

Bestuurlijke Financiële Rapportage

Tweede BFR 2020

Bedrijfsvoering/FEZ

oktober 2020

Inhoudsopgave

INLEIDING.....	3
1. BEELD OP HOOFDLIJNEN	3
1.1 Financieel effect Corona crisis in 2020	3
1.2 Financieel resultaat	4
1.3 Risicoparagraaf.....	6
1.4 Wijzigingen universitaire bijdrage 2020.....	7
1.5 Ontwikkeling liquiditeit.....	8
1.6 Ontwikkeling balans	9
2. BEZETTINGSCIJFERS.....	9
3. BEELD PER ONDERDEEL	12
3.1 Allocatieresultaat, vernieuwingsmiddelen en onvoorzien (incl. reserveringen).....	12
3.2 Faculteiten & instituten	13
3.3 Ondersteunende diensten.....	21
3.4 Werkbudgetten.....	25
3.5 Gebiedsontwikkeling	27
4. BIJLAGEN	28
4.1 Bijlage 1 Specificatie Allocatieresultaat	28
4.2 Bijlage 2 Exploitatieresultaat per eenheid.....	29
4.3 Bijlage 3 Investerings per eenheid	30
4.4 Bijlage 4 Bezetting ultimo periode per eenheid.....	31
4.5 Bijlage 5 Inzet middelen kwaliteitsafspraken	32

Inleiding

Deze Bestuurlijke Financiële Rapportage (BFR) geeft een beeld van de begrotingsuitvoering 2020 gebaseerd op de financiële en personele cijfers tot en met augustus 2020. Hoofdstuk 1 geeft een analyse van de belangrijkste financiële ontwikkelingen van de Universiteit Leiden, waarbij wordt ingegaan op de financiële effecten van de Corona crisis. 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 2020

De Corona crisis heeft voor de universiteit ook in financieel opzicht gevolgen. Om deze gevolgen te kunnen inschatten is aan de eenheden - net als bij de 1^e BFR - gevraagd in de toelichting op de 2^e BFR 2020 een aparte paragraaf op te nemen over het verwachte financiële effect van de Corona crisis op het resultaat 2020. Begin september 2020 is een geactualiseerde opgave gedaan aan de VSNU met betrekking tot het verwachte effect op de totale exploitatie van de universiteit.

De begin september aan de VSNU afgegeven raming van het verwachte omzetverlies en extra kosten in 2020 kwam uit op een bedrag van circa M€ 12. Begin april werd een bedrag voorzien van M€ 16. Een beperkt deel van de M€ 12 (M€ 0,5¹ heeft te maken met noodzakelijk geachte contractverlengingen van postdocs en promovendi. Een bedrag van circa M€ 5 heeft te maken met extra investeringen in het onderwijs, minder collegegeld van studenten en omzetverlies in verband met de afname van het contractonderwijs. Een bedrag van M€ 6,5 heeft betrekking op omzetverlies en het saldo van meer/minder kosten. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om extra kosten van leegstand van studentenwoningen, minder inkomsten uit catering, lagere entreegelden bij de Hortus Botanicus en minder inkomsten bij het Sportcentrum. Daarnaast zijn er hogere kosten ontstaan bij de repatriëring van medewerkers en studenten, extra kosten om de panden “Corona proof” te maken en kosten om het thuiswerken te faciliteren. Minder kosten zijn er ook. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om minder reis- en verblijfkosten en lagere opleidingskosten.

Het mag duidelijk zijn dat ook de opgave aan de VSNU begin september de nodige onzekerheden in zich heeft. Niet alleen vanwege het feit dat niet bekend is tot wanneer de Corona maatregelen voort blijven duren.

De 2^e BFR 2020 en de toelichtingen van de eenheden bevestigen het beeld in de raming voor de VSNU. Ondertussen is wel duidelijk geworden dat de verwachte lagere instroom van niet-EER

¹ Betreft het deel van de M€ 1,1 ‘Corona fonds’ dat ten laste komt van het resultaat 2020. Het resterende deel komt ten laste van 2021 en 2022.

studenten in het studiejaar 2020/2021 zich slechts in beperkte mate heeft voorgedaan. De lagere aantallen met name bij de niet door OCW bekostigde opleidingen worden bovendien meer dan gecompenseerd door het hogere aantal wettelijk collegegeld betalende studenten. Gelet hierop wordt verwacht dat het Corona effect op de exploitatie 2020 bij de universiteit wat lager uit zal komen ten opzichte van de opgave van M€ 12, die begin september aan de VSNU is gedaan. Gelet op de hogere instroom van studenten in het studiejaar 2020/2021 en het feit dat de inschatting van het bedrag aan minder kosten nog wel wat hoger zal uitvallen, zal het Corona effect in 2020 naar verwachting ongeveer uitkomen op M€ 10. De eindstand van de verlofschuld kan hierop nog effect hebben.

1.2 Financieel resultaat

Het enkelvoudige resultaat voor geheel 2020 komt naar verwachting uit op M€ 3,7 positief (de begroting gaat uit van M€ 1,3 positief). De volgende tabel geeft de staat van baten en lasten weer.

Tabel 1 - Staat van baten en lasten (enkelvoudig)

Staat van baten en lasten	JR 2019	B 2020	R 2020	P 2020	P-B
Baten					
Rijksbijdragen OCW	375,2	388,4	260,0	405,9	17,5
Collegegelden	71,3	74,6	48,1	73,3	-1,3
Baten werk i.o.v. derden	105,2	95,1	57,1	92,7	-2,4
Overige baten	41,5	54,1	18,3	37,6	-16,4
Totaal baten	593,2	612,1	383,6	609,6	-2,5
Lasten					
Personeelslasten	363,0	375,5	245,1	379,8	4,3
Afschrijvingen	36,3	31,9	19,5	32,0	0,0
Huisvestingslasten	47,0	48,4	25,2	46,0	-2,4
Overige lasten	150,4	156,7	86,0	148,3	-8,3
Totaal lasten	596,6	612,5	375,7	606,1	-6,5
Financiële baten & lasten	-1,3	0,7	-0,7	-0,4	-1,1
Resultaat deelnemingen	0,1	1,0	0,0	0,5	-0,5
Nettoresultaat	-4,6	1,3	7,3	3,7	2,3

Het nettoresultaat komt M€ 2,3 hoger uit dan begroot. Hieronder worden de verschillende posten van de staat van baten en lasten toegelicht.

Baten

- Rijksbijdrage: deze post komt M€ 17,5 boven het begrote niveau. OCW heeft de loon- en prijsbijstelling toegekend (2,841%²), de middelen van de regeling Stimulering Europees Onderzoek zijn overgeheveld van NWO naar de rijksbijdrage en de middelen van de 'motie Van Meenen' verbonden aan het sectorplan Bèta en Techniek zijn toegekend.

² Waarvan 0,45% van het loongerelateerde deel (M€ 1,1) is gebruikt voor het 'Corona fonds'.

-
- **Collegegelden:** de prognose van de collegegelden komt uit rond het niveau van de begroting. Door de wereldwijde Corona maatregelen verwachten de faculteiten minder niet-EER-studenten en minder studenten bij de niet-bekostigde opleidingen, maar het aantal EER- en dan met name Nederlandse studenten wordt hoger verwacht.
 - **Baten werk i.o.v. derden:** deze post komt M€ 2,4 lager uit dan het niveau van de begroting. Dit betreft het saldo van enerzijds een stijging van de baten 3^e geldstroom bij FWN en anderzijds een daling van de baten voor contractonderwijs en -onderzoek bij de andere faculteiten en eenheden.
 - **Overige baten:** de prognose van deze baten komt M€ 16,4 uit onder het niveau van de begroting. Een aantal faculteiten en eenheden verwacht hogere inkomsten uit financieringsbronnen zoals sponsoring en subsidies van stichtingen. Tegenover deze lichte stijging van de overige baten staan grote tegenvallers bij UFB (m.n. catering en interne bestellingen) en SOZ (m.n. Housing en inkomsten USC). De opbrengst verkoop kavels bij de gebiedsontwikkeling valt lager uit omdat de verkoop van enkele kavels in het Entree gebied wordt verschoven naar 2021.

Lasten

- **Personeelslasten:** de gemiddelde personele bezetting komt naar verwachting uit rond het niveau van de begroting. De totale lasten komen M€ 4,3 hoger uit dan begroot, met name vanwege een verwachte toename van de verlofschuld en een naar verwachting hogere dotatie aan de personele voorzieningen. Voor een toelichting op de ontwikkeling van de bezetting wordt verwezen naar hoofdstuk 2.
- **Afschrijvingen:** de afschrijvingslasten komen naar verwachting uit op het begrote niveau.
- **Huisvestingslasten:** de prognose van deze lasten komt M€ 2,4 onder het niveau van de begroting uit. Tegenover de lagere overige baten bij UFB, SOZ en in de gebiedsontwikkeling staan deels ook lagere lasten. Bij het werkbudget Huisvesting worden wel licht hogere energie- en huurkosten verwacht.
- **Overige lasten:** de prognose van deze lasten komt M€ 8,3 uit onder het niveau van de begroting. Er is een toename in overige lasten vanwege onder andere licentiekosten voor online onderwijs en kosten voor thuiswerk, maar tegelijkertijd een afname in met name reiskosten.

Financiële baten en lasten

Het saldo van de financiële baten en lasten komt met M€ 1,1 uit onder het niveau van de begroting vanwege een aangepaste verwachting voor de bouwrente.

Deelnemingen

Onder deze post wordt de verwachte verandering van de waarde van de Libertatis Ergo Holding B.V. (LEH) verantwoord. Het resultaat komt met M€ 0,5 uit onder het niveau van de begroting (M€ 1,0 positief).

Het verschil tussen het begrote en verwachte resultaat 2020 kan als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2 – Ontwikkeling resultaat

Ontwikkeling resultaat t.o.v. begroting (M€)	Prognose 2020
Begroot resultaat	1,3
Resultaatmutatie faculteiten en instituten	8,1
<i>effect Corona</i>	-5,1
<i>effect middelen Sectorplan en motie Van Meenen (FWN)</i>	5,4
<i>overige resultaatmutatie</i>	7,8
Resultaatmutatie ondersteunende diensten	-4,2
<i>effect Corona</i>	-5,0
<i>overige resultaatmutatie</i>	0,8
Resultaatmutatie werkbudgetten	0,8
<i>effect Corona</i>	-0,2
<i>overige resultaatmutatie</i>	1,0
Bouwrente	1,1
Resultaatmutatie op vernieuwingsmiddelen	0,9
Saldo collegegeld	0,3
Afdracht huisvesting	0,1
Resultaatmutatie gebiedsontwikkeling	-2,6
Aanpassing pro rata regeling BTW (door belastingdienst)	-0,5
Resultaat deelnemingen	-0,5
Overige mutaties	0,1
Resultaat	3,7

In de tabel is aangegeven welk deel van de resultaatmutatie verband houdt met de gevolgen van de Corona crisis. Aan de faculteiten en eenheden is gevraagd hieraan in hun toelichting op de BFR apart aandacht te besteden. Op basis van deze informatie wordt in totaal een negatief effect verwacht van M€ 10,2. De faculteiten worden geacht een negatief resultaat ten laste van hun reserve te brengen. Met de betreffende ondersteunende diensten wordt bezien of de universitaire bijdragen in verband met de effecten van de Corona crisis moeten worden aangepast.

