



Jaarstukken 2022

Stichting University College Roosevelt

Lange Noordstraat 1
4331 CB Middelburg
KVK 22051334

Opgesteld door Raad van Bestuur, 22 november 2023

Vastgesteld door Raad van Toezicht, 22 november 2023

Voorwoord

Raad van Bestuur

UCR is een onafhankelijke stichting, opgericht in 2004 via een samenwerkingsovereenkomst tussen de Universiteit Utrecht (UU) en de Hogeschool Zeeland, die als doel dient een programma in de opleiding *Liberal Arts and Sciences* van de Universiteit Utrecht uit te voeren. Als werkgever van zowel wetenschappelijke als ondersteunende staf die dit doel dient, faciliteert UCR hoger onderwijs voor ruim 550 studenten.

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 2022 weer op hoog niveau ter hand genomen.

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 tijdelijke loondienst trad (Juli 2021-Februari 2022). Zij functioneerden in de rol van directeur bedrijfsvoering en niet als stichtingsbestuurder. In 2021 had de Raad van Toezicht de belangrijke opdracht een nieuwe Managing Director te werven, en was daarin succesvol middels de selectie van de heer Etienne de Jager, die in februari 2022 ook daadwerkelijk is aangesteld in deze functie. In Juni 2022 heeft de heer prof. van den Brink aangegeven per 1 januari 2023 zijn functie als Dean te willen neerleggen. In oktober 2022 is de Universiteit Utrecht in overleg met de Raad van Toezicht van UCR gestart met de selectieprocedure voor een nieuwe Dean en was daarin succesvol middels de selectie van de heer prof. Edward Nieuwenhuis, die in januari 2023 ook daadwerkelijk is aangesteld in deze functie.

In 2022 zijn twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht geselecteerd en benoemd. Mevrouw dr. Yvonne Kops is per 1 januari 2022 toegetreden als lid met speciaal vertrouwen van de UCR Council en een speciale verantwoordelijkheid met het oog op onderwijsontwikkeling. De heer dr. Rob Neutelings is per diezelfde datum toegetreden als lid met tevens verantwoordelijkheid in de financiële auditcommissie. De heer ir. Gerard van Harten heeft eind 2022 aangegeven per 1 januari 2023 zijn functie als Voorzitter van de Raad van Toezicht te willen neerleggen. Na een interne selectieprocedure heeft de Raad van Toezicht mevrouw Yvonne Kops benoemd tot nieuwe Voorzitter. Zij start formeel in haar nieuwe rol per januari 2023.

Het jaar 2022 was eindelijk het jaar dat niet in het teken stond van de COVID-19-pandemie welke ons college in 2020 en 2021 voor enorme uitdagingen stelde. Zoals op veel plaatsen in Nederland en daarbuiten hebben medewerkers en studenten vooral tijdens lockdownperiodes in 2021 te kampen met hoge werkdruk en afgenomen motivatie. UCR heeft hen daarin bijgestaan, maar de persoonlijke impact blijft hoog, ook toen ze in 2022 terugkeerden naar de campus.

In nauw overleg met de UCR Council zijn plannen gemaakt voor de toepassing en besteding van de NPO (Nationaal Programma Onderwijs) en Studievoorschotmiddelen. UCR investeerde daarom in de realisatie van een groene studie- en leeromgeving achter Anne (Sint Sebastiaanstraat 12) waar studenten gemakkelijk toegang hebben tot een buiten leer-, onderwijs- en studieruimte. De nieuwe tuin beschikt over studieplekken buiten met elektriciteit en wifi, een buitenklaslokaal met 50 zitplaatsen, een vijver, een grasveld en een gemeenschappelijke tuin.

In lijn met thema's 1 en 3 van studievoorschotmiddelen steunde UCR ook de samenwerking met en input van student-assistenten uit verschillende vakgebieden, zoals duurzaamheid, welzijn, en techniek, om deze groene leeromgeving te creëren en te onderhouden.

De instroom van nieuwe studenten was in 2021 beduidend hoger dan in 2020. In augustus 2022 begonnen 208 studenten aan een studie aan UCR: het grootste augustus-cohort sinds 2015. Het geeft aanleiding om aan te nemen dat alle inspanningen om de inschrijvingen en daarmee het aantal te selecteren studenten te vergroten, hun vruchten afwerpen. De instroom van studenten in januari 2023 was 24 en in augustus 2023 181. Eén zwaluw maakt nog geen zomer, maar het is duidelijk dat UCR momenteel de eerste positieve resultaten ziet van de vanaf 2019 ingezette vernieuwing van digitale presentatie en een, vanaf 2020 serieus ter hand genomen, data-intensieve strategie van marketing en recruitment.

Eind 2022 heeft het kabinet hogescholen en universiteiten gevraagd voorlopig geen internationale studenten meer te werven. Minister Robbert Dijkgraaf (Onderwijs, Cultuur en Wetenschap) waarschuwt dat als de instroom uit het buitenland niet afneemt de betaalbaarheid en kwaliteit van het onderwijs in gevaar komt. UCR is grotendeels afhankelijk van internationale studenten, die momenteel 65% van de studentenpopulatie uitmaken. Een verbod op de werving van internationale studenten zou een onoverkomelijk probleem zijn voor het college, te groot om zelfstandig op te lossen. Hoewel de definitieve beslissing pas later zal worden genomen, zal de motie alleen al waarschijnlijk een effect hebben op UCR. De totale instroom in augustus 2023 was lager dan in augustus 2022, het is lastig te bepalen of dit hierdoor wordt veroorzaakt. Het percentage studenten van buiten de EER is vergelijkbaar met andere jaren, rond 20%. Nadere uitwerking hiervan en de implicaties voor het college zijn dus nog niet bekend.

2022 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 2022 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. Wereldwijd wonen meer dan 500 miljoen mensen in delta's. Hun leefbaarheid staat onder druk door onder andere zeespiegelstijging en aantasting van ecosystemen. Hoe creëren we duurzame, klimaatbestendige en welvarende delta's? Over die vraag gaat het Delta Climate Center (DCC) zich buigen. UCR is één van de zes oprichters van het centrum dat halverwege 2023 van start gaat in Vlissingen. Het centrum start met een budget van 88 miljoen euro wat afkomstig is van de Rijksoverheid en de Provincie Zeeland. Het DCC gaat aan de slag met onderwijs en onderzoek over water- en energiebeheer en over nieuwe vormen van voedselvoorziening. Voor studenten van UCR ontwikkelt het DCC een doorlopende leerlijn. Daarnaast komen er nieuwe opleidingen bij Zeeuwse kennisinstellingen. In het onderzoek ligt de focus op de thema's water, energie, voedsel en bio-grondstoffen. Ook stimuleert het DCC business-development en startups die zich bezighouden met water, voedsel en energie. Vanaf 2023 ontvangt UCR ongeveer 4 miljoen euro wat gelijkmatig wordt verdeeld over de komende 10 jaar.

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 2022 is deze situatie veranderd wat echter ook vooruitkijkend naar 2023 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. Maar studentenaantallen fluctueren ieder jaar.

De komende jaren, met name 2024 en 2025, wacht UCR de uitdaging om met de rijks bekostiging, die is genormeerd op lagere studentaantallen, een college met 600 studenten draaiende te houden. De verwachting is dat dit haalbaar is door terug te vallen op financiële reserves, besparingen door te voeren in de bedrijfsvoering van het college en meerjarige personeelsplanning om het aantal fte's voor specifieke taken binnen UCR aan te passen.

Inhoudsopgave

VOORWOORD RAAD VAN BESTUUR	2
INHOUDSOPGAVE	5
BESTUURSVERSLAG	
VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	7
VERSLAG VAN DE AUDITCOMMISSIE	7
SAMENSTELLING RAAD VAN BESTUUR	7
SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT	7
HONORERING RAAD VAN TOEZICHT	8
HOOFDSTUK 1 UCR: PROFIEL EN KERNCIJFERS.....	9
VISIE EN MISSIE.....	10
JURIDISCHE STRUCTUUR	10
ORGANISATIE	12
KERNCIJFERS.....	13
HOOFDSTUK 2 ONDERWIJS	15
HOOFDSTUK 3 ONDERZOEK.....	17
HOOFDSTUK 4 KWALITEITSAFSPRAKEN.....	18
NPO	18
STUDIEVOORSCHOTMIDDELEN	19
IMPLEMENTEREN EN MONITOREN	22
HOOFDSTUK 5 EEN HECHTE ACADEMISCHE GEMEENSCHAP	23
WELKOM VOOR NIEUWE STUDENTEN	23
WELL-BEING TEAM	23
EQUALITY, DIVERSITY & INCLUSION	23
INTEGRALE VEILIGHEID.....	24
NIEUWE CAO	24
STERKE RELATIES MET ALUMNI	25
HOOFDSTUK 6 FINANCIËN	26
FINANCIEEL RESULTAAT 2022.....	26
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	29
BALANS PER 31-12-2022 (UCR EN SRAF).....	31
FINANCIËLE VOORUITZICHTEN 2023 EN VERDER	32
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	36
HOOFDSTUK 7 INTERN RISICOBEBEERSING EN CONTROLESYSTEEM.....	41
STRATEGISCHE EN OPERATIONELE RISICO ANALYSE	41
PRIVACY.....	44
MOGELIJKE SCHADE ALS GEVOLG VAN ONREGELMATIGHEDEN	44
BELEID INZAKE TOEPASSING BEKOSTIGINGSREGELS	44
BESTUURSVERKLARING	46

JAARREKENING

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING 2022..... 47

SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021	48
SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	49
GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022.....	50
TOELICHTING OP DE SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	57
TOELICHTING OP DE SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	68

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022 78

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	79
ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	80
ENKELVOUDIGE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022	81
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	83
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	93

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	99
---	----

BIJLAGEN 100

Verslag van de Raad van Toezicht

In 2022 is de Raad van Toezicht vier keer in reguliere vergadering bijeengewees. De vergaderdata waren gespreid in het jaar gepland.

Het Strategisch Plan is in maart besproken en in juni goedgekeurd, waarbij nog enkele aanbevelingen zijn gedaan. Gedurende het jaar is gesproken over de plaats van engineering in het curriculum en in de organisatie van het UCR en over de ontwikkelingen in de voorbereiding van het Delta Climate Center. De Raad van Toezicht is geïnformeerd over de kwaliteit van het onderwijs aan de hand van het jaarlijkse Educational Report en het rapport van de Board of Examiners. Ook stonden de studentenprognoses op de agenda en het effect van het restrictieve beleid ten aanzien van de werving van internationale studenten, evenals knelpunten zoals de studentenhuysvesting. De financiële continuïteit van het UCR heeft doorlopend de aandacht gehad, ook in relatie tot alle voornoemde onderwerpen. De actualisatie van reglementen en regelingen is opgepakt.

In maart heeft de Raad van Toezicht kennis gemaakt met het Eleanor Green Office. Als onderdeel van het inwerkprogramma van de nieuwe leden van de Raad van Toezicht, hebben zij gesprekken gevoerd met studenten en medewerkers, onder meer met leden van de Council. In 2022 hebben geen geplande bijeenkomsten met de Council plaatsgevonden.

VERSLAG VAN DE AUDITCOMMISSIE

In 2022 is de totstandkoming van de jaarrekening 2021 niet zonder slag of stoot gegaan. De leden van de Auditcommissie hebben de Managing Director waar nodig met raad en daad bijgestaan en geconstateerd dat de in het proces ervaren hindernissen steeds geleid hebben tot procesverbeteringen, waarmee herhaling wordt voorkomen. In het verslagjaar heeft de auditcommissie meermaals gesproken met de controlerend accountant. De begroting voor 2023 en de meerjarendoorsicht zijn in 2022 uitvoerig besproken en in de eerste vergadering van 2023 met een positief advies voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

SAMENSTELLING RAAD VAN BESTUUR

In 2021 is de werving voor de Managing Director en tevens stichtingbestuurder naar volle tevredenheid afgerond. Per 1 maart 2022 is de heer Etienne de Jager toegetreden tot de Raad van Bestuur. De heer de Jager is benoemd voor een termijn van zes jaar. In het verslagjaar heeft dean Prof. Dr. Bert van de Brink te kennen gegeven per 31 december 2022 op eigen verzoek terug te treden als dean en stichtingsbestuurder. De Raad van Toezicht is hem zeer erkentelijk voor de ruim 6 jaar waarin hij leiding heeft gegeven aan het college, steeds in inspirerende verbinding met de studenten. In het najaar is onder voorzitterschap van de rector magnificus van de Universiteit Utrecht de werving voor de opvolging gestart, met een internationale search. De Raad van Toezicht UCR en het College van Bestuur van de UU zijn verheugd dat Prof. Dr. Edward Nieuwenhuis per 1.1.2023 is gestart als dean en voorzitter van de Raad van Bestuur UCR. Professor Nieuwenhuis is benoemd voor een termijn van vier jaar.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT

Per 1 januari 2022 zijn twee nieuwe leden toegetreden tot de Raad van Toezicht. Dr. Rob Neutelings is toegetreden als lid met een verantwoordelijkheid in de auditcommissie. Dr. Yvonne Kops is toegetreden als lid met speciaal vertrouwen van de URC Council en een speciale

verantwoordelijkheid voor het toezicht op onderwijsontwikkeling. Er zijn geen vacatures geweest in het verslagjaar 2022.

- Ir. Gerard van Harten (voorzitter tot en met 31-12-2022)
Voormalig voorzitter RvB Dow Benelux B.V.
Voorzitter RvC PZEM; voorzitter RvC Green Chemistry Campus B.V; lid RvT Wonen en Psychiatrie; lid RvT Stichting Circulair Biobased Delta.
- Dr. Yvonne Kops (voorzitter vanaf 1-1-2023)
Lid RvB Ons Middelbaar Onderwijs
Voorzitter ledenraad coöperatie SIVON; lid Graduate Committee Professional Doctorate domein Leren & Professionaliseren; lid maatschappelijke adviesraad faculteit TSHDS UvT
- Prof. Dr. Rob van der Vaart
Emeritus hoogleraar geowetenschappen Universiteit Utrecht, voormalig Dean van University College Utrecht en voormalig vicerector magnificus van de Universiteit Utrecht
- Prof. Dr. Ir. Andrea Ramirez Ramirez
Hoogleraar Low Carbon Systems and Technologies TU Delft; directeur van de Graduate School TPM TU Delft
Raad van Deskundigen voor de nationale meetstandaarden KNMI, Associate editor International Journal of Greenhouse Gas Control, Jury of the NRG COSIA Carbon XPrize
- Dr. Rob Neutelings
Voorzitter CvB Curio
Lid RvT IW, lid bestuur stichting Deltalent, lid ledenraad coöperatie Building Breda, commissaris NV Maatschappij ter bevordering van industrievestiging te Bergen op Zoom

HONORERING RAAD VAN TOEZICHT

In het verslagjaar 2022 is de honorering van de leden van de Raad van Toezicht conform de WNT, de code goed bestuur van de Universiteiten van Nederland, alsmede de richtlijnen van de Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen uit de handreiking 2020. Voor een toelichting op deze honorering verwijzen wij u naar de samengevoegde jaarrekening.

Hoofdstuk 1

UCR: Profiel en Kerncijfers

University College Roosevelt (UCR) is het enige grote zelfstandige college in Nederland, weg van de grootstedelijke omgeving. Het is de *place to be* voor studenten, docenten en medewerkers die waarde hechten aan een sterk gemeenschapsgevoel in een stand-alone Liberal Arts and Sciences omgeving, geplaatst in een prachtige middeleeuwse stad en een natuurlijk deltagebied waarin enkele van 's werelds grootste uitdagingen van klimaatverandering (zoals water, energie en voedsel, duurzaamheid, en de sociale en culturele transformaties die daarmee gepaard gaan) kunnen worden bestudeerd.

In deze unieke omgeving worden onze studenten ingeschreven als studenten van de Universiteit Utrecht, één van de toonaangevende universiteiten in Europa, en werken ze met docenten die ervoor hebben gekozen hun carrière op te bouwen in het undergraduate Liberal Arts and Sciences-(LAS) onderwijs. UCR draagt actief bij aan de gevierde cultuur van onderwijsvernieuwing waar de Universiteit Utrecht bekend om staat. En als een van de weinige LAS-colleges wereldwijd die dat doet, biedt UCR een aantal op technologie gerichte tracks in science en engineering, die kunnen worden gecombineerd met een groot aantal mogelijkheden in de kunsten en geesteswetenschappen, sociale wetenschappen en natuurwetenschappen. Wij combineren actief vormen van kennis en innovaties in plaats van ze te scheiden.

Wij pleiten voor vrijheid. Wij cultiveren een gevoel van nieuwsgierigheid geworteld in kennis, onderzoek en best practices. Wij willen dat onze studenten en collega's vrij zijn om belangrijke en moeilijke vragen te stellen, creatieve benaderingen van problemen te ontwikkelen en de moed te hebben om veranderingen aan te brengen in de praktijk indien nodig. Wij geven om elkaar en om de wereld om ons heen. Wij waarderen gelijkheid, diversiteit, inclusie en duurzaamheid. Wij geven de wereld vorm door onze acties. Wij handelen met integriteit. Als we iets ten goede kunnen veranderen, hulp kunnen bieden of een verschil kunnen maken, kiezen we daarvoor.

Wij zijn nieuwsgierig en gaan actief en productief om met de ideeën van anderen. Wij zijn nieuwsgierige, rationele denkers die gemeenschappelijke beslissingen nemen op basis van de best beschikbare informatie en in het collectief belang. Wij zijn nooit te zeer gehecht aan onze veronderstellingen of werkwijzen. Als nieuwe, relevante inzichten aangeven dat we moeten veranderen, doen we dat en handelen we vastberaden. Onze studentenpopulatie zei ons: "We kwamen naar UCR voor de liefde om te leren". Zinnen als "mijn reis door het curriculum", "mijn individuele programma opbouwen", "mijn eigen verbanden leggen tussen disciplines" zijn typisch voor dergelijke gesprekken. Onze leerlingen geven aan dat ze beweging, verandering, creativiteit en avontuur waarderen. De liefde voor leren gaat over het genieten van de transformaties en de groei die liberale benaderingen van leren met zich meebrengen.

