,0	259,1
<i>Totaal eigen vernogen</i>	282,2	282,2	282,2	282,2	282,2	282,2
Voorzieningen	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2
Langlopende schulden	202,9	195,4	187,9	180,4	172,9	172,7
Kortlopende schulden	220,3	221,3	222,3	223,3	224,3	225,4
<i>Totaal vreemd vermogen</i>	453,4	446,9	440,4	433,9	427,4	428,2
<b>Totaal passiva</b>	<b>735,6</b>	<b>729,1</b>	<b>722,5</b>	<b>716,0</b>	<b>709,5</b>	<b>710,4</b>

## 4.B Solvabiliteit en Liquiditeit

Ratio's	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	prognose	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Solvabiliteit II	42,5%	42,8%	43,2%	43,6%	44,0%	44,0%
Liquiditeit	1,04	1,03	0,74	0,64	0,56	0,53

Solvabiliteit:  $(\text{Eigen vermogen} + \text{voorzieningen}) / \text{Totaal vermogen}$

Liquiditeit:  $\text{Kortlopende activa} / \text{kortlopende passiva}$

## 4.C Huisvesting

### Plannen

Toetsing op: investering, ruimtenormering, gebruikers (o.a. betrokkenheid), exploitatie en duurzaamheid

### Financiering

Toetsing op solvabiliteit, huurquote, beschikbaarheid liquide middelen

Huisvestingsratio – grens 12%

## 4.D Van Rijn

### Landelijk effect – macrokader 2020

Overheveling binnen bekostiging van variabel naar vast -/- M€ 324

Verschuiving naar:

- Vaste voet + M€ 200
- Bèta/techniek + M€ 103
- Switchers + M€ 21
- Verzachting (middelen voorjaarsnota) + M€ 28

Sectorplanmiddelen van tweede naar eerste geldstroom M€ 20;  
M€ 18 Bètatechniek en M€ 2 SSH.

Onderzoek bekostiging

## 4.D Van Rijn

### Effect voor UvA

Effecten uit Commissie Van Rijn (in M€)	2020	2021	2022	2023
Studentgebonden financiering	-35,0	-35,0	-35,0	-35,0
Mutaties vaste voet	35,0	35,0	32,2	32,8
- <i>Neutraal in vaste voet structureel</i>	2,6	2,6	2,6	2,6
- <i>Neutraal in vaste voet 2020</i>	19,0	17,6	0,0	0,0
- <i>Beta/Techniek</i>	7,7	8,5	18,5	18,5
- <i>Externe switch '20</i>	3,5	3,9	8,6	8,6
Sectorplanmiddelen overheveling naar 1e geldstroom	2,8	2,8	2,8	2,8
<b>Totaal</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>

## 4.E Kwaliteitsafspraken

Middelen kwaliteitsafspraken	2019	2020	2021	2022	2023
Bedrag beschikbaar UvA	M€ 7,8	M€ 9,5	M€ 16,2	M€ 20,2	M€ 21,3

Bron: Conceptbegroting 2020

In afstemming met medezeggenschap besloten in te zetten op de thema's:

- intensiever en kleinschaliger onderwijs,
- verdere professionalisering van docenten en
- passende en goede onderwijsfaciliteiten.

## 5. Conceptbegroting 2020

### Hoofdpijnen

- Baten hoger, maar ook hogere salaris- en materiele lasten
- Van Rijn, Sectorplanmiddelen en interdisciplinariteit
- Ruimte gecreëerd voor betere ondersteuning van onderwijs en onderzoek - onderwijslogistiek en e-science
- Duurzaamheid
- Diversiteit



## 5. Conceptbegroting 2020

### Lasten

Personeelskosten	M€ 489
Afschrijving	M€ 43
Huisvesting	M€ 49
Overige lasten	M€ 122
Financiële baten en lasten	M€ 7
Deelnemingen	<u>M€ 2</u>
Totaal	M€ 712

### Totale lasten

<b>Personeelskosten</b> 	<b>69%</b>	<b>Afschrijvingen</b> 	<b>6%</b>	<b>Huisvesting</b> 	<b>7%</b>
<b>Overig</b> 	<b>17%</b>	<b>Financiële baten &amp; lasten</b> 	<b>1%</b>	<b>Resultaat deelnemingen</b> 	<b>0%</b>

## 5. Conceptbegroting 2020

### Stappen naar definitieve begroting:

- # studenten per 1-10 en studieprestaties over 2018/2019 verwerken in budgetten
- Laatste actualisatie op basis van de dan beschikbare informatie t.o.v. conceptbegroting
- Uitkomsten medezeggenschapstrajecten incl. consultatie academische gemeenschap
- Eenheden stellen definitieve begroting op
- Consolidatie tot UvA-brede definitieve begroting
- Bestuurlijke besluitvorming

# Aanvullende informatie

Op de UvA-website:

[Over de UvA](#) - [Over de universiteit](#) - [Beleid en Financiën](#) - [Financiën](#)  
is onder andere te vinden:

- Infographic Rijksbijdrage, Infographic Allocatiemodel en Beschrijving allocatiemodel
- Kaderbrief 2020
- Conceptbegroting 2020
- Visuele weergave conceptbegroting 2020