



Jaarstukken 2021

Stichting University College Roosevelt

Lange Noordstraat 1

4331 CB Middelburg

KVK 22051334

Opgesteld door Raad van Bestuur, 28 februari 2023

Vastgesteld door Raad van Toezicht, 28 februari 2023

Vastgesteld door Raad van Bestuur, 28 februari 2023

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 28 februari 2023.

Inhoud

Bestuursverslag.....	3
Verslag Raad van Toezicht	3
Inleiding	5
Onderwijs.....	7
Onderzoek	9
Pandemie COVID-19	10
Klachtenprocedure	15
Helderheid	16
Personeel	17
Informatiemanagement en huisvesting	19
Treasury statuut	20
Financiën.....	21
Continuïteit en risico-analyse	23
Meerjarenperspectief	27
Samengevoegde jaarrekening.....	31
Samengevoegde balans per 31 december 2021.....	32
Samengevoegde staat van baten en lasten over 2021	33
Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2021	34
Algemene toelichting	35
Grondslagen voor financiële verslaggeving.....	36
Toelichting op samengevoegde balans.....	41
Toelichting op samengevoegde staat van baten en lasten.....	52
Enkelvoudige jaarrekening	62
Enkelvoudige balans per 31 december 2021.....	63
Activa	63
Passiva	63
Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2021	64
Enkelvoudig Kasstroomoverzicht over 2021	65
Algemene toelichting	66
Toelichting op de enkelvoudige balans	67
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	77
OVERIGE GEGEVENS	83
BIJLAGEN	84
Bijlage 1: Toelichting Engineering Department.....	85

Bestuursverslag

Verslag Raad van Toezicht

Het verslagjaar 2021 wordt, voor de Raad van Toezicht (RvT) van de Stichting University College Roosevelt (UCR), 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 2021 is verder vormgegeven aan contacten met UCR Council en verschillende geledingen binnen het college, waaronder als gebruikelijk UCR Council en een uitgebreide gedachtewisseling met het sterk vernieuwde Communications, Recruitment and Admissions. De RvT had meermaals contact met het CvB van de Universiteit Utrecht in verband met al langer levende vragen rond de governance structuur. Na die afstemming, die resulteerde in een keuze voor voortzetting van de al bestaande governance-structuur met twee stichtingsbestuurders — Dean en Managing Director — had de RvT in 2021 de belangrijke opdracht een nieuwe Managing Director te werven, en was daarin succesvol middels de selectie van de heer Etienne de Jager, die in maart 2022 ook daadwerkelijk is aangesteld in deze functie.

Het schema van de benoeming en het ontslag van de RvT was eind 2020 aangepast aan de huidige raad en opnieuw vastgesteld. Prof. dr. Rietje ten Dam heeft eind 2021 conform het einde van haar tweede termijn de Raad van Toezicht verlaten. Twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht zijn geselecteerd en benoemd. Mevr. Dr. Yvonne Kops treedt per 1 januari 2022 toe als lid met speciaal vertrouwen van de UCR Council en een speciale verantwoordelijkheid met het oog op onderwijsontwikkeling. Dr. Rob Neutelings treedt per diezelfde datum toe als lid met ook verantwoordelijkheid in de auditcommissie.

Samenstelling

- 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.
- 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.
- Prof. dr. Rob van der Vaart
Emeritus hoogleraar geowetenschappen Universiteit Utrecht, voormalige Dean van University College Utrecht en vicerector magnificus van de Universiteit Utrecht.
- 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.

Vergader- en overlegmomenten

In het verslagjaar 2021 is de RvT vier keer in reguliere vergadering bijeengewees. 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 crisis management rond Corona, recruitment en studentaantallen in verhouding tot de begroting, vragen rond governance en leiderschap, risico-analyse voor de bedrijfsvoering, financieel beheer, voorbereiding strategisch plan 2022-2027 en de benoeming van een nieuwe Managing Director. Enkele andere punten die de revue zijn gepasseerd zijn de ontwikkeling samen met andere kennisinstellingen van een 'Delta Climate Center', als onderdeel van het compensatiepakket 'Wind in de Zeilen', financiële rapportages, begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2026. 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.

Honorering RvT

In het jaarverslag 2021 is de honorering van de leden van de RvT conform de regeling WNT, de code goed bestuur 2020 van de Universiteiten van Nederland, alsmede de richtlijnen en het advies van de Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen (VTOI) uit 2009.

De beloning voor de RvT is als volgt opgebouwd:

Honorering (budget € 20.000)	€12.000
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering:	<u>€ 1.210</u>
Totaal:	€13.210

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 RvB- 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

Namens de raad

Ir. Gerard van Harten

Voorzitter RvT Stichting University College Roosevelt

Verslag van het bestuur

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 2021 weer op hoog niveau ter hand genomen. 2021 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 2021 opnieuw laten zien dat het een reflectieve en veerkrachtige organisatie is, die verder werkt aan innovatie van haar liberal arts and sciences concept.

UCR is een onafhankelijke stichting, opgericht in 2004 via een samenwerkingsovereenkomst tussen de Universiteit Utrecht en de Hogeschool Zeeland, die het doel dient een programma in de opleiding *Liberal Arts and Sciences* van de Universiteit uit te voeren. Als werkgever van zowel wetenschappelijke als ondersteunende staf die dit doel dient, faciliteert UCR hoger onderwijs voor tot 600 studenten.

Het jaar 2021 stond voor UCR opnieuw in het teken van de COVID-19 pandemie, die ons college voor enorme opgaven plaatste. UCR is inmiddels ervaren in het omgaan met deze uitdaging en heeft strategieën die zijn ontwikkeld vanaf 2020 in 2021 verder ontwikkeld. Zoals op veel plekken in Nederland en daarbuiten hebben medewerkers en studenten met name tijdens lockdown periodes flink geworsteld met werkdruk en motivatie. UCR heeft ze daarin bijgestaan, maar de persoonlijke kosten blijven hoog.

De instroom van nieuwe studenten in 2021 was beduidend hoger dan in 2020 en geeft aanleiding te geloven dat alle inzet voor het verhogen van de aanmeldingen en dus aantallen te selecteren studenten vruchten afwerpen. In Augustus 2021 begonnen 195 studenten aan een studie aan UCR: het grootste augustus-cohort sinds 2015. Het streven is om in 2022 een nog wat groter augustus-cohort van tot 220-230 studenten te bewerkstelligen, en een januari-instroom van 30-40 studenten. De aanmeldingscijfers voor januari en augustus 2022 laten zien dat dit doel inmiddels binnen handbereik is (34 in januari, 208 in augustus). Eén zwaluw maakt geen zomer, maar het is duidelijk dat UCR momenteel eerst positieve resultaten ziet van de vanaf 2019 ingezette vernieuwing van internetpresentie en een vanaf 2020 serieus ter hand genomen data-intensieve strategie van marketing en recruitment. Het doel te groeien van UCR wordt zo naar wij verwachten in stappen bereikt.

2021 was het jaar van twee managing directors ad interim: dr. Peter Blok, gedetacheerd vanuit de Universiteit Utrecht (November 2020 - Juni 2021), en de heer Gio Poort, die zelfstandig in tijdelijk loondienst trad (Juli 2021-Februari 2022). Zij functioneerden in de rol van directeur bedrijfsvoering en niet als stichtingsbestuurder. Het College van Bestuur van de Universiteit Utrecht benoemde, in afstemming met de RvT van UCR en in consultatie van UCR Council, prof. dr. Bert van den Brink in 2021 voor tweede termijn als Dean tot 1 augustus 2024. In 2021 werd 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.

Op 3 november vond onder veel belangstelling van binnen UCR en van stakeholders een feestelijke opening plaats door minister Ingrid van Engelshoven, minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, met een bijdrage van mw. Roosevelt, die vanwege de coronapandemie de gasten toesprak via een videoverbinding.

2021 was het jaar waarin het programma Wind in de Zeilen verder werd uitgewerkt. Wind in de Zeilen betreft een serie inhoudelijke projecten ter compensatie van het niet naar Zeeland komen van de veelbesproken marinierskazerne. UCR participeerde in 2021 in de ontwikkeling van een 'Delta Kenniscentrum' (DKC) of 'Delta Climate Center' ('fiche 1c' van Wind in de Zeilen). Dit is volledig in lijn met de visie van UCR om explicieter aan te sluiten — zoals ook in Science and Engineering wordt beoogd — bij het maatschappelijk en wetenschappelijk potentieel van de unieke Deltaregio. Beoogd wordt een kennisinstituut op te zetten vanuit de partners UCR, HZ, Scaldia, NIOZ, UU, WUR/WMR. In afstemming met de bestuurlijke stuurgroep met vertegenwoordiging van de nationale overheid, de stad Vlissingen, en de provincie Zeeland, is gedurende 2021 gekozen voor een profiel waarin wetenschappelijk onderzoek op deze gebieden leidend is, en onderwijs en valorisatie ten bate van de Zeeuwse kennisinfrastructuur innovaties uit het onderzoek zullen volgen.

Gezien de grote en niet altijd gelijke belangen van de te betrekken instellingen vorderen de onderhandelingen langzaam. De bestuurlijke stuurgroep Wind in de Zeilen heeft in mei 2022 verklaard dat voor de zomer 2022 tussen partijen resultaat zal moeten worden geboekt. UCR volgt de door de bestuurlijke stuurgroep uitgezette lijn die de grote academische partijen leidend laat zijn in de onderzoeksagenda, omdat UCR daarvan voor zowel de eigen doelstellingen als de langjarige ontwikkeling van Zeeland als 'living lab' voor klimaatadaptatie de grootste resultaten verwacht.

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. In de loop van 2021 is deze situatie veranderd, wat echter ook vooruitkijkend naar 2022 omslaat in een situatie met hoge inflatie en daarmee gepaard gaande te verwachten druk op de bedrijfsvoering van UCR. De inhoudelijke en financiële reorganisatie van 2019 heeft UCR's financiën langjarig gezonder gemaakt. De jaren 2021 en 2022 geven aanleiding tot optimisme wat betreft studenteninstroom. De komende jaren, met name 2022 en 2023, wacht UCR de grote uitdaging om met de t-2 rijksbekostiging, die is genormeerd op studentaantallen van rond de 430-475 (2019 en 2021), een college met 600 tot 700 studenten draaiende te houden. De verwachting is dat door terug te vallen op de eigen reserves en besparingen door te voeren in de bedrijfsvoering dit doenlijk zal zijn.

Onderwijs

UCR's resultaten met betrekking tot de kerntaak van het verzorgen van kleinschalig en intensief onderwijs zijn opgenomen in het Educational Report 2021. In totaal studeerden in 2021 141 studenten af (tegen 131 in 2020). Die aantallen zullen ook in 2022 and 2023 relatief laag blijven: pas in 2021 trokken de aantallen geselecteerde studenten weer aan, wat geacht mag worden te resulteren in verhoogde afstudeercijfers per de Class of 2024.

Diversiteit is een belangrijke waarde voor UCR. 42% van de UCR studenten in 2021 bezit een Nederlands paspoort, 40% een niet-Nederlands, Europees paspoort, 18% een niet-Europees paspoort. 72% identificeert als vrouw, 27% als man, 1% als anders. UCR telde per 1 oktober 2021 479 studenten. Dit aantal zal per 1 oktober 2022 naar verwachting rond de 570 liggen, wat de aanzienlijke groei binnen het college duidelijk maakt.

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. Een diepere analyse van de problematiek moet worden ondernomen.

Er werden in 2020-21 168 cursussen aangeboden. Studenten behaalden een cijfergemiddelde van 3.32 (op een schaal van 1-4). Dat is net als in 2020 wat hoger dan voorgaande jaren. Dit valt goeddeels te verklaren door de aangeboden van een 'pass/fail' optie die studenten met het oog op stress management gedurende lockdown semesters is aangeboden (studenten konden voor vakken die zijn 'vreesden' kiezen voor een pass/fail in plaats van een cijfer. Pass/fails worden niet meegerekend in de berekening van het cijfergemiddelde, wat resulteert in een wat hoger gemiddelde per semester/studiejaar). Los hiervan behoudt de waar te nemen lichte cijferinflatie de aandacht van het onderwijsbestuur en de examencommissie.

UCR's small-scale and intensive cursussen kennen in principe niet meer dan 25 studenten en de gemiddelde inschrijving lag rond de 18.5, wat beter is dan in 2020 (18.0), maar niet tegemoetkomt aan het streefcijfer van 21. Verwacht wordt dat dit streefcijfer bij stijgende studenteninstroom vanaf 2022-2023 weer gehaald zal worden. 192 studenten deden één-op-één werk met een docent, zoals een academische stage, een senior project, of een performing arts practicum.

Het slagingspercentage van studenten die sinds 2004 bij UCR zijn afgestudeerd ligt, zoals van een honours college verwacht wordt, volgens de VSNU-definitie sinds jaar en dag rond de 90%. Voor het cohort Class of 2021 kwam dit uit op een zorgelijke 75%. Dit zal uiteindelijk hoger uitkomen doordat 26 studenten nog actief zijn, maar het uiteindelijk percentage zal rond 80-85% komen te liggen. Dat is nog altijd ruim boven het Nederlandse gemiddelde van rond de 52% volgens de VSNU-norm. De komende jaren zal duidelijk worden of deze lagere percentages aan de wat hogere uitval gedurende de coronajaren te wijten zijn, of dat naar andere oorzaken moet worden gezocht.

