



Jaarverslag 2023

University College Roosevelt Foundation

Lange Noordstraat 1

4331 CB Middelburg

KVK 22051334

Opgesteld door het Raad van Bestuur, 10-07-2024

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht, 10-07-2024

Voorwoord

Raad van Bestuur

University College Roosevelt (UCR) is een onafhankelijke stichting, opgericht in 2004 op basis van een samenwerkingsovereenkomst tussen de Universiteit Utrecht (UU) en HZ University of Applied Sciences (toen Hogeschool Zeeland), voor het ontwikkelen en leveren van een Liberal Arts and Sciences-programma van de Universiteit Utrecht in Middelburg, de hoofdstad van Zeeland. Als werkgever van zowel academisch als ondersteunend personeel dat deze activiteiten uitvoert, faciliteert UCR momenteel hoger onderwijs voor ongeveer 600 studenten.

Door middel van een kleinschalig en intensief onderwijsconcept bereidt UCR studenten voor op 'wees de verandering die je wil zien' in de wereld. Het college stimuleert een transformatieve leer- en werkomgeving, waarin haar studenten en docenten in contact komen met de kennis, inzichten, vaardigheden, samenwerkingsverbanden en interdisciplinair inzicht die ze nodig hebben om de complexe problemen waar onze wereld vandaag en morgen mee geconfronteerd wordt te analyseren en aan te pakken. In deze omgeving stijgen UCR-studenten boven zichzelf uit op academisch gebied, in hun persoonlijke leven en als verantwoordelijke wereldburgers. De faculteit en het personeel van UCR bieden de ondersteunende structuren om dit te realiseren.

Er was een wisseling van de wacht in de leiding in 2023. In juni 2022 heeft Prof. Dr. Bert van den Brink aangegeven dat hij per 1 januari 2023 terugtreedt als decaan. In oktober 2022 startte de Universiteit Utrecht, in overleg met de Raad van Toezicht van UCR, de selectieprocedure voor een nieuwe decaan en slaagde erin een interne kandidaat te selecteren, Prof. dr. Edward Nieuwenhuis. Professor Nieuwenhuis werd formeel benoemd in januari 2023. In de Raad van Toezicht heeft Gerard van Harten eind 2022 aangegeven zijn functie als voorzitter per januari 2023 te willen neerleggen. Na een interne selectieprocedure benoemde de Raad van Toezicht Yvonne Kops tot nieuwe voorzitter. Zij begon formeel in deze rol in januari 2023.

Over het algemeen was 2023 een baanbrekend jaar voor UCR met de opening van het Joint Research Center Zeeland (JRCZ), de (informele) lancering van het Delta Climate Center (DCC) en de ontwikkeling van een nieuwe business case voor engineering bij UCR.

In april 2023, na een bouwperiode van meer dan twee jaar, werd het JRCZ officieel geopend voor studenten en werknemers van UCR. Het was een belangrijke mijlpaal, niet alleen voor UCR, maar ook voor Scalda en de HZ University of Applied Science en Zeeland. Het gebouw dient immers als een baanbrekende gedeelde onderzoeksruimte voor deze onderwijsinstellingen in Zeeland. Het JRCZ is een uniek gebouw, niet alleen in Zeeland, maar ook in Nederland. Het bestaat uit laboratoria voor technologie, chemie, ecologie en een data science lab. Deze zijn allemaal uitgerust met de modernste apparatuur en technologieën. Op elke verdieping zijn zogenaamde 'maker-ruimten' waar studenten samenkomen met docenten en onderzoekers. Hier inspireren en helpen ze elkaar bij het oplossen van complexe maatschappelijke vraagstukken rondom de thema's water, energie, voedsel en de biobased economie. Dit zijn thema's die passen bij het DNA van Zeeland en ook in het DCC.

2023 stond in het teken van voorbereidend werk voor de oprichting van de Stichting DCC. De oprichting van de stichting heeft vertraging opgelopen door de herziening van het stichtingskader (via de Algemene Rekenkamer en de Eerste Kamer). De stichting zal naar verwachting in 2024 worden opgericht. Ondanks de vertraging hebben de deelnemende organisaties, waarvan UCR een van de oprichters is, al een aantal initiatieven gelanceerd, zowel organisatorisch als inhoudelijk. Om een deel van de kosten in 2023 te dekken, ontvingen alle oprichtende organisaties eind 2023 een klein budget om de kosten met terugwerkende kracht gedeeltelijk te dekken. Voor de eerste helft

van 2024 is de oprichters gevraagd financiering aan te vragen bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap als tijdelijke oplossing totdat de stichting is opgericht en de geldstroom op de reguliere manier verloopt. De aanvragen werden voorbereid in overleg met het ministerie en alle oprichters dienden de aanvraag in december 2023 in. Begin 2024 informeert het ministerie de organisaties of de aanvragen worden gehonoreerd. Op organisatorisch niveau is er in 2023 veel werk verricht om statuten, bestuursreglementen, begrotingen en andere relevante documenten op te stellen. Inhoudelijk zijn er drie DCC-werkgroepen gestart op het gebied van onderzoek, onderwijs en co-creatie. Er werden twee directeuren aangesteld: een zakelijk directeur en een wetenschappelijk directeur. Ook werd een Raad van Bestuur opgericht. Het bestuur bestaat uit zes vertegenwoordigers van de oprichtende organisaties en een onafhankelijke voorzitter. Prof. dr. Frank van der Stappen is toegetreden tot de Raad van Bestuur namens UCR. Het DCC zal een budget hebben van ongeveer 88 miljoen euro, waarvan UCR ongeveer 4 miljoen euro zal ontvangen, gelijkmatig verdeeld over de komende 10 jaar.

UCR kon ook profiteren van de synergie tussen de doelstellingen van het DCC en die van onze eigen technische afdeling. UCR is het enige Liberal Arts and Science-college dat techniekcursussen aanbiedt als onderdeel van het curriculum. De introductie van techniek in het college is mogelijk gemaakt door financiering van de *Regiodeal Zeeland* (2019-2023), de Provincie Zeeland (2024-2027) en de Gemeente Middelburg. In het academisch jaar 2022-2023 bood UCR voor de allereerste keer het volledige Engineering-curriculum aan. Meer studenten volgden de Engineering-cursussen en het aantal toekomstige studenten dat aangeeft geïnteresseerd te zijn in ingenieurscursussen is in 2023 gestegen. UCR is in 2023 nieuwe samenwerkingsverbanden aangegaan met verschillende belanghebbenden en heeft reeds bestaande samenwerkingsverbanden voortgezet (bijv. Universiteit Utrecht, Hudson Dynamics, IST Green Chemicals). Vaak gaat het om samenwerking in Senior Projecten. Daarnaast zijn er samenwerkingsverbanden in het kader van de promotie van technisch onderwijs (zoals het jaarlijkse Huis van *Techniek Experience* en *Kids Colleges*). UCR Engineering heeft ook met succes deelgenomen aan het evenement *Expedition Next* (Nationaal Wetenschapsfestival). In 2023 herzag UCR de oorspronkelijke business case voor engineering. Op basis daarvan werd de financiering toegekend. De nieuwe business case verschoof de focus van een op zichzelf staande engineering-afdeling naar een meer geïntegreerde benadering van techniek; één waarbij bèta-elementen zouden worden geïntroduceerd in veel bestaande niet-technische cursussen. Een concept van de nieuwe business case is ingediend bij en besproken met de Provincie Zeeland. De definitieve versie werd begin 2024 ingediend. In het voorjaar van 2024 heeft de Provincie een positief besluit genomen over voortzetting van de financiering op basis van de nieuwe business case.

De kracht van UCR ligt in de constante hoge kwaliteit van onderwijs en leren binnen academische sporen, en de combinaties tussen sporen en cursussen waaruit studenten hun eigen curriculum kunnen samenstellen. Transformatief leren wordt vaak geïnspireerd door studenten en docenten die verbanden leggen die ze normaal gesproken niet zouden leggen zonder grenzen te overschrijden tussen studierichtingen, afdelingen, academische en niet-academische uitdagingen. Om dergelijke verrijkende confrontaties minder afhankelijk te maken van de initiatieven van individuele professoren, introduceerde UCR als onderdeel van het Strategisch Plan 2022-2027 drie thematische intellectuele focusgebieden:

Data Science en AI – Richt zich op het bevorderen van datageletterdheid in het hele curriculum.

Duurzaamheid – Richt zich op de fysieke, technologische en sociale uitdagingen die kunnen worden onderzocht in deltagebieden die worden gezien als 'levende laboratoria'.

Onderwijsinnovatie – Richt zich op innovaties in onderwijs en leren in de Liberal Arts and Sciences.

Afdelingen blijven verantwoordelijk voor het aanbieden van de disciplinesporen in hun academische disciplines. Thematische aandachtsgebieden nemen niet de plaats in van afdelingen, maar maken juist verdere afdeling overschrijdende samenwerking mogelijk.

In nauw overleg en met goedkeuring van de ondernemingsraad van UCR zijn afspraken gemaakt over de toewijzing en investering van middelen uit de kwaliteitsovereenkomst. Om kleinschalig en intensief onderwijs te ondersteunen en te versterken, werden fondsen geïnvesteerd in het opzetten van een stagedatabase om het bewustzijn en de kennis onder studenten over hun mogelijkheden te vergroten en hen te coördineren en te ondersteunen in de relevante procedures. UCR stelde ook een aanzienlijk budget beschikbaar ter ondersteuning van groene en duurzaamheidsinitiatieven van het Eleanor Green Office. Ter ondersteuning van de professionalisering van werknemers werden er verschillende betaalde assistentschappen voor studenten gecreëerd. Studentassistenten ondersteunen faculteit en personeel bij afdelingsadministratie, laboratoria, welzijn van studenten, het datacentrum, studievaardigheden en meer. Ondersteuning door studentassistenten verlaagt de werkdruk van medewerkers, zodat ze meer tijd overhouden voor hun eigen ontwikkelingsactiviteiten. Ten slotte werd er ter ondersteuning van de begeleiding van studenten, de toegankelijkheid en het creëren van gelijke kansen geïnvesteerd in de ontwikkeling en levering van een veerkrachtprogramma om studenten te helpen bij het omgaan met vragen en uitdagingen die typerend zijn voor hun levensfase. Daaronder vallen zaken die te maken hebben met diversiteit, identiteit, intercultureel bewustzijn, persoonlijke groei, carrièreperspectieven en andere existentiële vragen. Het programma werd aangeboden als onderdeel van een groter welzijnsprogramma en met input van de studentengemeenschap, de studentendecaan en externe expertise. Fondsen werden ook gebruikt om bijkomende begeleidingsdiensten te blijven leveren. Ook werd een beurzenfonds van iets meer dan 130.000 euro beschikbaar gesteld voor Nederlandse, EU- en niet-EU-studenten. Door beurzen aan te bieden aan studenten die het echt financieel nodig hebben, creëert UCR een meer diverse studentenpopulatie.

In augustus 2023 begonnen 181 studenten met hun studie aan UCR: een kleiner aantal dan in 2022. Ondanks deze daling in inschrijvingen had UCR het hoogste aantal aanmeldingen en voorschotten ooit. Dit wijst erop dat de inspanningen om de bekendheid van het college te vergroten en studenten te werven vruchten afwerpen. In 2023 had UCR een studentenpopulatie van iets minder dan 600 studenten. Het doel is om in 2024 een vergelijkbare instroom te hebben, waarbij een toename van het aantal een bonus is. Collegegeld is nog steeds de enige echte inkomstenstroom van UCR. Subsidies en projectgelden worden vaak besteed aan de projecten zelf en niet aan de activiteiten van het college. In 2023, maar ook in de komende jaren, heeft UCR in dit opzicht helaas te maken gehad met uitdagingen die ongetwijfeld van invloed zijn geweest op de grootte van de cohorten.

Eind 2022 vroeg de regering hogescholen en universiteiten om voorlopig te stoppen met het werven van internationale studenten. Minister Robbert Dijkgraaf (Onderwijs, Cultuur en Wetenschap) waarschuwde dat als de instroom uit het buitenland niet afneemt, de betaalbaarheid en kwaliteit van het onderwijs aan Nederlandse universiteiten in gevaar komt. UCR is grotendeels afhankelijk van internationale studenten, die momenteel ongeveer 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 eind 2023 nog niet is genomen, heeft de motie alleen al gevolgen voor UCR. De uiteindelijke uitkomst van de wetgeving en de uiteindelijke gevolgen zijn nog niet bekend, maar zullen tot ver in 2024 een uitdaging blijven, omdat meer internationale studenten worden ontmoedigd om aan Nederlandse universiteiten te gaan studeren.

UCR werd ook geconfronteerd met onjuiste en schadelijke online artikelen van Science Guide. In de artikelen, die op 25 juli werden gepubliceerd, werd meermaals gespeculeerd over een dreigend faillissement van UCR. In deze artikelen worden verkeerde conclusies getrokken uit het rapport 'Financiële Verantwoordelijkheid van OCW voor University College Roosevelt - UCR' op de website van de centrale overheid. Zowel UCR als de Auditdienst Rijk (ADR) en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) hebben meerdere malen verklaard dat dit slechts een theoretische onderzoeksvraag was en dat er geen dreigend faillissement was voor het college. Deze verklaringen worden ook ondersteund door de jaarcijfers van UCR, die een solvabiliteit van bijna 30% laten zien in 2020 en 2021. In 2022 steeg dit tot 39%. UCR heeft Science Guide herhaaldelijk gevraagd de gepubliceerde artikelen te rectificeren omdat dergelijke beweringen de eer en goede naam van UCR schaden en kunnen leiden tot minder aanmeldingen van nieuwe studenten. Omdat Science Guide de artikelen niet rectificeerde, zag UCR zich genoodzaakt een kort geding aan te spannen. In haar vonnis van 30 november bevestigde de rechtbank in Amsterdam dat Science Guide haar beweringen onvoldoende had onderbouwd en dat dit leidt tot schadevergoeding voor UCR. De rechtbank beval Science Guide om alle artikelen en verwijzingen naar artikelen die verwezen naar het dreigende faillissement van UCR offline te halen. Uiteindelijk moest Science Guide gedurende 2 weken een rectificatie op zijn website plaatsen, wat het vervolgens ook deed.

Tot slot, met betrekking tot de huidige en langetermijn financiële positie van het college, zijn de interne controle- en beheerssystemen in 2022 en 2023 sterk verbeterd. Hogere studentenaantallen in 2020 en 2021, strengere begrotingscontrole, een 'lean' aanpak van de activiteiten en een nieuw wervingsbeleid hebben geresulteerd in een gezondere financiële positie voor UCR. De jaren 2021 tot 2023 geven aanleiding tot optimisme wat betreft aanmeldingen en inschrijvingen. UCR staat echter nog steeds voor de uitdaging om een college van 600 studenten en ongeveer 80 medewerkers draaiende te houden met mogelijk lagere inkomsten in 2026 en daarna. Als het aantal studenten stabiel blijft en de kosten stijgen met de inflatie, kan UCR in 2027 een klein begrotingstekort hebben. Het college kan dit verzachten door terug te vallen op financiële reserves.

Aanpassing van de wetgeving zoals voorgesteld in de WIB (2024), bezuinigingen in de overheidsfinanciering en dalende studentenaantallen zijn ernstige zorgen (zie hoofdstuk 7) die de komende jaren een bedreiging voor het college kunnen vormen. Het onderzoeken en veiligstellen van alternatieve inkomstenstromen, het behouden van studentenwerving, het doorvoeren van besparingen in de activiteiten van het college en het ontwikkelen van een meerjarig personeelsplan om de behoeften van het college aan te passen, zijn nu van nog fundamenteeler belang voor de continuïteit van UCR.

Inhoud

VOORWOORD RAAD VAN BESTUUR	2
INHOUD	6
VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT UCR	7
HOOFDSTUK 1 UCR: PROFIEL EN KERNCIJFERS	9
VISIE EN MISSIE.....	10
JURIDISCHE STRUCTUUR	10
ORGANISATIE	12
KERNCIJFERS.....	12
HOOFDSTUK 2 ONDERWIJS	14
HOOFDSTUK 3 ONDERZOEK.....	16
HOOFDSTUK 4 KWALITEITSAFSPRAKEN	18
NPO FONDSEN	18
STUDIEVOORSCHOTMIDDELEN	19
UITVOERING EN TOEZICHT	20
HOOFDSTUK 5 EEN HECHTE ACADEMISCHE GEMEENSCHAP.....	22
VERWELKOMEN VAN NIEUWE STUDENTEN	22
WELZIJNSTEAM	22
GELIJKHEID, DIVERSITEIT EN INCLUSIE.....	22
VEILIGHEID	23
STERKE ALUMNIRELATIES.....	23
NIEUWE COLLECTIEVE ARBEIDSOVEREENKOMST	24
HOOFDSTUK 6 FINANCIËN	25
FINANCIEEL RESULTAAT 2023.....	25
INKOMSTEN EN UITGAVEN	27
BALANS (UCR EN SRAF).....	29
FINANCIËLE VOORUITZICHTEN VOOR 2024 EN DAARNA.....	29
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	32
HOOFDSTUK 7 INTERN RISICOBEBEER EN CONTROLE.....	35
STRATEGISCHE EN OPERATIONELE RISICOANALYSES	35
PRIVACY.....	38
BELEID INZAKE DE TOEPASSING VAN FINANCIERINGSREGELS.....	38
BESTUURSVERKLARING.....	40
JAARREKENING	41

Verslag van de Raad van Toezicht UCR

In 2023 heeft de Raad van Toezicht vier keer in reguliere vergaderingen vergaderd met de Raad van Bestuur, waarbij de data verspreid waren over het gehele jaar. Naast deze formele bijeenkomsten had de Raad van Toezicht in november een ontmoeting met de UCR Council. In maart woonden zij een informatieavond bij van het Delta Climate Center (DCC) en later die maand had de raad een overleg met UCR-medewerkers om de voortgang van het DCC te bespreken. In november informeerden de onderwijsdirecteur en de hoogleraar Community Engaged Learning de Raad van Toezicht over onderwijsontwikkelingen, waaronder Community Engaged Learning, het gemeenschapsgericht onderwijs.