Een van de grote troeven van de Liberal Arts and Sciences-benadering van UCR is dat ze dergelijke transformaties bevordert en ondersteunt. Als college moedigen wij onze studenten aan om grenzen tussen academische disciplines te overschrijden, om risico's te nemen en te ontdekken, om niet simpelweg te accepteren waar ze gepassioneerd over zijn maar om dat verder uit te breiden voor hun persoonlijke groei. Sommige studenten bereiken die groei door strikt binnen de academische omgeving te blijven en anderen moeten zich leren verbinden met uitdagingen buiten de academische omgeving. Transformatief leren waardeert en stimuleert en maakt beide mogelijk.

Het is de missie van UCR om de juiste omstandigheden te bieden voor dergelijk transformatief leren.

VISIE EN MISSIE

De visie en missie van UCR is geworteld in onze kernwaarden vrijheid, verantwoordelijkheid en participatie.

A place to become the change you want to see.

University College Roosevelt is een toonaangevend Liberal Arts and Sciences (LAS) college dat studenten voorbereidt op 'het worden van de verandering die ze willen zien' in de wereld. Wij bevorderen een transformatieve leer- en werkomgeving waarin onze studenten en medewerkers zich verhouden tot de kennis, inzichten, vaardigheden, partnerschappen en interdisciplinair begrip die ze nodig hebben om de complexe problemen waarmee onze wereld vandaag en morgen wordt geconfronteerd te analyseren en aan te pakken. In deze omgeving stijgen onze studenten boven zichzelf uit, zowel academisch, in hun persoonlijke leven en als verantwoordelijke wereldburgers. Ons wetenschappelijk en ondersteunend personeel biedt de onderliggende structuren om dit te realiseren.

Always be curious. Always learn. Always be supportive. And always innovate.

De missie van UCR is het aanbieden van een curriculum, buitenschoolse programma's, campusfaciliteiten en verbindingen met externe partners die helpen onze visie te realiseren. Wij koesteren onze aanpak van innovatie. We zijn niet alleen kritisch op wát we doen, maar ook hoe we het doen. Wij vragen ons altijd af of wij onze studenten en medewerkers bieden wat zij van ons verwachten, en nodig hebben om onze gezamenlijke doelen te bereiken. Wij selecteren zeer gemotiveerde en getalenteerde studenten die bewust de uitdaging aangaan van transformatief leren in een breed en open curriculum en een veilige en ondersteunende binnenstedelijke campus.

Onze faculteit staat voor het ambacht van academisch onderwijs op innovatieve en transformatieve manieren; onderwijs dat geworteld is in de beste theorie en praktijk en niet alleen uitdaagt wat we denken maar ook hoe we denken. Onze administratieve afdelingen werken vanuit een vergelijkbaar open en onderzoekend perspectief en zijn er trots op dat zij het onderwijs dat wij aanbieden mogelijk maken.

Kortom: we zijn nieuwsgierig, we leren van ons verleden en van elkaar, we ondersteunen elkaar en we innoveren om problemen op te lossen en kansen te benutten. Daarom is het een belangrijk onderdeel van onze missie om de waarden vrijheid, verantwoordelijkheid en participatie te integreren in alles wat we doen. En niet alleen als idealen die we ondersteunen maar als waarden die richting geven aan wat we doen om ons doel van transformatief leren en onze visie als toonaangevend LAS college waar studenten boven zichzelf uitstijgen om de verandering te worden die ze in de wereld willen zien.

JURIDISCHE STRUCTUUR

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

1. onderwijsrecht (Wet op het wetenschappelijk onderwijs en onderzoek, hierna “**WHW**”); en
2. rechtspersonenrecht (Burgerlijk Wetboek, boek twee, hierna “**BW**”).

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 UCR tellen mee in de bekostiging van de universiteit en de betreffende middelen werden door de Universiteit Utrecht beschikbaar gesteld aan de UCR. Op 25 juli 2023 is een rapport uitgebracht door de Auditdienst Rijk (ADR). In dit rapport probeert de ADR de vraag te beantwoorden welke verantwoordelijkheid het ministerie van OCW heeft indien UCR ophoudt te bestaan. De belangrijkste conclusie uit dit rapport is dat “niet eenduidig is vast te stellen welke partij(en) de fin. verantwoordelijkheid draagt/dragen en in hoeverre de vrijwaring van Universiteit Utrecht (UU) juridisch houdbaar is”. De ADR adviseert om in 2023 met alle betrokken partijen om tafel te gaan om dit gezamenlijk te bespreken en de verantwoordelijkheden in één document vast te leggen en dit document door alle partijen te laten ondertekenen. Deze gesprekken zijn inmiddels gestart.

De structuur kent twee stichtingen: Stichting University College Roosevelt (UCR) en Stichting Roosevelt Academy Fonds (SRAF). De Stichting Roosevelt Academy Fonds heeft tot doel het beheren van het vermogen van de stichting ter financiële ondersteuning van UCR. De statutaire doelomschrijving van UCR bepaalt dat UCR uitsluitend ten doel heeft de exploitatie van de nevenvestiging van UU ten behoeve van één van de programma's van de opleiding Liberal Arts and Sciences. Daarmee wordt in ieder geval bedoeld dat UCR zelf het personeel aanstelt, 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 exploitatieovereenkomst, die in 2012 voor het laatst geactualiseerd is. Bij deze exploitatieovereenkomst zijn onder andere OCW en de Provincie Zeeland naast de Universiteit Utrecht partij.

Op grond van de statuten heeft UCR een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De algehele leiding van het UCR berust bij de Raad van Bestuur: de Dean en de Managing Director gezamenlijk. Het bestuur en de inrichting van UCR is nader geregeld in een reglement dat wordt vastgesteld door het bestuur van het 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 UCR. De Managing Director wordt in zijn functie 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. Eén lid wordt benoemd op gezamenlijke bindende voordracht van de Universiteit Utrecht 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 SRAF beheert een fonds van ten minste zes miljoen euro, welk bedrag in 2008 door de Universiteit Utrecht ter beschikking is gesteld ten behoeve van UCR. De Stichting Roosevelt Academy Fonds (SRAF) heeft als doel:

1. het bijeenbrengen van middelen en het beheren van het vermogen van de stichting ter financiële ondersteuning van UCR;
2. de duurzame continuering van UCR ten behoeve van de daarin ondergebrachte opleiding Liberal Arts and Sciences; en
3. 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 door de Raad van Toezicht van UCR en één bestuurslid wordt benoemd op bindende voordracht door de Gemeente Middelburg.

Deze structuur is uniek in Nederland en weerspiegelt de onderliggende afspraken tussen (onder andere) OCW, Provincie Zeeland en de Universiteit Utrecht uit 2008: het hoger onderwijs verzorgd door de nevenvestiging blijft behouden voor de provincie Zeeland. 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 de 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 UCR. Daarnaast is de Dean verantwoording schuldig aan de Universiteit Utrecht voor de academisch kwaliteit van het onderwijs.

ORGANISATIE

UCR handelt in overeenstemming met code goed bestuur van de universiteiten van nederland 2020. 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. In 2021 had de Raad van Toezicht de belangrijke opdracht een nieuwe Managing Director te werven, en was daarin succesvol middels de selectie van de heer Etienne de Jager, die in februari 2022 ook daadwerkelijk is aangesteld in deze functie. In Juni 2022 heeft de heer prof. Bert van den Brink aangegeven per 1 januari 2023 zijn functie als Dean te willen neerleggen. In oktober 2022 is de Universiteit Utrecht in overleg met de Raad van Toezicht van UCR gestart met de selectieprocedure voor een nieuwe Dean en was daarin succesvol middels de selectie van de heer prof. Edward Nieuwenhuis die in januari 2023 ook daadwerkelijk is aangesteld in deze functie.

Het schema van de benoeming en het ontslag van de Raad van Toezicht was eind 2020 aangepast en opnieuw vastgesteld. In 2022 zijn twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht geselecteerd en benoemd. Mevrouw dr. Yvonne Kops is per 1 januari 2022 toegetreden als lid met speciaal vertrouwen van de UCR Council en een speciale verantwoordelijkheid met het oog op onderwijsontwikkeling. De heer dr. Rob Neutelings is per diezelfde datum toegetreden als lid met ook verantwoordelijkheid in de financiële auditcommissie. De heer ir. Gerard van Harten heeft eind 2022 aangegeven per 1 januari 2023 zijn functie als Voorzitter van de Raad van Toezicht te willen neerleggen. Na een interne selectieprocedure heeft de Raad van Toezicht mevrouw Yvonne Kops benoemd tot nieuwe Voorzitter. Zij start formeel in haar nieuwe rol per januari 2023.

UCR Council, het gekozen medezeggenschapsorgaan, bestaat uit drie studenten en drie medewerkers. Al sinds de reorganisatie van 2019 hebben opeenvolgende Councils zich dienen te

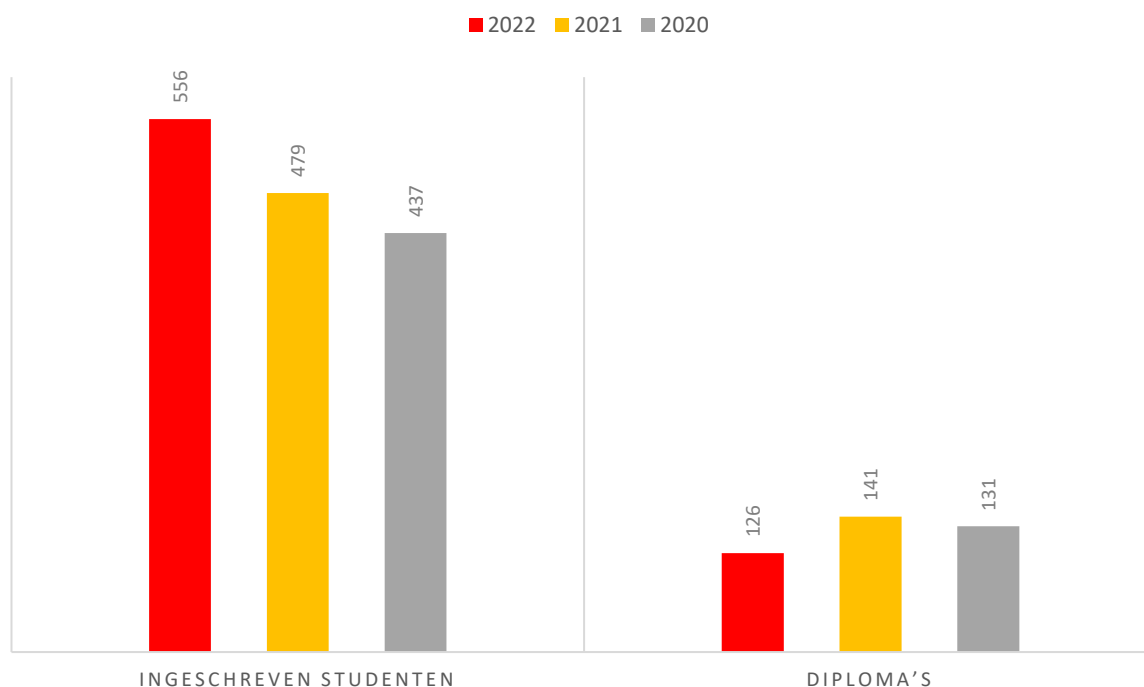
verhouden tot ingrijpende beslissingen en problematieken waarbij zij de Raad van Bestuur en ook de Raad van Toezicht steeds vanuit een helder gedefinieerde en waargenomen tegenmacht tegemoet zijn getreden. In 2022 heeft de Raad van Toezicht de UCR Council uitvoerig betrokken bij de procedure inzake de werving van een nieuwe Managing Director en Dean. 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 de onderwijsdirecteur en het onderwijsbestuur gevraagd en ongevraagd over de uitvoering van het onderwijsprogramma.

Betreffende de inrichting van de organisatie werd in 2022 besloten meer verantwoordelijkheid en zeggenschap te leggen bij de verschillende academische en administratieve departementshoofden. Onder leiding van de nieuwe Managing Director zijn in de loop van 2022 de benodigde stappen gezet om het doel van een transparantere financiële verslaglegging en sturing van deelbudgetten door het midlevel management vorm te geven.

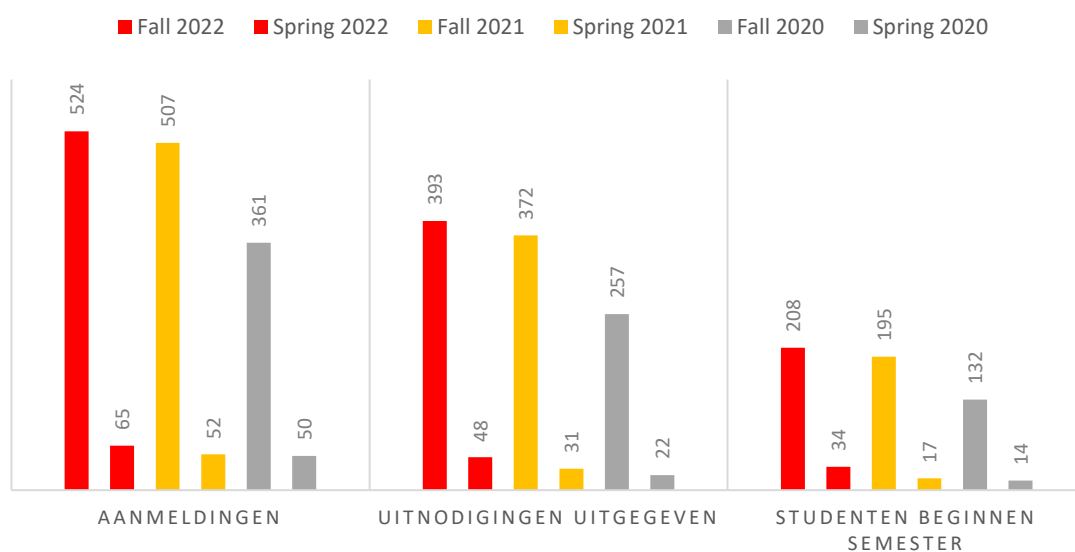
KERNCIJFERS

In deze paragraaf zijn kerncijfers opgenomen aangaande studenten en personeel.

Inschrijvingen en diploma's

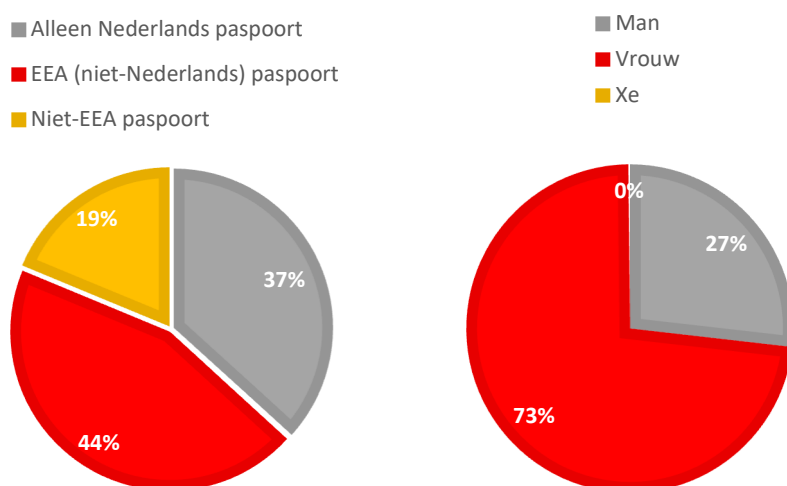


Aanmeldingen en uitnodigingen



Nationaliteiten

Per 1 oktober 2022 was de studentenaantallen qua nationaliteit en geslacht als volgt:



Personeel (personen)

	2022		2021		2020	
	Man	Vrouw	Man	Vrouw	Man	Vrouw
Wetenschappelijk personeel	34	23	33	25	34	26
Ondersteunend personeel	10	16	9	15	9	12
Totaal	44	39	42	40	43	38

Hoofdstuk 2

Onderwijs

UCR's resultaten met betrekking tot de kerntaak van het verzorgen van kleinschalig en intensief onderwijs zijn opgenomen in het Educational Report 2022. In totaal studeerden in 2022 126 studenten af (tegen 141 in 2021). Het aantal afgestudeerden zal ook in 2023 nog laag blijven: pas in 2021 trok het aantal geselecteerde studenten weer aan, wat naar verwachting zal resulteren in een hoger aantal afstudeerders vanaf 2024.

Diversiteit is een belangrijke waarde voor UCR. 37% van de UCR studenten had in 2022 een Nederlands paspoort, 44% had een niet-Nederlands en Europees paspoort en 19% had een niet-Europees paspoort. Er is de laatste paar jaar een duidelijke groei van internationale studenten zichtbaar: 47% in 2020, 60% in 2021 naar 63% internationale studenten in 2022. 73% identificeert zich als vrouw, 26% als man en 1% als anders. UCR telde per 1 oktober 2022 556 studenten. Dit is een duidelijke groei ten opzichte van 2021 maar UCR ziet ook meer studenten die in het eerste semester of eerste jaar alsnog kiezen voor een andere studie. Dit is een landelijke trend. UCR zal de achterliggende reden voor dit voortijdig stoppen nader onderzoeken.

Er werden in academisch jaar 2021-2022 184 cursussen aangeboden. Studenten behaalden een cijfergemiddelde van 3,25 op een schaal van 1-4. Het cijfergemiddelde lijkt zich te normaliseren nu de pass/fail optie niet meer wordt aangeboden zoals werd gedaan vanwege de stress die de lockdown in COVID tijd opleverde. Cijferinflatie blijft wel een aandachtspunt voor het onderwijsbestuur en de examencommissie.

UCR's *small-scale and intensive* cursussen kennen in principe niet meer dan 25 participanten. De gemiddelde cursusinschrijving in 2022 was 19,8. Dit is weliswaar nog niet ons streefcijfer van 21, maar wel een groei ten opzichte van vorige jaren: gemiddeld 18 participanten in 2020 en 18,5 in 2021. De verwachting is dat het streefcijfer in 2022-2023 gehaald zal worden. 118 studenten deden een-op-een werk met een docent zoals een academische stage, een senior project, of een performing arts practicum.