Studenten die deel uitmaken van het dagelijks bestuur van 'student boards' RASA en Common House Elliott, hebben financiële ondersteuning gekregen uit het profileringsfonds als bedoeld in art 7.51 van de WHW. Dit betreft 7 studenten. Zij krijgen vanwege hun sterke tijdsinzet voor het algemeen belang binnen UCR voor hun bestuursjaar een half jaar studieduurverlenging van UCR. Daarnaast ontvangen zij een bestuursbeurs. Studenten die wegens ziekte of andere niet zelf verschuldigde omstandigheid studievertraging oplopen kan worden toegestaan een extra semester te mogen studenten aan onze kleinschalige en intensieve opleiding, waarin tijdig afstuderen de norm is. Financiële ondersteuning in bovenstaande zin wordt daarbij over het algemeen niet gegeven, tenzij UCR zelf kan worden aangerekend de studievertraging te hebben veroorzaakt. Dit betrof in 2021 86 studenten.

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. Voor 2022 staat een midterm-evaluatie gepland volgens accreditatierichtlijnen, die in samenwerking met University College Utrecht en het Nederlandstalige programma Liberal Arts and Sciences van de UU wordt doorgevoerd.

UCR's kwaliteitscontrolemechanismen bevatten midterm- en einde-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 nemen van maatregelen in geval van fraude en de behandeling van bezwaren ('appeals'). Het rapporteert hierover in een apart jaarverslag. Een extern evaluatiepanel onderzoekt elk jaar kritisch alle aspecten van een aantal academische tracks. De examencommissie heeft voor 2021 het jaarrapport pas laat opgeleverd. De RvB heeft de examencommissie aangesproken op de noodzaak dit voortaan tijdig te doen.

In verband met de COVID pandemie gingen gedurende 2021 geen 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's werd wegens Covid stil gelegd of online aangeboden.

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 2021 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 Coronabeleid 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. In 2021 is dit op gelijke wijze voortgezet.

Onderzoek

Onderzoek vormt de basis van alle onderwijs op UCR. UCR waardeert undergraduate research dat de link tussen onderzoek en leren 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 2021 (UCR intranet).

De pandemie had ook in 2021 grote invloed op de onderzoeksmogelijkheden voor faculty en 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. Onderzoek van faculty members is in 2021 veelal van individueel karakter geweest, ook hier heeft zich de pandemie laten voelen.

Het in 2020 bij NWO neergelegde verzoek om op de 'NWO-lijst' te worden geplaatst is in 2021 door NWO afgewezen. UCR medewerkers zijn daarom niet gerechtigd in leidende rol direct bij NWO aanvragen te doen. Uitzonderingen gelden voor NWO programma's die expliciet ook instellingen zonder een expliciete academische onderzoeksopdracht toegang geven. In 2022 is bereikt geworden dat participatie in de Comenius beurs voor onderzoek naar onderwijs voor UCR wel mogelijk wordt.

Voor het overige zullen onderzoeksaanvragen, zoals al het geval was, indien mogelijk via detacheringen bij UU te laten lopen. Een aantal leidende hoogleraren aan UCR heeft ook een kleine aanstelling aan UU, voor hen bestaan geen beperkingen. UCR zal zich in de onderzoekambities voor het overige gaan richten op onderzoeksaanvragen met duidelijke element van onderwijsinnovatie en undergraduate research. Op die gebieden kan UCR in veel gevallen wel zelfstandig aanvragen doen.

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 2021 vonden aan de UU 5 promoties plaats onder leiding van UCR-hoogleraren.

Pandemie COVID-19

Ook gedurende 2021 stuurde een Corona crisisteam het handelen ten aanzien van de pandemie. In het crisisteam hadden zitting de Dean, de managing director(s) ad interim, de onderwijsdirecteur, een voormalig onderwijsdirecteur, het hoofd communicatie, de recruitment-officer, het hoofd studentenzaken en het hoofd facilities. Elke week vond een meeting plaats met de studentbesturen, voor medewerkers en studenten vonden maandelijks (voor studenten inmiddels tweewekelijks) plenaire online voorlichtings- en Q&A sessies plaats. In de loop van de herfst verminderde dit naar behoefte in intensiteit. Ook in 2021 is gewerkt met een hybride onderwijssysteem gebouwd rond Zoom, 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. Hoewel het gebruiksgemak iedereen overtuigde werden de veiligheidsinstellingen uiteindelijk niet voldoende geacht. In overleg met de Universiteit Utrecht werd de beslissing genomen Zoom in 2022 uit te faseren. Inmiddels zijn de veiligheidsinstellingen van Zoom echter verbeterd en door SURF geautoriseerd voor gebruik aan Nederlandse onderwijsinstellingen. Daarom zal UCR in 2022-2023 verder gaan met Zoom.

UCR was ook in 2021 uitstekend ingebonden in het corona-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 beleid afgestemd en van laatste advies voorzien ten behoeve van het CvB en het UU-crisisteam. De onderwijsdirecteur en het hoofd studentenzaken, later ook de voorzitter van de examencommissie, woonden, met lagere frequentie, vergelijkbare UU-bijeenkomsten bij. In alle gevallen betrof dit bijeenkomsten in de UU-netwerken waarin UCR sowieso al participeert. Gedurende het jaar 2021 bleek dat UCR verder het al in 2020 ingezette beleid rond corona kon voortzetten. De infectiegraad aan UCR bleef gedurende 2020 en 2021 goed onder controle. UCR heeft alle maatregelen en communicatiekanalen die nodig zijn voor omgang met nieuwe uitbraken, die in 2021 niet kunnen worden uitgesloten, paraat. UCR kan van de ene dag op de andere omschakelen naar een corona-regime voor hybride onderwijs en de geassocieerde sociale verwachtingen.

De COVID-19 pandemie heeft een groot effect gehad – en heeft dat nog steeds – op studenten en medewerkers van UCR. UCR heeft zich in reactie op de crisis zoals gezegd sterk ingezet ten behoeve van studenten en medewerkers. Van overheidswege werd het Nationale Programma Onderwijs (NPO) opgezet, dat gedurende twee en een half jaar financiële steun voor de onderwijssector mogelijk maakt. Het voornaamste doel van het NPO programma is om de cognitieve, sociaal-emotionele, en welzijnsgevolgen die met de pandemie zijn verbonden te helpen opvangen. UCR heeft voor de toegewezen gelden een bestedingsplan gemaakt voor de jaren 2021-2022. Omdat UCR pas laat op de hoogte werd gebracht van de precieze toewijzingen uit de NPO maatregel, zijn de gecombineerde gelden voor 2021 en 2022 gebruikt voor een geïntegreerd plan om dat in 2022 te besteden. De gelden zal worden besteden op de thema's instroom- en uitstroom van studenten, welzijn, en sociale cohesie en gemeenschapsvorming. Over 2021 is EUR 41K beschikbaar uit de NPO gelden, voor 2022 is dit EUR 31K,-, plus EUR 15K voor hulp in de klas.

Organisatie en governance

Governance

Voor de governance van het UCR zijn twee juridische invalshoeken relevant, vanuit het perspectief van:

- 1: onderwijsrecht (Wet op de wetenschappelijk onderwijs en onderzoek, hierna “WHW”); en
- 2: rechtspersonenrecht (Burgerlijk Wetboek, boek twee , hierna “BW”)

UCR is ontstaan (op dringend verzoek van OCW en de Provincie Zeeland) vanuit een behoefte aan meer hoger onderwijs in krimpregio Zeeland. Het opleiden van meer hoogopgeleiden zou een bijdrage leveren aan het creëren van een aantrekkelijk vestigingsklimaat in Zeeland met als doel een positief effect te bewerkstelligen op de arbeidsmarkt.

Het UCR is in 2004 ontstaan als een samenwerking tussen de Hogeschool Zeeland en de Universiteit Utrecht op basis van een gemeenschappelijke regeling. Deze gemeenschappelijke regeling is in 2012 voor het laatst geactualiseerd. Deze samenwerking is vervolgens aangemerkt als een nevenvestiging van de Universiteit Utrecht (artikel 7.17 lid 2 WHW jo beschikking OCW). Hiermee is een instelling gecreëerd die voor wat betreft de inschrijving van studenten (en dus de kwaliteit van het onderwijs) bij de Universiteit Utrecht hoort maar tegelijkertijd zelf financieel een grote mate van zelfstandigheid heeft. De studenten van het UCR telden mee in de bekostiging van de universiteit en de betreffende middelen werden door de Universiteit Utrecht doorgesluisd naar het UCR.

De algehele leiding van het UCR berust bij de Dean en de directeur bedrijfsvoering gezamenlijk. Het bestuur en de inrichting van het UCR is nader geregeld in een reglement dat wordt vastgesteld door het bestuur van de UCR en dat instemming behoeft van het college van bestuur van de Universiteit Utrecht. De decaan Geesteswetenschappen heeft vervolgens een mandaat verleend met betrekking tot het onderwijs aan de Dean. De Dean wordt in zijn functie benoemd en ontslagen door het college van bestuur van de Universiteit Utrecht, in overeenstemming met de Raad van toezicht van Stichting University College Roosevelt, verder toegelicht onder paragraaf 3.1. De managing director wordt in zijn functie benoemd en ontslagen door de raad van toezicht van SUCR.

De structuur kent twee stichtingen: Stichting University College Roosevelt en Stichting Roosevelt Academy Fonds. In UCR is de exploitatie van het onderwijs en onderzoek van de onder 2. hierboven beschreven nevenvestiging ondergebracht. SRAF beheert een fonds van ten minste zes miljoen EURO, welk bedrag in 2008 door de UU ter beschikking is gesteld ten behoeve van SUCR.

De statutaire doelomschrijving bepaalt dat Stichting University College Roosevelt - UCR - uitsluitend ten doel heeft de exploitatie van de nevenvestiging UCR ten behoeve van de opleiding Liberal Arts and Sciences. Daarmee wordt in ieder geval bedoeld dat UCR het personeel aanstelt van het UCR en de financiën beheert en vermogensrechtelijke handelingen verricht ter uitvoering van de besluiten van de bestuursorganen van de nevenvestiging UCR. Voor wat betreft deze exploitatie is UCR gebonden aan een exploitatie overeenkomst, die in 2012 voor het laatst actualiseert is. Bij deze exploitatieovereenkomst zijn onder andere OCW en de provincie Zeeland naast de Universiteit Utrecht en UCR partij.

Op grond van de statuten heeft UCR een bestuur en de raad van toezicht. Het bestuur wordt gevormd door de Dean en de managing director, de Dean is de voorzitter. Ook hier geldt dat (i) de Dean in zijn functie wordt benoemd en ontslagen door het college van bestuur van de Universiteit Utrecht, in overeenstemming met de Raad van toezicht van UCR en (ii) de managing director in zijn functie wordt benoemd en ontslagen door de raad van toezicht van UCR.

De raad van toezicht bestaat uit vijf leden en benoemt en ontslaat de eigen leden. Een lid wordt benoemd op bindende voordracht van het college van bestuur van de Universiteit Utrecht. Drie leden worden benoemd op bindende voordracht van het college van gedeputeerde Staten van de provincie Zeeland. Een lid wordt benoemd op gezamenlijke bindende voordracht van de UU en de provincie Zeeland.

Voor een statutenwijziging is naast de goedkeuring van de raad van toezicht van UCR tevens voorafgaande goedkeuring van de Universiteit Utrecht, de Hogeschool Zeeland en de minister van OCW nodig.

De Stichting Roosevelt Academy Fund — SRAF — heeft als doel : het bijeenbrengen van middelen en het beheren van het vermogen van de stichting ter financiële ondersteuning van SUCR, voor de duurzame continuering van dit University College ten behoeve van de daarin ondergebrachte opleiding Liberal Arts and Sciences, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Het bestuur bestaat uit vier natuurlijke personen. De bestuurders worden benoemd door het bestuur. Drie bestuursleden worden benoemd op bindende voordracht, gedaan door de Raad van Toezicht van UCR en één bestuurslid wordt benoemd op bindende voordracht, gedaan door de Gemeente Middelburg.

De UU heeft ten behoeve van dit Fonds zes miljoen Euro ter beschikking gesteld in 2008. Dit is het bedrag dat destijds benodigd zou zijn voor een eventuele liquidatie van het UCR.

Deze structuur is uniek in Nederland en weerspiegelt de onderliggende afspraken tussen (onder andere) OCW, provincie Zeeland en de UU uit 2008: het hoger onderwijs verzorgd door de nevenvestiging blijft behouden voor de provincie Zeeland, maar de Universiteit Utrecht is niet langer financieel verantwoordelijk. De Universiteit Utrecht blijft wel verantwoordelijk voor de academische kwaliteit van het onderwijs. De keuze voor een tweehoofdig bestuur onderstreept dit: de Dean heeft de kwaliteit van het wetenschappelijk onderwijs in portefeuille en de managing director is belast met de dagelijkse leiding voor wat betreft de exploitatie.

De Dean en de managing director zijn beide verantwoording schuldig aan de raad van toezicht van SUCR. Daarnaast is de Dean verantwoording schuldig aan de Universiteit Utrecht voor de academisch kwaliteit van het onderwijs. De managing director is verantwoording schuldig aan de Universiteit Utrecht voor de besteding van de rijksbijdrage.

Organisatie

UCR is in overeenstemming met de code van goed bestuur van de Universiteiten van Nederland 2020. 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 stand van zaken rond 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 twee studentleden, voorgezeten door de Director of Education), die maandelijks vergadert.

