

Bestuurlijke Financiële Rapportage

Eerste BFR 2021

Directie Financiën

juni 2021

Inhoudsopgave

INLEIDING.....	3
1. BEELD OP HOOFDLIJNEN	3
1.1 Financieel effect Corona crisis in 2021	3
1.2 Financieel effect Nationaal Programma Onderwijs.....	4
1.3 Financieel resultaat	5
1.4 Wijzigingen universitaire bijdrage 2021	7
1.5 Ontwikkeling liquiditeit.....	9
1.6 Ontwikkeling balans	10
2. BEZETTINGSCIJFERS.....	11
3. BEELD PER ONDERDEEL	13
3.1 Allocatieresultaat, vernieuwingsmiddelen en onvoorzien (incl. reserveringen).....	14
3.2 Faculteiten & instituten	15
3.3 Ondersteunende diensten.....	21
3.4 Werkbudgetten.....	24
4. BIJLAGEN	26
4.1 Bijlage 1 Specificatie Allocatieresultaat	27
4.2 Bijlage 2 Exploitatieresultaat per eenheid.....	28
4.3 Bijlage 3 Bezetting ultimo periode per eenheid.....	29
4.4 Bijlage 4 Inzet middelen kwaliteitsafspraken	30

Inleiding

Deze Bestuurlijke Financiële Rapportage (BFR) geeft een beeld van de begrotingsuitvoering 2021 door de universiteit, gebaseerd op de realisatie van de financiële en personele cijfers tot en met april 2021. Hoofdstuk 1 geeft een analyse van de belangrijkste financiële ontwikkelingen in 2021, waarbij eerst wordt ingegaan op de financiële effecten van de maatregelen in verband met Corona en van het Nationaal Programma Onderwijs. De personele bezetting wordt behandeld in hoofdstuk 2. Hoofdstuk 3 geeft een toelichting op de financiële resultaten van de verschillende eenheden binnen de Universiteit Leiden, opgesteld op basis van de door de eenheden aangeleverde BFR.

1. Beeld op hoofdlijnen

1.1 Financieel effect Corona crisis in 2021

De Corona crisis heeft voor de universiteit ook in de eerste maanden van 2021 in financieel opzicht gevolgen. Om deze gevolgen te kunnen inschatten hebben de eenheden in de toelichting op de 1e BFR 2021 een aparte paragraaf opgenomen over het verwachte financiële effect van de Corona crisis op het resultaat 2021.

Bij de ondersteunende diensten verschilt de impact per eenheid, de belangrijkste zijn:

- SOZ: effecten zijn hier het duidelijk te zien bij Housing (-/- M€ 0,7), Universitair Sportcentrum (-/- M€ 0,9) waar duidelijk lagere omzetten verwacht worden. Ook heeft de druk van Covid-19 op het welzijn van studenten geleid tot meer inzet van studentepsychologen dan begroot voor 2021.
- ISSC: in de prognose is k€ 140 aan extra kosten opgenomen voor extra inhuur, software en verwachte toename verlofdagen.
- Bestuursbureau: verwacht extra kosten van ca k€ 50 door de toename van beroepen die bij het College van Beroep voor de Examens worden ingediend.

Bij UFB valt de impact mee door de diverse maatregelen die getroffen konden worden om kosten te besparen en de extra universitaire bijdrage die bij de begroting 2021 is toegekend.

Bij de faculteiten en instituten zijn er faculteiten en instituten waar de resultaten beter uit lijken te komen. Zo houdt FGW in de 1e BFR rekening met minder uitgaven op materiële budgetten zoals reiskosten en overige materiële kosten. Bij het Afrika-Studiecentrum heeft de Corona crisis met name effect op de post reis- en verblijfskosten (M€ 0,3 minder uitgaven) en onderzoeksbatens. Bij anderen zoals bij FGGA en Iclon wordt een neutrale impact verwacht. Wel is het zo dat FGGA ten opzichte van de begroting veel meer personeel kan en moet inzetten.

FSW heeft juist hogere kosten als gevolg van meer personeelslasten. FdA geeft aan vanwege Corona hogere personele lasten te hebben, dit door o.a. inzet studentmentoren en extra materiële en reis- en verblijfskosten voor de Fieldschool. In 2020 heeft er geen veldwerk kunnen plaatsvinden met als resultaat uitstel van stages en lager studierendement, resulterend in lagere batens voor de faculteit. Ter compensatie hiervan is k€ 100 aan additionele universitaire bijdrage toegekend aan de faculteit.

1.2 Financieel effect Nationaal Programma Onderwijs

Medio februari 2021 heeft de Minister van OCW het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) aan de Tweede Kamer aangeboden. De komende jaren wordt een bedrag van 8,5 miljard geïnvesteerd in het gehele onderwijs. Met dit programma en de hieraan gekoppelde financiële impuls worden maatregelen genomen om verdere vertraging en achterstanden in het onderwijs en onderzoek als gevolg van de mondiale Coronacrisis te voorkomen en opgelopen achterstanden in te lopen bij het funderend onderwijs tot en met het hoger onderwijs. Voor de Universiteit Leiden betekent dit een toename van de rijksbijdrage met M€ 32,5 in 2021 en M€ 30,5 in 2022, zie onderstaande specificatie.

Omschrijving	(in k€)	2021	2022	Totaal
1. Compensatie korting collegegelden		10.795	23.051	33.846
2. Ophoging macrokader (groei studenten)		13.846		13.846
3. Begeleiding studenten		3.117	2.338	5.455
4. Impuls lerarenopleiding		479	479	958
5. Stageoffensief (co-schappen)		754	0	754
6. Contractverlengingen onderzoek		3.508	3.508	7.016
7. Extra hulp in de klas		0	1.169	1.169
Totaal toegekende Rijksbijdrage		32.499	30.545	63.044
waarvan extra in te zetten		21.704	7.494	29.198

In de specificatie zijn niet opgenomen:

- Ophoging van het macrokader 2022: de bijstelling van de rijksbijdrage voor de Universiteit Leiden is onderdeel van de reguliere rijksbijdrage en wordt daarom niet apart verdeeld;
- Middelen voor extra hulp in de klas voor de 2e helft van 2021: deze middelen komen beschikbaar via een aparte subsidieregeling (een vervolg op de regeling coronabanden die geldt voor de 1e helft van 2021);
- De bedragen voor contractverlenging onderzoek voor het LUMC: deze middelen worden ter beschikking gesteld via de rijksbijdrage voor de 'werkplaatsfunctie'. Deze rijksbijdrage wordt na ontvangst door de universiteit 'onverwijld' uitbetaald aan het LUMC.

De M€ 32,5 komt niet voor het gehele bedrag in de reguliere rijksbijdrage terecht. De middelen voor onderdelen 3-7 zullen op grond van de verslaggevingsregels van OCW worden verwerkt als 'niet-normatieve' rijksbijdrage. Dat betekent dat de niet bestede middelen niet in het resultaat meegenomen worden en voor besteding in latere jaren beschikbaar blijven.

De compensatie korting collegegelden leidt tot een toename van de rijksbijdrage, tegenover een gelijke daling van de opbrengst collegegelden. Van de toename als gevolg van de stijging van het macrokader is aan de faculteiten M€ 4,5 toegekend, zodat de kosten van de extra inspanningen op het gebied van onderwijs die nodig zijn door de groei in het aantal studenten versneld kunnen worden opgepakt. Daardoor kan reeds in 2021 worden gestart met het aanstellen van extra personeel. Omdat het structurele middelen zijn biedt dit de mogelijkheid om tijdelijke contracten om te zetten in vaste contracten.

Het CvB zal binnenkort besluiten over toekenning uit de resterende ruimte van extra middelen aan eenheden om de financiële gevolgen van de corona crisis te compenseren of om projecten te financieren die nodig zijn om de gevolgen van de corona crisis op te vangen.

1.3 Financieel resultaat

Rekening houdend met de financiële effecten van de corona crisis en het Nationaal Programma Onderwijs, alsmede de overige ontwikkelingen bij de begrotingsuitvoering bedraagt het resultaat (enkelvoudig) voor geheel 2021 naar verwachting M€ 20,8 positief (de begroting gaat uit van M€ 7,1 negatief). De volgende tabel geeft de staat van baten en lasten weer.

Staat van baten en lasten	JR 2020	B 2021	R 2021	P 2021	P-B
Baten					
Rijksbijdragen OCW	405,5	419,2	132,9	461,0	41,8
Collegegelden	76,0	76,9	25,7	70,1	-6,8
Baten werk i.o.v. derden	89,8	97,9	34,4	101,4	3,6
Overige baten	32,3	38,8	22,3	47,8	9,0
Totaal baten	603,7	632,7	215,3	680,4	47,6
Lasten					
Personeelslasten	386,8	399,7	132,0	415,8	16,1
Afschrijvingen	32,9	34,2	10,2	33,3	-0,9
Huisvestingslasten	41,4	45,5	15,9	46,1	0,6
Overige lasten	142,7	161,7	48,2	165,6	3,9
Totaal lasten	603,7	641,1	206,3	660,8	19,7
Financiële baten & lasten	-0,4	0,3	-0,1	0,3	0,0
Resultaat deelnemingen	0,3	1,0	0,0	1,0	0,0
Nettoresultaat	-0,2	-7,1	8,9	20,8	27,9

Tabel 1 - Staat van baten en lasten (enkelvoudig)

Het nettoresultaat komt daarmee M€ 27,9 hoger uit dan begroot. Hieronder worden de verschillende posten van de staat van baten en lasten toegelicht.