1.3 Risicoparagraaf

In de begroting 2020 is aangegeven welke risico's het college onderkent met een mogelijk (negatief) effect op het financiële resultaat en de financiële positie van de universiteit. In deze BFR wordt gerapporteerd over de realisatie van de baten en lasten voor de universiteit als geheel en per onderdeel. Hiermee wordt tevens aangegeven waar deze risico's zich daadwerkelijk tot nu toe hebben voorgedaan. Geconcludeerd kan worden dat de in de begroting beschreven risico's, zoals een tegenvallende rijksbijdrage, hogere salarislasten (cao, sociale lasten, pensioenpremie, transitiekosten) en/of een lager niveau van tweede en derde geldstroom activiteiten, het resultaat in 2020 niet onder druk lijken te zetten.

Het resultaat wordt wel negatief beïnvloed door tegenvallende opbrengsten door de Corona crisis bij catering (UFB), opbrengsten verhuur studentenkamers (Housing SOZ en LUCTH) en opbrengsten contractonderwijs (jPAO/FdR, CPL/FGGA). Verder verwachten faculteiten minder

nieuwe niet-EER studenten in september 2020 te ontvangen, wat een negatief financieel effect heeft op de opbrengst collegegelden.

In de prognoses is bij verschillende eenheden rekening gehouden met een toename van de verloftegoeden (omdat in de periode vanaf maart minder vakantiedagen zijn opgenomen omdat reizen naar het buitenland niet mogelijk was).

1.4 Wijzigingen universitaire bijdrage 2020

Het college heeft de afgelopen periode besloten tot de onderstaande wijzigingen van de universitaire bijdragen en van de vernieuwingsmiddelen.

Tabel 3 – Wijzigingen universitaire bijdrage afgelopen tertiaal

Einheid	Omschrijving mutatie universitaire bijdrage	Bedrag k€
WB Aut	Versnellingsagenda SURF	133
FGGA	Halvering Institutional fee aansluiten met EDOC	1
ICLON	Regionale samenwerking aansluiten met EDOC	-13
ASCL	Internationaal onderzoek aansluiten met EDOC	-61
UBL	KITLV aansluiten met EDOC	-47
WB SOZ	Holland Scholarship aansluiten met EDOC	20
20-FWN	Toekenning uit Coronafonds 2020	503
18-FdR	Toekenning uit Coronafonds 2020	41
15-FGW	Toekenning uit Coronafonds 2020	88
14-FdA	Toekenning uit Coronafonds 2020	61
12-FGGA	Toekenning uit Coronafonds 2020	73
24-FSW	Toekenning uit Coronafonds 2020	317
LUMC	SEO middelen	1.567
LUMC	Walaeus Bibliotheek personeel miv 1 sept bij UL	-80
Totaal		2.603

Einheid	Omschrijving mutatie vernieuwingsmiddelen (VM)	Bedrag k€
12-FGGA	LDE minoren 2019/2020 (FGGA)	55
15-FGW	LDE minoren 2019/2020 (FGW)	92
20-FWN	Coryfee Viti (FWN)	43
38-ASCL	LDE minoren 2019/2020 (ASCL)	57
60-BB	Erkennen en waarderen (BB)	70
WB O&O	Open Science (WB O&O)	70
12-FGGA	Teachers Academy 2020 2x	50
20-FWN	Teachers Academy 2020	25
LUMC	Teachers Academy 2020 2x	50
Totaal		512

Eenheid	Omschrijving bijstelling specifieke subsidies	Bedrag k€
FDR	LPB Sectorplan SSH	19
FWN	LPB Sectorplan B&T	99
FWN	LPB Zwaartekracht NOVA	149
FGGA	Halvering Institutional fee aansluiten met EDOC	-1
ICLON	Regionale samenwerking aansluiten met EDOC	13
ASCL	Internationaal onderzoek aansluiten met EDOC	61
UBL	KITLV aansluiten met EDOC	47
WB SOZ	Holland Scholarship aansluiten met EDOC	-20
Totaal		367

1.5 Ontwikkeling liquiditeit

De liquide middelen zijn ultimo augustus 2020 met M€ 52,5 toegenomen ten opzichte van ultimo 2019; de huidige stand is M€ 219,8. De verwachte eindstand van de liquide middelen 2020 (M€ 179,8) komt hoger uit dan begroot (M€ 139,5). Deze hogere eindstand wordt veroorzaakt door het achterblijven van de voorgenomen investeringen in 2020 voor een bedrag van ca M€ 32. In de volgende tabel wordt door middel van het kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode weergegeven hoe de mutatie van de liquide middelen is opgebouwd.

Tabel 4 - Kasstroomoverzicht (enkelvoudig)

Kasstroomoverzicht	R 2019	B 2020	R 2020	P 2020	P-B
Nettoresultaat	-4,6	1,3	7,3	3,7	2,3
Afschrijvingen	36,3	31,9	19,5	32,0	0,0
Investeringen	-41,7	-71,1	-19,0	-31,7	39,4
Afboeking boekwaarde	0,0	4,2	0,0	3,0	-1,2
Mutatie Financiële vaste activa	-1,9	-1,5	-0,3	-4,5	-3,0
Vlottende middelen: vorderingen	1,9	1,3	5,4	0,0	-1,3
Voorzieningen	-0,6	-2,1	-1,8	-1,2	0,9
Erfpacht	1,7	7,7	12,4	15,2	7,5
Mutatie waarde SWAP	-0,2	-0,5	0,0	0,0	0,5
Vlottende middelen: kortl. schulden	2,4	-0,4	29,1	-4,0	-3,6
Mutatie lening BNG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Planningsoptimisme ontw. liq.	0,0	3,5	0,0	0,0	-3,5
Mutatie liquide middelen	-6,8	-25,5	52,5	12,5	37,9
Eindstand liquide middelen	167,3	139,5	219,8	179,8	

1.6 Ontwikkeling balans

In de onderstaande tabel wordt de balans weergegeven.

Tabel 5 - Balans (enkelvoudig)

Balans	JR 2019	B 2020	R 2020	P 2020	P-B
Activa					
Materiële vaste activa	316,4	352,5	316,0	313,1	-39,3
Financiële vaste activa	40,4	41,4	40,7	44,9	3,5
Voorraden	1,0	1,1	1,1	1,0	-0,1
Vorderingen	36,6	35,8	28,2	36,6	0,8
Liquide middelen	167,3	139,5	219,8	179,8	40,3
Totaal activa	561,6	570,2	605,8	575,3	5,1
Passiva					
Eigen vermogen	211,8	217,7	216,2	215,5	-2,2
Voorzieningen	28,7	24,3	27,0	27,5	3,2
Vooruitontvangen erfpacht	35,5	43,2	48,0	50,7	7,5
BNG (lening + rekening-courant)	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0
SWAP	4,0	3,7	4,0	4,0	0,3
Kortlopende schulden (excl BNG)	251,6	251,2	280,7	247,6	-3,6
Totaal passiva	561,6	570,2	605,8	575,3	5,1
Solvabiliteit	38%	38%	36%	37%	-2%

De solvabiliteit zal naar verwachting dalen van 38% naar 37%, door het negatieve resultaat dat ten laste van het eigen vermogen wordt gebracht, maar ook door de stijging van de vooruit ontvangen erfpacht, die als vreemd vermogen is gerubriceerd.

2. Bezettingcijfers

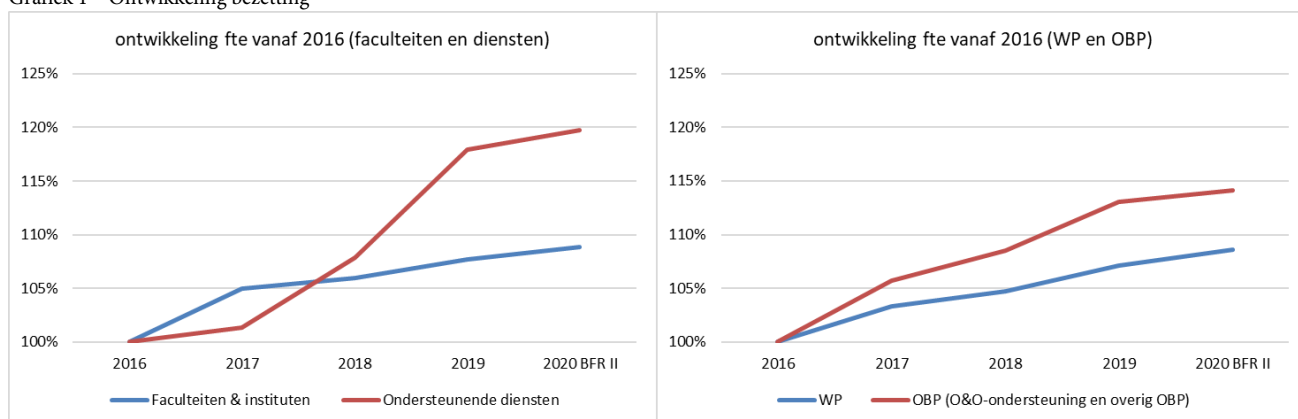
Ultimo augustus komt de stand van de bezetting uit op 4.460 fte, licht boven het niveau van eind 2019 (4.408 fte). Het Wetenschappelijk Personeel (WP) stijgt en komt uit op 2.503 fte. Deze toename betreft alle categorieën behalve promovendi. Het Ondersteunend en Beheerspersoneel (OBP) komt uit op 1.957, een toename van 18 fte; dit is inclusief de categorieën OBP O&O en studentassistenten. Deze toename doet zich voor de helft voor bij de ondersteunende diensten. De ontwikkeling van de ultimo bezetting per eenheid is te vinden in bijlage 4.

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

FTE per onderdeel (ultimostand)	Ultimo	Ultimo	Ultimo	Ultimo	Verskil	Verskil met 2016	
	2019 BFR II	2019 BFR III	2020 BFR I	2020 BFR II		2020-2019	fte
Faculteiten & instituten	3.378	3.500	3.491	3.538	38	288	9%
Ondersteunende diensten	895	908	929	922	14	152	20%
Totaal eigen personeel	4.273	4.408	4.420	4.460	52	440	11%
Waarvan WP	2.391	2.469	2.457	2.503	34	198	9%
Waarvan OBP	1.882	1.939	1.963	1.957	18	242	14%

In onderstaande grafieken is de relatieve ontwikkeling van de bezetting te vinden ten opzichte van de stand ultimo 2016. 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 gemiddelde bezetting in 2020 is te vinden in onderstaande tabel.

