



JAARSTUKKEN 2020

**Lange Noordstraat 1
Middelburg**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Jaarverslag 2020 Raad van Toezicht	2
1	Bestuursverslag over 2020	5

JAARREKENING

1	Samengevoegde balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	26
2	Samengevoegde Staat van baten en lasten over 2020	27
3	Samengevoegd kasstroomoverzicht 2020	28
4	Toelichting op de samengevoegde jaarrekening	29
5	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	57
6	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	58
7	Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	59

OVERIGE GEGEVENS

1	Ontbreken van de verklaring	77
---	-----------------------------	----

BIJLAGEN

1	Staat van baten en lasten 2020 Engineering Department	81
2	Toelichting Engineering Department	82

BESTUURSVERSLAG

JAARVERSLAG 2020 RAAD VAN TOEZICHT

Inleiding

Het verslagjaar 2020 wordt, voor de Raad van Toezicht (RvT) van de Stichting University College Roosevelt, gekenmerkt door verdere ontwikkeling van het toezicht op de bestuurlijke kwaliteit en daarmee ook het toezicht op de indirecte en directe output van de organisatie. Deze ontwikkeling heeft onder andere vorm en inhoud gekregen door vergader- en overlegmomenten, en contact met diverse onderdelen van de organisatie.

In 2020 is verder vormgegeven aan contacten met UCR Council en verschillende geledingen binnen het college, waaronder prominent UCR Council groep en de projectgroep Engineering. De RvT was als mede-opdrachtgever nauw betrokken bij een tweetal externe onderzoeken van bureau Berenschot naar governance en interne cultuur. De RvT had naar aanleiding van vragen van de onderwijsinspectie meermaals contact met het CvB van de Universiteit Utrecht in verband met vragen rond de governance-structuur.

Het schema van de benoeming en het ontslag van de RvT is eind 2020 aangepast aan de huidige raad en opnieuw vastgesteld.

Vergader- en overlegmomenten

In het verslagjaar 2020 is de RvT vijf keer in vergadering bijgeweest. De vergaderdata waren gespreid in het jaar gepland. Daarnaast hebben er meerdere andere bijeenkomsten plaatsgevonden, zoals bijvoorbeeld overleg met de UCR-Council en van zowel de auditcommissie als de remuneratiecommissie.

Prominente agendapunten op vergaderingen van de RvT zijn de uitvoering van de reorganisatie van 2019, crisis management rond Corona, recruitment en studentaantallen in verhouding tot de begroting, en vragen rond governance, leiderschap en collegiale cultuur. De RvT is daarbij door de RvB steeds voorzien van de meest recente data en financiële informatie en de hiermee gepaard gaande bedrijfsvoering in algemene zin.

Enkele andere punten die de revue gepasseerd zijn tijdens de vergaderingen betreffen:

Ontwikkelingen Campus Zeeland

Ontwikkelingen Delta Kennis Centrum

Ontwikkelingen Engineering Departement

Opvolging managing director

Jaarverslag

Treasury statuut

Samenstelling

1. Ir Gerard van Harten (Voorzitter)
Hoofdfunctie: voormalig voorzitter RvB Dow Benelux B.V.

Nevenfuncties: lid RvT Stichting Circulair Biobased Delta; voorzitter RvC PZEM; voorzitter RvC Green Chemistry Campus B.V. en lid RvT Stichting Wonen en Psychiatrie.
2. Prof. dr. Rietje van Dam
Emeritus hoogleraar Open Universiteit en Universiteit Leiden, lid directie Topconsortium voor Kennis- en Innovatie Biobased Economy, lid RvC Stichting Impuls, lid RvT Bravis Ziekenhuis.
3. Prof. dr. Erik de Lembre
Emeritus gewoon hoogleraar accountancy van de Universiteit Gent, bestuurder in vennootschappen en stichtingen.
4. Prof. dr. Rob van der Vaart
Emeritus hoogleraar geowetenschappen Universiteit Utrecht, voormalige Dean van University College Utrecht en vicerector magnificus van de Universiteit Utrecht.
5. Prof. dr. Ir. Andrea Ramirez Ramirez
Hoogleraar Low Carbon Systems and Technologies bij de TU Delft en directeur van de Graduate School TPM aan de TU Delft.

Honorering RvT

In het jaarverslag 2020 is de honorering van de leden van de RvT conform richtlijnen en advies van de Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen (VTOI) uit 2009. De beloning voor de RvT is als volgt opgebouwd:

Honorering (budget €20.000):	€ 15.000
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering:	€ <u>1.210</u>

Totaal: € 16.210

=====

Governance

De RvT houdt, met het oog op de taken van UCR, toezicht op de uitvoering van werkzaamheden en de uitoefening van bevoegdheden door de RvT en staat de RvB met raad ter zijde. De RvT hanteert de Code Goed Bestuur in het Hoger Onderwijs. Concreet houdt dit in dat de RvT verantwoordelijk is voor:

- het benoemen, schorsen, ontslaan en vaststellen van de beloning van de leden van de RvB;
- het goedkeuren van de RvBs- en beheersreglement;
- het goedkeuren van de begroting, de jaarrekening, het jaarverslag en het instellingsplan;
- het toezien op de naleving door de RvB van wettelijke verplichtingen en de omgang met de branchecode;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en op de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen
- het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de RvT;
- het toezien op de vormgeving van het systeem van kwaliteitszorg

Ir. Gerard van Harten

Voorzitter RvT Stichting University College Roosevelt

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

UCR Bestuursverslag 2020

Inleiding

Het laten uitblinken van studenten en medewerkers is de missie van UCR. UCR beoogt studenten door een kleinschalig en intensief onderwijsconcept academisch en als persoon meer te laten groeien dan zij zelf voor mogelijk houden, en zich te ontwikkelen tot betrokken wereldburger, geschoold om vanuit een grote diversiteit aan mogelijke rollen bij te dragen aan een betere wereld. Die taak is ook in 2020 weer op hoog niveau ter hand genomen. 2020 is ook een jaar geweest waarin UCR werd geconfronteerd met een aantal gewichtige externe en interne uitdagingen. Juist door die uitdagingen, en de wijze waarop ze zijn opgepakt, heeft UCR in 2020 laten zien dat het een reflectieve en veerkrachtige organisatie is, die klaar is om nieuw stappen richting toekomst te zetten.

Het jaar 2020 stond voor UCR in de allereerst plaats in het teken van de COVID-19 pandemie, die ons college voor enorme opgaven plaatste. Studenten en docenten dienden van de ene dag op de andere hun vertrouwde werkwijzen op te geven voor heel nieuwe manieren van zich tot elkaar verhouden en het vinden van tijd, plaats en nieuwe gebruiken om het studeren en doceren toch doorgang kon vinden. UCR's ondersteunende diensten en de RvB stonden voor een vergelijkbare opdracht: het was hun opdracht om, door het thuiswerken aanvankelijk goeddeels onthand van de middelen die hen normaliter elke dag ter beschikking staan, studenten en docenten te blijven faciliteren. Deze enorme opdracht voor allen is op bewonderingswaardige wijze ter hand genomen, met name door de hartverwarmende persoonlijke inzet van heel velen alsmede de aansluiting die we in ons crisismanagement konden vinden bij dat van de Universiteit Utrecht. Over de manieren waarop dit alles plaats had leest u verderop in dit verslag.

De instroom van nieuwe studenten in 2020 was iets hoger dan in 2019 maar nog niet voldoende om de bestaande business case voor het college duurzaam te kunnen ondersteunen. Het streven blijft een hogere instroom, waarvoor intensief gebruik gemaakt wordt van data-analyse en social media. Dit vertaalde zich dat in een groei van belangstelling voor UCR bij prospectieve studenten. De aanmeldingscijfers voor augustus 2021 laten een verdere substantiële groei zijn.

2020 was het jaar van de implementatie en afronding van de in 2019 ingezette reorganisatie van een deel van de organisatie, met name het sinds 2019 voor studenten niet langer verplichte talenonderwijs. Drie medewerkers hebben UCR in het kader hiervan verlaten; twee in het kader van een overeenkomst die zij hebben gesloten met UCR, een middels een door de UVW gehonoreerde ontslagaanvraag. In het voorjaar van 2021 is met een vierde medewerker in wederzijds goedvinden een regeling getroffen.

In de kleine en hechte gemeenschap van UCR is de reorganisatie met het bijkomende banenverlies van collega's hard aangekomen. Na overleg met de Council (tevens ondernemingsraad) is in opdracht van de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Deandoor bureau Berenschot een onderzoek gedaan naar vraagstukken van governance en cultuur binnen UCR. Met de Universiteit Utrecht is een traject gestart om de governance van UCR toekomstbestendig in te vullen; met betrekking tot de interne cultuur tussen medewerkers zijn workshops gestart.

In 2020 is UCR's managing director, dr. Jorrit Snijder, na twaalf-en-een-half jaar leiding te hebben gegeven aan UCR per 15 oktober vertrokken naar een externe positie. UCR is dr. Snijder grote dank verschuldigd.

De managing director werd per 1 november op *interim* basis vervangen door dr. Peter Blok, gedetacheerd vanuit de Universiteit Utrecht. Hij functioneerde in de rol van directeur bedrijfsvoering. Prof. dr. van den Brink kreeg in 2020 van Universiteit Utrecht een verlenging van een jaar van de eerste termijn van zijn Deanship (in 2021 is een tweede termijn ingegaan die reikt tot 1 augustus 2024).

Het project Engineering komt voort uit samenwerking met Campus Zeeland, dat tot doel heeft de kenniseconomie van Zeeland te versterken. Eerste studenten en medewerkers zijn sinds 2019 op het college. De oplevering van Anne zal de attractiviteit van het programma en UCR als breed college vergroten. De projectgroep Engineering en de RvB staan in regelmatig contact met de Provincie waarmee de voortgang van het project wordt gemonitord, waarover later in dit verslag uitvoeriger wordt bericht.

In 2020 is het voormalige 'Porthos' gebouw omgedoopt tot 'Anne', met de persoonlijke zegen van Anne Roosevelt, kleindochter van onze naamgevers, US-President Franklin Delano en first lady Eleanor Roosevelt. De renovatie- en het inrichtingstraject met oog op huisvesting van medewerkers en studenten van het project Engineering is in 2020 en 2021, ondanks de Coronapandemie, gerealiseerd. Studenten en medewerkers van Engineering en Science zijn enthousiast over de faciliteiten in het gebouw. Een feestelijke opening staat gepland voor het najaar 2021.

2020 was ook het jaar waarin het programma Wind in de Zeilen werd opgestart; een serie inhoudelijke projecten ter compensatie van het niet naar Zeeland komen van de veelbesproken marinierskazerne. UCR participeerde in 2020 in de uiteindelijke gehonoreerde plannen voor het Delta Kenniscentrum (DKC). Beoogd is een kennisinstituut opgezet vanuit de partners UCR, HZ, Scilda, NIOZ, UU, WUR en WMR. UCR heeft zich sterk ingezet voor een voorname rol van UU en WUR, opdat het academisch niveau van het beoogde onderzoek naar klimaat-adaptabiliteit rond de thema's water, energie en voedsel zal worden gewaarborgd. UCR beoogt het Liberal Arts and Science (LAS) programma te verrijken met een aantal hoogleraren en medewerkers met kerntaak onderzoek in het DKC, en kleinere taken inzake onderwijs aan UCR op de gebieden als 'governance of sustainability' en 'environmental engineering'. Dit is volledig in lijn met de visie van UCR om explicieter aan te sluiten bij het maatschappelijk en wetenschappelijk potentieel van de unieke Deltaregio.

Net als in voorgaande jaren liet de nationale en internationale context van UCR zich voelen door de zeer lage rente, die zijn neerslag vindt in de beleggingen van de Stichting Roosevelt Academy Fonds. UCR kent al enige jaren stevige competitie van andere Nederlandse university colleges en brede Engelstalige bachelorprogramma's. De inhoudelijke en financiële reorganisatie van 2019 heeft UCR's financiën langjarig gezonder gemaakt. Voor het jaar 2021 is aanleiding tot optimisme wat betreft studentencijfers. Dit neemt niet weg dat het relatief kleine cohort studenten in 2020 zorgelijk is en de komende jaren zal nopen tot waakzaamheid.

Alles overziend kan worden gezegd dat UCR in 2020 werd geconfronteerd met gewichtige externe en interne uitdagingen. Tegelijkertijd heeft UCR zich een volwassen, reflectieve en veerkrachtige organisatie getoond, die klaar is om nieuw stappen richting toekomst te zetten.

Resultaten onderwijs

UCR's resultaten met betrekking tot de kerntaak van het verzorgen van kleinschalig en intensief onderwijs zijn opgenomen in het *Educational Report 2020*. In totaal studeerden in 2020 131 studenten af. De RvB heeft een aantal acties ingezet om de instroom te verhogen.

De vernieuwde Admissions board die in 2019 van start is gegaan lijkt de kwaliteit en snelheid van het proces ten goede te komen en de processen van recruitment en Admissions beter op elkaar af te stemmen. Het aantal aanmeldingen lag aanzienlijk hoger dan in eerder jaren, wat mede gezien de ontwikkelingen vroeg in 2021 kan worden geduid als een teken dat UCR door het nieuwe beleid op recruitment en marketing zichtbaarder wordt in de wereld van studiekeizers. De in 2020 ingezette intensivering van data analysis en het verwerken daarvan in toekomstige acties alsmede een grotere zichtbaarheid in sociale media zijn hieraan debet. Ook de in 2019 gelanceerde nieuwe website van UCR, die veel data-intensievere werkwijzen toestaat speelt een voorname rol.

Diversiteit is een belangrijke waarde in UCR. 53% van de UCR studenten heeft een Nederlands paspoort, 72% is vrouw. De oververtegenwoordiging van vrouwelijke studenten is een breder ervaren fenomeen in de wereld van hoger onderwijs, en niet in alle opzichten wenselijk voor de samenstelling van de studentengemeenschap. De komende jaren zal een diepere analyse van de problematiek worden ondernomen.

Er werden in 2019-2020 340 cursussen aangeboden. Studenten behaalden een cijfergemiddelde van 3.32 (op een schaal van 1-5). UCR's *small-scale and intensive* cursussen kennen niet meer dan 25 studenten en de gemiddelde inschrijving was 18 (met 21 als streefcijfer). 222 studenten deden een-op-een werk met een docent, zoals een academische stage, een senior project, of een performing arts practicum. Het slagingspercentage van alle studenten die sinds 2004 bij UCR hebben gestudeerd is in absolute cijfers 2096 en 90.8 % als men werkt met de VSNU definities. Zoals het een kleinschalig en intensief instituut betaamt ligt UCR hier nog altijd ver boven het Nederlandse gemiddelde van 52% volgens de VSNU norm.

UCR's positieve accreditatieoordeel uit 2019 voor programma en label kleinschalig en intensief is geldig tot 2025. Belangrijkste aandachtspunt zijn een meer systematische en innovatieve uitwerking van interdisciplinaire werkwijzen alsmede het systeem en de cultuur van toetsing, dat overwegend tevredenstellend is maar in bepaalde gevallen onevenwichtigheid in oordelen laat zien en met name werk gerelateerde stress voor studenten en docenten. Door het crisismanagement met betrekking tot Corona is een deel van het verbeteringstraject doorgeschoven naar 2021.

UCR's kwaliteitscontrolemechanismen bevatten midterm- en einde van het semester evaluaties, evenals voortdurende reflectie op cursuskwaliteit, waarbij departementshoofden, track coördinatoren en individuele docenten betrokken zijn. De examencommissie is zelfstandig verantwoordelijk voor het toekennen van graden, de benoeming van examinatoren, het formuleren van richtlijnen voor examinatoren, het controleren of studenten tegemoetkomen aan de afstudeereisen, het waarborgen

van de kwaliteit van de evaluatie ontvangen, het nemen van maatregelen in geval van fraude en de behandeling van 'appeals'. Het rapporteert hierover in een apart jaarverslag. Een extern evaluatiepanel onderzoekt elk jaar kritisch alle aspecten van een aantal academische *tracks*.

In verband met de COVID pandemie gingen slechts vier studenten op uitwisseling: UCR studenten kunnen gebruik maken van het wereldwijde UU netwerk plus een aantal individuele uitwisselingovereenkomsten tussen UCR en US-colleges en universiteiten. Het overgrote deel van de exchange programma werd geannuleerd of werd online aangeboden. Alleen de studenten die al op de bestemming van hun exchange programma waren, mochten het semester online afronden.