Baten

- Rijksbijdrage: deze post komt M€ 41,8 boven het begrote niveau. Hierin zitten de extra bijdragen vanuit NPO van M€ 32,5, waarvan het deel dat als 'niet normatief' is bestempeld is meegenomen voor zover de toegekende bedragen in 2021 naar verwachting worden besteed. Daarnaast is door OCW loon- en prijsbijstelling toegekend (2,2%).
- Collegegelden: de post komt M€ 10,8 onder het niveau van de begroting, door de € 1.084 korting op het wettelijk collegegeld (eenmalig) voor alle studenten die zich gaan inschrijven

voor collegejaar 2021-2022. Daarnaast wordt een toename verwacht door een toename van het aantal ingeschreven studenten.

- De baten werk i.o.v. derden komen naar verwachting M€ 3,6 hoger uit dan het niveau van de begroting. De prognose voor de gelden vanuit NWO/ KNAW (M€ 4,7) en onderzoek van derden (M€ 3,2) zijn naar boven bijgesteld, waar de prognose voor onderzoek gefinancierd door de EU (M€ 3,7) omlaag gaat.
- Overige baten: de baten komen M€ 9,0 uit boven het niveau van de begroting. Deze stijging is vooral toe te schrijven aan de opbrengst van de verkoop entreegebied (M€ 13,5) welke oorspronkelijk in 2020 gepland stond. Daarnaast waren er nog lagere opbrengsten door Corona bij SOZ (M€ 1,7).

Lasten

- Personeelslasten: de gemiddelde personele bezetting komt uit rond het niveau van de begroting. De totale lasten komen M€ 16,1 hoger uit dan begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt door de nog uit te delen M€ 9,3 loon- en prijsbijstelling, reserveringen voor de contractverlenging onderzoekers (M€ 4,6, te weten de M€ 3,5 van OCW en de M€ 1,1 van NWO) en M€ 2,5 voor extra begeleiding van studenten (verwacht wordt dat M€ 1 doorschuift naar 2022).
- Afschrijvingen: de afschrijvingslasten komen naar verwachting M€ 0,9 later uit dan begroot.
- Huisvestingslasten: de huisvestingslasten komen naar verwachting M€ 0,6 boven het niveau van de begroting uit, onder meer door lagere onderhoudslasten.
- Overige lasten: deze lasten komen M€ 3,9 uit boven het niveau van de begroting. Door herinrichting van het bestuursbureau zijn hier kosten centraal geprognostiseerd die bij de begroting nog elders stonden (impact M€ 3,3), hogere gebudgetteerde overige lasten bij SOZ (M€ 3,6) voornamelijk door een verhoging van de universitaire bijdrage voor ICT onderwijs. De reis- en verblijfkosten worden M€ 4,6 veel lager ingeschat dan begroot M€ 2,8 i.p.v. M€ 7,4.

Financiële baten en lasten

Het saldo van de financiële baten en lasten komt naar verwachting met M€ 0,3 uit rond het niveau van de begroting.

Deelnemingen

Onder deze post wordt de verandering van de waarde van de Libertatis Ergo Holding B.V. (LEH) verantwoord. Het resultaat komt naar verwachting met M€ 1,0 uit op het niveau van de begroting.

Het verschil tussen het begrote en verwachte resultaat 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Ontwikkeling resultaat t.o.v. begroting (M€)	Prognose 2021
	Resultaat
Begroot resultaat	-7,1
Resultaateffecten Faculteiten en Instituten	5,6
Reis en verblijfkosten faculteiten in instituten	4,2
Overige effecten	1,4
Resultaateffecten Ondersteunende diensten	-2,1
SOZ corona effecten (usc, Hovo)	-2,1
Overige effecten	0,1
Resultaateffecten werkbudgetten	0,0
Resultaat middelenbedrijf	16,8
Referentieraming van 13,8 mln (NPO)	9,6
Collegelden	4,0
Vernieuwingsmiddelen	0,6
Planningsoptimisme	2,8
Vrijval taakstelling	1,7
Overige aanpassingen	-1,9
Gebiedsontwikkeling	7,6
Prognose BFR	20,8

Tabel 2 – Ontwikkeling resultaat

In deze BFR zijn er duidelijk grote afwijkingen ten opzichte van de begroting. Ten eerste het positieve effect van de extra middelen door de stijging van het macrokader en de middelen op grond van het NPO. Tegelijkertijd zijn de directe effecten vanuit Corona ook duidelijk zichtbaar in lagere kosten reis- en representatiekosten en lagere omzetten op een aantal plekken zoals bij het Sportcentrum en Housing. Ook zijn op een aantal plekken extra mensen aangetrokken die voor hogere kosten zorgen.

1.4 Wijzigingen universitaire bijdrage 2021

Het college heeft de afgelopen periode besloten tot de onderstaande wijzigingen van de universitaire bijdragen o.a. vanwege geormerkte onderdelen van de rijksbijdrage (toekenning Duurzame Geesteswetenschappen, bijdrage Neerlandistiek) en de toekenning van bijdragen uit de vernieuwingsmiddelen. Naar aanleiding van de transitie van Luris en de opheffing van het Werkbudget Automatisering heeft het CvB besloten tot overheveling van universitaire bijdrage naar Bestuursbureau, ASSC, SOZ en UBL. Uit de extra toekenning van OCW voor de groei van het aantal studenten is aan de faculteiten in totaal een bedrag van M€ 4,5 toegekend.

Einheid	Omschrijving bijstelling vernieuwingsmiddelen	Bedrag k€
61-LURIS	overheveling vnm k€ 32 van LURIS naar het BB voor de 'En	-32
60-BB	overheveling vnm k€ 32 van LURIS naar het BB voor de 'En	32
WB Aut	overheveling vnm middelen ICT projectenbudget van WB	-3.540
60-BB	overheveling vnm middelen ICT projectenbudget van WB	921
65-ASSC	overheveling vnm middelen ICT projectenbudget van WB	391
62-SOZ	overheveling vnm middelen ICT projectenbudget van WB	1.525
1-centraal VNM	overheveling vnm middelen ICT projectenbudget van WB Aut naar BE	
12-FGGA	LDE minoren 2020/2021 (FGGA)	88
15-FGW	LDE minoren 2020/2021 (FGW)	159
18-FdR	LDE minoren 2020/2021 (FdR)	48
18-FdR	Samenwerking UL / Leuven (FdR)	32
20-FWN	LDE minoren 2020/2021 (FWN)	123
38-ASCL	LDE minoren 2020/2021 (ASCL)	61
60 BB/O&O	Euniwell (BB/WB O&O)	185
BB/WB SCM	voorbereiding ECS/ESOF (BB/WB SCM)	125
62-SOZ	Welzijn studenten (SOZ)	125
Totaal		243

Einheid	Omschrijving bijstelling universitaire bijdrage	Bedrag k€
60-BB	overheveling ub van het BB naar het ASSC van k€ 2.975	-2.975
65-ASSC	overheveling ub van het BB naar het ASSC van k€ 2.975	2.975
61-LURIS	overheveling ub k€ 739 van LURIS naar het BB, in verband	-739
60-BB	overheveling ub k€ 739 van LURIS naar het BB, in verband	739
WB Aut	overheveling ub exploitatiebudget van WB Aut naar BB/A	-9.638
60-BB	overheveling ub exploitatiebudget van WB Aut naar BB/A	887
65-ASSC	overheveling ub exploitatiebudget van WB Aut naar BB/A	4.523
62-SOZ	overheveling ub exploitatiebudget van WB Aut naar BB/A	2.852
74-ISSC	overheveling ub exploitatiebudget van WB Aut naar BB/A	1.217
73-UBL	overheveling ub exploitatiebudget van WB Aut naar BB/A	159
61-LURIS	Wegvallen bijdrage LUMC ivm opzeggen samenwerking	-1.467
LUMC	Wegvallen bijdrage LUMC ivm opzeggen samenwerking	1.600
73-UBL	overheveling Beheer Videodiensten van UBL naar SOZ	-183
62-SOZ	overheveling Beheer Videodiensten van UBL naar SOZ	183
73-UBL	overheveling Functioneel beheerder Videodiensten van	-50
62-SOZ	overheveling Functioneel beheerder Videodiensten van	50
61-LURIS	project City Deal van BB (voorheen WB O&O)	25
12-FGGA	Groeibijdrage herberekening	37
14-FdA	Groeibijdrage herberekening	12
15-FGW	Groeibijdrage herberekening	129
24-FSW	Groeibijdrage herberekening	292
20-FWN	Groeibijdrage herberekening	136
12-FGGA	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	389
14-FdA	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	14
15-FGW	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	257
18-FdR	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	737
24-FSW	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	1.164
20-FWN	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	1.725
30-ICLON	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	50
LUMC	Bijstelling macrokader 2021 agv NPO	160
14-FdA	coronakosten veldwerk uit NPO	100
60-BB	LURIS/DIA participatie mdw tlv onvoorzien 1000120051	46
60-BB	CFI-ICLON v Haften & Duijnste tlv onvoorzien 1000120051	100
Totaal		5.506

Eenheid	Omschrijving bijstelling specifieke subsidies	Bedrag k€
15-FGW	DGW 3.0 niet meer via balans maar exploitatie obv EDOC	2.543
12-FGGA	Halvering institutional fee ; verschil begroting - EDOC, aar	1
18-FdR	Sectorplan SSH ; verschil begroting - EDOC, aanpassen naa	1
20-FWN	Sectorplan B/T ; verschil begroting - EDOC, aanpassen naa	5
20-FWN	Sectorplan B/T overhevel 2e GS ; verschil begroting - EDOO	1
20-FWN	Zwaartekracht Nova ; verschil begroting - EDOC, aanpasse	2
WB SOZ	Holland Scholarship Programme ; verschil begroting - EDO	13
15-FGW	Opleidingsinfrastructuur Neerlandistiek	300
Totaal		2.866

Tabel 3 – Wijzigingen universitaire bijdrage afgelopen tertiaal

1.5 Ontwikkeling liquiditeit

De liquide middelen zijn in de eerste vier maanden van 2021 toegenomen van M€ 188,2 begin 2021 naar M€ 213,2 ultimo april 2021. Verwacht wordt dat de liquide middelen afnemen naar M€ 182,9. Dat is flink hoger dan opgenomen in de begroting 2021. Deze hogere eindstand wordt veroorzaakt door het achterblijven van de voorgenomen investeringen in 2020 voor een bedrag van ca. M€ 43,5 en een ca. M€ 27,8 hoger nettoresultaat. In de onderstaande tabel wordt door middel van het kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode weergegeven hoe de mutatie van de liquide middelen is opgebouwd.