2021 was het jaar van twee managing directors ad interim: dr. Peter Blok, gedetacheerd vanuit de Universiteit Utrecht (November 2020-Juni 2021), en de heer Gio Poort, die zelfstandig in tijdelijk loondienst trad (Juli 2021-Februari 2022). Zij functioneerden in de rol van directeur bedrijfsvoering, niet als stichtingsbestuurder.

De RvT had meermaals contact met het CvB van de Universiteit Utrecht in verband met al langer levende vragen rond de governance-structuur. Na die afstemming, die resulteerde in een keuze voor voortzetting van de al bestaande governance-structuur met twee stichtingsbestuurders — Dean en Managing Director — had de RvT in 2021 de belangrijke opdracht een nieuwe Managing Director te werven, en was daarin succesvol middels de selectie van de heer Etienne de Jager, die in maart 2022 ook daadwerkelijk is aangesteld in deze functie.

UCR Council, het gekozen medezeggenschapsorgaan 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 2021 hebben RvT en RvB UCR Council uitvoerig betrokken bij de procedure inzake de werving van een nieuwe managing director en de verlenging van de termijn van de Dean. Daarnaast heeft UCR Council voor het eerst gebruik gemaakt van voordrachtsrecht met betrekking tot een lid van de Raad van Toezicht. Dr Yvonne Kops is zoals eerder vermeld per 1 januari 2022 lid van de RvT.

De opleidingscommissie is ook onderdeel van de medezeggenschap en adviseert over de uitvoering van het onderwijsprogramma. De opleidingscommissie staat in frequent contact met de onderwijsdirecteur en het onderwijsbestuur, analyseert onderwijsbeoordelingen en adviseert het onderwijsdirecteur en het onderwijsbestuur gevraagd en ongevraagd over de uitvoering van het onderwijsprogramma. De opleidingscommissie bestaat uit drie medewerkers en drie studentleden.

Het College van Bestuur van de Universiteit Utrecht benoemde, in afstemming met de RvT van UCR en consultatie van UCR Council, prof. dr. Bert van den Brink in 2021 voor een tweede termijn als Dean tot 1 augustus 2024. In juni 2022 heeft de heer van den Brink aangegeven per 1 januari 2023 zijn functie te willen neerleggen. Zijn redenen zijn dat de voornaamste doelen van het huidige bestuur: het laten groeien van het college, het afronden van een nieuw strategisch plan in juni 2022, het opstarten van het engineeringsprogramma, en het herstel van een stevig bestuur met een vaste MD, zijn bereikt. Het is volgens van den Brink belangrijk om nu ruimte te scheppen voor verjonging en een nieuwe visie in de positie van Dean. De UU is in consultatie met de RvT van de Universiteit inmiddels begonnen de procedure voor opvolging in te richten.

Het schema van de benoeming en het ontslag van de RvT was eind 2020 aangepast en opnieuw vastgesteld. Prof. dr. Rietje ten Dam heeft eind 2021 conform hun einde tweede termijn de Raad van Toezicht verlaten. Twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht zijn geselecteerd en benoemd. Mevr. Dr. Yvonne Kops treedt per 1 januari 2022 toe als lid met speciaal vertrouwen van de UCR Council en een speciale verantwoordelijkheid met het oog op onderwijsontwikkeling. Dr. Rob Neutelings treedt per diezelfde datum toe als lid met ook verantwoordelijkheid in de financiële auditcommissie.

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 werd in 2020 besloten meer verantwoordelijkheid en accountability te leggen 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 leidinggevendenden. Dit voornemen bestaat nog altijd maar is door stagnatie van de benodigde innovatie van het financiële departement tijdens de ad interim periode van leiderschap op bedrijfsvoering niet sterk gevorderd. Onder leiding van de nieuwe managing director zullen in de loop van 2022 de benodigde stappen worden gezet om het doel van transparanter financiële verslaglegging en sturing van deelbudgetten door het mid-level management verder vorm te geven.

Uit de periodieke personnel survey 2020 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 als lastig collega's aan te spreken op ongewenst gedrag. In 2021 hebben vrijwel alle medewerkers van UCR deelgenomen aan workshops en trainingsprogramma's op het gebied van collegiale communicatie, die werden uitgevoerd door de externe vertrouwenspersoon voor UCR.

In 2022 is vervolgens een 24-uurs conferentie georganiseerd waar collega's zich samen hebben gebogen over voor allen belangrijke uitdagingen als het beleid op het gebied van Equality, Diversity, and Inclusion en het HRM beleid naar voorbeeld van het UU programma Recognition and Rewards. Na positieve feedback van de deelnemers is besloten om elk jaar een 24-uurse werkconferentie te blijven organiseren, en ook breder te blijven werken aan de collegiale cultuur. Spanningen die daarin met name na de reorganisatie van 2019 voelbaar waren lijken mede door deze initiatieven inmiddels goeddeels te zijn verdwenen. In de herfst van 2022 zal een nieuwe personnel survey worden uitgezet middels Effectory.

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 risicomangementfunctie, maar de stafdiensten hebben een belangrijke rol om risico's te signaleren en risico-beperkende maatregelen te nemen. Vanaf 2021 wordt de RvT op systematische wijze meegenomen in de risicosignalering en -beheersing.

Klachtenprocedure

University College Roosevelt behandelt klachten volgens 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 betreffende medewerkers worden in de organisatie initieel besproken met de 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 voor medewerkers, 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. Na overleg met UU is in december 2022 overeengekomen dat vanaf begin 2023 met de ombudsman voor medewerkers van UU worden samengewerkt.

De klachtenprocedure voor studenten is aan UCR in academisch jaar 2019-2020 intern georganiseerd. Er heeft in 2021 één officiële klachtprocedure gelopen. Over die klachtprocedure is in bezwaarprocedure bij UU vastgesteld dat procedurele onzorgvuldigheden zijn voorgevallen. UCR zal in consultatie met UU in 2022 tot een evaluatie komen van de huidige procedure. De positieve ervaring met de externe plaatsing van vertrouwenspersoon en commissie die de klacht onderzoekt voor medewerkers, is voor UCR richtingwijzend, ook voor de klachtbehandeling voor studenten. Met UU wordt verkend of dit in 2023-2024 ook voor studenten kan worden ingevoerd. UCR Council ondersteunt dat initiatief.

Helderheid

UCR besteedt geen onderwijs voor 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 (instellingstarief); 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 stichting Friends of UCR. 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 stichting Friends of UCR biedt financiële ondersteuning in de vorm van een lening tegen zeer voordelige voorwaarden. In het kalenderjaar 2021 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 studenten toegestaan om keuzevakken of extra-curriculaire vakken bij andere opleidingen te volgen, mits zij 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).

Personeel

Het personeel is georganiseerd in een drietal wetenschappelijke afdelingen en een afdeling voor ondersteunend personeel. Er is voor 46 fte wetenschappelijk personeel in dienst en voor 18 fte ondersteunend personeel.

De wetenschappelijke afdelingen zijn: Arts and Humanities (Geesteswetenschappen), Social Science (Sociale Wetenschappen) en Science and Engineering (natuurwetenschap en engineering). Engineering is een project dat separaat is gefinancierd van de afdeling Science. Omdat de wetenschapsgebieden grote raakvlakken vertonen is er voor gekozen de twee afdelingen in de praktijk door een en hetzelfde hoofd (Head of Department) te laten leiden. Ook de twee andere afdelingen kennen een Head of Department. De drie Heads of Department rapporteren aan de voorzitter van het bestuur, de Dean. De taak van de Heads of Department is het aansturen van het personeel in deze wetenschapsgebieden, het begeleiden en evalueren van hun functioneren, en het inzetten van personeel voor de uitvoering van het onderwijsprogramma.

Het onderwijsprogramma wordt geleid door de Onderwijsdirecteur (Director of Education), die formeel gesproken de Heads of Department vraagt om het onderwijsprogramma te bemensen. Samen vormen zij het onderwijsbestuur (Board of Studies) waar ook nog twee studenten en de Head Tutor een adviserende stem in hebben.

De Head tutor stuurt wetenschappelijke personeelsleden aan die ook een taak hebben als tutor van studenten en als zodanig studenten adviseert over te maken keuzes in het programma. Met de senior tutor, die de voortgang van individuele studenten monitort ten behoeve van het functioneren van het tutorsysteem, begeleidt en evalueert de Head tutor het functioneren van de tutores.

Het ondersteunend personeel is georganiseerd in de 'administrative staff'. Het kent een aantal afdelingen: the International Student Office, Finance, Human Resources, Communications, Recruitment, and Marketing, en Facilities. De stafafdelingen Finance en Human Resource kennen vanwege hun kleine omvang geen eigen afdelingshoofd: ze resorteren direct onder de Managing Director. De andere afdelingen kenden in 2021 wel een eigen afdelingshoofd. Inmiddels is in 2022 een beleid ingezet waarin de afdelingen steeds meer direct onder de managing director zullen ressorteren. Bij de relatief kleine omvang van de afdelingen is dit een werkbaarder en efficiënter werkwijze. De overgang naar een nieuw model wordt geleidelijk bereikt, door gebruik te maken van natuurlijk verloop in de stafopbouw.

Niet anders dan aan de meeste 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 ligt rond de 3,5%), maar de kwestie heeft de voortdurende aandacht van de RvB en de afdelingshoofden. De coronacrisis 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. De komende jaren zal dit door de stijgende studentinname gecombineerd met de 't minus 2' financiering via de rijksbijdrage nog nijpender worden gevoeld.

UCR streeft ernaar om niet meer dan 25% van de financiële middelen te besteden aan het niet-primaire processen: 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 is afgesloten in 2021 en het gesprek met UU, HZ, Scalda over het combineren van backoffice taken tussen de instellingen zal worden geïntensiveerd in het kader van het Zeeuws bestuurdersoverleg onderwijs.

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. 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 en het leiderschap van departementshoofden. Ook viel een relatief hoge tevredenheid met de eigen werkzaamheden en het functioneren daarin op. Lager scoorden groeimogelijkheden, de realisering van kerndoelen en -waarden en met name de kwaliteit van collegiale relaties. In het deel over Bestuur en Organisatie rapporteren we welke keuzes in 2021 zijn gemaakt om deze bevindingen het hoofd te bieden. In haar benoemingen voldoet UCR aan de branche code van de Universiteiten van Nederland.

Informatiemanagement en huisvesting

We hebben een intranet (startpagina) gelanceerd voor studenten en medewerkers. Dit portaal is veel gebruikersvriendelijker en biedt de nieuwste mogelijkheden van Microsoft365. Samen met het onderwijs en een aantal diensten is veel aandacht besteed aan blended leren. Er zijn meerdere op maat gemaakte workshops en instructiekaarten aangeboden. Binnen het wervingsproces gebruiken we een CRM-applicatie (HubSpot). We hebben een uitgebreid traject doorlopen om collega's nog beter bekend te maken met Teams365 (inspiratiesessies, workshops, opleidingen en e-learning materiaal).

In termen van huisvesting, juist in de afgelopen coronajaren is duidelijk geworden hoe belangrijk de kwaliteit van woongenot en service voor bewoners zijn voor het concept van ons residentiële university college. Met verhuurder Villex, eigenaren Woongoed en WVO, en de gemeente Middelburg is in de tweede helft van 2021 een regulier overleg gestart waarin deze partijen regelmatig samenkomen om de campus nog meer tot een internationale studenten verwelkomende plek te maken. Er zijn goede vorderingen gemaakt inzake de service.

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 wordt voor de komende jaren een belangrijk aandachtspunt voor verdere ontwikkeling van UCR, en heeft in 2022 geleid tot goede onderlinge afstemming van deze partijen ten behoeve van het UCR strategisch plan 2022-2027.

Een belangrijk aspect dat in 2021 relevant werd was dat van sociale veiligheid in en rond de gebouwen. Deze stond met name rond het begin van het studiejaar onder druk, toen lokale, niet aan UCR studerende jongeren zich met regelmaat ophielden rond of in de student-residences. Dit leidde tot gevoelens van sociale onveiligheid en een aantal daadwerkelijke incidenten in de residences. Dit heeft geleid tot aandacht van de gemeente en de verhuurder Villex voor de problematiek. Overleg over sociale veiligheid maakt nu onderdeel uit van het boven genoemde regulier overleg tussen de bij de huisvesting betrokken partijen.

De voorzieningen van de door studenten gerunde separate stichting Common House Elliott worden zowel vanuit een sociaal als vanuit een academisch perspectief als cruciaal beschouwd voor het campusleven. Om de tekorten op de bedrijfsvoering tijdens de corona pandemie te dekken heeft UCR aan Elliott een aantal leningen verstrekt, die de Stichting door de moeilijke jaren heen moet helpen. Het vorig jaar verwoorde voornemen om te bezien 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 is gerealiseerd. Per zomer 2022 wordt UCR hoofdhuurder van de eigenaar van het oude postkantoor en zal de stichting Common House Elliott als huurder zich puur op de bedrijfsvoering van de studentenassociatie en zijn services richten.

Op het gebied van internetconnecties via wifi voor studenten in de residences is in 2021 vanuit het perspectief van de gebruikers flinke vooruitgang bereikt. Een evaluatie zal in 2022 worden ingezet door de bij de campus betrokken partijen, met name tussen UCR, studenten en Villex. Gebruiksgemak en veiligheid zijn hierbij belangrijke afwegingen, waarbij ook de complexiteit van de gevonden oplossingen met veel betrokken partijen een punt van aandacht zal zijn.