Tijdens de bijeenkomsten heeft het bestuur een aantal belangrijke onderwerpen besproken, waaronder de P&C-cyclus, de jaarverslagen over onderwijskwaliteit en de kwaliteit van examens en de laatste updates over de uitvoering van het strategisch plan. Het Delta Climate Center (DCC) was een belangrijk agendapunt, waar gesproken werd over de voortgang van de voorbereiding om te komen tot een stichting. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht advies gegeven over strategische onderwerpen zoals de integratie van Engineering in het UCR-curriculum en geadviseerd over de toekomstige continuïteit van UCR.

In 2023 heeft de Raad van Toezicht zich gericht op verdere professionalisering van de procedures en taken. De Raad van Toezicht heeft zijn reglement geactualiseerd en vastgesteld, heeft een jaaragenda opgesteld voor de vier jaarlijkse vergaderingen met terugkerende onderwerpen en tijd vrijgemaakt voor diepgaande gesprekken met de Raad van Bestuur. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een toezichtvisie, een toezichtkader en een evaluatiekader ontwikkeld om hun verantwoordelijkheden richting te geven. Tot slot hebben zowel De Raad van Toezicht als de Raad van Bestuur de opleiding Fraud & Risk Management gevolgd.

Verslag van de Auditcommissie

In 2023 heeft de Auditcommissie de begroting voor 2024 uitgebreid besproken met de Raad van Bestuur. De opmerkingen van de Auditcommissie zijn verwerkt in de begroting, zoals het aanpassen van de studentenaantallen, het toelichten van de indexering, een evenwichtigere lasten- en batenverdeling van Engineering en een toekomstscenario voor als de subsidies eindigen. De Auditcommissie heeft de Raad van Toezicht geadviseerd akkoord te gaan met de begroting voor 2024 en meerjarenbegroting.

De Auditcommissie heeft regelmatig feedback gegeven op het concept Jaarverslag 2023. Alle opmerkingen zijn verwerkt. De Auditcommissie heeft aangegeven het hoofdstuk Onderzoek van het research report onder de maat te vinden, omdat de resultaten en activiteiten niet concreet genoeg zijn. Dit is een aandachtspunt voor het jaarverslag 2024.

De Auditcommissie heeft de Raad van Toezicht geadviseerd het onderhavige jaarverslag goed te keuren.

Samenstelling van de Raad van Bestuur

	Datum van benoeming
Prof. dr. Edward Nieuwenhuis, Dean	1.1.2023
Etienne de Jager, MA, Managing Director	1.2.2022

Samenstelling van de Raad van Toezicht

Namen leden van de Raad van Toezicht	Datum van benoeming	Datum van herbenoeming
Dr. Yvonne Kops, voorzitter	01-01-2022	
Dr. Rob Neutelings, lid & voorzitter Audit Commissie	01-01-2022	
Prof. dr., Andrea Ramirez Ramirez, lid	01-09-2019	01-09-2023
Prof. dr. Rob van der Vaart, lid & lid Audit Commissie	01-01-2016 (?)	
Vacature		

Prof. dr. Rob van der Vaart is per 31 december 2023 teruggetreden uit de Raad van Toezicht. Wij zijn zeer dankbaar voor zijn jarenlange inzet voor de Raad van Toezicht, waarin zijn kennis en ervaring, onder meer als voorzitter van de auditcommissie, hebben bijgedragen aan een goede Raad van Toezicht. Op voordracht van de Universiteit Utrecht volgde prof. dr. Peter Driessen hem per 1 februari 2024 op.

	Hoofd-/nevenfunctie(s) leden Raad van Toezicht
Dr. Yvonne Kops	Lid Raad van Bestuur Ons Middelbaar Onderwijs Voorzitter ledenraad coöperatie SIVON Lid Graduate Commissie Professional Doctorate, domein Leren & Professionaliseren
Dr. Rob Neutelings	Voorzitter Raad van Bestuur Curio Lid Raad van Toezicht IW Nederland Lid Raad van Toezicht Kennisnet Lid bestuur Deltalent Commisaris NV Maatschappij ter bevordering van industrievestiging te Bergen op Zoom
Prof. dr. Andrea Ramirez Ramirez	Hoogleraar Low Carbon Systems and Technologies, Head of Department Chemical Engineering, Directeur Graduate School, TU Delft Boegbeeld Energy Transition route NWA Raad van Deskundigen voor de nationale meetstandaarden VSL Editor in Chief International Journal of Greenhouse Gas Control Jury member of the CDR XPrize Steering Committee Smart Energy & Industry
Prof. dr. Rob van der Vaart	Emeritus hoogleraar geowetenschappen Universiteit Utrecht
Vacature	

Beloning leden Raad van Toezicht

In het rapport 2023 is de beloning van de leden van de Raad van Toezicht in overeenstemming met de WNT, het goed bestuur van de Nederlandse Universiteiten en de richtlijnen van de Vereniging van Toezichthouders van Onderwijsinstellingen uit de richtlijn 2020. Voor een toelichting op deze beloning verwijzen wij naar de samengestelde jaarrekening.

Hoofdstuk 1 |

UCR: Profiel en kerncijfers

UCR is het enige grote onafhankelijke college in Nederland, ver weg van de randstad. Het is de place to be voor studenten, docenten en medewerkers die waarde hechten aan een sterk gemeenschapsgevoel in een op zichzelf staande Liberal Arts and Sciences-omgeving, genesteld in een prachtige middeleeuwse stad en een natuurlijk deltagebied waar enkele van 's werelds grootste uitdagingen van klimaatverandering (zoals water-, energie- en voedselduurzaamheid, en de sociale en culturele transformaties die daarmee gepaard gaan) kunnen worden bestudeerd.

In deze unieke omgeving zijn onze studenten ingeschreven als student aan de Universiteit Utrecht, een van de toonaangevende universiteiten in Europa, en werken ze met professoren die ervoor gekozen hebben hun carrière op te bouwen in het Liberal Arts and Sciences (LAS) onderwijs. UCR draagt actief bij aan de beroemde cultuur van onderwijsvernieuwing waar de Universiteit Utrecht bekend om staat. En als een van de weinige LAS-colleges wereldwijd die dit doen, biedt UCR een reeks technologiegerichte sporen in wetenschap en techniek die gecombineerd kunnen worden met talloze mogelijkheden in kunst en menswetenschappen, sociale wetenschappen, techniek en natuurwetenschappen. We integreren vormen van kennis en innovaties actief in plaats van deze te scheiden.

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

We zijn nieuwsgierig en houden ons actief bezig met de ideeën van anderen. We zijn nieuwsgierige, rationele denkers die collectieve beslissingen nemen op basis van de best beschikbare informatie en in het collectieve belang. We zijn nooit te gehecht aan onze aannames of praktijken. Als nieuwe, relevante inzichten aangeven dat we moeten veranderen, doen we dat en handelen we vastberaden. Onze studenten vertellen ons: 'We kozen voor UCR omdat we echt willen leren.' Zinnen als 'mijn reis door het curriculum', 'het opbouwen van mijn individuele programma', 'het maken van mijn eigen verbindingen tussen disciplines' zijn typerend voor zulke gesprekken. Onze studenten geven aan dat ze beweging, verandering, creativiteit en avontuur waarderen. De liefde voor het leren gaat over profiteren van de transformaties en groei die liberale benaderingen van leren met zich meebrengen.

Een van de sterke punten van de Liberal Arts and Sciences-aanpak van UCR is dat het dergelijke transformaties stimuleert en ondersteunt. Als college moedigen we onze studenten aan om de grenzen tussen academische disciplines te overschrijden, om risico's te nemen en te onderzoeken, om niet simpelweg hun voorkeursvak te accepteren, maar om dit uit te breiden voor hun persoonlijke groei. Sommige studenten bereiken deze groei door strikt binnen de academische omgeving te blijven en anderen moeten leren om uitdagingen buiten de academische omgeving aan te gaan. Transformatief leren waardeert, stimuleert en maakt beide mogelijk.

VISIE EN MISSIE

Het is de missie van UCR om curricula, buitenschoolse programma's, campusfaciliteiten en connecties met externe partners aan te bieden die helpen onze visie te realiseren. We koesteren onze innovatiepraktijk. We zullen niet alleen blijven nadenken over wat we doen, maar ook hoe we dit doen. Daarbij vragen we ons altijd af of we onze studenten en medewerkers bieden wat ze van ons verwachten en nodig hebben om onze gezamenlijke doelen te bereiken.

We selecteren zeer gemotiveerde en getalenteerde studenten die bewust de uitdaging van transformatief leren aangaan in een breed en open curriculum en een veilige en ondersteunende campus in het stadscentrum. 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 dat 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 ze het onderwijs en de leergangen die we aanbieden mogelijk maken.

De visie en missie van UCR zijn geworteld in onze kernwaarden vrijheid, verantwoordelijkheid en participatie. Deze waarden geven vorm aan onze gemeenschap. Daarom is dat waar wij als college voor staan:

Wij komen op voor vrijheid. We cultiveren een gevoel van nieuwsgierigheid dat geworteld is in kennis, onderzoek en goede praktijken. We willen dat onze studenten en collega's niet alleen de vrijheid hebben om belangrijke en moeilijke vragen te stellen en creatieve benaderingen van problemen te ontwikkelen, maar ook de moed hebben om veranderingen aan te brengen en de praktijk te veranderen als dat nodig is.

We geven om elkaar en om de wereld om ons heen. We hechten waarde aan gelijkheid, diversiteit, inclusie en duurzaamheid. We geven de wereld vorm door onze acties. We handelen met integriteit. Als we iets ten goede kunnen veranderen, hulp kunnen bieden of een verschil kunnen maken, kiezen we ervoor om dat te doen.

We zijn nieuwsgierig en gaan actief en productief om met de ideeën van anderen. We zijn nieuwsgierige, rationele denkers die gemeenschappelijke beslissingen nemen op basis van de beste beschikbare informatie en het collectieve belang. We zijn nooit te vastgeroest in onze aannames of werkwijzen. Als we nieuwe, relevante inzichten ontdekken die aangeven dat we moeten veranderen, doen we dat en handelen we samen vastberaden.

Kortom, we zullen nieuwsgierig zijn. We zullen leren van ons verleden en van elkaar. We zullen elkaar steunen. En we zullen innoveren om problemen op te lossen en kansen te benutten. Het is daarom 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 te bereiken en onze visie als een toonaangevende LAS college waar studenten boven zichzelf uit kunnen stijgen om de verandering te worden die ze in de wereld willen zien.

JURIDISCHE STRUCTUUR

Voor het bestuur van UCR zijn twee juridische perspectieven relevant, vanuit het oogpunt van:

1. De Onderwijswet (Wet op het hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek, hierna 'WHW'); en
2. Vennootschapsrecht (Burgerlijk Wetboek, boek twee, hierna 'BW').

UCR is in 2004 opgericht als een samenwerkingsverband tussen *Hogeschool Zeeland* en Universiteit Utrecht op basis van een gemeenschappelijke regeling. Deze gemeenschappelijke regeling is voor het laatst bijgewerkt in 2012. Dit samenwerkingsverband werd toen aangewezen als nevenvestiging van de Universiteit Utrecht (artikel 7.17 lid 2 WHW in samenhang met het besluit van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap). Hiermee werd een instelling gecreëerd die wat betreft de inschrijving van studenten (en dus de kwaliteit van het onderwijs) gelieerd is aan de Universiteit Utrecht, maar tegelijkertijd een aanzienlijke mate van financiële onafhankelijkheid heeft. UCR-studenten werden meegeteld in de financiering van het college en de relevante fondsen werden door de Universiteit Utrecht aan UCR ter beschikking gesteld.

De structuur bestaat uit twee onafhankelijke stichtingen: *Stichting University College Roosevelt* (UCR) en *Stichting Roosevelt Academy Fonds* (SRAF).

In het statutaire doel van UCR staat dat UCR als enig doel heeft het verzorgen van een Liberal Arts and Sciences-programma van de Universiteit Utrecht. Dit betekent in ieder geval dat UCR zelf personeel aanstelt, financiën beheert en eigendomsrechtelijke transacties uitvoert om besluiten van de bestuursorganen van de vestigingslocatie UCR uit te voeren. Voor deze operatie is UCR gebonden aan een operationele overeenkomst, die voor het laatst is bijgewerkt in 2012. Partijen bij deze operationele overeenkomst zijn onder andere het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de Provincie Zeeland en de Universiteit Utrecht.

Volgens de statuten heeft UCR een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. Het bestuur bestaat uit de decaan en de algemeen directeur, waarbij de decaan als voorzitter optreedt. In lijn hiermee wordt (i) de decaan in diens rol benoemd en ontslagen door het College van Bestuur van de Universiteit Utrecht, in overleg met de Raad van Toezicht van UCR, en (ii) de algemeen directeur in diens rol 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. Eén lid wordt benoemd op bindende voordracht van het College van Bestuur van de Universiteit Utrecht. Drie leden worden benoemd op bindende voordracht 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, voorafgaande goedkeuring vereist van de Universiteit Utrecht, de Hogeschool Zeeland en de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

De SRAF beheert de activa van de stichting met het doel de UCR financieel te ondersteunen. SRAF beheert een fonds van ten minste zes miljoen euro. Dit bedrag werd in 2008 door de Universiteit Utrecht beschikbaar gesteld aan UCR. Het SRAF heeft als doel:

1. Middelen samenbrengen en het vermogen van de stichting beheren voor financiële ondersteuning van UCR;
2. De duurzame voortzetting van UCR waarborgen voor het Liberal Arts and Sciences-programma dat hier geborgd is; en
3. Alle handelingen verrichten die verband houden met of bijdragen aan het bovenstaande.

De Raad van Toezicht van de SRAF bestaat uit vier natuurlijke personen. Drie van de leden worden benoemd op bindende voordracht van de Raad van Toezicht van UCR en één lid wordt benoemd op bindende voordracht van Gemeente Middelburg.

De structuur van UCR is uniek in Nederland en weerspiegelt de onderliggende afspraak dat de Universiteit Utrecht verantwoordelijk blijft voor de kwaliteit van het onderwijsprogramma aan UCR,

maar dat UCR financieel onafhankelijk is. De keuze voor een tweehoofdig managementteam onderstreept dit: de decaan is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het wetenschappelijk onderwijs en de algemeen directeur is verantwoordelijk voor de dagelijkse bedrijfsvoering. Zowel de decaan als de directeur leggen verantwoording af aan de Raad van Toezicht van UCR. Daarnaast legt de decaan verantwoording af aan de Universiteit Utrecht over de academische kwaliteit van het onderwijs.

ORGANISATIE

UCR werkt in overeenstemming met de regels voor goed bestuur voor universiteiten in Nederland.

In juni 2022 gaf Prof. Bert van den Brink te kennen zijn functie als decaan te willen neerleggen met ingang van 1 januari 2023. In oktober 2022 startte de Universiteit Utrecht, in overleg met de Raad van Toezicht van UCR, het selectieproces voor een nieuwe decaan en selecteerde met succes Prof. Edward Nieuwenhuis, die formeel de rol van decaan op zich nam in januari 2023.

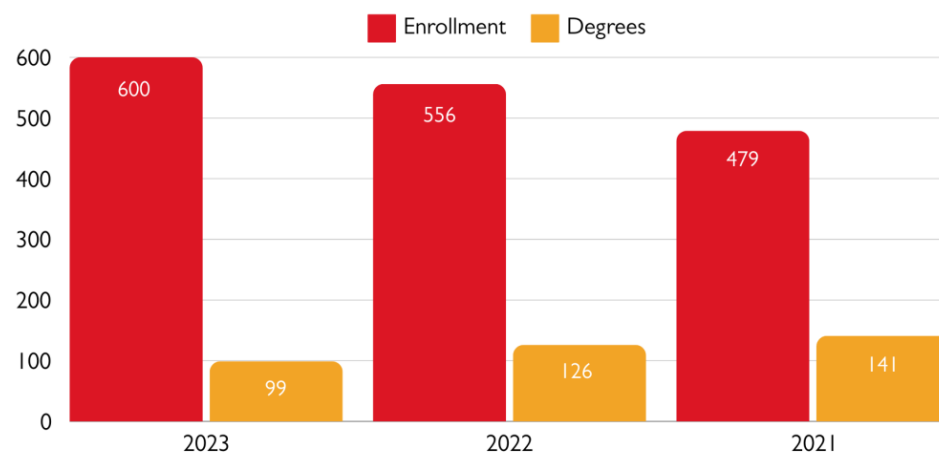
De heer Gerard van Harten heeft te kennen gegeven zijn functie als voorzitter van de Raad van Toezicht per 1 januari 2023 neer te willen leggen. Na een intern selectieproces heeft de Raad van Toezicht mevrouw Yvonne Kops benoemd tot nieuwe voorzitter. Ze nam haar rol formeel op zich in januari 2023.

De ondernemingsraad van UCR, het gekozen vertegenwoordigingsorgaan, bestaat uit drie studenten en drie werknemers. Na een beperkte reorganisatie in 2019 hebben de opeenvolgende Raden te maken gehad met belangrijke beslissingen en uitdagingen, die een duidelijk en waarneembaar tegenwicht vormen voor de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. In 2022 heeft de Raad van Toezicht de ondernemingsraad uitgebreid betrokken bij de werving van een nieuwe directeur en decaan. De opleidingscommissie neemt ook deel aan het bestuur en adviseert over de implementatie van het onderwijsprogramma. De opleidingscommissie onderhoudt regelmatig contact met de directeur onderwijs en de studieraad, analyseert onderwijsbeoordelingen en geeft gevraagd en ongevraagd advies over de implementatie van het onderwijsprogramma.