Kasstroomoverzicht	R 2020	B 2021	R 2021	P 2021	P-B
Nettoresultaat	-0,2	-7,1	8,9	20,8	27,9
Voorzieningen	1,4	-2,9	-0,3	-1,7	1,2
Afschrijvingen	32,9	34,2	10,2	33,3	-0,9
Investeringen	-28,7	-108,2	-4,8	-64,7	43,5
Desinvesteringen	0,0	1,6	0,0	4,2	2,6
Vlottende middelen: vorderingen	0,9	0,0	-1,5	1,3	1,3
Vlottende middelen: kortl. schulden	11,0	-0,4	12,6	-9,6	-9,2
Erfpacht	11,2	2,0	-0,2	13,0	11,0
Mutatie Financiële vaste activa	-3,6	-10,9	0,2	-5,3	5,6
Planningsoptimisme ontw. liq.	0,0	3,5	0,0	3,5	0,0
Mutatie leningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mutatie waarde SWAP	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mutatie liquide middelen	21,0	-88,2	25,0	-5,3	83,0

Tabel 4 - Kasstroomoverzicht (enkelvoudig)

1.6 Ontwikkeling balans

Het eigen vermogen verbetert door de positieve resultaten. Ook het vreemd vermogen stijgt door een toename van de vooruit ontvangen erfpacht maar minder snel dan het eigen vermogen, waardoor de solvabiliteit stijgt van 36% eind 2020 naar 39% eind 2021.

Balans	JR 2020	B 2021	R 2021	P 2021	P-B
Activa					
Materiële vaste activa	312,2	352,5	306,9	335,9	-16,6
Financiële vaste activa	44,0	41,4	43,8	49,3	7,9
Voorraden	1,0	1,1	1,0	1,0	-0,1
Vorderingen	35,6	35,8	37,1	34,3	-1,5
Liquide middelen	188,2	139,5	213,2	182,9	43,5
Totaal activa	581,0	570,2	602,0	603,4	33,2
Passiva					
Eigen vermogen	211,6	217,7	220,5	232,4	14,7
Voorzieningen	30,1	24,3	29,8	28,4	4,1
Vooruitontvangen erfpacht	46,7	43,2	46,5	59,7	16,4
Lang Lopende leningen	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0
SWAP	0,0	3,7	0,0	0,0	-3,7
Kortlopende schulden (excl BNG)	262,6	251,2	275,2	253,0	1,7
Totaal passiva	581,0	570,2	602,0	603,4	33,2
Solvabiliteit	36%	38%	37%	39%	-2%

Tabel 5 - Balans (enkelvoudig)

2. Bezettingcijfers

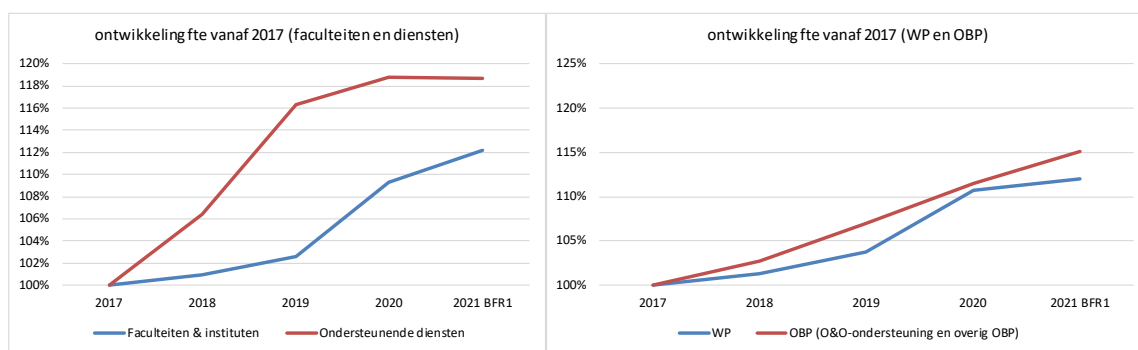
Ultimo april komt de stand van de bezetting uit op 4.755 fte, boven het niveau van eind 2020 (4.659 fte). Het Wetenschappelijk Personeel (WP) stijgt van 2.638 naar 2.667 fte. Het Ondersteunend en Beheerspersoneel (OBP) komt uit op 2.087, een toename van 65 fte (inclusief de categorieën OBP O&O en studentassistenten). De toename van het WP is met name veroorzaakt door een verdere stijging van het aantal docenten met (+26fte). De toename van de OBP doet zich voor het grootste deel voor bij de Faculteiten en Instituten. De ontwikkeling van de ultimo bezetting per eenheid is te vinden in bijlage 4.

FTE per onderdeel (ultimostand)	Ultimo	Ultimo	Ultimo	Ultimo	Ultimo	Verschil 2021-2020	Verschil met 2017	
	2017 BFR III	2018 BFR III	2019 BFR III	2020 BFR III	2021 BFR I		fte	%
Faculteiten & instituten	3.412	3.443	3.500	3.731	3.827	96	415	12%
Ondersteunende diensten	781	831	908	927	927	0	146	19%
Totaal eigen personeel	4.193	4.274	4.408	4.659	4.754	346	561	13%
Waarvan WP	2.380	2.413	2.469	2.637	2.667	30	287	12%
Waarvan OBP	1.813	1.861	1.939	2.022	2.087	65	274	15%

Tabel 6 - Aantal fte's ultimo periode (definitie VSNU)

In onderstaande grafieken is de relatieve ontwikkeling van de bezetting te vinden ten opzichte van de stand ultimo 2017. De groei van het aantal fte bij de faculteiten en instituten is gelijk aan de groei van het aantal fte WP. Het aantal fte OBP is meer toegenomen dan het aantal fte WP en deze toename zit voor ongeveer twee derde bij de ondersteunende diensten. Achterliggende ontwikkelingen zijn onder andere de vorming van het Personeel Shared Service Centrum, de overgang van het Centre for Innovation naar SOZ en de inclusie van het Leids Universitair Fonds in het Bestuursbureau.

Grafiek 1 – Ontwikkeling bezetting



De ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen is als volgt:

- De verhouding overig OBP/totaal daalt licht in 2021 van 32,4% naar 32,2% (en blijft onder het niveau van de begroting (33,4%))
- Het aandeel docenten is toegenomen van 20,1% eind december naar 21,3% eind april. Belangrijke oorzaak van de stijging op het totaal is de ontwikkeling bij de faculteiten Sociale Wetenschappen en in mindere mate bij Archeologie en Wiskunde en Natuurkunde. Hier zijn extra docenten aangenomen om extra capaciteit te regelen voor onderwijs vanwege coronamaatregelen.

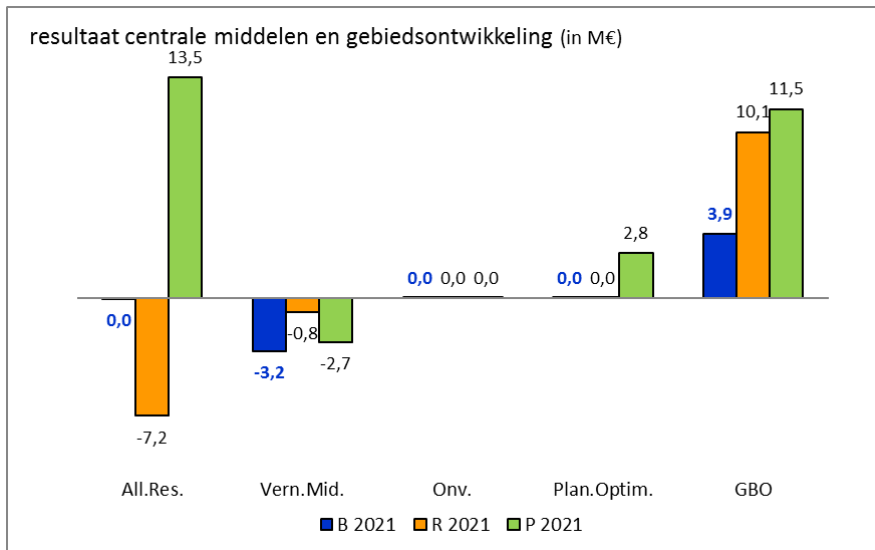
3. Beeld per onderdeel

In de onderstaande tabel is een uitsplitsing gemaakt van het resultaat naar de verschillende onderdelen van de universiteit. In dit hoofdstuk worden de hoofdonderdelen Allocatieresultaat (waarin worden meegenomen Vernieuwingsmiddelen en onvoorzien), Faculteiten & instituten, Ondersteunende diensten en Werkbudgetten (waaronder Gebiedsontwikkeling (GBO) besproken. Binnen elk hoofdonderdeel wordt een algemeen beeld gegeven waarna per eenheid de ontwikkelingen worden toegelicht. In bijlage 4 wordt ingegaan op de besteding van de middelen kwaliteitsafspraken.