Het Anne gebouw heeft UCR meer moderne faciliteiten en studieplekken gebracht en dat wordt door de complete community zeer gewaardeerd. Het primaire gebruik van de labruimtes is door de Engineering tracks. Daarnaast weten ook studenten en medewerkers uit science-tracks de labruimtes goed te vinden. In projectwerk zijn studenten uit alle departmenten goed vertegenwoordigd in Anne. De lobby, de grote lesruimte A-21 en de study spaces zijn geliefde plekken geworden voor de gehele UCR gemeenschap. Al met al is het goed en snel gelukt Anne toe te voegen aan de UCR campus. Voor 2022 staat de inrichting van een binnentuin achter Anne op de agenda.

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 minimaal een 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 en één langlopende lening van SRAF. De verwachting is dat de lening in 2025 wordt afgelost.

Financiën

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 en gezien de samenhang. Tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen x € 1.000.

Financieel resultaat 2021

De verslagperiode voor UCR (enkelvoudig) is afgesloten met een resultaat van € -81K, tegenover € 877K over 2020. Van de ontwikkeling van het financiële resultaat is het volgende overzicht te geven:

	<i>Realiteit</i> <u>2021</u>	<i>Budget</i> <u>2021</u>	<i>Realiteit</i> <u>2020</u>	<i>Realiteit</i> <u>2019</u>	<i>Realiteit</i> <u>2018</u>	<i>Realiteit</i> <u>2017</u>
<u>University College Roosevelt</u>						
<i>(enkelvoudig)</i>						
Baten	10.304	10.772	10.355	9.541	9.081	8.178
Lasten	10.385	10.699	9.478	9.505	8.898	7.767
Exploitatieresultaat	-81	73	877	36	183	411

	<i>Realiteit</i> <u>2021</u>	<i>Budget</i> <u>2021</u>	<i>Realiteit</i> <u>2020</u>	<i>Realiteit</i> <u>2019</u>	<i>Realiteit</i> <u>2018</u>	<i>Realiteit</i> <u>2017</u>
<u>UCR/SRAF</u>						
<i>(samengevoegd)</i>						
Baten	10.106	10.573	10.672	9.424	9.189	8.257
Lasten	10.076	10.410	9.187	9.398	8.851	7.856
Exploitatieresultaat	30	163	1.485	26	338	401

Bij het maken van het financieel verslag over 2021, heeft het bestuur vastgesteld dat het eindresultaat voor UCR enkelvoudig slechter is geweest dan verwacht. De afname in de baten is te verklaren door de teruglopende studentenaantallen ten opzichte van vorig jaar en de begroting. De personele lasten zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar en de begroting, het aantal FTE is gestegen even als de kosten voor de inzet van uitzendkrachten en detacheringen. De overige lasten zijn wel lager uitgevallen dan begroot.

Financiële positie

Met behulp van onderstaande kengetallen blijkt dat UCR aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>University College Roosevelt</u>					
Solvabiliteit (enkelvoudig)	27%	28%	18%	18%	22%
Solvabiliteit (samengevoegd)	57%	60%	56%	56%	58%
Current ratio (enkelvoudig)	131%	159%	188%	135%	126%
Werkkapitaal (enkelvoudig)	1.452	2.144	2.447	1.314	690
Current ratio (samengevoegd)	226%	292%	331%	434%	325%
Werkkapitaal (samengevoegd)	5.939	6.428	6.282	8.890	6.008

UCR (enkelvoudig) heeft ook een positief eigen vermogen en daarmee een positief solvabiliteitspercentage. Het bestuur houdt vast aan de doelstelling om een solvabiliteitspercentage van 30% te hebben welke gelijk is aan de normen die het ministerie van Onderwijs hanteert.

De absolute omvang liquide middelen van de UCR (enkelvoudig) bedraagt ultimo 2021 € 5.396.564 en blijft daarmee boven de signaleringswaarde van € 2.000.000 voor het HO welke het ministerie van Onderwijs hanteert.

Toestand op balansdatum

Met betrekking tot de ontwikkeling van de balansposities voor UCR (enkelvoudig) wordt het volgende overzicht gegeven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>University College Roosevelt</u>					
<i>(enkelvoudig)</i>					
Activa	7.609	6.986	5.898	5.756	3.831
Eigen vermogen	1.840	1.922	1.044	1.008	825
Voorzieningen	206	408	1.044	909	258
Vreemd vermogen langlopend	792	1.001	1.044	45	86
Vreemd vermogen kortlopend	4.771	3.654	2.766	3.794	2.662

De samengevoegde balans geeft het volgende beeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>UCR/SRAF</u>					
<i>(samengevoegd)</i>					
Activa	15.815	14.554	13.101	12.877	11.934
Eigen vermogen	8.803	8.773	7.288	7.262	6.924
Voorzieningen	240	349	1.044	909	258
Vreemd vermogen langlopend	2.016	2.025	2.044	2.045	2.086
Vreemd vermogen kortlopend	4.756	3.349	2.725	2.661	2.666

Het eigen vermogen is toegenomen als gevolg van een positief samengevoegd resultaat. Het saldo van de voorzieningen is afgenomen doordat in 2021 is gebleken dat er voor de komende jaren geen reorganisatievoorziening nodig is. Het vreemd vermogen langlopend is nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Het vreemd vermogen kortlopend is toegenomen als gevolg van vooruit ontvangen bedragen inzake de RCEE en subsidie Engineering Department.

Continuïteit en risico-analyse

Voor de komende jaren heeft UCR een lange termijn prognose gemaakt. Daarvoor heeft het management van UCR een aantal veronderstellingen gedaan die zullen worden opgenomen in het strategisch plan 2022-2027. Het meerjarenperspectief (p. 27) laat marginal positieve, maar fluctuerende jaar resultaten zien, ondanks stijgende studentaantallen. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de verkleining van het marktaandeel in de afgelopen jaren, opeenvolgende jaren van stevige CAO gebonden salarisverhogingen voor alle medewerkers, stijgende energiekosten, en dalende rijksbekostiging per student. Het positieve resultaat kan verder worden begrepen vanuit de assumptie dat UCR volgens projectafspraken voor Engineering een verdere € 4.7M in subsidies ontvangt van de provincie Zeeland. Een verdere € 1.7M uit de regiodeal en van Gemeente Middelburg wordt in het meerjarenperspectief geclaimd voor het project Engineering tot 2027.

In 2021 zien we een sterk verhoogde instroom van eerstejaarsstudenten. De verwachting is dat de toename in de komende jaren zal doorzetten en uiteindelijk continu op rond de 220 studenten per jaar zal liggen. De positieve resultaten zijn daarom ook gebaseerd op deze trend en een beperkte en geleidelijke groei in FTE die de stijgende werkdruk helpt opvangen. Door de manier van bekostiging van t-2 zal het financiële effect hiervan pas zichtbaar worden vanaf 2025 en verder. Met stijgende studenteninstroom stijgen echter ook een heel aantal kosten. De meerjarenbegroting laat zien dat zal dienen te worden ingegrepen om kosten naar beneden te brengen en 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.

Tot slot, als alle subsidies voor Engineering zoals hierboven uiteengezet zijn ontvangen, zal de financiering voor het Engineering-project in 2027 eindigen. Engineering zal in 2027 ofwel zelfvoorzienend moeten zijn, ofwel zullen de kosten van het project door UCR als geheel moeten worden geabsorbeerd. Het UCR-bestuur onderneemt eind 2022, begin 2023 een gedegen analyse en evaluatie van de stand van het project en zal daarna, in overleg ook met de subsidiegevers, 2023 gebruiken om een middellangetermijnoplossing voor Engineering te vinden, zodat het risico van een plotseling begrotingstekort als gevolg van het stopzetten van de subsidie in 2027 kan worden vermeden.

Strategische risico's

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 gewerkt aan oprichting van het Delta Kennis Centrum (DKC), 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

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 en voor de dienstverlening. Om dit risico te managen zal in toenemende mate aansluiting gezocht worden bij de UU en HZ, om daarmee een minimale bezetting te kunnen garanderen.

Financiële risico's

UCR is voor zijn baten grotendeels afhankelijk van studentenaantallen. De instroom heeft in 2021 en ook in 2022 een stijgende trend laten zien. Dat is gunstig voor de business case op lange termijn, maar brengt op korte termijn uitdagingen met betrekking tot een efficiency-slag en verder verhoogde werkdruk met zich mee. Bovendien betekent het kleinschalig-en-intensieve onderwijsmodel van UCR dat de student-docent-ratio laag is. Meer studenten betekent dus dat er meer docenten nodig zijn, wat resulteert in hogere fte's en onevenredig hogere kosten. 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.

UCR zou de klasgrootte en de omvang van tutorgroepen niet willen vergroten met het risico dat wat van kleinschalig onderwijs wordt verwacht, in gevaar wordt gebracht. Wel kan het herzien van de huidige verdeling van fte's binnen het takenstelsel, voor wat betreft studiebegeleiding, dienstverlening en onderzoek, de kosten per student verlagen. Diversificatie van inkomsten door een structurele onderzoekcomponent en, bijvoorbeeld, 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.

Dat zal wellicht mogelijk worden wanneer het Delta Climate Center grotere onderzoeksparticipatie van UCR gaat vragen. Ook de groei van het studentenaantal, die met de sterk verhoogde instroom 2021 is ingezet, zal op de langere duur een positieve werking hebben.

UCR zal ook rekening moeten houden met zijn facilitaire verplichtingen, die de afgelopen jaren zijn gegroeid met de extra huur van Anne, Elliott en laboratoria in het JRCZ. Nagaan of alle plaatsen nog steeds nodig zijn voor een college dat het aantal studenten wil beperken tot rond de 650, kan leiden tot besparingen en efficiëntie op de lange termijn.

In 2021 en met name 2022 is Nederland geconfronteerd met een sterke inflatie, die de financiële slagkracht van de organisatie sterk onder druk zet. Op korte termijn helpt daartegen vooral een zeer spaarzaam financieel beleid. Op langere termijn moet worden verwacht dat de rijksbegroting en eventueel ook de collegegelden zullen moeten worden aangepast aan de reële kosten. De stijgende energieprijzen baren UCR ook zorgen. Een spaarzame inzet van energie in specifieke gebouwen voor specifieke doelen is de onmiddellijke reactie daarop. Een analyse van het energieverbruik en de energieleveranciers maakt onderdeel uit van een lange termijnplanning. Afhangelijkheid van gas uit instabiele politieke regio's zal op de kortst mogelijke termijn worden afgebouwd.

De oorlog in de Oekraïne heeft voor een aantal UCR studenten uit Rusland en de Oekraïne directe gevolgen. UCR heeft middels een crowdfundingactie van de stichting Friends of UCR alsmede via eerstejaarsbeurzen een aantal studenten kunnen helpen deze uitdagingen het hoofd te bieden. Het betreft slechts een handvol studenten; minder dan vijf. UCR verwelkomt in 2022-2023 tenminste één vluchtelingstudent uit Oekraïne, die gebruik zal maken van de mogelijkheid het EU standaardtarief aan wettelijk collegegeld te betalen. UCR verzorgt in 2022-23 naar voorbeeld van de Universiteit Utrecht een inclusieprogramma voor asielzoekers en vluchtelingen die zonder inschrijving academische cursussen willen volgen. De kosten hiervan zijn verwaarloosbaar omdat het aanschuifonderwijs betreft dat alleen wordt aangeboden wanneer er capaciteit is.

Studentenaantallen

Kerncijfers voor aanmeldingen in 2021 zijn:

	Fall 2021	Spring 2021	Fall 2020	Spring 2020	Fall 2019	Spring 2019
Aanmeldingen	507	52	361	50	258	48
Uitnodigingen uitgegeven	372	31	257	22	200	26
Studenten beginnen semester	195	17	132	14	122	16

Per 1 oktober 2021 was de studentenaantallen qua nationaliteit en geslacht als volgt:

Nationaliteit	Man	Vrouw	X ¹	Totaal
Alleen Nederlands paspoort	52	150	0	202 (42%)
Nederlands + tweede paspoort ²	0	2	0	2 (0%)
Europees (niet-Nederlands) paspoort ³	50	137	4	191 (40%)
Niet-Europees paspoort ⁴	28	56	0	84 (18%)
Totaal	130 (27%)	345 (72%)	4 (1%)	479 (100%)

1. Studenten die zich identificeren als noch man noch vrouw (een optie sinds 2020)
2. Vanaf 2019 verliep de inschrijving van studenten via OSIRIS en meldden minder Nederlandse studenten zich als tweede paspoort.
3. 'Europees (niet-Nederlands) paspoort' verwijst naar de Europese Economische Ruimte (EEA)
4. Met niet-Europees paspoort wordt bedoeld studenten met een paspoort buiten de Europese Economische Ruimte (EEA)

Meerjarenperspectief

Vooruitkijkend kan de meerjarenprognose als volgt worden samengevat:

Staat/ Raming van baten en lasten	Realisatie			Begroting		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
UCR Enkelvoudig						
<u>Operationele baten</u>						
Rijksbekostiging	5.871	5.859	6.624	6.861	7.058	7256
Promotiegelden	329	167	167	167	170	172
Baten projecten	318	225	228	252	253	254
Bijdrage Engineering Department	1.710	2.266	2.088	1.816	1.634	1.501
Collegegelden	1.502	1.808	2.372	2.554	2.631	2.710
Overige baten	334	371	371	371	371	371
TOTALE BATEN	10.064	10.696	11.850	12.021	12.117	12.264
<u>Operationele lasten</u>						
Personeelslasten	7.254	7.751	7.876	8.049	8.210	8.389
Afschrijvingen	380	475	475	475	475	475
Huisvestingslasten	1.251	1.448	1.583	1.626	1.675	1.723
ICT	615	500	515	530	546	563
Communicatie/recruitment	221	290	293	300	307	314
Overige lasten	580	989	1.107	1.136	754	766
TOTALE LASTEN	10.301	11.453	11.849	12.116	11.967	12.230
Operationeel resultaat	-237	-757	1	-95	150	34
<u>Niet-operationele baten</u>						
Bijdrage gemeente Middelburg	40	40	40	40	40	40
Bijdrage SRAF	200	200	200	200	200	200
Financieel resultaat	-84	-73	-63	-53	-43	-34
Totaal	156	167	177	187	197	206
Nettoresultaat	-81	-590	178	92	347	240
UCR/ SRAF - Samengevoegd						
Staat/ Raming van baten en lasten	Realisatie			Begroting		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Operationele baten</u>						
Rijksbekostiging	5.871	5.859	6.624	6.861	7.058	7.256
Promotiegelden	329	167	167	167	170	172
Baten projecten	318	225	228	252	253	254
Bijdrage Engineering Department	1.710	2.266	2.088	1.816	1.634	1.501
Collegegelden	1.502	1.808	2.372	2.554	2.631	2.710
Overige baten	334	371	371	371	371	371
TOTALE BATEN	10.064	10.696	11.850	12.021	12.117	12.264
<u>Operationele lasten</u>						
Personeelslasten	7.254	7.751	7.876	8.049	8.210	8.389
Afschrijvingen	524	713	713	713	713	713
Huisvestingslasten	796	980	1.111	1.149	1.194	1.238
ICT	615	500	515	530	546	563
Communicatie/recruitment	221	290	293	300	307	314
Overige lasten	610	1.013	1.132	1.163	781	794
TOTALE LASTEN	10.020	11.247	11.640	11.904	11.751	12.011
Operationeel resultaat	44	-551	210	117	366	253
<u>Niet-operationele baten</u>						
Bijdrage gemeente Middelburg	40	40	40	40	40	40
Financieel resultaat	-54	-44	-44	-44	-44	-44
Totaal	-14	-4	-4	-4	-4	-4
Nettoresultaat	30	-555	206	113	362	249

Op het moment van schrijven van dit verslag is de begroting voor 2023 goedgekeurd door de RvT. De begroting voor 2023 is uiteraard opgesteld met meer inzichten dan begin 2022 beschikbaar waren. De begroting en prognose zoals hierboven opgenomen zal daarom iets afwijken van wat voor 2023 is goedgekeurd. De baten zullen naar verwachting iets hoger zijn in 2023 dan voorzien in de voorgaande prognose. Ook de lasten zullen fors hoger uitvallen dan voorzien, met name door onverwachte salarisstijgingen en recordinflatie in 2022. Uiteindelijk zal dit waarschijnlijk resulteren in een negatief operationeel resultaat in 2023, een zwakkere positie dan in voorgaande prognose was voorzien.

De samengevoegde balans UCR/SRAF geeft het volgende beeld:

BALANS PER 31 DECEMBER	Realisatie			Prognose		
UCR/ SRAF - Samengevoegd	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Vaste activa</u>						
Immateriële vaste activa	14	9	4	-	-	-
Materiële vaste activa	5.142	4.434	3.725	3.012	2.299	1.586
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
	5.156	4.443	3.729	3.012	2.299	1.586
<u>Vlottende activa</u>						
Debiteuren	352	422	553	598	616	628
Overige kortlopende vorderingen	440	190	190	190	190	190
Liquide middelen	9.867	9.658	10.028	10.350	10.763	10.660
	10.659	10.270	10.771	11.138	11.569	11.478
Totaal activa	15.815	14.713	14.500	14.150	13.868	13.064
Reserves en fondsen	8.803	8.248	8.454	8.567	8.929	9.178
Voorzieningen	240	240	160	160	160	160
Langlopende schulden	2.016	2.008	2.000	2.000	2.000	2.000
Kortlopende schulden	4.756	4.217	3.886	3.423	2.779	1.726
Totaal passiva	15.815	14.713	14.500	14.150	13.868	13.064

Vooruitkijkend kan de studentenaantallen als volgt worden samengevat:

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Studenten 1e jaar - EER	162	172	166	166	174
Studenten 1e jaar - niet-EER	33	36	34	34	36
Studenten 2e en 3e jaar - EER	234	287	351	348	336
Studenten 2e en 3e jaar - niet-EER	50	61	74	74	71
Total	479	556	625	622	617

De komende jaren zullen de volgende punten naar voren komen die de besluitvorming binnen het college inhoudelijk zullen beïnvloeden:

- Er is sprake van een positieve meejarenbegroting, maar ook van een aantal conditionele en allerm minst zeker inkomsten, die in 2027 en wellicht eerder, zullen eindigen. Hieraan kan zonder mitigerende maatregelen niet het hoofd kan worden geboden.
- UCR bezint zich op maatregelen, waarbij breed wordt gekeken, van efficiency tot collegegelden, de duurzaamheid van projecten, urentoewijzing voor taken in onderwijs en tutoring, de gebruikte zeer kostenintensieve onderwijsvormen, de opbouw van het personeelsbestand, huisvesting, alternatieve financieringsbronnen, etc.
- De verwachting is dat het aantal studenten de komende jaren op ca. 600 studenten zal stabiliseren. Rijksbekostiging en collegegeld zijn nog steeds de enige constante bron van inkomsten.
- Naarmate het aantal studenten in heel Nederland toeneemt, zullen de rijksbijdragen jaarlijks afnemen.
- Ook studievoorschotmiddelen zullen naar verwachting afnemen.
- Omdat de klasgrootte beperkt is tot 28 studenten, zullen de personeelskosten naar verwachting onevenredig stijgen vis-à-vis de studentenaantallen. Tenzij het model van taaktoewijzing wordt veranderd, zal zelfs een kleine toename van het aantal studenten in het huidige model al zorgen voor een grote toename van fte's.
- De overheadkosten stijgen naar verwachting mee met de inflatie, terwijl de inkomsten uit collegegeld en rijksbekostiging minder snel stijgen. Bovendien staan de energiekosten nog twee jaar vast, waarna ook deze naar verwachting meer zullen stijgen dan de inflatie.
- Subsidie voor de Engineering Department uit de Regiodeal stopt in 2027. Als de inkomsten uit Engineering niet substantieel stijgen, leidt het wegvallen van de subsidie direct tot een fors begrotingstekort. Een evaluatie van de staat van het engineeringproject wordt eind 2022 begin 2023 ondernomen, om op basis daarvan beslissingen te nemen.
- UCR-faculteit is topzwaar, zeker in vergelijking met andere colleges en universiteiten. Een relatief groot aantal hoogleraren en UHD's resulteert in substantieel hoge personeelskosten.

Slot

2021 was opnieuw een moeilijk jaar als gevolg van de Covid-pandemie met een constante onzekerheid en steeds veranderende omstandigheden. Het was ook bestuurlijk een zeer uitdagend jaar, omdat er twee interim managing directors waren. Dit zette, ondanks de goede kwaliteit van de tijdelijke directeuren, vanwege hun onbekendheid met de veeleisende organisatie, en de vereiste aanpassing van medewerkers, de continuïteit van de bedrijfsvoering en met name de benodigde modernisering van het financiële departement onder druk. Sinds februari 2022 is er een nieuwe langjarige managing director in dienst. Een grotere transparantie en minder kwetsbare personeelsopbouw van het financiële departement (dat langere tijd maar één medewerker had) staat hoog op de agenda van het bestuur voor 2022.

2021 is een jaar van opmerkelijk stijgende inschrijvingen van nieuwe studenten en daarmee een bevestiging van het recruitment en admissions-beleid dat sinds 2019 sterk op de schop is genomen. Het werk is meer data-driven geworden, en gebouwd rond een corporate identity die in alle recruitmentmateriaal wordt uitgedragen. De voorbereiding van het Strategisch Plan 2022-2027 heeft goeddeels plaatsgevonden in 2021 en is in juni 2022 met instemming van de UCR Council en de Raad van Toezicht afgerond. Daarin staat vooral het belang van connecties voorop en het maken van een aantal structurerende thematische keuzes, die maken dat UCR slagvaardiger en herkenbaarder kan ageren in het verder ontwikkelen van het unieke liberal arts and sciences concept.

Vooruitkijkend is de financiële situatie van het college nog steeds een punt van zorg. Terwijl de studentenaantallen stijgen, nemen de rijksbijdragen af en stijgen de overhead- en personeelskosten. Bovendien stopt de externe financiering voor de afdeling Engineering in 2027, waardoor er een aanzienlijk budgettekort kan ontstaan. In de komende jaren moet UCR serieus nadenken over de kosten per student en alternatieve inkomstenstromen verkennen. Ook in de komende jaren moet het fte stabiliseren en moeten investeringen worden beperkt tot zaken waar acute behoefte aan is.

University College Roosevelt
Lange Noordstraat 1
4331 CB Middelburg

www.ucr.nl
Juridische structuur: Stichting
Raad van Bestuur:

Prof. Dr. Bert van den Brink
Dhr. Etienne de Jager

Samengevoegde jaarrekening

Samengevoegde balans per 31 december 2021

Activa

Na resultaatbestemming		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)		14.078		19.357
Materiële vaste activa (2)		5.142.250		4.757.758
Financiële vaste activa (3)		1		1
Vlottende activa				
Vorderingen (4)		791.372		1.392.099
Liquide middelen (5)		9.867.058		8.385.258
Totaal		<u>15.814.759</u>		<u>14.554.473</u>

Passiva

Na resultaatbestemming		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Reserves en fondsen	<u>8.802.935</u>		<u>8.773.331</u>	
		8.802.935		8.773.331
Voorzieningen (6)		239.937		408.115
Langlopende schulden (7)		2.016.471		2.024.506
Kortlopende schulden (8)		4.755.416		3.348.521
Totaal		<u>15.814.759</u>		<u>14.554.473</u>

Samengevoegde staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Rijksbijdrage	5.871.445	5.669.000	5.810.487
Collegegelden	1.501.554	1.910.100	1.631.191
Overige baten	1.023.052	956.500	1.047.398
Bijdrage Engineering Department	1.710.078	2.036.900	1.800.568
Baten uit beleggingen	-		382.967
Som der baten (9)	10.106.129	10.572.500	10.672.611
Personeelslasten (10)			
Lonen en salarissen	4.982.551	4.632.089	4.960.989
Sociale lasten	612.344	601.570	546.731
Pensioenlasten	863.029	782.041	790.814
Andere personeelskosten	795.776	831.600	138.548
Afschrijvingen en waardeverminderingen (11)			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.279	5.000	7.425
Afschrijvingen materiële vaste activa	519.106	938.400	374.850
Huisvestingslasten (12)	798.284	810.300	755.699
Overige lasten (12)	1.446.051	1.798.500	1.529.616
Som der lasten	10.022.420	10.394.500	9.104.672
Operationeel resultaat	83.709	178.000	1.567.939
Financiële baten en lasten (13)			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-54.104	-16.000	-17.055
Waarderveranderingen vorderingen	-	-	-65.500
Resultaat	29.605	163.000	1.485.384

Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2021

Indirecte methode	2021	2020
	€	€
Exploitatieresultaat	83.709	1.567.939
Aanpassing voor afschrijvingen	524.385	382.275
Mutatie van voorzieningen	-168.178	-635.575
Mutatie van debiteuren	208.829	-463.188
Mutatie van overige vorderingen	391.897	-65.500
Mutatie van crediteuren	-100.734	621.469
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	1.507.629	49.425
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.447.537	1.456.845
Betaalde interest	-54.104	-82.554
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.393.433	1.374.291
Investerings in vaste activa	-939.397	-1.769.306
Desinvesterings in vaste activa	35.799	721.641
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-903.598	-1.047.665
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-8.035	-19.885
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-8.035	-19.885
Mutatie in liquide middelen	1.481.800	306.741

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting University College Roosevelt (UCR), statutair gevestigd Lange Noordstraat 1, Middelburg (KvK 22051334), betreffen het verzorgen van een brede wetenschappelijke bachelor opleiding in de Liberal Arts and Sciences. University College Roosevelt is op onderwijskundig gebied een nevenvestiging van de Universiteit van Utrecht (crohonummer LAS50393).

Op organisatorisch gebied is UCR een zelfstandige entiteit. 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.

Grondslag 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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand boekjaar.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemene grondslagen

De 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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waardeverminderingen vaste activa

De entiteit beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Leases

De stichting leaset een deel van de huisvesting; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

Stichting University College Roosevelt heeft een pensioenregeling bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting University College Roosevelt. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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 gefinancierd door middel van kostendekkende 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 dekkingsgraad van de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2021 is 110,60% (2020: 93,2%). Daarmee komt de dekkingsgraad onder de minimaal vereiste dekkingsgraad van 128%. Derhalve dient het pensioenfonds een nieuw herstelplan in te dienen 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 instrumenten

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

Grondslagen voor waardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

De verbouwkosten zijn geactiveerd en worden in 10 jaar afgeschreven tot nihil.

Financiële vaste activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

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

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

Overige voorzieningen

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Voorziening groot onderhoud

Voorziening voor groot onderhoud wordt lineair gevormd op basis van een meerjaren onderhoudsplan. Groot onderhoud uitgevoerd in het verslagjaar wordt in mindering gebracht op de voorziening.