Het slagingspercentage van alle studenten die sinds 2004 bij UCR hebben gestudeerd ligt, zoals volgens de VSNU-definitie van een Honors College verwacht wordt, rond de 90%. Voor het cohort Class of 2022 kwam dit uit op 86%.

Studenten die deel uitmaken van het dagelijks bestuur van de Student Boards RASA en Common House Elliott hebben financiële ondersteuning ontvangen uit het profileringsfonds conform artikel 7.15 van de WHW. Dit betreft 7 studenten. Vanwege hun tijdsinvestering voor de studentengemeenschap van UCR ontvangen ze van UCR een half jaar studieverlenging. Daarnaast ontvangen zij, verdeeld over beide Student Boards, 24 beursmaanden.

UCR's positieve accreditatieoordeel uit 2019 voor het programma en het 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. Dit is overwegend naar tevredenheid, maar in bepaalde gevallen onevenwichtig in beoordeling, soms oorzaak van werk gerelateerde stress bij studenten en docenten. In 2022 heeft de midterm evaluatie plaatsgevonden in samenwerking met de Nederlandstalige LAS-opleiding en University College Utrecht (beiden van Universiteit Utrecht), conform de accreditatierichtlijnen. Voor wat betreft UCR's visie en team zijn wij goed beoordeeld; echter de examinering behoeft nog verbetering. Het onderwijsbestuur pakt dit op in samenwerking met de examencommissie.

UCR's kwaliteitscontrolemechanismen bevatten midterm en endterm semester evaluaties, evenals voortdurende reflectie op cursuskwaliteit, waarbij departementshoofden, track coördinatoren en individuele docenten betrokken zijn. De examencommissie is zelfstandig verantwoordelijk voor het toekennen van graden, de benoeming van examinatoren, het formuleren van richtlijnen voor examinatoren, het controleren of studenten tegemoetkomen aan de afstudeereisen, het waarborgen van de kwaliteit van evaluaties, het nemen van maatregelen in geval van fraude en de behandeling van 'appeals'. Het rapporteert hierover in een apart jaarverslag en voorziet het onderwijsbestuur van aanbevelingen.

In 2022 zijn er in totaal 19 studenten op uitwisseling geweest. UCR studenten kunnen gebruik maken van de universiteit-brede exchangeprogramma's van de UU, van de exchangeprogramma's van University College Utrecht en van de drie UCR exchange programma's. In totaal hebben studenten de keuze uit 145 bestemmingen wereldwijd, verspreid over 6 continenten.

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. Ook het opzetten van een buddy-systeem voor nieuwe docenten en verdere workshops over excellentie in het onderwijs en leren behoren tot de opdracht.

Hoofdstuk 3

Onderzoek

Onderzoek vormt de basis van al het onderwijs bij UCR en is ook een doel op zich. UCR waardeert *undergraduate research*, dat de link tussen onderzoek en leren zeer ten goede komt. Tegelijkertijd 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. Het bestuur onderzoekt op dit moment de mogelijkheden om onderzoeksgegevens op een meer eenvoudige wijze aan te laten leveren door de academische staf.

UCR medewerkers zijn niet gerechtigd om rechtstreeks onderzoekaanvragen in te dienen bij NWO, met uitzondering van NWO programma's die ook instellingen zonder expliciete academische onderzoeksopdrachten, toegang verlenen. In 2022 is wel participatie in de Comeniusbeurzen voor UCR medewerkers mogelijk geworden.

Voor het overige zullen onderzoek aanvragen, zoals al gebruikelijk en waar mogelijk, via de detacheringen van de UU lopen. Een aantal leidende UCR hoogleraren heeft ook een kleine aanstelling bij de UU; voor hen gelden deze beperkingen niet.

UCR zal zich in de onderzoekambities gaan richten op onderzoek aanvragen met duidelijke elementen van onderwijsinnovatie en undergraduate research. Op die gebieden kan UCR veelal wel zelfstandige aanvragen doen.

Ook al biedt UCR geen *graduate programs* aan, het begeleiden van promovendi blijft van essentieel belang voor (de inzetbaarheid van) van academische staf aan UCR. In 2022 vonden aan de UU 5 promoties plaats onder leiding van UCR hoogleraren.

Hoofdstuk 4

Kwaliteitsafspraken

In nauw overleg met de UCR Council zijn plannen gemaakt voor de toepassing en besteding van de NPO en Studievoorschotmiddelen. De uitvoering ligt grotendeels op schema. Gelden die in 2022 niet konden worden gebruikt, zijn met instemming van de UCR Council overgedragen naar 2023.

NPO

De COVID-19 pandemie had en heeft nog steeds grote gevolgen voor studenten en werknemers. Op nationaal niveau heeft de regering het Nationale Programma Onderwijs (NPO) opgezet met tijdelijke (2,5 jaar) financiële steunmaatregelen voor de onderwijssector. Het belangrijkste doel van het NPO is het verhelpen van de cognitieve, sociaal-emotionele en welzijnsachterstand die de pandemie bij leerlingen heeft veroorzaakt. In 2021 ontving UCR € 41.052 aan NPO-middelen. Deze gelden werden niet besteed vanwege de aanhoudende pandemie. In 2022 ontving UCR nog eens € 30.789 aan NPO-gelden. De gelden voor 2021 en 2022 werden samengevoegd om in 2022 te worden besteed aan de in- en uitstroom van studenten, welzijn en sociale binding binnen de opleiding.

Bij UCR omvatten de projecten:

1. *De overgang van vorige opleiding naar UCR*

UCR wil ervoor zorgen dat studenten een soepele overgang ervaren tussen hun vorige opleiding en hun studie aan UCR. Om binnenkomende studenten uit te rusten met de juiste en beste vaardigheden om hun studie aan de UCR te beginnen, voort te zetten en af te ronden, is een programma voor levensvaardigheden geïntroduceerd. De cursussen omvatten workshops interculturele communicatie, weerbaarheid en zelfverdediging, een cursus Nederlandse cultuur en elementair of converserend Nederlands. Het omvat ook meer praktische workshops zoals het kopen en rijden van een fiets in Nederland. De kosten voor de uitvoering van dit programma bleken lager dan verwacht.

2. *Leven na UCR*

UCR ontwikkelde een programma voor afstuderende studenten om hen voor te bereiden op het leven na UCR. Dit programma richtte zich op het schrijven van een mastersollicitatie, het opstellen van een CV, het schrijven van een goede sollicitatiebrief, of de voorbereiding op een eerste sollicitatiegesprek. Hoewel het programma nu van start is gegaan, zijn de meeste kosten gedekt door interne kennis en ondersteuning en zijn er nog geen externe kosten gemaakt.

3. *Studenteninitiatieven*

UCR reserveerde een aanzienlijk deel van de middelen voor studenteninitiatieven, waaronder, maar niet uitsluitend, de vier UCR Student Boards en het Eleanor Green Office (EGO). Studenten en raden konden voorstellen indienen voor projecten of initiatieven die gericht zijn op het welzijn van studenten. De voorstellen moesten allemaal binnen het kader vallen dat is vastgesteld voor sociale verbondenheid met het UCR-programma. Een commissie bestaande uit studenten, faculteits- en personeelsleden selecteerde de te financieren voorstellen. De meeste studenteninitiatieven moeten in de eerste helft van 2023 plaatsvinden - tot die tijd worden er geen kosten gemaakt.

4. Cultuurprogramma gekoppeld aan LAS

UCR verbeterde de ervaring van het LAS-programma met een toegevoegd cultureel programma dat UCR-studenten hielp verschillende instellingen in Zeeland en daarbuiten te bezoeken. Ervaringsgericht leren en sociale excursies die goed aansloten bij bestaande cursussen en tracks, en die waarde toevoegden aan het aan UCR onderwezen onderwijsprogramma, werden goedgekeurd. Het programma omvatte bezoeken aan musea, theaters, bioscopen en tentoonstellingen. De opkomst voor dit programma was gering en leidde tot suboptimale uitgaven.

5. Ondersteuning in de klas

Een laatste bedrag werd gebruikt voor extra hulp in de klas. Voor deze extra ondersteuning selecteerde UCR gevorderde studenten in een bepaald aandachtsgebied en zette hen in als tutores ter ondersteuning van docenten in de klas. De tutores hielpen ook andere studenten met huiswerk, begeleiding en peer support.

NPO bedrag 2022	€ 30.789,00
NPO niet besteed in 2021	€ 41.052,00
NPO ondersteuning in de klas	€ 15.000,00
NPO beschikbaar voor 2022	€ 86.841,00

	Vastgelegd	Besteed
De overgang van vooropleiding naar UCR	€ 10.000,00	€ 2.883,10
Leven na UCR	€ 10.000,00	€ 0,00
Initiatieven van studenten	€ 20.000,00	€ 0,00
Een cultuurprogramma gekoppeld aan LAS	€ 30.000,00	€ 2.793,15
Ondersteuning in de klas	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Totalen	€ 85.000,00	€ 20.676,25

In overleg met de UCR Council zullen de niet bestede NPO-gelden worden overgeheveld naar 2023 en worden gebruikt om de cognitieve, sociaal-emotionele en welzijnsachterstand die de pandemie bij studenten veroorzaakt, weg te werken.

STUDIEVOORSCHOTMIDDELEN

In 2021 bleef € 92.000 aan studievoorschotmiddelen onbesteed, wat is overgeheveld naar 2022. In 2022 ontving UCR nog eens € 355.152. Het saldo van 2021 en de in 2022 ontvangen nieuwe gelden zijn samengevoegd voor investering in 2022.

In overleg met de UCR Council heeft het College van Bestuur van UCR ervoor gekozen de Universiteit Utrecht te volgen bij het formuleren van prioriteiten in drie van de zes door de minister van OCW genoemde thema's voor de besteding van de studievoorschotmiddelen. Bij de UCR resulteerde dit in projecten die onder meer omvatten:

1. *Intensiever en kleinschalig onderwijs (onderwijsintensiteit)*

In 2021 heeft het Student Office een Global Engagement Center opgezet. Het heeft als taak UCR-studenten te informeren en te ondersteunen met alle uitwisselings- en stagemogelijkheden die voor hen beschikbaar zijn via de Universiteit Utrecht en UCR-netwerken. Het Global Engagement Center werkt nauw samen met de Board of Studies om verdere uitwisselingsmogelijkheden te ontwikkelen. In 2022 werden fondsen gebruikt om het werk van het Global Engagement Center voort te zetten en samen te werken met de directeur Onderwijs en het Studenten Office om nieuwe mogelijkheden voor internationale stages te verkennen.

2. *Verdere professionalisering van docenten (docentkwaliteit)*

Een fonds voor student-assistentschappen werd beschikbaar gesteld om de werkdruk van faculteitsmedewerkers te verlichten en studenten een kans te geven om in een academische omgeving te werken. Student-assistentschappen hadden duidelijke doelstellingen en waren resultaatgericht. Studentenassistenten werden begeleid door relevante medewerkers en versterkten strategische thema's, waaronder duurzaamheid en diversiteit binnen ons curriculum.

In 2021 stelde UCR in het kader van het UCR Teaching Lab een Teaching Lab Fellow aan die werkte aan de integratie van onderzoeksvaardigheden vanaf het begin van de studie tot aan de start van het senior project in het curriculum. De Fellow is sinds 1 augustus 2021 actief en heeft samen met de directeur Onderzoek en het hoofd van het Skills Center gewerkt aan de versterking van het UCR-vaardighedenprogramma als geheel. In 2022 werden fondsen gebruikt om het werk van de Fellow voort te zetten. Een andere Fellow werd toegevoegd aan het Teaching Lab om zich te richten op kwesties van gelijkheid, diversiteit en inclusie in het curriculum. Meer specifiek werkte de Fellow aan de dekolonisatie van cursussen binnen het curriculum. De Fellow werkte samen met andere collega's aan de ontwikkeling van een toolkit voor collega's om te begrijpen hoe je met kleine stappen een inclusieve klas kunt ontwikkelen.

3. *Meer en betere begeleiding van studenten, inclusief toegankelijkheid en gelijke kansen*

Een investering in een systeem van geestelijke gezondheidszorg voor onze studenten is essentieel, vooral nu we de overgang maken van een periode van frequent online onderwijs en lockdowns naar een levendig, on-campus gemeenschapsleven. In dergelijke overgangsfasen is er veel vraag naar mentale gezondheidsondersteuning en weerbaarheidstraining. Daarom heeft UCR geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling van het Counselor's Office waar meerdere counselors met gecombineerde psychologische en counseling expertise gehuisvest zijn. Onze steeds diverser wordende studentenpopulatie vereist dat UCR een Counselor's Office aanbiedt dat op zijn taak is voorbereid. UCR investeerde ook in verdere opleiding met betrekking tot counseling in de context van grotere diversiteit ten aanzien van geslacht, afkomst, vermogen en de machtsverhoudingen daaromheen. Er werd ook een bedrag ter beschikking gesteld van de Commissie voor Gelijkheid, Diversiteit en Inclusie van UCR voor onderzoek en workshops.

UCR investeerde ook in een extra-curriculair, vrijwillig weerbaarheidsprogramma voor studenten, gericht op het helpen van studenten bij het omgaan met vragen en uitdagingen die typisch zijn voor hun levensfase, waaronder zaken met betrekking tot diversiteit, identiteit, intercultureel bewustzijn, persoonlijke groei, carrièreperspectieven en andere existentiële vragen. Het programma werd verzorgd door het UCR Well-being Team.

In 2022 vroeg 25% van alle aanmeldingen voor UCR een beurs of financiële ondersteuning aan. Om de groei van een meer diverse studentenpopulatie te ondersteunen, creëerde UCR een diversiteitsbeurzenfonds van € 100.000. Het fonds biedt beurzen voor drie jaar om studenten met verschillende sociaaleconomische en culturele achtergronden te ondersteunen.

1 & 3 Een groene leeromgeving

Gedurende de pandemie (2 jaar) bood UCR een grotendeels online leeromgeving aan en ontbrak het aan voldoende in-person studie- en leerruimten, grotendeels vanwege de daarmee samenhangende regelgeving. Dit heeft de studentengemeenschap diep getroffen, aangezien hun gemeenschappelijke sociale en studieruimte, Common House Elliott, vele maanden gesloten was voor studie en recreatie. Dit heeft nog duidelijker gemaakt dat er op de campus van UCR een aanzienlijke en groeiende behoefte bestaat aan een gezonde, duurzame buitenruimte die kan worden gebruikt voor studie en recreatie.

De UCR-campus is een binnenstedelijke campus, rijk aan gebouwen en verharde ruimtes, met weinig groene en recreatieve gebieden. UCR investeerde daarom in de aanleg van een groene studie- en leeromgeving achter Anne (Sint Sebastiaanstraat 12), waar studenten gemakkelijk toegang krijgen tot een leer-, onderwijs- en studieruimte in de buitenlucht. De nieuwe tuin beschikt over buitenstudieruimtes met elektriciteit en wifi, een buitenklas met 50 plaatsen, een vijver, een gazon en een gemeenschappelijke tuin. In overeenstemming met studievoorschotmiddelen thema's 1 en 3, vertrouwde UCR ook op samenwerking met en input van studentassistenten uit verschillende vakgebieden, zoals duurzaamheid, welzijn en techniek, om deze groene leeromgeving te creëren en te onderhouden.

SVM bedrag 2022	€ 355.152,00
SVM niet uitgegeven in 2021	€ 92.000,00
SVM beschikbaar voor 2022	€ 447.152,00

	Vastgelegd	Besteed	Fte's
Kleinschalig intensief onderwijs en leren	€ 45.000,00	€ 5.000,00	0.75
Faculteitsontwikkeling - student-assistenten	€ 60.000,00	€49.000,00	
Faculteitsontwikkeling - Teaching Lab fellows	€ 22.000,00	€22.000,00	0.175
Studentenbegeleiding - begeleiding & EDI	€ 115.000,00	€27.000,00	1.05
Studentenbegeleiding - weerbaarheidsprogramma	€ 20.000,00	€18.000,00	
Studentenbegeleiding – beurzen	€ 100.000,00	€97.000,00	
Groene leeromgeving	€ 85.000,00	€ 85.000,00	
Totalen	€447.000,00	€343.000,00	

In overleg met de Council van de UCR worden de niet bestede Studievoorschotmiddelen overgeheveld naar 2023 en gebruikt voor verdere projecten binnen dezelfde thema's als hierboven uiteengezet.

IMPLEMENTEREN EN MONITOREN

Om als instellingsbestuur de eindverantwoordelijkheid te kunnen nemen voor het verwezenlijken van de kwaliteitsafspraken, zijn deze ingebed in de planning- en control cyclus van het college. Verder heeft het Raad van Bestuur in het voor- en najaar van 2022 de UCR Council geïnformeerd over het proces en de globale voortgang van de kwaliteitsafspraken op college niveau. Daarnaast heeft UCR traditiegetrouw goed contact met de achterban, studenten en medewerkers. Het bestuur en het hoofd Onderwijs & Studentenzaken overleggen elke twee weken met de voorzitters van de vier studentbesturen. Niet alleen om maatregelen uit het crisisteam te delen maar ook bijvoorbeeld om te horen wat de covid-maatregelen hebben betekend voor studenten. Daarnaast wordt elke twee weken overlegd met de dagelijkse besturen van de studentenorganisaties. Het bestuur van het college overlegt op een vergelijkbare manier met de medewerkers.

Hoofdstuk 5

Een hechte academische gemeenschap

UCR wil een goede werkgever zijn met zorg voor alle studenten en medewerkers. Een college waar iedereen zich thuis voelt en waar alumni met een warm gevoel aan terugdenken. Aan UCR zijn mensen betrokken bij elkaar en voelen zij zich onderdeel van een gemeenschap. Er is ruimte voor ontwikkeling, ontmoeting, kennisdeling en een open gesprek. Het college hecht belang aan toegankelijkheid en inclusie en stimuleert studenten en medewerkers oog voor elkaar te hebben.