Van UCR's *faculty* heeft 88% een doctoraat en 6.6% is hoogleraar; 90% van UCR's *faculty* heeft tenminste de *basic teaching qualification*. Professionalisering van het doceren blijft een voortdurend proces, waarvoor UCR in 2020 het Teaching Lab heeft opgericht. Onder leiding van dit Lab worden, regelmatig in samenwerking met vergelijkbare centra aan de Universiteit Utrecht, voor, tijdens en na elk semester terugkerende workshops over onderwijskwaliteit georganiseerd. In 2020 betrof dit hooggewaardeerde en ook in sociaal en collegiaal opzicht belangrijke sessies die hybride onderwijs met gebruik van IT, 'flipping the classroom', en andere voor het Corona beleid direct relevante zaken betroffen. Ook het opzetten van een buddy-systeem voor nieuwe docenten en verdere workshops over excellentie in het onderwijs en leren behoren tot de opdracht.

Pandemie COVID-19

Op 13 maart 2020 besloot de RvB met het oog op de zich ontwikkelende pandemie, enkele uren voor een landelijke maatregel werd afgekondigd, om alle onderwijs om te zetten van het normale naar een online-regime. Er werd een crisisteam geformeerd waarin zitting hadden de leden van de Raad van Bestuur, de onderwijsdirecteur, de voormalig onderwijsdirecteur, het hoofd communicatie en zijn recruitment-officer, het hoofd studentenzaken en het hoofd facilities. Elke week vond een meeting plaats met de studentbesturen, na een aantal frequente eerste meetings voor medewerkers en studenten vonden maandelijks (voor studenten inmiddels tweewekelijks) plenaire online voorlichtings- en Q&A sessies plaats.

Docenten en studenten kregen in maart 2020 een overgangsperiode van twee weken, die overlapte met de mid-term break, om cursusinrichting en werkwijzen aan te passen. Gekozen werd om met het online meetingsysteem Zoom te gaan werken, dat bekend staat om de zeer veelzijdige en gebruiksvriendelijke interface. Veel aandacht werd besteed aan de veiligheidsinstellingen, zodat nog voor de maatschappelijke discussie hierover uitbrak, UCR door anticiperend handelen online security van het systeem wist te waarborgen.

UCR was vanaf het begin uitstekend ingebonden in het crisis-management van de Universiteit Utrecht. De Dean nam deel aan wekelijkse bijeenkomsten van de rector met vice-decanen en Deans van de colleges. Hier werd het aanvankelijke *ad hoc* beleid, dat pas later systematischer kon worden, afgestemd en van laatste advies voorzien voor het CvB en het UU-crisisteam. De onderwijsdirecteur en het hoofd studentenzaken woonden, met lagere frequentie, vergelijkbare

UU-bijeenkomsten bij. In alle gevallen betrof dit bijeenkomsten in de UU-netwerken waarin UCR sowieso al participeert.

UU formuleerde een speciale mandatenregeling waarin beslissingsbevoegdheid inzake het onderwijs nog sterker dan normaal bij de onderwijsdirecteuren kwam te liggen. Dit had met name consequenties voor de rol van de examencommissie.

Met het oog op de in de loop van het voorjaar afnemende eerste golf van de pandemie stelde de RvB een commissie in onder leiding van dr. Gerda Andringa (Head of Science) en dr. Alexei Karas (Head of Social Science), die in slechts vier weken een hybride onderwijssysteem opzette, dat voorzag in de mogelijkheid om groepen studenten te delen in degenen die in-class en degenen die online deelnamen. Alle geledingen van het college zetten zich met volle kracht in voor de aanleg van systemen en de oefening in gebruik daarvan. Dit leidde tot een sterk *esprit de corps*, die UCR door Fall 2020 heen hielp.

Grootste uitdagingen waren de te kiezen werkvormen, die in het hybride systeem korter en activerender dienden te zijn dan normaal, het goed plannen van pauzes en off-screen leren; het op korte termijn produceren van ondersteunende kennisclips en *flipping the classroom* technieken; alsmede de technologische beperkingen van de gekozen werkwijzen. UCR heeft deze test al met al goed doorstaan: veel is bereikt en geleerd over de mogelijkheid om flexibel om te gaan met werkvormen en na te denken over hoe het beste onderwijs te blijven verzorgen onder radicaal veranderende omstandigheden. Het UCR Teaching Lab organiseerde rond dat vraagstuk een aantal als nuttig ervaren workshopseries.

Onderzoek

Onderzoek vormt de basis van alle onderwijs op UCR en is ook een doel op zich. UCR waardeert *undergraduate research*, dat de link tussen onderzoek en leren zeer ten goede komt. Terzelfdertijd doet UCR *faculty* actief onderzoek in het complete scala van disciplines. Het volledige overzicht van UCR's *research* activiteiten is te vinden in het onderzoeksrapport 2020.

De COVID pandemie heeft zijn schaduw geworpen over het onderzoek. De beperkte onderzoekstijd die beschikbaar is voor UCR medewerkers is veelal verdampt in de tijdsdruk die werd gegenereerd door de pandemie. Ook belangrijke zaken als congresbezoek, studiereizen en actieve deelname in discussies, het geven van voordrachten en het doen van veldwerk kwamen zeker de eerste maanden van de pandemie goeddeels tot stilstand. We spreken grote waardering uit voor de persoonlijke en intellectuele opofferingen die de collega's in dit opzicht hebben gebracht en de alternatieven die zijn gezocht om onderzoek, ook dat met studenten, op alternatieve wijzen doorgang te laten vinden.

De pandemie had grote invloed op de onderzoeksmogelijkheden voor studenten. Stages, veldwerk, congresbezoek en practica in (inter)nationale laboratoria, participierend onderzoek, geplande interviews — het kwam voor langere tijd vrijwel tot stilstand. Als onderdeel van cursussen en *senior projects* werden dergelijke elementen vervangen door theoretischer gerichte alternatieven. Dat is bewonderingswaardig goed gelopen.

Voor wat betreft *faculty* onderzoek heeft UCR in 2020 samen met UU opnieuw een verzoek neergelegd bij NWO om UCR, eventueel onder de categorie 'UU', op te nemen in de zogenaamde NWO lijst van instellingen waarvan medewerkers gerechtigd zijn in leidende rol direct bij NWO aanvragen te doen. Door de uitzonderlijke status van UCR als zelfstandige stichting met een onderwijs- maar geen onderzoeksmerk heeft UCR ruim zestig wetenschappers in dienst, waaronder acht volledige hoogleraren, die anders dan bijna alle andere Nederlandse wetenschappers geen aanvragen kunnen indienen bij de belangrijkste financier van wetenschappelijk onderzoek in Nederland. Juist omdat UCR geen eerste geldstroommiddelen kan inzetten voor onderzoek is dit van eminent belang. In 2021 is helaas een negatief antwoord gekomen op het verzoek. Met UU beraadt UCR zich op maatregelen die de beperkingen voor UCR medewerkers kan verhelpen.

De Raad van Bestuur, samen met de Research Board van hoogleraren aan UCR, zette zich in voor het doordenken van mogelijke bijdragen van UCR aan het Delta Kenniscentrum. Het zette zich vroeg in 2020 ook in voor een grotere aandacht in de research reporting voor maatschappelijke impact en identiteit van het onderzoek aan UCR.

Ook al biedt UCR geen *graduate programs* aan, het begeleiden van promovendi blijft van essentieel belang voor (de inzetbaarheid van) *van faculty* aan UCR. In 2020 vonden aan de UU 3 promoties plaats onder leiding van UCR hoogleraren.

Personeel

Net als aan andere universiteiten wordt aan UCR door medewerkers in wetenschap en administratieve departementen een hoge werkdruk ervaren. De bezorgdheid over werkdruk leidt niet tot een hoog gehalte aan afwezigheid (het ziekteverzuim is 3,61%), maar het heeft wel de voortdurende aandacht van de RvB en de afdelingshoofden. De corona crisis legde een nog grotere druk op de medewerkers dan anders maar tot uitval heeft dit nauwelijks geleid. Board of Studies en de afdelingshoofden blijven net als vorige jaar communiceren dat het legitiem is na te denken over de druk die op studenten en docenten wordt gelegd door bepaalde werkvormen. Maar dit neemt het onderliggende probleem van de structureel lage rijksbijdrage van waaruit de meeste kosten moeten worden betaald niet weg.

UCR streeft ernaar om 80% van de financiële middelen te besteden aan het primaire proces: onderwijs, tutoring en onderzoek. In 2020 heeft de RvB, geconfronteerd met structurele knelpunten en kwetsbaarheden in de ondersteunende staf een begin gemaakt met een onderzoek naar de mogelijkheden van verdergaande samenwerking met instellingen als HZ en UU waar het betreft het efficiënter inrichten van bepaalde functies van de administratieve departementen. De verkenning wordt afgesloten in 2021.

In 2020 liet de RvB door het bureau *Effectory* de *personnel survey* uitvoeren. Die liet zien dat medewerkers gemiddeld tevredener zijn over de organisatie en het leiderschap dan ze dat in de laatste survey waren (de laatste survey was van 2017). Medewerkers vertonen een groot commitment en engagement voor de organisatie en zijn gemiddeld wat tevredener over hun werk dan het geval is aan Nederlandse research universiteiten die als benchmark dienden. Hoog was de waardering van de kerndoelen en -waarden van het college, het leiderschap van

departementshoofden en een relatief hoge tevredenheid met de eigen werkzaamheden en het functioneren daarin. Lager scoorden groeimogelijkheden, de realisering van kerndoelen en -waarden en met name de kwaliteit van collegiale relaties. Collega's geven aan het moeilijk te vinden elkaar aan te spreken op professioneel en persoonlijk gedrag wanneer dat als ongewenst wordt ervaren. In het deel over Bestuur en Organisatie rapporteren we welke keuzes zijn gemaakt om deze bevindingen het hoofd te bieden.

In haar benoemingen voldoet UCR aan de Branche Code van de VSNU in 2018.

Bestuur en Organisatie

UCR is in overeenstemming met de code van goed bestuur van de VSNU (2013). De RvB van de Stichting UCR (Dean en Managing Director) is verantwoording verschuldigd aan de RvT. Waar het gaat om onderwijs heeft UCR een positie die enigszins vergelijkbaar is met die van een faculteit van de Universiteit Utrecht. De UCR *Dean* ontmoet regelmatig de UU *rector magnificus* om onderwijs, onderzoek en kwaliteitszorg te bespreken. De *Managing Director* komt regelmatig bijeen met de portefeuillehouder financiën van de Universiteit Utrecht om de financiën en faciliteiten te bespreken. Het Reglement van de Stichting UCR werd bepaald in 2014, en het *Charter* aan het begin van 2015. De verantwoordelijkheid voor het onderwijs bij UCR ligt bij de *Board of Studies* (de academische Heads of Department en een studentlid, voorgezeten door de *Director of Education*), die maandelijks vergadert.

Per 15 oktober 2020 verliet managing director dr. Jorrit Snijder na twaalf-en-een-half jaar dienstverband UCR. De functie wordt thans *ad interim* bekleed. Aan permanente opvolging zal in 2021 door de RvT in afstemming met de UU worden gewerkt.

Prof. dr. Eric De Lembre verliet eind 2020 de RvT. Zijn positie is vacant en zal in 2021 worden ingevuld. Dean prof. Bert van den Brink werd per 1 augustus 2020 voor een eenjarige verlenging van zijn Deanship benoemd (in 2021 verlengd tot 31 juli 2024), waarbij hij de opdracht meekreeg het college te leiden in de fase van evaluatie en mogelijke transitie van governance, collegiale cultuur en leiderschap in UCR.

Ten aanzien van governance blijft de gemeenschappelijke regeling tussen de Universiteit Utrecht, de Hogeschool Zeeland en de Provincie Zeeland leidend; UCR wordt geleid door een tweehoofdig stichtingsbestuur (RvB). De Dean is voorzitter en eindverantwoordelijk voor academische strategie en waarneming van de externe relaties van het college; de managing director leidt de bedrijfsvoering met daarnaast de financiële verantwoordelijkheden van een stichtingsbestuurder. De managing director krijgt in toekomst net als de Dean een bestuurstermijn, in dit geval van zes jaar met een eenmalige mogelijkheid tot herbenoeming.

Betreffende de inrichting van de organisatie zal in opvolging op het Berenschot rapport meer verantwoordelijkheid en accountability worden gelegd bij de verschillende academische en administratieve departementshoofden, door via herinrichting van de financiële mandaten in het college meer verantwoordelijkheid en accountability te leggen bij deze leidinggevenden.

Uit de periodieke Personnel survey is gebleken dat hoewel collega's een groot commitment hebben aan de organisatie en hun eigen functioneren daarin als vervullend ervaren. Wel ervaren medewerkers het soms lastig collega's aan te spreken op ongewenst gedrag. UCR heeft naar aanleiding van concrete

voorvallen in 2020 onderzoek laten doen door bureau BING. Dit heeft in 2021 geleid tot een aantal workshops en trainingsprogramma's voor betrokkenen, die tot stand komen in nauw overleg met de UCR vertrouwenspersoon. Later zal dit voor alle medewerkers van het college tot vergelijkbare trainingsprogramma's leiden, die in een cyclische model zullen worden herhaald als bewust 'onderhoud' van de collegiale cultuur.

Een belangrijk woord van waardering dient te worden uitgesproken aan UCR Council, het gekozen medezeggenschapsorgaan dat bestaat uit 3 studenten en 3 medewerkers. Al sinds de reorganisatie van 2019 hebben opeenvolgende Councils zich dienen te verhouden tot ingrijpende beslissingen en problematieken waarbij zij de RvB en ook de RvT steeds vanuit een helder gedefinieerde en waargenomen tegenmacht tegemoet zijn getreden. In 2020 hebben RvT en RvB UCR Council uitvoerig betrokken bij beslissingen ten aanzien van de Berenschot onderzoeken. Ook in 2020 heeft de Council RvT en RvB zeer acuut bevraagd op een heel aantal rechten inzake instemming en advies op beslissingen ten aanzien van benoemingen en begroting. Het is dezelfde kwaliteit die de Council in 2019 aan de dag heeft gelegd in de kritische controle van de RvB ten tijden van de reorganisatie. De Council speelt in de uitdagende periode waarin UCR zich bevindt een cruciale rol als tegenmacht; een beproefd recept voor het bereiken van grotere openheid en transparantie.

Financiën en faciliteiten

Financiële gang van zaken (tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen x € 1 000)

De belangrijkste cijfers en indicatoren worden onderverdeeld in enkelvoudige (UCR) en samengevoegde (UCR en Stichting Roosevelt Academy Fonds, SRAF) staten. De reden voor de samenvoeging is dat het UCR toelaat om beleid makende invloed te krijgen: twee leden van de Raad van Toezicht zijn tevens bestuurslid van de SRAF, dat in totaal bestaat uit drie leden.

Jaarstukken University College Roosevelt

Kerncijfers en kengetallen

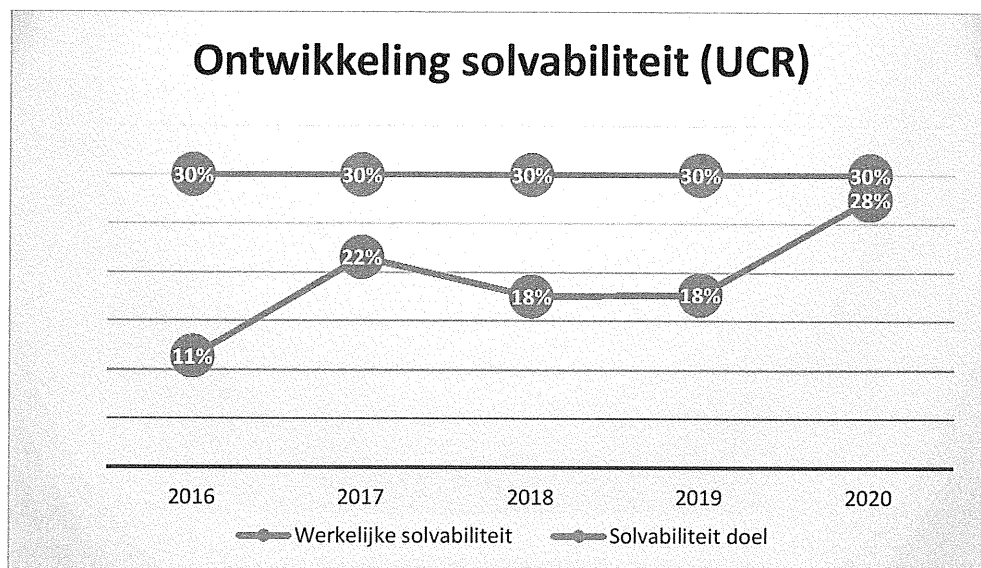
1.a Balans

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>University College Roosevelt</u>					
(enkelvoudig)					
Activa	6.985	5.898	5.756	3.831	3.661
Eigen vermogen	1.922	1.044	1.008	825	415
Voorzieningen	408	1.044	909	258	339
Vreemd vermogen langlopend	1.001	1.044	45	86	300
Vreemd vermogen kortlopend	3.654	2.766	3.794	2.662	2.608
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>UCR/SRAF (samengevoegd)</u>					
Activa	14.554	13.101	12.877	11.934	12.776
Eigen vermogen	8.773	7.288	7.262	6.924	6.523
Voorzieningen	349	1.044	909	258	339
Vreemd vermogen langlopend	2.025	2.044	2.045	2.086	3.300
Vreemd vermogen kortlopend	3.349	2.725	2.661	2.666	2.614

1.b Kengetallen balans

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>University College Roosevelt</u>					
(enkelvoudig)					
Solvabiliteit (enkelvoudig)	28%	18%	18%	22%	11%
Solvabiliteit (samengevoegd)	60%	56%	56%	58%	51%
Current ratio (enkelvoudig)	159%	188%	135%	126%	125%
Werkkapitaal (enkelvoudig)	2.144	2.447	1.314	690	664
Current ratio (samengevoegd)	292%	331%	434%	325%	290%
Werkkapitaal (samengevoegd)	6.428	6.282	8.890	6.008	4.960

Sinds 2016 heeft UCR (enkelvoudig) een positief eigen vermogen en daarmee een positief solvabiliteitspercentage. Het management van UCR streeft naar een solvabiliteitspercentage van 30. Het bestuur houdt vast aan de doelstelling om uiterlijk ultimo 2021 een solvabiliteitspercentage van 30% te hebben. In grafiek 1 wordt de ontwikkeling van het solvabiliteitspercentage weergegeven.