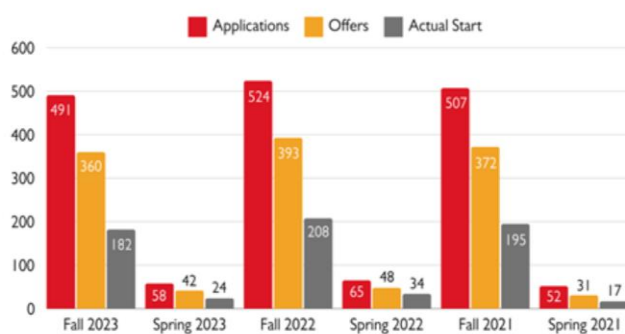
KERNCIJFERS

Dit gedeelte bevat kerncijfers over studenten en werknemers.

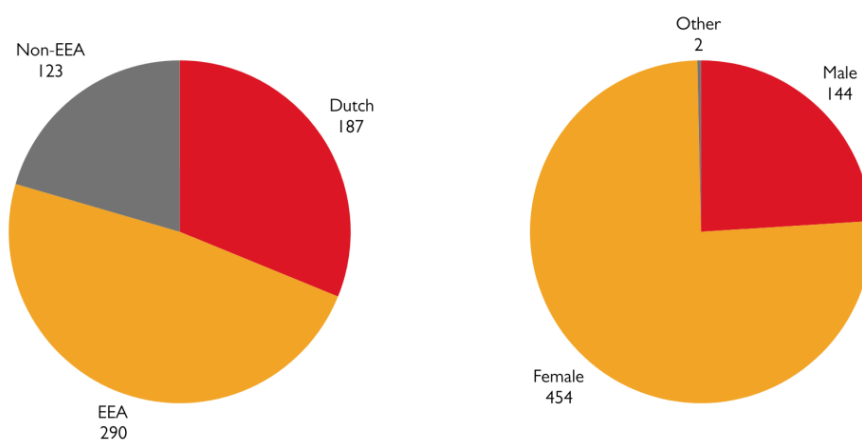
Inschrijvingen en afgestudeerden



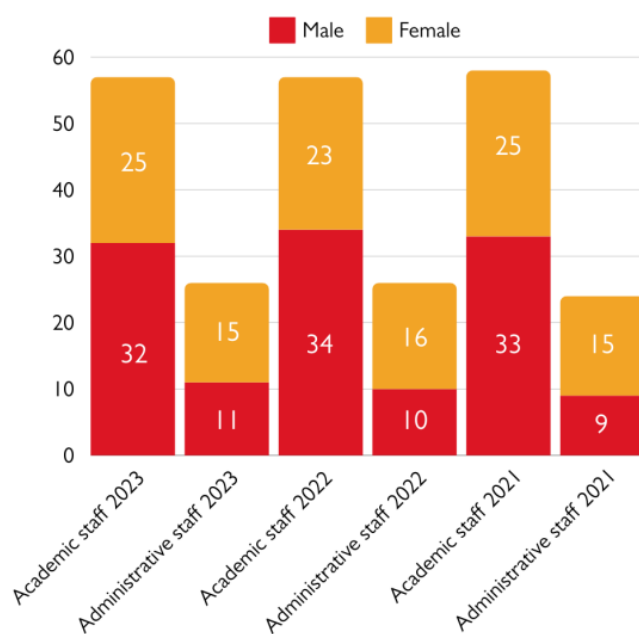
Aanmeldingen en aanbiedingen



Nationaliteiten en geslacht van studenten



Personeel



Hoofdstuk 2 | Onderwijs

Het Onderwijsverslag 2023 van UCR bevat resultaten met betrekking tot de kerntaak van het aanbieden van kleinschalig, intensief onderwijs. Het aantal studenten dat afstudeerde in 2023 daalde naar 116 (van 126 in 2022). Hoewel het aantal afgestudeerden vergelijkbaar blijft met voorgaande jaren, neemt het uitvalpercentage licht toe.

UCR waardeert diversiteit. In 2023 bezat een meerderheid van de UCR-studenten niet-Nederlandse Europese paspoorten (48 %), terwijl een aanzienlijke minderheid Nederlandse paspoorten (31%) en niet-Europese paspoorten (21%) had. Het aantal internationale studenten is de afgelopen jaren gestaag toegenomen, van 63% in 2022 tot 69% in 2023. Van de studenten identificeert 76% zich als vrouw, 24% als man, en 0% als anders. Op 1 oktober 2023 had UCR 600 studenten. UCR heeft sinds 2022 een aanzienlijke groei doorgemaakt. Er is echter een landelijke trend van studenten die ervoor kiezen om tijdens hun eerste semester of jaar elders te studeren. UCR zal de redenen voor deze vroegtijdige uitval onderzoeken.

De cursussen werden aangeboden in het academisch jaar 2022-2023 en studenten behaalden een gemiddeld cijfer van 3,25 op een 4-puntsschaal. De onderwijsraad en examencommissie blijven zich zorgen maken over score-inflatie. Ze onderzoeken momenteel de relatie tussen de steeds toenemende stress die studenten ervaren en het typische 'honors' karakter van ons college, waar hoge cijfers worden beloofd. Als het mogelijk is, zullen ze zich hier snel aan aanpassen.

De kleinschalige en intensieve cursussen van UCR hebben meestal niet meer dan 28 studenten. De gemiddelde cursusinschrijving in 2023 was 22. Verwacht wordt dat dit aantal in de toekomst constant zal blijven. Aan de ene kant verwachten we minstens hetzelfde aantal inschrijvingen, en aan de andere kant zijn we van plan om het aantal aangeboden cursussen in de toekomst iets te verminderen om de stabiliteit van het onderwijspakket, de keuze voor studenten en het effectieve gebruik van onze onderwijsruimtes te garanderen.

Het slagingspercentage voor alle UCR-studenten sinds 2004 ligt rond 93%, zoals verwacht volgens de VSNU-definitie van een honors college. Het slagingspercentage uit het onderwijsverslag van vorig jaar voor de herfst van 2019 is 79,2%. Dit cijfer voor het najaar van 2019 is gestegen naar 94,3% in het Onderwijsverslag 2023. We kunnen verwachten dat 73,1% in het onderwijsverslag van volgend jaar 91% wordt. Zeven studenten die zitting hebben in de besturen van Studentenraden RASA en Common House Elliott ontvingen financiële ondersteuning uit het profileringsfonds conform artikel 7.15 van de WHW. Vanwege hun tijdsinvestering in de studentengemeenschap van UCR krijgen ze van UCR een studieverlenging van zes maanden. Daarnaast ontvangen ze 24 beursmaanden, verdeeld over beide Studentenraden.

UCR kreeg in 2019 een positieve accreditatiebeoordeling voor het programma en het label 'kleinschalig en intensief' is geldig tot 2025. De belangrijkste aandachtspunten zijn de behoefte aan een meer systematische en innovatieve benadering van interdisciplinaire praktijken, evenals verbeteringen in het beoordelingssysteem en de beoordelingscultuur. Hoewel de beoordeling meestal voldoende is, kan deze in sommige gevallen onevenwichtig zijn, wat werk gerelateerde stress veroorzaakt bij studenten en docenten. In 2022 werd de tussentijdse evaluatie uitgevoerd in samenwerking met het Nederlandstalige LAS-programma en University College Utrecht, beide van de Universiteit Utrecht, in overeenstemming met de accreditatierichtlijnen. Er komt een accreditatieronde voor 2024 aan.

De kwaliteitscontrolemechanismen van UCR omvatten evaluaties halverwege en aan het einde van het semester en voortdurende reflectie over de kwaliteit van de cursus. Bij dit proces zijn afdelingshoofden, spoorcoördinatoren en individuele faculteitsleden betrokken. De examencommissie is verantwoordelijk voor het toekennen van diploma's, het aanstellen van examinatoren, het formuleren van richtlijnen voor examinatoren, het controleren of studenten voldoen aan de afstudeereisen, het waarborgen van de kwaliteit van evaluaties, het optreden bij fraude en het behandelen van beroepen. De raad rapporteert over deze kwesties in een apart jaarverslag en doet aanbevelingen aan de Raad van Onderwijs.

In 2023 namen 26 studenten deel aan het uitwisselingsprogramma. UCR-studenten kunnen deelnemen aan de universiteitsbrede uitwisselingsprogramma's van de UU, de programma's van het University College Utrecht en de drie UCR-uitwisselingsprogramma's. In totaal kunnen studenten kiezen uit 145 bestemmingen wereldwijd verspreid over zes continenten.

90% van de faculteit van UCR is gepromoveerd en 12% is hoogleraar. Bovendien heeft 92% van de faculteit van UCR minstens de basiskwalificatie lesgeven.

In overeenstemming met het recente strategische rapport zijn twee thema's (Data Science en AI, en Duurzaamheid) en het onderwijsprogramma geïntroduceerd. Deze thema's dienen als kruisverbanden tussen verschillende afdelingen en sporen.

Elk thema volgt drie opeenvolgende fasen:

- I. Relabeling, waarbij de verschillende cursussen worden geïnventariseerd die al zo'n element bevatten.
- II. Remodeling, waarbij bestaande cursussen worden aangepast door relevante thema's op te nemen, zoals 'Retoriek en Data Science' en 'Geschiedenis en Duurzaamheid'.
- III. Building, het inrichten van geheel nieuwe cursussen binnen het domein van deze thema's. Dit zal uiteindelijk leiden tot de ontwikkeling van masteropleidingen op deze gebieden.

Het doel is om een meer samenhangend en aantrekkelijk programma aan te bieden aan een bredere groep studenten. De thema's moeten ook de zichtbaarheid in de regio vergroten en de connecties met andere instituten en programma's, zoals JRCZ en DCC, verbeteren.

Het onderwijsprogramma wordt geleid door veel faculteits- en stafleden. Het programma is gericht op het snel ontwikkelen en implementeren van innovaties en noodzakelijke veranderingen in ons onderwijsprogramma. Er wordt aandacht besteed aan een beperkt aantal onderwerpen, waaronder de introductie van Community Engaged Learning en thema's op het gebied van gelijkheid, diversiteit en inclusie. Elke deeltaak heeft een portefeuille die gewijd is aan het ontwikkelen van belangrijke elementen op dat gebied.

Hoofdstuk 3 | Onderzoek

Aan de UCR is onderzoek niet alleen een ondersteunende pijler, maar ook een fundamentele doelstelling waarmee alle facetten van het onderwijs binnen het academische kader doordrenkt zijn. De symbiotische relatie tussen onderzoek en leren wordt benadrukt bij de UCR. Er wordt veel waarde gehecht aan onderzoekservaringen van studenten en deze worden erkend als cruciale instrumenten voor het verdiepen van begrip en het bevorderen van innovatie.

Faculteitsleden van UCR zijn actief betrokken bij diverse onderzoeksinspanningen in een breed spectrum van disciplines en dragen zo bij aan het levendige wetenschappelijke landschap van de instelling. Een uitgebreid overzicht van de onderzoeksactiviteiten van UCR is samengevat in het onderzoeksrapport van 2022. Dit weerspiegelt de breedte en diepte van het intellectuele onderzoek binnen de academische gemeenschap.

Er wordt gewerkt aan het stroomlijnen van het proces van het aanleveren van onderzoeksgegevens door academisch personeel. Daarbij onderzoekt de Raad mechanismen om de toegankelijkheid en efficiëntie in dit opzicht te verbeteren. UCR-medewerkers hebben doorgaans geen direct recht om onderzoeksaanvragen in te dienen bij de Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek (NWO). Er bestaan echter uitzonderingen voor bepaalde NWO-programma's die toegang verlenen aan instellingen zonder specifieke academische onderzoeksopdrachten. Hoewel sommige van onze faculteitsleden hebben deelgenomen aan succesvolle subsidieaanvragen bij onze zusterinstellingen zoals UU, willen we ons op dit gebied snel ontwikkelen. Eén plan is bijvoorbeeld om alle hoogleraren een deel van hun aanstelling te laten bekleden aan een grote universiteit. Op deze manier kan het gewenste onderzoek beter worden geïntegreerd, succesvoller zijn en aan een grondigere kwaliteitscontrole worden onderworpen.

De onderzoeksaspiraties van UCR hebben tot doel prioriteit te geven aan projecten die onderwijsinnovatie en onderzoek onder studenten integreren. Dit weerspiegelt de toewijding aan het bevorderen van pedagogische uitmuntendheid en studentgericht leren. In deze domeinen behoudt de UCR de autonomie zich te richten op onafhankelijke onderzoeksaanvragen en haar expertise en middelen in te zetten om invloedrijke wetenschappelijke inspanningen te stimuleren.

UCR biedt geen posities voor afgestudeerden. Wel blijft UCR zich inzetten voor het begeleiden van doctoraatsstudenten, omdat het de onmisbare rol erkent die dit speelt in het stimuleren van academische groei en het verbeteren van de inzetbaarheid van de faculteit. In 2023 begeleidden hoogleraren van UCR vijf promovendi aan de Universiteit Utrecht, wat een voorbeeld is van de toewijding van de instelling aan wetenschappelijk mentorschap en kennisverspreiding buiten de eigen academische grenzen.

Naast onderzoekservaringen voor studenten spelen afstudeerprojecten aan de UCR een centrale rol in het bevorderen van een diepgaande betrokkenheid bij baanbrekende thema's zoals datawetenschap, kunstmatige intelligentie (AI) en duurzaamheid. Deze projecten dienen als afstudeerervaring en stellen studenten in staat om hun kennis en vaardigheden toe te passen op uitdagingen in de echte wereld en tegelijkertijd bij te dragen aan het lopende wetenschappelijke debat.

Op het gebied van data science en AI worden in bachelor afstudeerprojecten aan de UCR uiteenlopende onderwerpen behandeld. Dit varieert van algoritmen voor machinaal leren en voorspellende analyses tot natuurlijke taalverwerking en computervisietoepassingen.

Studenten werken nauw samen met mentoren van de faculteit om onderzoeksprojecten te ontwerpen en uit te voeren die gebruikmaken van geavanceerde computertechnieken om inzichten uit grote datasets te halen. Dit verlegt de grenzen van de kennis op deze snel evoluerende gebieden.

Ook op het gebied van duurzaamheid onderzoeken afstudeerprojecten aan de UCR dringende milieukwesties, zoals het tegengaan van klimaatverandering, het gebruik van hernieuwbare energie en het beheer van duurzame hulpbronnen.

Studenten houden zich bezig met interdisciplinair onderzoek waarin inzichten uit vakgebieden als ecologie, economie en beleidsanalyse worden geïntegreerd, met de nadruk op het ontwikkelen van innovatieve oplossingen om ecologische veerkracht en sociale gelijkheid te bevorderen.

Met de oprichting van het Delta Climate Center zijn de mogelijkheden voor onderzoek in samenwerkingsverband aan de UCR uitgebreid. Dit geeft studenten de kans om deel te nemen aan instellingsoverstijgende en interdisciplinaire samenwerkingsverbanden om complexe klimaatgerelateerde uitdagingen aan te pakken. Verbindingen met instellingen zoals de HZ University of Applied Sciences, Scalda, het Koninklijk Nederlands Instituut voor Onderzoek der Zee (NIOZ), de Universiteit Utrecht en Wageningen Universiteit faciliteren gezamenlijke onderzoeksinitiatieven die gebruikmaken van complementaire expertise.

Door middel van gezamenlijke onderzoeksprojecten en samenwerkingsprogramma's kunnen studenten aan UCR samenwerken met onderzoekers en praktijkmensen met verschillende achtergronden. Zo doen ze waardevolle inzichten en ervaringen op terwijl ze bijdragen aan collectieve inspanningen om kennis te vergroten en duurzame ontwikkeling te bevorderen. Deze samenwerkingsverbanden verrijken niet alleen de onderwijservaring, maar leveren ook een zinvolle bijdrage aan wereldwijde inspanningen op het gebied van duurzaamheid en ondersteunen het streven van UCR naar interdisciplinaire samenwerking en maatschappelijke impact.

Hoofdstuk 4 | Kwaliteitsafspraken

In nauw overleg met de ondernemingsraad zijn plannen gemaakt voor de toepassing en toewijzing van de NPO en Studievoorschotmiddelen. Helaas werd de implementatie niet volledig gerealiseerd in 2023. Fondsen die niet konden worden gebruikt in 2023 zijn overgedragen naar 2024 met goedkeuring van de ondernemingsraad.

NPO FONDSEN

De COVID-19 pandemie had en heeft nog steeds een grote impact op studenten en personeel. Op nationaal niveau heeft de regering het Nationaal Programma voor Onderwijs (NPO) opgezet met tijdelijke (2,5 jaar) financiële steunmaatregelen voor de onderwijssector. Het hoofddoel van de NPO is het aanpakken van de cognitieve, sociaal-emotionele en welzijnstekorten die de pandemie heeft veroorzaakt onder studenten. Aan het begin van 2023 had UCR een saldo fondsen overgedragen uit 2022, in totaal 66.164,75. In 2023 ontving UCR geen NPO-fondsen. De middelen uit 2022 en de middelen die in 2023 zijn ontvangen, zijn samengevoegd om in 2023 te worden gebruikt voor de in- en uitstroom van studenten, welzijn en sociale samenhang binnen het UCR-programma.

Bij UCR waren de projecten onder andere:

1. *Studenteninitiatieven*

Er werd 20.000 euro beschikbaar gesteld voor voorstellen van de studentengemeenschap. Individuele studenten, groepen, verenigingen of besturen kunnen een voorstel voor toegang tot deze fondsen rechtstreeks bij de Student Assessor indienen. De voorstellen moesten vallen binnen het kader dat is gedefinieerd voor sociale afstemming met het UCR-programma. Dit betekende dat de voorgestelde activiteiten moesten aansluiten bij het academische programma of moesten zorgen voor samenhang binnen de studentengemeenschap. Een selectiecommissie beoordeelde de voorstellen aan de hand van deze criteria en legde de voorstellen ter definitieve goedkeuring voor aan de Raad van Bestuur. De commissie bestond uit de Student Assessor, een stafid en een lid van de faculteit. De initiatieven varieerden van het aanbieden van introductiewerkshops tijdens de introductie- of oriëntatieweek, tot sessies over het leven na het afstuderen en carrièrekeuzes, en van een TedEx-evenement tot een Lentefestival.