WELKOM VOOR NIEUWE STUDENTEN

Ook in 2022 bood het UCR verschillende introductieprogramma's voor nieuwe studenten aan. Wegens het einde van de strenge Corona-maatregelen, konden studentenorganisaties hun introductie- en kennismakingsactiviteiten met aangepaste programma's op locatie organiseren. Er was een vijfdaags oriëntatieprogramma voor alle inkomende studenten bij aankomst (eind augustus en begin februari). Het programma is erop gericht alle studenten op de campus te verwelkomen, relevante informatie te verstrekken om hun studie aan het college te beginnen en hen te helpen anderen te ontmoeten door middel van hobby- en sportevenementen en een sociaal avondprogramma. Tevens werden activiteiten georganiseerd met verschillende workshops over praktische zaken zoals de academische studiecultuur en sociale elementen. Alles in het kader van studenten zich meer op hun plek te laten voelen en studenten elkaar laagdrempelig laten ontmoeten.

WELL-BEING TEAM

In 2022 heeft het UCR haar werkprogramma 'Well-being Team' geëvalueerd. Het Well-being Team, dat bestaat uit studenten, docenten en begeleiders, heeft daartoe alle betrokkenen binnen en buiten het college om feedback gevraagd. De evaluatie gaf belangrijke inzichten voor een nieuw werkprogramma dat in 2023 wordt gepresenteerd. Het nieuwe werkprogramma focust meer op preventie en vroege signalering van en hulp bij psychische klachten, stress en eenzaamheid. Ook keek het Well-being Team in 2022 nader naar alle betrokken instanties voor de begeleiding van studenten en heeft zij aanbevelingen geformuleerd en besproken. Het college besteedde veel aandacht aan laagdrempelige communicatie over de beschikbare hulp voor studenten zodat studenten weten waar zij terecht kunnen. Daarnaast was er voorlichting voor medewerkers zodat zij studenten goed kunnen doorverwijzen. UCR zet het Well-being Team voort.

EQUALITY, DIVERSITY & INCLUSION

Ook voor het commissie Equality, Diversity & Inclusion (EDI) was 2022 een jaar vol uitdagingen. Toch is er veel bereikt. De EDI-commissie is een adviesorgaan van UCR en heeft een brede vertegenwoordiging van faculteits-, administratief- en studentleden. De commissie fungeert als klankbord voor de UCR-gemeenschap. Bij de uitvoering van haar adviserende rol voert de EDI-commissie overleg met studenten- en medebestursorganen en informele studentennetwerken. De commissie werkt samen met en adviseert in verschillende bestuursorganen (zoals de UCR Raad van Bestuur, Board of Studies en het Teaching Lab) op het gebied van gelijkheid, diversiteit en inclusie. Ook vertegenwoordigt de EDI-commissie University College Roosevelt in de Equality, Diversity & Inclusion Steering Committee van de Universiteit Utrecht.

INTEGRALE VEILIGHEID

UCR 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 het UCR een klokkenluidersregeling en diverse codes of conduct: 'Rules of Behavior', 'Statement of Social Safety', 'Student Handbook', 'Integrity', en 'Good Governance'.

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, en op basis van ervaringen uit het verleden, een onafhankelijke klachtencommissie voor medewerkers, met een 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.

In 2022 heeft het UCR veel ingezet op herziening, verbetering en implementatie van integrale veiligheid, maakt zij de rol en positie van de verschillende zorgverleners duidelijker en zorgt zij voor meer zichtbaarheid en betere vindbaarheid van de dienstverlening. Alles om verder te bouwen aan een sociaal veilig studie- en werkklimaat. Na overleg met UU is in december 2022 overeengekomen dat vanaf begin 2023 met de ombudsman voor medewerkers van UU wordt samengewerkt.

De klachtenprocedure voor studenten is in het academisch jaar 2019-2020 intern georganiseerd. Er heeft in 2021 één officiële klachtprocedure gelopen. Over die klachtprocedure is in bezwaarprocedure bij de Universiteit Utrecht vastgesteld dat er procedurele onzorgvuldigheden zijn voorgevallen. In consultatie met de Universiteit Utrecht is in 2022 tot een evaluatie komen van de huidige procedure. De positieve ervaring met de externe benoeming van een vertrouwenspersoon en commissie die de klacht onderzoekt voor medewerkers, is voor UCR richtinggevend, ook voor de klachtbehandeling voor studenten.

In het najaar van 2022, en in samenwerking met de Universiteit Utrecht, bereidde het college een nieuwe klachtenprocedure en nieuwe klachtenregelingen voor. UCR Council ondersteunt dat initiatief.

NIEUWE CAO

Er is een nieuw cao akkoord gesloten. Het akkoord omvatte een structurele loonsverhoging.

Daarnaast is afgesproken dat universitair docenten, universitair hoofddocenten en hoogleraren in principe per 1 januari 2022 na één jaar in vaste dienst komen. Bij een eerste dienstverband bij een universiteit is deze termijn anderhalf jaar. Het ondersteunend en beheerspersoneel komt per 1 januari 2022 na één jaar in vaste dienst, tenzij zij op tijdelijke projecten zijn of worden aangenomen.

Daarnaast werd vastgesteld dat thuiswerken geen recht is, maar dat de universiteiten faciliteren dat medewerkers hybride kunnen werken door met ingang van 1 september 2021 een internetvergoeding en een thuiswerkvergoeding voor de dagen dat thuisgewerkt wordt aan te bieden. Bij UCR is het vanaf mei 2022 mogelijk om maximaal 40% van de contractuele tijd thuis te werken.

STERKE RELATIES MET ALUMNI

Alumni vormen een belangrijk deel van de UCR gemeenschap. UCR is trots op haar afgestudeerden en spant zich in om de ruim 2.900 alumni te bereiken, verbinden en betrekken. In de enquête onder alumni in 2022 gaf 90 procent van de respondenten aan zich verbonden te voelen met University College Roosevelt. Via het alumninetwerk Aurora houdt het college alumni op de hoogte. De e-mailnieuwsbrief voor alumni, die sinds 2021 bestaat, gaat naar alle alumni. In diverse alumnikringen in Nederland en wereldwijd vinden alumni elkaar en het college. Waar die ontmoetingen in 2021 door de pandemie niet fysiek konden plaatsvinden, organiseerde het college bijeenkomsten in 2022 zowel bij UCR als online. Hierdoor konden (voor het eerst) ook alumni aansluiten uit verder gelegen regio's. In 2022 startte UCR ook met een nieuw CRM systeem dat onder meer gebruikt wordt voor het registreren van contacten met alumni, donateurs en relaties.

Hoofdstuk 6

Financiën

De belangrijkste cijfers en indicatoren worden onderverdeeld in enkelvoudige (UCR) en samengevoegde (UCR en SRAF) staten. De reden voor de samenvoeging is dat er sprake is van organisatorische verbondenheid en dezelfde personen in bestuurlijke en toezichthoudende functies bij beide stichtingen. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld, biedt dit rapport een toelichting voor UCR (enkelvoudig). Dit om nauwkeurig te reflecteren op de financiële positie van de Stichting University College Roosevelt, en die niet te verwarren met de financiële positie van de Stichting Roosevelt Academy Fonds. Tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen x € 1.000.

FINANCIEEL RESULTAAT 2022

Kerncijfers (UCR & SRAF)

Van de ontwikkeling van het financiële resultaat is het volgende overzicht weer te geven:

	<i>Realisatie</i> <u>2022</u>	<i>Budget</i> <u>2022</u>	<i>Realisatie</i> <u>2021</u>	<i>Realisatie</i> <u>2020</u>	<i>Realisatie</i> <u>2019</u>	<i>Realisatie</i> <u>2018</u>
<u>UCR/SRAF</u> (samengevoegd)						
Baten	11.947	10.736	10.106	10.672	9.424	9.189
Lasten	10.647	11.284	10.076	9.187	9.398	8.851
Exploitatieresultaat	1.300	-548	30	1.485	26	338
Eigen vermogen	10.103	8.248	8.803	8.773	7.288	7.262
Liquide middelen	11.220	9.225	9.867	8.385	8.079	10.703
Netto werkkapitaal	7.641	5.620	5.903	6.428	6.282	8.890

Analyse van het financieel resultaat 2022 (UCR enkelvoudig)

Bij het maken van het financieel verslag over 2022 heeft het bestuur vastgesteld dat het eindresultaat voor UCR enkelvoudig beter is dan verwacht. De toename in baten is te verklaren door de hogere rijksbekostiging en hogere exploitatiesubsidie voor het Engineering Departement. De subsidie van de provincie Zeeland zal daardoor eerder zijn besteed, hiermee is rekening gehouden in de meerjaren raming. Daarnaast is gebleken dat de betreffende exploitatiesubsidie over 2021 hoger had moeten zijn. Het verschil tussen de in 2021 verantwoorde exploitatiesubsidie en de werkelijke exploitatiesubsidie is in het verslagjaar 2022 opgenomen. De totale lasten zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar met name door de gestegen personele lasten. De totale lasten zijn wel lager uitgevallen dan begroot.

Liquiditeit en financiële soliditeit (UCR enkelvoudig)

Aangaande de liquiditeits- en solvabiliteitspositie is het volgende weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>University College Roosevelt</u>					
Solvabiliteit (enkelvoudig)	39%	27%	28%	18%	18%
Solvabiliteit (samengevoegd)	61%	57%	60%	56%	56%
Current ratio (enkelvoudig)	1,60	1,30	1,59	1,88	1,35
Werkkapitaal (enkelvoudig)	2.639	1.415	2.144	2.447	1.314
Absolute omvang liquide middelen (enkelvoudig)	6.012	5.393	4.284	4.298	4.278
Current ratio (samengevoegd)	2,72	2,24	2,92	3,31	4,34
Werkkapitaal (samengevoegd)	7.629	5.903	6.428	6.282	8.890
Absolute omvang liquide middelen (samengevoegd)	11.220	9.867	8.385	8.079	10.703

De berekende solvabiliteit is inclusief voorzieningen

Zoals inmiddels een aantal jaren gebruikelijk is, beschikt het UCR over een positieve verhouding tussen de vlottende activa en vlottende passiva. Deze verhouding ligt ruim boven de "1" hetgeen betekent dat op de korte termijn ruim aan de verplichtingen kan worden voldaan. Het ministerie van OCW hanteert een signaleringswaarde van 1,0. De absolute omvang liquide middelen is hoger dan de signaleringswaarde van € 2 miljoen.

In lijn met de hierboven genoemde ontwikkeling blijft de financiële positie van het college met een solvabiliteit van boven de 39% (enkelvoudig) solide. Samengetoed is de solvabiliteit met 61% nog beter. . Daarnaast bedraagt de liquiditeit meer dan 2,0 MLN en is de current ratio hoger dan 0.75. Met deze financiële positie per 31 december 2022 voldoet UCR aan de door het ministerie van OCW bepaalde normen. Het bestuur houdt vast aan de doelstelling om een solvabiliteitspercentage van minimaal 30% te hebben welke gelijk is aan de normen die het ministerie van OCW hanteert.

Het financieel beleid

In het Strategisch Plan 2022-2027 zijn de ambities van het UCR vastgelegd. Dit plan is de leidraad voor de jaarlijkse bestuursagenda van de Raad van Bestuur en van de diensten met een vertaling naar de begroting.

Het financieel beleid van het college is gericht op het behouden van een structurele balans tussen baten en lasten met daarbij het realiseren van een hoge kwaliteit onderwijs.. UCR heeft een goede financiële positie kijkend naar liquiditeit en solvabiliteit. Wel blijft het college kwetsbaar voor overheidsbeslissingen als het om de bijdragen en subsidies gaat. Dit heeft onze aandacht waarbij we in komende jaren zullen trachten een meer beheersbare en flexibelere organisatie te gaan vormen.

De inkomsten uit de rijksbekostiging en collegegelden blijven de komende jaren een belangrijke rol spelen bij de ambities en bedrijfsvoering van het college. De voortzetting van de subsidie van de Provincie Zeeland voor het Engineering Department en het risico dat deze eindigt, vormt een integraal onderdeel van het financiële beleid van het UCR. Het college wil hierin zijn voorhoedepositie in elk geval handhaven en bij voorkeur uitbreiden. Er wordt kritisch gezien of de

uiteindelijke uitbreiding en/of voortzetting van dit departement met middelen uit de subsidie niet een te groot beslag legt op de financiële positie van het college.

Gelet op de negatieve afwijking tussen realisatie en begroting in de afgelopen jaren wordt al enkele jaren meer risicovol begroot. Voor de jaren 2023 tot en met 2027 komt dit zichtbaar tot uitdrukking. Indien enige financiële flexibiliteit kan worden gerealiseerd, zal deze maximaal worden benut om de werkdruk te verlagen, te investeren in de ambities van het Strategisch Plan, en/of de reserves te vergroten.

Overigens betekent dat ook dat UCR kritisch blijft kijken naar efficiency en effectiviteit van de uitgaven. Zo zet UCR zich ook in om het aannemen van nieuw personeel te limiteren, het aantal huurcontracten van haar vastgoedportefeuille te verminderen en slimmer digitaal te gaan werken (met name in ICT) om kosten te besparen.

Ten behoeve van het beheer van de geldmiddelen heeft het UCR een treasury statuut opgesteld. Het treasury statuut stelt dat UCR 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 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 UCR geen uitstaande beleggingen en één langlopende lening van de SRAF. De verwachting is dat de lening in 2025 wordt afgelost. UCR heeft zelf geen additionele leningen opgenomen per einde boekjaar 2022.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De hieronder opgenomen beknopte toelichting op de jaarcijfers 2022 van de Stichting University College Roosevelt heeft betrekking op de enkelvoudige (UCR) jaarrekening. Voor een uitgebreide, geconsolideerde balans en staat van baten en lasten met toelichting wordt verwezen naar de in dit rapport opgenomen jaarrekening.

Exploitatieresultaat 2022 (UCR en SRAF)

De verkorte staat van baten en lasten kan als volgt verkort worden weergegeven:

UCR (enkelvoudig)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Rijksbijdrage	6.409.155	6.026.000	5.871.445
Collegegelden	1.972.089	1.808.000	1.501.554
Overige baten	1.093.309	836.000	1.220.677
Bijdrage Engineering Department	2.666.392	2.266.000	1.710.078
Som der baten	12.140.945	10.936.000	10.303.754
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	5.375.090	5.452.000	4.982.551
Sociale lasten	624.928	708.000	612.344
Pensioenlasten	913.383	921.000	863.029
Andere personeelskosten	583.930	669.000	795.776
	7.497.331	7.750.000	7.253.700
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijving immateriële vaste activa	5.280	8.000	5.279
Afschrijving materiële vaste activa	347.912	467.000	374.810
	353.192	475.000	380.089
Huisvestingslasten	1.244.030	1.448.000	1.250.906
Overige lasten	1.720.524	1.780.000	1.416.581
Som der lasten	10.815.077	11.453.000	10.301.276
Operationeel resultaat	1.325.868	-517.000	2.478
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-56.153	-73.000	-83.723
Resultaat	1.269.715	-590.000	-81.245

UCR/SRAF (samengevoegd)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Rijksbijdrage	6.409.155	6.026.000	5.871.445
Collegegelden	1.972.089	1.808.000	1.501.554
Overige baten	899.644	636.000	1.023.052
Bijdrage Engineering Department	2.666.392	2.266.000	1.710.078
Som der baten	11.947.280	10.736.000	10.106.129
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	5.375.090	5.452.000	4.982.551
Sociale lasten	624.928	708.000	612.344
Pensioenlasten	913.383	921.000	863.029
Andere personeelskosten	583.930	669.000	795.776
	7.497.331	7.750.000	7.253.700
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijving immateriële vaste activa	5.280	8.000	5.279
Afschrijving materiële vaste activa	585.639	705.000	519.106
	590.919	713.000	524.385
Huisvestingslasten	777.268	974.000	798.284
Overige lasten	1.751.546	1.804.000	1.446.051
Som der lasten	10.617.064	11.241.000	10.022.420
Operationeel resultaat	1.330.216	-505.000	83.709
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-29.801	-43.000	-54.104
Resultaat	1.300.415	-548.000	29.605

Toelichting op de ontwikkeling van baten en lasten (UCR samengevoegd)

De exploitatie over 2022 is afgesloten met een overschot van 1.300.415 euro. Bij de begroting was ingezet op een negatief resultaat van 548.000 euro. Het grote verschil tussen het begrote resultaat en het werkelijke resultaat kan grotendeels worden toegeschreven aan de onderschatting van zowel de rijksbijdrage als de subsidie voor de afdeling Engineering in de begroting.

BALANS PER 31-12-2022 (UCR en SRAF)

De balans per 31 december 2022 kan als volgt verkort worden weergegeven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>University College Roosevelt</u>		
<i>(enkelvoudig)</i>		
Activa	8.156	7.609
Eigen vermogen	3.110	1.840
Voorzieningen	51	206
Vreemd vermogen langlopend	585	792
Vreemd vermogen kortlopend	4.410	4.771

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>UCR/SRAF</u>		
<i>(samengevoegd)</i>		
Activa	16.662	15.815
Eigen vermogen	10.103	8.803
Voorzieningen	120	240
Vreemd vermogen langlopend	2.008	2.016
Vreemd vermogen kortlopend	4.431	4.756

Toelichting op de ontwikkeling van activa en passiva

De activa is toegenomen als gevolg van een toename in liquide middelen en debiteurensaldo in de enkelvoudige balans van de UCR. Het eigen vermogen is toegenomen als gevolg van een positief enkelvoudig en samengevoegd resultaat. Het langlopende vreemd vermogen is nagenoeg gelijk gebleven aan vorig jaar. Het vreemd vermogen kortlopende is voornamelijk afgenomen door een afname van vooruitontvangen gelden

FINANCIËLE VOORUITZICHTEN 2023 EN VERDER

In deze paragraaf wordt ingegaan op de financiële vooruitzichten voor 2023 en verder. De voorgeschreven continuïteitsparagraaf vormt hiervan onderdeel en heeft betrekking op de financiële verwachtingen voor de ontwikkeling van resultaat en vermogen voor de jaren 2023 tot en met 2027.