Grafiek 1: Ontwikkeling solvabiliteit

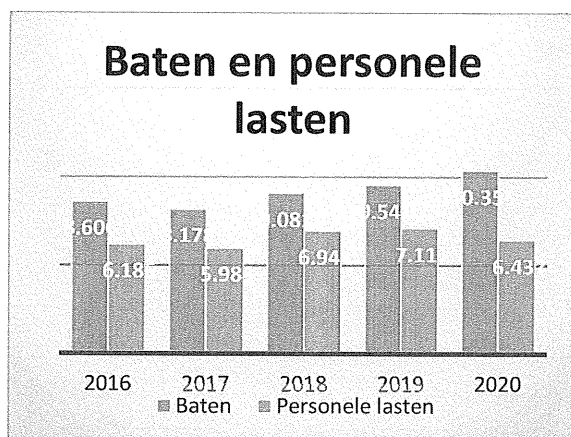
Zowel UCR enkelvoudig als UCR/SRAF samengevoegd, hebben een positief werkkapitaal. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de aanwezige liquide middelen.

2.a Staat van baten en lasten

	Realiteit 2020	Budget 2020	Realiteit 2019	Realiteit 2018	Realiteit 2017	Realiteit 2016
<u>University College Roosevelt</u>						
(enkelvoudig)						
Baten	10.355	10.106	9.541	9.081	8.178	8.606
Lasten	9.478	10.057	9.505	8.898	7.767	7.801
Exploitatieresultaat	877	49	36	183	411	805
	Realiteit 2020	Budget 2020	Realiteit 2019	Realiteit 2018	Realiteit 2017	Realiteit 2016
<u>UCR/SRAF (samengevoegd)</u>						
Baten	10.672	9.994	9.424	9.189	8.257	8.658
Lasten	9.187	9.724	9.398	8.851	756	7.829
Exploitatieresultaat	1.485	270	26	338	7.501	829

2.b Kerngetallen en kengetallen staat van baten en lasten

	Realiteit 2020	Budget 2020	Realiteit 2019	Realiteit 2018	Realiteit 2017	Realiteit 2016
<u>University College Roosevelt</u> (enkelvoudig)						
Baten	10.355	10.106	9.541	9.081	8.178	8.606
Personele lasten	6.437	6.551	7.111	6.944	5.983	6.186
Exploitatieresultaat	877	49	36	183	411	805
Personele lasten tov baten	62%	65%	75%	76%	73%	72%
Exploitatieresultaat t.o.v. baten	8%	0%	0%	2%	5%	9%



Grafiek 2: Baten en personele lasten

In de nevenstaande grafiek worden de baten en de personele lasten weergegeven voor de jaren 2016 tot en met 2020. In het laatste jaar zijn de baten gestegen; de personele lasten in 2020 laten een dalende trend zien. Deze daling is vooral het gevolg van de vrijval van de voorzieningen in verband met langdurige ziekte en werkloosheid en onttrekkingen aan de reorganisatievoorziening. Door de start van het Engineering Department is er in 2020 een lichte stijging in Fte. Dit effect zal in de komende jaren leiden tot hogere personeelskosten en hogere opbrengsten.

Vergelijking van staat van baten en lasten 2020 met de begroting 2020

Bij het maken van het financieel verslag over 2020, heeft het bestuur vastgesteld dat het gecombineerde eindresultaat positiever is geweest dan de prognose: in plaats van € 270K, is een netto exploitatieresultaat van € 1.485K gerealiseerd. Dit is een positief verschil van € 1.215K.

Een analyse van het verschil tussen realiteit en begroting laat het volgende beeld zien:

Het resultaat werd positief beïnvloed door:

Hogere rijksbijdrage	94	
Hogere baten projecten	100	
Meer baten Engineering	164	
Hogere promotievergoeding	2	
Hogere baten verkoop vastgoedbeleggingen	318	
Hogere huurinkomsten	32	
Hogere overige baten	63	
Lagere personele lasten	114	
Lagere afschrijvingslasten	201	
Lagere huisvestingslasten	112	
Lagere lasten communicatie en recruitment	68	
Lagere lasten automatisering	67	
Lagere overige lasten	99	
Subotaal 1		1.433

Het resultaat werd negatief beïnvloed door:

Minder collegegelden	94	
Hogere financiële baten en lasten	123	
Subtotaal 2		217
Totaal generaal		1.215

De rijksbijdrage per student wordt gedurende het verslagjaar door het Ministerie van OCW aangepast. In de begroting is nog uitgegaan van een diplomabekostiging van € 8.956 per student; in de realiteit bleek dit € 9.310 per student te zijn. Voor inschrijvingen was € 5.943 per student begroot; in de realiteit bleek dat € 6.107 te zijn. De hogere bekostiging is in de loop van 2020 pas bekend geworden. In de begroting was rekening gehouden met de op dat moment bekende bedragen. Zie voor details tabel 1: Rijksbekostiging. Daarnaast is er vanaf 2020 een compensatie voor de halvering collegegelden voor eerstejaars studenten, daar waar in 2019 dit via de Universiteit Utrecht werd gecompenseerd. Dit komt ook tot uitdrukking in de minder ontvangen collegegelden.

De post baten projecten is hoger ten opzichte van de begroting. In 2020 zijn een tweetal nieuwe subsidies toegekend. Een subsidie betrof het project Modern United Nations (33k), dat begin 2021 afgerond is. De andere betreft een subsidie voor het project VRCare -2 (18K), dat loopt van 2020 tot en met 2021. In 2020 is het project CIMAT(8K) definitief van start gegaan, terwijl het project Cohesion geheel afgerond is (37K). De post baten Engineering valt hoger uit dan de begroting doordat er meer kosten gemaakt zijn in 2020. De hogere opbrengsten vallen dan ook geheel weg tegen deze extra lasten.

In 2020 is het pand gelegen aan de Groenmarkt 13 verkocht. De boekwinst is geheel ten gunste van het resultaat gebracht.

De post overige baten is hoger ten opzichte van de begroting enerzijds door € 150K aan detacheringsofbrengsten die niet was voorzien, anderzijds zijn baten weggevallen door de Covid-

pandemie. Het effect van hiervan zien we ook terug in de lagere lasten in 2020. Minder flexibele krachten waren nodig, conferenties en recruitmentbezoeken vielen zo goed als stil.

Zowel de lagere huisvestingslasten als de lagere afschrijvingslasten worden veroorzaakt door het pas eind 2020 gereed komen van de verbouwing van het eind 2019 aangekochte pand 'Anne'. Investerings in inrichting en apparatuur zijn uitgesteld tot 2021, waar eerst verwacht werd uiterlijk juli 2020 het pand in gebruik te kunnen nemen.

De post financiële lasten is in het verslagjaar hoger dan begroot. Zowel UCR als de SRAF zien zich geconfronteerd met negatieve rente op de aanwezige liquide middelen. Daarnaast heeft een afwaardering plaatsgevonden van de langlopende lening u/g aan Stichting Common House Elliott. Ook de in 2019 en 2020 geleende bedragen zijn in 2020 afgewaardeerd tot nihil. Dit betekende een onvoorziene last van € 66K.

Vergelijking van staat van baten en lasten 2020 met de staat van baten en lasten 2019

Bij het maken van het financieel verslag over 2020, heeft het bestuur vastgesteld dat het gecombineerde eindresultaat hoger uitvalt dan dat van het voorgaande jaar is: in plaats van € 26K, is er netto exploitatieresultaat van € 1.485K gerealiseerd.

Het resultaat werd positief beïnvloed door:

Hogere rijksbijdrage	172	
Hogere baten Engineering Department	776	
Hogere baten promotievergoeding	70	
Hogere baten verkoop vastgoedbeleggingen	383	
Lagere personele lasten	674	
Lager lasten communicatie en recruitment	16	
Subtotaal 1		2.091

Het resultaat werd negatief beïnvloed door:

Lagere baten collegegelden	40	
Lagere huurbaten	28	
Lagere baten projecten	11	
Lagere overige baten	74	
Hogere afschrijvingen	174	
Hogere huisvestingslasten	48	
Hogere automatiseringslasten	40	
Hogere overige lasten	133	
Hogere financiële lasten	85	
Subtotaal 2		632
Totaal generaal		<u>1.459</u>

Het resultaat in 2020 valt vooral hoger uit door de vrijval van de personele voorzieningen (in 2019 een dotatie), en de eenmalige bate door de verkoop van het pand gelegen aan de Groenmarkt. Daarnaast waren er lagere lasten door de beperkingen van Corona. De toch negatieve resultaat beïnvloeding van de lasten moet worden gezien in combinatie met de hogere baten van het Engineering Department.

Een vergelijking realiteit 2020 – begroting 2020 – realiteit 2019 van de rijksbijdrage laat het volgende beeld zien (bedragen in hele Euro's):

	2020 (Realiteit)				2020 (Begroting)				2019 (Realiteit)		
Categorie	Aantal	Prijs	Totaal		Aantal	Prijs	Totaal		Aantal	Prijs	Totaal
Graden onderwijs	172	6.107	1.050.370		172	5.843	1.022.175		164	7.319	1.200.283
Graden onderzoek	172	3.203	550.874		172	3.113	535.502		164	3.163	518.753
Inschrijvingen	418	6.107	2.552.642		418	5.943	2.484.124		460	7.319	3.366.648
			4.153.886				4.041.801				5.085.684
Inschrijving vast			88.198				88.198				97.060
Onderwijsopslag			468.575				455.496				544.599
Additional rijksbijdrage			556.773				543.694				641.659
TOTAAL			4.710.659				4.585.495				5.727.343

Tabel 1: Rijksbekostiging

Bovenstaande tabel laat zien dat ten opzichte van 2019 in 2020 inzake de bekostiging (1) het aantal studenten (inschrijvingen) is afgenomen evenals het aantal studenten dat afstudeerde, en (2) de rijksbekostiging voor zowel diploma's als studenten is afgenomen.

De berekening van de onderwijsopslag en de prestatiebekostiging wordt jaarlijks geïkt door het ministerie van OCW.

	Prijsverschil	Hoeveelheidsverschil	Totaal verschil
Aantal studenten	-507	-307	-814
Aantal diploma's	-201	83	-118
	-708	-224	-932

Tabel 2: Verschillenanalyse op basis van bekostigingsbrief OCW

Klachtenprocedure

University College Roosevelt behandelt klachten volgens het hoofdstuk 9, titel 9.1 *Klachtenbehandeling door een bestuursorgaan* van de Nederlandse wet bestuursrecht (AWB). UCR heeft voor zowel medewerkers als studenten een klachtenprocedure. Daarnaast heeft UCR een klokkenluidersregeling en diverse codes of conduct: 'Rules of Behavior', 'Statement of Social Safety', 'Student Handbook', en statements Research Integrity (*Netherlands Code of Conduct KNAW NWO VSNU etc.*) en Good Governance (VSNU)). Klachten worden in de organisatie initieel besproken met leidinggevende en mogelijk het bestuur, waarna de externe en onafhankelijke vertrouwenspersoon de toegang vormt tot de officiële instrumenten rond individuele klachtbehandeling. UCR kent vanwege haar kleine omvang op basis van ervaringen uit het verleden een onafhankelijke

klachtencommissie, met externe voorzitter en per geval aan te wijzen externe leden. Uit recente ervaringen wordt geconcludeerd dat de invulling hiervan weliswaar inhoudelijk kwalitatief voldoet, maar niet in alle gevallen proportioneel is. Herijking is op zijn plaats. UCR beschikt sinds invoering van de nieuwe klachtenprocedure niet meer over een ombudsman. Dat zal in 2021 dienen worden hersteld in licht van nieuwe wetgeving.

Studentenhuisvesting en faciliteiten

Als gevolg van de coronacrisis is de exploitatie van Common House Elliott achtergebleven in vergelijking met voorgaande jaren. Hoewel het Common House Elliott primair een door studenten gerunde mensa is, zijn er door UCR ook twee klaslokalen en een studieruimte met studieplaatsen gerealiseerd. De voorziening wordt, zowel vanuit een sociaal als vanuit een academisch perspectief, als cruciaal voor het campusleven beschouwd. Om de tekorten te dekken heeft UCR daarom een aantal leningen verstrekt, die de Stichting door de moeilijke jaren heen moet helpen. Er wordt gekeken of via een andere contractuele relatie tussen de eigenaar, de stichtingen Common House Elliott en UCR er een modus gevonden kan worden die voortzetting van gebruik van het pand kan garanderen na verkoop.

Voor wat betreft de studentenhuisvesting begint de beperking van het servicepakket dat met de tussenpersoon tussen pandeigenaren en studenten is gecontracteerd te knellen. In 2021 zal gekeken worden of dit herzien kan worden.

Juist in het afgelopen “coronajaar” is duidelijk geworden hoe afhankelijk studenten zijn van een goede internet- en wiferverbinding. In 2020 is een begin gemaakt met het aanleggen van Eduroam-wifi in alle studentenkamers. Doordat door de coronacrisis niet alle studenten aanwezig waren, is dit project vertraagd. Dit had tot gevolg dat het ook bij hen die wel op Eduroam aangesloten waren de resultaten teleurstellend waren, wat tot onrust geleid heeft. Nadat in 2021 de configuratie gestabiliseerd zal zijn, is een evaluatie op zijn plaats, waarbij de vraag voor moet liggen wat voor de toekomst een geëigende oplossing is, in overeenstemming met de eisen die steeds zwaarder internet- en wifagebruik stellen.

Juist in het “coronajaar” is ook duidelijk geworden hoe belangrijk de kwaliteit van woongenot en service door verhuurder Villex en eigenaren Woongood en WVO is voor het concept van residentiële university college. De voor het college kenmerkende formerende aspecten van samen studeren en wonen komen in de ervaring van studenten niet optimaal tot hun recht wanneer de verhuurder en het college niet in alle opzichten dezelfde doelstelling lijken na te streven met de campus. Dit zal voor de komende jaren een belangrijk aandachtspunt zijn voor verdere ontwikkeling van UCR.

Treasury statuut

University College Roosevelt heeft een *treasury* statuut opgesteld. Het *treasury* statuut stelt dat University College Roosevelt middelen kan besteden wanneer deze uitgaven zorgvuldig worden gedaan. Dit betekent onder meer dat de middelen alleen kunnen worden besteed bij financiële instellingen of producten met een minimale AA status. Bij het verstrekken van leningen worden, zoveel mogelijk, zekerheden en garanties gevraagd. Het *treasury* statuut merkt ook op dat middelen alleen kunnen worden aangetrokken ten behoeve van onderzoek en onderwijs: leningen dienen de

primaire educatieve doelstellingen van University College Roosevelt. Het *treasury* statuut verwijst naar de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Op dit moment heeft University College Roosevelt geen uitstaande beleggingen.

Continuïteit

Voor de komende jaren heeft UCR/SRAF een lange termijn prognose gemaakt. Daarvoor heeft het management van UCR/SRAF een aantal veronderstellingen gedaan die zijn opgenomen in het strategisch plan. De lange termijn begroting laat vanaf 2022 een negatief resultaat zien. Dit wordt veroorzaakt door de verkleining van het marktaandeel in de afgelopen jaren en de teruglopende subsidie voor het Engineering Department. Het bestuur van UCR en het bestuur van de SRAF zijn strategieën aan het ontwikkelen om het rendement te laten stijgen. In 2021 heeft dit geleid tot een hogere instroom eerstejaarsstudenten. De verwachting is dat de toename in de komende jaren verder zal groeien. Door de manier van bekostiging van t-2 zal het financiële effect hiervan pas zichtbaar worden vanaf 2024 en verder.