Tabel 7 - Gemiddeld aantal FTE per Personeelscategorie

Gemiddeld aantal FTE	JR 2019	B 2020	R 2020	P 2020	Vershil P-B	Ultimo BFR2
Hoogleraar	270	298	275	278	-20	282
UHD	168	187	186	183	-4	187
UD	625	695	642	651	-44	662
Docent	242	206	253	262	55	254
Onderzoeker	354	451	365	380	-71	375
Promovendus	762	704	749	776	73	743
Subtotaal WP	2.422	2.541	2.470	2.530	-12	2.503
OBP O&O	428	405	441	433	28	432
OBP overig	1.429	1.530	1.473	1.491	-39	1.482
Student assistent	50	32	47	59	27	43
Subtotaal OBP	1.907	1.967	1.961	1.983	16	1.957
Totaal	4.328	4.508	4.431	4.513	5	4.460
	ult. **		ult. **			
OBP overig / totaal FTE	32,7%	33,9%	33,1%	33,0%	-0,9%	33,1%
Aandeel Docent *	18,2%	14,9%	18,4%	19,1%	4,2%	18,4%

* Docent / totaal WP exclusief promovendus en onderzoeker

** Aandeel docent en aandeel OBP is in de realisatie berekend obv ultimo fte, in de kolom begroting en prognose wordt dit kengetal gebaseerd op de gemiddelde fte.

De prognose van de gemiddelde bezetting voor geheel 2020 komt 5 fte hoger uit dan het niveau van de begroting. Het WP en overig OBP komen naar verwachting lager uit dan begroot, maar het overig OBP neemt ten opzichte van 2019 nog wel toe. Het OBP O&O komt hoger uit dan begroot, net als het verwachte aantal fte student assistent. Het totaalpercentage OBP is ultimo augustus uitgekomen op 33,1%, de begroting 2020 gaat uit van 33,9%. Het totale aandeel docent is ultimo augustus gestegen van 18,2% (ultimo 2019) naar 18,4% en komt hoger uit dan begroot.

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 en Vernieuwingsmiddelen, Faculteiten & instituten, Ondersteunende diensten, Werkbudgetten en Gebiedsontwikkeling (GBO) besproken. Binnen elk hoofdonderdeel wordt een algemeen beeld gegeven waarna per eenheid de ontwikkelingen worden toegelicht.

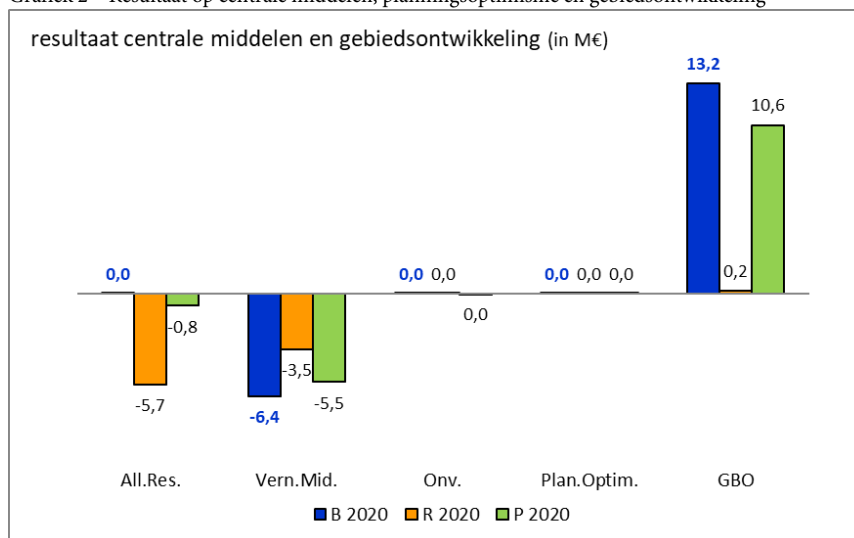
Tabel 8 - Overzicht exploitatiesaldo per hoofdonderdeel

Nettoresultaat per onderdeel	JR 2019	B 2020	R 2020	P 2020	Vershil P-B
Allocatieresultaat	-1,9	0,0	-5,7	-0,8	-0,8
Vernieuwingsmiddelen	-2,8	-6,4	-3,5	-5,5	0,9
Onvoorzien	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal Middelenbedrijf	-3,8	-6,4	-9,1	-6,3	0,2
Planningsoptimisme eenheden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Faculteiten & instituten	-1,5	-4,0	11,9	4,1	8,1
Ondersteunende diensten	-1,0	-0,4	-3,7	-4,6	-4,2
Werkbudgetten	1,5	-0,9	8,2	-0,1	0,8
Nettoresultaat voor GBO	-4,8	-11,8	7,2	-6,9	4,9
Gebiedsontwikkeling (GBO)	0,1	13,2	0,2	10,6	-2,6
Nettoresultaat	-4,6	1,3	7,4	3,7	2,3

3.1 Allocatieresultaat, vernieuwingsmiddelen en onvoorzien (incl. reserveringen)

De prognose van het resultaat op de centrale middelen bedraagt in totaal M€ 6,3 negatief in 2020 (begroot was M€ 6,4 negatief, zie ook bijlage 1), onder te verdelen in allocatieresultaat, resultaat op centrale vernieuwingsmiddelen en resultaat op onvoorzien.

Grafiek 2 – Resultaat op centrale middelen, planningsoptimisme en gebiedsontwikkeling

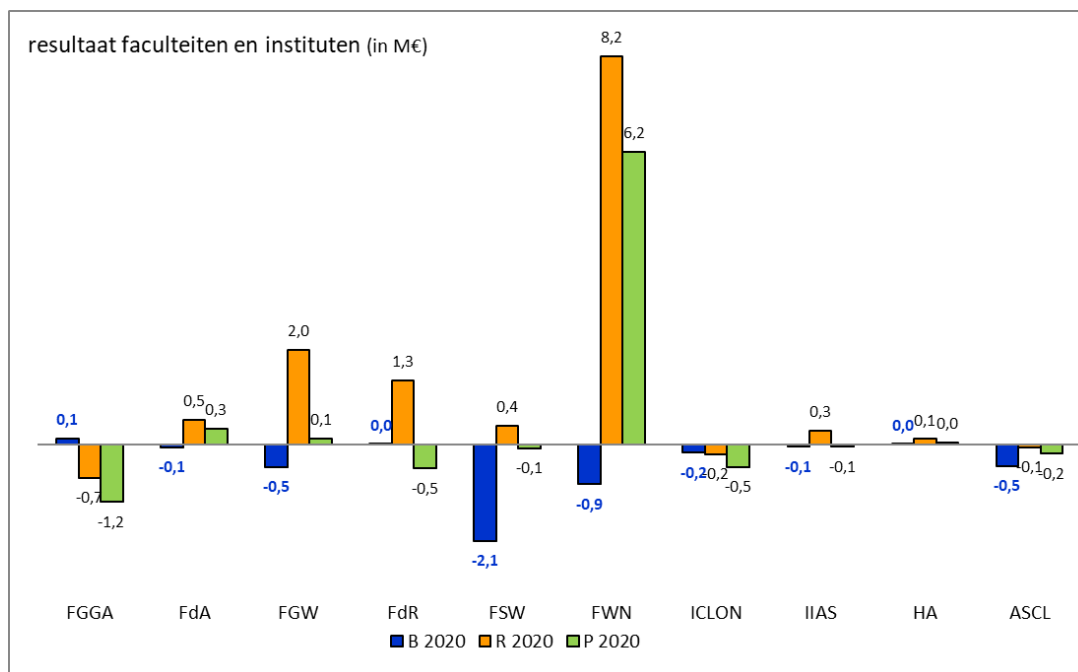


Het allocatieresultaat komt uit op M€ 0,8 negatief; begroot was een neutraal resultaat. Voornaamste verklaring zijn een afname van de teruggave BTW op indirecte kosten (M€ 0,5) en een lager resultaat uit deelnemingen (M€ 0,5). Het resultaat op de centrale vernieuwingsmiddelen komt naar verwachting uit op M€ 5,5 negatief (M€ 0,9 hoger dan de geraamde M€ 6,4). De post onvoorzien (incl. nog te alloceren) wordt naar verwachting geheel ingezet.

3.2 Faculteiten & instituten

De prognose van het resultaat van de faculteiten en instituten komt naar verwachting per saldo M€ 8,1 minder laag uit dan begroot.

Grafiek 3 – Resultaat faculteiten en instituten



Faculteit Governance and Global Affairs (FGGA)

De FGGA heeft tot en met augustus een negatief resultaat behaald van k€ 720. De FGGA verwacht over heel 2020 een negatief resultaat van k€ 1.223. De prognose in de BFR1 sloot op +/- k€ 1.830 en de begroting FGGA 2020 op +k€ 123. Ten opzichte van de 1e BFR is er dus sprake van een minder negatieve inschatting van de uiteindelijke (grotendeels Covid-19 gestuurde) resultaatverwachting 2020. In vergelijking met de begroting blijft de verwachting evenwel fors negatief beïnvloed door met name de Corona effecten. De Corona effecten doen zich vooral voor bij baten onderwijs (niet-EER en Advanced Masters). Overige Corona effecten betreffen kosten die samenhangen met extra instroom in de minoren, LUC Housing, en Cohortering/extra inzet voor kleinere groepen. De reiskosten vallen juist iets lager uit. Naar verwachting zullen de onderzoeksbaten op peil blijven. Behoudens de bestuursafpraak m.b.t. het percentage docenten ligt de FGGA goed op koers om de bestuursafspraken (2019) te realiseren. Aan de afspraak m.b.t. het percentage docenten wordt de

komende jaren gewerkt. Het aantal FTE is in lijn met de begroting. Wat betreft investeringen zijn er geen grote uitgaven voorzien.

Faculteit der Archeologie (FdA)

Over de eerste 8 maanden van 2020 is bij de faculteit een positief resultaat behaald van k€ 510. De prognose voor heel 2020 laat een positief resultaat zien van k€ 329 waar was begroot op een negatief resultaat van k€ 72. De verbetering van de prognose ten opzichte van het begrote resultaat is vooral het gevolg van dalende lasten, al daalt ook de verwachte totale omzet.

De totale baten komen naar verwachting k€ 164 lager uit dan begroot. De universitaire bijdrage neemt toe (k€ 188) vanwege toekenning van de loon- en prijsbijstelling en een toekenning uit het Corona fonds. Daarnaast zijn er niet begrote onderwijsbaten niet-EER en hogere opbrengsten werk voor derden (samen k€ 282). Hiertegenover staat een afname van de ontvangsten uit onderzoek 2^e en 3^e geldstroom vanwege reisbeperkingen (k€ 633).

De totale lasten komen naar verwachting k€ 564 lager uit dan begroot. De personeelslasten stijgen vanwege met name inhuur door voor ziektevervanging en niet-vervulde vacatures (k€ 302), maar de materiele lasten dalen als gevolg van een uitgavenstop en reisbeperkingen door Corona (k€ 866). De facultaire vrije reservepositie verbetert, maar blijft met 3% in de prognose nog steeds onder de gewenste 5%-norm.