2. *De ervaring van het LAS-programma verbeteren*

Er werd een cultureel programma geïntroduceerd om een ervaringsgerichte leerervaring in veel onderdelen van het programma te ondersteunen en te faciliteren. Er werd 30.000 euro beschikbaar gesteld voor door docenten geleide activiteiten en excursies die een meerwaarde zouden geven aan het onderwijsprogramma van UCR. De voorgestelde activiteiten moesten gerelateerd zijn aan en ingebed zijn in bestaande cursussen en sporen. De activiteiten die gefinancierd werden, waren onder andere bezoeken aan musea, theaters, bioscopen en tentoonstellingen in Nederland en België – allemaal gerelateerd aan LAS-thema's. Er werd ook een bezoek aan de Universiteit Utrecht georganiseerd. Alle activiteiten waren toegankelijk voor alle UCR-studenten.

3. *Ondersteuning in de lesruimte*

Op verzoek van studenten en met steun van het medebestuur werd 15.000 euro vrijgemaakt voor het inhuren van een tutor voor wiskunde en studentassistenten voor het UCR-centrum voor studie- en schrijfvaardigheden. Deze rollen faciliteerden en ondersteunden andere studenten op het studiegebied waar de meeste hulp nodig was.

Eind 2023 is een totaalbedrag van 36.494,06 aan NPO-middelen onbesteed gebleven. Deze middelen werden toegevoegd aan de studievoorschotmiddelen.

STUDIEVOORSCHOTMIDDELEN

Aan het begin van 2023 had UCR een saldo overgedragen fondsen uit 2022 van 104.152,00 euro. In 2023 ontving UCR nog eens 395.019,00 euro aan studievoorschotmiddelen. De fondsen van 2022 en de fondsen ontvangen in 2023 werden gecombineerd om te worden gebruikt in 2023. In overleg met de ondernemingsraad heeft de Raad van Bestuur ervoor gekozen om in navolging van de Universiteit Utrecht prioriteit te geven aan drie van de zes thema's die door de minister van OCW zijn aangewezen voor de toekenning van middelen uit het Kwaliteitsakkoord. Deze beslissing bij UCR resulteerde in projecten zoals:

1. *Intensiever en kleinschaliger onderwijs*

Er werd 45.000 euro beschikbaar gesteld voor een International Officer en het opzetten van een stagedatabase. De International Officer bij UCR is verantwoordelijk voor het promoten van uitwisselingsmogelijkheden, het ondersteunen van studenten bij de aanvraagprocedure en het beheren van een database voor internationale stages. Deze medewerker organiseerde informatiesessies en bood individuele consulten aan studenten. In september 2023 werd een infosessie gehouden met de voorzitter van de examencommissie, wat resulteerde in 38 aanmeldingen en 26 succesvolle uitwisselingen. UCR heeft ook grote vooruitgang geboekt bij het uitbreiden van de mogelijkheden voor uitwisselingsprogramma's en het vereenvoudigen van de aanvraagprocedure. Daarnaast was er een groeiende vraag naar stageplaatsen na de ontwikkeling van een stagedatabase om aan academische en persoonlijke behoeften te voldoen.

Er werd een budget van 10.000 euro toegewezen aan het Eleanor Green Office (EGO) om de centrale campustuin te verbeteren, met de nadruk op hergebruik van materialen, biodiversiteit en beperking van overstromingen. EGO vormde ook een vrijwilligersteam voor tuinonderhoud en moedigde energiebesparingen aan op de campus tijdens de wintermaanden. Een gastcollege over duurzame ruimten trok veel belangstelling van studenten en was een uitstekend voorbeeld van carrièrepaden in duurzaamheid. EGO financierde Senior Projects (projecten voor het laatste studiejaar) met een duurzaamheidsfocus. Wegwerpbekers werden op de hele campus afgeschaft en vervangen door herbruikbare bekertjes. Daarnaast ondersteunde EGO een door studenten geleide fietsreparatieworkshop en tuinevenementen, waarbij zelfgekweekte groenten werden geleverd. Er werden ook verschillende kleinere projecten gefinancierd, die de prioriteit van de studenten op het gebied van duurzaamheid en welzijn weerspiegelen.

2. *Professionalisering van het personeel*

UCR ging door met de ontwikkeling van het fonds voor studentassistenten. Er werd 50.000 euro beschikbaar gesteld om de werklast van de faculteit te verminderen en studenten mogelijkheden voor academisch werk te bieden.

Deze assistentschappen ondersteunden projecten en leergangonderdelen waarvoor geen externe financiële middelen beschikbaar waren. Studentenassistenten werden aangesteld op verschillende afdelingen, waaronder academische afdelingen, laboratoria, het studievoordigheden- en schrijfcentrum en het welzijnsteam. Ze droegen waardevolle inzichten bij vanuit het perspectief van de student en leverden een belangrijke bijdrage aan de afdeling. Dit initiatief was zowel voor UCR als voor de studenten een succes. De academische en administratieve ondersteuning werd verbeterd en de studenten kregen praktische ervaring en leermogelijkheden op hun interessegebied.

3. *Studentenbegeleiding en toegang tot gelijke kansen*

In nauw overleg met de studentengemeenschap stelde UCR 30.000 euro beschikbaar voor een veerkrachtprogramma om studenten te helpen bij uitdagingen op het gebied van diversiteit, identiteit, intercultureel bewustzijn, persoonlijke groei en carrièreperspectieven. Het programma maakte deel uit van een breder welzijnsprogramma en werd samengesteld met input van studenten, adviseurs en externe deskundigen.

Het welzijnsteam organiseerde samen met studentendecanen en een studentassistent Welzijn verschillende activiteiten zoals uitstapjes, knuffelen met honden en workshops over uitstelgedrag en stressvermindering. In de zomer werd een centrale welzijnsruimte voltooid en in gebruik genomen tijdens de oriëntatieweek.

De post-COVID studentengeneratie toonde een grote vraag naar ondersteuning op het gebied van geestelijke gezondheid, wat UCR erkent en wilde aanpakken. 50.000 euro werden gereserveerd om studentbegeleidingsdiensten (Student Counseling) aan te bieden. UCR nam een extra vertrouwenspersoon in dienst om het aantal ondersteuningsuren voor begeleiders te verhogen en initiatieven voor groepstraining te ontwikkelen. UCR heeft ook onderzocht hoe we onze ondersteunende diensten kunnen uitbreiden door online psychologiediensten aan te bieden. Wat dit laatste betreft, is er veel vooruitgang geboekt, maar helaas is dit niet gelukt vanwege juridische beperkingen.

Om een meer diverse studentenpopulatie te ondersteunen, creëerde UCR een beurzenfonds van in totaal 125.000 euro, dat openstaat voor alle studenten, zonder beperkingen, dus ook voor aanvragers van buiten de EU. In 2023 kende de beurzencommissie van UCR 93.000 euro beurzen op basis van financiële behoefte toe aan veel verschillende studenten, zowel binnen als buiten de EU. Daarnaast werd € 5.000 gereserveerd voor studenten die financiële steun nodig hadden voor uitwisselingsprogramma's, hoewel hiervoor geen aanmeldingen werden ontvangen. Deze beurzen stelden studenten die het zich anders niet konden veroorloven in staat om aan UCR te studeren. Dit kwam de diversiteit van de studentenpopulatie ten goede.

Eind 2023 was er in totaal 258.429,00 niet besteed. In overleg met de ondernemingsraad werd besloten om het saldo over te dragen naar 2024.

UITVOERING EN TOEZICHT

Om de Raad van Bestuur eindverantwoordelijkheid te geven voor de realisatie van de kwaliteitsafspraken, zijn deze opgenomen in de planning- en controlecyclus van de raad. In het bilateraal overleg met medezeggenschap informeert de Raad van Bestuur de UCR Raad over de voortgang van de kwaliteitsafspraken op basis van de vastgestelde beoordelingscriteria. In het najaar van 2023 rapporteerde de Raad van Bestuur aan alle medewerkers over de voortgang van de kwaliteitsafspraken tot dan toe.

Verder informeerde de Raad van Bestuur de ondernemingsraad in het voor- en najaar van 2023 over het proces en de algehele voortgang van de kwaliteitsafspraken op college-niveau. De UCR Raad heeft inzage gekregen in alle voortgangsverslagen voor 2023 en is uitgenodigd om eind 2023 schriftelijk te reflecteren op de voortgang. Daarnaast heeft de Raad van Bestuur de Raad van Toezicht in de bilaterale eindejaarsbijeenkomst geïnformeerd over de voortgang van de kwaliteitsafspraken. De Raad van Bestuur, als eindverantwoordelijke voor de kwaliteitsafspraken, concludeert dat het college op koers ligt met betrekking tot het plan voor kwaliteitsafspraken 2023 voor UCR.

Hoofdstuk 5 | Een hechte academische gemeenschap

UCR wil een goede werkgever zijn, die zorg draagt voor alle studenten en werknemers. Het streven is een college te zijn waar iedereen zich thuis voelt en waar alumni met warmte aan terugdenken. Bij UCR zijn mensen met elkaar verbonden en voelen ze zich deel van een gemeenschap. Er is ruimte voor groei, interactie, het delen van kennis en een open dialoog. Het college hecht veel waarde aan toegankelijkheid en inclusie en moedigt studenten en medewerkers aan om rekening te houden met elkaar.

VERWELKOMEN VAN NIEUWE STUDENTEN

In 2023 bleef UCR verschillende oriëntatieprogramma's aanbieden voor nieuwe studenten. Nu COVID echt tot het verleden behoort, konden studentenorganisaties hun oriëntatie- en welkomstactiviteiten organiseren met op maat gemaakte programma's op locatie. Een vijfdaags oriëntatieprogramma werd aangeboden voor alle inkomende studenten bij hun aankomst (eind augustus en begin februari). Het programma was erop gericht om alle studenten welkom te heten op de campus, relevante informatie te verstrekken om hun studie aan het college te beginnen en hen te helpen om anderen te ontmoeten door middel van hobby- en sportevenementen en sociale avondactiviteiten. Daarnaast werden er workshops georganiseerd over praktische zaken zoals academische studie, Nederlandse en campuscultuur en sociale elementen. UCR bood ook workshops aan over sociale veiligheid, toestemming, persoonlijke ruimte en groepsdynamiek. Allemaal initiatieven om studenten te helpen zich meer thuis te voelen en de onderlinge interactie te vergemakkelijken.

WELZIJNSTEAM

In 2023 evalueerde UCR haar werkprogramma 'Well-being Team' (welzijnsteam). Het welzijnsteam, bestaande uit studenten, docenten en adviseurs, zocht feedback bij alle belanghebbenden binnen en buiten het college. De evaluatie leverde waardevolle inzichten op voor een nieuw werkprogramma dat in 2024 zal worden gepresenteerd. Het nieuwe programma legt meer nadruk op preventie en vroegtijdige opsporing van en hulp bij geestelijke gezondheidsproblemen, stress en eenzaamheid. Daarnaast heeft het welzijnsteam in 2023 alle relevante instanties die betrokken zijn bij de ondersteuning van studenten onderzocht en aanbevelingen geformuleerd en besproken. Het college heeft veel aandacht besteed aan het vergemakkelijken van de communicatie over beschikbare ondersteuning voor studenten, zodat ze weten waar ze terecht kunnen voor hulp. Verder was er training voor medewerkers om hen in staat te stellen studenten effectief door te verwijzen. UCR zet het initiatief van het welzijnsteam voort.

GELIJKHEID, DIVERSITEIT EN INCLUSIE

In 2023 werd een ad hoc EDI-commissie (Equality, Diversity & Inclusion) ontbonden en met de steun van de ondernemingsraad en de Student Assessor werd een nieuwe EDI-commissie opgericht. De nieuwe commissie werkt nauw samen met het thematische focusgebied onderwijsinnovatie en dient dus ook als adviesorgaan voor UCR. Het bestaat uit een brede vertegenwoordiging van faculteits-, bestuurs- en studentleden. Het fungeert ook als klankbord voor de UCR-gemeenschap. Bij het vervullen van haar adviserende rol werkt de EDI-commissie samen met studenten- en bestuursorganen en informele studentennetwerken.

De commissie werkt samen met en adviseert verschillende bestuursorganen over zaken die te maken hebben met gelijkheid, diversiteit en inclusie. Hoewel er vooruitgang is geboekt, kende 2023 ook de nodige uitdagingen. UCR bespeurde een groeiende beweging van cancelcultuur onder studenten, een groeiende intolerantie voor elke afwijkende mening en een gebrek aan constructieve dialoog onder studenten. Dit vermindert het gevoel van inclusie en diversiteit van gedachten. In 2024 moet er veel aandacht worden besteed aan kwesties als cancelcultuur en polarisatie.

VEILIGHEID

UCR behandelt klachten volgens hoofdstuk 9, titel 9.1 van de Nederlandse Wet Bestuursrecht (AWB). UCR heeft klachtenprocedures voor zowel werknemers als studenten. Daarnaast heeft UCR een klokkenluidersregeling en verschillende gedragscodes: 'Gedragsregels', 'Verklaring Sociale Veiligheid', 'Studentenhandboek', 'Integriteit' en 'Goed Bestuur'.

Klachten over medewerkers worden in eerste instantie binnen de organisatie besproken met de leidinggevende en eventueel de Raad van Bestuur, waarna een externe en onafhankelijke vertrouwenspersoon toegang geeft tot de officiële procedures voor individuele klachtenafhandeling. Op basis van haar kleinschaligheid en ervaringen uit het verleden heeft UCR een onafhankelijke klachtencommissie voor medewerkers, met een externe voorzitter en externe leden die per individueel geval worden benoemd. Uit recente ervaringen is gebleken dat deze aanpak inhoudelijk weliswaar toereikend is, maar niet altijd evenredig.

In 2022 richtte UCR zich sterk op het herzien, verbeteren en implementeren van uitgebreide veiligheidsmaatregelen, het verduidelijken van de rollen en posities van verschillende zorgverleners en het verbeteren van de zichtbaarheid en toegankelijkheid van diensten. Al deze inspanningen zijn erop gericht om een sociaal veilige studie- en werkomgeving te bevorderen. Na besprekingen met de UU werd in december 2022 overeengekomen om samen te werken met de ombudsman voor UU-medewerkers, een maatregel die begin 2023 van start ging. De eerste aanwijzingen zijn dat deze overeenkomst goed werkt.

De klachtenprocedure voor studenten werd intern georganiseerd in het academiejaar 2019-2020. In 2021 werd één officiële klachtenprocedure gestart. Een beoordeling tijdens de beroepsprocedure van deze klacht bij de Universiteit Utrecht bracht procedurele tekortkomingen aan het licht. In overleg met de Universiteit Utrecht is in 2022 een evaluatie van de huidige procedure uitgevoerd. De positieve ervaring met de externe aanstelling van een vertrouwenspersoon en commissie voor het onderzoeken van klachten voor werknemers helpt UCR bij het ontwikkelen van vergelijkbare procedures voor klachten van studenten.

In het najaar van 2022 heeft het college in samenwerking met de Universiteit Utrecht nieuwe klachtenprocedures en -regelingen opgesteld. De ondernemingsraad steunt dit initiatief. In 2023 werd er één formele klacht ingediend door of tegen studenten. Al deze klachten werden onafhankelijk van UCR behandeld door een externe ad hoc klachtencommissie van de Universiteit Utrecht. Het is de bedoeling dat deze procedure in 2024 wordt geformaliseerd.

STERKE ALUMNIRELATIES

Alumni vormen een belangrijk onderdeel van de UCR-gemeenschap. UCR is trots op haar afgestudeerden en stelt alles in het werk om de meer dan 3.000 alumni te bereiken, met elkaar in contact te brengen en betrokken te houden.

In de alumni-enquête van 2022 gaf 90 procent van de respondenten aan dat ze zich verbonden voelden met University College Roosevelt. UCR houdt alumni op de hoogte via het Aurora-alumninetwerk. De e-mailnieuwsbrief voor alumni, die sinds 2021 bestaat, gaat naar alle alumni. Alumni kunnen elkaar en vertegenwoordigers van UCR vinden en ontmoeten in verschillende alumnikringen in Nederland en wereldwijd. In 2022 is UCR ook gestart met een nieuw CRM-systeem dat onder andere wordt gebruikt voor het beheren van contacten met alumni en donoren.

Specifiek voor 2023 hebben Aurora en UCR nauw samengewerkt aan het structureren van de rol van elke partij met betrekking tot alumni. Waar Aurora vroeger verantwoordelijk was voor alle alumniaangelegenheden, heeft UCR de backoffice van de alumnivereniging overgenomen. Op deze manier kan UCR volledig voldoen aan de AVG-voorschriften en verloopt alle officiële communicatie naar alumni via UCR. Aurora heeft zich gericht op haar belangrijkste taak, namelijk het organiseren van sociale bijeenkomsten voor alumni.

In 2023 is er één gezamenlijk evenement georganiseerd, een kleine 'homecoming' voor alumni in Middelburg. Tijdens deze homecoming kregen alumni een interactieve presentatie van Prof. Giles Scott-Smith over de waarde van Liberal Arts en hadden ze de gelegenheid om bij te praten tijdens een receptie georganiseerd door UCR. Het avondprogramma werd verzorgd door Aurora in Common House Elliott.