De samengevoegde balans UCR/SRAF geeft het volgende beeld:

BALANS PER 31 DECEMBER	Verslagjaar 2020	Jaar 2021*	Jaar 2022*	Jaar 2023*	Jaar 2023*
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>					
Immateriele vaste activa	19	14	9	4	4
Vastgoedbelegging	3.590	3.627	3.389	3.150	3.150
Materiele vaste activa	1.168	986	773	560	560
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa	4.777	4.628	4.172	3.715	3.715
<u>Vlottende activa</u>					
Debiteuren	561	500	500	500	500
Overige kortlopende vorderingen	831	328	328	328	328
Liquide middelen	8.385	8.947	9.110	9.315	9.315
Totaal vlottende activa	9.777	9.776	9.938	10.144	10.144
Totaal activa	14.554	14.404	14.110	13.859	13.859
PASSIVA					
Eigen vermogen	8.773	8.922	8.676	8.398	8.398
Voorzieningen	408	295	254	288	288
Langlopende schulden	2.025	2.018	2.011	2.004	2.004
Kortlopende schulden	3.348	3.169	3.169	3.169	3.169
Totaal passiva	14.554	14.404	14.110	13.859	13.859

* Prognose

De samengevoegde staat van baten en lasten geeft het onderstaande beeld:

Staat / Raming van baten en lasten (geconsolideerd)	Verslagjaar 2020	Jaar 2021*	Jaar 2022*	Jaar 2023*	Jaar 2024*
1. Operationele baten					
Rijksbekostiging	5.810	5.541	5.817	5.965	6.577
Promotiegelden	239	494	251	255	258
Baten projecten	349	242	281	279	325
Bijdrage Engineering Department	1.801	2.190	1.992	2.022	1.464
Collegegelden	1.631	1.737	1.960	2.306	2.615
Overige baten	802	564	605	328	323
Totaal	10.632	10.769	10.906	11.155	11.563
2. Operationele lasten					
Personele lasten	6.437	7.024	7.423	7.571	7.816
Huisvestingslasten	756	984	1.027	1.084	1.134
Afschrijvingen	372	719	751	751	751
Overige lasten	1.540	1.813	2.003	2.048	2.171
Totaal	9.105	10.540	11.205	11.455	11.873
Operationeel resultaat	1.527	229	(299)	(300)	(310)
3. Niet-operationele baten					
Bijdrage gemeente Middelburg	40	40	40	40	40
Financieel resultaat	(82)	(16)	(16)	(16)	(16)
Totaal	(42)	24	24	24	24
Nettoresultaat	1.485	252	(275)	(276)	(286)

* Prognose

Enkele belangrijke zaken:

- In de begroting zijn de gegevens van *UCR Engineering* opgenomen. De baten en lasten van het department zijn geïntegreerd met uitzondering van de subsidiebaten ter dekking van het exploitatie tekort.
- In 2019 waren er meer promoties dan gebruikelijk. Omdat pas na 2 jaar de opbrengsten worden toegekend is in 2021 de post promotiegelden hoger dan in de overige jaren.
- Bij de berekening van de collegegelden is rekening gehouden met de extra studenten die het Engineering Department zal trekken. In de Rijksbekostiging is dit effect pas vanaf 2022 merkbaar.
- De stijging in de personele lasten is hoofdzakelijk het gevolg van uitbreiding in het Engineering Department.

1. EER studenten

	1-okt 2020	1-okt 2021	1-okt 2022	1-okt 2023	1-okt 2024	1-okt 2025	1-okt 2026
1e jaars	119	151	162	178	191	195	199
2e jaars	107	128	159	179	188	201	195
3e jaars	144	127	148	186	199	208	201
	370	406	469	543	578	604	595

3. Niet-EER studenten

	1-okt 2020	1-okt 2021	1-okt 2022	1-okt 2023	1-okt 2024	1-okt 2025	1-okt 2026
1e jaars	24	21	23	27	29	30	31
2e jaars	17	24	21	23	27	29	30
3e jaars	26	17	24	21	23	27	29
	67	62	68	71	79	86	90

Tabel 3: Prognose studenten

Governance en organisatie

Voor UCR zijn significante elementen van het interne risicobeheers- en controlesysteem, de interne *governance*, en de strategische en jaarlijkse plancyclus. De RvB, de Heads of Department en de afdelingshoofden van de stafdiensten zijn primair verantwoordelijk voor het managen van de risico's; UCR heeft geen aparte risicomanagementfunctie, maar de stafdiensten hebben een belangrijke rol om risico's te signaleren en risico-beperkende maatregelen te nemen. Vanaf 2021 zal de RvT op systematische wijze meegenomen worden in de risicosignalering en -beheersing.

De belangrijkste maatregelen van interne beheersing zijn:

- Gemeenschappelijke regeling en exploitatieovereenkomst
- Strategisch Plan 2017-2021 "Making the most of your talents!".
- Reoriëntation plan 2019.
- Begrotingscyclus.
- Meerjarenprognose (incl. investeringsbegroting).
- Personeelsbeleid.

- Kwartaalrapportages.
- Treasury Statuut dat voldoet aan de Regeling Beleggen en Belenen.
- Procedures waaronder projecten, studentenwerving, klachtenregeling.
- Regelmatig overleg tussen RvB en RvT.
- Regelmatig overleg tussen RvB en *Heads of Department*.
- Regelmatig overleg tussen de Managing Director en de afdelingshoofden van de stafdiensten.

Notitie Helderheid

UCR besteedt geen onderwijsthema's van in het CROHO geregistreerde opleidingen uit aan private organisaties (notitie Helderheid, thema 1). Tevens investeert UCR geen gelden uit de Rijksbijdrage in private activiteiten, behalve in het kader van kennisoverdracht en valorisatie (notitie Helderheid, thema 2). Vrijstellingen worden alleen verleend, indien het niveau en de kwaliteit van eerder behaalde tentamens en examens gelijk is aan die van UCR. De *Board of Examiners* besluit of de vrijstellingen worden toegekend (notitie Helderheid, thema 3). Studenten van buiten de Europese Economische Ruimte betalen bij UCR het zogenaamde hoge collegegeld; daarnaast biedt UCR studenten de mogelijkheid aan een exchange-programma deel te nemen en UCR ontvangt studenten van buitenlandse instellingen. UCR en de buitenlandse instelling brengen onderling geen kosten bij elkaar in rekening (notitie Helderheid, thema 4). Visiting students zijn ook welkom voor een semester aan UCR, maar betalen wel het UCR collegegeld. Alle UCR studenten betalen het verhoogde wettelijke collegegeld zelf. Om de diversiteit te bevorderen, geeft UCR zelf enkele 1-jarige beurzen aan startende studenten van buiten de EER. Ook deze studenten zijn verplicht om het wettelijk deel collegegeld zelf te betalen. Deze studenten krijgen na 1 jaar de mogelijkheid om deze beurs om te zetten in een lening van de Friends of UCR. (notitie Helderheid, thema 5). Het bestuur heeft afgezien van het voornemen om de beurzen van UCR onder te brengen bij de *Friends*. De redenen hiervan is dat het om twee verschillende vormen van financiële ondersteuning gaat. UCR biedt een verscheidenheid aan beurzen aan in de vorm van een gift. De Friends of UCR biedt financiële ondersteuning in de vorm van een lening tegen zeer voordelige voorwaarden.

In het kalenderjaar 2020 was het niet mogelijk deelcertificaten te behalen (notitie Helderheid, thema 6).

Bij UCR zijn studenten ingeschreven bij de CROHO geregistreerde opleiding die ze volgen (notitie Helderheid, thema 7). Het is de student toegestaan om keuzevakken of extra-curriculaire vakken bij andere opleidingen te volgen, mits hij aan de toelatingseisen voldoet. Wanneer een student gaandeweg het studiejaar heeft besloten om van opleiding te switchen is het mogelijk dat dit pas bij her-inschrijving geadministreerd wordt.

UCR kent geen maatwerktrajecten waarbij een derde een bijdrage betaalt voor het op maat snijden van een bestaande opleiding (notitie Helderheid, thema 8).

Risico-analyse

Er kan een onderscheid worden gemaakt tussen strategische, operationele en financiële en andere risico's. In elke paragraaf worden niet alleen de risico's, maar ook de eventuele mitigerende maatregelen vermeld.

Strategische risico's

Positie en Profiel

Vrijwel elke universiteit in Nederland heeft een University College. Ten einde UCR als unieke opleiding te profileren worden moderne recruitment instrumenten ingezet.

Alle initiatieven om Zeeland in het algemeen en Middelburg in het bijzonder voor wat betreft kennisinfrastructuur te versterken moeten omarmd worden. Samen met de UU, de WUR, de HZ, Scilda en NIOZ wordt het *Delta Kennis Centrum (DKC)* opgericht, dat mede gefinancierd wordt met fondsen van het rijk en provincie. Het DKC stelt zich ten doel onderzoek naar thema's die aansluiten bij de sterktes van de regio (water, energie en voedsel) gestalte te geven rond het thema klimaatadaptatie. Dit betreft zowel de technische als de maatschappelijke kant van het thema. Het wetenschappelijk profiel van UCR kan hiermee aangescherpt worden wat de relevantie van UCR als instituut *in* de regio waar het zich bevindt bevestigt en de aansluiting van het onderwijs bij onderzoek dat een vaste plek in de regio krijgt mogelijk maakt.

Operationele risico's

Omvang en taken

UCR heeft voor een instelling voor wetenschappelijk onderwijs een beperkte omvang. Met een studentenaantal van 500-700 en een wetenschappelijke staf van minder dan 50 fte, is het een van de kleinste van Nederland. Dat is voor een belangrijk deel de charme van UCR en maakt het vormen van een hechte community mogelijk. Wel is het zo dat de taken die vervuld moeten worden niet schalen met deze omvang: de Wet Hoger Onderwijs eist onafhankelijk van de omvang een uitgebreide governance van het onderwijs. Dit betekent een keur aan bestuurlijke en organisatorische functies, die naast het geven van onderwijs bemenst moeten worden. Het gevolg is dat de workload voor de bestuurlijk geëquipeerde *faculty* en *staff* hoog is. Voor de ondersteunende staf geldt dat ook hier de verwachtingen die het wetenschappelijk bedrijf stelt met een relatief kleine organisatie vervuld moeten worden. Hierdoor ontstaat een hoge werkdruk voor de medewerkers.

Het risico is, dat medewerkers uitvallen met alle gevolgen voor hen én voor de dienstverlening. Om dit risico te managen zal in toenemende mate aansluiting gezocht worden bij andere instellingen, om daarmee een minimale bezetting te kunnen garanderen. Er zijn verkennende gesprekken met de UU en de HZ in deze richting.

Financiële risico's

UCR is voor zijn baten grotendeels afhankelijk van studentenaantallen. De instroom heeft de laatste jaren een dalende trend laten zien. Aan de andere kant heeft UCR vrijwel alleen vaste lasten: het overgrote deel van het personeel is in vaste dienst, en voor het vastgoed en overige diensten zijn langlopende contracten afgesloten. Dit samen maakt UCR financieel kwetsbaar. De mismatch tussen

volatiliteit van inkomsten en slecht beïnvloedbare uitgaven vraagt om dezelfde maatregelen die ook de meer strategische risico's hierboven mitigeren. Diversificatie van inkomsten door een structurele onderzoekcomponent en, bij voorbeeld, met het aanbod van masteronderwijs, kan de afhankelijkheid van de bachelor studentenaantallen verkleinen. Statutair is dat momenteel een niet begaanbare weg, die echter in toekomst nader wordt onderzocht met Universiteit Utrecht en andere partners. Ook de groei van het studentenaantal, die met de naar zich aanzien sterke verhoogde instroom 2021 is ingezet, zal een positieve werking hebben.

Het resultaat 2020 laat op het eerste gezicht mooie cijfers zien; in 2020 is het resultaat € 877K voor UCR. Dit resultaat is echter grotendeels terug te voeren op het vrijvallen van reorganisatie-, ww- en ziekengeldvoorzieningen. Beleid is een solvabiliteit van 30% en een weerstandsvermogen van 20%.

Conclusie

2020 was een moeilijk jaar als gevolg van de Covid-pandemie met een constante onzekerheid en steeds veranderende omstandigheden. Dit heeft een enorme inspanning gevraagd van studenten, faculty en staff. Mede daardoor is UCR erin geslaagd de ambities en standaarden intact te laten. Het resultaat is er een om trots op te zijn.

Bestuurlijk lag de focus op het managen hiervan, maar ook op het afronden van de reorganisatie 2019 en de werving van studenten. Tevens is er een aanzet gemaakt tot een bezinning op het businessmodel van UCR, dat zich kenmerkt door een (te) grote afhankelijkheid van studentenaantallen.

Het opstellen van het Strategisch Plan 2022-2026 is gestart in 2020 en zal in 2021 worden afgerond. Daarin zullen de recente ontwikkelingen, als de start van Engineering, dat naar verwachting een boost zal krijgen met het gereedkomen van het eigen gebouw "Anne", het Delta Kenniscentrum i.o. en de verdere samenwerking met zowel instellingen in de regio als die met de UU, een belangrijke rol spelen

Jaarstukken University College Roosevelt

Algemeen gedeelte

University College Roosevelt

Lange Noordstraat 1

4332 CB Middelburg

www.ucr.nl

Contactpersoon: mevrouw L.V. Termaten, AA

Juridische structuur: Stichting

Raad van Bestuur: prof. dr. H.H.A. van den Brink

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING 2020

Samengevoegde balans per 31 december 2020

Samengevoegde winst-en-verliesrekening over 2020

Samengevoegd kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de samengevoegde balans per 31 december 2020

Toelichting op de samengevoegde winst-en-verliesrekening over 2020

1 SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	19.357		26.783	
Materiële vaste activa	(2)	1.167.435		623.667	
Vastgoedbeleggingen	(3)	3.590.323		3.408.789	
Financiële vaste activa	(4)	-		34.500	
			4.777.115		4.093.739
Vlottende activa					
Vorderingen	(5)	1.392.100		928.912	
Liquide middelen	(6)	8.385.258		8.078.517	
			9.777.358		9.007.429
		<u>14.554.473</u>		<u>13.101.168</u>	

- 26 - Geen accountantscontrole toegepast

2 SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten	10.672.611	9.994.000	9.423.527
Lasten			
Personeelslasten	6.437.082	6.550.700	7.110.552
Afschrijvingen (17)	253.204	413.000	191.927
Afschrijving vastgoedbeleggingen (18)	118.818	159.800	5.948
Huisvestingslasten	755.699	867.400	707.906
Overige lasten	1.539.870	1.773.600	1.383.349
Financiële baten en lasten (20)	82.554	-40.500	-2.091
	<u>9.187.227</u>	<u>9.724.000</u>	<u>9.397.591</u>
Netto resultaat	<u>1.485.384</u>	<u>270.000</u>	<u>25.936</u>

3 **SAMENGEVOEGD KASSTROOMOVERZICHT 2020**

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		1.567.938		23.845
<u>Aanpassing voor:</u>				
Afschrijvingen	253.204		191.927	
Afschrijving vastgoedbelegging	118.818		5.948	
Afschrijving desinvesteringen	(7.736)			
(Vrijval)/dotatie voorziening personeel	(229.055)		373.166	
(Onttrekking) voorzieningen	(406.520)		(238.432)	
Egalisatierekening			(38.698)	
Financiële baten en lasten	(82.554)		2.091	
Mutatie vakantiedagen	1.915		1.236	
		(351.928)		297.238
		1.216.010		321.083
<u>Mutaties werkkapitaal:</u>				
(Af-)/toename vorderingen	(463.188)		(81.077)	
(Af-)/toename schulden	621.469		101.658	
		158.281		20.581
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.374.291		341.464
<u>Kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>				
Immateriële vaste activa			(10.463)	
Materiële vaste activa	(789.547)		(217.926)	
Investerings vastgoedbelegging	(979.759)		(2.737.335)	
Desinvesteringen vastgoedbelegging	687.141			
Financiële vaste activa	34.500			
		(1.047.665)		(2.965.724)
		326.626		(2.624.260)
<u>Financieringskasstroom:</u>				
Aflossing financial lease	(19.885)		(35.513)	
Verstreking financial lease			35.050	
		(19.885)		(263)
Mutatie liquide middelen		306.741		-2.624.323
Bankstand aanvang boekjaar	8.078.517		10.702.840	
Mutatie liquide middelen	306.741		-2.624.323	
Bankstand einde boekjaar		8.385.258		8.078.517

4 TOELICHTING OP DE SAMENGEVOEGDE JAARREKENING

4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting University College Roosevelt (UCR), statutair gevestigd Lange Noordstraat 1, Middelburg (KvK 22051334), betreffen het verzorgen van een brede wetenschappelijke bacheloropleiding in de Liberal Arts and Sciences.