Algemeen

Voor de komende jaren heeft UCR een lange termijn prognose gemaakt (zie ook de continuïteitsparagraaf). Het meerjarenperspectief laat marginaal positieve, maar fluctuerende jaarresultaten zien, ondanks stijgende studentaantallen (niet gegarandeerd). 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.

De verwachting is dat de exploitatie komende jaren meer onder druk komt te staan dan in afgelopen jaren, voornamelijk na het boekjaar 2026. Dit heeft onze specifieke aandacht waarbij we in de komende jaren naar een meer solide basis trachten toe te werken. De studenteninstroom is de afgelopen jaren stijgende geweest en naar verwachting de komende jaren redelijk stabiel. De instroom van studenten in augustus 2023 was 181, waarvan 25% nederlands, 55% uit de EER en 20% van buiten de EER. Maar als enige inkomstenstroom blijven fluctuerende studentenaantallen een verhoogd financieel risico. Ook is er een toename in de uitval van studenten. Een meer solide exploitatie en beheersbare kosten zijn noodzakelijk om de uitdagingen aan te kunnen die op ons af komen en om onze ambities te kunnen realiseren.

UCR heeft in 2022 het Strategisch Plan 2022-2027 vastgesteld, waarin met de academische gemeenschap en met input van stakeholders van buiten het college ambities zijn geformuleerd voor de komende jaren. De vraag die daarbij centraal staat is wat de samenleving en onze studenten van het UCR vraagt en wat dat betekent voor het college. Vertrekpunt van de nieuwe strategie is continuïteit: in de voorgaande jaren heeft het UCR een duidelijke koers uitgezet, waarop wordt voortgebouwd.

Engineering

Het marginaal positieve meerjarenperspectief kan worden begrepen vanuit de assumptie dat UCR volgens projectafspraken voor het Engineering Department een verdere € 5,2 miljoen in subsidies kan besteden van de Provincie Zeeland en 0,6 MLN van de gemeente Middelburg. Als de subsidie van de provincie besteed is, de verwachting is dat dit in 2025 het geval zal zijn, zal de financiering voor het Engineering-project ook in 2025 eindigen. Daarna zal een eventueel tekort voor rekening komen van UCR. Engineering zal in 2028 ofwel zelfvoorzienend moeten zijn (volgens eerste prognoses ruim € 500.000 exploitatietekort), ofwel zullen de kosten van de studierichting Engineering door UCR als geheel moeten worden geabsorbeerd. De Raad van Bestuur heeft in de loop van 2023 een gedegen analyse en evaluatie van de stand van het project uitgevoerd. Er is besloten om de studierichting Engineering horizontaal te integreren in het college, in plaats van het een aparte departement te laten zijn (verticaal). Dit is ook voorgesteld in de nieuwe business case die inmiddels naar de provincie Zeeland is gestuurd. Een beslissing van de provincie hieromtrent is nog niet ontvangen.

Personeel

Het personeel is georganiseerd in een drietal wetenschappelijke afdelingen en een afdeling voor ondersteunend personeel. Er is voor 45 fte wetenschappelijk personeel in dienst en voor 22 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. Omdat Engineering grote raakvlakken heeft met Science is ervoor gekozen om de twee afdelingen bestuurlijk samen te voegen tot de afdeling Science en Engineering, die wordt aangestuurd door een Head of Department. 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.

UCR werkt met een tutorensysteem voor studenten. Een deel van het wetenschappelijk personeel heeft een tutorentaak. Een tutor adviseert studenten over te maken keuzes in het programma. De Head Tutor stuurt de tutoeren aan. Samen 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 tutoeren.

Het ondersteunend personeel is georganiseerd in de 'administrative staff'. Het kent een aantal onderdelen: Student Office, Finance, Human Resources, Communications, Recruitment and Marketing, ICT en Facilities.

Niet anders dan aan de meeste universiteiten wordt aan UCR door medewerkers, zowel wetenschappelijk als administratief personeel, een hoge werkdruk ervaren. De werkdruk leidt niet tot een hogere afwezigheid (het ziekteverzuim ligt rond de 3,97%), maar het heeft de voortdurende aandacht van de RvB en de afdelingshoofden.

Huisvesting en ICT

In 2022 zijn de huisvestingskosten van UCR nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Ondanks de sterke stijging van de inflatie heeft de UCR de kosten voor huisvesting redelijk kunnen beheersen. De huurlasten zijn toegenomen doordat in 2022 een nieuwe huurovereenkomst is aangegaan voor Common House Elliott (een gebouw dat gebruikt wordt als sociale ruimte voor studenten om elkaar te ontmoeten), gelegen aan de Lange Noordstraat 48, Middelburg. De huurkosten zullen naar verwachting € 150.000 per jaar bedragen, geïndexeerd voor 5 jaar. Voorheen werd dit gebouw verhuurd door de Stichting Common House Elliott, en delen ervan (zoals klaslokalen) onderverhuurd aan UCR. Vanwege een verandering van eigenaar van het gebouw is een nieuwe huurovereenkomst gesloten met UCR als hoofdhuurder en Stichting Common House Elliott als onderhuurder (van de kelder, keuken en mensa).

Vanaf 2023 zullen de huisvestingskosten naar verwachting verder stijgen, grotendeels als gevolg van een aanhoudend bovengemiddeld inflatieniveau, alsmede de huur van twee extra laboratoria in het nieuw gebouwde Joint Research Center Zeeland, gelegen aan Het Groene Woud 1, Middelburg.

De huur van de laboratoria zal naar verwachting 200.000 euro (geïndexeerd) per jaar bedragen voor tien jaar. De Gemeente Middelburg zal de huur subsidiëren met 100.000 euro (niet geïndexeerd) per jaar voor tien jaar. De meeste UCR-gebouwen zijn rijksmonumenten en verkeren in slechte staat van onderhoud. Hoewel de gemeente Middelburg plannen heeft om deze gebouwen te renoveren, gaat het om een langetermijnplan en zullen de gebouwen waarschijnlijk niet voor 2030 gerenoveerd zijn. Tot die tijd, en met name de komende vijf jaar zullen de onderhoudskosten en mogelijk de energielasten aanzienlijk stijgen. Na 2027 wil UCR het aantal gehuurde gebouwen verminderen.

Voor een kleine instelling beschikt UCR over een uitgebreide en complexe ICT-netwerkinfrastructuur. Met de stijging van de inflatie in 2022 en de verwachte stijging van de inflatie in 2023 zullen de ICT-kosten naar verwachting aanzienlijk stijgen. Bovendien is de ICT-infrastructuur van het college verouderd en aan vervanging toe. In de komende jaren zullen de lopende kosten van ICT worden verlaagd door migratie naar de cloud. Het geldt dat vrijkomt uit de lopende operationele kosten zal opnieuw worden geïnvesteerd in de ICT-infrastructuur.

Landelijke beleidsontwikkelingen

Vanuit een politiek perspectief zijn er drie belangrijke ontwikkelingen die mogelijk van invloed zijn op het toekomstig inhoudelijk en financieel beleid van het UCR. Een eerste belangrijke ontwikkeling betreft de besluitvorming van het kabinet om - in verband met het einde van de coronapandemie - het pakket met steunmaatregelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs eind 2022 te beëindigen. Hiermee wordt een tijdelijke verlichting voor de verder opgelopen werkdruk in het onderwijs en de vertraging in het onderzoek stopgezet.

Eind 2022 heeft het kabinet hogescholen en universiteiten gevraagd voorlopig geen internationale studenten meer te werven. Minister Robbert Dijkgraaf (Onderwijs, Cultuur en Wetenschap) waarschuwt dat als de instroom uit het buitenland niet afneemt, de betaalbaarheid en kwaliteit van het onderwijs in gevaar komen. UCR is grotendeels afhankelijk van internationale studenten, die momenteel 65% van de studentenpopulatie uitmaken. Een verbod op de werving van internationale studenten zou een onoverkomenlijk probleem zijn voor het college, te groot om zelfstandig op te lossen. Hoewel de definitieve beslissing pas later zal worden genomen, zal de motie alleen al waarschijnlijk een effect hebben op UCR. De totale instroom in augustus 2023 was lager dan in augustus 2022, het is lastig te bepalen of dit hierdoor wordt veroorzaakt. Het percentage studenten van buiten de EER is vergelijkbaar met andere jaren, rond 20%. Nadere uitwerking hiervan en de implicaties voor het college zijn dus nog niet bekend.

Een andere belangrijke keuze in het coalitie-akkoord is de invoering van de basisbeurs met ingang van het studiejaar 2023/2024. De invloed hiervan op de ontwikkeling van de studentenaantallen moet gaan blijken, maar is momenteel nog niet duidelijk.

Stimuleringsbeurzen

In verband met de voortdurende zeer hoge werkdruk en de ontwikkeling in de financiële situatie heeft het College van Bestuur van de Universiteit Utrecht eind 2022 besloten een extra financiële impuls te geven van in totaal 50 miljoen euro voor de periode tot en met 2027. UCR ontvangt deze impuls in de vorm van stimuleringsbeurzen vanaf september 2022. Het komt neer op ruim 350.000 per jaar voor een periode van tien jaar. UCR zal deze middelen besteden aan ondersteuning van academisch personeel en de oprichting van een fonds voor Continuous Professional Development (CPD).

Delta Climate Center

Wereldwijd wonen meer dan 500 miljoen mensen in delta's. Hun leefbaarheid staat onder druk door onder andere zeespiegelstijging en aantasting van ecosystemen. Hoe creëren we duurzame, klimaatbestendige en welvarende delta's? Over die vraag gaat het Delta Climate Center (DCC) zich buigen. UCR is één van de zes oprichters van het centrum dat halverwege 2023 van start gaat in Vlissingen. Het centrum start met een budget van 88 miljoen euro afkomstig van de Rijksoverheid en de Provincie Zeeland. Het DCC gaat aan de slag met onderwijs en onderzoek over water- en energiebeheer en over nieuwe vormen van voedselvoorziening. Voor studenten van UCR ontwikkelt het DCC een doorlopende leerlijn. Daarnaast komen er nieuwe opleidingen bij Zeeuwse kennisinstellingen. In het onderzoek ligt de focus op de thema's water, energie, voedsel en bio-grondstoffen. Ook stimuleert het DCC business-development en startups die zich bezighouden met water, voedsel en energie. Vanaf 2023 ontvangt UCR ongeveer 4 miljoen euro, gelijkmatig verdeeld over de komende 10 jaar.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze subparagraaf wordt conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) inzicht gegeven in het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren (2023-2027) en de ontwikkeling van de vermogenspositie. De gegevens zijn, tenzij anders vermeld, gebaseerd op de begroting 2023 van UCR (enkelvoudig). In de prognoses in deze paragraaf zijn nog niet de verwachte effecten verwerkt van het landelijke beleidsontwikkelingen zoals hierboven vermeld.

Prognose studentenaantallen en personeelssterkte

Studentenaantallen 2023-2027

Onderstaande tabel laat de ramingen van het UCR zien van de studentenaantallen van elk jaar.

	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27	2027/28	2028/29
Registraties							
Start 01-10	348	418	357	345	371	396	421
+ Registraties oktober	208	181	190	200	210	220	230
Start Semester 1	556	599	547	545	581	616	651
Studenten - niet EER	104	120	109	109	116	123	130
Studenten – geen rijksbekostiging	20	21	19	19	20	22	23
Studenten rijksbekostiging	432	458	419	417	445	471	498
1e Semester (Fall)							
Start Semester 1	556	599	547	545	581	616	651
-/- gestopt	-19	-17	-15	-15	-15	-15	-15
-/- afgestudeerd	-15	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Eind 31-01	522	562	512	510	546	581	616
2e Semester (Spring)							
Start Semester 2	522	562	512	510	546	581	616
+ Registraties januari	24	10	15	15	20	20	25
-/- gestopt	-26	-15	-15	-15	-15	-15	-15
-/- afgestudeerd	-102	-200	-167	-139	-155	-165	-180
Eind 31-08	418	357	345	371	396	421	446
Studentenaantallen							
Studenten 1e jaar - EER	167	145	152	160	168	176	184
Studenten 1e jaar - niet EER	41	36	38	40	42	44	46
Studenten rest - EER	278	334	296	276	296	316	336
Studenten rest - niet EER	70	84	72	69	75	80	85
Totaal	556	599	547	545	581	616	651
Afgestudeerden							
Semester 1	15	20	20	20	20	20	20
Semester 2	102	200	167	139	155	165	180
Totaal	117	220	187	159	175	185	200
Niet-EER	23	44	37	32	35	37	40
Geen rijksbekostiging	-17	0	0	0	0	0	0
Totaal (bekostigd)	111	176	150	127	140	148	160

Het aantal ingeschreven studenten in de komende jaren is in het huidige tijdsgewricht moeilijk te voorspellen. Scholieren en studenten zijn onzekerder over hun toekomst en hun toekomstplannen. Ook is onduidelijk wat de effecten zullen zijn van de introductie van de basisbeurs in het studiejaar 2023/2024 en het mogelijke verbod op de werving van internationale studenten. De komende jaren

zal UCR zich inspannen om het aantal studenten te verhogen. Verder zal UCR door nieuw beleid, van onder andere kostenbesparing en het zoeken naar alternatieve vormen van inkomen, zich inspannen om de exploitatie kostendekkend te houden. Daarnaast kan UCR terugvallen op de reserve aan liquide middelen.

Personeelssterkte 2023-2027

In de komende jaren zet UCR in op een afname van de personeelssterkte in het wetenschappelijk personeel alsook bij het ondersteunend personeel.

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Management FTE	2	2	2	2	2	2
Wetenschappelijk FTE	45	44	43.5	42.5	42.5	42.5
Ondersteunend FTE	20	25	24.5	24.5	24.5	24.5
Totaal FTE	67	71	70	69	69	69

De ontwikkeling van de meerjaarbegroting en de subsidie van het Engineering Department heeft overigens direct gevolgen voor de inzet van personeel bij het college. Verwachting hangt samen met de extra meerjarige middeleninzet van stimuleringsbeurzen ter vermindering van de werkdruk alsook met de raming van de ontwikkeling van de studentenaantallen. Gelet op het feit dat bij aanvang van een dienstverband veelal gestart wordt met een tijdelijk contract is de verschuiving van tijdelijk naar vast nog niet aangetoond in de tabel. De categorie management heeft betrekking op de Raad van Bestuur.

Prognose balanspositie 2023-2026 (UCR en SRAF)

Onderstaande geconsolideerde balansprognose is opgesteld op hoofdlijnen op basis van de vastgestelde meerjarige exploitatie- en investeringsbegroting 2023 tot en met 2027.

Balans per 31 december UCR/SRAF (samengevoegd)

BALANS PER 31 DECEMBER	Realisatie		Prognose			
UCR/ SRAF - Samengevoegd	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Vaste activa</u>						
Immateriële vaste activa	9	4	-	-	-	-
Materiële vaste activa	4.592	4.283	4.048	3.883	3.747	3.611
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
	4.601	4.287	4.048	3.883	3.747	3.611
<u>Vlottende activa</u>						
Debiteuren	496	650	702	723	737	752
Overige kortlopende vorderingen	344	125	125	422	125	125
Liquide middelen	11.221	10.931	11.041	11.286	11.971	12.091
	12.061	11.706	11.868	12.431	12.833	12.968
Totaal activa	16.662	15.993	15.916	16.314	16.580	16.579
Reserves en fondsen	10.103	10.208	10.361	10.833	11.174	11.174
Voorzieningen	120	122	162	201	240	240
Langlopende schulden	2.008	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Kortlopende schulden	4.431	3.663	3.393	3.280	3.166	3.165
Totaal passiva	16.662	15.993	15.916	16.314	16.580	16.579

Prognose ontwikkeling staat van baten en lasten (UCR en SRAF)

De verwachte exploitatie-ontwikkeling over de jaren 2023 tot en met 2027 kan als volgt worden weergegeven:

UCR (enkelvoudig)

Staat/ Raming van baten en lasten	Realisatie	Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
UCR Enkelvoudig						
<u>Operationele baten</u>						
Rijksbekostiging	6.409	6.801	7.430	8.425	8.420	8.301
Promotiegelden	318	144	167	169	172	175
Baten projecten	132	63	43	43	127	739
Bijdrage Engineering Department	2.666	2.359	1.721	1.088	632	111
Collegegelden	1.972	2.655	2.851	2.907	3.027	3.261
Overige baten	388	271	180	182	184	84
TOTALE BATEN	11.885	12.293	12.392	12.814	12.562	12.671
<u>Operationele lasten</u>						
Personeelslasten	7.497	7.883	7.982	8.131	8.294	8.460
Afschrijvingen	353	395	316	242	213	214
Huisvestingslasten	1.245	1.788	1.713	1.739	1.765	1.792
ICT	621	620	497	504	512	520
Communicatie/recruitment	138	300	304	309	314	318
Overige lasten	961	1.528	1.761	1.758	1.472	1.425
TOTALE LASTEN	10.815	12.514	12.573	12.683	12.570	12.729
Operationeel resultaat	1.070	-221	-181	131	-8	-58
<u>Niet-operationele baten</u>						
Bijdrage gemeente Middelburg	56	156	156	156	156	156
Bijdrage SRAF	200	200	200	200	200	200
Financieel resultaat	-56	-60	-50	-40	-30	-20
Totaal	200	296	306	316	326	336
Nettoresultaat	1.270	75	125	447	318	278

UCR/SRAF (samengevoegd)

Staat/ Raming van baten en lasten	Realisatie	Begroting				
UCR/ SRAF - Samengetoegd	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Operationele baten</u>						
Rijksbekostiging	6.409	6.801	7.430	8.425	8.420	8.301
Promotiegelden	318	144	167	169	172	175
Baten projecten	132	63	43	43	127	739
Bijdrage Engineering Department	2.666	2.359	1.721	1.088	632	111
Collegegelden	1.972	2.655	2.851	2.907	3.027	3.261
Overige baten	393	271	180	182	184	84
TOTALE BATEN	11.890	12.293	12.392	12.814	12.562	12.671
<u>Operationele lasten</u>						
Personeelslasten	7.497	7.883	7.982	8.131	8.294	8.460
Afschrijvingen	591	633	554	480	451	452
Huisvestingslasten	778	1.333	1.249	1.267	1.284	1.302
ICT	621	620	497	504	512	520
Communicatie/recruitment	138	300	304	309	314	318
Overige lasten	992	1.552	1.786	1.784	1.499	1.453
TOTALE LASTEN	10.617	12.321	12.372	12.475	12.354	12.505
Operationeel resultaat	1.273	-28	20	339	208	166
<u>Niet-operationele baten</u>						
Bijdrage gemeente Middelburg	56	156	156	156	156	-
Financieel resultaat	-29	-23	-23	-23	-23	-13
Totaal	27	133	133	133	133	-13
Nettoresultaat	1.300	105	153	472	341	153

Hoofdstuk 7

Intern risicobeheersing en controlesysteem

Voor UCR zijn significante elementen van het interne risicobeheersings- en controlesysteem de interne governance en de strategische en jaarlijkse plancycclus. De Raad van Bestuur en de Heads of Department zijn primair verantwoordelijk voor het managen van de risico's. UCR heeft geen aparte risicomanagementfunctie maar de Heads of Department en stafdiensten hebben een belangrijke rol om risico's te signaleren en risico-beperkende maatregelen te nemen. Vanaf 2021 wordt de Raad van Toezicht op systematische wijze meegenomen in de risicosignalering en -beheersing.