Nettoresultaat per onderdeel	JR 2020	B 2021	R 2021	P 2021	Vershil P-B
Allocatieresultaat	1,8	0,0	-7,2	13,5	13,5
Vernieuwingsmiddelen	-5,1	-3,2	-0,8	-2,7	0,6
Onvoorzien	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal Middelenbedrijf	-2,5	-3,2	-8,0	10,8	14,0
Planningsoptimisme eenheden	0,0	0,0	0,0	2,8	2,8
Faculteiten & instituten	1,1	-6,0	8,1	-0,4	5,6
Ondersteunende diensten	-2,9	-1,8	-3,1	-3,8	-2,1
Werkbudgetten	3,2	0,0	1,8	0,0	0,0
Nettoresultaat voor GBO	-1,1	-11,0	-1,3	9,3	20,3
Gebiedsontwikkeling (GBO)	0,8	3,9	10,1	11,5	7,6
Nettoresultaat	-0,2	-7,1	8,9	20,8	27,9

Tabel 8 - Overzicht exploitatiesaldo per hoofdonderdeel

3.1 Allocatieresultaat, vernieuwingsmiddelen en onvoorzien (incl. reserveringen)

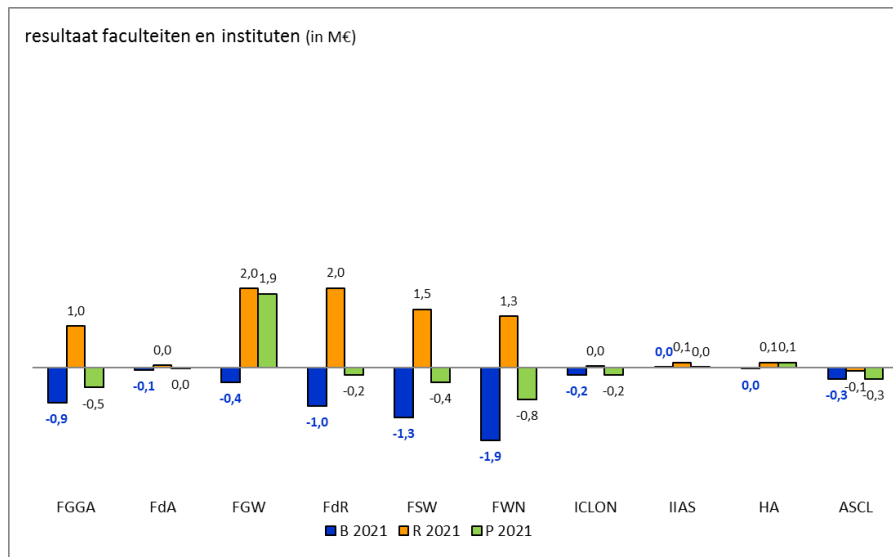


Grafiek 2 – Resultaat op centrale middelen, planningsoptimisme en gebiedsontwikkeling

Het allocatieresultaat komt uit op M€ 13,5 positief; begroot was een negatief resultaat. Meevallers traden op door een hogere opbrengst collegegeld door een stijging van het aantal ingeschreven studenten (M€ 4,0) en de toename van de rijksbijdrage (M€ 10,0). De onttrekking uit de vernieuwingsmiddelen neemt af van -/- M€ 3,2 naar -/- M€ 2,7. In verband met de verwachting dat de eenheden te voorzichtig zijn met de inschatting van het resultaat is een post planningsoptimisme (M€ 2,7) opgenomen.

3.2 Faculteiten & instituten

Het resultaat van de faculteiten en instituten komt per saldo M€ 5,6 hoger uit dan begroot.



Grafiek 3 – Resultaat faculteiten en instituten

Faculteit Governance and Global Affairs (FGGA)

Het resultaat van de Faculteit Governance and Global Affairs is tot en met april 2021 uitgekomen op k€ 1.045 positief. FGGA verwacht voor heel 2021 een resultaat van k€ 519 negatief (begroot: k€ 903 negatief). Bij de baten stijgen vooral de universitaire bijdrage vanwege de NPO-bijdrage en de onderzoeksbaten. Bij de lasten stijgen vooral de personele lasten, enerzijds door extra FTE voor het onderwijs (vooral ISGA) en anderzijds door extra FTE voor met name onderzoeksprojecten. De lasten stijgen minder hard dan de baten doordat de gemiddelde salarislasten lager uitvallen dan verwacht in de begroting. De faculteit ligt over het algemeen goed op koers met betrekking tot de kengetallen (Bestuursafspraken). FGGA scoort op alle kengetallen beter dan de gemaakte afspraken met uitzondering van het kengetal percentage docenten. De verwachting is dat het aandeel docenten nog even op het te hoge niveau blijft mede door de afspraak om met kleinere groepen te werken in verband met het noodzakelijk onderwijs op afstand door corona. Vanaf eind 2021 wordt een normalisatie van de situatie verwacht. In de begroting 2022-2025 zal de toekomstige ontwikkeling op dit kengetal opnieuw worden bekeken. Ten opzichte van de begroting 2021 worden er geen wijzigingen verwacht in de besteding van de kwaliteitsmiddelen. Naar verwachting zal het volledig ter beschikking staande budget voor 2021 ook in 2021 uitgegeven worden. Tenslotte zij vermeldt dat de FGGA rekening houdt met een sterkere groei van het aantal studenten dan verwacht bij de Kadernota 2022-2025. De voortgang rondom inschrijvingen wordt op weekbasis gevolgd om niet verrast te worden door de ontwikkelingen.

Faculteit der Archeologie (FdA)

De faculteit heeft de eerste 4 maanden over 2021 afgesloten met een positief resultaat van k€ 44. Het geprognoseerd resultaat van de faculteit over 2021 is bijgesteld naar een verlies van k€ 21. Uit de begroting kwam een verlies van k€ 65 naar voren. De mutaties worden vooral veroorzaakt door: Terugval opbrengsten 2^e en 3^e geldstroom k€ 900 die niet worden gecompenseerd door extra opbrengsten uit Universitaire Bijdrage (Coronafonds en Coronakosten veldwerk), Onderwijs en overige baten k€ 270. De personeelslasten nemen echter ook sterk af t.o.v. begroot, wat zorgt voor een resultaatsverbetering van k€ 670.

De facultaire vrije reservepositie is ultimo 2021 negatief k€ 173. De gewenste 5%-norm is hiermee nog steeds erg ver weg en er is geen weerstandsvermogen aanwezig. In de prognose over 2021 wordt ervan uit gegaan dat er sprake zal zijn van een onderbesteding van de toegekende middelen voor Stimulering onderzoek; toekenning k€ 380, besteding k€ 233. Dit zou leiden tot een verdere toename van de bestemmingsreserve met k€ 147 tot k€ 420. Verwacht wordt dat de voor 2021 toegekende Kwaliteitsmiddelen k€ 223 worden opgemaakt en hiernaast ook de bestemmingsreserve met onbestede Kwaliteitsmiddelen k€ 90 in 2021 wordt uitgeput.

De verwachte baten uit 2^e en 3^e geldstroom activiteiten EU (k€ 2.413) zijn fors lager dan begroot (k€ 3.309) en lager dan de afgesproken omzet (k€ 3.100) uit de bestuursafpraak. De ambitie welke in de begroting is opgenomen wordt duidelijk niet gehaald. Het aandeel OBP loopt op naar 19% en ligt boven de bestuursafpraak van 15%. Oorzaak is vooral het kleiner aandeel WP waardoor, vanwege het relatief kleine personeelsbestand, het percentage snel oploopt.

Faculteit der Geesteswetenschappen (FGW)

Het perioderesultaat tot en met april komt uit op M€ 2,0. Dit perioderesultaat wordt enerzijds veroorzaakt door een onderbesteding op een aantal (materiële) budgetten waarvan een deel besteed gaat worden in 2021. Anderzijds is een aantal lasten zoals de dotatie aan de voorziening wachtgeld nog niet verwerkt. Het exploitatieresultaat van de faculteit der Geesteswetenschappen komt naar verwachting uit op M€ 1,9 positief. Dit resultaat is circa M€ 2,3 hoger dan begroot in 2021. De resultaatverbetering is naast de eerdergenoemde lagere materiële lasten een gevolg van extra toegekende middelen. Van het M€ 2,3 hogere resultaat komt M€ 1,6 uit geoordeelde projecten (DGW 3.0 (M€ 1,2), Neerlandistiek van (M€ 0,25) en NIMAR (M€ 0,1)).

De prognose van de baten is M€ 0,9 hoger. Er is extra toegekend aan additionele universitaire bijdragen. Het betreft DGW 3.0 (k€ 2.543) welke eerder in de specifieke subsidies was opgenomen, herberekening groei bijdrage (k€ 129), NPO 2021 (k€ 257), Neerlandistiek (k€ 300) en een budget voor LDE minoren (k€ 159). De specifieke subsidies OCW zijn M€ 3,6 lager dan begroot, omdat op bepaalde projecten minder besteed wordt en DGW 3.0 in de begroting is opgenomen als specifieke OCW-subsidie.