NIEUWE COLLECTIEVE ARBEIDSOVEREENKOMST

Na positieve achterbanbijeenkomsten hebben Universiteiten Nederland en de vakbonden op 26 juli 2023 een definitief akkoord bereikt over de CAO 2023-2024. De CAO is geldig van 1 april 2023 tot en met 30 juni 2024. UCR is CAO-volger dus de CAO is van toepassing op alle werknemers van UCR. De belangrijkste veranderingen waren:

1. Een loonsverhoging van 9% per 1 augustus 2023 en een eenmalige uitkering in september van € 1.200 bruto voor werknemers met het sectorale minimumuurloon, € 1.000 bruto voor werknemers tot schaal 9 en € 800 bruto voor werknemers vanaf schaal 10 en promovendi;
2. De eindejaarsbonussen worden uitbetaald in november in plaats van december;
3. Universiteiten zullen het aantal vaste banen voor docenten verhogen;
4. Om tegemoet te komen aan de religieuze overtuigingen en praktijken van werknemers, kunnen personen vanaf 2024 betaald verlof aanvragen voor belangrijke religieuze feestdagen in ruil voor Goede Vrijdag. Hieronder vallen officiële feestdagen, zoals Keti Koti en Eid, maar ook socialistische feestdagen, zoals de Dag van de Arbeid. Werknemers zijn vrij om te beslissen welke dagen ze binnen dit kader vrij willen nemen;
5. De nieuwe CAO introduceert (gedeeltelijk betaald) sekse overgangsverlof voor dokter- en psycholoogafspraken in verband met diagnostiek, medische transitie en/of hormoontherapie tijdens de overgangperiode;
6. Vanaf 1 januari 2024 worden de ontwikkelingsdagen uitgebreid van twee naar drie dagen. Die kunnen werknemers gebruiken voor training en ontwikkeling;
7. Per 1 augustus 2023 worden de loondoorbetalingspercentages in het Vitaliteitspact tot en met schaal 7 verhoogd naar 90% in de 0,2 variant (20% minder werk) en 80% in de 0,4 variant (40% minder werk). Dit geldt voor zowel nieuwe als huidige deelnemers aan het Vitaliteitspact; en
8. Vanaf 1 januari 2024 ontvangen zieke werknemers 100% van hun salaris in het eerste jaar van ziekte en 70% in het tweede jaar.

Hoofdstuk 6 | Financiën

Kerncijfers en indicatoren zijn onderverdeeld in enkelvoudig (UCR) en geconsolideerd (UCR en Stichting Roosevelt Academy Fonds (SRAF)). De reden om in sommige gevallen geconsolideerde cijfers te geven is dat er een organisatorische band is tussen UCR en SRAF en dat dezelfde personen administratieve en toezichthoudende functies bekleden bij beide stichtingen. Tenzij expliciet anders vermeld, geeft dit rapport een verklaring voor UCR (enkelvoudig). Dit is om de financiële positie van de University College Roosevelt Foundation nauwkeurig weer te geven en niet te verwarren met de financiële positie van de Stichting Roosevelt Academy Fund. Tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen x € 1.000.

FINANCIEEL RESULTAAT 2023

Kerncijfers (UCR en SRAF)

Het volgende overzicht illustreert de ontwikkeling van de financiële resultaten:

	<i>Realisatie</i> <u>2023</u>	<i>Budget</i> <u>2023</u>	<i>Realisatie</i> <u>2022</u>	<i>Realisatie</i> <u>2021</u>	<i>Realisatie</i> <u>2020</u>	<i>Realisatie</i> <u>2019</u>
UCR/SRAF						
<i>(samengevoegd)</i>						
Baten	12.476	12.055	11.947	10.106	10.672	9.424
Lasten	10.996	11.921	10.647	10.076	9.187	9.398
Exploitatieresultaat	1.480	134	1.300	30	1.485	26
Eigen vermogen	11.667	10.330	10.103	8.803	8.773	7.288
Liquide middelen	12.828	10.931	11.220	9.867	8.385	8.079
Netto werkkapitaal	9.835	8.207	7.641	5.903	6.428	6.282

Analyse van de financiële resultaten van 2023 (UCR en SRAF)

Bij het opstellen van het jaarverslag voor 2023 stelde de directie vast dat het operationeel resultaat voor UCR (enkelvoudig) € 1,4 miljoen beter was dan begroot. De toename in inkomsten kan worden toegeschreven aan hogere overige baten. Daarnaast waren sommige uitgaven aanzienlijk lager, voornamelijk door niet-bestede middelen uit het research fund en lagere ICT-kosten. Het resultaat voor de SRAF was ongeveer 55.000 euro beter dan begroot.

Liquiditeit en financiële stabiliteit (UCR en SRAF)

Hieronder volgt een samenvatting van de liquiditeits- en solvabiliteitspositie van UCR (inclusief voorzieningen):

<u>University College Roosevelt</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Solvabiliteit (enkelvoudig)	53%	39%	27%	28%	18%
Solvabiliteit (samengevoegd)	67%	61%	57%	60%	56%
Current ratio (enkelvoudig)	2,02	1,60	1,30	1,59	1,88
Werkkapitaal (enkelvoudig)	4.091	2.639	1.415	2.144	2.447
Absolute omvang liquide middelen (enkelvoudig)	7.121	6.012	5.393	4.284	4.298
Current ratio (samengevoegd)	3,56	2,72	2,24	2,92	3,31
Werkkapitaal (samengevoegd)	9.836	7.629	5.903	6.428	6.282
Absolute omvang liquide middelen (samengevoegd)	12.828	11.220	9.867	8.385	8.079

Zoals al enkele jaren gebruikelijk is, houdt UCR een positieve verhouding aan tussen vlottende activa en kortlopende schulden. Deze ratio ligt ruim boven de '1'. Dat geeft aan dat ruimschoots aan de korte termijnverplichtingen kan worden voldaan. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) gebruikt een drempelwaarde van 1. Het absolute bedrag aan liquide activa overschrijdt de drempelwaarde van € 2 miljoen.

In lijn met de bovengenoemde ontwikkeling blijft de financiële positie van het college solide met een solvabiliteit van 53% (UCR enkelvoudig). Conservatief financieel beheer blijft een prioriteit voor het college, waarbij de beschikbare financiële middelen zorgvuldig worden ingezet voor strategische doelstellingen en het waarborgen van kwaliteitsonderwijs. Het bestuur houdt vast aan de doelstelling om een minimaal solvabiliteitspercentage van 30% aan te houden. Dit voldoet aan de normen van het ministerie van OCW.

Financieel beleid

De ambities van UCR worden uiteengezet in het Strategisch Plan 2022-2027. Dit dient als leidraad voor de jaarlijkse bestuurstagenda van de Raad van Bestuur en wordt uiteindelijk weerspiegeld in de begroting.

Het financiële beleid van het college is gericht op het handhaven van een structureel evenwicht tussen inkomsten en uitgaven en het waarborgen van onderwijs van hoge kwaliteit. Momenteel zijn de financiële buffers (liquiditeit/solvabiliteit) goed te noemen. Het college blijft echter kwetsbaar voor fluctuerende studentenaantallen en beslissingen van de overheid over overheidsfinanciering en subsidies. Dit heeft onze aandacht. De komende jaren willen we een beter beheersbare en flexibelere organisatie creëren, die zich beter kan aanpassen aan een snel veranderende financiële, sociale en politieke omgeving. Daarnaast zet UCR zich in om het aannemen van nieuw personeel te beperken, het aantal huurovereenkomsten voor onroerend goed te verminderen en te digitaliseren (met name op ICT-gebied) om kosten te besparen.

Voor het beheer van fondsen heeft UCR een treasury-statuut opgesteld. Dit statuut bepaalt dat UCR fondsen kan uitgeven als de uitgaven zorgvuldig worden gedaan. Dit betekent dat fondsen alleen kunnen worden belegd bij financiële instellingen of producten met minimaal een AA-rating. Bij het uitgeven van leningen wordt zoveel mogelijk gezocht naar zekerheden en garanties. In het treasury-statuut staat ook dat er alleen geld geleend mag worden voor onderwijsdoeleinden: leningen moeten de primaire onderwijsdoelstellingen van University College Roosevelt ondersteunen. Het treasury-statuut verwijst naar de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Momenteel heeft het UCR geen uitstaande investeringen en één lening van het SRAF. Deze lening zal naar

verwachting in 2025 zijn terugbetaald. Aan het einde van het boekjaar 2023 heeft UCR geen extra leningen opgenomen.

INKOMSTEN EN UITGAVEN

De volgende samenvatting heeft betrekking op de geconsolideerde cijfers voor UCR en SRAF in 2023. Voor een geconsolideerde totaalbalans en exploitatierekening met gedetailleerde toelichtingen verwijzen we naar de jaarrekening in dit verslag.

Resultatenrekening 2023 (UCR en SRAF)

De verkorte staat van baten en lasten wordt als volgt weergegeven:

UCR

Enkelvoudige staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Rijksbijdrage	6.914.269	6.945.000	6.409.155
Collegegelden	2.551.777	2.655.000	1.972.089
Overige baten	1.315.166	627.000	1.093.309
Bijdrage Engineering Department	1.888.317	2.022.000	2.666.392
Som der baten (10)	12.669.529	12.249.000	12.140.945
Personeelskosten (11)			
Lonen en salarissen	5.863.384	5.838.000	5.375.090
Sociale lasten	692.640	686.000	624.928
Pensioenlasten	850.533	842.000	913.383
Andere personeelskosten	509.953	517.000	583.930
	7.916.510	7.883.000	7.497.331
Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)			
Afschrijving immateriële vaste activa	5.280	15.000	5.280
Afschrijving materiële vaste activa	321.866	380.000	347.912
	327.146	395.000	353.192
Huisvestingslasten (13)	1.594.126	1.788.000	1.244.030
Overige lasten (13)	1.353.233	2.048.000	1.720.524
Som der lasten	11.191.015	12.114.000	10.815.077
Operationeel resultaat	1.478.514	135.000	1.325.868
Financiële baten en lasten (14)			
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.768	-60.000	-56.153
Resultaat	1.483.282	75.000	1.269.715

UCR en SRAF (geconsolideerd)

Samengevoegde staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Rijksbijdrage	6.771.426	6.801.000	6.409.155
Collegegelden	2.551.777	2.655.000	1.972.089
Overige baten	1.264.778	577.000	899.644
Bijdrage Engineering Department	1.888.317	2.022.000	2.666.392
Som der baten (10)	12.476.298	12.055.000	11.947.280
Personeelskosten (11)			
Lonen en salarissen	5.863.384	5.838.000	5.375.090
Sociale lasten	692.640	686.000	624.928
Pensioenlasten	850.533	842.000	913.383
Andere personeelskosten	509.953	517.000	583.930
	7.916.510	7.883.000	7.497.331
Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)			
Afschrijving immateriële vaste activa	5.280	15.000	5.280
Afschrijving materiële vaste activa	559.592	618.000	585.639
	564.872	633.000	590.919
Huisvestingslasten (13)	1.131.401	1.333.000	777.268
Overige lasten (13)	1.382.875	2.072.000	1.751.546
Som der lasten	10.995.658	11.921.000	10.617.064
Operationeel resultaat	1.480.640	134.000	1.330.216
Financiële baten en lasten (14)			
Rentelasten en soortgelijke kosten	82.603	-23.000	-29.801
Resultaat	1.563.243	111.000	1.300.415

Toelichting op de ontwikkeling van inkomsten en uitgaven (UCR en SRAF)

De activiteiten in 2023 werden afgesloten met een overschot van € 1.563.243. In de begroting was gerekend op een overschot van 111.000 euro. Het significante verschil tussen de begrote en werkelijke resultaten kan grotendeels worden toegeschreven aan hogere diverse inkomsten en aanzienlijk lagere uitgaven, voornamelijk als gevolg van onbestede middelen uit het research fund en lagere ICT-kosten. Voor een gedetailleerd overzicht van deze kosten verwijzen we naar de jaarrekening.

BALANS (UCR en SRAF)

De samengevatte balans per 31 december 2023 ziet er als volgt uit:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>University College Roosevelt</u>		
<i>(enkelvoudig)</i>		
Activa	9.014	8.156
Eigen vermogen	4.593	3.110
Voorzieningen	217	51
Vreemd vermogen langlopend	176	585
Vreemd vermogen kortlopend	4.028	4.410
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>UCR/SRAF</u>		
<i>(samengevoegd)</i>		
Activa	17.834	16.662
Eigen vermogen	11.667	10.103
Voorzieningen	321	120
Vreemd vermogen langlopend	2.000	2.008
Vreemd vermogen kortlopend	3.846	4.431

Toelichting op de ontwikkeling van activa en passiva

De activa namen toe door een stijging van de liquide middelen, de liquide middelen zijn gestegen als gevolg van een positief resultaat. Het eigen vermogen steeg als gevolg van positieve enkelvoudige (UCR) en geconsolideerde (UCR en SRAF) resultaten.

FINANCIËLE VOORUITZICHTEN VOOR 2024 EN DAARNA

Dit deel behandelt de financiële vooruitzichten voor 2024 en daarna. De voorgeschreven continuïteitsparagraaf is opgenomen met de financiële verwachtingen voor de ontwikkeling van de resultaten en het eigen vermogen van 2024 tot en met 2028.

Algemeen

Voor de komende jaren heeft UCR een financiële prognose voor de lange termijn ontwikkeld (zie ook de continuïteitsparagraaf). Het meerjarenperspectief laat positieve jaarresultaten zien tot en met 2027, met een klein negatief resultaat in 2028. Dit negatieve resultaat is te wijten aan het stopzetten van de Engineering-subsidie en het stagneren van de studentenaantallen. Het aantal studenten is de afgelopen jaren gestegen, maar zal zich de komende jaren naar verwachting stabiliseren. Als primaire bron van inkomsten vormen fluctuerende studentenaantallen echter een verhoogd financieel risico. Daarnaast is er een stijging in het aantal studenten dat vroegtijdig het college verlaat. Het risico bestaat ook dat de overheid de komende jaren minder geld beschikbaar zal stellen voor het hoger onderwijs. Solide operationele prestaties en beheersbare kosten zijn essentieel om de komende uitdagingen aan te gaan en onze ambities waar te maken.

In 2022 heeft UCR het Strategisch Plan 2022-2027 aangenomen dat de ambities voor de komende jaren uiteenzet. Dit is opgesteld samen met de academische gemeenschap en met de inbreng van

externe belanghebbenden. De centrale vraag is wat de samenleving en onze studenten verwachten van UCR en wat dit betekent voor het college. Het uitgangspunt van de nieuwe strategie is continuïteit: UCR heeft in voorgaande jaren een duidelijke koers uitgezet, waarop het blijft voortbouwen.

Engineering

De positieve meer jaren verwachting is mede te danken aan de subsidie van Provincie Zeeland en Gemeente Middelburg voor de afdeling Engineering. Deze subsidie eindigt in 2027. Het daaruit voortvloeiende tekort in het bedrijfsresultaat zal naar verwachting worden gedekt door de financiële reserves van UCR. UCR zal er echter naar streven om de inkomsten te verhogen en de uitgaven te verlagen om te voorkomen dat dit tekort zich manifesteert en het college dan haar financiële reserves moet aanspreken.

Faciliteiten en ICT

In 2023 zijn de facilitaire kosten van UCR gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van de huur van laboratoria in het Joint Research Center Zeeland, gevestigd aan Het Groene Woud 1, Middelburg, die jaarlijks ongeveer € 200.000 bedraagt.

De meeste gebouwen van UCR zijn nationale monumenten die niet energie-efficiënt zijn en gerenoveerd moeten worden. Hoewel de gemeente Middelburg plannen heeft om deze gebouwen te renoveren, gaat het om een langetermijnplan. De renovaties zullen waarschijnlijk niet voor 2030 zijn afgerond. Tot die tijd, en vooral de komende vijf jaar, zullen de kosten voor onderhoud en nutsvoorzieningen naar verwachting stijgen.

In 2023 zijn er aanzienlijke besparingen gerealiseerd op ICT-kosten, voornamelijk door de ICT-netwerkstructuur te vereenvoudigen. Verdere vereenvoudiging zal plaatsvinden in 2024, samen met vervanging van verouderde apparatuur. Als gevolg hiervan zullen de ICT-kosten naar verwachting verder dalen in 2024.

Nationale beleidsontwikkelingen

Vanuit politiek oogpunt zijn er drie belangrijke nationale beleidsontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op het toekomstige academische en financiële beleid en de toekomstige positie van UCR.

De eerste belangrijke ontwikkeling is de opdracht van het kabinet aan universiteiten en hogescholen om de werving van internationale studenten tijdelijk stop te zetten. Minister Robbert Dijkgraaf (Onderwijs, Cultuur en Wetenschap) waarschuwde in 2022 dat als de instroom van buitenlandse studenten niet afneemt, de betaalbaarheid en kwaliteit van het onderwijs in gevaar kan komen. UCR is grotendeels afhankelijk van internationale studenten, die momenteel 65% van de studentenpopulatie uitmaken. Een verbod op het werven van internationale studenten zou een onoverkomelijk probleem vormen voor het college, dat ze niet zelfstandig op zou kunnen lossen. Er zijn aanwijzingen dat de aankondiging destijds al gevolgen had voor het aantal aanmeldingen bij UCR.

De tweede belangrijke ontwikkeling kwam met de aankondiging van de Wet Internationalisering in Balans (WIB). Het doel van het wetsvoorstel Internationalisering in Balans is te zorgen voor een

balans tussen de voor- en nadelen van internationalisering in het hoger onderwijs. Het wetsvoorstel biedt onderwijsinstellingen en de minister instrumenten die gebruikt kunnen worden om:

1. Het aantal Engelstalige programma's te verminderen
2. Het aantal internationale bachelorstudenten te verminderen.

Instrumenten die gebruikt kunnen worden zijn gericht op de instructietaal (een toets), de taalvaardigheid van studenten, het instellen van een maximum aantal studenten in een opleiding (numerus fixus), hogere basiscollegegelden, boetes voor studievertraging en het nemen van zelfbeheersingsmaatregelen (zoals beperkte werving). Kortom, een opleiding of instituut zou een vrijstelling moeten aanvragen als het in het Engels les wil geven. Hoewel UCR deze vrijstelling zou kunnen aanvragen, ligt de lat/toets vrij hoog. Als het niet lukt om een vrijstelling te krijgen om in het Engels les te geven, betekent dit dat UCR het programma ofwel in het Nederlands moet omzetten, of het programma helemaal moet sluiten. Het wetsvoorstel vormt daarom een ernstig risico voor UCR.

Ten derde heeft het onlangs gesloten hoofdlijnenakkoord van de beoogde regeringspartijen (PVV, VVD, NSC, BBB) gevolgen voor de hoogte van de rijksbijdrage aan het hoger onderwijs in Nederland. Vervolgens zouden deze veranderingen ook een negatief effect hebben op de begroting. De precieze financiële gevolgen voor UCR zijn nog onduidelijk. Het is echter duidelijk dat bezuinigingen onvermijdelijk zullen zijn.