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.

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.

Voorziening ziekingeld

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 personeelsleden is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. De voorziening wordt gevormd voor zover het personeelslid geheel of gedeeltelijk niet in staat is om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid en dit personeelslid naar verwachting gedurende het resterende dienstverband ziek blijft. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening jubileumrechten

De voorziening jubileumrechten wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen, leeftijd en de blijfkans. Bij het contant maken is als rekenrente de gemiddelde rente van de laatste drie maanden gehanteerd. Deze is afhankelijk van de resterende looptijd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden, betreffen schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist, worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de bijdragen zijn toegekend.

Collegegelden worden berekend over een collegejaar en worden in de jaarrekening op basis van een gelijkmatige verdeling toebedeeld aan een verslagjaar.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde 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 men 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

Overige bedrijfslasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op samengevoegde balans
Immateriële vaste activa (1)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Software	14.078	19.357
Totaal	14.078	19.357

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Software
	€
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.373
	<u>19.357</u>
Mutaties 2021	
Afschrijvingen	-5.279
	<u>-5.279</u>
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-95.652
	<u>14.078</u>
Afschrijvingspercentage	20-33,3

Toelichting

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.

Materiële vaste activa (2)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Onderwijs-apparatuur	162.162	168.992
Inventaris	1.235.591	959.259
ICT-apparatuur lease	11.781	39.184
Bedrijfsgebouwen	3.732.716	3.590.323
Totaal	5.142.250	4.757.758

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Onderwijs- apparatuur	Inventaris	ICT-apparatuur lease	Bedrijfs- gebouwen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	259.435	2.559.178	306.018	3.701.405	6.826.036
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.443	-1.599.919	-266.834	-111.082	-2.068.278
	<u>168.992</u>	<u>959.259</u>	<u>39.184</u>	<u>3.590.323</u>	<u>4.757.758</u>
Mutaties 2021					
Investerings	19.999	632.709	-	286.689	939.397
Desinvesteringen	-	-35.798	-	-	-35.798
Afschrijving op desinvesteringen	-	4.474	-	-	4.474
Afschrijvingen	-26.829	-325.053	-27.403	-144.296	-523.581
	<u>-6.830</u>	<u>276.332</u>	<u>-27.403</u>	<u>142.393</u>	<u>384.492</u>
Boekwaarde 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	279.434	3.156.088	306.018	3.988.094	7.729.634
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-117.272	-1.920.497	-294.237	-255.378	-2.587.384
	<u>162.162</u>	<u>1.235.591</u>	<u>11.781</u>	<u>3.732.716</u>	<u>5.142.250</u>

	Onderwijs- apparatuur	Inventaris	ICT-apparatuur lease	Bedrijfs- gebouwen	Totaal
	€	€	€	€	€
Afschrijvingspercentage van	20,0	6,7	25,0	5,0	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	33,3	33,3	10,0	

Bedrijfsgebouwen

Het pand Anne, gelegen aan de Sint-Sebastiaanstraat 12 en Stadhuisstraat 6 is gewaardeerd tegen de aankoopprijs en de direct bijkomende kosten. Afschrijving geschiedt in 20 jaar tot op de restwaarde van € 500.000.

De verbouwkosten zijn geactiveerd en worden in 10 jaar afgeschreven tot nihil.

Op terreinen wordt niet afgeschreven

Financiële vaste activa (3)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
Lening Stichting Common House Elliott	1	1
Totaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021	<u>1</u>	<u>1</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>1</u>	<u>1</u>

Toelichting

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 € 89.000, heeft oorspronkelijk een looptijd van 20 jaar, het aflossingsbedrag is ten minste € 4.000 per jaar. De oorspronkelijke eerste aflossingstermijn was in 2016. De aflossings- en rentetermijnen in afgelopen boekjaren zijn echter uitgesteld. Wegens vermoedelijk oninbaarheid is uit hoofde van voorzichtigheid de vordering volledig voorzien.

Vorderingen (4)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Debiteuren	390.563	639.125
Voorziening dubieuze debiteuren	-38.362	-78.095
	<u>352.201</u>	<u>561.030</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Roosevelt College Choir	978	646
Nog te ontvangen projectgelden	250.110	215.555
Overige vorderingen en waarborgsommen	3.550	154.337
Vorderingen Gemeente Middelburg	-	222.190
	<u>254.638</u>	<u>592.728</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	179.331	145.864
Nog te ontvangen bedragen	5.202	92.477
	<u>184.533</u>	<u>238.341</u>
Totaal	<u>791.372</u>	<u>1.392.099</u>

Toelichting

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

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer de 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.

Liquide middelen (5)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank zakelijke rekening 33.50.48.315	1.912.216	1.818.038
Rabobank zakelijke rekening 33.28.35.421	1.712.492	712.557
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	24.508	32.139
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.569 (t.b.v. SBOS)	31.614	4.689
Rabobank zakelijke rekening 36.27.290.941	1.711.979	1.714.206
Rabobank zakelijke rekening 11.02.24.124	1.315.670	941.723
Rabobank Doelreserveren 1336.63.7528	2.268	2.268
Rabobank VermogenSparen 1097.54.0654	3.152.069	3.157.195
Rabobank Bedrijfsspaarrekening 3460.77.4746	487	487
	<u>9.863.303</u>	<u>8.383.302</u>
Kasmiddelen	3.755	1.956
Totaal	<u>9.867.058</u>	<u>8.385.258</u>

Toelichting

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan de stichtingen ter vrije beschikking.

Reserves en fondsen (6)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Reserves en fondsen		
Algemene reserve (UCR)	1.840.383	1.921.630
Algemene reserve (SRAF)	962.552	766.701
Bestemmingsreserve (SRAF, privaat)	-	85.000
Bestemmingsfonds (SRAF, publiek)	6.000.000	6.000.000
Totaal	8.802.935	8.773.331

Toelichting

De algemene reserve van de SRAF is met € 110.850 toegenomen als gevolg van het positieve resultaat over 2021.

Voor het groot onderhoud aan het pand De Burg, heeft het bestuur van de SRAF aangegeven een bestemmingsreserve te willen vormen. Door de verkoop van het pand is de reserve van € 85.000 vrijgevallen in 2021.

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. Dit vermogen kan slechts worden aangewend indien besloten wordt tot afbouw van University College Roosevelt. De overeenkomst is in december 2012 bevestigd. In 2021 zijn geen mutaties geweest.

Het verloopoverzicht van de UCR is opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening.

Voorzieningen (7)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Reorganisatievoorziening	-	155.380
Voorziening groot onderhoud	33.803	-
Voorziening uitkeringen WW oud-personeel	76.087	150.980
Voorziening jubileumrechten	48.222	45.687
Voorziening onderzoeksverlof	81.825	56.068
Totaal	239.937	408.115

Toelichting

Voorziening ziekgeld

In 2021 was er geen sprake van langdurig zieke medewerkers of medewerkers die arbeidsongeschikt zijn waarvan verwacht wordt dat deze gedurende het resterende dienstverband ziek blijven.

Reorganisatievoorziening

	2021
	€
Stand 1 januari	155.380
Gebruik van voorziening	-11.358
Vrijval van voorziening	-44.022
Stand 31 december	-

UCR is de afgelopen jaren geconfronteerd met teruglopende studentenaantallen. Als gevolg daarvan is ook de bekostigingsbijdrage van het Rijk teruggelopen en zijn er courses komen te vervallen doordat er te weinig studenten waren voor het courseschema. Dit alles heeft geleid tot een afname van baten. Het bestuur van de Stichting heeft deze situatie onderkend en heeft noodzakelijke maatregelen getroffen. In 2018 is aanzet gegeven tot een vernieuwing -en reorganisatieplan. In totaal is een vermindering van 3,1 fte gerealiseerd met het reorganisatieplan. In de voorziening wordt rekening gehouden met salariskosten, transitievergoedingen, één jaar WW uitkeringen, bijkomende kosten alsook met inschattingen van mogelijkheden om weer toe te treden tot de arbeidsmarkt.

De werkelijke kosten in 2021 zijn in mindering gebracht op de voorziening. In 2021 is gebleken dat er voor komende jaren geen voorziening meer nodig is en is het restant van de voorziening in het boekjaar 2021 vrijgevallen.

Voorziening groot onderhoud

	2021
	€
Stand 1 januari	-
Toename van voorziening	33.803
Stand 31 december	33.803

In 2021 is aanvang gemaakt met het vormen van een voorziening groot onderhoud. De basis voor de voorziening vormt het rapport van Bouwwinkel Zeeland inzake de meerjaren onderhoudsplanung 2021-2030 uitgebracht op 10 maart 2021. Tijdens de verbouwing van het pand in 2021 zijn enkele van de in het rapport genoemde onderhoudspunten reeds uitgevoerd. Met het vormen van de voorziening is hier rekening mee gehouden.

Voorziening uitkeringen WW oud-personeel

	2021
	€
Stand 1 januari	150.980
Toename van voorziening	-
Gebruik van voorziening	-45.136
Vrijval van voorziening	-29.757
Stand 31 december	76.087

De voorziening voor uitkering WW voor oud personeelsleden is opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met inschattingen van mogelijkheden om weer toe te treden aan de arbeidsmarkt. De voorziening heeft een kortlopend karakter.

Voorziening jubileumrechten

	2021
	€
Stand 1 januari	45.687
Toename van voorziening	2.535
Stand 31 december	<u>48.222</u>

De voorziening heeft overwegend een langlopend karakter. De voorziening is, conform de CAO Nederlandse Universiteiten, gebaseerd op een uitkering van 50% van het maandsalaris bij een 25 jarig jubileum en een volledig maandsalaris bij een 40 jarig jubileum.

Voorziening onderzoeksverlof

	2021
	€
Stand 1 januari	56.068
Toename van voorziening	25.757
Stand 31 december	<u>81.825</u>

Met ingang van 2016 is een voorziening opgebouwd voor het onderzoeksverlof van prof. dr. H.H.A. van den Brink die waarschijnlijk in 2023 zal worden opgenomen na afloop van de aanstelling als Dean van de Stichting. De voorziening heeft een kortlopend karakter.

Langlopende schulden (8)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Geldleningen		
Lening gemeente Middelburg	2.000.000	2.000.000
Financiële lease verplichtingen		
BNP Paribas Leasing Solutions NV	16.471	24.506
Totaal	<u>2.016.471</u>	<u>2.024.506</u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Lening Gemeente Middelburg

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 doormiddel van een mondeling toezegging.

Financiële lease verplichtingen - BNP Paribas Leasing Solutions NV

2021

	€
Hoofdsom begin boekjaar	24.506
Aflossing	-8.035
Hoofdsom einde boekjaar	16.471
Stand 31 december	16.471

Deze financiering van € 35.050 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 annuïteit per kwartaal bedraagt € 2.001,60. Het rentepercentage bedraagt 5,49% vast gedurende de gehele looptijd.

Kortlopende schulden (9)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Crediteuren	292.659	348.601
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelastingsschulden</i>		
BTW laatste periode	10.014	2.781
BTW Suppleties	13.533	3.036
BTW oude jaren	6.469	6.469
	30.016	12.286
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing laatste periode	332.879	301.796
	362.895	314.082
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Af te dragen pensioenpremies	98.746	75.151

Overige schulden

Diverse reserveringen	-	62.685
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	1.178.028	687.106
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	666.810	23.064
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	36.769	12.830
Overige schulden	302.869	148.862
Vooruitontvangen RCEE gelden	308.756	-
	2.493.232	934.547

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	401.983	415.488
Reservering accountantskosten	85.170	48.025
Nettolonen	1.662	-
Personeelsvereniging	16.562	5.470
Vooruitontvangen collegegelden	784.690	863.489
Deposit fee	17.240	19.913
Af te dragen aan RASA	49.514	25.399
Nog te betalen kosten verbouwing	5.760	88.037
Nog te betalen huisvestingskosten	51.926	-
Nog te betalen bedragen	138.169	210.319
	1.552.676	1.676.140

Totaal

4.755.416	3.348.521

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

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 2021 € 16.444 per maand (2020: € 16.328).

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 2021 zijn € 8.035 (2020: € 19.856).

Overige belangrijke niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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 Gotische gedeelte aan een aantal door de gemeente aangewezen stichtingen en verenigingen.

Subsidie 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.

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2022 viel Rusland Oekraïne binnen. Dit heeft vervolgens geleid tot wetswijzigingen met betrekking tot de berekening van het collegegeld voor Oekraïense studenten. Aan het begin van de oorlog liet UCR 1 Oekraïense student die internationaal-collegegelden betalen. Sinds het begin van de oorlog had UCR 2 Oekraïense studenten die EER-collegegelden betaalden (als vluchtelingen). Het verschil in deze twee collegegelden, rekening houdend met t-2, zou weinig effect moeten hebben op de financiële positie van de college.

Toelichting op samengevoegde staat van baten en lasten

Baten (10)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdrage	5.871.445	5.669.000	5.810.487
Collegegelden	1.501.554	1.910.100	1.631.191
Overige baten	980.598	916.500	962.251
Bijdrage Engineering Department	1.710.078	2.036.900	1.800.568
Huur en servicekosten	42.454	40.000	85.147
	<u>10.106.129</u>	<u>10.572.500</u>	<u>10.289.644</u>
Baten uit beleggingen			
Baten uit beleggingen vastgoed (verkoop de Burg)	-	-	382.967
	<u>10.106.129</u>	<u>10.572.500</u>	<u>10.672.611</u>
Som der baten			

Collegegelden

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

Bijdrage Engineering Department

De bijdrage Engineering Department betreft het eerste deel van 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.