De prognose van de lasten komt M€ 1,3 lager uit dan begroot. De personele lasten komen M€ 0,4 hoger uit dan begroot. De overige personeelslasten zijn lager dan begroot vanwege ontvangen

bijdragen voor zwangerschapsverlof. Ook wordt een vrijval van de verlofreservering verwacht van k€ 300 en een hogere dotatie aan de wachtgeldvoorziening van k€ 439. Materiële lasten komt M€ 1,7 lager uit dan begroot. Dit door lagere reiskosten als gevolg van de aanhoudende beperkingen vanwege corona. Ook zullen bestedingen op overige materiële budgetten naar verwachting lager zijn door thuiswerken en geplande activiteiten die niet door kunnen gaan. De verwachting is dat M€ 0,4 minder besteed wordt aan de verplichte buitenlandverblijven.

De gemiddelde bezetting in fte komt in 2021 naar verwachting uit op 780 fte. De prognose ligt 7 fte boven het begrote aantal van 773 fte. De verwachte omvang FTE UD is lager dan begroot vanwege het achterblijven van de uitvoering van DGW 3.0. Daarnaast is er bij de uitvoering van de begroting een andere mix van UD en docenten over de vele verschillende expertisegebieden ingezet dan in de begroting van FGW was opgenomen. De verwachte omvang van de FTE student-assistent is circa 18 FTE hoger dan begroot vanwege extra ondersteuning en verlaging van de werkdruk als gevolg van Corona.

Faculteit der Rechtsgeleerdheid (FdR)

De faculteit heeft de eerste 4 maanden over 2021 afgesloten met een positief resultaat van k€ 2.012. De prognose voor het gehele jaar komt uit op een negatief resultaat van k€ 191 wat minder negatief is waar bij de begroting van werd uitgegaan (negatief k€ 981). Dit verschil vloeit nagenoeg geheel voort uit de bijdrage van k€ 737 uit het NPO. De gevolgen van de coronacrisis bestaan uit lagere baten van ongeveer k€ 600 uit *Advanced LL.M.* programma's, jPAO en niet-EER studenten. De omzet NWO en EU ligt in lijn met de begroting. De baten uit de overige werken voor derden komen k€ 300 hoger uit dan verwacht bij begroting. De overige baten komen circa k€ 500 hoger uit dan begroot. De gemiddelde bezetting zal met 461 fte naar verwachting hoger uitkomen dan begroot (447,5 fte). De hogere bezetting doet zich vooral voor bij het ondersteunend personeel, te weten 10,7 fte hoofdzakelijk bij onderzoekers, daarentegen verwacht de faculteit een kleine toename van 2,8 fte bij het wetenschappelijk personeel waarbij de onderzoekers en promovendi met 15,1 fte toenemen en het overige wetenschappelijke personeel met 12,3 fte daalt. Het aandeel docent ultimo april is gestegen naar 22,6% en blijft met een prognose van 20,2% iets boven de bestuursafpraak hierover. Het aandeel OBP regulier komt in april uit op 19,6% en ligt daarmee tezamen met de geprognosticeerde 21,6% onder het niveau van de bestuursafpraak (22%). De faculteit verwacht de kwaliteitsmiddelen voor kleinschaliger onderwijs, onderwijsdifferentiatie, professionalisering docenten en verbetering begeleiding studenten geheel te besteden in 2021.

Faculteit der Sociale Wetenschappen (FSW)

Het exploitatieresultaat van de Faculteit der Sociale Wetenschappen is tot en met april uitgekomen op M€ 1,5 mln. positief. De prognose voor 2021 komt uit op € 0,4mln negatief. Dit tekort is € 0,9mln kleiner dan begroot. De verwachte baten komen circa € 2,8mln hoger uit ten opzichte van begroot. De hogere baten hangen samen met additionele toekenningen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en een extra groeibijdrage. Ook worden meer baten verwacht m.b.t. de onderwijsvergoeding niet-EER. De overige baten stijgen o.a. doordat het LUBEC meer diagnostiek en behandeling verricht. Als gevolg van dit alles zijn er aan de kostenkant meer personeelslasten.

De materiele lasten vallen juist lager uit vanwege corona. De gemiddelde fte aantallen komen in 2021 naar verwachting 44 boven het begrote aantal van 600 fte uit. Er zijn 11 fte extra benodigd bij 2e en 3e geldstroom activiteiten, terwijl in de 1e geldstroom meer docenten en OBP nodig zijn om het digitale en intensieve onderwijs te kunnen faciliteren. Het overig OBP als percentage van de totale bezetting komt ultimo 2021 uit op circa 20,2%. Dit is licht boven de bestuursafpraak van 20% (in 2021). Het aantal docenten komt 28 fte hoger uit dan begroot waardoor het aandeel docent naar verwachting uit zal komen op 31% (ultimo 2020 lag het aandeel op 29 %). Een en ander hangt voor een deel samen met de Corona-crisis, de onderwijsintensiteit in de bachelor en de daarmee samenhangende vermindering van werkdruk. Het aandeel tijdelijk personeel in de 1e geldstroom stijgt naar 38% en ligt daarmee boven de realisatie 2020 (35,6%). Dit hangt samen met het aanstellen van grote aantallen docenten. De middelen voor de kwaliteitsafspraken worden in 2021 conform begroot ingezet.

Faculteit der Wiskunde en Natuurwetenschappen (FWN)

De faculteit komt uit op een perioderesultaat tot en met april van M€ 1,3 positief. De begroting 2021 gaat uit van een resultaat van M€ 1,9 negatief. Dit betreft met name de inzet van in voorgaande jaren gevormde bestemde reserves, waaronder uitgaven in het kader van nieuwbouw fase 1 en de sectorplangelden. Daarnaast wordt in de begroting voor een bedrag van M€ 0,4 onttrokken aan de algemene reserve. Het positieve perioderesultaat hangt met name samen met hogere externe baten, terwijl de toename van de lasten – waaronder een verdere groei van de bezetting – voor een deel pas later in het jaar plaatsvindt.

De faculteit verwacht over 2021 uit te komen op een resultaat van M€ 0,8 negatief, dat is ruim M€ 1,0 hoger dan begroot. Naast de toename van de baten, bij een na-ijlende lastenstijging, vormt tevens een oorzaak de achterblijvende besteding bij de sectorplanmiddelen. De faculteit geeft aan dat met name bij LION de uitdaging groot is om voldoende vrouwelijke wetenschappers te vinden om de sectorplanposities in te vullen.

Als gevolg van de corona crisis verwacht de faculteit enerzijds minder reis- en verblijfskosten, maar anderzijds ook tegenvallers zoals minder inkomsten uit de Hortus, het Lorentz center en NeCEN en hogere personele lasten – waaronder inhuur - voor het (laboratorium-) onderwijs in kleine groepen.

De prognose voor de externe omzet in de 2e (NWO) en 3e (EU) geldstroom komt met M€ 37,6 uit op de bestuursafpraak en komt daarmee ruim M€ 2 hoger uit dan begroot. Deze omzet uit de bestuursafpraak is exclusief de zogenaamde overige derde geldstroom omzet en exclusief de zwaartekracht-subsidies.

De gemiddelde bezetting tot en met april is uitgekomen op 1.393 fte. De prognose komt met 1.472 fte aanzienlijk hoger uit dan het begrote aantal fte (1.402 fte). De faculteit verwacht door te stijgen naar 1.500 fte ultimo 2021. Als gevolg van deze stijging zal het percentage tijdelijk personeel licht toenemen. Het aandeel OBP is ruim 15%, dat is min of meer in lijn met de gemaakte

bestuursafspraken (15% ultimo 2020). Het aandeel docent komt uit op 9%, de bestuursafspraken is maximaal 10% in 2020.

De faculteit verwacht de beschikbare middelen kwaliteitsafspraken (M€ 2,3 in 2021) voor kleinschaliger onderwijs, onderwijsdifferentiatie, docentkwaliteit, ondersteuning studenten en studiesucces volledig te besteden in 2021.

Interfacultair centrum voor lerarenopleiding, onderwijsontwikkeling en nascholing (ICLON)

Het perioderesultaat van het ICLON tot en met april komt uit op k€ 28 positief. Dit positieve resultaat is het gevolg van extra baten in de maand april als gevolg van de k€ 50 aan NPO gelden en een factuur van k€ 80. Dit geeft een vertekend beeld. Voor het hele jaar wordt een negatief resultaat van k€ 197 geprognostiseerd. Dit is in lijn met de begroting van k€ 196 negatief.

De prognose van de baten dit jaar voor heel ICLON zijn in verband met Corona k€ 250 lager dan begroot. De kosten (met name de materiële lasten) komen naar verwachting k€ 248 lager uit dan begroot. Per saldo is de prognose voor de realisatie 2021 vrijwel conform de begroting.

De lagere baten worden veroorzaakt doordat de geplande nascholingsdagen voor de afdeling VO vooralsnog niet door kunnen gaan. Ook de afdeling HO is afhankelijk van externe omzet en door corona heeft dit jaar, evenals vorig jaar, de externe acquisitie een aantal maanden volledig stilgelegd en is ook nu nog lastig. De aangekondigde bijdragen vanuit OCW voor de aanpak van de effecten van de Coronacrisis, zijn met uitzondering van de extra middelen vanwege het macrokader van k€ 50 nog in het middelenbedrijf opgenomen en nog niet zichtbaar bij ICLON.