STRATEGISCHE EN OPERATIONELE RISICO ANALYSE

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's en bijbehorende beheersmaatregelen beschreven en ingeschaald op basis van kans en impact.

EFFECT	Kritisch	Merkbaar	Beperkt	Laag
KANS	Zeker	Waarschijnlijk	Mogelijk	Onwaarschijnlijk

RISICO	EFFECT	KANS	BEHEERSMAATREGEL
Engineering Volgens projectafspraken voor het Engineering Department verwacht UCR € 4,7 miljoen in subsidies van de Provincie Zeeland tussen 2023 en 2027. Als alle subsidies voor Engineering zoals hierboven uiteengezet zijn ontvangen, zal de financiering voor het Engineering-project in 2027 eindigen. Engineering zal in 2026 ofwel zelfvoorzienend moeten zijn (volgens prognose ruim € 800.000 tekort), ofwel zullen de kosten van het project door UCR als geheel moeten worden gedragen.	1	1	De Raad van Bestuur onderneemt in 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 middellange termijnoplossing voor Engineering te vinden, zodat het risico van een plotseling begrotingstekort als gevolg van het stopzetten van de subsidie in 2027 kan worden vermeden.
Studentenaantallen Als gevolg van overheidsbesluiten of maatschappelijke en demografische ontwikkelingen bestaat het risico dat de instroom van studenten in korte tijd drastisch afneemt, met als gevolg grote financiële risico's, begrotingstekorten, overaanbod in fte's van docenten en leegstaande studentenhuysvesting.	1	2	Het college monitort de ontwikkeling van studentenaantallen nauwgezet en zet zich in om de personele bezetting en de voorzieningen hierop af te stemmen. UCR zet zich ook in voor het verkennen van alternatieve inkomstenstromen.
Landelijke beleidsontwikkelingen			

Eind 2022 heeft het kabinet hogescholen en universiteiten gevraagd voorlopig geen internationale studenten meer te werven. UCR is grotendeels afhankelijk van internationale studenten, die momenteel 65% van de studentenpopulatie opmaken. Een verbod op de werving van internationale studenten zou een onoverkomelijk probleem zijn voor het college, te groot om zelfstandig op te lossen. Hoewel de definitieve beslissing pas begin 2023 zou worden genomen, zal de motie alleen al waarschijnlijk een effect hebben op UCR. Nadere uitwerking hiervan en de implicaties voor het college zijn dus nog niet bekend.

2

1

UCR zal fors blijven investeren in nationale en internationale marketing en werving, zowel persoonlijk als online. Het stopzetten van deze activiteiten vormt een existentieel risico voor het college dat het zich niet kan veroorloven. Een mogelijke actie is dan om tijdig meer Nederlandse studenten te werven.

ICT-security

Het risico bestaat dat de betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking in het geding komt, bijvoorbeeld door een cyberaanval. De impact op onderwijs, onderzoek en ondersteuning kan groot zijn. De afhankelijkheid van ICT is door coronamaatregelen daarbij nog groter geworden.

2

3

Het college investeert continu in de betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Samen met SURF en de sector werkt het UCR continu aan een grotere weerbaarheid, onder meer via een periodieke audit van de informatiebeveiliging. Ook licht het college medewerkers voor over veilig gebruik van data en hoe zij pogingen kunnen herkennen om ongeoorloofd toegang te krijgen tot de systemen. Het college is ook begonnen met een volledige transitie naar een cloudomgeving, die veiliger is en de noodzaak om informatie en data via meerdere kanalen te delen vermindert. UCR zet zich ook in om schaars ICT-talent aan zich te binden.

Organisatiebrede beheersomgeving

Als gevolg van de huidige governance bestaat het risico dat het college organisatiebreed onvoldoende tijdig en effectief kan bijsturen om haar doelstellingen te realiseren en risico's te mitigeren. De planning- en control-cyclus is relatief sterk financieel gericht, terwijl andere onderwerpen zoals HR, maar bijvoorbeeld ook veiligheid en audit findings hier ook gestructureerd onderdeel van zouden moeten zijn, zodat in de breedte alle aspecten in beeld zijn om te organisatie te kunnen sturen.

2

3

Ten behoeve van de interne besturing en beheersing werkt het college aan aanpassingen in de governance. Taken, verantwoordelijkheden en informatielijnen dienen zo te worden ingericht en gestroomlijnd dat ze de mogelijkheid moeten gaan bieden om tijdiger en effectiever bij te sturen wanneer dat nodig is.

Aantrekken en behouden van talent, en reduceren werkdruk

Als gevolg van schaarste van talent en internationale concurrentie om dit talent bestaat het risico dat UCR onvoldoende in staat is om toptalent te werven en te behouden. Het behoud van talent kan bemoeilijkt worden als de werkdruk als te hoog wordt ervaren, of als medewerkers zich niet gewaardeerd voelen.

2

3

Door de ontwikkeling van een CPD-fonds, richt UCR zich op talentontwikkeling binnen de organisatie. Daarnaast initieert zij diverse activiteiten gericht op vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Het college zet zich in om de werkdruk te reduceren door het gebruik van stimuleringsbeurzen, en om de sociale veiligheid te vergroten. Hierbij richt zij zich onder andere op leiderschapsontwikkeling, arbeidsomstandigheden en het vrijmaken van extra financiële middelen. Er worden hiervoor extra maatregelen getroffen door extra inzet vanuit HR op recruitment, inzetten van wervingsbureaus, campagnes en arbeidsmarktcommunicatie naast de maatregelen die er nu staan.

Investerings in huisvesting

UCR heeft niet de financiële middelen om fors te investeren in onderhoud en renovatie van huisvesting. En toch zijn onze gebouwen oud, energie-inefficiënt en aan modernisering toe. Hiervoor zijn we afhankelijk van investeringen van gebouweigenaren, zoals SRAF en Gemeente Middelburg. Het risico bestaat dat vastgoedprojecten langer duren dan gepland en/of hun deliverables niet (volledig) opleveren. Dit kan tot gevolg hebben dat (beoogde) gebruikers van het vastgoed niet optimaal ondersteund worden, waardoor de kwaliteit van het onderwijs onder druk komt te staan. Ook kan dit betekenen dat de instandhoudingskosten stijgen van gebouwen die aan het eind van hun levenscyclus zijn. Binnen het strategisch huisvestingsplan hebben enkele projecten een hoog risicoprofiel.

2

2

Het college hanteert financiële kaders waarbinnen de planvorming en realisatie rond vastgoed plaatsvindt alsmede een meerjarige investeringsagenda. UCR is veelvuldig in gesprek met alle gebouweigenaren om onderhoud en instandhouding altijd hoog op de agenda te houden. UCR ontwikkelt ook een huisvestingsplan voor de lange termijn om ervoor te zorgen dat er voldoende en geschikte ruimte beschikbaar is voor de verwachte omvang van het college.

Privacy

Het niet nakomen van wetgeving op het gebied van privacy kan boetes tot gevolg hebben en leiden tot imagoschade.

2

2

De afgelopen jaren is er in veel onderdelen van het college gewerkt aan implementatie van de AVG -wetgeving. UCR heeft gekozen voor een grotendeels decentrale aanpak waarbij het bestuur de lijnmanagers instructies heeft gegeven hoe te handelen. Het college heeft een project uitgevoerd om

Sociale veiligheid

Het college wil een sociaal veilige omgeving bieden waar alle medewerkers en studenten zich thuis voelen en met plezier werken en studeren. Het risico bestaat dat studenten en medewerkers zich onveilig voelen als gevolg van onacceptabel gedrag zoals discriminatie, pesten en seksueel grensoverschrijdend gedrag en dat zij dit niet durven aan te kaarten. Bovenstaande verhoogt het risico op ziekmelding en uitval vanwege klachten als stress, eenzaamheid en depressiviteit.

3

2

de AVG -borging verder te versterken en de organisatie er beter op in te richten.

UCR zet zich in om sociale veiligheid te vergroten en is daarvoor een project gestart. Concrete acties betreffen:

- Aanpassing van de klachtenregeling- en procedure ongewenst gedrag;
- Inrichting van een nieuwe Integriteit-protocol;
- Inrichting ombudsfunctie en vergroten van de vindbaarheid van de dienstverlening en trainingsaanbod; en
- Workshops geven over hoe studenten en medewerkers met elkaar omgaan, wat als ongepast gedrag wordt beschouwd en wat men eraan kan doen als men er slachtoffer van wordt.

Corona

De coronacrisis had begin 2022 nog een kleine impact op het onderwijs, onderzoek en de organisatie van UCR. Heel 2022 heeft het college zich ingespannen om ondanks de coronacrisis en de gevolgen daarvan haar onderwijs en onderzoek zo goed mogelijk draaiende te houden. Eind 2022 leek de crisis eindelijk voorbij. De lange termijn risico's van de coronacrisis zijn daarmee niet meer concreet.

4

4

UCR investeerde in robuuste en beproefde hybride onderwijstechnologieën. De meeste leslokalen bij UCR zijn uitgerust en leraren zijn volledig opgeleid in het gebruik van de technologie. Mocht Corona of een andere pandemie weer relevant worden, dan is UCR voorbereid en klaar om hybride en afstandsonderwijs op een veilige manier aan te bieden.

PRIVACY

UCR vindt het belangrijk om zorgvuldig om te gaan met privacygevoelige informatie die verwerkt wordt in het kader van onderwijs, onderzoek en de bedrijfsvoering. Het college verbetert voortdurend de ICT-omgeving om gegevensbeveiliging te garanderen. Het college is te klein om een Data- en/of Privacy Officer in dienst te hebben, maar beschikt wel over een AVG-team dat gezamenlijk werkt aan de beveiliging van studenten- en medewerkersgegevens.

MOGELIJKE SCHADE ALS GEVOLG VAN ONREGELMATIGHEDEN

In augustus 2023 zijn de uitkomsten van een forensisch accountantsonderzoek bij UCR bekend geworden. Uit het onderzoek is gebleken dat er in november 2022 ten onrechte een bedrag is overgemaakt naar een bankrekening in het buitenland. UCR heeft hiervan aangifte gedaan bij de politie. UCR heeft verder een herstelplan opgesteld en kijkt of verdere maatregelen moeten worden genomen om dit in de toekomst te voorkomen. De Raad van Bestuur verklaart dat de cijfers in de jaarrekening over 2022, voor zover bekend, niet materieel beïnvloed worden door deze situatie.

BELEID INZAKE TOEPASSING BEKOSTIGINGSREGELS

In de Notities Helderheid uit 2003 en 2004 zijn verplichtingen voor onderwijsinstellingen opgenomen die betrekking hebben op de bekostigingsregels. In dat kader het volgende.

Conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs rapporteert UCR dat in 2022 geen (delen van) CROHO-geregistreerde opleidingen uitbesteed zijn aan private organisaties die niet door de overheid bekostigd zijn.

Het verlenen van vrijstellingen is binnen het college alleen mogelijk op verzoek van de individuele student. Vrijstellingen kunnen worden verleend door de examencommissie; de gronden waarop vrijstellingen worden verleend zijn vastgelegd in de onderwijs- en examenregeling. Documentatie is opgenomen in het studentdossier. Het college legt zich niet toe op het werven van groepen studenten die zonder enige inspanning van de kant van de universiteit een getuigschrift uitgereikt kunnen krijgen met het oog op verhoging van de rijksbijdrage.

Binnen het college worden buitenlandse studenten alleen ingeschreven als student als zij volledig voldoen aan de inschrijvingsvoorwaarden. Ingeschreven studenten komen alleen dan voor bekostiging in aanmerking als zij volledig voldoen aan de wet- en regelgeving. Het college heeft buitenlandse studenten die in het kader van Europese programma's (bidiplomering) een deel van de opleiding in Nederland volgen en bij het behalen van het getuigschrift in aanmerking komen voor bekostiging. Uitwisselingsstudenten en buitenlandse studenten die slechts een gedeelte van een opleidingsprogramma bij UCR volgen, worden ingeschreven als nietreguliere studenten. Gegevens worden niet aan DUO doorgegeven.

De inschrijfprocedures binnen het college zijn conform de wet- en regelgeving rondom dit thema. Het college besteedt geen rijksbijdrage aan compensatie van collegegeld, met uitzondering van uitkeringen van beurzen in het kader van 'studievoorschotmiddelen' (zie hoofdstuk 4). Indien het collegegeld namens een student door derden wordt betaald, wordt het dienovereenkomstig geregistreerd door de financiële afdeling van het college. Studenten geven via Studielink zelf, zonder tussenkomst van het college, aan voor welke opleiding(en) ze zich inschrijven. Het college schrijft studenten niet in voor andere opleidingen dan waarvoor studenten zich hebben aangemeld. Het college ontwikkelt geen door derden gefinancierde maatwerktrajecten voor opleidingen die in het CROHO geregistreerd staan. Maatwerk kan wel in de vorm van post-initiële cursussen en seminars worden geleverd. Het college bekostigt geen kunstonderwijs.

Bestuursverklaring

De Raad van Bestuur bevestigt hierbij (conform de Regeling jaarverslaggeving onderwijs) dat alle bij de Raad van Bestuur bekende informatie, van belang voor de controleverklaring bij de jaarrekening, ter beschikking heeft gestaan aan de certificerend accountant. Tevens verklaart de Raad van Bestuur niet betrokken te zijn geweest bij onregelmatigheden, zoals bedoeld in de hiervoor genoemde regeling.

Middelburg, 22 november 2023

Prof. Dr. E.E.S. Nieuwenhuis (Dean)

E. de Jager (Managing Director)

Samengevoegde jaarrekening 2022

SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Activa

(Na resultaatbestemming)		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)		8.798		14.078
Materiële vaste activa (2)		4.592.640		5.142.250
Financiële vaste activa (3)		1		1
Vlottende activa				
Vorderingen (4)		840.219		791.372
Liquide middelen (5)		11.220.283		9.867.058
Totaal		<u>16.661.941</u>		<u>15.814.759</u>

Passiva

(Na resultaatbestemming)		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserves en fondsen	10.103.350		8.802.935	
		10.103.350		8.802.935
Voorzieningen (6)		119.547		239.937
Langlopende schulden (7)		2.008.436		2.016.471
Kortlopende schulden (8)		4.430.608		4.755.416
Totaal		<u>16.661.941</u>		<u>15.814.759</u>

SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Rijksbijdrage	6.409.155	6.026.000	5.871.445
Collegegelden	1.972.089	1.808.000	1.501.554
Overige baten	899.644	636.000	1.023.052
Bijdrage Engineering Department	2.666.392	2.266.000	1.710.078
Som der baten (10)	11.947.280	10.736.000	10.106.129
Personeelskosten (11)			
Lonen en salarissen	5.375.090	5.452.000	4.982.551
Sociale lasten	624.928	708.000	612.344
Pensioenlasten	913.383	921.000	863.029
Andere personeelskosten	583.930	669.000	795.776
	7.497.331	7.750.000	7.253.700
Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)			
Afschrijving immateriële vaste activa	5.280	8.000	5.279
Afschrijving materiële vaste activa	585.639	705.000	519.106
	590.919	713.000	524.385
Huisvestingslasten (13)	777.268	974.000	798.284
Overige lasten (13)	1.751.546	1.804.000	1.446.051
Som der lasten	10.617.064	11.241.000	10.022.420
Operationeel resultaat	1.330.216	-505.000	83.709
Financiële baten en lasten (14)			
Rentelasten en soortgelijke kosten	- 29.801	- 43.000	- 54.104
Resultaat	1.300.415	-548.000	29.605

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Indirecte methode	2022	2021
	€	€
Exploitatieresultaat	1.330.216	83.709
Aanpassing voor afschrijvingen	590.919	524.385
Mutatie van voorzieningen	-120.390	-168.178
Mutatie van debiteuren	-144.288	208.829
Mutatie van overige vorderingen	96.040	391.897
Mutatie van crediteuren	102.721	-100.734
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-427.528	1.507.629
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.427.690	2.447.537
Betaalde interest	-30.401	-54.104
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.397.289	2.393.433
Investerings in vaste activa	-36.029	-939.397
Desinvesteringen in vaste activa	-	35.799
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-36.029	-903.598
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-8.035	-8.035
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-8.035	-8.035
Mutatie in liquide middelen	1.353.225	1.481.800

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 (crohnummer 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.