Stimuleringsbeurzen

Vanwege de aanhoudend hoge werkdruk en veranderingen in de financiële situatie heeft het College van Bestuur van de Universiteit Utrecht eind 2022 besloten om een extra financiële impuls te geven van in totaal € 50 miljoen voor de periode tot 2027. UCR krijgt dit extra bedrag in de vorm van stimuleringssubsidies vanaf september 2022. Dit komt neer op meer dan 350.000 euro per jaar voor een periode van tien jaar. UCR zal deze middelen inzetten om academisch en administratief personeel te ondersteunen bij het verlagen van de werkdruk en om een fonds voor doorlopende professionele ontwikkeling (CPD, Continuous Professional Development) op te zetten (van 2023 tot 2025).

Delta Klimaatcentrum

UCR is een van de zes oprichters van het centrum, dat medio 2023 van start gaat in Vlissingen. Met een startbudget van 88 miljoen euro van de Nederlandse overheid en de Provincie Zeeland richt het DCC zich op onderwijs en onderzoek op het gebied van water- en energiemangement en innovatieve voedselvoorzieningssystemen. Voor UCR-studenten zal het DCC een doorlopend leertraject ontwikkelen. Daarnaast zullen er nieuwe programma's worden geïntroduceerd op Zeeuwse onderwijsinstellingen. Het onderzoek in het centrum legt de nadruk op water, energie, voedsel en biologische bronnen, terwijl het ook de ontwikkeling van bedrijven en start-ups op het gebied van water, voedsel en energie stimuleert. Vanaf 2023 zal UCR ongeveer € 4 miljoen ontvangen, gelijkmatig verdeeld over de komende 10 jaar.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) geeft deze subparagraaf inzicht in de prognose voor bedrijfsresultaten voor de komende jaren (2024-2028) en de ontwikkeling van de financiële positie. Tenzij anders vermeld, zijn de gegevens gebaseerd op de begroting van UCR voor 2023 (voor UCR op zich). In de prognose zoals uiteengezet in deze paragraaf is nog geen rekening gehouden met de verwachte gevolgen van de hierboven vermelde nationale beleidsontwikkelingen.

Prognose studentenaantallen en personeel

Studentenaantallen 2023-2028

	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Registraties							
Start 01-10	348	418	357	345	371	386	391
+ Registraties oktober	208	181	190	200	200	200	200
Start Semester 1	556	599	547	545	571	586	591
Studenten - niet EER	104	120	109	109	114	117	118
Studenten geen rijksbekostiging	20	21	19	19	20	21	21
Studenten rijksbekostiging	432	458	419	417	437	448	452
1e Semester (Fall)							
Start Semester 1	556	599	547	545	571	586	591
-/- gestopt	-19	-17	-15	-15	-15	-15	-15
-/- afgestudeerd	-15	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Eind 31-01	522	562	512	510	536	551	556
2e Semester (Spring)							
Start Semester 2	522	562	512	510	536	551	556
+ Registraties januari	24	10	15	15	20	20	20
-/- gestopt	-26	-15	-15	-15	-15	-15	-15
-/- afgestudeerd	-102	-200	-167	-139	-155	-165	-170
Eind 31-08	418	357	345	371	386	391	391
Studentenaantallen							
Studenten 1e jaar - EER	167	145	152	160	160	160	160
Studenten 1e jaar - niet EER	41	36	38	40	40	40	40
Studenten rest - EER	278	334	285	276	296	308	312
Studenten rest - niet EER	70	84	72	69	75	78	79
Totaal	556	599	547	545	571	586	591
Percentage groei		7,73%	-8,68%	-0,37%	4,77%	2,63%	0,85%
Afgestudeerden							
Semester 1	15	20	20	20	20	20	20
Semester 2	102	200	167	139	155	165	170
Totaal	117	220	187	159	175	185	190
Niet-EER students	23	44	37	32	35	37	38
Geen rijksbekostiging	-17	0	0	0	0	0	0
Totaal bekostigd	111	176	150	127	140	148	152

Het voorspellen van het aantal ingeschreven studenten in de komende jaren is een uitdaging in het huidige klimaat. Aankomende studenten zijn onzeker over hun toekomst en toekomstplannen, vinden het moeilijker om een universitaire opleiding te betalen en lopen een groter risico om af te haken door minder veerkracht. Bovendien is deze voorspelling afhankelijk van wetgeving met betrekking tot internationale studenten die langzaam haar effect laat zien in het aantal aanmeldingen.

Personeel 2023-2028

In de komende jaren zal UCR het aantal nieuwe medewerkers beperken en het aantal FTE waar mogelijk verminderen.

	Gerealiseerd 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Management FTE	2	2	2	2	2	2
Wetenschappelijk FTE	45	43	42	41,5	41,5	40,5
Ondersteunend FTE	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5
Totaal FTE	70,5	68,5	67,5	67	67	66

Prognose balans 2024-2028 (UCR en SRAF)

De onderstaande geconsolideerde balansprognose is gebaseerd op de goedgekeurde meerjarige operationele en investeringsbegroting voor 2024 tot en met 2028.

BALANS PER 31 DECEMBER	Realisatie		Prognose			
UCR/ SRAF - Samengevoegd	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<u>Vaste activa</u>						
Immateriële vaste activa	4	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	4.148	3.703	3.258	2.813	2.368	1.923
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
	4.152	3.703	3.258	2.813	2.368	1.923
<u>Viottende activa</u>						
Debiteuren	558	527	554	610	657	690
Overige kortlopende vorderingen	296	260	250	250	250	250
Liquide middelen	12.828	13.464	14.965	16.002	16.724	16.965
	13.682	14.251	15.769	16.862	17.631	17.905
Totaal activa	17.834	17.954	19.027	19.675	19.999	19.828
Reserves en fondsen	11.667	12.114	13.514	14.339	14.840	14.737
Voorzieningen	321	205	89	123	157	191
Langlopende schulden	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Kortlopende schulden	3.846	3.635	3.424	3.213	3.002	2.900
Totaal passiva	17.834	17.954	19.027	19.675	19.999	19.828

Prognose exploitatierekening (UCR)

De verwachte operationele ontwikkeling van 2024 tot en met 2028 ziet er als volgt uit:

Uitleg UCR enkelvoudig

Staat/ Raming van baten en lasten	Realisatie		Begroting			
UCR Enkelvoudig	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<u>Operationele baten</u>						
Rijksbekostiging	6.771	7.527	8.751	8.439	8.476	9.160
Promotiegelden	332	273	191	200	210	221
Baten projecten	37	443	528	486	491	454
Bijdrage Engineering Department	1.888	1.111	1.111	1.111	1.147	
Collegegelden	2.552	3.043	3.130	3.362	3.683	3.935
Overige baten	834	376	369	224	148	38
TOTALE BATEN	12.414	12.773	14.080	13.822	14.155	13.808
<u>Operationele lasten</u>						
Personeelslasten	7.916	8.313	8.661	9.032	9.484	9.788
Afschrijvingen	327	391	321	227	248	218
Huisvestingslasten	1.594	1.743	1.830	1.921	2.018	1.970
ICT	451	399	304	319	335	352
Communicatie/recruitment	214	302	296	311	326	343
Overige lasten	689	1.572	1.658	1.584	1.639	1.642
TOTALE LASTEN	11.191	12.720	13.070	13.394	14.050	14.313
Operationeel resultaat	1.223	53	1.010	428	105	-505
<u>Niet-operationele baten</u>						
Bijdrage gemeente Middelburg	56	156	156	156	140	140
Bijdrage SRAF	200	200	200	200	200	200
Financieel resultaat	4	-29	-19	-9		
Totaal	260	327	337	347	340	340
Nettoresultaat	1.483	380	1.347	775	445	-165

In de komende jaren verwachten we een stijging van de inkomsten uit overheidssubsidies en collegegelden van 5% per jaar als gevolg van inflatiecorrectie. Deze stijging wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een lagere subsidie van Provincie Zeeland. De studentenaantallen zullen naar verwachting relatief stabiel zijn. Voor personeels- en huisvestingskosten verwachten we ook een stijging van 5%. We verwachten te besparen op ICT-kosten en door lagere investeringen zullen de afschrijvingskosten naar verwachting lager zijn.

Hoofdstuk 7 |

Intern risicobeheer en controle

De interne governance en de strategische en jaarlijkse planningscyclus zijn hoofdelementen van het interne risicobeheersings- en controlesysteem voor UCR. De Raad van Bestuur en afdelingshoofden zijn primair verantwoordelijk voor het beheren van risico's. UCR heeft geen aparte risicobeheerfunctie. De afdelingshoofden en het personeel spelen een belangrijke rol bij het identificeren van risico's en het nemen van risicobeperkende maatregelen. Met ingang van 2021 wordt ook de Raad van Toezicht op systematische wijze betrokken bij het proces voor het identificeren en beheren van risico's.

STRATEGISCHE EN OPERATIONELE RISICOANALYSES

De onderstaande tabel beschrijft de belangrijkste risico's en bijbehorende beheersmaatregelen en rangschikt ze naar waarschijnlijkheid en impact.

IMPACT	Ernstig	Merkbaar	Beperkt	Onbeduidend
KANS	Zeer waarschijnlijk	Waarschijnlijk	Mogelijk	Onwaarschijnlijk
RISICO	IM PA CT	KAN S	BEHEERSMAATREGEL	
Engineering Volgens de projectovereenkomsten voor de afdeling Engineering verwacht UCR tussen 2023 en 2027 € 5,2 miljoen aan subsidies van de Provincie Zeeland. Als alle Engineering-subsidies zoals hierboven beschreven worden ontvangen, eindigt de financiering voor het Engineering-project in 2027. Engineering zal dan tegen 2027 volledig geïntegreerd zijn in UCR. Dat betekent dat een eventueel tekort door UCR als geheel zal moeten worden gedragen.	1	1	De Raad van Bestuur maakt een grondige analyse en evaluatie van de status van het project in 2023. Mede in overleg met Provincie Zeeland zal in 2023 en 2024 een langetermijnoplossing gevonden worden voor Engineering om het risico van een plotseling begrotingstekort als gevolg van het stopzetten van de subsidie in 2027 te voorkomen.	
Studentenaantallen Als gevolg van overheidsbeslissingen of sociale en demografische trends bestaat het risico dat het aantal studenten in korte tijd drastisch daalt. Dat leidt tot grote financiële risico's, begrotingstekorten, een overaanbod aan FTE's van docenten en leegstaande studentenwoningen.	1	2	Het college volgt de trends in studentenaantallen op de voet en past de personeelsbezetting en faciliteiten hierop aan. UCR blijft openstaan voor internationale studenten en zal meer investeren in de werving van Nederlanders. UCR zet zich ook in om alternatieve inkomstenbronnen te verkennen en uitval te verminderen.	

Nationaal beleid

In de regering wordt wetgeving geïntroduceerd om internationale studenten terug te dringen. UCR is grotendeels afhankelijk van internationale studenten, die momenteel 65% van de studentenpopulatie uitmaken. Een verbod op het werven van internationale studenten zou een onoverkomelijk probleem zijn voor het college. Dit probleem zou te groot zijn om zelfstandig op te lossen. In 2024 werd de voorgestelde wet herzien om de instroom van internationale studenten verder te beperken. De motie alleen al had gevolgen voor UCR. De nieuwe wetgeving vormt een nog groter risico voor UCR, vooral in het geval dat het programma moet omschakelen naar het Nederlands of helemaal moet sluiten.

1

1

UCR zal aanzienlijk blijven investeren in nationale en internationale marketing en werving, zowel offline als online. Het stopzetten van deze activiteiten vormt een existentieel risico voor het college dat ze zich niet kan veroorloven. UCR zal ook haar zaak bepleiten en bij de overheid een aanvraag indienen voor een uitzondering op de voorgestelde wetgeving in 2024.

Talent en werkbelasting

UCR is een topzware organisatie, wat de promotiemogelijkheden beperkt. Dit zou op zijn beurt een negatief effect kunnen hebben op het behoud van nieuwe, jonge talenten. Die zouden ervoor kunnen kiezen om het college te verlaten om elders carrière te maken. Door de ligging van het college is het werven van toptalent voor Zeeland een uitdaging. Wanneer het werven en behouden van talent problematisch wordt, kan ook de werkdruk negatief beïnvloed worden.

2

2

In 2024 zal UCR een nieuw formatieplan en een langetermijnstrategie voor het werven en behouden van talent ontwikkelen. De voortzetting van het CPD-fonds maakt verdere ontwikkeling van werknemers binnen de organisatie mogelijk. Ook initieert het verschillende activiteiten gericht op vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Het college wil de werkdruk verlagen door het gebruik van stimuleringsubsidies en de sociale veiligheid verhogen. Daarbij worden de pijlen gericht op de ontwikkeling van leiderschap, arbeidsomstandigheden en het vrijmaken van extra financiële middelen.

ICT beveiliging

Het risico bestaat dat de betrouwbaarheid van geautomatiseerde gegevensverwerking in gevaar komt, bijvoorbeeld door een cyberaanval. De impact op onderwijs, onderzoek en ondersteuning kan aanzienlijk zijn. De afhankelijkheid van ICT is nog groter geworden door een verschuiving naar meer digitale werkmethoden.

2

3

Het college investeert voortdurend in de betrouwbaarheid van geautomatiseerde gegevensverwerking. Samen met SURF en de sector werkt UCR voortdurend aan het vergroten van de weerbaarheid, onder andere door periodieke informatiebeveiligingsaudits. Het college geeft werknemers voorlichting over veilig gebruik van gegevens en over herkenning van pogingen om ongeautoriseerde toegang

tot systemen. Het college is begonnen met een volledige overgang naar een cloudomgeving die veiliger is en de noodzaak vermindert om informatie en gegevens via meerdere kanalen te delen.

Managementstructuren

Als gevolg van het huidige bestuursstelsel bestaat het risico dat het college onvoldoende tijdige en effectieve organisatiebrede aanpassingen kan doorvoeren om haar doelstellingen te bereiken en risico's te beperken. De planning- en controlecyclus heeft een relatief sterke financiële focus, terwijl andere onderwerpen zoals HR, werving en faciliteiten, minder uitgesproken zijn. Deze moeten op een gestructureerde manier deel uitmaken van de controlecyclus, zodat alle aspecten van de Raad worden doorgenomen en gecontroleerd.

2

3

Met het oog op intern bestuur en controle werkt de Raad aan veranderingen in het bestuur. Rollen, verantwoordelijkheden en informatielijnen zullen worden geëvalueerd en gestroomlijnd om sneller en effectiever te kunnen bijsturen als dat nodig is.

Faciliteiten en investeringen

UCR heeft niet de financiële middelen om aanzienlijk te investeren in gebouwen, onderhoud en renovatie. De gebouwen op de campus zijn oud, niet energie-efficiënt en moeten gemoderniseerd worden. Hiervoor is het college afhankelijk van investeringen van gebouweigenaren, zoals SRAF en Gemeente Middelburg. Het risico bestaat dat vastgoedprojecten langer duren dan gepland en/of niet (of niet volledig) worden opgeleverd. Dit kan betekenen dat beoogde gebruikers van het onroerend goed niet optimaal worden ondersteund, waardoor de kwaliteit van het onderwijs onder druk komt te staan. Het kan ook betekenen dat de onderhoudskosten toenemen voor gebouwen die aan het einde van hun levenscyclus zijn.

2

2

Het college hanteert een meerjarige investeringsagenda en financiële kaders waarbinnen de planning en realisatie rondom vastgoed plaatsvindt. UCR is regelmatig in gesprek met alle eigenaars van gebouwen om onderhoud 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

Niet-naleving van de privacywetgeving kan leiden tot boetes en reputatieschade. Het is een hele uitdaging om ervoor te zorgen dat alle werknemers alle privacywetten strikt naleven.

2

2

De afgelopen jaren heeft UCR hard gewerkt aan betere uitvoering van de AVG-wetgeving. UCR heeft gekozen voor een grotendeels gedecentraliseerde aanpak, waarbij privacy de verantwoordelijkheid is van lijnmanagers op alle niveaus van de organisatie. Het college heeft een project geïmplementeerd om de AVG-borging verder te versterken.

Sociale veiligheid en polarisatie

Het college zet zich in voor een sociaal veilige omgeving waar alle docenten, medewerkers en studenten zich thuis voelen en met plezier werken en studeren. Er is een toenemend risico dat studenten en werknemers zich onveilig voelen door onacceptabel gedrag zoals discriminatie, pesten en seksueel grensoverschrijdend gedrag. Er is ook een aanzienlijke manifestatie van polarisatie binnen de gemeenschap, wat leidt tot een ineenstorting van de dialoog, groeiende onverdraagzaamheid, cancelcultuur en demonstraties. Het bovenstaande verhoogt het risico op ontevredenheid onder studenten, verhoogde uitval, ziekte onder het personeel en desintegratie van de gemeenschap als gevolg van symptomen zoals stress, eenzaamheid, angst en depressie.

2

2

UCR zet zich in om de sociale veiligheid te vergroten en heeft hiertoe verschillende initiatieven gelanceerd. Concrete acties zijn onder andere:

- Aanpassing van de klachtenprocedure en procedure voor ongewenst gedrag;
- Het inrichten van een nieuw Integriteitsprotocol;
- Toegang bieden tot een ombudsfunctie en de vindbaarheid van diensten en trainingsaanbod vergroten; en
- Workshops geven over hoe studenten en medewerkers met elkaar omgaan.

PRIVACY

UCR vindt het belangrijk om zorgvuldig om te gaan met gevoelige informatie in de context van onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering. Het college verbetert voortdurend haar ICT-omgeving om gegevensbeveiliging te garanderen. Hoewel het college te klein is om een functionaris voor persoonsgegevens en/of privacy in dienst te hebben, is een AVG-team samengesteld dat collectief werkt aan de beveiliging van gegevens van studenten en medewerkers.