In de huidige cijfers is voor de vaststelling van de subsidiebijdrage van de Provincie Zeeland aangenomen dat 25% van de vaste lasten aan de afdeling Engineering mag worden toegerekend. Baten zijn berekend op basis van het aantal studenten in Engineering vakken, en niet op basis van studenten met als major Engineering. Deze afwijking van de vaste afspraken is schriftelijk met de Provincie overeengekomen. Deze aanpassingen resulteerden in hogere baten voor Engineering, maar ook in hogere lasten - in totaal resulterend in een iets lagere subsidie dan eerder verwacht. Ook is met de provincie voorlopig afgesproken dat in 2022 dezelfde berekening zou gelden.

Huur en service kosten

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.

Eind 2020 heeft de SRAF het pand gelegen aan de Groenmarkt 13 verkocht, met ingang van 1 december 2020 ontvangt de SRAF geen huurontvangsten meer anders dan van de UCR. Hierdoor zijn de huuropbrengsten afgenomen ten opzichte van vorig verslagjaar.

Overige baten

De overige baten bestaan met name uit ontvangen projectsubsidies en vergoedingen voor detachering van medewerkers van de UCR. De totale baten zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar.

Personeelslasten (11)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen	4.982.551	4.632.089	4.960.989
Sociale lasten	612.344	601.570	546.731
Pensioenlasten	863.029	782.041	790.814
Andere personeelskosten	795.776	831.600	138.548
Totaal	7.253.700	6.534.000	6.437.082

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn toegenomen ten opzichte van de begroting en vorig jaar als gevolg van het toegenomen aantal FTE.

Andere personeelskosten

De andere personeelskosten zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar als gevolg van de vrijgevallen personeelsvoorzieningen in 2020. De andere personeelskosten zijn lager uitgevallen dan begroot als gevolg van lagere reis en verblijfkosten door de Corona uitbraak in 2021.

Personeel

Op 31 december 2021 waren er 65 personeelsleden werkzaam (2020: 63).

De SRAF heeft geen personeelsleden in dienst.

Personeel kan onderverdeeld worden naar:

	2021	2020
Faculty	38,7	35,3
Staff (incl.projecten)	14,9	15,6
Management	2,3	2,4
Raad van Bestuur	1,6	1,8
Honours Dean (UU)	0,4	0,4
Engineering	6,6	7,1
	64,5	62,6

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

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

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		Prof.Dr. H.H.A. van den Brink		Drs. J.M. Poort
Functiegegevens		Dean		Managing Director a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12		01/07 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		0,6
Dienstbetrekking?		ja		ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 153.794		€ 35.086
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 22.550		€ 6.524
Subtotaal		€ 176.344		€ 41.610
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 209.000		€ 63.215
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 176.344		€ 41.610
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1		Prof.Dr. H.H.A. Van den Brink		
Functiegegevens		Dean		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		
Dienstbetrekking?		Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 173.146		
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 20.910		
Subtotaal		€ 194.056		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 201.000		
Bezoldiging		€ 194.056		

bedragen x € 1		Dr. P.I. Blok	
Functiegegevens	Managing Director ad interim		
Kalenderjaar	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01/2021-30/06/2021	01/11/2020-31/12/2020	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	2	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	824	279	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 152.800	€ 53.600	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 206.400		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 54.306	€ 18.333	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 72.639		
Bezoldiging	€ 72.639		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Ir. G.A.F. van Harten	Prof/ Dr. M.C.E. van Dam
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 31.350	€ 20.900
-/- 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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 20.100

Gegevens 2021			
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	€ 20.900	€ 20.900	
-/- 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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 20.100	

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 Dean		Drs. J.M. Poort Managing Director a.i.	
	2021	2020	2021	2020
	€	€	€	€
Representatiekosten	647	391		
Reiskosten binnenland		757	2.361	
Reiskosten buitenland				
Overige kosten	1.753	1.838		
	<u>2.400</u>	<u>2.986</u>	<u>2.361</u>	<u>-</u>

	Dr. P. Blok Managing Director a.i.	
	2021	2020
	€	€
Representatiekosten		
Reiskosten binnenland	465	987
Reiskosten buitenland		
Overige kosten		1.256
	<u>465</u>	<u>2.243</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijving op immateriële vaste activa			
Software	5.279	5.000	7.425
Afschrijving op materiële vaste activa			
Afschrijvingen onroerend goed en verbouwingen	144.296	238.400	129.073
Afschrijvingen Onderwijs Apparatuur	26.829	30.000	10.412
Afschrijvingen Inventaris	325.053	640.000	188.486
Afschrijvingen ICT lease	27.403	25.000	46.879
	<u>523.581</u>	<u>938.400</u>	<u>374.850</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-4.475	-	-
Totaal	<u><u>524.385</u></u>	<u><u>938.400</u></u>	<u><u>382.275</u></u>

Toelichting afschrijvingen

De stijging in de lasten wordt met name veroorzaakt door de afschrijving over aangeschafte inventaris ten behoeve van de Engineering Department. In het boekjaar 2021 is er voor circa € 652.000 geïnvesteerd in materiele vaste activa, waarvan € 577.000 toegekend aan de Engineering Department.

De gerealiseerde afschrijvingskosten blijven echter nog wel achter ten opzichte van de begroting, dit is te verklaren door lagere gedane investeringen in verband met achterblijvende studentenaantallen op de Engineering Department ten opzichte van de begroting.

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	251.836	258.825	254.850
Energielasten	157.210	183.530	118.887
Schoonmaakkosten	162.902	134.545	137.311
Belastingen en zakelijke lasten	21.461	18.665	14.639
Overige huisvestingskosten	204.875	214.735	230.012
	<u>798.284</u>	<u>810.300</u>	<u>755.699</u>
Overige lasten			
Accountantslasten	121.255	60.750	64.494
Advieslasten	290.535	91.350	375.969
Verzekeringen	31.102	30.225	17.534
Advertenties	83.170	120.275	21.207
Evenementen	33.085	35.525	14.109
Overige lasten voorlichting	100.482	151.940	150.572
Automatiseringslasten	612.120	589.000	548.883
Kantoorkosten	44.563	10.150	12.373
Drukwerk	1.217	1.500	1.519
Representatielasten	5.148	40.600	12.107
Reis en verblijflasten	7.761	50.750	13.983
Onderwijslasten	37.185	18.270	17.788
Beurzen	11.944	18.000	13.500
Overige algemene lasten	62.295	530.165	248.998
Research Fund	4.189	50.000	16.580
	<u>1.446.051</u>	<u>1.798.500</u>	<u>1.529.616</u>
Totaal	<u>2.244.335</u>	<u>2.253.800</u>	<u>2.285.315</u>

Toelichting

Huisvestingslasten

De stijging van de huisvestingslasten, hoewel reeds begroot, ten opzichte van vorig verslagjaar wordt met name veroorzaakt door het in gebruik nemen van extra huisvesting.

Overige lasten

De accountantskosten 2021 betreffen de controle van de jaarrekening 2020 (€ 53.750), het samenstellen van de jaarrekening 2021 (€ 17.000) en de kosten voor subsidiecontroles (€ 2.668). In 2020 was de reservering accountantskosten te laag opgenomen onder de overlopende passiva, het verschil is in 2021 ten laste van het resultaat gebracht. Hierdoor zijn de kosten hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Accountantslasten worden op kasbasis verantwoord. Voor de controle 2021 is nog geen definitief bedrag vastgesteld.

De toename van de advieslasten ten opzichte van vorig jaar is te verklaren door de eenmalige kosten in 2020 inzake de ontwerpuitsluiting, contractvorming en begeleiding van de verbouwing St. Sebastiaanstraat. In 2021 heeft UCR meer ingezet op zichtbaarheid op sociale media en promotie van de Engineering Department. Hierdoor zijn de kosten voor advertenties gestegen ten opzichte van vorig jaar.

De stijging in de automatiseringslasten ten opzichte van 2020 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de gemaakte kosten ten behoeve van de Engineering Department. Kosten liggen in lijn met de begroting. Door de Covid-pandemie zijn er net als in 2020 bijna geen evenementen georganiseerd, ondanks de versoepelingen blijven de kosten fors achter ten opzichte van de begroting. Deze ontwikkeling zie je ook terug in de drukwerklasten, de reis- en verblijfkosten en de lasten van research.

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 2022 en later.

Financiële baten en lasten (14)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€		€
Rentelasten banken	-54.104	-15.000	-16.131
Rentelasten andere partijen	-	-	-924
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa	-	-	-65.500
Financiële baten en lasten (saldo)	-54.104	-15.000	-82.555

Rentelasten en soortgelijke kosten

De stijging in de rentelasten ten opzichte van vorig jaar en de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de negatieve rente op creditstanden van betaal en spaarrekeningen.

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2021

Activa

Na resultaatbestemming		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)		14.078		19.357
Materiële vaste activa (2)		1.409.534		1.167.435
Financiële vaste activa (3)		1		1
Vlottende activa				
Vorderingen (4)		788.484		1.514.198
Liquide middelen (5)		5.396.564		4.283.585
Totaal		<u>7.608.661</u>		<u>6.984.576</u>

Passiva

Na resultaatbestemming		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Reserves en fondsen (6)				
Algemene reserve	1.840.384		1.921.629	
		1.840.384		1.921.629
Voorzieningen (7)		206.134		408.115
Langlopende schulden (8)		792.471		1.000.506
Kortlopende schulden (9)		4.769.672		3.654.326
Totaal		<u>7.608.661</u>		<u>6.984.576</u>

Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Rijksbijdrage	5.871.445	5.669.000	5.810.487
Collegegelden	1.501.554	1.910.100	1.631.191
Overige baten	1.220.677	1.156.500	1.192.679
Bijdrage Engineering Department	1.710.078	2.036.900	1.800.568
Som der baten (10)	10.303.754	10.772.500	10.434.925
Personeelslasten (11)			
Lonen en salarissen	4.982.551	4.632.089	4.960.989
Sociale lasten	612.344	601.570	546.731
Pensioenlasten	863.029	782.041	790.814
Andere personeelskosten	795.776	831.600	138.548
Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.279	5.000	7.425
Afschrijvingen materiële vaste activa	379.285	695.000	245.777
Huisvestingslasten (13)	1.250.906	1.265.700	1.262.440
Overige lasten (13)	1.416.581	1.776.000	1.477.827
Som der lasten	10.301.276	10.589.000	9.430.551
Operationeel resultaat	2.478	183.500	1.502.439
Financiële baten en lasten (14)			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83.723	-110.000	-127.068
Resultaat	-81.245	73.500	877.306

Enkelvoudig Kasstroomoverzicht over 2021

Indirecte methode	2021	2020
	€	€
Exploitatieresultaat	2.478	1.004.374
Aanpassing voor afschrijvingen	380.089	253.202
Mutatie van voorzieningen	-201.981	-635.577
Mutatie van handelsdebiteuren	209.079	-87.908
Mutatie van overige vorderingen	516.635	-542.694
Mutatie van handelscrediteuren	22.444	-231.560
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	1.092.902	1.120.375
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.021.646	880.212
Betaalde interest	-83.723	-61.568
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.937.923	818.644
Investerings in materiële vaste activa	-652.708	-789.544
Desinvesteringen in materiële vaste activa	35.799	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-616.909	-789.544
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-8.035	-19.885
Ontvangsten leningen	-200.000	-24.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-208.035	-43.885
Mutatie in liquide middelen	1.112.979	-14.785

Algemene toelichting

Algemene grondslagen

De enkelvoudige 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.

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.

Toelichting op de enkelvoudige balans

Immateriële vaste activa (1)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Software	14.078	19.357
Totaal	14.078	19.357

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Software
	€
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.373
	<u>19.357</u>
Mutaties 2021	
Afschrijvingen	-5.279
	<u>-5.279</u>
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-95.652
	<u>14.078</u>

Toelichting

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.

Materiële vaste activa (2)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Onderwijsapparatuur	162.162	168.992
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.235.591	959.259
ICT lease	11.781	39.184
Totaal	1.409.534	1.167.435

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Onderwijsapparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	ICT lease	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	259.435	2.559.178	306.018	3.124.631
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.443	-1.599.919	-266.834	-1.957.196
	<u>168.992</u>	<u>959.259</u>	<u>39.184</u>	<u>1.167.435</u>
Mutaties 2021				
Investerings	19.999	632.709	-	652.708
Desinvesteringen	-	-35.798	-	-35.798
Afschrijving op desinvesteringen	-	4.474	-	4.474
Afschrijvingen	-26.829	-325.053	-27.403	-379.285
	<u>-6.830</u>	<u>276.332</u>	<u>-27.403</u>	<u>242.099</u>
Boekwaarde 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	279.434	3.156.088	306.018	3.741.540
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-117.272	-1.920.497	-294.237	-2.332.006
	<u>162.162</u>	<u>1.235.591</u>	<u>11.781</u>	<u>1.409.534</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	-	33,3	
Afschrijvingspercentage van	6,7	6,7	-	
Afschrijvingspercentage tot	33,3	33,3	-	

Beperkte eigendomsrechten

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag van € 11.781 betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft.