De Stichting Roosevelt Academy Fonds (SRAF), statutair gevestigd Abdij 1, Middelburg (KvK 20142270), heeft tot doel het beheren van het vermogen van de stichting ter financiële ondersteuning van UCR.

Daar het bestuur van de Stichting Roosevelt Academy Fonds voor tweederde bestaat uit leden van de Raad van Toezicht van UCR, zijn de financiële gegevens samengevoegd.

Grondslagen voor de samenvoeging

In de samengevoegde jaarrekening van zijn de financiële gegevens verwerkt van UCR en SRAF. De samengevoegde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen van UCR, tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

De financiële gegevens van UCR en SRAF zijn in de samengevoegde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge transacties.

4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE SAMENGEVOEGDE JAARREKENING

De samengevoegde jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Onderwijsinstellingen (RJ 660), alsmede de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

De samengevoegde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

In 2020 is wereldwijd een pandemie uitgebroken. Door UCR is door 2020 aan investeringen en kosten in totaliteit € 117.365 besteed. De SRAF heeft geen bestedingen gehad die rechtstreeks aan de Covid-19 pandemie zijn toe te rekenen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval wanneer de boekwaarde van het actief, (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort), hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede uitgaven, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende directe kosten verminderd met afschrijvingen, bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De activeringsgrens bedraagt € 750. De afschrijving geschiedt op lineaire basis naar rato van de verwachte economische levensduur. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief transactiekosten. Subsidies met betrekking tot investeringen in vastgoedbeleggingen worden in mindering gebracht op het betreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten door middel van verlaging van het afschrijvingspercentage.

Bij activering van uitgaven voor het pand de Burg wordt rekening gehouden met de feitelijke omstandigheden. Indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen boven het oorspronkelijk vastgestelde niveau, als gevolg van de desbetreffende uitgaven, ten gunst van de SRAF/SCURF komen, zullen de uitgaven geactiveerd worden. Overige uitgaven worden als last verwerkt.

Voor groot onderhoud is een bestemmingsreserve gevormd.

Afschrijving vindt plaats op basis van de economische levensduur, (3% op onroerend goed en 10% op roerende goederen), rekening houdend met de restwaarde (is gelijk aan de WOZ-waarde). Indien de restwaarde c.q. WOZ-waarde is bereikt, wordt er niet meer afgeschreven, mits de WOZ waarde niet daalt.

Financiële vaste activa

Er is geen sprake van financiële derivaten.

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover nodig verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de actuele waarde en vervolgens gewaardeerd tegen nominale waarde opgenomen, voor zover nodig verminderd met een voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De onder dit hoofd opgenomen voorzieningen hebben geen betrekking op de specifieke activa; zij worden gevormd voor verplichtingen en risico's die samenhangen met de normale activiteiten.

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze te schatten is.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen en worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

Reorganisatievoorziening

Op balansdatum is een voorziening gevormd in verband met een reorganisatie die tijdens het verslagjaar is aangevangen. Deze is gebaseerd op de te verwachten verplichting die voortkomt uit het opgestelde reorganisatieplan. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening onderzoeksverlof

Voor de op balansdatum bestaande verplichting tot het doorbetalen van personeel dat in de toekomst gebruik zal maken van een sabbatical leave is een voorziening gevormd. Deze is gebaseerd op de te verwachten verplichting tot doorbetaling van de lonen en salarissen, (inclusief werkgeverslasten). De loonkosten van het personeel gedurende de sabbatical leave worden ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening uitkeringen WW oud-personeel

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van werkloosheidsuitkeringen is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag, (inclusief werkgeverslasten). De uitkeringen die betaald worden aan het UWV en inzake de BWNU, worden ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening ziekengeld

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening jubileumrechten

De voorziening jubileumrechten betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. De rekenrente betreft het gemiddelde rente van de laatste drie maanden en is afhankelijk van de resterende looptijd. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

University College Roosevelt financiert een gedeelte van de hardware met langlopend vreemd vermogen door middel van financial lease. De betalingen worden op annuitaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De betalingsverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de staat van baten en lasten, met een vast rentepercentage over de gemiddelde aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

University College Roosevelt heeft een leasecontract voor kopieerapparaten, waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom zijn verbonden, niet bij UCR liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van de operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

4.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De subsidies worden toegerekend op basis van gemaakte kosten.

Baten

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toerekening betrekking heeft.

Collegegelden worden op basis van een 50%-50% verdeling toebedeeld over de verslagjaren, omdat het academisch jaar uit twee semesters bestaat, die ieder in een ander verslagjaar vallen.

Baten in opdracht voor derden betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde diensten aan derden onder aftrek van korting en de over de omzet geheven belastingen.

Overige baten

De overige baten bestaan onder meer uit verhuur en detacheringen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat zij worden ontvangen en University College Roosevelt de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten bij UCR worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.
De SRAF heeft geen werknemers in dienst.

Afschrijvingen

(Im)materiële vaste activa worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname over de verwachte toekomstige levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa worden berekenend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop zijn begrepen over de afschrijvingen.

Pensioenen

University College Roosevelt heeft een pensioenregeling bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden de verplichte of contractuele premies betaald door UCR. ABP hanteert het middenloonsysteem als pensioengevende salarisgrondslag met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendeekkende premiebetalingen. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de salarissen in de sectoren overheid en onderwijs. Indien de dekkingsgraad lager is dan 110%, vindt geen indexering plaats. De premies worden door UCR verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. De hoogte van de premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 17,43% van het pensioengevend salaris. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen onder overlopende activa indien dit leidt tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting opgenomen. De hoogte van de premies wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en de verwachte rendementen.

Sinds begin 2015 spreken we van een beleidsdekkingsgraad zijnde het gemiddelde van de laatste 12 dekkingsgraden. De dekkingsgraad van de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2020 is 93,2% (2019: 97,8%). Het ABP zit hiermee onder de minimaal vereiste dekkingsgraad van 128%. Het ABP moet derhalve een nieuw herstelplan indienen bij de toezichthouder, De Nederlandsche Bank. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten.

4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET SAMENGEVOEGD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Transacties waarbij geen uitruil van geldmiddelen plaatsvindt, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de aflossing wordt opgenomen als uitgave uit financieringsactiviteiten.

4.6 TOELICHTING OP DE SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Software	<u>19.357</u>	<u>26.783</u>
		Software
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>		
Verkrijgingsprijs		109.730
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		<u>-82.947</u>
		<u>26.783</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		<u>-7.426</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>		
Verkrijgingsprijs		109.730
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		<u>-90.373</u>
		<u>19.357</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Software		20-33,33

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 3 tot 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de geconsolideerde staat van baten en lasten verantwoord.

2. Materiële vaste activa

	Onderwijs- apparatuur	Inventaris	ICT-apparatuur lease	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	96.855	1.932.211	306.018	2.335.084
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-80.031	-1.411.433	-219.954	-1.711.418
	<u>16.824</u>	<u>520.778</u>	<u>86.064</u>	<u>623.666</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	162.580	626.967	-	789.547
Afschrijvingen	-10.412	-188.486	-46.880	-245.778
	<u>152.168</u>	<u>438.481</u>	<u>-46.880</u>	<u>543.769</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	259.435	2.559.178	306.018	3.124.631
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.443	-1.599.919	-266.834	-1.957.196
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>168.992</u>	<u>959.259</u>	<u>39.184</u>	<u>1.167.435</u>

De investeringen in ICT-apparatuur betreffen PC's, en 3-d printers, (ten behoeve van het Engineering Department).
De investeringen in inventaris betreffen de inrichting van het technieklokaal (ten behoeve van het Engineering Department) en inrichting in de studieruimte van Elliott.

Afschrijvingspercentages

	%
Onderwijsapparatuur	20
Inventaris	6,67-33,3
ICT-apparatuur lease	25-33,3

31-12-2020	31-12-2019
€	€

3. Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen in exploitatie	<u>3.590.323</u>	<u>3.408.789</u>
------------------------------------	------------------	------------------

	Vastgoed- beleggingen in exploitatie
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.408.788
Desinvesteringen	-687.142
Investerings	979.759
Afschrijving desinvesteringen	7.736
Afschrijvingen	-118.818
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.590.323</u>

Vastgoedbeleggingen zijn eigendom van de Groep en worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeverhogingen te realiseren. Deze onroerende zaken worden niet gebruikt in de productie of levering van goederen en diensten of op andere wijze voor eigen gebruik aangewend. Panden worden inclusief inventaris verhuurd.

Het pand De Burg, Groenmarkt 13 te Middelburg, is op 14 oktober 2015 aangekocht.

Bij aankoop is het pand gewaardeerd tegen de aankoopprijs en direct bijkomende kosten. De vervolgwaardering geschiedt tegen voorgenoemde uitgaven verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De SRAF heeft de ontvangen subsidie voor het pand, (€ 60.000), in mindering gebracht op de investering van het pand.

De jaarlijkse afschrijving is gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en wordt berekend op basis van een vast percentage van de aankoopprijs plus bijkomende kosten, rekening houdend met de restwaarde c.q. de WOZ-waarde. Doordat het pand reeds lager is gewaardeerd dan de WOZ-waarde (€ 683.000), heeft in het verslagjaar geen afschrijving plaatsgevonden. De aanwezige inventaris wordt gewaardeerd tegen kostprijs en in 10 jaar afgeschreven tot nihil.

Eind 2019 is het pand gelegen aan de Stadhuisstraat 6/Sint-Sebastiaanstraat 12 verworven door de SRAF voor € 2.737.335. Bij de verwerving van dit pand is besloten om het pand de Burg te verkopen. Op 1 december 2020 is het pand definitief verkocht.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

31-12-2020	31-12-2019
€	€

4. Financiële vaste activa

Overige vorderingen	-	34.500
---------------------	---	--------

Overige vorderingen

2020	2019
€	€
Stand per 1 januari	- 34.500
Stand per 31 december	- 34.500

Lening Stichting Common House Elloit

Aan de Stichting Common House Elliott (studentensociëteit voor studenten aan UCR) is door UCR een lening verstrekt ter financiering van de aanloopkosten. De rente over de lening is 5%. De lening, groot € 77.000, heeft oorspronkelijk een looptijd van 20 jaar, het aflossingsbedrag is ten minste € 4.000 per jaar. De oorspronkelijke eerste aflossingstermijn was in 2016. De eerste aflossings- en rentetermijn is echter uitgesteld, hierdoor heeft de eerste aflossing pas in 2017 plaatsgevonden. Ook in 2020 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

Wegens vermoedelijk gedeeltelijke oninbaarheid is uit hoofde van voorzichtigheid een voorziening gevormd van € 73.0000, (tot 1-1-2020 50% van de oorspronkelijke vordering van € 77.000).

VLOTTENDE ACTIVA

5. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	639.125	512.280
Voorziening dubieuze debiteuren	-78.095	-39.158
	<u>561.030</u>	<u>473.122</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	149.099	128.401
Mutatie boekjaar	-	-89.243
Afboeking respectievelijk onttrekking	-71.004	-
Stand per 31 december	<u>78.095</u>	<u>39.158</u>

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Roosevelt College Choir	646	406
Te ontvangen projectgelden	215.555	220.614
Overige vorderingen	154.337	39.966
Vordering Common House Elliott	-	15.000
Vordering Gemeente Middelburg	222.190	190
	<u>592.728</u>	<u>276.176</u>

Over de rekening-courantverhoudingen alsook de overige vorderingen wordt geen rente berekend.
Er zijn geen zekerheden gesteld, noch is een aflossingsschema overeengekomen.

De vorderingen inzake Common House Elliott bestaan uit verstrekte kortlopende leningen. In 2019 is er € 15.000 verstrekt, in 2020 is er aanvullend € 16.000 verstrekt. In 2020 is de vordering wegens vermoedelijke oninbaarheid volledig voorzien.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	132.282	104.437
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	17.016	23.835
Vooruitbetaalde algemene lasten	-	2.927
Te ontvangen huren	-	1.615
Nog te factureren	89.044	39.306
Rente vermogenssparen	-	7.152
Borggelden/visa	-	342
	<u>238.342</u>	<u>179.614</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat daar waar nodig is voorzieningen voor oninbaarheid gevormd zijn.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant, 36.52.24.219		20.893
Rabobank spaarrekening, 36.27.290.941	1.714.206	1.364.196
Rabobank rekening-courant, 33.50.48.315	1.818.038	2.187.966
Rabobank rekening-courant, 16.68.30.542(t.b.v. SBOS)	32.139	6.038
Rabobank rekening-courant, 16.68.30.569(t.b.v. SBOS)	4.689	4.689
Rabobank rekening-courant, 33.28.35.421	712.557	712.632
Rabobank rekening-courant, 11.02.24.124	941.723	627.350
Rabobank DoelReserveren, 1336.63.7528	2.268	2.268
Rabobank VermogenSparen, 1097.54.0654	3.157.195	3.150.042
Rabobank, BedrijfsSparrekening, 3460.77.4746	487	487
Kas	1.956	1.956
	<u>8.385.258</u>	<u>8.078.517</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de stichtingen ter vrije beschikking.

7. Reserves en fondsen

	Stand per 1 jan. 2020	Mutaties		Stand per 31 dec. 2020
		Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	
	€	€	€	€
Algemene reserve (UCR)	1.025.324	877.306	19.000	1.921.630
Bestemmingsreserve (UCR, privaat)	19.000		(19.000)	-
Totaal eigen vermogen UCR	1.044.324	877.306	-	1.921.630
Algemene reserve (SRAF)	175.624	608.078	(17.000)	766.702
Bestemmingsreserve (SRAF, privaat)	68.000	17.000		85.000
Bestemmingsfonds (SRAF, publiek)	6.000.000	-	-	6.000.000
Totaal eigen vermogen	<u>7.287.948</u>	<u>1.485.384</u>	<u>(17.000)</u>	<u>8.773.332</u>

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2020 ad € 877.306 respectievelijk € 608.078 toe te voegen aan de algemene reserve. Tevens wordt door de bestuur van de SRAF voorgesteld € 17.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve in verband met onderhoud aan de beleggingspanden.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Raad van Toezicht zijn de voorstellen reeds in de jaarrekening verwerkt.

In 2020 heeft het bestuur van UCR besloten de bestemmingsreserve vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.

Het bestemmingsfonds SRAF betreft een onder condities door de Universiteit van Utrecht ter beschikking gesteld bedrag. In de op 24 juli 2008 getekende exploitatieovereenkomst tussen de Minister van OCW, de provincie Zeeland, de Hogeschool Zeeland en de Stichting Roosevelt Academy heeft de Universiteit van Utrecht een bedrag van € 6.000.000 ter beschikking gesteld onder voorwaarde dat het bestuur van de SRAF te allen tijde een vermogen aanhoudt van € 6.000.000. Dit vermogen kan slechts worden aangewend indien besloten wordt tot afbouw van University College Roosevelt. De overeenkomst is in december 2012 bevestigd.

8. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Reorganisatievoorziening	155.380	436.000
Voorziening onderzoeksverlof	56.068	41.568
Voorziening uitkeringen WW oud-personeel	150.980	325.000
Voorziening ziekengeld	-	153.000
Voorziening jubileumrechten	45.687	88.124
	<u>408.115</u>	<u>1.043.692</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Reorganisatievoorziening</i>		
Stand per 1 januari	436.000	500.000
Vrijval/dotatie	-48.677	61.000
	<u>387.323</u>	<u>561.000</u>
Onttrekking	-231.943	-125.000
Stand per 31 december	<u>155.380</u>	<u>436.000</u>

UCR is de afgelopen jaren geconfronteerd met teruglopende studentenaantallen. Als gevolg hiervan zal de bekostigingsbijdrage van het Rijk teruglopen en zullen er courses komen te vervallen doordat er te weinig studenten zijn voor het huidige courseschema. Om noodzakelijke maatregelen te nemen is in 2018 de aanzet gegeven tot een vernieuwings-/reorganisatieplan. In totaal zal er 3,1 fte aan ontslagen plaatsvinden. Naar aanleiding van dit plan is per 31 december 2018 een voorziening gevormd. In de voorziening is rekening gehouden met de salariskosten, transitievergoeding, bijkomende kosten en een inschatting van de mogelijkheden op de arbeidsmarkt, (zoals ervaring, leeftijd en vakgebied). In juli 2019 is de ontslagbescherming van de betrokken personeelsleden ingegaan.

De voorziening heeft een overwegend kortlopend karakter.