De baten uit 2^e en 3^e geldstroom activiteiten (k€ 2.481) zijn lager dan begroot en lager dan de afgesproken omzet (k€ 3.100) uit de bestuursafpraak, dit is een gevolg van reisbeperkingen (zie hierboven). Er wordt een hogere instroom Bachelor geprognostiseerd dan de bestuursafspraken. De masterinstroom wordt met 73 lager ingeschat en komt niet in de buurt van de bestuursafpraak van 100. De verwachting is dat de instroom niet-EER enigszins negatief beïnvloed wordt door de Corona crisis. Positief is het in 2020 toegekende bedrag aan toegekende externe contractsommen ad k€ 4.282. Het geprognostiseerd aantal fte voor 2020 is met 95,6 fte lager dan begroot. De lagere prognose komt vooral naar voren bij de onderzoekers en promovendi. Het aandeel OBP ligt met een prognose van 17,4% boven de bestuursafpraak van 15%.

De voor 2020 toegekende kwaliteitsmiddelen worden grotendeels besteed (k€ 17 onderbesteding). Het saldo van 2019 en 2020 zal naar alle waarschijnlijkheid in 2021 en 2020 worden besteed.

In de prognose BFR2 2020 is geen rekening gehouden met de financiële afwikkeling van het Nexus-project. In 2019 is een voorziening getroffen van k€ 300 omdat met de EU een discussie loopt over de financiële afwikkeling van periode 1&2. In de BFR1 2020 is reeds melding gemaakt van een aanvullend risico van k€ 300. De financiële eindverantwoording van periode 3&4 ligt inmiddels ook bij de EU, en ook ten aanzien van deze eindverantwoording wordt een discussie verwacht met de EU, met mogelijk financieel effect.

Faculteit der Geesteswetenschappen (FGW)

Het perioderesultaat tot en met augustus komt uit op k€ 2.001 positief. Dit resultaat wordt enerzijds veroorzaakt door nog te maken kosten voor een aantal materiële budgetten en anderzijds nog te verwerken dotaties voor de verlofschuld en aan de wachtgeldvoorziening. De faculteit verwacht voor het hele jaar uit te komen op een licht positief resultaat van k€ 112. De begroting ging uit van k€ 485 negatief. Deze verwachte resultaatverbetering hangt vooral samen met resultaat op de geormerkte budgetten (k€ 421, begroot k€ 146 negatief), het resultaat op de reguliere bedrijfsvoering komt met k€ 309 negatief uit rond het niveau van de begroting (k€ 339 negatief). Bij de geormerkte budgetten zijn er positieve resultaten bij het NIMAR en op de projecten stimulering onderzoek. Bij de besteding van de middelen kwaliteitsafspraken is sprake van licht negatief resultaat door inzet van de opgebouwde reserve.

In 2020 bedragen de totale baten naar verwachting M€ 77,5. De begroting ging uit van M€ 77,6. De overige (externe) baten nemen naar verwachting toe met (M€ 0,6). Daarnaast neemt de universitaire bijdrage met M€ 1,6 toe vanwege loonbijstelling (M€ 1,4), extra ontvangsten voor de LDE-minoren (M€ 0,1) en een toekenning uit het Corona fonds (M€ 0,1). Hiertegenover verwacht de faculteit lagere baten dan begroot uit specifieke subsidies OCW (M€ 0,7) en vanwege minder niet-EER-studenten (M€ 0,5) en lagere cursusopbrengsten bij het Academisch Talencentrum (M€ 0,3).

De lasten komen in 2020 met M€ 77,4 naar verwachting onder het begrote niveau (M€ 78,0). De materiële lasten nemen naar verwachting af met M€ 1,3 omdat thuis wordt gewerkt en activiteiten en reizen niet doorgaan. In de personele lasten wordt een stijging van M€ 0,7 verwacht. De salarislasten nemen met M€ 1,1 toe vanwege de CAO-stijging en extra ondersteuning. Verder wordt meer dan begroot gedoteerd voor de verlofschuld en wachtgeldvoorziening (M€ 0,4). De lasten voor interne doorbelasting van personeel en overige personele lasten worden verwacht lager dan begroot uit te komen (M€ 0,9).

De verwachte gemiddelde personele bezetting komt met 772 fte in 2020 hoger uit dan begroot (758 fte). Er worden meer docenten en student-assistenten ingezet dan begroot. Het totaal fte WP daalt wel. Het aandeel OBP komt in de prognose ultimo 2020 op 17,8%, onder de bestuursafpraak van 18%. Het percentage docenten is in de prognose 18,7% en daarmee hoger dan de bestuursafpraak van 18%.

De faculteit verwacht de middelen kwaliteitsafspraken (k€ 1.865) in 2020 volledig te zullen inzetten. Een aantal onderwijsvernieuwingsprojecten kon vanwege het online brengen van het onderwijs geen aandacht krijgen en Corona zorgde ook dat de financiële ondersteuning van buitenlandverblijf niet werd aangesproken. In overleg met de medezeggenschap is het bestedingsplan 2020 aangepast en wordt geïnvesteerd in extra maatregelen rond onderwijsdigitalisering en studentmentoraat.

Faculteit der Rechtsgeleerdheid (FdR)

De faculteit heeft de eerste 8 maanden over 2020 afgesloten met een positief resultaat van k€ 1.345. De prognose voor het gehele jaar komt uit op een negatief resultaat van k€ 517 wat minder negatief is dan waar bij de 1e BFR van werd uitgegaan. Dit tekort bestaat geheel uit effecten vanuit de Corona crisis. De faculteit verwacht een genormaliseerd neutraal resultaat conform begroting. De gevolgen vanuit de Corona crisis bestaan uit lagere baten van per saldo ongeveer k€ 586. De lagere baten bestaan uit hogere universitaire bijdrage van k€ 816, hogere baten als gevolg van detachering en sponsering van k€ 1.000, lagere baten op NWO- en EU-projecten van k€ 225, lagere baten voor niet-EER bekostigde opleidingen van k€ 295 en lagere baten uit Advanced LL.M. programma's, jPAO, niet-EER masters en overige korte commerciële activiteiten van in totaal k€ 1.882. Tegenover deze daling in de baten verwacht de faculteit lagere lasten door de Corona crisis van per saldo circa k€ 69. Dit saldo bestaat uit k€ 336 minder reiskosten, k€ 1.986 minder overige materiele lasten, k€ 1.320 hogere personele lasten, een dotatie van k€ 566 aan de wachtgeldvoorziening en hogere schuld van het verlofsaldo van k€ 367. De omzet NWO en EU komt naar verwachting k€ 148 lager uit dan de begrote k€ 1.605.

De gemiddelde bezetting zal met 422 fte naar verwachting iets hoger uitkomen dan begroot (418 fte). De hogere bezetting doet zich vooral voor bij het wetenschappelijk personeel, te weten 7,4 fte hoofdzakelijk bij onderzoekers, daarentegen verwacht de faculteit een afname van 3,5 fte ondersteunend personeel. Het aantal docenten is ultimo augustus licht gestegen naar 77,2 fte ten opzichte van de realisatie 2019 van 74,5 fte, maar blijft nog achter bij de begrote 87,5 fte. Ook de prognose van 78,7 fte blijft achter bij de begroting. Het aandeel docent ultimo augustus is gedaald naar 15,5% en blijft met een prognose van 17,8% onder de bestuursafpraak hierover. Het aandeel OBP regulier komt in augustus uit op 20,2% en ligt daarmee tezamen met de geprognosticeerde 20,6% ruim 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 2020.

Faculteit der Sociale Wetenschappen (FSW)

Het exploitatieresultaat van de Faculteit der Sociale Wetenschappen is tot en met augustus uitgekomen op M€ 0,4 positief. De prognose voor 2020 komt uit op M€ 0,1 negatief. Bij de 1e BFR werd nog uitgegaan van een tekort van circa M€ 1,8. Het nu verwachte tekort in 2020 is circa M€ 2 lager ten opzichte van begroot. De verwachte resultaatverbetering is een gevolg van de vrijval van een voorziening (M€ 0,8), toegekende universitaire bijdrage i.v.m. vertraging onderzoek, minder bestedingen bij het stimuleringsprogramma onderzoek en hogere baten niet-EER studenten dan verwacht. De verwachte baten komen circa M€ 1 lager uit ten opzichte van begroot en de lasten M€ 3 lager. De lagere baten hangen samen met vertragingen bij de opstart van nieuwe onderzoeken NWO en EU en het vertrek van ERC- en Spinoza laureaat. Tegelijkertijd zijn extra universitaire bijdragen toegekend en zijn er hogere niet-EER baten dan begroot. Aan de kostenkant komen de personele lasten wat hoger uit dan begroot onder invloed van de CAO-verhoging en een iets hoger aantal fte dan begroot. Als gevolg van de lagere activiteiten op onderzoeksgebied en een aantal

Corona effecten komen de materiele lasten fors lager uit dan begroot. De gemiddelde fte aantallen komen in 2020 naar verwachting met 5 fte uit boven het begrote aantal van 589 fte. Er zijn minder fte benodigd bij 2^e en 3^e geldstroom activiteiten, terwijl in de 1e geldstroom meer docenten en ondersteunend personeel nodig zijn om het digitale onderwijs te kunnen faciliteren. Voor het verlichten van werkdruk wordt bij de faculteit in 2020 M€ 0,8 ingezet en vrijgemaakt uit de algemene facultaire reserve. De middelen worden ingezet voor de uitbreiding van de onderwijscapaciteit op plekken waar sprake is van verhoogde werkdruk. Het overig OBP als percentage van de totale bezetting komt ultimo 2020 uit op circa 19,1%, dit is licht onder de bestuursafpraak van 20% (in 2020). Het aandeel docent komt naar verwachting uit op 23,9% (ultimo 2019 lag het aandeel op 22,4 %). Een en ander hangt voor een deel samen met de Corona crisis, vermindering van werkdruk en het verkleinen van werkgroepen. Het aandeel tijdelijk personeel in de 1e geldstroom stijgt naar 32% en ligt daarmee boven de realisatie 2019 (31,1%). Ook dit hangt samen met de Corona crisis en de hiermee samenhangende onzekerheden (instroom van studenten) en behoefte aan meer flexibiliteit in de personeelsopbouw om beter te kunnen inspelen op veranderingen en zo eventuele drastische ingrepen te voorkomen. Naar verwachting worden de kwaliteitsmiddelen voor 100% in 2020 besteed. De Corona crisis vormt geen belemmering, maar is juist een extra prikkel voor de inzet van deze middelen in met name kleinschalig en intensief onderwijs.