De personele lasten zijn naar verwachting conform de begroting ondanks de beleidsmatige afname van het aantal fte om in de loop van de jaren tot een sluitende begroting te komen. De eindprognose 2021 voor de materiële lasten is k€ 237 minder dan begroot door lagere materiële lasten als gevolg van Corona. De prognose voor de gemiddelde personele bezetting komt met 58,2 fte lager uit dan begroot (59,6 fte).

International Institute for Asian Studies (IIAS)

Het perioderesultaat tot en met april is uitgekomen op k€ 125 positief. De prognose voor het gehele jaar komt uit op een neutraal resultaat, conform de begroting. Het positieve perioderesultaat wordt veroorzaakt doordat een aantal projectmatige uitgaven later in het jaar plaatsvindt, waaronder uitgaven voor de online ICAS conferentie, (Kyoto). Het nieuwe, en derde Mellon-project is eind 2020 gestart en zal 5 jaar duren. De subsidie van k\$ 900 is inmiddels ontvangen. De gemiddelde bezetting komt naar verwachting uit op het begrote niveau (ruim 13 fte).

African Studies Center Leiden(ASCL)

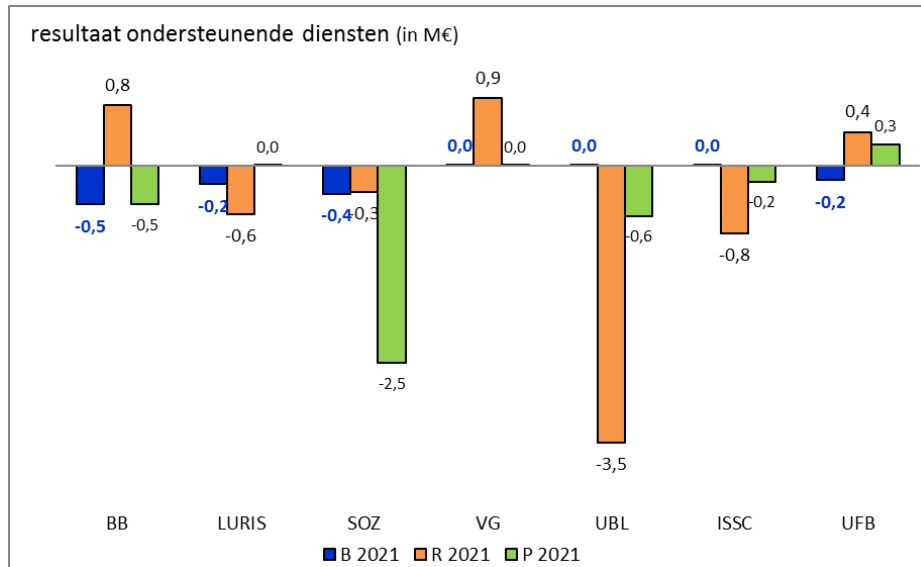
Het resultaat tot en met april is uitgekomen op k€ 91 negatief. De prognose voor het gehele jaar komt uit op k€ 303 negatief. De begroting voor 2021 sluit op een negatief resultaat van k€ 302. De tekortbegroting hangt voor een deel samen met de besteding van de in voorgaande jaren opgebouwde bestemmingsreserve ASA van k€ 69. De Leiden African Studies Assembly heeft in 2020 een Africa Year georganiseerd, maar vanwege de corona crisis zijn een aantal bijeenkomsten van het Africa Year uitgesteld naar 2021. Daarnaast begroot ASC met toestemming van het college de komende jaren een groeistrategie met investeringen in een hoger budget voor de bibliotheek, in een toename van het aantal UD's en promovendi (samenwerking Edinburgh) en in de onderwijsorganisatie voor de minoren en de graduate school. De baten komen circa M€ 0,4 lager uit dan begroot, onder andere omdat een in de begroting opgenomen EU-project niet is gerealiseerd. De lasten komen eveneens lager uit als gevolg van lagere reiskosten (covid) en een lagere personele bezetting dan begroot als gevolg van het niet doorgaan van het begrote EU-project en de vertraagde aanstelling van de twee nieuwe promovendi (samenwerking Edinburgh). De gemiddelde bezetting komt met 39 fte om die reden licht lager uit dan het begrote niveau (41 fte).

Honours Academy (HA)

Het perioderesultaat van de HA tot en met april komt uit op k€ 119 positief. De prognose voor het hele jaar komt uit op een positief resultaat van k€ 120, terwijl een resultaat van - k€ 33 was begroot. De baten blijven hierbij in stand. De HA verwacht lagere uitgaven ten gevolge van online onderwijs en events. Voorts zullen de kwaliteitsmiddelen ten behoeve van de Master Classes iets lager uitvallen. De gemiddelde eigen personele bezetting komt met ruim 13,2 fte naar verwachting uit 1 fte uit boven begroting. Dit wordt veroorzaakt door een detachering die niet door is gegaan. Het werkelijke verschil t.o.v. de begroting is daardoor 0,4 fte.

3.3 Ondersteunende diensten

Het resultaat van de ondersteunende diensten komt met -/- M€ 3,8 per saldo naar verwachting M€ 2,0 lager uit dan begroot (-/- M€ 1,8).



Grafiek 4 – Resultaat ondersteunende diensten

Bestuursbureau (BB)

Met ingang van 2021 zijn de apparaatskosten van het BB en de werkbudgetten van het BB geïntegreerd in één begroting voor het gehele BB. Voorgaande jaren was er een BFR voor de apparaatskosten van het BB en een BFR voor elk werkbudget. Het WB Automatisering is in de begroting 2021-2024 nog als aparte begroting opgenomen. Inmiddels heeft er in verband met de aangepaste structuur van het BB en de bij het BB ondergebrachte afdeling Grant Development (in verband met de transitie van Luris) een aanpassing van de universitaire bijdragen (inclusief WB Automatisering) plaatsgevonden.

Bij het BB is een tekort begroot van € 0,5 mln. negatief. Dit grote tekort heeft te maken met de inzet van in voorgaande jaren opgebouwde bestemde reserve. Het BB geeft aan uit te komen op een verwacht tekort van M€ 1,3. Aangegeven wordt dat bij het BB een aantal tegenvallers zijn ontstaan, die gaan zorgen voor een hoger tekort dan begroot. In de BFR wordt uitgebreid toegelicht om welke tegenvallende kostenposten het gaat en bij welke directies van het BB deze ontstaan. Het gaat onder meer om de kosten die samenhangen met het aantrekken van een interim-directeur HRM en de kosten van de beveiliging van een aantal medewerkers bij de faculteit Rechtsgeleerdheid.

Leiden University Research and Innovation Services (Luris)

Begin 2021 is de transitie van Luris afgerond. De universitaire bijdrage is aangepast vanwege het vervallen van de bijdrage van het LUMC (LUMC draagt nu zelf de kosten van de activiteiten) en het overhevelen van het team Grant Development naar het Bestuursbureau. Het CvB heeft recent besloten tot een ophoging van de universitaire bijdrage voor Luris om de ambities voor het nieuwe

Luris vorm te geven. Daarmee kan Luris het boekjaar naar verwachting afsluiten met een neutraal resultaat. Het gerealiseerde resultaat over de 1^e vier maanden is negatief omdat de administratie nog niet is aangepast aan de nieuwe organisatie.

Expertisecentrum Studenten- en Onderwijszaken (SOZ)

Het perioderesultaat tot en met april komt uit op M€ 0,3 negatief. De prognose voor het gehele jaar komt uit op ruim M€ 2,5 negatief, de begroting ging uit van een negatief resultaat van M€ 0,4. Belangrijke bijstellingen ten opzichte van de begroting zitten in de verliezen voor Housing (M€ 0,7), Universitair Sportcentrum (M€ 0,9) en introductieweken (M€ 0,1). Het verlies heeft vooral te maken met verminderde inkomsten. Bij de reguliere bedrijfsvoering wordt een verlies van k€ 111 geprognosticeerd, door gestegen personele lasten en een grotere personeelsbezetting. Een deel van het tekort zit ook bij de na begroting overgekomen SOZ ICT systemen (k€ 128).

De baten stijgen naar verwachting met M€ 2,8 ten opzichte van de begroting. De daling van de verhuur van k€ 649 wordt ruimschoots gecompenseerd door een stijging van de universitaire bijdrage met M€ 4,7. Voornamelijk veroorzaakt door overhevelingen van het werkbudget automatisering (k€ 2.852), Videodiensten (k€ 233) en vernieuwingsmiddelen projectenbudget WB automatisering € 1.525 en extra budget voor Welzijn Studenten k€125. De lasten stijgen met M€4,9 door hogere personele lasten, overheveling van budgetten en extra kosten voor psychologen.

De gemiddelde bezetting komt in 2021 naar verwachting uit op 183 fte. een verschil met de begroting van 2,81 fte. Rekening houdend met de overname van de videodiensten is dat conform begroting.

Expertisecentrum Vastgoed (VG)

Tot en met april 2021 is een resultaat van k€ 857 gerealiseerd. Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door de boeking van de te activeren personeelslasten voor het gehele boekjaar. De prognose gaat uit van een sluitend resultaat, hetgeen conform de begroting is. De bezettingsprognose komt met bijna 40 fte eveneens uit rond het niveau van de begroting.

Universitaire Bibliotheken Leiden (UBL)

Het perioderesultaat tot en met april komt uit op M€ 3,5 negatief. Dit tekort wordt veroorzaakt door relatief grote uitgaven voor de kosten collectiebudgetten en centrale licenties in de eerste vier maanden van het jaar. Totaal gezien is al reeds 67% van dit budget 2021 besteed. In afwachting van de overname van de Walaeus bibliotheek heeft de UBL ook nog geen vergoeding via de universitaire bijdrage voor de gemaakte kosten over de eerste vier maanden mogen ontvangen van het LUMC. Die vergoeding volgt naar verwachting in de loop van 2021.