Correctie toerekening overheadkosten 2021, invloed op jaarrekening 2022

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is duidelijk geworden dat in de jaarrekening 2021 de overheadkosten niet juist zijn toegerekend aan de departments, waaronder het Engineering Department. De overheadkosten en daarmee de toegerekende exploitatiesubsidie voor het Engineering Department is in de jaarrekening 2021 te laag opgenomen voor een bedrag van € 427.662. Dit is in de jaarrekening 2022 als volgt gecorrigeerd:

	<i>Saldo 2022 vóór correctie</i>	<i>Correctie toerekening overhead 2021</i>	<i>Saldo 2022 inclusief correctie toerekening overhead 2021</i>
Vooruitontvangen subsidies provincie Zeeland (kortlopende schulden)	932.298	-/-427.662	504.636
Bijdrage Engineering Department provincie (baten)	2.127.730	+427.662	2.555.392
Resultaat boekjaar	872.753	+427.662	1.300.415

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

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 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 het machinepark; 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 afgefinancierd 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 2022 is 110,90% (2021: 110,60%). 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 verbouwingskosten 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 ziekengeld

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen, inclusief werkgeverslasten, van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte 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 baten 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 DE SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Immateriële vaste activa (1)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Software	8.798	14.078
Totaal	8.798	14.078

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

	Software
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-95.652
	<u>14.078</u>
Mutaties 2022	
Afschrijvingen	-5.280
	<u>-5.280</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-100.932
	<u>8.798</u>
Afschrijvingspercentage	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 2022	31 dec 2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.494.989	3.732.716
Onderwijs-apparatuur	148.379	162.162
Inventaris	949.272	1.235.591
ICT-apparatuur lease	-	11.781
Totaal	4.592.640	5.142.250

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Onderwijs- apparatuur	Inventaris	ICT- apparatuur lease	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.988.094	279.434	3.156.088	306.018	7.729.634
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-255.378	-117.272	-1.920.497	-294.237	-2.587.384
	<u>3.732.716</u>	<u>162.162</u>	<u>1.235.591</u>	<u>11.781</u>	<u>5.142.250</u>
Mutaties 2022					
Investerings	-	16.554	19.475	-	36.029
Afschrijvingen	-237.727	-30.337	-305.794	-11.781	-585.639
	<u>-237.727</u>	<u>-13.783</u>	<u>-286.319</u>	<u>-11.781</u>	<u>-549.610</u>
Boekwaarde 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.988.094	295.988	3.175.563	306.018	7.765.663
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-493.105	-147.609	-2.226.291	-306.018	-3.173.023
	<u>3.494.989</u>	<u>148.379</u>	<u>949.272</u>	<u>-</u>	<u>4.592.640</u>
Afschrijvingspercentage van	5,0	20,0	6,7	25,0	
Afschrijvingspercentage tot	10,0	20,0	33,3	33,3	

Toelichting

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

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

Op terreinen wordt niet afgeschreven

Financiële vaste activa (3)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
Lening Stichting Common House Elliott	1	1
Totaal	<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 eerste aflossings- en rentetermijn is echter uitgesteld, hierdoor heeft de eerste aflossing pas in 2017 plaatsgevonden. Ook in 2022 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

Wegens vermoedelijk oninbaarheid is uit hoofde van voorzichtigheid de vordering volledig voorzien.

Vorderingen (4)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Debiteuren	512.394	390.563
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.906	-38.362
	<u>496.488</u>	<u>352.201</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Roosevelt College Choir	1.219	978
Nog te ontvangen projectgelden	108.211	250.110
Overige vorderingen en waarborgsommen	500	3.550
	<u>109.930</u>	<u>254.638</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	50.496	179.331
Nog te ontvangen bedragen	183.305	5.202
	<u>233.801</u>	<u>184.533</u>
Totaal	<u>840.219</u>	<u>791.372</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 2022	31 dec 2021
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank zakelijke rekening 33.50.48.315	2.552.339	1.912.216
Rabobank zakelijke rekening 33.28.35.421	1.720.988	1.712.492
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	30.288	24.508
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.569 (t.b.v. SBOS)	-	31.614
Rabobank zakelijke rekening 36.27.290.941	1.704.301	1.711.979
Rabobank zakelijke rekening 11.02.24.124	2.068.666	1.315.670
Rabobank Doelreserveren 1336.63.7528	2.269	2.268
Rabobank VermogenSparen 1097.54.0654	3.137.190	3.152.069
Rabobank Bedrijfsspaarrekening 3460.77.4746	487	487
	<u>11.216.528</u>	<u>9.863.303</u>
Kasmiddelen	3.755	3.755
Totaal	<u><u>11.220.283</u></u>	<u><u>9.867.058</u></u>

Toelichting

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Van het totale bedrag aan liquide middelen per 31 12 2022, staat een bedrag van €2 miljoen niet ter vrij beschikking. Dit bedrag is gerelateerd aan de direct opvraagbare lening van de Gemeente Middelburg en kan derhalve niet vrij worden aangewend voor de reguliere bedrijfsvoering.

Eigen vermogen (6)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Reserves en fondsen		
Algemene reserve (UCR, publiek)	3.110.098	1.840.383
Algemene reserve (SRAF, privaat)	993.252	962.552
Bestemmingsfonds (SRAF, publiek)	6.000.000	6.000.000
Totaal	10.103.350	8.802.935

Toelichting

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 beschikbaar gesteld. Dit vermogen kan slechts worden aangewend indien besloten wordt tot afbouw (beëindiging) van University College Roosevelt. De overeenkomst is in december 2012 bevestigd.

Voorzieningen (7)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud	69.004	33.803
Voorziening uitkeringen WW oud-personeel	-	76.087
Voorziening jubileumrechten	50.543	48.222
Voorziening onderzoeksverlof	-	81.825
Totaal	119.547	239.937

Toelichting

Voorziening ziekingeld

In 2022 was er geen sprake van langdurig zieke medewerkers of medewerkers die arbeidsongeschikt zijn waarvan verwacht wordt dat deze gedurende het resterende dienstverband ziek blijven.

Voorziening groot onderhoud	2022
	€
Stand 1 januari	33.803
Toename van voorziening	35.201
Stand 31 december	69.004

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 meerjarenonderhoudsplanning 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	2022
	€
Stand 1 januari	76.087
Gebruik van voorziening	-76.087
Vrijval van voorziening	-
Stand 31 december	-

De voorziening voor uitkering WW voor oud personeelsleden was opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met inschattingen van mogelijkheden om weer toe te treden aan de arbeidsmarkt. De voorziening is in het boekjaar volledig gebruikt en bedraagt nihil. Een nieuwe voorziening dient niet getroffen te worden.

Voorziening jubileumrechten	2022
	€
Stand 1 januari	48.222
Toename van voorziening	2.321
Stand 31 december	50.543

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	2022
	€
Stand 1 januari	81.825
Toename van voorziening	18.755
Kortlopende deel van voorziening	-100.580
Stand 31 december	-

Met ingang van 2016 is een voorziening opgebouwd voor het onderzoeksverlof van prof. dr. H.H.A. van den Brink die in 2023 zal worden opgenomen na afloop van de aanstelling als Dean van de Stichting. De voorziening heeft een kortlopend karakter en is eind 2022 opgenomen onder de overlopende passiva.

Langlopende schulden (8)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Geldleningen		
Lening gemeente Middelburg	2.000.000	2.000.000
Financiële lease verplichtingen		
BNP Paribas Leasing Solutions NV	8.436	16.471
Totaal	<u>2.008.436</u>	<u>2.016.471</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. Hierbij is bepaald dat de huur van de door de gemeente Middelburg aan University College Roosevelt verhuurde panden te allen tijde wordt voldaan. Tevens is naar aanleiding van de financiering van het pand "Anne" aangegeven dat de lening direct opvraagbaar is, zodat de Stichting hier bij het uitzetten van de beschikbare middelen rekening mee moet houden.

Financiële lease verplichtingen - BNP Paribas Leasing Solutions NV

	2022
	€
Hoofdsom begin boekjaar	16.471
Aflossing	-8.035
Hoofdsom einde boekjaar	8.436
Stand 31 december	8.436

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 2022	31 dec 2021
	€	€
Crediteuren	350.588	247.867
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelastingsschulden</i>		
BTW laatste periode	10.603	10.014
BTW suppleties	7.335	13.533
BTW oude jaren	6.469	6.469
	<u>24.407</u>	<u>30.016</u>
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing laatste periode	346.315	332.879
	<u>370.722</u>	<u>362.895</u>
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Af te dragen pensioenpremies	98.829	98.746
<i>Overige schulden</i>		
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	504.636	1.178.028
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	555.810	666.810
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	19.665	36.769
Overige schulden	231.693	302.869
Vooruitontvangen RCEE gelden	250.334	308.756
	<u>1.562.138</u>	<u>2.493.232</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	438.061	401.983
Reservering onderzoeksverlof	100.580	-
Reservering accountantskosten	176.929	85.170
Nettolonen	-	1.662
Personeelsvereniging	14.206	16.562
Vooruitontvangen collegegelden	1.185.641	784.690
Deposit fee	7.168	17.240
Af te dragen aan RASA	43.661	49.514
Nog te betalen kosten verbouwing	-	5.760
Nog te betalen huisvestingskosten	4.957	51.926
Diverse overlopende posten	77.129	138.169
	<u>2.048.332</u>	<u>1.552.676</u>
Totaal	<u><u>4.430.609</u></u>	<u><u>4.755.416</u></u>

Niet in de balans opgenomen 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 2022 € 16.837 per maand (2021: € 16.444).

Huur Wilma Hartman Beleggingen B.V.

Van Wilmar Hartman Beleggingen B.V. wordt een bedrijfsruimte gehuurd aan de Lange Noordstraat 48. Deze ruimte wordt gebruikt als studie en onderwijsruimte. Het huurcontract is ingegaan op 1 augustus 2022 en heeft een looptijd van 5 jaar tot en met 31 juli 2027. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 110.000 en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Leasing

In 2021 heeft de UCR een nieuw operational lease contract voor de kopieermachines afgesloten. Het contract heeft een looptijd van 5 jaar tot en met augustus 2026. In 2022 is er een aanvullende overeenkomst afgesloten voor nog een machine. De leasebetalingen in 2022 zijn € 17.684 (2021: € 22.361)

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Subsidie Provincie Zeeland ten behoeve van Engineering Department

In 2019 is een subsidie van 12 miljoen toegekend door de Provincie Zeeland, deze subsidie is ter dekking van de 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. Ultimo 2022 heeft de UCR 7,3 miljoen van deze subsidie ontvangen waarvan 6,8 miljoen reeds besteed is aan de doelstelling. De komende jaren kan de UCR hieraan nog maximaal 5,2 miljoen besteden. Dit is wel afhankelijk van de goedkeuring van de nieuwe business case, die in september 2023 is ingediend bij de provincie Zeeland en nog in 2023 met de provincie zal worden besproken

Niet in de balans opgenomen rechten en gebeurtenissen na balansdatum

Tot de datum van opstelling van deze jaarrekening zijn er geen gebeurtenissen voorgevallen die een aanpassing van de waarden in de balans of resultatenrekening vereisen, noch vereisen ze een vermelding in deze toelichting

TOELICHTING OP DE SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Baten (10)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
Rijksbijdrage	6.409.155	6.026.000	5.871.445
Collegegelden	1.972.089	1.808.000	1.501.554
Overige baten	836.294	596.000	980.598
Bijdrage Engineering Department (provincie)	2.555.392	2.155.000	1.599.078
Bijdrage Engineering Department (gemeente)	111.000	111.000	111.000
Huur en servicekosten	63.350	40.000	42.454
Som der baten	11.947.280	10.736.000	10.106.129

Collegegelden

Als gevolg van een toename in de studentenaantallen zijn de baten ten opzichte van vorig verslagjaar en de begroting gestegen.

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 hoogte van subsidiebijdrage van de Provincie Zeeland uitgegaan dat vaste lasten voor 25% mogen worden toegerekend aan Engineering department. In 2022 bedraagt de exploitatiebijdrage van de Provincie Zeeland €2.127.730.

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.

Overige baten

De overige baten bestaan met name uit ontvangen projectsubsidies en vergoedingen voor detachering van medewerkers van de UCR.

Personeelslasten (11)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	5.375.090	5.452.000	4.982.551
Sociale lasten	624.928	708.000	612.344
Pensioenlasten	913.383	921.000	863.029
Andere personeelskosten	583.930	669.000	795.776
Totaal	7.497.331	7.750.000	7.253.700

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar als gevolg van het toegenomen aantal FTE. De kosten liggen hoger dan in 2021 maar zijn lager uitgevallen dan in de begroting opgenomen.

Andere personeelskosten

De andere personeelskosten zijn afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit is te verklaren door een mindere inzet van extern personeel. Deze kosten zijn ook lager uitgevallen dan begroot. Voor verdere uitsplitsing van deze kosten verwijzen wij u naar de enkelvoudige jaarrekening.

Personeel

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting University College Roosevelt bedroeg:

- 2022: 66,99 fte
- 2021: 62,61 fte

Bezoldiging van (voormalige bestuurders en commissarissen

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

Gegevens 2022				
bedragen x € 1		Prof.Dr. H.H.A. van den Brink		Drs. J.M. Poort
Functiegegevens		Dean		Managing Director
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/12		01/01 – 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		0,6
Dienstbetrekking?		ja		ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 157.831		€ 8.824
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 22.985		€ 1.106
Subtotaal		€ 180.816		€ 9.930
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 216.000		€ 11.007
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 180.816		€ 9.930
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 2021				
bedragen x € 1		Prof.Dr. H.H.A. Van den Brink		Drs. J.M. Poort
Functiegegevens		Dean		Managing Director
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
Bezoldiging		€ 176.344		€ 41.610

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	E. de Jager	
Functiegegevens	Managing Director	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/02 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.934	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.295	
Subtotaal	€ 93.229	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 197.655	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 93.229	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2022						
bedragen x € 1		Ir. G.A.F. van Harten		Dr. Y Kops		Dr. R. Neutelings
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€ 32.400		€ 21.600		€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2021						
bedragen x € 1				Prof. Dr. M.C.E. Van Dam		
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		NVT
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 3.000		€ 3.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 31.350		€ 20.900		

Gegevens 2022				
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 2022	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 21.600		€ 21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021				
bedragen x € 1				
Functiegegevens	Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900		€ 20.900	

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.

	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€
Representatiekosten	1.084	647		
Reiskosten binnenland	691		1.115	2.361
Reiskosten buitenland				
Overige kosten	120	1.753		
	1.895	2.400	1.115	2.361

E. de Jager
Managing Director

	2022	2021
	€	€
Representatiekosten	235	
Reiskosten binnenland	830	
Reiskosten buitenland		
Overige kosten	30	
	1.096	-

Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Afschrijving op immateriële vaste activa			
Software	5.280	8.000	5.279
Afschrijving op materiële vaste activa			
Afschrijvingen onroerend goed en verbouwingen	237.727	238.000	144.296
Afschrijvingen Onderwijs Apparatuur	30.337	105.000	26.829
Afschrijvingen Inventaris	305.794	322.000	325.053
Afschrijvingen ICT lease	11.781	40.000	27.403
	<u>585.639</u>	<u>705.000</u>	<u>523.581</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	-	-4.475
Totaal	<u>590.919</u>	<u>713.000</u>	<u>524.385</u>

Toelichting afschrijvingen

De stijging in de lasten wordt met name veroorzaakt door de toegenomen afschrijvingskosten op onroerend goed en verbouwingen. Gedurende 2021 heeft het pand aan de Stadhuisstraat een verbouwing ondergaan, deze kosten zijn geactiveerd en worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. In 2022 zijn deze kosten voor een volledig jaar afgeschreven wat de stijging in de lasten verklaard.

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 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur onroerende zaak	284.634	253.000	251.836
Energielasten	144.942	168.000	157.210
Schoonmaakkosten	161.104	191.000	162.902
Belastingen en zakelijke lasten	22.902	26.000	21.461
Overige huisvestingskosten	163.686	336.000	204.875
	<u>777.268</u>	<u>974.000</u>	<u>798.284</u>
<i>Overige lasten</i>			
Accountantslasten	180.302	60.000	121.255
Advieslasten	176.148	81.000	290.535
Verzekeringen	48.287	32.000	31.102
Advertenties	68.627	75.000	83.170
Evenementen	71.322	75.000	33.085
Overige lasten voorlichting	66.727	190.000	100.482
Automatiseringslasten	684.164	681.000	612.120
Kantoorkosten	3.256	10.000	44.563
Drukwerk	12.700	10.000	1.217
Representatielasten	8.531	7.000	5.148
Reis en verblijflasten	37.055	18.000	7.761
Onderwijslasten	54.012	50.000	37.185
Beurzen	46.663	18.000	11.944
Overige algemene lasten	282.408	422.000	62.295
Research Fund	11.344	75.000	4.189
	<u>1.751.546</u>	<u>1.804.000</u>	<u>1.446.051</u>
Totaal	<u>2.528.814</u>	<u>2.778.000</u>	<u>2.244.335</u>

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn met € 20.000 gedaald ten opzichte van vorig jaar. Dit komt met name door lagere kosten voor klein onderhoud opgenomen onder de overige huisvestingskosten. De kosten voor klein onderhoud bedroegen in 2022 € 24.000 ten opzichte van € 75.000 in 2021. In de begroting was ook rekening gehouden met een bedrag van € 75.000 voor klein onderhoud.

Overige lasten

De accountantskosten zijn met € 59.000 toegenomen ten opzichte van vorig jaar en de begroting. Dit komt met name door hogere kosten voor de controle van de jaarrekening 2022. Daarnaast heeft er nog een eindafrekening met betrekking tot de jaarrekening 2021 plaatsgevonden waarvan de kosten (€ 23.000) in 2022 zijn verantwoord.

De advieslasten zijn met € 114.000 afgenomen ten opzichte van vorig jaar, dit is te verklaren doordat er in 2021 diverse advieskosten zijn gemaakt voor de verdere inrichting van de Engineering Department. De kosten zijn wel hoger uitgevallen dan eerder begroot.

De kosten voor evenementen, reis en verblijf zijn fors toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit is logisch gezien het einde van de corona lockdowns en de doorgang van meer fysieke bijeenkomsten. Deze stijgen van de kosten was reeds begroot.

