

Toelichting bij de financiële jaarcijfers 2017

Dit document bevat een overzicht van de jaarcijfers 2013 tot en met 2017. Twee aspecten zijn weergegeven: het resultaat en de balans. De cijfers zijn afgerond om het geheel overzichtelijker te maken.

Resultaat

Het resultaat van de gehele sector was vanaf 1999 positief. Het jaar 2014 sloot af met het hoogste resultaat van de afgelopen 16 jaar, namelijk 158 miljoen euro. Het jaar 2016 daarentegen behaalde het laagste resultaat ooit, namelijk een negatief resultaat van -90 miljoen euro en een rentabiliteitspercentage van -2,2%. In 2017 is het resultaat nog steeds negatief, namelijk -12 miljoen euro met een rentabiliteitspercentage van -0,3%.

(x1.000)	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Omvang baten</i>	3.827.204	3.997.081	4.045.646	4.094.817	4.238.999
<i>Omvang lasten</i>	3.690.871	3.815.033	3.996.599	4.160.145	4.224.135
<i>Resultaat¹</i>	107.759	158.556	23.534	-91.737	-12.558
<i>Rentabiliteit</i>	2,80%	4,00%	0,60%	-2,20%	-0,30%

Baten

De omvang van de baten steeg tussen 2013 en 2017 met bijna 10% en omvatte in 2017 iets meer dan 4,2 miljard euro. Ten opzichte van 2016 stegen de baten met 3%. De baten bestaan uit inkomsten vanuit het rijk, collegegelden, opdrachten van derden en overige.

(x1.000)	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Rijksbijdrage</i>	2.657.821	2.772.306	2.837.314	2.852.163	2.942.307
<i>Collegegelden</i>	759.496	810.543	841.179	860.843	886.968
<i>Overige rijksbijdragen</i>	32.501	34.330	32.388	35.843	45.985
<i>Opdracht van derden</i>	181.038	173.560	174.313	181.848	193.612
<i>Overige</i>	196.348	206.343	160.452	164.121	170.127
<i>Omvang baten</i>	3.827.204	3.997.081	4.045.646	4.094.817	4.238.999

Door de jaren heen is de verdeling tussen de verschillende inkomstenbronnen vrij constant. De Rijksbijdrage bedraagt circa 70% van de totale baten. De inkomsten uit collegegelden liggen rond de 20%. Hierbij valt op dat in 2015 de studentenaantallen daalden door de invoering van het studievoorschot naar circa 443.000. In 2016 stegen de studentenaantallen weer naar hetzelfde niveau als in 2014, namelijk circa 447.000. De stijgende lijn heeft zich ook in 2017 voortgezet naar ongeveer 453.000 studenten.

¹ In het resultaat zijn de financiële baten en lasten verwerkt.



Lasten

De lasten bestaan uit personeelslasten, huisvestingslasten, afschrijvingen en overige lasten.

(x1.000)	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Personeelslasten</i>	2.760.382	2.849.552	3.002.238	3.142.887	3.229.425
<i>Huisvestingslasten</i>	228.641	236.936	238.122	233.116	231.655
<i>Afschrijvingen</i>	210.717	247.514	225.545	239.814	239.959
<i>Overige</i>	491.131	481.031	530.694	544.329	523.096
<i>Omvang lasten</i>	3.690.871	3.815.033	3.996.599	4.160.145	4.224.135

De procentuele verdeling van de lasten is door de jaren heen vrij constant. Het aandeel van de personeelslasten is ten opzichte van 2016 iets gestegen naar 76% van de totale lasten. De huisvesting en afschrijving zitten al jaren elk rond de 6%.

Ten opzichte van 2014 is het aantal fte met 2.000 gestegen. Dit komt naar voren in de student / fte. Per student ratio student/fte waaruit blijkt dat er meer fte beschikbaar is per student: van 13,21 in 2014 naar 12,66 in 2017.² De personeelskosten per student zijn door de jaren heen ook gestegen.

	2013	2014	2015	2016	2017
<i>FTE</i>	-	33.828	34.940	35.800	35.821
<i>Aantal studenten</i>	-	446.857	443.058	447.168	453.354
<i>Ratio Student / FTE</i>	-	13,21	12,68	12,49	12,66
<i>Personeelskosten per student</i>	-	6.400	6.800	7.100	7.200

² De personeelsgegevens over 2013 zijn niet volledig en daarom hier niet weergegeven.





Balans

Naast het eigen vermogen zijn de liquide middelen van belang. Deze laatste neemt ten opzichte van 2016 toe met circa 8%. De in 2016 ingezette daling van het eigen vermogen zet zich in 2017 voort tot circa 1,6 miljard euro.

De solvabiliteit I steeg in de jaren 2014 en 2015 tot ruim 46%. In 2016 en 2017 blijkt dat deze is gedaald naar circa 44%. De waarde voor solvabiliteit II lag in 2014 en 2015 iets boven de 51%. In 2016 daalde deze naar onder de 50%, om in 2017 weer terug te keren naar 51%.

In 2015 daalde de liquiditeit naar 1,04 en steeg in 2016 weer tot het niveau van 2014, te weten 1,15. In 2017 daalt de liquiditeit weer tot 1,07.

(x1.000)	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Activa</i>	3.560.092	3.691.058	3.741.425	3.737.383	3.653.928
<i>Vast activa</i>	2.389.200	2.410.647	2.479.627	2.532.825	2.534.805
<i>Vlottende activa</i>	1.170.893	1.280.410	1.261.798	1.204.558	1.119.123
<i>waarvan liquide middelen</i>	850.768	947.838	940.898	886.245	964.920
<i>Passiva</i>	3.560.092	3.691.058	3.741.425	3.737.383	3.653.928
<i>waarvan eigen vermogen</i>	1.529.461	1.708.853	1.728.850	1.639.265	1.622.610
<i>Solvabiliteit I</i>	43,0%	46,3%	46,2%	43,9%	44,4%
<i>Solvabiliteit II</i>	48,2%	51,2%	51,5%	49,3%	51,1%
<i>Liquiditeit</i>	1,11	1,16	1,04	1,15	1,07

Uitgave Oktober 2018

Vereniging Hogescholen

Prinsessegracht 21

Postbus 123

2501 CC Den Haag

T 070 312 21 21

E info@vereniginghogescholen.nl