BELEID INZAKE DE TOEPASSING VAN FINANCIERINGSREGELS

In de Notities Helderheid van 2003 en 2004 zijn verplichtingen voor onderwijsinstellingen vastgelegd met betrekking tot de bekostigingsregels. In die context het volgende:

Conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs rapporteert UCR dat in 2023 geen (delen van) CROHO-geregistreerde programma's zijn uitbesteed aan private organisaties die niet publiek gefinancierd worden.

Het verlenen van vrijstellingen is binnen de Raad alleen mogelijk op verzoek van de individuele student. Vrijstellingen kunnen worden verleend door de examencommissie. De gronden waarop zulke vrijstellingen worden verleend zijn vastgelegd in het onderwijs- en examenreglement. Documentatie is opgenomen in het dossier van de student. Het college doet geen inspanning groepen studenten te werven die zonder enige prestatie het college een certificaat kunnen krijgen met als doel de staatsbijdrage te verhogen.

Binnen het college worden buitenlandse studenten alleen ingeschreven als ze volledig voldoen aan de inschrijvingsvereisten. Ingeschreven studenten komen alleen in aanmerking voor financiering als ze volledig voldoen aan de wet- en regelgeving. Het college heeft buitenlandse studenten die een deel van het programma in Nederland volgen als onderdeel van Europese programma's ('bi diplomering') en in aanmerking komen voor financiering bij afstuderen. Uitwisselingsstudenten en buitenlandse studenten die slechts een deel van een onderwijsprogramma aan UCR volgen, worden ingeschreven als niet-reguliere studenten. De gegevens worden niet doorgegeven aan DUO.

Inschrijvingsprocedures binnen het college zijn in overeenstemming met de wet- en regelgeving die op dit onderwerp van toepassing is. Het college besteedt geen overheidsgeld aan collegegeldvergoedingen, met uitzondering van uitkeringen van beurzen in het kader van Quality Agreement Funds (zie hoofdstuk 4). Als het collegegeld namens een student door derden wordt betaald, wordt dit 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 staan ingeschreven. Het college schrijft geen studenten in voor andere programma's dan die waarvoor studenten zich hebben ingeschreven. Het college ontwikkelt geen door derden gefinancierde maatwerkprogramma's voor programma's die in het CROHO zijn geregistreerd. Er kan echter maatwerk worden geleverd in de vorm van post-initiële cursussen en seminars. Het college financiert 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, 10 juli 2024

Prof. Dr. J.C.M. Smeekens (Dean ad interim)

E. de Jager (Managing Director)

Jaarrekening

Samengevoegde balans per 31 december 2023

Activa

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)		3.518		8.798
Materiële vaste activa (2)		4.148.056		4.592.640
Financiële vaste activa (3)		1		1
Vlottende activa				
Vorderingen (4)		854.023		840.220
Liquide middelen (5)		12.828.350		11.220.283
Totaal		<u>17.833.948</u>		<u>16.661.942</u>

Passiva

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserves en fondsen	11.666.585		10.103.350	
		11.666.585		10.103.350
Voorzieningen (6)		320.771		119.547
Langlopende schulden (7)		2.000.000		2.008.436
Kortlopende schulden (8)		3.846.592		4.430.609
Totaal		17.833.948		16.661.942

Samengevoegde staat van baten en lasten over 2023

	Begroting	Realisatie	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€
Rijksbijdrage	6.801.000	6.771.426	6.409.155
Collegegelden	2.655.000	2.551.777	1.972.089
Overige baten	439.000	1.071.790	836.294
Bijdrage Engineering Department	2.022.000	1.888.317	2.666.392
Huur en servicekosten	138.000	192.988	63.350
Som der exploitatiebaten (9)	12.055.000	12.476.298	11.947.280
Personeelslasten (10)			
Lonen en salarissen	5.838.000	5.863.384	5.375.090
Sociale lasten	686.000	692.640	624.928
Pensioenlasten	842.000	850.533	913.383
Andere personeelskosten	517.000	509.953	583.930
Afschrijvingen en waardeverminderingen (11)			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	15.000	5.280	5.280
Afschrijvingen materiële vaste activa	618.000	559.592	585.639
Overige bedrijfslasten (12)	3.405.000	2.514.276	2.528.814
Som der exploitatielasten	11.921.000	10.995.658	10.617.064
Exploitatieresultaat	134.000	1.480.640	1.330.216
Financiële baten en lasten (13)			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.000	85.405	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-31.000	-3.802	-30.401
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa en effecten	-	1.000	600
Resultaat	111.000	1.563.243	1.300.415
Nettoresultaat	111.000	1.563.243	1.300.415
Resultaatbestemming			
Reserves en fondsen	111.000	1.563.235	1.300.415
Bestemd resultaat	111.000	1.563.243	1.300.415

Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2023

Indirecte methode	2023	2022
	€	€
Exploitatieresultaat	1.480.640	1.330.216
Aanpassing voor afschrijvingen	564.872	590.919
Mutatie van voorzieningen	201.224	-120.390
Mutatie van debiteuren	-61.749	-144.288
Mutatie van overige vorderingen	48.138	96.040
Mutatie van crediteuren	-133.810	102.721
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-451.633	-427.528
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.647.682	1.427.690
Ontvangen interest	85.405	-
Betaalde interest	-3.802	-30.401
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.729.285	1.397.289
Investerings in vaste activa	-115.008	-36.029
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	800	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-114.208	-36.029
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-7.010	-8.035
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-7.010	-8.035
Mutatie in liquide middelen	1.608.067	1.353.225

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.

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 consolidatie

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van 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 de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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

Waardeverminderingen vaste activa

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

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de

bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Leases

De vennootschap leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de vennootschap 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 vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap 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 2023 is 110,50% (2022: 110,90%). 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.

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

[Personeelslasten](#)

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

[Overige bedrijfslasten](#)

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

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

[Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht](#)

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

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

Toelichting op samengevoegde balans
Immateriële vaste activa (1)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Software	3.518	8.798
Totaal	3.518	8.798

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

	Software
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-100.932
	<u>8.798</u>
Mutaties 2023	
Afschrijvingen	-5.280
	<u>-5.280</u>
Boekwaarde 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-106.212
	<u>3.518</u>
Afschrijvingspercentage	33,3

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 2023	31 dec 2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.257.263	3.494.989
Onderwijs-apparatuur	131.300	148.379
Inventaris	759.493	949.272
ICT-apparatuur lease	-	-
Totaal	4.148.056	4.592.640

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 2023					
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>
Mutaties 2023					
Investerings	-	14.574	100.434	-	115.008
Afschrijvingen	-237.726	-31.653	-290.213	-	-559.592
	<u>-237.726</u>	<u>-17.079</u>	<u>-189.779</u>	<u>-</u>	<u>-444.584</u>
Boekwaarde 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.988.094	310.562	3.275.997	306.018	7.880.671
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-730.831	-179.262	-2.516.504	-306.018	-3.732.615
	<u>3.257.263</u>	<u>131.300</u>	<u>759.493</u>	<u>-</u>	<u>4.148.056</u>
Afschrijvingspercentage van	5,0	20,0	6,7	25,0	
Afschrijvingspercentage tot	10,0	20,0	33,3	33,3	

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

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

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa (3)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
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 2023 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

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

Vorderingen (4)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Debiteuren	561.719	512.395
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.481	-15.906
	<u>558.238</u>	<u>496.489</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Roosevelt College Choir	-	1.219
Nog te ontvangen projectgelden	34.854	108.211
Overige vorderingen en waarborgsommen	-	500
	<u>34.854</u>	<u>109.930</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	76.229	50.496
Nog te ontvangen bedragen	184.702	183.305
	<u>260.931</u>	<u>233.801</u>
Totaal	<u>854.023</u>	<u>840.220</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 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Banktegoeden</i>		
Rabobank zakelijke rekening 33.50.48.315	187.876	2.552.339
Rabobank zakelijke rekening 33.28.35.421	-	1.720.988
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	12.226	30.288
Rabobank zakelijke rekening 36.27.290.941	6.920.964	1.704.301
Rabobank zakelijke rekening 11.02.24.124	425.483	2.068.666
Rabobank Doelreserveren 1336.63.7528	2.269	2.269
Rabobank VermogenSparen 1097.54.0654	4.929.045	3.137.190
Rabobank Bedrijfsspaarrekening 3460.77.4746	350.487	487
	<u>12.828.350</u>	<u>11.216.528</u>
Kasmiddelen	-	3.755
Totaal	<u><u>12.828.350</u></u>	<u><u>11.220.283</u></u>

Toelichting

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Van het totale bedrag aan liquide middelen per 31-12-2023, 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 2023	31 dec 2022
	€	€
Reserves en fondsen		
Algemene reserve (UCR)	4.593.372	3.110.098
Algemene reserve (SRAF)	1.073.213	993.252
Bestemmingsfonds (SRAf, publiek)	6.000.000	6.000.000
Totaal	11.666.585	10.103.350

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

Voorzieningen (7)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Voorziening groot onderhoud	104.206	69.004
Voorziening uitkeringen WW oud-personeel	163.287	-
Voorziening jubileumrechten	53.278	50.543
Totaal	320.771	119.547

Toelichting

Voorziening ziekengeld

In 2023 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 onderzoeksverlof

In 2023 heeft de Dean zijn onderzoeksverlof volledig opgenomen. In 2023 is geen nieuwe verplichting ontstaan waarvoor een voorziening gevormd diende te worden.

Voorziening groot onderhoud	2023
	€
Stand 1 januari	69.004
Toename van voorziening	35.202
Stand 31 december	104.206

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	2023
	€
Stand 1 januari	-
Toename van voorziening	163.287
Gebruik van voorziening	-
Stand 31 december	163.287

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

Voorziening jubileumrechten	2023
	€
Stand 1 januari	50.543
Toename van voorziening	2.735
Stand 31 december	53.278

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.

Langlopende schulden (8)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Geldleningen		
Lening gemeente Middelburg	2.000.000	2.000.000
Financiële lease verplichtingen		
BNP Paribas Leasing Solutions NV	-	8.436
Totaal	2.000.000	2.008.436

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

	<u>2023</u>
	€
Hoofdsom begin boekjaar	8.436
Aflossing	-7.010
Hoofdsom einde boekjaar	<u>1.426</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.426
Stand 31 december	<u>-</u>

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 2023	31 dec 2022
	€	€
Financiële lease verplichtingen (kortlopend)	1.426	-
Crediteuren	216.778	350.588
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelastingsschulden</i>		
BTW laatste periode	24.925	10.603
BTW suppleties	7.205	7.335
BTW oude jaren	-	6.469
	<u>32.130</u>	<u>24.407</u>
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing laatste periode	393.720	346.315
	<u>425.850</u>	<u>370.722</u>
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Af te dragen pensioenpremies	101.802	98.829
<i>Overige schulden</i>		
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	464.319	504.636
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	444.810	555.810
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	14.790	19.665
Overige schulden	367	231.693
Vooruitontvangen RCEE gelden	67.786	250.334
	<u>992.072</u>	<u>1.562.138</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	502.963	438.061
Reservering onderzoeksverlof	-	100.580
Reservering accountantskosten	63.925	176.929
Personeelsvereniging	12.937	14.206
Vooruitontvangen collegegelden	1.349.325	1.185.641
Deposit fee	8.100	7.168
Af te dragen aan RASA	40.075	43.661
Nog te betalen huisvestingskosten	57.647	4.957
Diverse overlopende posten	73.692	77.129
	<u>2.108.664</u>	<u>2.048.332</u>
Totaal	<u>3.846.592</u>	<u>4.430.609</u>

Toelichting

De vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg heeft een looptijd t/m 2027. Ieder jaar wordt € 111.000 van de subsidie besteed. Van de totale schuld heeft € 111.000 een kortlopend karakter.

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 2023 € 18.850 per maand (2022: € 16.837).

Huur HHPM B.V.

Van House Hunting Property Management 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 € 119.126 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 2023 zijn € 17.228 (2022: € 17.684).

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 2023 heeft UCR 9,0 miljoen van deze subsidie ontvangen waarvan 8,5 miljoen reeds besteed aan de doelstelling. De komende jaren kan UCR hieraan nog maximaal 3,5 miljoen besteden.

Toelichting op samengevoegde staat van baten en lasten
Baten (10)

	Begroting	Realisatie	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdrage	6.801.000	6.771.426	6.409.155
Collegegelden	2.655.000	2.551.777	1.972.089
Overige baten	439.000	1.071.790	836.294
Bijdrage Engineering Department	2.022.000	1.888.317	2.666.392
Huur en servicekosten	138.000	192.988	63.350
Som der exploitatiebaten	12.055.000	12.476.298	11.947.280

Rijksbijdrage & collegegelden

Als gevolg van een toename in de studentenaantallen zijn deze baten ten opzichte van vorig verslagjaar gestegen. De baten blijven wel achter ten opzichte van de begroting.

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. De jaarlijkse bijdrage van de Gemeente Middelburg bedraagt € 111.000. In 2023 bedraagt de exploitatiebijdrage van de Provincie Zeeland € 1.777.317

Huur en servicekosten

Vanaf 2023 ontvangt de UCR van de Gemeente Middelburg een bijdrage van € 100.000 voor de huur van het JRCZ. Hierdoor zijn de baten toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

Overige baten

In 2023 is er sprake van onvoorziene baten uit opbrengsten van detachering en promotiegelden.

Personeelslasten (11)

	Begroting	2023	2022
		€	€
Lonen en salarissen	5.838.000	5.863.384	5.375.090
Sociale lasten	686.000	692.640	624.928
Pensioenlasten	842.000	850.533	913.383
Andere personeelskosten	517.000	509.953	583.930
Totaal	7.883.000	7.916.510	7.497.331

De lonen en salarissen zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar, dit is grotendeels te verklaren door de CAO verhogingen van 9%. Met deze verhoging was rekening gehouden in de begroting.

De pensioenlasten zijn afgenomen ten opzichte van vorig jaar, ondanks dat de pensioenpremiepercentages en het aantal fte's zijn gestegen. Deze daling is voornamelijk het gevolg van het beëindigen van de Regeling voorwaardelijk pensioen per 1 januari 2023. In 2022 bedroegen de kosten hiervoor € 154.083

De andere personeelskosten zijn op totaalniveau gedaald. Er is meer geïnvesteerd in trainingen voor personeel, wat resulteerde in een stijging van circa € 38.000 op deze kostenpost. Ook heeft er in 2023 een aanvullende dotatie aan de voorziening Wet-Werkloosheid plaatsgevonden. De daling op totaalniveau is voornamelijk te verklaren door het bezuinigen op uitzendkrachten en het vrijvallen van een schuld inzake de opbouw van betaald verlof van de oud-dean. Voor een gedetailleerde uitsplitsing van de Andere personeelskosten verwijzen wij u naar de enkelvoudige jaarrekening.

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

	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	70,5	67,0

De SRAF heeft geen personeelsleden in dienst.

Bezoldiging van (voormalige bestuurders en commissarissen)

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

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	Prof.Dr. E.E.S. Nieuwenhuis		E.C. de Jager	
Functiegegevens	Dean		Managing Director	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 173.702		€ 114.159	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.465		€ 16.606	
Subtotaal	€ 196.167		€ 130.765	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000		€ 223.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 196.167		€ 130.765	
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 2022				
bedragen x € 1	Prof.Dr. H.H.A. Van den Brink		E.C. de Jager	
Functiegegevens	Dean		Managing Director	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12		01/02-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		0,9	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 157.831		€ 80.934	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.985		€ 12.295	

<i>Subtotaal</i>	€ 180.816	€ 93.229
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 197.655
Bezoldiging	€ 180.816	€ 93.229

Gegevens 2023				
bedragen x € 1		Dr. Y Kops		Prof/ Dr. R. Neutelings
Functiegegevens		Voorzitter		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		€ 3.000		€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 33.500		€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 3.000		€ 3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x € 1		Dr. Y Kops		Prof/ Dr. R. Neutelings
Functiegegevens		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		€ 3.000		€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 21.600		€ 21.600

Gegevens 2023

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 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
	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	€ 21.600	€ 21.600

Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
<i>Afschrijving op immateriële vaste activa</i>			
Software	15.000	5.280	5.280
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>			
Afschrijvingen onroerend goed en verbouwingen	238.000	237.727	237.727
Afschrijvingen Onderwijs Apparatuur	27.000	31.653	30.337
Afschrijvingen Inventaris	348.000	290.212	305.794
Afschrijvingen ICT lease	5.000	-	11.781
	<u>618.000</u>	<u>559.592</u>	<u>585.639</u>
Totaal	<u>633.000</u>	<u>564.872</u>	<u>590.919</u>

Overige bedrijfslasten (13)

	Begroting	2023	2022
		€	€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur onroerende zaak	529.000	553.688	284.634
Energielasten	183.000	187.821	144.942
Schoonmaakkosten	167.000	145.100	161.104
Belastingen en zakelijke lasten	41.000	24.215	22.902
Overige huisvestingskosten	413.000	220.577	163.686
	<u>1.333.000</u>	<u>1.131.401</u>	<u>777.268</u>
<i>Overige lasten</i>			
Accountantslasten	121.000	178.444	180.302
Advieslasten	132.000	172.969	176.148
Verzekeringen	35.000	18.878	48.287
Advertenties	208.000	125.410	68.627
Evenementen	73.000	66.661	71.322
Overige lasten voorlichting	20.000	23.178	66.727
Automatiseringslasten	683.000	451.049	684.164
Kantoorkosten	20.000	2.490	3.256
Drukwerk	20.000	1.913	12.700
Representatielasten	10.000	2.132	8.531
Reis en verblijflasten	75.000	53.534	37.055
Onderwijslasten	20.000	27.755	54.012
Beurzen	50.000	89.477	46.663
Overige algemene lasten	367.000	160.992	282.408
Research Fund	190.000	7.993	11.344
	<u>2.072.000</u>	<u>1.382.875</u>	<u>1.751.546</u>
Totaal	<u><u>3.405.000</u></u>	<u><u>2.514.276</u></u>	<u><u>2.528.814</u></u>

Toelichting**Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar, dit is te verklaren door de huurlasten van het JRZC (€ 200.000).

Overige lasten

De overige lasten zijn met circa € 370.000 afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door de kostenbesparingen op de automatiseringslasten van circa € 235.000.