De overige algemene lasten zijn € 140.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de mindere bestedingen van promotiegelden, studievoorschotmiddelen en research fondsen. De besteding van deze gelden is grotendeels doorgeschoven naar 2023.

Financiële baten en lasten (14)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€		€
Rentelasten banken	-30.401	-43.000	-54.104
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa	600		-
Financiële baten en lasten (saldo)	-29.801	-43.000	-54.104

Rentelasten en soortgelijke kosten

De daling in de rentelasten, hoewel reeds begroot, ten opzichte van vorig jaar wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de negatieve rente op betaal en spaarrekeningen in 2021 ten opzichte van 2022.

Enkelvoudige jaarrekening 2022

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Activa

(Na resultaatbestemming)		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)		8.798		14.078
Materiële vaste activa (2)		1.097.651		1.409.534
Financiële vaste activa (3)		1		1
Vlottende activa				
Vorderingen (4)		1.037.435		788.484
Liquide middelen (5)		6.011.671		5.396.564
Totaal		<u>8.155.556</u>		<u>7.608.661</u>

Passiva

(Na resultaatbestemming)		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
Eigen vermogen (6)				
Reserves en fondsen	3.110.098		1.840.384	
		3.110.098		1.840.384
Voorzieningen (7)		50.543		206.134
Langlopende schulden (8)		584.436		792.471
Kortlopende schulden (9)		4.410.479		4.769.672
Totaal		<u>8.155.556</u>		<u>7.608.661</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rijksbijdrage	6.409.155	6.026.000	5.871.445
Collegegelden	1.972.024	1.808.000	1.501.554
Overige baten	1.093.374	836.000	1.220.677
Bijdrage Engineering Department	2.666.392	2.266.000	1.710.078
Som der baten (10)	12.140.945	10.936.000	10.303.754
Personeelskosten (11)			
Lonen en salarissen	5.375.090	5.452.000	4.982.551
Sociale lasten	624.928	708.000	612.344
Pensioenlasten	913.383	921.000	863.029
Andere personeelskosten	583.930	669.000	795.776
	7.497.331	7.750.000	7.253.700
Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)			
Afschrijving immateriële vaste activa	5.280	8.000	5.279
Afschrijving materiële vaste activa	347.912	467.000	374.810
	353.192	475.000	380.089
Huisvestingslasten (13)	1.244.030	1.448.000	1.250.906
Overige lasten (13)	1.720.524	1.780.000	1.416.581
Som der lasten	10.815.077	11.453.000	10.301.276
Operationeel resultaat	1.325.868	-517.000	2.478
Financiële baten en lasten (14)			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-
	56.153	73.000	83.723
Resultaat	1.269.715	-590.000	-81.245

ENKELVOUDIGE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Indirecte methode	2022	2021
	€	€
Exploitatieresultaat	1.325.868	2.478
Aanpassing voor afschrijvingen	353.192	380.089
Mutatie van voorzieningen	-155.591	-201.981
Mutatie van handelsdebiteuren	-144.538	209.079
Mutatie van overige vorderingen	-104.414	516.635
Mutatie van handelscrediteuren	53.539	22.444
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-412.731	1.092.902
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	915.325	2.021.646
Betaalde interest	-56.753	-83.723
Kasstroom uit operationele activiteiten	858.572	1.937.923
Investerings in materiële vaste activa	-36.029	-652.708
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	35.799
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	600	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-35.429	-616.909
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-8.035	-8.035
Ontvangsten leningen	-200.000	-200.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-208.035	-208.035
Netto-kasstroom	615.107	1.112.979
Mutatie in liquide middelen	615.107	1.112.979

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 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.

Correctie toerekening overheadkosten 2021, invloed op jaarrekening 2022

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is duidelijk geworden dat in de jaarrekening 2021 de overheadkosten niet juist zijn toegerekend aan de departments, waaronder het Engineering Department. De overheadkosten en daarmee de toegerekende exploitatiesubsidie voor het Engineering Department is in de jaarrekening 2021 te laag opgenomen voor een bedrag van € 427.662. Dit is in de jaarrekening 2022 als volgt gecorrigeerd:

	<i>Saldo 2022 vóór correctie</i>	<i>Correctie toerekening overhead 2021</i>	<i>Saldo 2022 inclusief correctie toerekening overhead 2021</i>
Vooruitontvangen subsidies provincie Zeeland (kortlopende schulden)	932.298	-/-427.662	504.636
Bijdrage Engineering Department provincie (baten)	2.127.730	+427.662	2.555.392x
Resultaat boekjaar	842.053	+427.662	1.269.715

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Immateriële vaste activa (1)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Software	8.798	14.078
Totaal	8.798	14.078

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

	Software
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-95.652
	<u>14.078</u>
Mutaties 2022	
Afschrijvingen	-5.280
	<u>-5.280</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-100.932
	<u>8.798</u>
Afschrijvingspercentage	20,0

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 2022	31 dec 2021
	€	€
Onderwijsapparatuur	148.379	162.162
Andere vaste bedrijfsmiddelen	949.272	1.235.591
ICT lease	-	11.781
Totaal	1.097.651	1.409.534

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

	Onderwijs- apparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	ICT lease	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022				
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>
Mutaties 2022				
Investeringen	16.554	19.475	-	36.029
Afschrijvingen	-30.337	-305.794	-11.781	-347.912
	<u>-13.783</u>	<u>-286.319</u>	<u>-11.781</u>	<u>-311.883</u>
Boekwaarde 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	295.988	3.175.563	306.018	3.777.569
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-147.609	-2.226.291	-306.018	-2.679.918
	<u>148.379</u>	<u>949.272</u>	<u>-</u>	<u>1.097.651</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	-	33,3	
Afschrijvingspercentage van	6,7	6,7	-	
Afschrijvingspercentage tot	33,3	33,3	-	

Financiële vaste activa (3)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
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 2022	1	1
Aflossingen	-600	-600
Voorziening	600	600
Boekwaarde 31 december 2022	<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 eerste aflossings- en rentetermijn is echter uitgesteld, hierdoor heeft de eerste aflossing pas in 2017 plaatsgevonden. Ook in 2022 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

Wegens vermoedelijk oninbaarheid is uit hoofde van voorzichtigheid de vordering volledig voorzien.

Vorderingen (4)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Debiteuren	512.394	390.313
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.906	-38.362
	<u>496.488</u>	<u>351.951</u>
Overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Stichting Roosevelt Academy Fonds	-	1
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen projectgelden	108.211	250.110
Rekening-courant Roosevelt College Choir	1.219	978
Overige vorderingen en waarborgsommen	500	3.550
	<u>109.930</u>	<u>254.638</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	50.496	179.331
Nog te ontvangen bedragen	380.521	2.563
	<u>431.017</u>	<u>181.894</u>
Totaal	<u><u>1.037.435</u></u>	<u><u>788.484</u></u>

Toelichting

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

Liquide middelen (5)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank zakelijke rekening 33.50.48.315	2.552.339	1.912.216
Rabobank zakelijke rekening 33.28.35.421	1.720.988	1.712.492
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	30.288	24.508
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.569 (t.b.v. SBOS)	-	31.614
Rabobank zakelijke rekening 36.27.290.941	1.704.301	1.711.979
	<u>6.007.916</u>	<u>5.392.809</u>
Kasmiddelen	3.755	3.755
Totaal	<u>6.011.671</u>	<u>5.396.564</u>

Reserves en fondsen (6)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Algemene reserve	3.110.098	1.840.384
Totaal	<u>3.110.098</u>	<u>1.840.384</u>
Algemene reserve		<u>2022</u>
		€
Stand 1 januari		1.840.384
Resultaatbestemming		1.269.714
		<u>4.950.482</u>
Stand 31 december		<u>3.110.098</u>

Het resultaat over 2022 bedraagt € 1.269.715.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2022 toe te voegen aan de algemene reserve.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

In 2021 heeft het bestuur besloten om het resultaat volledig toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorzieningen (7)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Voorziening uitkeringen WW	-	76.087
Jubileumvoorziening	50.543	48.222
Voorziening onderzoeksverlof	-	81.825
Totaal	50.543	206.134

Toelichting

Voorziening ziekengeld

In 2022 was er geen sprake van langdurig zieke medewerkers of medewerkers die arbeidsongeschikt zijn waarvan verwacht wordt dat deze gedurende het resterende dienstverband ziek blijven.

Voorziening uitkeringen WW

	2022
	€
Stand 1 januari	76.087
Gebruik van voorziening	-76.087
Vrijval van voorziening	-
Stand 31 december	-

Jubileumvoorziening

	2022
	€
Stand 1 januari	48.222
Mutatie van de voorziening	2.321
Stand 31 december	50.543

Voorziening onderzoeksverlof

	2022
	€
Stand 1 januari	81.825
Toename van voorziening	18.755
Kortlopende deel van voorziening	-100.580
Stand 31 december	-

Langlopende schulden (8)

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<i>Andere obligaties en onderhandse leningen</i>		
Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	576.000	776.000
<i>Financiële lease verplichtingen</i>		
BNP Paribas Leasing Solutions NV	8.436	16.471
Totaal	584.436	792.471

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

	2022
	€
Hoofdsom begin boekjaar	776.000
Aflossing	-200.000
Hoofdsom einde boekjaar	576.000
Stand 31 december	576.000

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van inventaris die aangeschaft moest worden voor het toentertijd 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

	2022
	€
Hoofdsom begin boekjaar	16.471
Aflossing	-8.035
Hoofdsom einde boekjaar	8.436
Stand 31 december	8.436

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 2022	31 dec 2021
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	336.766	243.160
Schulden aan verbonden partijen	13.993	54.060
	<u>350.759</u>	<u>297.220</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelastingsschulden</i>		
BTW Suppleties	7.335	13.533
BTW oude jaren	6.469	6.469
BTW laatste periode	10.603	10.014
	<u>24.407</u>	<u>30.016</u>
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing laatste periode	346.315	332.879
	<u>370.722</u>	<u>362.895</u>
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Af te dragen pensioenpremies	98.829	98.746

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	504.636	1.178.028
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	555.810	666.810
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	19.665	36.769
Schulden inzake promotoren	231.693	302.869
Vooruitontvangen RCEE gelden	250.334	308.756
	1.562.138	2.493.232

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	438.061	401.983
Reservering onderzoeksverlof	100.580	-
Reservering accountantskosten	176.929	72.818
Nettolonen	-	1.662
Personeelsvereniging	14.206	16.562
Vooruitontvangen collegegelden	1.185.641	784.690
Deposit fee	7.168	17.240
Af te dragen aan RASA	43.661	49.514
Nog te betalen bedragen	46.739	88.327
Nog te betalen huisvestingskosten	4.957	51.926
Diverse overlopende posten	10.090	32.857
	2.028.032	1.517.579

Totaal

4.410.480	4.769.672
-----------------	-----------------

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Betalingen 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 € 519.145.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingenBijdrage Stichting Roosevelt Academy Fonds

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022	Realisatie 2021 €
Baten			
OC&W bekostiging	6.409.155	5.775.000	5.871.445
Collegegelden	1.972.089	1.808.000	1.501.554
Bijdrage Engineering Department (provincie)	2.555.392	2.155.000	1.599.078
Bijdrage Engineering Department (gemeente)	111.000	111.000	111.000
Promotievergoeding	318.260	251.000	329.468
Doorbelaste huur -en servicekosten	57.015	60.000	40.079
Bijdrage fondsen	25.000	25.000	25.000
Bijdrage Gemeente Middelburg	56.428	40.000	40.000
Bijdrage Stichting Roosevelt Academy Fonds	200.000	200.000	200.000
Detacheringsopbrengsten	203.445	-	162.250
Opbrengst projecten	132.213	225.000	317.697
Opbrengst RCEE	88.367	-	99.423
Overige baten	12.581	286.000	6.760
Som der exploitatiebaten	12.140.945	10.936.000	10.303.754

Toelichting

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

Personeelslasten (11)

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	5.375.090	5.452.000	4.982.551
Sociale lasten	624.928	708.000	612.344
Pensioenlasten	913.383	921.000	863.029
Andere personeelskosten			
Uitzendkrachten en detacheringen	208.505	287.000	426.506
Kosten Freelancers	79.631	80.000	104.533
Vergoeding Woon-werkverkeer	39.980	33.000	54.898
Betaalde WW vergoedingen	114.470	-	122.613
Wervingskosten	4.643	-	44.219
Opleidingskosten	30.214	33.000	48.179
Kosten Arbodienst	12.286	10.000	8.355
Kantine- en lunchkosten	26.330	27.000	23.475
Kosten mediation	-	-	20.760
Representatiekosten	1.027	-	5.337
Reis- en verblijfkosten	46.326	63.000	16.157
Subsidies en uitkeringen	-	-	-5.607
Personeelsvereniging	-5.254	-	8.281
Overige personeelskosten	5.597	32.000	4.148
Vergoedingen en verstrekkingen werkkostenregeling	26.795	47.000	53.961
Kosten Loonadministratie	36.138	35.000	36.582
Bestuurskosten	12.253	22.000	25.360
Mutatie Reorganisatievoorziening	-	-	-155.380
Mutatie Voorziening voor WW vergoedingen	-76.087	-	-74.893
Mutatie Jubileumvoorziening	2.321	-	2.535
Mutatie voorziening onderzoeksverlof	18.755	-	25.757
	583.930	669.000	795.776
Totaal	7.497.331	7.750.000	7.253.700

Toelichting

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022	Realisatie 2021 €
Afschrijving op immateriële vaste activa	5.280	8.000	5.279
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>			
Afschrijvingen Onderwijs Apparatuur	30.337	105.000	26.829
Afschrijvingen Inventaris	305.794	322.000	325.053
Afschrijvingen ICT lease	11.781	40.000	27.403
	<u>347.912</u>	<u>467.000</u>	<u>379.285</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	-	-4.475
Totaal	<u><u>353.192</u></u>	<u><u>475.000</u></u>	<u><u>380.089</u></u>

Toelichting afschrijvingen

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

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€		€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huurkosten	803.778	778.000	757.336
Energielasten en water	144.942	168.000	158.754
Schoonmaakkosten	161.104	191.000	162.902
Belastingen en zakelijke lasten	22.902	26.000	21.461
Overige huisvestingskosten	111.304	285.000	150.453
	<u>1.244.030</u>	<u>1.448.000</u>	<u>1.250.906</u>
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	170.017	60.000	111.928
Advieslasten en externe diensten	176.148	81.000	290.535
Verzekeringen	48.287	32.000	31.102
Advertentielasten	68.627	75.000	83.170
Evenementen	71.322	75.000	33.085
Overige lasten voorlichting	66.727	190.000	100.482
Automatiseringslasten	684.164	681.000	612.120
Kantoorkosten	3.256	10.000	44.563
Drukwerk	12.700	10.000	1.217
Representatielasten	8.531	7.000	5.148
Reis en verblijflasten	37.055	18.000	7.761
Onderwijslasten	54.012	50.000	37.185
Beurzen	46.663	18.000	11.944
Overige algemene lasten	261.671	398.000	42.152
Research Fund	11.344	75.000	4.189
	<u>1.720.524</u>	<u>1.780.000</u>	<u>1.416.581</u>
Totaal	<u><u>2.964.554</u></u>	<u><u>3.228.000</u></u>	<u><u>2.667.487</u></u>

Toelichting

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

Financiële baten en lasten (14)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022	Realisatie 2021 €
<i>Rentelasten overige verbonden maatschappijen</i>			
Rente lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	-38.800	-40.000	-48.800
Rentelasten banken	-17.953	-33.000	-34.923
Waardeveranderingen overige vorderingen	600	-	-
Financiële baten en lasten (saldo)	-56.153	-73.000	-83.723

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Ondertekening van de jaarrekening

De samengevoegde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt door de Raad van Bestuur en vastgesteld door de Raad van Toezicht bestuur.

Middelburg, 22 november 2023

Raad van bestuur

Prof. Dr. E.E.S. Nieuwenhuis

E. de Jager

Raad van Toezicht

Dr. Yvonne Kops

Prof. Dr. Rob van der Vaart

Prof. Dr. Ir. Andrea Ramirez Ramirez

Dr. Rob Neutelings

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Bijlage 1: Toelichting Engineering Department

Staat van baten en lasten 2022 Engineering Department

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Rijksbijdrage OC&W en collegegeld	266.984	100.000	198.682
Beurzen	-		26.881
Projecten	22.795	50.000	53.118
Gemeente Middelburg	111.000		111.000
Overige	-		-
TOTAAL BATEN	400.779	150.000	389.681
LASTEN			
Personeelskosten	1.087.027	945.000	912.588
Overige personele lasten	296.088	-	27.634
Huisvestingskosten	594.526	693.000	699.508
Afschrijvingen	178.364	250.000	169.939
Algemene kosten	754.473	488.000	123.915
Financieringskosten	45.693	40.000	55.175
TOTAAL LASTEN	2.956.172	2.416.000	1.988.759
TOTAAL BATEN EN LASTEN	-2.555.392	-2.266.000	-1.599.078
Exploitatiebijdrage UCR	-	-	-
Provincie Zeeland	2.127.730	2.266.000	1.599.078
Correctie voorgaand boekjaar	427.662	-	-
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-

Toelichting

- De Rijksbijdrage OC&W en collegegelden zijn toegekend op basis van een opbrengst van € 1.467 per student welke engineering vakken volgen. In 2022 hebben 182 studenten deelgenomen waardoor de totale opbrengst € 266.984 bedroeg.
- 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
- Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is duidelijk geworden dat in de jaarrekening 2021 de overheadkosten niet juist zijn toegerekend aan de departments, waaronder het Engineering Department. De overheadkosten en daarmee de toegerekende exploitatiesubsidie voor het Engineering Department is in de jaarrekening 2021 te laag opgenomen voor een bedrag van € 427.662. Dit is in de jaarrekening 2022 gecorrigeerd.

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	1.599.080
Resterend deel subsidie 31-12-2021	490.920
Ontvangen subsidie 2022	1.882.000
Exploitatie tekort 2022	2.555.392
Resterend deel subsidie 31-12-2022	-673.392
Totaal resterend deel per 31-12-2022	504.636