Financiële vaste activa (3)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
Lening Stichting Common House Elliott	1	1
Totaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Vorderingen (4)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Debiteuren	390.313	639.125
Voorziening dubieuze debiteuren	-38.362	-78.095
	<u>352.201</u>	<u>561.030</u>

Overige verbonden maatschappijen

Rekening-courant Stichting Roosevelt Academy Fonds	1	125.533
--	---	---------

Overige vorderingen

Nog te ontvangen projectgelden	250.110	215.555
Vorderingen Gemeente Middelburg	-	222.190
Rekening-courant Roosevelt College Choir	978	646
Overige vorderingen en waarborgsommen	3.550	3.582
Nog te ontvangen RCEE bijdrage	-	150.755
	<u>254.638</u>	<u>592.728</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	179.331	145.864
Nog te ontvangen	2.563	89.043
	<u>181.894</u>	<u>234.907</u>
Totaal	<u>788.484</u>	<u>1.514.198</u>

Liquide middelen (5)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank zakelijke rekening 33.50.48.315	1.912.216	1.818.038
Rabobank zakelijke rekening 33.28.35.421	1.712.492	712.557
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	24.508	32.139
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.569 (t.b.v. SBOS)	31.614	4.689
Rabobank zakelijke rekening 36.27.290.941	1.711.979	1.714.206
	<u>5.392.809</u>	<u>4.281.629</u>
Kasmiddelen	3.755	1.956
Totaal	<u>5.396.564</u>	<u>4.283.585</u>

Reserves en fondsen (6)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Algemene reserve	1.840.384	1.921.629
Totaal	1.840.384	1.921.629
Algemene reserve		2021
		€
Stand 1 januari		1.921.629
Resultaatbestemming		-81.245
Stand 31 december		1.840.384

Voorzieningen (7)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Reorganisatievoorziening	-	155.380
Voorziening uitkeringen WW	76.087	150.980
Jubileumvoorziening	48.222	45.687
Voorziening onderzoeksverlof	81.825	56.068
Totaal	206.134	408.115

Toelichting

Voorziening ziekengeld

In 2021 was er geen sprake van langdurig zieke medewerkers of medewerkers die arbeidsongeschikt zijn waarvan verwacht wordt dat deze gedurende het resterende dienstverband ziek blijven.

Reorganisatievoorziening

Stand 1 januari

Gebruik van voorziening

Vrijval van voorziening

Stand 31 december

2021

€

155.380

-111.358

-44.022

-

Voorziening uitkeringen WW

Stand 1 januari

Toename van voorziening

Gebruik van voorziening

Vrijval van voorziening

Stand 31 december

2021

€

150.980

-

-45.136

-29.757

76.087

Jubileumvoorziening

Stand 1 januari

Mutatie van de voorziening

Stand 31 december

2021

€

45.687

2.535

48.222

Voorziening onderzoeksverlof

	2021
	€
Stand 1 januari	56.068
Toename van voorziening	25.757
Stand 31 december	<u>81.825</u>

Langlopende schulden (8)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Andere obligaties en onderhandse leningen</i>		
Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	776.000	976.000
<i>Financiële lease verplichtingen</i>		
BNP Paribas Leasing Solutions NV	16.471	24.506
Totaal	<u>792.471</u>	<u>1.000.506</u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Andere obligaties en onderhandse leningen - Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds

	2021
	€
Hoofdsom begin boekjaar	976.000
Aflossing	-200.000
Hoofdsom einde boekjaar	<u>776.000</u>
Stand 31 december	<u>776.000</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 komend jaar niet exact zijn te bepalen is het kortlopend deel (korter dan 12 maanden) van de schuld niet precies vast te stellen en derhalve niet als zodanig gepresenteerd.

Financiële lease verplichtingen - BNP Paribas Leasing Solutions NV

	2021
	€
Hoofdsom begin boekjaar	24.506
Aflossing	-8.035
Hoofdsom einde boekjaar	16.471
Stand 31 december	16.471

Kortlopende schulden (9)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	243.160	249.816
Schulden aan verbonden partijen	54.060	24.960
	<u>297.220</u>	<u>274.776</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelastingsschulden</i>		
BTW Suppleties	13.533	3.036
BTW oude jaren	6.469	6.469
BTW laatste periode	10.014	2.781
	<u>30.016</u>	<u>12.286</u>
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing laatste periode	332.879	301.796
	<u>362.895</u>	<u>314.082</u>
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Af te dragen pensioenpremies	98.746	75.151
<i>Overige schulden</i>		
Diverse reserveringen	-	62.685
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	1.178.028	687.106
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	666.810	23.064
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	36.769	12.830
Schulden inzake promotoren	302.869	148.862
Vooruitontvangen RCEE gelden	308.756	-
	<u>2.493.232</u>	<u>934.547</u>

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	401.983	415.488
Reservering accountantskosten	72.818	38.950
Nettolonen	1.662	-
Personeelsvereniging	16.562	5.470
Vooruitontvangen collegegelden	784.690	863.489
Deposit fee	17.240	19.913
Af te dragen aan RASA	49.514	25.399
Nog te betalen bedragen	88.327	135.410
Nog te betalen huisvestingskosten	51.926	500.000
Diverse overlopende posten	32.857	51.651
	1.517.579	2.055.770
Totaal	4.769.672	3.654.326

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Betalen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Huur pand Engineering Department

Van de Stichting Roosevelt Academy Fonds wordt een pand gehuurd voor het gebruik als onderwijs en kantoorlocatie. Het huurcontract is ingegaan op 1 januari 2020 met een looptijd van 5 jaar tot 31 december 2024. In het huurcontract is een optie opgenomen het contract met 3 jaar te verlengen tot en met 31 december 2027. Hierna zal de huurovereenkomst worden voortgezet voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 505.500.

Overige belangrijke niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bijdrage Stichting Roosevelt Academy Fonds

Het bestuur van de SRAF heeft aangegeven dat, indien het resultaat voldoende is, € 200.000 wordt uitgekeerd aan University College Roosevelt, Middelburg.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Baten (10)			
OC&W bekostiging	5.871.445	5.669.000	5.810.487
Collegegelden	1.501.554	1.910.100	1.631.191
Bijdrage Engineering Department	1.710.078	2.036.900	1.800.568
Promotievergoeding	329.468	313.000	159.482
Doorbelaste huur -en servicekosten	40.079	40.000	41.896
Bijdrage fondsen	25.000	25.000	25.000
Bijdrage Gemeente Middelburg	40.000	40.000	40.000
Bijdrage Stichting Roosevelt Academy Fonds	200.000	200.000	200.000
Detacheringsopbrengsten	162.250	66.000	126.869
Opbrengst projecten	317.697	332.500	349.144
Opbrengst RCEE	99.423	140.000	151.250
Overige baten	6.760	-	99.038
Som der baten	10.303.754	10.772.500	10.434.925

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

Personeelslasten (11)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen	4.982.551	4.632.089	4.960.989
Sociale lasten	612.344	601.570	546.731
Pensioenlasten	863.029	782.041	790.814
Andere personeelskosten			
Uitzendkrachten en detacheringen	426.506	163.300	335.226
Kosten Freelancers	104.533	116.700	100.374
Vergoeding Woon-werkverkeer	54.898	19.789	50.277
Betaalde WW vergoedingen	122.613	-	91.169
Wervingskosten	44.219	-	2.438
Opleidingskosten	48.179	19.786	19.651
Kosten Arbodienst	8.355	9.741	7.451
Kantine- en lunchkosten	23.475	24.961	19.103
Kosten mediation	20.760	-	-
Representatiekosten	5.337	-	1.466
Reis- en verblijfkosten	16.157	100.454	24.878
Subsidies en uitkeringen	-5.607	-	-5.165
Personeelsvereniging	8.281	-	12.122
Overige personeelskosten	4.148	365.573	5.924
Vergoedingen en verstrekkingen werkkostenregeling	53.961	20.300	52.257
Kosten Loonadministratie	36.582	32.267	29.748
Bestuurskosten	25.360	7.105	28.672
Mutatie voorziening ziekengeld	-	-	-153.000
Mutatie Reorganisatievoorziening	-155.380	-70.800	-280.620
Mutatie Voorziening voor WW vergoedingen	-74.893	-	-175.486
Mutatie Jubileumvoorziening	2.535	-	-42.437
Mutatie voorziening onderzoeksverlof	25.757	-	14.500
	<u>795.776</u>	<u>831.600</u>	<u>138.548</u>
Totaal	<u>7.253.700</u>	<u>6.847.300</u>	<u>6.437.082</u>

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	5.279	5.000	7.425
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>			
Afschrijvingen Onderwijs Apparatuur	26.829	25.000	10.412
Afschrijvingen Inventaris	325.053	640.000	188.486
Afschrijvingen ICT lease	27.403	30.000	46.879
	<u>379.285</u>	<u>695.00</u>	<u>245.777</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-4.475	-	-
Totaal	<u>380.089</u>	<u>700.000</u>	<u>253.202</u>

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

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvestingslasten			
Huurkosten	757.336	763.825	826.850
Energielasten en water	158.754	183.530	118.887
Schoonmaakkosten	162.902	134.545	137.311
Belastingen en zakelijke lasten	21.461	18.665	14.639
Overige huisvestingskosten	150.453	165.135	164.753
	<u>1.250.906</u>	<u>1.265.700</u>	<u>1.262.440</u>
Overige lasten			
Accountantslasten	111.928	50.750	54.239
Advieslasten en externe diensten	290.535	91.350	375.969
Verzekeringen	31.102	30.225	17.534
Advertentiekosten	83.170	120.275	21.207
Evenementen	33.085	35.525	14.109
Overige lasten voorlichting	100.482	151.940	150.572
Automatiseringskosten	612.120	589.000	548.883
Kantoorkosten	44.563	10.150	12.373
Drukwerk	1.217	1.500	1.519
Representatielasten	5.148	40.600	12.107
Reis en verblijflasten	7.761	50.750	13.983
Onderwijslasten	37.185	18.270	17.788
Beurzen	11.944	18.000	13.500
Overige algemene lasten	42.152	517.665	207.464
Research Fund	4.189	50.000	16.580
	<u>1.416.581</u>	<u>1.776.000</u>	<u>1.477.827</u>
Totaal	<u>2.667.487</u>	<u>2.686.700</u>	<u>2.740.267</u>

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

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Rentelasten overige verbonden maatschappijen</i>			
Rente lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	-48.800	-100.000	-50.000
Rentelasten banken	-34.923	-10.000	-10.644
Rentelasten andere partijen	-	-	-924
Waardeveranderingen overige vorderingen			-65.500
Financiële baten en lasten (saldo)	-83.723	-110.000	-127.068

Rente lening Stichting Roosevelt Academy Fonds

De rentelasten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit i.v.m. minder benodigde middelen voor investeringen dan in eerste instantie ingeschat.

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

OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring

BIJLAGEN

Bijlage 1: Toelichting Engineering Department

Staat van baten en lasten 2021 Engineering Department

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BATEN			
Rijksbijdrage OC&W en collegegeld	198.682	155.100	-
Beurzen	26.881	-	11.244
Projecten	53.118	155.200	8.368
Gemeente Middelburg	111.000	111.000	222.000
Overige	-	-	-
TOTAAL BATEN	389.681	421.300	241.612
LASTEN			
Personeelskosten	912.588	845.500	772.178
Overige personele lasten	27.634	19.000	36.116
Huisvestingskosten	699.508	631.700	608.392
Afschrijvingen	169.939	400.000	32.197
Algemene kosten	123.915	351.000	321.222
Financieringskosten	55.174	100.000	50.075
TOTAAL LASTEN	1.988.758	2.347.200	1.820.180
TOTAAL BATEN EN LASTEN	-1.599.078	-1.925.900	-1.578.568
Exploitatiebijdrage UCR	-	-	-
Provincie Zeeland	1.599.078	1.925.900	1.578.568
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-

Toelichting:

- De Rijksbijdrage OC&W en collegegelden zijn toegekend op basis van een opbrengst van € 1.428 per student welke engineering vakken volgen. In 2021 hebben 158 studenten deelgenomen waardoor de totale opbrengst € 225.563 bedroeg. Hierop worden in mindering gebracht de verstrekte beurzen.
- De verstrekte studiebeurzen betreffen 50% over het schooljaar 2020-2021 en 50% over het schooljaar 2021-2022.
- De projectbaten hebben betrekking op het project CIMAT.
- De Gemeente Middelburg heeft een subsidie toegezegd van € 1.000.000 verspreid over 9 jaar.
- De personeelskosten worden toegerekend op basis van het aantal FTE dat medewerkers werkzaam zijn voor de Engineering Department. Daarnaast wordt er 25% van de overhead (niet werkzaam voor een andere faculty) toegerekend aan de Engineering Department.
- De huisvestingskosten bestaan uit de huur, energie en schoonmaakkosten van de panden in gebruik voor de Engineering Department. De algemene kosten bestaan uit de direct toe te wijzen kosten. Daarnaast wordt er 25% van de overhead toegekend aan de Engineering Department

Verloop te besteden subsidiegelden

	€
Ontvangen subsidie 2019	1.315.000
Exploitatie tekort 2019	1.025.325
Resterend deel subsidie 31-12-2019	289.675
Ontvangen subsidie 2020	2.198.000
Exploitatie tekort 2020	1.800.568
Resterend deel subsidie 31-12-2020	397.432
Ontvangen subsidie 2021	2.090.000
Exploitatie tekort 2021	1.599.078
Resterend deel subsidie 31-12-2021	490.922
Totaal resterend deel per 31-12-2021	1.178.029