Faculteit der Wiskunde en Natuurwetenschappen (FWN)

Het perioderesultaat tot en met augustus is M€ 8,2 positief. Dit perioderesultaat kan een vertekend beeld geven, onder andere omdat een deel van de baten vooruit wordt ontvangen en een aantal afrekeningen aan het einde van het jaar plaatsvindt. De faculteit verwacht over geheel 2020 op een resultaat uit te komen van M€ 6,2 positief. De begroting 2020 gaat uit van een resultaat van M€ 0,9 negatief als gevolg van de inzet van in voorgaande jaren bestemde reserves, met name de uitgaven in het kader van nieuwbouw fase 1 en Metabolomics. Het voor 2020 verwachte resultaat hangt met name samen met de ontvangen sectorplangelden en met de toekenning van de middelen “van Meenen”. De sectorplangelden (M€ 3,6) moeten vanaf ultimo 2019 in de exploitatie worden verantwoord waarbij een resultaat ontstaat bij onderbesteding; voorheen – en dus ook in de begroting 2020 - werden deze middelen op de balans gezet waarbij geen resultaat ontstaat bij een onderbesteding. De in 2020 toegekende middelen “van Meenen” (ruim M€ 3) zijn pas recent bekend geworden en ook niet in de begroting opgenomen. De faculteit verwacht dat vanwege de Corona crisis de toch al moeilijk vervulbare posities op deze middelen pas in de loop van 2020 ingevuld kunnen gaan worden. Dat betekent dat de middelen sectorplan en “van Meenen” voor een groot deel niet besteed gaan worden in 2020. Middels een bestemde reserve blijven deze sectorplangelden overigens beschikbaar voor besteding in latere jaren. Hetzelfde geldt voor de middelen onderzoekstimulering, waar een onderbesteding wordt verwacht van circa M€ 0,7. Tenslotte wordt een bedrag M€ 0,5 opzij gezet (gespaard) voor de toekomstige kosten van de nieuwbouw fase 2. Als gevolg van de Corona crisis verwacht de faculteit verder minder reis- en verblijfskosten, lagere tuition baten van buitenlandse studenten, minder inkomsten uit de Hortus en een toename van de vakantiedagen (verlofschuld). De externe omzet in de 2^e (NWO) en 3^e (EU)

geldstroom komt naar verwachting uit op M€ 35; dat ligt onder het niveau van de bestuursafpraak (M€ 37,6).

De gemiddelde bezetting tot en met augustus komt uit op 1.248 fte. De prognose komt met 1.310 fte hoger uit dan het begrote aantal fte (1.279 fte). De bezetting komt met name in de 2^e en 3^e geldstroom hoger uit dan begroot. Het percentage OBP is ultimo augustus uitgekomen op ruim 15%, dat is min of meer in lijn met de gemaakte bestuursafpraak (15% ultimo 2020). Het aandeel docent komt uit op 6%, de bestuursafpraak is maximaal 10% in 2020.

De faculteit verwacht de beschikbare middelen kwaliteitsafspraken (M€ 1,2 in 2020) voor kleinschaliger onderwijs, onderwijsdifferentiatie, docentkwaliteit, ondersteuning studenten en studiesucces volledig te besteden in 2020.

Interfacultair centrum voor lerarenopleiding, onderwijsontwikkeling en nascholing (ICLON)

Het perioderesultaat van het ICLON tot en met augustus komt uit op k€ 217 negatief, maar hierin zijn de lasten voor bepaalde interne dienstenovereenkomsten nog niet verwerkt (k€ 73). Voor het hele jaar wordt een negatief resultaat van k€ 484 geprognoseerd. Begroot was k€ 180 negatief. Het begrote tekort hangt samen met goedgekeurde onttrekking aan de reserve, onder andere ten behoeve van een hoogleraarspositie op het gebied van hoger onderwijs.

De totale baten komen met name door effecten van de Corona crisis ongeveer M€ 0,5 lager uit dan het begrote niveau. Bij de afdeling voortgezet onderwijs is dit met name zichtbaar in de afname van nascholingsactiviteiten. Bij de afdeling hoger onderwijs moesten de oorspronkelijk geplande projecten 'on hold' worden gezet zodat de medewerkers - op verzoek van het Centraal Crisis team - direct konden worden ingezet bij de decentrale facultaire support desks voor online onderwijs. Omdat deze uit de reguliere uren moeten worden bekostigd komen er geen extra inkomsten binnen uit de oorspronkelijk geplande advies uren en blijft de acquisitie achter. Ook de totale lasten komen door de Corona crisis lager uit dan begroot (M€ 0,2). Dit betreft met name de materiele lasten voor activiteiten in de 1e geldstroom.

Naast de ontwikkelingen vanwege Corona, is er ten opzichte van de begroting nog sprake van een kleine toename in de 1e geldstroom vanwege een verrekening voor de financiering van de Educatieve module (k€ 64) en de afronding en facturering van enkele in- en externe projecten. De verwachting voor de omzet in de 2^e geldstroom en voor de EU-omzet is conform begroting. De prognose voor de gemiddelde personele bezetting komt met 61 fte lager uit dan begroot (65 fte). De personeelslasten komen naar verwachting uit op het niveau van de begroting vanwege de loonsverhoging en extra inhuur van mentoren voor het online onderwijs.

Het ICLON verwacht de middelen kwaliteitsafspraken voor 2020 (k€ 60) nog volledig te besteden. Tot en met augustus is er met name ingezet op enkele projecten rond onderwijsdifferentiatie, waaronder voorbereiding van de tweejarige educatieve master.

International Institute for Asian Studies (IIAS)

Het perioderesultaat tot en met augustus komt uit op k€ 289 positief. Het positieve perioderesultaat hangt samen met achterblijvende materiële lasten; als gevolg van de Corona crisis zijn namelijk enkele geplande evenementen uitgesteld en wordt er minder gereisd. De komende maanden worden extra kosten verwacht voor een investering in het creëren van een virtual reality ervaring voor de komende ICAS conferentie, (Kyoto 2021). Voor het nieuwe Mellon-project, waarvoor een subsidie van k\$ 900 is toegezegd, zal geïnvesteerd moeten worden in de digitalisering van de deelprojecten en de aanschaf van apparatuur om activiteiten online te organiseren. Tevens zal het achterstallig onderhoud aan het gebouw extra uitgaven met zich meebrengen. Het IIAS verwacht dat de prognose uitkomt op het voor 2020 begrote niveau. Het begroot resultaat voor 2020 is k€ 60 negatief, deze goedgekeurde tekortbegroting hangt samen met een garantiebijdrage voor het Mellon-project.

De gemiddelde bezetting zal naar verwachting licht hoger uitkomen dan begroot (ruim 12 fte).

African Studies Center Leiden(ASCL)

Het perioderesultaat tot en met augustus is uitgekomen op k€ 69 negatief. De prognose voor geheel 2020 komt uit op 203 k€ negatief. De begroting voor 2020 sluit op een negatief resultaat van k€ 463. De tekortbegroting hangt voor een deel samen met de besteding van de in voorgaande jaren opgebouwde bestemmingsreserve ASA (de Leiden African Studies Assembly heeft in 2020 een Africa Year georganiseerd). 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. Vanwege de Corona crisis wordt een aantal bijeenkomsten van het Africa Year uitgesteld naar 2021. Ook zijn investeringen in de groeistrategie voor een deel pas later in het jaar gestart, dat geldt bijvoorbeeld ook voor de nieuwe promovendi. Vanwege deze ontwikkelingen, en ook vanwege minder reiskosten dan begroot, verbetert het resultaat ten opzichte van de begroting met k€ 260. De gemiddelde bezetting komt met 39 fte lager uit dan het begrote niveau (45 fte), onder andere omdat het invullen van begrote vacatures als gevolg van de crisis vertraagd is en omdat er (nog) geen nieuwe 2^e en 3^e geldstroom projecten zijn gerealiseerd.

Honours Academy (HA)

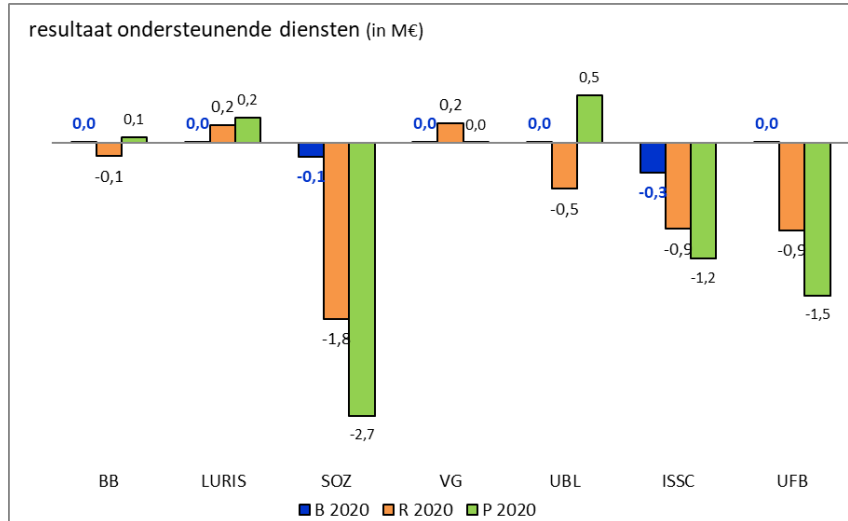
Het perioderesultaat van de HA tot en met augustus komt uit op k€ 111 positief. De prognose voor het hele jaar komt uit op een positief resultaat van k€ 40, terwijl een neutraal resultaat was begroot. De HA geeft aan dat vanwege de Corona crisis lagere materiële lasten worden verwacht. De twee summer schools vervallen en daarmee ook een deel van de verbonden kosten. Ook zijn enkele grootschalige evenementen (certificaatuitreikingen) geannuleerd. Daarnaast verwacht de HA dat het aantal Master Honours Classes minder zal stijgen dan verwacht. Voor uitbreiding van deze Classes was k€ 100 uit de middelen kwaliteitsafspraken begroot. Hiervan wordt naar verwachting k€ 20 niet besteed. De gemiddelde eigen personele bezetting komt met ruim 12,7 fte naar verwachting uit conform begroting.

De HA geeft aan dat zij de interesse in het honoursonderwijs toe ziet nemen doordat studenten beperkt zijn in het ondernemen van activiteiten zoals stages en internationale uitwisselingen. Het aantal aanmeldingen voor verschillende honoursprogramma's is gestegen. De HA heeft hierop geanticipeerd door waar mogelijk meer cursussen of cursussen dubbel aan te bieden.

3.3 Ondersteunende diensten

De prognose van het resultaat van de ondersteunende diensten komt per saldo M€ 4,2 lager uit dan begroot.

Grafiek 4 – Resultaat ondersteunende diensten



Bestuursbureau (BB)

Het perioderesultaat tot en met augustus 2020 is k€ 236 negatief. De jaarprognose laat een resultaat zien van k€ 53 positief. In de begroting is sprake van evenwicht in baten en lasten. In de vastgestelde begroting 2020 is een taakstellende reductie van k€ 999 verdisconteerd. Deze taakstellig is verdeeld over de apparaatskosten van de directies van het BB en een deel wordt ingevuld binnen de werkbudgetten van het BB. Het ziet er naar uit dat het gaat lukken de opgelegde taakstelling in 2020 te realiseren als gevolg van een aantal meevallende kostenposten en een strengere toets bij het aannemen van personeel. Het verwachte positieve resultaat hangt deels samen met de Corona crisis. Vanwege de Corona crisis vallen de materiele lasten lager uit. Dit geeft de ruimte om de extra kosten te kunnen opvangen van het beheer Rapenburg 70 (ICT gerelateerd), het aantrekken van een beleidsmedewerker bij SAZ en minder huuropbrengsten bij het Academiegebouw en het Gravensteen. Het geprognosticeerde gemiddeld aantal fte's komt met 134 fte. Dit is circa 5 fte hoger dan begroot. De hogere bezetting heeft vooral te maken met de inzet van een aantal projectmedewerkers bij SAZ. Het aandeel tijdelijk personeel komt in 2020 uit op circa 13%.