De overige lasten zijn circa € 690.000 lager uitgevallen dan begroot. Dit komt met name door de niet uitgegeven gelden voor research fund en lagere IT kosten.

Financiële baten en lasten (14)

	Begroting	2023	2022
		€	€
Rentebaten banken	8.000	85.405	-
Rentelasten banken	-31.000	-3.802	-30.401
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa	-	1.000	600
Financiële baten en lasten (saldo)	-23.000	82.603	-29.801

De financiële baten en lasten vallen gunstiger uit dan begroot. Dit komt met name door de ontvangen rente op de spaarrekeningen. In 2022 was er sprake van een negatieve rente.

Enkelvoudige jaarrekening 2023

Enkelvoudige Balans per 31 december 2023

Activa

(Na voorstel
resultaatbestemming)

		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Software	3.518		8.798	
		3.518		8.798
Materiële vaste activa (2)				
Onderwijsapparatuur	131.300		148.379	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	759.493		949.272	
		890.793		1.097.651
Financiële vaste activa (3)				
Overige vorderingen (langlopend)	1		1	
		1		1
Vlottende activa				
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	557.706		496.489	
Overige vorderingen	34.854		109.930	
Overlopende activa	406.298		431.017	
		998.858		1.037.436
Liquide middelen (5)		7.121.066		6.011.671
Totaal		9.014.236		8.155.557

Passiva(Na voorstel
resultaatbestemming)

		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen (6)				
Algemene reserve	4.593.372		3.110.098	
		4.593.372		3.110.098
Voorzieningen (7)				
Voorziening uitkeringen WW	163.287		-	
Jubileumvoorziening	53.278		50.543	
		216.565		50.543
Langlopende schulden (8)				
Andere obligaties en onderhandse leningen	176.000		576.000	
Financiële lease verplichtingen	-		8.436	
		176.000		584.436
Kortlopende schulden (9)				
Achtergestelde leningen	200.000		-	
Financiële lease verplichtingen (kortlopend)	1.426		-	
Crediteuren	208.550		350.759	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	425.850		370.722	
Schulden ter zake van pensioenen	101.802		98.829	
Overige schulden	992.072		1.562.138	
Overlopende passiva	2.098.599		2.028.032	
		4.028.299		4.410.480
Totaal		<u>9.014.236</u>		<u>8.155.557</u>

Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten	12.249.000	12.669.529	12.140.945
Som der exploitatiebaten (10)	12.249.000	12.669.529	12.140.945
Personeelskosten (11)	7.883.000	7.916.510	7.497.331
Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)	395.000	327.146	353.192
Overige bedrijfskosten (13)	3.836.000	2.947.359	2.964.554
Som der exploitatielasten	12.114.000	11.191.015	10.815.077
Exploitatieresultaat	135.000	1.478.514	1.325.868
Financiële baten en lasten (14)			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	35.991	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-60.000	-32.223	-56.753
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa en effecten	-	1.000	600
Resultaat	75.000	1.483.282	1.269.715
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	75.000	4.593.372	3.110.098
Bestemd resultaat	75.000	1.483.282	1.269.715

Kasstroomoverzicht over 2023

Indirecte methode

	2023	2022
	€	€
Exploitatieresultaat	1.478.514	1.325.868
Aanpassing voor afschrijvingen	327.146	353.192
Mutatie van voorzieningen	166.022	-155.591
Mutatie van handelsdebiteuren	-61.217	-144.538
Mutatie van overige vorderingen	99.987	-104.414
Mutatie van handelscrediteuren	-142.209	53.539
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-441.398	-412.731
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.426.845	915.325
Ontvangen interest	35.991	-
Betaalde interest	-32.223	-56.753
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.430.613	858.572
Investerings in materiële vaste activa	-115.008	-36.029
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	800	600
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-114.208	-35.429
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-7.010	-8.035
Ontvangsten leningen	-200.000	-200.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-207.010	-208.035
Netto-kasstroom	1.109.395	615.108
Koers- en omrekeningsverschillen	-	-1
Mutatie in liquide middelen	1.109.395	615.107

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.

Toelichting op enkelvoudige balans
Immateriële vaste activa (1)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Software	3.518	8.798
Totaal	3.518	8.798

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

	Software
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-100.932
	<u>8.798</u>
Mutaties 2023	
Afschrijvingen	-5.280
	<u>-5.280</u>
Boekwaarde 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-106.212
	<u>3.518</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 2023	31 dec 2022
	€	€
Onderwijsapparatuur	131.300	148.379
Andere vaste bedrijfsmiddelen	759.493	949.272
ICT lease	-	-
Totaal	890.793	1.097.651

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 2023				
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>
Mutaties 2023				
Investerings	14.574	100.434	-	115.008
Afschrijvingen	-31.653	-290.213	-	-321.866
	<u>-17.079</u>	<u>-189.779</u>	<u>-</u>	<u>-206.858</u>
Boekwaarde 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	310.562	3.275.997	306.018	3.892.577
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-179.262	-2.516.504	-306.018	-3.001.784
	<u>131.300</u>	<u>759.493</u>	<u>-</u>	<u>890.793</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	-	33,3	
Afschrijvingspercentage van	10,0	10,0	-	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	33,3	-	

Financiële vaste activa (3)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
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 2023	1	1
Aflossingen	-800	-800
Voorziening	800	800
Boekwaarde 31 december 2023	<u>1</u>	<u>1</u>

Toelichting

Aan de Stichting Common House Elliott (studentensociëteit voor studenten van 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 2023 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

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

Vorderingen (4)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Debiteuren	561.187	512.395
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.481	-15.906
	<u>557.706</u>	<u>496.489</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen projectgelden	34.854	108.211
Rekening-courant Roosevelt College Choir	-	1.219
Overige vorderingen en waarborgsommen	-	500
	<u>34.854</u>	<u>109.930</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	76.229	50.496
Nog te ontvangen bedragen	330.069	380.521
	<u>406.298</u>	<u>431.017</u>
Totaal	<u>998.858</u>	<u>1.037.436</u>

Toelichting

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 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank zakelijke rekening 33.50.48.315	187.876	2.552.339
Rabobank zakelijke rekening 33.28.35.421	-	1.720.988
Rabobank zakelijke rekening 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	12.226	30.288
Rabobank zakelijke rekening 36.27.290.941	6.920.964	1.704.301
	<u>7.121.066</u>	<u>6.007.916</u>
Kasmiddelen	-	3.755
Totaal	<u>7.121.066</u>	<u>6.011.671</u>

Eigen vermogen (6)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Algemene reserve	4.593.372	3.110.098
Totaal	4.593.372	3.110.098
Algemene reserve		2023
		€
Stand 1 januari		3.110.098
Resultaatbestemming		1.483.274
		7.703.470
Stand 31 december		4.593.372

Het resultaat over 2023 bedraagt € 1.483.282.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2023 toe te voegen aan de algemene reserve.

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

In 2023 heeft het bestuur besloten om het resultaat volledig toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorzieningen (7)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Voorziening uitkeringen WW	163.287	-
Jubileumvoorziening	53.278	50.543
Totaal	216.565	50.543
Voorziening uitkeringen WW		2023
		€
Stand 1 januari		-
Toename van voorziening		163.287
Gebruik van voorziening		-
Stand 31 december		163.287

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

Jubileumvoorziening	2023
	<u>€</u>
Stand 1 januari	50.543
Mutatie van de voorziening	2.735
Stand 31 december	<u>53.278</u>

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

Langlopende schulden (8)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Andere obligaties en onderhandse leningen</i>		
Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	176.000	576.000
<i>Financiële lease verplichtingen</i>		
BNP Paribas Leasing Solutions NV	-	8.436
Totaal	<u>176.000</u>	<u>584.436</u>

Toelichting

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

Andere obligaties en onderhandse leningen - Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds

	2023
	<u>€</u>
Hoofdsom begin boekjaar	576.000
Aflossing	-200.000
Hoofdsom einde boekjaar	<u>376.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-200.000
Stand 31 december	<u>176.000</u>

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van inventaris die aangeschaft moet worden voor het op te richten Engineering Department. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar, voor het eerst op 31 december 2020. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 200.000. Het rentepercentage bedraagt 5% vast gedurende de gehele looptijd.

Financiële lease verplichtingen - BNP Paribas Leasing Solutions NV

	2023
	€
Hoofdsom begin boekjaar	8.436
Aflossing	-7.010
Hoofdsom einde boekjaar	1.426
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.426
Stand 31 december	-

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 2023	31 dec 2022
	€	€
Achtergestelde leningen	200.000	-
Financiële lease verplichtingen (kortlopend)	1.426	-
<i>Crediteuren</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	208.550	336.766
Schulden aan verbonden partijen	-	13.993
	<u>208.550</u>	<u>350.759</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelastingsschulden</i>		
BTW Suppleties	7.205	7.335
BTW oude jaren	-	6.469
BTW laatste periode	24.925	10.603
	<u>32.130</u>	<u>24.407</u>
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing laatste periode	393.720	346.315
	<u>425.850</u>	<u>370.722</u>
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Af te dragen pensioenpremies	101.802	98.829
<i>Overige schulden</i>		
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	464.319	504.636
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	444.810	555.810
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	14.790	19.665
Schulden inzake promotoren	367	231.693
Vooruitontvangen RCEE gelden	67.786	250.334
	<u>992.072</u>	<u>1.562.138</u>

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	502.963	438.061
Reservering onderzoeksverlof	-	100.580
Reservering accountantskosten	63.925	176.929
Personeelsvereniging	12.937	14.206
Vooruitontvangen collegegelden	1.349.325	1.185.641
Deposit fee	8.100	7.168
Af te dragen aan RASA	40.075	43.661
Nog te betalen bedragen	50.633	46.739
Nog te betalen huisvestingskosten	57.647	4.957
Diverse overlopende posten	12.994	10.090
	2.098.599	2.028.032
Totaal	4.028.299	4.410.480

Niet in de balans opgenomen 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 € 532.128.

Huur Joint Research Center Zeeland (JRCZ)

Van de stichting HZ University of Applied Sciences wordt een gedeelte van het complex aan het Groenewoud 1-3 te Middelburg gehuurd. Dit betreft een laboratorium wat zal worden gebruikt voor onderwijs en onderzoek. Het huurcontract is ingegaan op 2 juli 2019 met een looptijd van 10 jaar tot 1 juli 2029. Hierna zal de huurovereenkomst worden voortgezet voor aansluitende gebruikperiodes van telkens twee jaar. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 200.000.

Bijdrage 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

Baten

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Baten			
OC&W bekostiging	6.801.000	6.771.426	6.409.155
Collegegelden	2.655.000	2.551.777	1.972.089
Bijdrage Engineering Department	2.022.000	1.888.317	2.666.392
Promotievergoeding	144.000	332.355	318.260
DCC	-	55.000	-
Doorbelaste huur -en servicekosten	76.000	186.219	57.015
Bijdrage fondsen		-	25.000
Bijdrage Gemeente Middelburg	56.000	56.428	56.428
Bijdrage Stichting Roosevelt Academy Fonds	200.000	200.000	200.000
Detacheringsopbrengsten	88.000	170.354	203.445
Opbrengst projecten	63.000	37.449	132.213
Opbrengst RCEE	101.000	311.339	88.367
Overige baten	43.000	108.865	12.581
Som der exploitatiebaten	12.249.000	12.669.529	12.140.945

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

Personeelskosten (11)

	Begroting	2023	2022
		€	€
Lonen en salarissen	5.838.000	5.863.384	5.375.090
Sociale lasten	686.000	692.640	624.928
Pensioenlasten	842.000	850.533	913.383
<i>Andere personeelskosten</i>			
Uitzendkrachten en detacheringen	17.000	43.316	208.505
Kosten Freelancers	57.000	54.766	79.631
Vergoeding Woon-werkverkeer		37.013	39.980
Betaalde WW vergoedingen	127.000	229.685	114.470
Wervingskosten		1.797	4.643
Opleidingskosten	50.000	66.773	30.214
Kosten Arbodienst	9.000	16.415	12.286
Kantine- en lunchkosten		18.758	26.330
Kosten mediation	26.000	7.248	-
Representatiekosten	32.000	5.141	183
Reis- en verblijfkosten	57.000	46.454	46.326
Subsidies en uitkeringen		-14.685	-
Personeelsvereniging	6.000	3.084	-2.933
Overige personeelskosten	17.000	11.109	3.276
Vergoedingen en verstrekkingen werkkostenregeling	56.000	14.929	27.639
Kosten Loonadministratie	38.000	37.361	36.138
Bestuurskosten	25.000	28.634	12.253
Mutatie Voorziening voor WW vergoedingen	-	-	-76.087
Mutatie Jubileumvoorziening	-	2.735	2.321
Mutatie voorziening onderzoeksverlof	-	-100.580	18.755
	517.000	509.953	583.930
Totaal	7.883.000	7.916.510	7.497.331

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen (12)

	Begroting	2023	2022
		€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	15.000	5.280	5.280
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>			
Afschrijvingen Onderwijs Apparatuur	27.000	31.653	30.337
Afschrijvingen Inventaris	348.000	290.213	305.794
Afschrijvingen ICT lease	5.000	-	11.781
	<u>380.000</u>	<u>321.866</u>	<u>347.912</u>
Totaal	<u><u>395.000</u></u>	<u><u>327.146</u></u>	<u><u>353.192</u></u>

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

Overige bedrijfskosten (13)

	Begroting	2023	2022
		€	€
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huurkosten	1.061.000	1.085.816	803.778
Energielasten en water	183.000	187.821	144.942
Schoonmaakkosten	167.000	145.100	161.104
Belastingen en zakelijke lasten	41.000	24.215	22.902
Overige huisvestingskosten	336.000	151.174	111.304
	<u>1.788.000</u>	<u>1.594.126</u>	<u>1.244.030</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantslasten	121.000	178.444	170.017
Advieslasten en externe diensten	132.000	172.969	176.148
Verzekeringen	35.000	18.878	48.287
Advertentielasten	208.000	125.410	68.627
Evenementen	73.000	66.661	71.322
Overige lasten voorlichting	20.000	23.178	66.727
Automatiseringslasten	683.000	451.049	684.164
Kantoorkosten	20.000	2.490	3.256
Drukwerk	20.000	1.913	12.700
Representatielasten	10.000	2.132	8.531
Reis en verblijflasten	75.000	53.534	37.055
Onderwijslasten	20.000	27.755	54.012
Beurzen	50.000	89.477	46.663
Overige algemene lasten	533.000	131.350	261.671
Research Fund	-	7.993	11.344
	<u>2.048.000</u>	<u>1.353.233</u>	<u>1.720.524</u>
Totaal	<u><u>3.836.000</u></u>	<u><u>2.947.359</u></u>	<u><u>2.964.554</u></u>

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

Financiële baten en lasten (14)

	Begroting	2023	2022
		€	€
Rentebaten banken	-	35.991	-
<i>Rentelasten overige verbonden maatschappijen</i>			
Rente lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	29.000	-28.800	-38.800
Rentelasten banken	-31.000	-3.423	-17.953
Waardeveranderingen overige vorderingen	-	1.000	600
Financiële baten en lasten (saldo)	-60.000	4.768	-56.153

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

OVERIGE TOELICHTINGEN

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissend zeggenschap)

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Omzet 2023	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
Stichting Roosevelt Academy Fonds	Stichting	Middelburg	4	7.073.213	79.961	538.897	N.V.T.	N.V.T.	Ja

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Stichting University College Roosevelt,
gevestigd te Middelburg.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2023 van Stichting University College Roosevelt, gevestigd te Middelburg, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting University College Roosevelt op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting University College Roosevelt, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een

normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de

balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Goes, 31 juli 2024

Moore DRV

Mevr. K.T. Joziasse-Siereveld MSc RA

BIJLAGEN: STAAT VAN BATEN EN LASTEN ENGINEERING DEPARTMENT

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
Rijksbijdrage OC&W en collegegeld	621.321	303.400	266.984
Beurzen	-	-	-
Projecten	-	-	22.795
Gemeente Middelburg	111.000	111.000	111.000
Overige	-	-	-
TOTAAL BATEN	732.321	414.400	400.779
LASTEN			
Personeelskosten	1.224.392	1.153.700	1.087.027
Overige personele lasten	44.592	50.000	296.088
Huisvestingskosten	758.806	687.500	594.526
Afschrijvingen	173.977	180.000	178.364
Algemene kosten	287.178	365.000	754.473
Financieringskosten	20.693	30.000	45.693
TOTAAL LASTEN	2.509.639	2.466.200	2.956.171
	-	-	-
TOTAAL BATEN EN LASTEN	1.777.317	2.051.800	2.555.392
Exploitatiebijdrage UCR	-	50.000	
Provincie Zeeland	1.777.317	2.001.800	2.555.392
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-

Toelichting:

- De Rijksbijdrage OC&W en collegegelden zijn toegekend op basis van een opbrengst van € 1.631 per student-course. In 2023 zijn er 381 Engineering vakken gevolgd. Waardoor de totale opbrengst € 621.321 bedroeg.
- De Gemeente Middelburg heeft een subsidie toegezegd van € 1.000.000 verspreid over 9 jaar.
- De personeelkosten worden toegerekend op basis van het aantal FTE dat medewerkers werkzaam zijn voor de Engineering Department. Daarnaast wordt er 25% van de overhead (niet werkzaam voor een andere faculty) toegerekend aan de Engineering Department.
- De huisvestingskosten bestaan uit de huur, energie en schoonmaakkosten van de panden in gebruik voor de Engineering Department. De algemene kosten bestaan uit de direct toe te wijzen kosten. Daarnaast wordt er 25% van de overhead toegekend aan de Engineering Department

Verloop te besteden subsidiegelden

	€
Ontvangen subsidie 2019	1.315.000
Exploitatie tekort 2019	1.025.325
Resterend deel subsidie 31-12-2019	289.675
Ontvangen subsidie 2020	1.976.000
Exploitatie tekort 2020	1.578.568
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
Ontvangen subsidie 2023	1.737.000
Exploitatie tekort 2023	1.777.317
Totaal resterend deel per 31-12-2023	464.318