De prognose voor het gehele jaar komt uit op ruim M€ 0,6 negatief, de begroting gaat uit van een neutraal resultaat. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de besteding van de in 2020 gevormde bestemde reserve (voor de financiering van een aantal concrete doorlopende activiteiten uit 2020

zoals besteding van het restant collectiebudget, verbeteren van de rolstoeltoegankelijkheid, kosten thuiswerken, e.d.).

De baten stijgen naar verwachting met M€ 2,1 ten opzichte van de begroting. Dit betreft met name de vergoeding die de UBL in de loop van het jaar ontvangt voor de Walaeus bibliotheek. Deze vergoeding was niet in de begroting opgenomen. De lasten nemen toe met M€ 2,8. Die betreft vooral de kosten van de Walaeus bibliotheek (M€ 2,1) en de besteding van de in 2020 gevormde bestemde reserve (M€ 0,6). De gemiddelde bezetting komt in 2021 naar verwachting uit op het begrote niveau (133 fte).

ICT Shared Service Center (ISSC)

In de eerste vier maanden heeft het ISSC een negatief resultaat geboekt van k€ 845. Voor heel 2021 verwacht het ISSC conform begroting uit te komen op een tekort van k€ 200. Dit bedrag komt overeen met de bestemde reserve voor inhuur voor het totstandbrengen van de “Leiden University Cloud Infrastructure” (LUCI, dit betreft dus doorgeschoven lasten uit 2020 waarvoor een bestemde reserve is gevormd). Het ISSC is zich voorzichtig aan het voorbereiden op de terugkeer naar kantoor. Zowel van de eigen ISSC organisatie als van de universitaire collega’s. De dreigingen rondom cybersecurity vragen nog steeds veel aandacht. Aan vele zaken om onze security te verbeteren, wordt op basis van een programma samen met de stakeholders, functionele beheerders en informatiemangers, hard door het ISSC gewerkt. Denk aan het inrichten van een Security Operations Center (SOC), het toepassen van Security Information and Event Management (SIEM) en het breed implementeren van multi-factor authenticatie. Het verwachte aantal FTE (132) blijft achter t.o.v. de begroting (150). Het ISSC doet er nog steeds alles aan om te proberen de vacatures op te vullen, maar de marktomstandigheden blijven lastig. De investeringen van het ISSC komen naar verwachting uit op k€ 3.500, wat lager is dan het begrote bedrag van k€ 5.625. Dit komt vooral doordat enkele verwachte investeringen in licenties op andere wijze aangeschaft worden, namelijk via abonnementen.

ASSC

De begroting voor het ASSC maakt onderdeel uit van de vastgestelde begroting 2021-2024 van het BB. Per 1 januari 2021 is bij de herinrichting van het BB het nieuwe expertisecentrum ASSC gevormd. Bij de herverdeling van universitaire bijdragen van het BB is ook de universitaire bijdrage van het ASSC vastgesteld. Het gaat hierbij om een bedrag van € 7,9 mln. Daarnaast worden kosten doorbelast aan de eenheden, waardoor de begroting voor 2021 een omvang heeft van € 11,5 mln. Het ASSC geeft aan uit te komen op een tekort van € 0,3 mln. Toegelicht wordt dat dit tekort met name ontstaat vanwege noodzakelijk geachte inhuur bij de afdelingen PSSC en Functioneel Beheer als gevolg van capaciteitsgebrek mede door het nog niet kunnen realiseren van efficiencyverbeteringen bij het PSSC en invulling in verband met ziekte van een medewerker bij FB.

Universitair Facilitair Bedrijf (UFB)

Over de eerste 4 maanden van 2021 is een positief resultaat behaald van k€ 432. Het gerealiseerde resultaat geeft een vertekend beeld doordat baten en lasten over die periode daarin niet tijdig

verwerkt zijn (negatief k€ 215), positieve resultaten bij Schoonmaakonderhoud, Gemeenschappelijke Zalenpool en Weblectures (per saldo k€ 337) alsook een negatief effect door de voortgaande coronacrisis (k€ 477, waarvan reeds een deel is gecompenseerd door middel van een eenmalige universitaire bijdrage). Het genormaliseerde perioderesultaat ultimo april komt hierdoor uit op k€ 47 negatief. Dit jaar zullen wederom enkele investeringen worden doorgeschoven naar de toekomst. Hiertegenover staan echter nieuwe en niet in de begroting voorziene investeringen bij de eenheid EF: voor hybride vergaderen en hybride onderwijs, almede het plaatsen van personentellers. De investeringen zullen hierdoor naar verwachting met ca k€ 224 stijgen tot k€ 1.755.

De baten zijn dit tertaal uitgekomen op k€ 6.102, wat circa k€ 660 achter blijft op de begroting. Hierin zit vooral het effect van de coronacrisis bij Catering, CPM en Integrated Facilities. De lasten zijn dit tertaal uitgekomen op k€ 5.670 waarbij de personele lasten k€ 122 en de materiële lasten k€ 1.006 achterblijven op de begroting. De bezetting is uitgekomen op 171,4 fte en blijft daarmee 3,9 fte onder het begrote aantal fte (exclusief inhuur).

3.4 Werkbudgetten

Het resultaat van de werkbudgetten komt naar verwachting per saldo uit rond het niveau van de begroting, met een neutraal resultaat.

Werkbudget Studenten- en Onderwijszaken (SOZ)

Het resultaat tot en met april is uitgekomen op k€ 315 positief. De meest actuele prognose gaat uit van een neutraal resultaat waar in de begroting werd gerekend met een verlies van k€ 27. Dit wordt veroorzaakt extra universitaire bijdragen (k€ 13) vanwege Holland Scholarship na aanpassing van de gelden vanuit OCW en door lagere kosten (k€ -13) voor de beursprogramma ISEP en Stellenbosch. De prognose is verder conform begroting is gehouden gezien de nog grote onzekerheden m.b.t. uitwisseling in het najaar.

Werkbudget Huisvesting (HV)

Bij het Werkbudget huisvesting is tot en met april een positief perioderesultaat gerealiseerd van M€ 1,5 (veroorzaakt door het seizoenpatroon in de lasten). Voor heel 2021 wordt een sluitend resultaat verwacht (conform begroting). Binnen de huisvestingslasten zijn plussen en minnen. Zo komt het gasverbruik bijvoorbeeld hoger uit door het koude voorjaar maar het elektriciteitsverbruik juist lager (lager gebruik van de gebouwen). Door de afdeling Vastgoed is het investeringsvolume voor 2020 geraamd op M€ 38, hetgeen circa M€ 28,5 lager is dan ingeschat bij de begroting. Voor veel investeringsprojecten is inmiddels groen licht gegeven, maar het gros van de uitgaven zal naar verwachting in 2021 en 2022 plaatsvinden.

Werkbudget Gebiedsontwikkeling

Het resultaat Gebiedsontwikkeling is tot en met april uitgekomen op M€ 10,1 positief. De prognose komt uit op een bedrag van M€ 11,5 positief. Begroot was een resultaat van M€ 3,9. Het resultaat

valt fors hoger uit doordat de voor 2020 geplande verkoop van grond voor de ontwikkeling van het entreegebied van het Bio Science Park doorgeschoven is naar het voorjaar van 2021 (de baten zijn inmiddels ontvangen). De investeringen in de gebiedsontwikkeling komen naar verwachting uit op M€ 9,9 (begroot is M€ 21,1). De verwachting is dat de koopsommen uit erfpacht circa M€ 10,9 hoger uit zullen komen t.o.v. de begroting (begroot: M€ 3,2) als gevolg van een aantal erfpacht uitgifte die niet waren begroot.

4. Bijlagen

4.1 Bijlage 1 Specificatie Allocatieresultaat

Bedragen in k€	Begroting 2021	UB BFR 1 Col 814110	Indexatie 2021	VM BFR 1 Col 814115	Spec Subs. B 814120	Totaal 1e BFR 2021
Totaal allocerbare middelen	476.905	13.846	10.036	0	16.677	517.464
Governance and Global Affairs	18.236	426		88	1	18.751
Archeologie	6.863	126				6.989
Geesteswetenschappen	58.360	386		159	2.843	61.748
Rechtsgeleerdheid	34.298	737		80	1	35.116
Sociale Wetenschappen	41.754	1.456				43.210
Wiskunde en Natuurwetenschappen	92.029	1.861		123	8	94.021
ICLON	3.992	50				4.042
IIAS	1.663					1.663
ASCL	2.749			61		2.810
Honours Academy	1.928					1.928
Universitaire bijdrage Faculteiten en instituten	261.872	5.042	0	511	2.853	270.278
Bestuursbureau	31.972	-1.349		1.263		31.886
Studenten- en onderwijszaken	11.384	3.085		1.650		16.119
Vastgoed	2.898					2.898
UBL	14.627	1.985				16.612
ISSC	11.178	1.217				12.395
UEB	8.572					8.572
LURIS	3.208	-1.791		-32		1.385
ASSC (segment 65)	0	7.498		391		7.889
Universitaire bijdrage Ondersteunende diensten	83.839	10.645	0	3.272	0	97.756
WB Bestuurskosten	0					0
WB Bedrijfsvoering	0					0
WB Automatisering	13.178	-9.638		-3.540		0
WB Onderwijs en onderzoek	0					0
WB Strategische Communicatie en Marketing	0					0
WB SOZ	2.477				13	2.490
WB Huisvesting	43.877					43.877
Universitaire bijdrage Werkbudgetten	59.532	-9.638	0	-3.540	13	46.367
Totaal universitaire bijdragen eenheden	405.243	6.049	0	243	2.866	414.401
Ruimte voor nieuwe allocaties	2.871	-1.771	-1.100			0
Onvoorzien	1.000					1.000
Vernieuwingsmiddelen	-356			-243		-599
Overige allocaties intern	0	800	8.331		8.422	17.553
Overige universitaire bijdragen eenheden	3.515	-971	7.231	-243	8.422	17.954
Subsidie LUMC	67.938	-299	1.487		1.503	70.629
Roosevelt Study Center	215					215
Stichting Leiden European City of Science 2022	0				332	332
Subsidies	68.153	-299	1.487	0	1.835	71.176
Externe rentelasten	1.380		320			1.700
SWAP	0					0
Bouwrente	-1.380					-1.380
Saldo financiële baten en lasten	0	0	320	0	0	320
Totaal gealloceerde middelen	476.911	4.779	9.038	0	13.123	503.851
Allocatieresultaat	-6	9.067	998	0	3.554	13.500