Leiden University Research and Innovation Services (Luris)

Het resultaat 2020 na 8 maanden is uitgekomen op k€ 171 positief en de prognose op k€ 248 positief (begroting: neutraal). Een verklaring voor het positieve geprognosticeerde resultaat zijn vooral onderbesteding van baten i.v.m. LRS (k€ 171) en City Deal (k€ 70). Deze projecten zijn vanwege Corona met vertraging opgestart. Bovendien geldt voor City Deal dat er externe bijdragen (Gemeente Leiden) vooruit worden ontvangen. Omdat verwacht wordt dat deze middelen in de opvolgende jaren zullen worden benut zal hiervoor een bestemde reserve worden gevormd.

Ook de overige baten (opbrengsten UNIIQ +k€ 30 en overige detachering +k€ 80) zijn hoger dan aanvankelijk begroot. Uiteindelijk leidt dit tot een positieve resultaatbijdrage van +k€ 7.

De personeelslasten vallen hoger uit (totaal +k€ 189) door wervingskosten en door meer inhuur. Bovendien wordt er vanwege Corona en WNRA een extra dotatielast voor opgebouwde verlofuren genomen (+k€ 50). Als gevolg van Corona zullen de materiele lasten lager uitvallen -k€ 66. De gemiddelde bezetting zakt iets (33,7 fte) a.g.v. hoger personeelsverloop. Het percentage tijdelijk personeel beloopt in de prognose 16,5% en blijft ruim boven de gestelde norm (10%).

Expertisecentrum Studenten- en Onderwijszaken (SOZ)

Het perioderesultaat van SOZ tot en met augustus is uitgekomen op k€ 1.756 negatief. Voor het gehele jaar verwacht SOZ uit te komen op een negatief resultaat van k€ 2.725, terwijl, door inzet van opgebouwde bestemde reserves, slechts een licht negatief resultaat was begroot (k€ 142). De sterk bijgestelde resultaatverwachting hangt nagenoeg volledig samen met dalende inkomsten vanwege de Corona crisis. SOZ geeft bij deze prognose aan te maken te hebben met veel onzekerheden. De uiteindelijke realisatie kan nog afwijken van het huidige beeld.

Bij het onderdeel Housing wordt gerekend met het grootste verlies: M€ 1,5. Dit vanwege vertrek van internationale huurders in het voorjaar en de leegstand dit najaar vanwege een lagere instroom en de voorlopige stop op exchange. In deze raming is al verwerkt dat het bij DUWO afgenomen contingent woningen met 10% is verlaagd (+/- M€ 0,3 omzet). SOZ verwacht de voorziene leegstand niet te kunnen compenseren met tijdelijke verhuur aan Nederlandse studenten, al worden de openstaande kamers hen wel aangeboden. Ook bij het inmiddels weer geopende Universitair Sportcentrum wordt gerekend met een verlies. De lopende sportabonnementen zijn verlengd met de duur van de sluiting (maart-mei). Op de verkoop van nieuwe abonnementen is pas in oktober zicht. De inkomsten uit tentamens en de horeca zijn deels weggevallen. SOZ geeft aan dat ook een deel van de kosten lager liggen dan begroot, maar dat voor 2020 uiteindelijk gerekend wordt met een verlies van M€ 0,9.

De introductieweken EL CID, HOP en OWL konden uiteindelijk inclusief een fysieke kennismaking worden georganiseerd. SOZ geeft aan dat het bijzondere weken zijn geworden met een hogere opkomst dan ooit terwijl de ingestelde maatregelen goed werden nageleefd. Wel wordt gerekend met een verlies M€ 0,2. Ook bij het Centre for Innovation (Cfi) wordt nog gerekend met een extra verlies van M€ 0,2. Het Centraal Crisis Team heeft het Cfi ingezet bij de overschakeling naar online onderwijs. Die tijd die dit vraagt gaat ten koste van het realiseren van de begrote omzet op met name externe projecten. Het verlies kan opgevangen worden door de ICTO-reserve. Tenslotte wordt nog gerekend met een verlies vanwege Corona van M€ 0,1 vanwege minder cursisten bij HOVO en LAK, fysieke sluiting van de Universiteitswinkel en kosten voor het tijdelijk Call Centre Corona. Naast de ontwikkelingen vanwege Corona, zijn er enerzijds nog de uitgekeerde loonbijstelling (M€ 0,2) en diverse besparingen (M€ 0,3) anderzijds.

Voor de personele bezetting over heel 2020 verwacht SOZ gemiddeld uit te komen op 178 fte. Dat is 11 fte lager dan begroot, met name vanwege latere of voorlopig niet ingevulde vacatures.

Expertisecentrum Vastgoed (VG)

Tot en met augustus 2020 is resultaat van k€ 193 gerealiseerd. 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)

UBL sluit de eerste acht maanden van 2020 af met een negatief perioderesultaat van k€ 460. UBL verwacht 2020 te beëindigen met een positief exploitatieresultaat van k€ 471; de begroting ging uit van een neutraal resultaat. Het negatieve perioderesultaat heeft te maken met relatief hoge uitgaven in de eerste maanden van 2020, waaronder grote aankopen collecties en een verhuisoperatie in het van Steenisgebouw. Voor de rest van het jaar verwacht UBL juist lagere materiële lasten vanwege de Corona crisis, bijvoorbeeld minder kosten voor reizen, opleidingen en overige materiële uitgaven. De baten stijgen naar verwachting met M€ 0,5 naar M€ 19,0, met name als gevolg van de toegekende loon- en prijsbijstelling. De personele lasten komen hoger uit dan het niveau van de begroting, onder andere als gevolg van de loonbijstelling. UBL wil het resultaat 2020 bestemmen voor uitgaven in 2021 en heeft in de BFR een aantal concrete bestedingsdoelen voor 2021 geformuleerd. De UBL voorziet dat de gemiddelde bezetting in 2020 met 130 fte uitkomt op het begrote niveau.

ICT Shared Service Center (ISSC)

In de eerste acht maanden heeft het ISSC een negatief resultaat geboekt van k€ 861. Voor heel 2020 verwacht het ISSC uit te komen op een tekort van k€ 1.157. Het geprognosticeerde tekort wordt voor een groot deel (circa k€ 500) veroorzaakt door extra kosten in verband met cyber security (kosten die gemaakt worden om een cyber aanval zoals op de Universiteit van Maastricht te voorkomen). Verder wordt de overschrijding veroorzaakt door extra kosten voor het faciliteren van het (massaal) thuiswerken en het online onderwijs. De afgelopen tijd zijn de tijdelijke maatregelen die hiervoor moesten worden genomen stap voor stap omgezet in een set met meer structurele maatregelen. Tevens zijn stappen gezet om de security van deze mobiele werkomgeving te vergroten en is de roadmap voor de toekomstige virtuele werkplekvoorziening verder uitgewerkt en op onderdelen al in uitvoering genomen. Een andere afwijking betreft extra inhuurkosten voor het project “Leiden University Cloud Infrastructure”. Verder moet er ook dit jaar weer extra ingehuurd worden omdat vacatures niet kunnen worden ingevuld (deze inhuurkosten zijn hoger dan de betreffende salarislasten die samenhangen met deze vacatures). Het verwachte aantal FTE (132) blijft hierdoor iets achter t.o.v. de begroting (141). 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 het begrote bedrag van k€ 3.000.

Universitair Facilitair Bedrijf (UFB)

In de eerste 8 maanden is een negatief resultaat behaald van k€ 876. Het UFB verwacht in 2020 door het uitbreken van de Corona crisis uit te komen op een zwaar negatief resultaat van k€ 1.523 als gevolg van wegvallende opbrengsten met doorlopende kosten alsook onverwachte eenmalige kosten als gevolg van de Corona crisis. In deze prognose is nog geen rekening gehouden met een

aanvullende universitaire bijdrage ad k€ 400 als dekking voor de materiële lasten vanuit de Corona crisis en de vrijval van positief resultaat bij schoonmaakonderhoud.

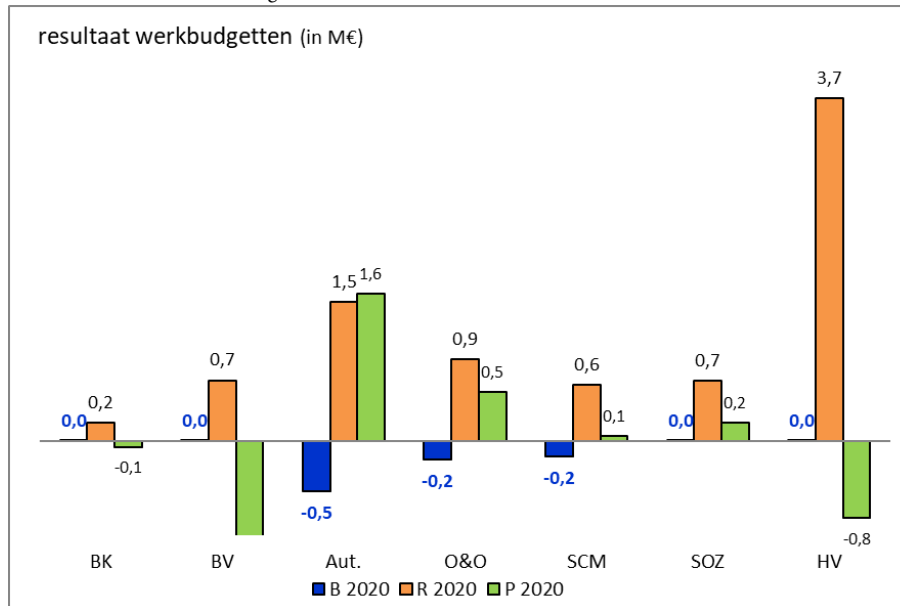
De effecten van de Corona crisis uiteten zich voornamelijk bij Integrated Facilities, vooral bij Catering (k€ 179), Copy, Print & Mail (k€ 449) en bij UIL (k€ 173) door het wegvallen van het universitaire bestelvolume (wat de basis is voor de financiering van UIL). Deze onderdelen hebben in de eerste acht maanden een verlies gerealiseerd van totaal k€ 801 ten opzichte van een neutrale begroting. Het tekort bij Catering is beperkt doordat personeel is ingezet bij Schoonmaakonderhoud en Location Facilities. Location Facilities laat een positief resultaat van k€ 86 en Schoonmaakonderhoud laat een positief resultaat zien van k€ 132 (veroorzaakt door foutief gehanteerde prijsindexatie 2017-2019 schoonmaakbedrijven).

Het UFB neemt waar mogelijk maatregelen om de tekorten terug te dringen, waaronder het niet invullen van de aanwezige vacature-ruimte, het skippen van de flexibele schil als ook het flexibel inzetten van personeel bij andere afdelingen. De bezetting zal naar verwachting uitkomen op 177,5 fte wat 15,5 fte lager uitkomt dan de begrote gemiddelde bezetting van 193 fte. De gerealiseerde gemiddelde bezetting in het eerste acht maanden is 180,1 fte. De lagere bezetting van het personeel in eigen dienst alsmede een lagere inhuur van extern personeel als gevolg van de Corona crisis leidt tot een daling van de personeelskosten. Het UFB verwacht dat de geplande investeringen in 2020 grotendeels zullen worden verschoven naar 2021 als gevolg van de Corona crisis, waardoor de investeringen ongeveer k€ 650 lager uitkomen dan begroot.