Voorziening onderzoeksverlof

Stand per 1 januari	41.568	27.208
Dotatie	14.500	14.360
Stand per 31 december	<u>56.068</u>	<u>41.568</u>

Vanaf 2016 een een voorziening opgebouwd voor een onderzoeksverlof van Prof. dr. H.H.A. van den Brink die op zijn vroegst in 2024 zal worden opgenomen na afloop van de aanstelling als Dean van UCR. De voorziening heeft een langlopend karakter.

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening uitkeringen WW oud-personeel</i>		
Stand per 1 januari	325.000	11.810
Dotatie	150.980	325.000
	475.980	336.810
Onttrekking	-34.547	-11.810
Vrijval	-290.453	-
Stand per 31 december	150.980	325.000

De voorziening uitkeringen WW oud-personeel is opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met de mogelijkheden van de werknemers op de arbeidsmarkt, (zoals leeftijd, ervaring en vakgebied). De voorziening heeft een kortlopend karakter.

Voorziening ziekengeld

Stand per 1 januari	153.000	287.007
Dotatie	-	153.000
	153.000	440.007
Onttrekking	-55.030	-101.622
Vrijval	-97.970	-185.385
Stand per 31 december	-	153.000

De voorziening ziekengeld is opgenomen tegen nominale waarde. Dit betreft een voorziening ten behoeve van personeel tijdens ziekte van enkele medewerkers. In 2020 zijn de personeelsleden voor wie de voorziening gevormd was hersteld. Eind 2020 was geen sprake van langdurig zieke medewerkers. Derhalve is geen voorziening gevormd per 31 december 2020.

Voorziening jubileumrechten

Stand per 1 januari	88.124	82.933
Dotatie	-	5.191
Onttrekking	-42.437	-
Stand per 31 december	45.687	88.124

De voorziening jubilea is opgenomen tegen contante waarde. De rekenrente betreft de gemiddelde rente van de laatste drie maanden en is afhankelijk van de resterende looptijd. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter. Conform de CAO Nederlandse Universiteiten ontvangen medewerkers van UCR netto een half bruto maandsalaris bij een 25 jarig jubileum en netto een heel bruto maandsalaris bij een 40 jarig ambtsjubileum. Tot 1 januari 2020 werd deze uitkering verstrekt op basis dienstjaren conform opbouw bij het ABP. Met ingang van 2020 is besloten in plaats daarvan de werkelijke dienstjaren bij de Stichting aan te houden als grondslag.

31-12-2020	31-12-2019
€	€

9. Langlopende schulden

Geldleningen	2.000.000	2.000.000
Schulden aan kredietinstellingen	24.506	44.391
	2.024.506	2.044.391

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geldleningen		
Geldlening gemeente Middelburg	2.000.000	2.000.000
		Geldlening gemeente Middelburg
		€
Stand per 1 januari 2020		2.000.000

	2020	2019
	€	€
<i>Geldlening gemeente Middelburg</i>		
Stand per 1 januari	2.000.000	2.000.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	2.000.000	2.000.000
Stichting Roosevelt Academy Fonds		

De geldlening van de gemeente Middelburg betreft een renteloze lening voor de periode van 7 jaar, af te lossen in 2017. Hierbij is bepaald dat de huur van de door de gemeente Middelburg aan University College Roosevelt verhuurde panden te allen tijde wordt voldaan. In 2017 is de looptijd van de lening verlengd door middel van een mondelinge toezegging.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Societe Generale Equipment Finance Benelux B.V.	-	1.884
BNP Paribas Leasing Solutions N.V.	-	10.962
BNP Paribas Leasing Solutions N.V.	24.506	31.545
	24.506	44.391

	2020	2019
	€	€
<i>Societe Generale Equipment Finance Benelux B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.884	12.743
Aflossing	-1.884	-10.859
Stand per 31 december	-	1.884

Deze financiering ad € 1.884 is verstrekt ter financiering van 104 Dell 790SFF iS-2400 werkstations. Aflossing vindt plaats over een periode van 36 maanden. Het rentepercentage bedraagt gedurende de gehele looptijd 6.89%. De maandelijkse aflossing bedraagt gedurende de eerste 18 maanden € 2.426,58, (inclusief rente en btw), en de laatste 18 maanden € 949,90 (inclusief rente en btw).

BNP Paribas Leasing Solutions N.V.

Stand per 1 januari	10.963	31.910
Aflossing	-10.963	-20.948
Stand per 31 december	-	10.962

Deze financiering ad € 10.963 is verstrekt ter financiering van 75 Aero Hive Wi-Fi Accespoints. Aflossing vindt plaats over een periode van 36 maanden, waarbij wordt afgelost in kwartaaltermijnen. De aflossing per kwartaal bedraagt € 5.608,18 (inclusief rente).

BNP Paribas Leasing Solutions N.V.

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	31.545	35.050
Aflossing	-7.039	-3.505
Stand per 31 december	24.506	31.545

Deze financiering ad € 31.545 is verstrekt ter financiering van twee Dell Poweredge R330 servers. Aflossing vindt plaats over een periode van 60 maanden, waarbij wordt afgelost in kwartaaltermijnen. De aflossing per kwartaal bedraagt € 2.001,60 (inclusief rente). Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt op 31 december 2020 14. Een bedrag van € 8.006 heeft een kortlopend karakter.

10. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	348.601	506.333

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.286	6.336
Loonheffing	301.796	320.210
	<u>314.082</u>	<u>326.546</u>

Schulden terzake van pensioenen

Af te dragen pensioenpremie	<u>75.151</u>	<u>85.246</u>
-----------------------------	---------------	---------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	934.547	518.721
Overlopende passiva	<u>1.676.140</u>	<u>1.288.291</u>
	<u>2.610.687</u>	<u>1.807.012</u>

Overige schulden

Diverse kortlopende schulden	62.685	74.650
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	687.106	289.675
Vooruitontvangen investeringssubsidie Gemeente Middelburg	23.064	23.064
Overige vooruitontvangen subsidiegelden	12.830	50.190
Overige schulden	<u>148.862</u>	<u>81.142</u>
	<u>934.547</u>	<u>518.721</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	415.453	418.511
Accountantskosten	48.025	34.969
Advieskosten	5.550	-
Rente- en bankkosten	5.208	46
Nettoloon	-	3.406
Nog te betalen kosten verbouwing	88.037	-
Vooruitontvangen collegegelden	863.489	803.377
Overige schulden	12.500	-
Personeelsvereniging	5.470	-
Diverse overlopende posten	51.686	3.520
Nog te betalen bedragen	135.410	-460
Af te dragen aan RASA	25.399	6.809
Deposit fee	<u>19.913</u>	<u>18.113</u>
	<u>1.676.140</u>	<u>1.288.291</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voorwaardelijke verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur Gemeente Middelburg

UCR is gevestigd in het oude Stadhuis van Middelburg. De panden (3) worden gehuurd van de Gemeente Middelburg, waarbij het huurbedrag jaarlijks wordt geïndexeerd. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd en de huur bedraagt in 2020 € 16.328 per maand (2019: € 15.878).

Huur Stichting Common House Elliot

Van de Stichting Common House Elliott worden twee lokalen gehuurd voor het verzorgen van lessen door UCR. Het huurcontract is ingegaan op 1 augustus 2012 met een looptijd van 3 jaar tot 31 juli 2015. In 2015 is door UCR gebruik gemaakt van de in het huurcontract vermelde optie om de huurperiode te verlengen met 3 jaar tot en met 31 juli 2018. In 2018 is de overeenkomst stilzwijgend verlengd. De jaarlijkse huurprijs inclusief bijkomende kosten is € 31.800.

Leasing

Met ingang van 2016 is een nieuw operational lease contract voor de kopieermachines afgesloten. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 60 maanden. De leasebetalingen in 2020 zijn € 19.856 (2019: € 29.753).

Niet in de balans opgenomen rechten en gebeurtenissen na balansdatum

Subsidie Gemeente Middelburg

Begin 2007 is met de Gemeente Middelburg een overeenkomst gesloten waarbij ook het beheer van het zogenaamde Gotische gedeelte is overgedragen aan UCR. De Gemeente Middelburg heeft een vaste bijdrage toegezegd in de kosten van het beheer van het Gotische gedeelte van het Stadhuis ter hoogte van € 40.000,- per jaar en een tegemoetkoming in de kosten voor de verhuur van het Gotisch gedeelte aan een aantal door de gemeente aangewezen stichtingen en verenigingen.

4.7 TOELICHTING OP DE SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
11. Baten			
Rijksbijdrage	5.810.487	5.716.500	5.638.242
Collegegelden	1.631.191	1.725.500	1.671.168
Overige baten	962.251	797.400	975.670
Bijdrage Engineering Department	1.800.568	1.636.800	1.025.326
Huur (vaste bijdrage)	-	-	38.000
Huur en servicekosten	85.147	52.800	75.121
	<u>10.289.644</u>	<u>9.929.000</u>	<u>9.423.527</u>

University College Roosevelt is op onderwijskundig gebied een nevenvestiging van de Universiteit van Utrecht (crohonommer LAS50393). Op organisatorisch gebied is UCR een zelfstandige entiteit.

Als gevolg van een teruglopend studentenaantal zijn de baten ten opzichte van het vorig verslagjaar en de begroting gedaald.

De bijdrage Engineering Department betreft de subsidie van de Regiodeal, de Provincie Zeeland en de Gemeente Middelburg. Met ingang van 2019 is een aanvang gemaakt met het oprichten van dit nieuwe department. De subsidieregeling loopt tot en met 2027.

Met ingang van 1 december 2020 ontvangt de SRAF geen huurontvangsten meer anders dan van University College Roosevelt.

Met ingang van 2018 verhuurd UCR 2 ruimtes gelegen aan de Helm aan derden. De huuropbrengsten per maand bedragen € 1.167. Tevens wordt jaarlijks een compensatie ontvangen voor extra huurkosten van € 16.248.

12. Baten uit beleggingen

Baten uit beleggingen vastgoed (verkoop de Burg)	<u>382.967</u>	<u>65.000</u>	<u>-</u>
--	----------------	---------------	----------

13. Salarissen

Lonen en salarissen	<u>4.975.489</u>	<u>4.872.100</u>	<u>4.828.761</u>
---------------------	------------------	------------------	------------------

14. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>546.731</u>	<u>458.900</u>	<u>523.971</u>
------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Door een hogere premie voor de WAO (7,27%) dan waar in de begroting rekening was gehouden (5,31%) vallen de sociale lasten hoger uit dan begroot.

15. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>790.814</u>	<u>795.200</u>	<u>753.137</u>
----------------	----------------	----------------	----------------

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
15. Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	-319.003	-19.400	453.465
Salariskosten via derden	435.600	434.700	516.717
WW uitkeringen oud personeel		-	25.028
Kosten Arbodienst	7.451	9.200	9.473
	<u>124.048</u>	<u>424.500</u>	<u>1.004.683</u>

In 2020 zijn een aantal getroffen voorzieningen voor (oud-)werknemers vrijgefallen omdat de oud-werknemers een andere dienstbetrekking hebben gevonden dan wel langdurig zieke zieke medewerkers hersteld zijn in de loop van het verslagjaar.

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2020 gemiddeld 63 personeelsleden werkzaam (2019: 62)

Onderverdeeld naar:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Faculty	35,3	38,2
Staff	12,4	13,0
Management	2,4	2,4
Raad van Bestuur	1,8	2,0
Projecten	3,2	2,7
Engineering Department	7,1	3,7
Honours Dean(UU)	0,4	0,4
	<u>62,6</u>	<u>62,4</u>

Stichting Roosevelt Academy Fonds

De SRAF heeft geen personeelsleden in dienst.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van de (voormalige) bestuurders en commissarissen wordt toegelicht in het volgende schema.

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Prof.Dr. H.H.A. van den Brink		Dr. J.K. Snijder	
Functiegegevens	Dean		Managing Director	
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 14/10]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.146		134.522	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.910		16.341	
Subtotaal	194.056		150.863	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000		158.164	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	194.056		150.863	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Prof.Dr. H.H.A. Van den Brink		Dr. J.K. Snijder	
Functiegegevens	Dean		Managing Director	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	168.029		143.630	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.144		20.126	
Subtotaal	188.173		163.756	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000		194.000	
Bezoldiging	188.173		163.756	

bedragen x € 1		
Dr. P.I. Blok		
Functiegegevens	Managing Director ad interim	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-11 – 31/12	[dd/mm] – [dd/mm]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	[AANTAL MAANDEN]
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	279	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 53.847	[BEDRAG 2]
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 53.600	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	18.333	[BEDRAG 2019]
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	[SOM van BEDRAG 2020 en BEDRAG 2019 uit de bovenstaande cellen]	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	[SOM]	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2020						
bedragen x € 1		Ir. G.A.F. van Harten		Prof. Dr. E.K.V. De Lembre		Prof/ Dr. M.C.E. van Dam
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.000		3.000		3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		30.150		20.100		20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		3.000		3.000		3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2019						
bedragen x € 1						
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.000		3.000		3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		29.100		19.400		19.400

Gegevens 2020					
bedragen x € 1		Prof. Dr. Ir. C.A. Ramirez-Ramirez		Prof. Dr. R.J.F.M. van der Vaart	
Functiegegevens		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging		3.000		3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		20.100		20.100	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		3.000		3.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019					
bedragen x € 1					
Functiegegevens		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/09 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging		1.000		3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		6.467		19.400	

Overzicht declaraties leden Raad van Bestuur

Aan de Dean en Managing Director zijn de volgende declaraties uitbetaald:

Onderverdeeld naar:

	Prof. dr. H.H.A. van den Brink		Dr. J.K. Snijder	
	Dean		Managing Director	
	2020	2019	2020	2019
	€	€	€	€
Representatiekosten	391	1.473	40	824
Reiskosten binnenland	757	1.578	100	2.014
Reiskosten buitenland		5.567		2.054
Overige kosten	1.838	1.210	7.528	6.900
	2.986	9.828	7.668	11.792

	Dr. P. Blok	
	Managing Director a.i.	
	2020	2019
	€	€
Representatiekosten		
Reiskosten binnenland	987	
Reiskosten buitenland		
Overige kosten	1.256	
	2.243	

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
17.Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	7.426	7.500	4.621
Materiële vaste activa	245.778	405.500	187.306
	<u>253.204</u>	<u>413.000</u>	<u>191.927</u>
		2020	2019
		€	€

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Software	7.426	4.621
	<u>7.426</u>	<u>4.621</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Onderwijsapparatuur	10.412	55.500	5.637
Inventaris	188.486	300.000	146.570
ICT-apparatuur lease	46.880	50.000	35.099
	<u>245.778</u>	<u>405.500</u>	<u>187.306</u>

18.Afschrijving vastgoedbeleggingen

Afschrijving vastgoedbeleggingen	<u>118.818</u>	<u>159.800</u>	<u>5.948</u>
----------------------------------	----------------	----------------	--------------

De lagere lasten ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door de latere start van de verbouwing van het nieuwe pand. Deze is pas afgerond in 2021. De stijging ten opzichte van 2019 wordt geheel veroorzaakt door de afschrijving op het nieuw aangeschafte pand eind 2019.

19. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	755.699	867.400	707.906
Overige lasten	1.539.870	1.773.600	1.383.349
	<u>2.295.569</u>	<u>2.641.000</u>	<u>2.091.255</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	254.850	319.400	276.644
Energielasten	118.887	152.000	96.246
Schoonmaaklasten	137.311	148.000	101.162
Heffingen	14.639	22.000	5.420
Overige huisvestingslasten	230.012	226.000	228.434
	<u>755.699</u>	<u>867.400</u>	<u>707.906</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Overige lasten</i>			
Accountantslasten	64.494	60.000	53.141
Advieslasten	375.969	100.000	211.514
Verzekeringen	27.195	29.500	23.234
Advertenties	21.207	20.000	12.457
Evenementen	14.109	80.000	79.071
Overige lasten voorlichting	150.572	154.000	110.618
Automatiseringslasten	548.883	616.000	508.776
Kantoorartikelen	12.373	10.000	8.144
Drukwerk	1.519	13.500	4.728
Representatielasten	12.107	44.000	115.434
Reis- en verblijflasten	13.983	77.000	73.003
Onderwijslasten	17.788	25.000	18.348
Beurzen	13.500	18.000	21.000
Research fonds	16.580	75.000	56.083
Overige algemene lasten	249.591	451.600	87.798
	<u>1.539.870</u>	<u>1.773.600</u>	<u>1.383.349</u>

De accountantslasten 2020 betreffen de controle van de jaarrekening 2020 (€ 45.000), meerwerk inzake de controle van de jaarrekeningen over 2019 (€ 6.544) en subsidiecontroles door Rijkse (€ 2.695).

In de begroting 2020 was rekening gehouden met extra verzekeringen voor Engineering. Doordat de investeringen uitgesteld zijn naar eind 2020 zijn de werkelijke lasten lager dan begroot. Dit werkt ook door in de automatiseringslasten.