4.2 Bijlage 2 Exploitatieresultaat per eenheid

Resultaat per eenheid	JR 2020	B 2021	R 2021	P 2021	Vershil P-B
Allocatieresultaat	1,8	0,0	-7,2	13,5	13,5
Vernieuwingsmiddelen	-5,1	-3,2	-0,8	-2,7	0,6
Risicoreservering/onvoorzien	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Correctie planningsoptimisme eenheden	0,0	0,0	0,0	2,8	2,8
Faculteiten & Instituten					
Governance & Global Affairs	-1,3	-0,9	1,0	-0,5	0,4
Archeologie	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
Geesteswetenschappen	0,5	-0,4	2,0	1,9	2,3
Rechtsgeleerdheid	-0,6	-1,0	2,0	-0,2	0,8
Sociale Wetenschappen	-0,8	-1,3	1,5	-0,4	0,9
Wiskunde & Natuurwetenschappen	3,7	-1,9	1,3	-0,8	1,1
ICLON	-0,4	-0,2	0,0	-0,2	0,0
IIAS	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Honours Academy	0,2	0,0	0,1	0,1	0,2
ASCL	-0,2	-0,3	-0,1	-0,3	0,0
Totaal faculteiten & Instituten	1,1	-6,0	8,1	-0,4	5,6
Ondersteunende diensten					
Bestuursbureau	1,9	-1,0	0,8	-0,5	0,5
LURIS	0,2	-0,2	-0,6	0,0	0,2
Student- en OnderwijsZaken	-1,8	-0,4	-0,3	-2,5	-2,1
Vastgoed	-0,1	0,0	0,9	0,0	0,0
ASSC	0,0	0,0	0,1	-0,3	-0,3
Universiteitsbibliotheek	0,6	0,0	-3,5	-0,6	-0,6
ISSC	-0,4	0,0	-0,8	-0,2	-0,2
UFB	-0,8	-0,2	0,4	0,3	0,4
Totaal ondersteunende diensten	-0,4	-1,8	-3,1	-3,8	-2,1
Werkbudgetten					
Student- en OnderwijsZaken	0,5	0,0	0,3	0,0	0,0
Vastgoed	0,2	0,0	1,5	0,0	0,0
Totaal Werkbudgetten	0,7	0,0	1,8	0,0	0,0
Nettoresultaat exclusief GBO	-1,1	-11,0	-1,3	9,3	20,3
Gebiedsontwikkeling	0,8	3,9	10,1	11,5	7,6
Nettoresultaat	-0,2	-7,1	8,9	20,8	27,9

4.3 Bijlage 3 Bezetting ultimo periode per eenheid

Ultimo aantal FTE	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Begroting 2021 (gem.)	Ultimo Feb	Ultimo Mrt	Ultimo Apr
Faculteiten en Instituten							
Governance and Global Affairs	253	256	276	275	283	287	285
Faculteit Archeologie	116	95	99	112	94	97	99
Faculteit Geesteswetenschappen	782	765	788	773	783	790	798
Faculteit Rechtsgeleerdheid	430	436	438	448	452	456	463
Fac Sociale Wetenschappen	552	576	635	600	647	659	660
Wiskunde & Natuurwetenschappen	1.173	1.244	1.375	1.402	1.395	1.401	1.398
ICLON	70	62	59	60	59	60	60
IIAS	12	12	13	14	13	13	13
Honours Academy	12	13	12	12	12	12	12
Afrika - Studiecentrum (ASC)	43	41	37	41	37	38	38
Totaal Faculteiten en Instituten	3.443	3.500	3.731	3.736	3.775	3.813	3.827
Ondersteunende Diensten							
Bestuursbureau	193	229	248	259	172	176	178
ASSC					81	80	81
LURIS	32	32	31	33	22	23	19
Expertisecentrum SOZ	143	172	181	180	183	185	182
EC Vastgoed	38	39	40	41	39	38	38
Univ. Bibliotheken Leiden	124	127	131	133	132	132	132
ISSC	119	127	126	150	128	128	127
Univ Facilitair Bedrijf	182	182	170	175	170	174	173
Totaal Ondersteunende Diensten	831	907	927	973	927	937	928
Totaal	4.274	4.408	4.659	4.708	4.702	4.749	4.755

Ultimo aantal FTE	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Begroting 2021 (gem.)	Ultimo Feb	Ultimo Mrt	Ultimo Apr
Hoogleraar	272	271	288	304	287	287	287
UHD	158	179	188	190	195	204	204
UD	606	635	664	736	666	660	663
Docent	256	242	287	279	309	318	314
Onderzoeker	343	362	378	377	374	375	374
Promovendus	774	776	829	812	825	822	822
Overig WP	3	3	3	4	3	3	3
Subtotaal WP	2.413	2.469	2.638	2.702	2.659	2.670	2.667
OBP O&O	431	442	449	403	468	483	484
OBP Overig	1.382	1.447	1.512	1.571	1.523	1.538	1.533
Student assistent	49	50	60	32	52	59	72
Subtotaal OBP	1.861	1.939	2.021	2.006	2.043	2.080	2.088
Totaal	4.274	4.408	4.659	4.708	4.702	4.749	4.755
OBP overig/ totaal FTE *	32,2%	32,7%	32,4%	33,4%	32,3%	32,3%	32,2%
Aandeel Docent	19,8%	18,2%	20,1%	18,5%	21,2%	21,7%	21,4%
OBP O&O / totaal FTE	10,1%	10,0%	9,6%	8,6%	10,0%	10,2%	10,2%

* Realisatie Ultimo OBP overig/ totaal FTE incl. FOM

4.4 Bijlage 4 Inzet middelen kwaliteitsafspraken

In april 2018 hebben de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OC&W) en de VSNU het sectorakkoord Wetenschappelijk Onderwijs ondertekend. In dit akkoord wordt beschreven dat de middelen kwaliteitsafspraken die vrijkomen door de invoering van het leenstelsel worden geïnvesteerd in de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs door middel van de zogenaamde kwaliteitsafspraken. Het universitaire plan voor deze investering is in 2019 positief beoordeeld door de NVAO en wordt uitgevoerd. Voor het lopende jaar gaat het hierbij in totaliteit om een bedrag van M€ 13,7 dat de faculteiten, inclusief LUMC en ICLON, inzetten conform de met de faculteitsraden afgestemde bestedingsplannen.

De bestedingsplannen zijn opgesteld met de onderwijsvisie van de universiteit (Learning@LeidenUniversity) als leidraad en sluiten aan bij de thema's uit het sectorakkoord Wetenschappelijk Onderwijs. De facultaire plannen dekken samen alle thema's met uitzondering van het thema 'passende en goede onderwijsfaciliteiten'¹. Financieel ziet de verdeling er in 2021 als volgt uit:

Besteding middelen kwaliteitsafspraken 2021 (bedragen in k€)

Besteding middelen kwaliteitsafspraken 2021	B 2021	P 2021
Intensiever en kleinschalig onderwijs	5.564	5.474
Onderwijsdifferentiatie	2.591	2.715
Meer en betere begeleiding studenten	2.418	2.411
Ruimte voor docenten om te professionaliseren	1.419	1.508
Studiesucces inclusief doorstroom, toegankelijkheid en gelijke kansen	1.590	1.488
Passende en goede onderwijsfaciliteiten (zie voetnoot 1)	162	162
Totaal	13.744	13.758

De faculteiten geven in hun 1^e BFR overwegend aan te verwachten dat de middelen kwaliteitsafspraken in 2021 tot besteding zullen komen. In overleg met de facultaire medezeggenschap zijn de bestedingsplannen hier en daar licht aangepast, mede vanwege geldende beperkingen. Dit leidt in de prognose voor 2021 tot kleine verschuivingen tussen de thema's.

¹ Het verbeteren van de onderwijsfaciliteiten heeft voor de universiteit een hoge prioriteit, want betere faciliteiten dragen bij aan kwalitatief hoogwaardig onderwijs. De lopende programma's en projecten op dit gebied zijn in de universitaire meerjarenbegroting opgenomen en worden daarom in 2021 niet ten laste gebracht van de middelen Kwaliteitsafspraken. De faculteiten zetten nu nog op zeer kleine schaal in op dit thema. De meeste aandacht gaat uit naar de vijf andere thema's van het Sectorakkoord.