3.4 Werkbudgetten

Het resultaat van de werkbudgetten komt naar verwachting per saldo M€ 0,8 uit onder het niveau van de begroting.

Grafiek 5 – Resultaat werkbudgetten



Werkbudget Bestuurskosten (BK)

Tot en met augustus 2020 is een positief resultaat gerealiseerd van k€ 196. Verwacht wordt een tekort in 2020 van k€ 63. Dit tekort hangt volledig samen met extra kosten als gevolg van de Corona crisis. Daarbij gaat om de kosten van het terughalen van medewerkers en studenten uit het buitenland, inhuur van een medewerker voor de “helpdesk Corona” en hogere kosten van licenties, samenhangend met de invoering van het digitaal toetsen. De extra Corona kosten komen naar verwachting uit op een bedrag van k€ 132. Een deel van deze kosten wordt binnen het werkbudget opgevangen. De hogere kosten van een sabbatical is opgevangen door het beschikbaar stellen van een extra universitaire bijdrage van k€ 44. De bezetting komt met 3 fte uit op het niveau van de begroting.

Werkbudget Bedrijfsvoering (BV)

Het werkbudget Bedrijfsvoering komt tot en met augustus 2020 uit op een positief resultaat van k€ 763. Het positieve perioderesultaat wordt vooral veroorzaakt doordat door seizoensinvloeden lasten later in het jaar worden gerealiseerd. De jaarprognose laat een tekort zien van k€ 1.552. Dit tekort hangt voor het grootste deel samen met de aanvullende dotaties aan de WIA-voorziening (k€ 1.242) en de niet begrote kosten van het eigen risicodragerschap Ziektewet (k€ 210). Verder zijn er hogere kosten in verband met de inhuur van een 4-tal studenten om het thuiswerken in goede banen te leiden (k€ 84) en hogere kosten VGM (k€ 65). Tot slot zijn er hogere kosten in verband met de inhuur van een externe medewerker voor activiteiten op privacy gebied. De hogere kosten

kunnen voor een deel worden opgevangen door lagere opleidingskosten. Het aantal fte ontwikkelt zich conform begroot en zal naar verwachting uitkomen op het begrote aantal van 77 fte.

Werkbudget Automatisering (Aut)

Tot en met augustus 2020 is bij het werkbudget Automatisering een positief resultaat gerealiseerd van k€ 1.504. Voor heel 2020 wordt een positief resultaat verwacht van k€ 1.594 (begroot: negatief resultaat van k€ 539). Het resultaat is opgesplitst in twee delen. Bij het onderdeel concernsystemen wordt een negatief resultaat verwacht door de gevolgen van de Corona crisis (extra kosten digitalisering onderwijs) en de opvoering van de cyber security naar aanleiding van de “hack Maastricht”. Bij het onderdeel ICT-projecten (gefinancierd uit de vernieuwingsmiddelen) wordt juist een overschot verwacht omdat veel projecten, mede door de Corona crisis, nog niet gestart zijn.

Werkbudget Onderzoek en Onderwijs (O&O)

Het werkbudget Onderzoek en Onderwijs komt tot en met augustus 2020 uit op een positief resultaat van k€ 880. Begroot is een negatief resultaat van k€ 195. De afgegeven prognose komt uit op een positief resultaat van k€ 533. Het oorspronkelijk begrote tekort hangt samen met het inzetten van in voorgaande jaren niet bestede vernieuwingsmiddelen. Aangegeven wordt in de toelichting dat een deel van de projecten, gefinancierd uit de vernieuwingsmiddelen, mede vanwege Corona, in 2020 vertraging hebben opgelopen en als gevolg hiervan wordt een bedrag van k€ 704 niet besteed. De grootste onderbesteding wordt verwacht op de toegekende middelen “onderwijsvisie” (k€ 546). Ook bij de visitaties en accreditaties wordt onderbesteding verwacht voor een bedrag van k€ 100 als gevolg van de Corona crisis. De bezettingsprognose komt uit op ruim 3,1 fte, conform begroting. Dit zijn de aangestelde fte bij het Nederlands Instituut in Cairo.

Werkbudget Strategische Communicatie & Marketing (SCM)

Het perioderesultaat van het werkbudget SCM komt tot en met augustus 2020 uit op k€ 605 positief. Dit komt vooral door seizoensinvloeden. Begroot was een tekort van k€ 160. Voor 2020 wordt nu een prognose van het tekort afgegeven van k€ 55. Met ingang van 1 april 2020 is het personeel van het Leids Universitair Fonds (LUF) onderbracht bij de directie SCM. De hiermee samenhangende hogere personele lasten worden volledig afgedekt door een subsidie van het LUF. De Corona crisis heeft een behoorlijke impact op de activiteiten van SCM. Veel van de voorheen op locatie aangeboden activiteiten vinden nu online plaats. Verwacht wordt dat de extra kosten die hiermee samenhangen kunnen worden opgevangen omdat bepaalde activiteiten niet plaatsvinden en er minder kosten zijn. De extra personele inzet die nodig is om de activiteiten online aan te bieden, heeft wel tot gevolg dat bij SCM minder capaciteit beschikbaar heeft om een aantal projecten, gefinancierd uit de vernieuwingsmiddelen, te kunnen uitvoeren. Verwacht wordt dat de hiervoor begrote kosten van k€ 160 in 2020 niet zullen worden gemaakt. De gerealiseerde gemiddelde bezetting is hoger dan het begrote aantal van 26 fte. De hogere bezetting hangt samen met de overkomst van de 7,9 fte van het LUF.

Werkbudget Studenten- en Onderwijszaken (SOZ)

Het perioderesultaat van het werkbudget SOZ is tot en met augustus uitgekomen op k€ 654. In het normale seizoenspatroon vindt het merendeel van de uitgaven plaats in het nieuwe collegejaar. Door de Corona crisis is de verwachting voor het aantal beursuitkering bijgesteld. Naast deze lagere uitgaven kent het werkbudget ook extra kosten voor vergoedingen aan exchange studenten die hun programma moesten afbreken. Samen met de toegekende loonbijstelling (k€ 67) maakt dit dat voor het werkbudget een positief resultaat van k€ 200 wordt verwacht.

Werkbudget Huisvesting (HV)

Bij het Werkbudget huisvesting is tot en met augustus een positief perioderesultaat gerealiseerd van M€ 3,7 (veroorzaakt door het seizoenpatroon in de lasten). Voor heel 2020 wordt een negatief resultaat verwacht van k€ 829. De oorzaak hiervan ligt in gestegen prijzen m.b.t. energie. Deze verhoging hangt samen met hogere huurkosten, maar vooral met een verhoging van de Opslag Duurzame Energie die nog niet bekend was toen de begroting werd opgemaakt. Door de afdeling Vastgoed is het investeringsvolume voor 2020 geraamd op M€ 16 (M€ 2,0 lager dan de 1^e BFR), hetgeen circa M€ 32 lager is dan ingeschat bij de begroting.

3.5 Gebiedsontwikkeling

Het resultaat Gebiedsontwikkeling is tot en met augustus uitgekomen op k€ 196 positief. De prognose komt uit op een bedrag van M€ 10,6 (1e BFR: M€ 14,0), hetgeen iets lager is dan het begrote resultaat (M€ 13,0). Het positieve resultaat hangt samen met de verwachte betaling door Yisheng van de aankoop van grond voor de ontwikkeling van het Entreegebied van het Bio Science Park. Een verandering t.o.v. de 1e BFR is dat een deel van de baten volgend jaar wordt verwacht. De investeringen in de gebiedsontwikkeling komen naar verwachting uit op M€ 3,3 (1e BFR: M€ 3,7, begroot is M€ 10,5). De verwachting is dat de koopsommen uit erfpacht circa M€ 7,0 hoger uit zullen komen t.o.v. de begroting (begroot: M€ 8,7) als gevolg van een aantal erfpacht uitgaven die niet waren begroot.

4. Bijlagen

4.1 Bijlage 1 Specificatie Allocatieresultaat

Bedragen in k€	Begroting 2020	Mut. UB BFR 1	Mut. VM BFR 1	Mut. Spec Subs. BFR1	Totaal 1e BFR 2020	Mut. UB BFR 2	Uitkering loon- en prijscomp. 2020	Mutaties VM BFR 2	Mut. Spec Subs. BFR 2	Totaal 2e BFR 2020
Totaal allocerbare middelen	439.130	1.297	0	4.169	444.596	-256	16.725	0	0	460.889
Governance and Global Affairs	15.859			-81	15.778	74	344	105	-1	16.300
Archeologie	6.714				6.714	61	127			6.902
Geesteswetenschappen	56.063				56.063	88	1.388	92		57.631
Rechtsgeleerdheid	30.051			668	30.719	41	756		19	31.535
Sociale Wetenschappen	38.085				38.085	317	937			39.339
Wiskunde en Natuurwetenschappen	81.543		3.501		85.044	503	1.833	68	248	90.959
ICLON	3.888	64			3.952	-13	90		13	4.042
IIAS	1.620				1.620		44			1.664
ASCL	2.698				2.698	-61	73	57	61	2.828
Honours Academy	1.894				1.894		26			1.920
Universitaire bijdrage Faculteiten en instituten	238.415	64	0	4.088	242.567	1.010	5.618	322	340	253.120
Bestuursbureau	11.302				11.302		308	70		11.680
Studenten- en onderwijszaken	9.921		920		10.841		233			11.074
Vastgoed	2.821				2.821		77			2.898
UBL	14.152				14.152	-47	374		47	14.526
ISSC	10.304				10.304		278			10.582
UFB	7.935				7.935		52			7.987
LURIS	3.280	25	42		3.347		69			3.416
Universitaire bijdrage Ondersteunende diensten	59.715	25	962	0	60.702	-47	1.391	70	47	62.163
WB Bestuurskosten	2.895	44			2.939		79			3.018
WB Bedrijfsvoering	7.531		138		7.669		205			7.874
WB Automatisering	14.286	133	120		14.539		242			14.781
WB Onderwijs en onderzoek	3.023	-25			2.998		32	70		3.100
WB Strategische Communicatie en Marketing	4.616				4.616		122			4.738
WB SOZ	2.442				2.442	20	67		-20	2.509
WB Huisvesting	42.945				42.945		0			42.945
Universitaire bijdrage Werkbudgetten	77.738	152	258	0	78.148	20	747	70	-20	78.963
Totaal universitaire bijdragen eenheden	375.868	241	1.220	4.088	381.417	983	7.756	462	367	394.248
Ruimte voor nieuwe allocaties	1.500				1.500					1.500
Onvoorzien	500	133			633	-428				205
Vernieuwingsmiddelen	-2.618		-1.220		-3.838			-512		-4.350
Overige universitaire bijdragen eenheden	-618	133	-1.220	0	-1.705	-428	0	-512	0	-2.645
Subsidie LUMC	64.378	1.662			66.040	1.487	1.620	50		69.197
Rooseveld Study Center	209				209		6			215
Subsidies	64.587	1.662	0	0	66.249	1.487	1.626	50	0	69.412
Externe rentelasten	2.039				2.039					2.039
SWAP	-500				-500					-500
Bouwrente	-2.010				-2.010					-910
Saldo financiële baten en lasten	-471	0	0	0	-471	0	0	0	0	629
Totaal gealloceerde middelen	439.366	2.036	0	4.088	445.490	2.042	9.382	0	367	461.644
Allocatieresultaat (1000)	-236	-739	0	81	-894	-2.298	7.343	0	-367	-755
Allocatieresultaat (1000)	-236	-739	0	81	-894	-2.298	7.343	0	-367	-755
Resultaat op Vernieuwingsmiddelen (1001)	-2.618	0	-1.220	0	-3.838	0	0	-512	0	-5.522
Resultaat op Nog te alloceren/Onvoorzien (1002)					1.956					0
Planningsoptimisme eenheden					3.000					
Totaal resultaat segment 1	-854				224					-6.279