Door de Covid-pandemie zijn in 2020 bijna geen evenementen georganiseerd waardoor de lasten lager uitvallen ten opzichte van zowel de begroting als 2019. Dit werkt ook door in de drukwerklasten, de reis- en verblijflasten en de lasten van research.

De stijging in de advieslasten ten op zichte van de begroting en 2019 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de begeleiding en advisering bij de verbouwing van het nieuwe Engineering pand (€ 143.135), een nieuwe structuur in de klachtencommissie (€ 32.706) en een bevindingenonderzoek (€ 50.618).

De daling van de representatielasten ten opzichte van zowel begroting is het gevolg van Covid in het jaar 2020. De daling ten opzichte van 2019 wordt daarnaast veroorzaakt door een eenmalige donatie van € 70.000 aan de Friends of UCR in 2019.

De overige algemene lasten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door minder lasten in verband met de studievoorschotmiddelen en de besteding van de promotiegelden. Ook dit is hoofdzakelijk te wijten aan de Covid-pandemie, waardoor uitstel plaats zal vinden naar 2021 en later.

20.Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-11.363	45.000	7.682
Bijzondere waardeverandering van financiële en vlottende activa	-65.500	-	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	-5.691	-4.500	-5.591
	<u>-82.554</u>	<u>40.500</u>	<u>2.091</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente spaarrekening Rabobank	-6.237	44.500	9
Rente Beleggersrekening	-	500	521
Rente vermogenssparen	-5.126	-	7.152
	<u>-11.363</u>	<u>45.000</u>	<u>7.682</u>
<i>Bijzondere waardeverandering van financiële en vlottende activa</i>			
Waardeverandering overige vorderingen	<u>-65.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De bijzondere waardevermindering van financiële en vlottende activa betreft de dotatie aan de voorziening in verband met de mogelijke oninbaarheid van de lening u/g aan Stichting Common House Elliott.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en banklasten	-3.091	-3.000	-2.832
Rente ICT lease	-1.316	-1.500	-2.346
Rente crediteuren	-924	-	-134
Bankkosten (inclusief fee kosten)	-360	-	-279
	<u>-5.691</u>	<u>-4.500</u>	<u>-5.591</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020

5 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(21)				
Software			19.357		26.783
Materiële vaste activa	(22)				
Onderwijsapparatuur		168.992		16.824	
Inventaris		959.259		520.780	
ICT-apparatuur lease		39.184		86.063	
			1.167.435		623.667
Financiële vaste activa	(23)				
Lening Stichting Common House Elloit			-		34.500
			1.186.792		684.950
Vlottende activa					
Vorderingen	(24)				
Debiteuren		561.030		473.122	
Overige vorderingen en overlopende activa		953.169		441.473	
			1.514.199		914.595
Liquide middelen	(25)		4.283.585		4.298.370
			5.797.784		5.212.965
			6.984.576		5.897.915

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(26)				
Algemene reserve		1.921.629		1.025.324	
Bestemmingsreserves		-		19.000	
			1.921.629		1.044.324
Voorzieningen	(27)				
Overige voorzieningen			408.115		1.043.692
Langlopende schulden	(28)				
Schulden aan kredietinstellingen			1.000.506		1.044.391
Kortlopende schulden	(29)				
Crediteuren		274.776		506.333	
Schulden aan groepsmaatschappijen		-		42.867	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		314.082		326.546	
Schulden terzake van pensioenen		75.151		85.246	
Overige schulden en overlopende passiva		2.990.317		1.804.516	
			3.654.326		2.765.508
			<u>6.984.576</u>		<u>5.897.915</u>

6 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten		10.434.925	10.106.200	9.540.834
Lasten				
Personeelslasten	(31)	6.437.082	6.550.700	7.110.552
Afschrijvingen	(32)	253.204	413.000	191.927
Huisvestingslasten	(33)	1.262.440	1.231.000	742.014
Overige lasten	(34)	1.477.825	1.752.000	1.405.103
Financiële baten en lasten	(35)	127.068	110.000	55.303
		9.557.619	10.056.700	9.504.899
Netto resultaat		877.306	49.500	35.935

7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING**7.1 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld met de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Onderwijsinstellingen (RJ 660), alsmede de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de samengevoegde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

7.2 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**ACTIVA****VASTE ACTIVA****21. Immateriële vaste activa**

	Software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-82.947
	<u>26.783</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-7.426</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-90.373
	<u>19.357</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	20-33,33

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 3 tot 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de geconsolideerde staat van baten en lasten verantwoord.

22. Materiële vaste activa

	Onderwijs- apparatuur	Inventaris	ICT- apparatuur lease	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	96.855	1.932.211	306.018	2.335.084
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-80.031	-1.411.433	-219.954	-1.711.418
	<u>16.824</u>	<u>520.778</u>	<u>86.064</u>	<u>623.666</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	162.580	626.967	-	789.547
Afschrijvingen	-10.412	-188.486	-46.880	-245.778
	<u>152.168</u>	<u>438.481</u>	<u>-46.880</u>	<u>543.769</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	259.435	2.559.178	306.018	3.124.631
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.443	-1.599.919	-266.834	-1.957.196
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>168.992</u>	<u>959.259</u>	<u>39.184</u>	<u>1.167.435</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Onderwijsapparatuur				20
Inventaris				6,67-33,3
ICT-apparatuur lease				25-33,3

23. Financiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
<i>Lening Stichting Common House Elloit</i>		
Stand per 1 januari	-	34.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>34.500</u>

Aan de Stichting Common House Elliott (studentensociëteit voor studenten aan UCR) is door UCR een lening verstrekt ter financiering van de aanloopkosten. De rente over de lening is 5%. De lening, groot € 77.000, heeft oorspronkelijk een looptijd van 20 jaar, het aflossingsbedrag is ten minste € 4.000 per jaar. De oorspronkelijke eerste aflossingstermijn was in 2016. De eerste aflossings- en rentetermijn is echter uitgesteld, hierdoor heeft de eerste aflossing pas in 2017 plaatsgevonden. Ook in 2020 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

Wegens vermoedelijk gedeeltelijke oninbaarheid is uit hoofde van voorzichtigheid een voorziening gevormd van € 73.0000, (tot 1-1-2020 50% van de oorspronkelijke vordering van € 77.000).

VLOTTENDE ACTIVA**24. Vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	639.125	512.280
Voorziening dubieuze debiteuren	-78.095	-39.158
	<u>561.030</u>	<u>473.122</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	149.099	128.401
Mutatie boekjaar	-	-89.243
Afboeking respectievelijk onttrekking	-71.004	-
Stand per 31 december	<u>78.095</u>	<u>39.158</u>

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	718.261	276.176
Overlopende activa	234.908	165.297
	<u>953.169</u>	<u>441.473</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Stichting Roosevelt Academy Fonds	125.533	-
Rekening-courant Roosevelt College Choir	646	406
Te ontvangen projectgelden	215.555	220.614
Overige vorderingen	154.337	39.966
Vordering Common House Elliott	-	15.000
Vordering Gemeente Middelburg	222.190	190
	<u>718.261</u>	<u>276.176</u>

Over de rekening-courantverhoudingen alsook de overige vorderingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld, noch is een aflossingsschema overeengekomen.

De vorderingen inzake Common House Elliott bestaan uit verstrekte kortlopende leningen. In 2019 is er € 15.000 verstrekt, in 2020 is er aanvullend € 16.000 verstrekt. In 2020 is de vordering wegens vermoedelijke oninbaarheid volledig voorzien.

Rekening-courant Stichting Roosevelt Academy Fonds

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	-42.866	-
Mutatie	168.399	-
Stand per 31 december	125.533	-
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	128.848	101.814
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	17.016	23.835
Nog te factureren	89.044	39.306
Borggelden/visa	-	342
	234.908	165.297

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat daar waar nodig is voorzieningen voor oninbaarheid gevormd zijn.

25. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant, 36.52.24.219	-	20.893
Rabobank spaarrekening, 36.27.290.941	1.714.206	1.364.196
Rabobank rekening-courant, 33.50.48.315	1.818.038	2.187.966
Rabobank rekening-courant, 16.68.30.542	32.139	6.038
Rabobank rekening-courant, 16.68.30.569	4.689	4.689
Rabobank rekening-courant, 33.28.35.421	712.557	712.632
Kas	1.956	1.956
	4.283.585	4.298.370

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van UCR.

PASSIVA**26. Eigen vermogen**

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.025.323	989.389
Resultaatbestemming	877.306	35.935
Dotatie bestemmingsreserve	19.000	-
Stand per 31 december	1.921.629	1.025.324

31-12-2020	31-12-2019
€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve (private middelen)	-	19.000
---------------------------------------	---	--------

Bestemmingsreserve (private middelen)

Stand per 1 januari	19.000	19.000
Rechtstreekse onttrekking	-19.000	-
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	-	19.000

Ingaande in 2011 is, op voorspraak van het bestuur van UCR, onder het eigen vermogen een bestemmingsreserve gevormd, die aangewend dient te worden ten behoeve van kleine projecten. In 2020 heeft het bestuur besloten om dit bedrag volledig te laten vrijvallen en toe te voegen aan de algemene reserve.

27. Voorzieningen**Overige voorzieningen**

Reorganisatievoorziening	155.380	436.000
Voorziening onderzoeksverlof	56.068	41.568
Voorziening uitkeringen WW oud-personeel	150.980	325.000
Voorziening ziekengeld	-	153.000
Voorziening jubileumrechten	45.687	88.124
	408.115	1.043.692

	Stand per 1 januari 2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31 december 2020
	€	€	€	€	€
Reorganisatievoorziening	436.000	-48.677	-231.943	-	155.380
Voorziening onderzoeksverlof	41.568	14.500	-	-	56.068
Voorziening uitkeringen WW oud-personeel	325.000	150.980	-34.547	-290.453	150.980
Voorziening ziekengeld	153.000	-	-55.030	-97.970	-
Voorziening jubileumrechten	88.124	-	-42.437	-	45.687
	<u>1.043.692</u>	<u>116.803</u>	<u>-363.957</u>	<u>-388.423</u>	<u>408.115</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Reorganisatievoorziening</i>		
Stand per 1 januari	436.000	500.000
Vrijval/dotatie	-48.677	61.000
	<u>387.323</u>	<u>561.000</u>
Onttrekking	-231.943	-125.000
Stand per 31 december	<u>155.380</u>	<u>436.000</u>

UCR is de afgelopen jaren geconfronteerd met teruglopende studentenaantallen. Als gevolg hiervan zal de bekostigingsbijdrage van het Rijk teruglopen en zullen er courses komen te vervallen doordat er te weinig studenten zijn voor het huidige courseschema. Om noodzakelijke maatregelen te nemen is in 2018 de aanzet gegeven tot een vernieuwings-/reorganisatieplan. In totaal zal er 3,1 fte aan ontslagen plaatsvinden. Naar aanleiding van dit plan is per 31 december 2018 een voorziening gevormd. In de voorziening is rekening gehouden met de salariskosten, transitievergoeding, bijkomende kosten en een inschatting van de mogelijkheden op de arbeidsmarkt, (zoals ervaring, leeftijd en vakgebied). In juli 2019 is de ontslagbescherming van de betrokken personeelsleden ingegaan.

De voorziening heeft een overwegend kortlopend karakter.

Voorziening onderzoeksverlof

Stand per 1 januari	41.568	27.208
Dotatie	14.500	14.360
Stand per 31 december	<u>56.068</u>	<u>41.568</u>

Vanaf 2016 een een voorziening opgebouwd voor een onderzoeksverlof van Prof. dr. H.H.A. van den Brink die op zijn vroegst in 2024 zal worden opgenomen na afloop van de aanstelling als Dean van UCR.
De voorziening heeft een langlopend karakter.

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening uitkeringen WW oud-personeel</i>		
Stand per 1 januari	325.000	11.810
Dotatie	150.980	325.000
	475.980	336.810
Onttrekking	-34.547	-11.810
Vrijval	-290.453	-
Stand per 31 december	150.980	325.000

De voorziening uitkeringen WW oud-personeel is opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met de mogelijkheden van de werknemers op de arbeidsmarkt, (zoals leeftijd, ervaring en vakgebied). De voorziening heeft een kortlopend karakter.

Voorziening ziekengeld

Stand per 1 januari	153.000	287.007
Dotatie	-	153.000
	153.000	440.007
Onttrekking	-55.030	-101.622
Vrijval	-97.970	-185.385
Stand per 31 december	-	153.000

De voorziening ziekengeld is opgenomen tegen nominale waarde. Dit betreft een voorziening ten behoeve van personeel tijdens ziekte van enkele medewerkers. In 2020 zijn de personeelsleden voor wie de voorziening gevormd was hersteld. Eind 2020 was geen sprake van langdurig zieke medewerkers. Derhalve is geen voorziening gevormd per 31 december 2020.

Voorziening jubileumrechten

Stand per 1 januari	88.124	82.933
Dotatie	-	5.191
Onttrekking	-42.437	-
Stand per 31 december	45.687	88.124

De voorziening jubilea is opgenomen tegen contante waarde. De rekenrente betreft de gemiddelde rente van de laatste drie maanden en is afhankelijk van de resterende looptijd. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter. Conform de CAO Nederlandse Universiteiten ontvangen medewerkers van UCR netto een half bruto maandsalaris bij een 25 jarig jubileum en netto een heel bruto maandsalaris bij een 40 jarig ambtsjubileum. Tot 1 januari 2020 werd deze uitkering verstrekt op basis dienstjaren conform opbouw bij het ABP. Met ingang van 2020 is besloten in plaats daarvan de werkelijke dienstjaren bij de Stichting aan te houden als grondslag.

28. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	976.000	1.000.000
Societe Generale Equipment Finance Benelux B.V.	-	1.884
BNP Paribas Leasing Solutions N.V.	-	10.962
BNP Paribas Leasing Solutions N.V.	24.506	31.545
	<u>1.000.506</u>	<u>1.044.391</u>

Leningen o/g

Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	976.000	1.000.000
	<u>976.000</u>	<u>1.000.000</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds</i>		
Stand per 1 januari	1.000.000	-
Opgenomen gelden	-	1.000.000
Aflossing	-24.000	-
Stand per 31 december	<u>976.000</u>	<u>1.000.000</u>

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van inventaris die aangeschaft moet worden voor het op te richten Engineering Department. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar, voor het eerst op 31 december 2020. Het rentepercentage bedraagt 5% vast gedurende de gehele looptijd. De aflossing is gelijk aan de afschrijving die op de met de financiering aangeschafte inventaris plaatsvindt.

Aangezien de afschrijvingen voor het komend jaar niet exact te bepalen zijn, is het kortlopend deel, (korter dan 12 maanden), van de schuld niet precies vast te stellen en derhalve niet als zodanig gepresenteerd.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financieringen		
Societe Generale Equipment Finance Benelux B.V.	-	1.884
BNP Paribas Leasing Solutions N.V.	-	10.962
BNP Paribas Leasing Solutions N.V.	24.506	31.545
	<u>24.506</u>	<u>44.391</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Societe Generale Equipment Finance Benelux B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.884	12.743
Aflossing	-1.884	-10.859
Stand per 31 december	-	1.884

Deze financiering ad € 1.884 is verstrekt ter financiering van 104 Dell 790SFF iS-2400 werkstations. Aflossing vindt plaats over een periode van 36 maanden. Het rentepercentage bedraagt gedurende de gehele looptijd 6.89%. De maandelijkse aflossing bedraagt gedurende de eerste 18 maanden € 2.426,58, (inclusief rente en btw), en de laatste 18 maanden € 949,90 (inclusief rente en btw).

BNP Paribas Leasing Solutions N.V.

Stand per 1 januari	10.963	31.910
Aflossing	-10.963	-20.948
Stand per 31 december	-	10.962

Deze financiering ad € 10.963 is verstrekt ter financiering van 75 Aero Hive Wi-Fi Accespoints. Aflossing vindt plaats over een periode van 36 maanden, waarbij wordt afgelost in kwartaaltermijnen. De aflossing per kwartaal bedraagt € 5.608,18 (inclusief rente).

BNP Paribas Leasing Solutions N.V.

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	31.545	35.050
Aflossing	-7.039	-3.505
Stand per 31 december	24.506	31.545

Deze financiering ad € 31.545 is verstrekt ter financiering van twee Dell Poweredge R330 servers. Aflossing vindt plaats over een periode van 60 maanden, waarbij wordt afgelost in kwartaaltermijnen. De aflossing per kwartaal bedraagt € 2.001,60 (inclusief rente). Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt op 31 december 2020 14. Een bedrag van € 8.006 heeft een kortlopend karakter.

29. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	274.776	506.333
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant SRAF	-	42.867

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.286	6.336
Loonheffing	301.796	320.210
	<u>314.082</u>	<u>326.546</u>
Schulden terzake van pensioenen		
Af te dragen pensioenpremie	<u>75.151</u>	<u>85.246</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	934.547	518.721
Overlopende passiva	2.055.770	1.285.795
	<u>2.990.317</u>	<u>1.804.516</u>
Overige schulden		
Diverse kortlopende schulden	62.685	74.650
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	687.106	289.675
Vooruitontvangen investeringssubsidie Gemeente Middelburg	23.064	23.064
Overige vooruitontvangen subsidiegelden	12.830	50.190
Overige schulden	148.862	81.142
	<u>934.547</u>	<u>518.721</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	415.453	418.511
Accountantskosten	38.950	32.519
Nettoloon	-	3.406
Vooruitontvangen collegegelden	863.489	803.377
Huisvestingskosten	500.000	-
Personeelsvereniging	5.470	-
Diverse overlopende posten	51.686	3.520
Nog te betalen bedragen	135.410	-460
Af te dragen aan RASA	25.399	6.809
Deposit fee	19.913	18.113
	<u>2.055.770</u>	<u>1.285.795</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voorwaardelijke verplichtingen

Subsidie Provincie Zeeland en Gemeente Middelburg ten behoeve van Engineering Department

In 2019 is een subsidie toegekend door zowel de Provincie Zeeland, (€ 12 miljoen) als de Gemeente Middelburg, (€ 1 miljoen), ter dekking van exploitatietekorten bij het nieuwe op te richten Engineering Department. De looptijd van deze subsidie is van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2027. Na afloop van de looptijd zal een eindafrekening voor de subsidie worden opgemaakt. Tussentijds vinden geen verrekeningen plaats.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur pand Engineering

Van de Stichting Roosevelt Academy Fonds wordt met ingang van 1 januari 2020 een pand gehuurd als onderwijs- en kantoorlokatie. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt op 31 december 2024. In het contract is een optie opgenomen tot verlenging met een periode van drie jaar, (tot 31 december 2027), waarna het contract zal worden voortgezet tot onbepaalde tijd. De huurprijs bedroeg in 2020 € 500.000 en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Huur Gemeente Middelburg

UCR is gevestigd in het oude Stadhuis van Middelburg. De panden (3) worden gehuurd van de Gemeente Middelburg, waarbij het huurbedrag jaarlijks wordt geïndexeerd. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd en de huur bedraagt in 2020 € 16.328 per maand (2019: € 15.878).

Huur Stichting Common House Elliot

Van de Stichting Common House Elliott worden twee lokalen gehuurd voor het verzorgen van lessen door UCR. Het huurcontract is ingegaan op 1 augustus 2012 met een looptijd van 3 jaar tot 31 juli 2015. In 2015 is door UCR gebruik gemaakt van de in het huurcontract vermelde optie om de huurperiode te verlengen met 3 jaar tot en met 31 juli 2018. In 2018 is de overeenkomst stilzwijgend verlengd. De jaarlijkse huurprijs inclusief bijkomende kosten is € 31.800.

Leasing

Met ingang van 2016 is een nieuw operational lease contract voor de kopieermachines afgesloten. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 60 maanden. De leasebetalingen in 2020 zijn € 19.856 (2019: € 29.753).

Niet in de balans opgenomen rechten en gebeurtenissen na balansdatum*Subsidie Gemeente Middelburg*

Begin 2007 is met de Gemeente Middelburg een overeenkomst gesloten waarbij ook het beheer van het zogenaamde Gotische gedeelte is overgedragen aan UCR. De Gemeente Middelburg heeft een vaste bijdrage toegezegd in de kosten van het beheer van het Gotische gedeelte van het Stadhuis ter hoogte van € 40.000,- per jaar en een tegemoetkoming in de kosten voor de verhuur van het Gotisch gedeelte aan een aantal door de gemeente aangewezen stichtingen en verenigingen.

7.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
30. Baten			
Rijksbijdrage	5.810.487	5.716.500	5.638.242
Collegegelden	1.631.191	1.725.500	1.671.168
Overige baten	1.162.251	997.400	1.175.670
Bijdrage Engineering Department	1.800.568	1.636.800	1.025.326
Huur en servicekosten	30.428	30.000	30.428
	<u>10.434.925</u>	<u>10.106.200</u>	<u>9.540.834</u>

De bijdrage Engineering Department betreft de subsidie van de Regiodeal, de Provincie Zeeland en de Gemeente Middelburg. Met ingang van 2019 is een aanvang gemaakt met het oprichten van dit nieuwe department. De subsidieregeling loopt tot en met 2027.

Voor een verdere toelichting op de baten verwijzen wij u naar samengevoegde jaarrekening.

31. Personeelslasten

Salarissen	4.975.489	4.872.100	4.828.761
Sociale lasten	546.731	458.900	523.971
Pensioenlasten	790.814	795.200	753.137
Overige personeelslasten	124.048	424.500	1.004.683
	<u>6.437.082</u>	<u>6.550.700</u>	<u>7.110.552</u>

Salarissen

Lonen en salarissen	<u>4.975.489</u>	<u>4.872.100</u>	<u>4.828.761</u>
---------------------	------------------	------------------	------------------

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>546.731</u>	<u>458.900</u>	<u>523.971</u>
------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Door een hogere premie voor de WAO (7,27%) dan waar in de begroting rekening was gehouden (5,31%) vallen de sociale lasten hoger uit dan begroot.

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>790.814</u>	<u>795.200</u>	<u>753.137</u>
----------------	----------------	----------------	----------------

Overige personeelslasten

Overige personeelskosten	-319.003	-19.400	453.465
Salariskosten via derden	435.600	434.700	516.717
WW uitkeringen oud personeel	-	-	25.028
Kosten Arbodienst	7.451	9.200	9.473
	<u>124.048</u>	<u>424.500</u>	<u>1.004.683</u>

In 2020 zijn een aantal getroffen voorzieningen voor (oud)-werknemers vrijgevallen omdat oud-werknemers een andere dienstbetrekking hebben gevonden dan wel langdurig zieke medewerkers hersteld zijn in de loop van het verslagjaar.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 63 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 62).

	2020	2019
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Faculty	35,3	38,2
Staff (inclusief projecten)	15,6	15,7
Management	2,4	2,4
Raad van Bestuur	1,8	2,0
Honours Dean(UU)	0,4	0,4
Engineering	7,1	3,7
	<u>62,6</u>	<u>62,4</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
32.Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	7.426	7.500	4.621
Materiële vaste activa	245.778	405.500	187.306
	<u>253.204</u>	<u>413.000</u>	<u>191.927</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>			
Software	<u>7.426</u>	<u>7.500</u>	<u>4.621</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Onderwijsapparatuur	10.412	55.500	5.637
Inventaris	188.486	300.000	146.570
ICT-apparatuur lease	46.880	50.000	35.099
	<u>245.778</u>	<u>405.500</u>	<u>187.306</u>

De lagere afschrijvingen ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door uitstel van investeringen voor het Engineering Department. De verbouwing van de huisvesting heeft later dan oorspronkelijk gepland plaatsgevonden, waardoor de investering zijn uitgesteld tot eind 2020 en begin 2021.

Overige bedrijfslasten**33.Huisvestingslasten**

Huur onroerende zaak	826.850	725.000	372.644
Energielasten	118.887	152.000	96.246
Schoonmaaklasten	137.311	148.000	101.162
Heffingen	14.639	22.000	5.420
Overige huisvestingslasten	164.753	184.000	166.542
	<u>1.262.440</u>	<u>1.231.000</u>	<u>742.014</u>

De stijging in de huur onroerende zaak ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de huur van de huisvesting van het Engineering Department. De stijging ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat de verbouwing van de nieuwe huisvesting later is aangevangen, waardoor in het eerste halfjaar 2020 ook nog sprake was van de huur van de tijdelijke huisvesting.

Gedurende de verbouwing die in 2020 heeft plaatsgevonden zijn de energielasten ten laste van de aannemer gekomen waardoor ze lager uitgevallen zijn dan begroot.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
34. Overige lasten			
Accountantslasten	54.239	60.000	45.116
Advieslasten	375.969	100.000	211.514
Verzekeringen	17.534	29.500	18.252
Advertenties	21.207	20.000	12.457
Evenementen	14.109	80.000	79.071
Overige lasten voorlichting	150.572	154.000	110.618
Automatiseringslasten	548.883	616.000	508.776
Kantoorartikelen	12.373	10.000	8.144
Drukwerk	1.519	13.500	4.728
Representatielasten	12.107	44.000	115.434
Reis- en verblijflasten	13.983	77.000	73.003
Onderwijslasten	17.788	25.000	18.348
Beurzen	13.500	18.000	21.000
Research fonds	16.580	75.000	56.083
Overige algemene lasten	207.462	430.000	122.559
	<u>1.477.825</u>	<u>1.752.000</u>	<u>1.405.103</u>

De accountantslasten 2020 betreffen de controle van de jaarrekening 2020 (€ 45.000), meerwerk inzake de controle van de jaarrekeningen over 2019 (€ 6.544) en subsidiecontroles door Rijkse (€ 2.695).

In de begroting 2020 was rekening gehouden met extra verzekeringen voor Engineering. Doordat de investeringen uitgesteld zijn naar eind 2020 zijn de werkelijke lasten lager dan begroot. Dit werkt ook door in de automatiseringslasten.

Door de Covid-pandemie zijn in 2020 bijna geen evenementen georganiseerd waardoor de lasten lager uitvallen ten opzichte van zowel de begroting als 2019. Dit werkt ook door in de drukwerklasten, de reis- en verblijflasten en de lasten van research.

De stijging in de advieslasten ten opzichte van de begroting en 2019 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de begeleiding en advisering bij de verbouwing van het nieuwe Engineering pand (€ 143.135), een nieuwe structuur in de klachtencommissie (€ 32.706) en een bevindingenonderzoek (€ 50.618).

De daling van de representatielasten ten opzichte van zowel begroting als 2019 is het gevolg van Covid in het jaar 2020. De daling ten opzichte van 2019 wordt daarnaast veroorzaakt door een eenmalige donatie van € 70.000 aan de Friends of UCR in 2019.

De overige algemene lasten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door minder lasten in verband met de studievoorschotmiddelen en de besteding van de promotiegelden. Ook dit is hoofdzakelijk te wijten aan de Covid-pandemie, waardoor uitstel plaats zal vinden naar 2021 en later.

35. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-6.237	-5.500	9
Bijzondere waardeverandering van financiële en vlottende activa	-65.500	-	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	-55.331	-104.500	-55.312
	<u>-127.068</u>	<u>-110.000</u>	<u>-55.303</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente spaarrekening Rabobank	-6.237	-5.500	9
Het verschil ten opzichte van 2019 wordt geheel verklaard door de negatieve rente die banken in rekening brengen bij saldi hoger dan € 100.000.			
<i>Bijzondere waardeverandering van financiële en vlottende activa</i>			
Waardeverandering overige vorderingen	-65.500	-	-
Dit betreft de dotatie aan de voorziening in verband met de mogelijke oninbaarheid van de lening u/g aan Stichting Common House Elliott.			
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en banklasten	-3.091	-3.000	-2.832
Rente ICT lease	-1.316	-1.500	-2.346
Rente crediteuren	-924	-	-134
Rente lening o/g Stichting Roosevelt Academy Fonds	-50.000	-100.000	-50.000
	-55.331	-104.500	-55.312

In 2019 is door de SRAF een langlopende lening van € 1.000.000 verstrekt aan UCR. De rente op deze lening bedraagt 5% gedurende de gehele looptijd. De verwachting was dat het totale bedrag van de lening in 2020 zou stijgen tot € 2.000.000. Deze verhoging was echter niet noodzakelijk, waardoor de rente ten opzichte van de begroting € 50.000 lager is.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De samengevoegde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Middelburg, <Vul datum in>

Prof. dr. H.H.A. van den Brink, Dean

Drs. J.M. Poort, Managing Director a.i.

Stichting University College Roosevelt

Ir. G.A.F. van Harten, voorzitter Raad van Toezicht

Prof. em. dr. R.J.F.M van der Vaart, lid Raad van Toezicht

Prof. dr. M.C.E. van Dam-Mieras, lid Raad van Toezicht

Prof. dr. ir. C.A. Ramirez Ramirez, lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

BIJLAGEN

1 Staat van baten en lasten 2020 Engineering Department

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN			
Rijksbijdrage			
Collegegeld	11,244	38,900	
Projecten	8,368	155,20	
Promotiegelden			
Provincie Zeeland	1.578.568	1.414.800	1.025.325
Gemeente Middelburg	222,000	222,000	
Exploitatiesubsidie UCR			
Overige			
TOTAAL BATEN	<u>1.820.180</u>	<u>1.830.900</u>	<u>1.025.325</u>
LASTEN			
Salarissen intern	652,717	589,400	361,649
Salarissen extern	119,461	139,000	223,009
Overige personele lasten	36,116	14,000	66,124
Huisvestingskosten	608,392	624,500	100,102
Afschrijvingen	32,197	113,000	6,015
Algemene kosten	321,222	251,000	218,361
Financieringskosten	50,075	100,000	50,065
TOTAAL LASTEN	<u>1.820.180</u>	<u>1.830.900</u>	<u>1.025.325</u>
Resultaat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Ontvangen subsidie 2019	1.315.000		
Exploitatie tekort 2019	<u>1.025.325</u>		
Resterend deel subsidie 31-12-2019		289,675	
Ontvangen subsidie 2020	2.198.000		
Exploitatie tekort 2020	<u>1.800.568</u>		
Resterend deel subsidie 31-12-2020		397,432	
Totaal resterend deel per 31-12-2020		<u><u>687,107</u></u>	

2 Toelichting Engineering Department

Nadat een kwartiermakersgroep in 2017 en 2018 een businesscase had opgesteld voor de mogelijkheden van de oprichting van een Engineering Department binnen UCR is in 2019 een definitieve start gemaakt met dit department. De Provincie Zeeland en de Gemeente Middelburg hebben naar aanleiding van de business case beiden een subsidie verleend voor de periode 2019 tot en met 2027. De Gemeente Middelburg in totaal € 1.000.000 en de Provincie Zeeland heeft in totaal € 12.000.000, (waarvan € 7.000.000 via de beschikbaar gestelde Regiodealgelden en € 5.000.000 via de Provincie Zeeland). Bij de uitbetaling van de subsidie volgen zij het schema van het exploitatie tekort dat is gebleken uit het businessplan d.d. 15 januari 2019, dat gedurende de gehele looptijd als belangrijk uitgangspunt zal blijven dienen. De controle op de subsidie zal na afloop van de subsidie periode plaatsvinden, maar jaarlijks zal in de accountantscontrole de rechtmatigheid van de besteding wel worden meegenomen. Deze controle zal plaatsvinden op dezelfde basis als dat de jaarlijkse controle plaatsvindt. Daarnaast zal tweemaal per jaar een voortgangsrapportage worden verstrekt aan de Provincie Zeeland en deze wordt ook doorgesproken, (met betrekking tot 2019 zijn deze besproken met vertegenwoordigers van de Provincie en de Regio Deal op 4 september 2019 en 6 januari 2020).

Niemand kan negen jaar vooruitkijken. De cijfers uit de business case zijn weliswaar leidend, maar niet in beton gegoten. Met de Provincie Zeeland is afgesproken dat tussen de onderlinge lasten kan worden geschoven indien nodig. Daarnaast is afgesproken dat mocht het exploitatie tekort in enig jaar lager uitvallen dan verwacht, het subsidie overschot niet tussentijds afgerekend hoeft te worden. De lasten zullen daar waar mogelijk ondersteund worden met afzonderlijke facturen, arbeidscontracten, etc. Omdat het Engineering Department niet los te koppelen is van UCR zullen een aantal lasten, zoals portokosten, automatiseringskosten, worden toegerekend conform de in de business case vermelde bedragen. Hierbij wordt wel jaarlijks de afweging gemaakt of het reëel is in verhouding met de totale lasten die in het betreffende jaar gemaakt zijn. Hierdoor wordt voorkomen dat onterecht bedragen ten laste van het Engineering Department worden gebracht en de subsidie gebruikt zou worden ter dekking van kosten van UCR zonder rechtstreeks verband met het department.

In 2020 is een vertraging opgetreden in de verbouwing van het pand dat voor Engineering gehuurd wordt. Oorspronkelijk was het streven het pand uiterlijk met de start van het Fall 2020 semester in gebruik te nemen. Dit wordt nu Fall 2021. Hierdoor zijn de investeringen uitgesteld naar begin 2021, (bij de afronding van de grootste verbouwing) en zijn de afschrijvingen in 2020 fiks lager dan begroot.

De stijging van de algemene lasten ten opzichte van de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de IT.

Daarnaast is de externe financiering van de investeringen verlaagd met € 1.000.000. De rentelasten daalden hierdoor met € 50.000 ten opzichte van de begroting.