4.2 Bijlage 2 Exploitatieresultaat per eenheid

Resultaat per eenheid	JR 2019	B 2020	R 2020	P 2020	Vershil P-B
Allocatieresultaat	-1,9	0,0	-5,7	-0,8	-0,8
Vernieuwingsmiddelen	-2,8	-6,4	-3,5	-5,5	0,9
Risicoreservering/onvoorzien	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Correctie planningsoptimisme eenheden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Faculteiten & Instituten					
Governance & Global Affairs	-0,6	0,1	-0,7	-1,2	-1,3
Archeologie	0,1	-0,1	0,5	0,3	0,4
Geesteswetenschappen	-1,4	-0,5	2,0	0,1	0,6
Rechtsgeleerdheid	-0,2	0,0	1,3	-0,5	-0,5
Sociale Wetenschappen	-2,3	-2,1	0,4	-0,1	2,0
Wiskunde & Natuurwetenschappen	2,7	-0,9	8,2	6,2	7,0
ICLON	-0,1	-0,2	-0,2	-0,5	-0,3
IIAS	0,0	-0,1	0,3	-0,1	0,0
Honours Academy	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
ASCL	0,2	-0,5	-0,1	-0,2	0,3
Totaal faculteiten & Instituten	-1,5	-4,0	11,9	4,1	8,1
Ondersteunende diensten					
Bestuursbureau	-1,0	0,0	-0,1	0,1	0,1
LURIS	0,1	0,0	0,2	0,2	0,2
Student- en OnderwijsZaken	0,1	-0,1	-1,8	-2,7	-2,6
Vastgoed	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0
Universiteitsbibliotheek	-0,4	0,0	-0,5	0,5	0,5
ISSC	0,3	-0,3	-0,9	-1,2	-0,9
UFB	-0,1	0,0	-0,9	-1,5	-1,5
Totaal ondersteunende diensten	-1,0	-0,4	-3,7	-4,6	-4,2
Werkbudgetten					
Bestuurskosten	0,0	0,0	0,2	-0,1	-0,1
Bedrijfsvoering	0,7	0,0	0,7	-1,6	-1,6
Automatisering	0,5	-0,5	1,5	1,6	2,1
Onderzoek & Onderwijs	0,2	-0,2	0,9	0,5	0,7
Strategische Communicatie & Marketing	0,3	-0,2	0,6	0,1	0,2
Student- en OnderwijsZaken	0,2	0,0	0,7	0,2	0,2
Huisvesting	-0,3	0,0	3,7	-0,8	-0,8
Totaal Werkbudgetten	1,5	-0,9	8,2	-0,1	0,8
Nettoresultaat exclusief GBO	-4,8	-11,8	7,2	-6,9	4,9
Gebiedsontwikkeling	0,1	13,2	0,2	10,6	-2,6
Nettoresultaat	-4,6	1,3	7,4	3,7	2,3

4.3 Bijlage 3 Investerings per eenheid

	*				
Investerings per eenheid	JR 2019	B 2020	R 2020	P 2020	Verschil P-B
Faculteiten & Instituten					
Governance & Global Affairs	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Archeologie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Geesteswetenschappen	0,1	0,3	0,1	0,3	0,0
Rechtsgeleerdheid	0,2	0,1	0,0	0,0	-0,1
Sociale Wetenschappen	0,2	0,3	0,1	0,4	0,1
Wiskunde & Natuurwetenschappen	5,6	6,0	2,7	6,0	0,0
ICLON	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IIAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Honours Academy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ASCL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal faculteiten & Instituten	6,1	6,6	2,9	6,7	0,1
Ondersteunende diensten					
Bestuursbureau	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LURIS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Student- en OnderwijsZaken	0,5	0,1	0,0	0,1	0,0
Vastgoed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Universiteitsbibliotheek	0,0	0,6	0,5	0,7	0,0
ISSC	2,9	3,0	2,0	3,0	0,0
UFB	1,3	1,5	0,8	0,9	-0,6
Totaal ondersteunende diensten	4,7	5,2	3,4	4,7	-0,5
Werkbudgetten					
Bestuurskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bedrijfsvoering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Automatisering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Onderzoek & Onderwijs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Strategische Communicatie & Marketi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Student- en OnderwijsZaken	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Huisvesting	9,5	48,8	11,1	16,1	-32,7
Bouwrente	0,1	2,0	0,4	0,9	-1,1
Planningsoptimisme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Werkbudgetten	9,7	50,8	11,5	17,0	-33,8
Totaal exclusief GBO	20,4	62,6	17,8	28,4	-34,3
Gebiedsontwikkeling					
Overige (o.a. subsidie Wijnhaven)	1,1	10,5	1,7	3,3	-7,2
	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	21,1	73,1	19,4	31,7	-41,5

* Realisatie betreft het saldo van investeringen en desinvesteringen

4.4 Bijlage 4 Bezetting ultimo periode per eenheid

Ultimo aantal FTE	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Begroting 2020 (gem.)	Ultimo April	Ultimo Mei	Ultimo Juni	Ultimo Juli	Ultimo Augustus
Faculteiten en Instituten									
Governance and Global Affairs	221	253	256	263	263	264	262	262	273
Faculteit Archeologie	121	116	95	100	92	92	92	96	98
Faculteit Geesteswetenschappen	757	782	765	758	761	761	756	748	754
Faculteit Rechtsgeleerdheid	444	430	436	418	433	434	433	428	425
Fac Sociale Wetenschappen	553	552	576	589	582	587	585	578	595
Wiskunde & Natuurwetenschappen	1.159	1.173	1.244	1.279	1.237	1.244	1.257	1.268	1.270
ICLON	78	70	62	65	61	62	62	62	61
IIAS	10	12	12	12	12	12	12	12	12
Honours Academy	11	12	13	13	11	12	12	12	12
Afrika - Studiecentrum (ASC)	43	43	41	45	39	39	39	38	38
Totaal Faculteiten en Instituten	3.397	3.443	3.500	3.541	3.491	3.507	3.509	3.505	3.538
Ondersteunende Diensten									
Bestuursbureau	192	193	229	238	240	241	245	241	241
LURIS	30	32	32	35	34	33	33	33	33
Expertisecentrum SOZ	141	143	172	189	174	176	176	179	179
EC Vastgoed	39	38	39	41	39	38	37	37	38
Univ. Bibliotheken Leiden	118	124	127	130	131	131	129	129	130
ISSC	115	119	127	141	128	129	127	127	126
Univ Facilitair Bedrijf	161	182	182	193	182	180	179	178	175
Totaal Ondersteunende Diensten	796	831	908	968	929	929	927	925	922
Totaal	4.193	4.274	4.408	4.508	4.420	4.436	4.437	4.429	4.460

Ultimo aantal FTE	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Begroting 2020	Ultimo April	Ultimo Mei	Ultimo Juni	Ultimo Juli	Ultimo Augustus
Hoogleraar	262	272	271	298	279	279	281	279	282
UHD	153	158	179	187	187	187	189	190	187
UD	573	606	635	695	638	642	640	643	662
Docent	259	256	242	206	257	259	249	237	254
Onderzoeker	356	343	362	355	352	358	367	368	371
Promovendus	774	774	776	704	740	740	741	749	743
Overig WP	4	3	3	96	3	3	3	3	3
Subtotaal WP	2.380	2.413	2.469	2.541	2.457	2.468	2.470	2.471	2.503
OBP O&O	440	431	442	405	444	445	440	433	432
OBP Overig	1.323	1.382	1.447	1.530	1.472	1.474	1.477	1.480	1.482
Student assistent	50	49	50	32	47	49	49	45	43
Subtotaal OBP	1.813	1.861	1.939	1.967	1.963	1.968	1.966	1.959	1.957
Totaal	4.193	4.274	4.408	4.508	4.420	4.436	4.437	4.429	4.460
OBP overig/ totaal FTE *	31,3%	32,2%	32,7%	33,9%	33,2%	33,1%	33,2%	33,3%	33,1%
Aandeel Docent	20,8%	19,8%	18,2%	14,9%	18,9%	18,9%	18,3%	17,5%	18,4%
OBP O&O / totaal FTE	10,5%	10,1%	10,0%	9,0%	10,0%	10,0%	9,9%	9,8%	9,7%

* Realisatie Ultimo OBP overig/ totaal FTE incl. FOM

4.5 Bijlage 5 Inzet middelen kwaliteitsafspraken

In april 2018 hebben de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) 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€ 7,7 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'³. Dit biedt de mogelijkheid deze middelen in dit jaar volledig aan te wenden voor de vijf andere thema's van het Sectorakkoord. Financieel ziet de verdeling er in 2020 als volgt uit:

Besteding middelen kwaliteitsafspraken 2020 (bedragen in k€)

Besteding middelen kwaliteitsafspraken 2020	B 2020	P 2020
Intensiever en kleinschalig onderwijs	2.824	2.782
Onderwijsdifferentiatie	2.544	2.367
Meer en betere begeleiding studenten	764	1.032
Ruimte voor docenten om te professionaliseren	827	646
Studiesucces inclusief doorstroom, toegankelijkheid en gelijke kansen	752	882
Passende en goede onderwijsfaciliteiten (zie voetnoot 1)	0	0
Totaal	7.711	7.708

De faculteiten geven in hun 2^e BFR overwegend aan te verwachten dat de middelen kwaliteitsafspraken in 2020 tot besteding zullen komen. Wel is een hogere inzet op de thema's studentbegeleiding en studiesucces zichtbaar. Vanwege de maatregelen rond de Corona crisis wordt in overleg soms gekozen om budget meer in te zetten voor bijvoorbeeld digitalisering, tutoraat/mentoraat en coaching. Het is goed mogelijk dat in de loop van het jaar en als gevolg van de maatregelen voor meer verschuivingen zal worden gekozen.

³ 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 2020 niet ten laste gebracht van de middelen Kwaliteitsafspraken. Hierdoor komen alle beschikbare middelen voor kwaliteitsafspraken ten gunste van de faculteiten.