

JAARVERSLAG

2019

Vereniging van Universiteiten
te 's-Gravenhage

Statutaire zetel: 's-Gravenhage

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

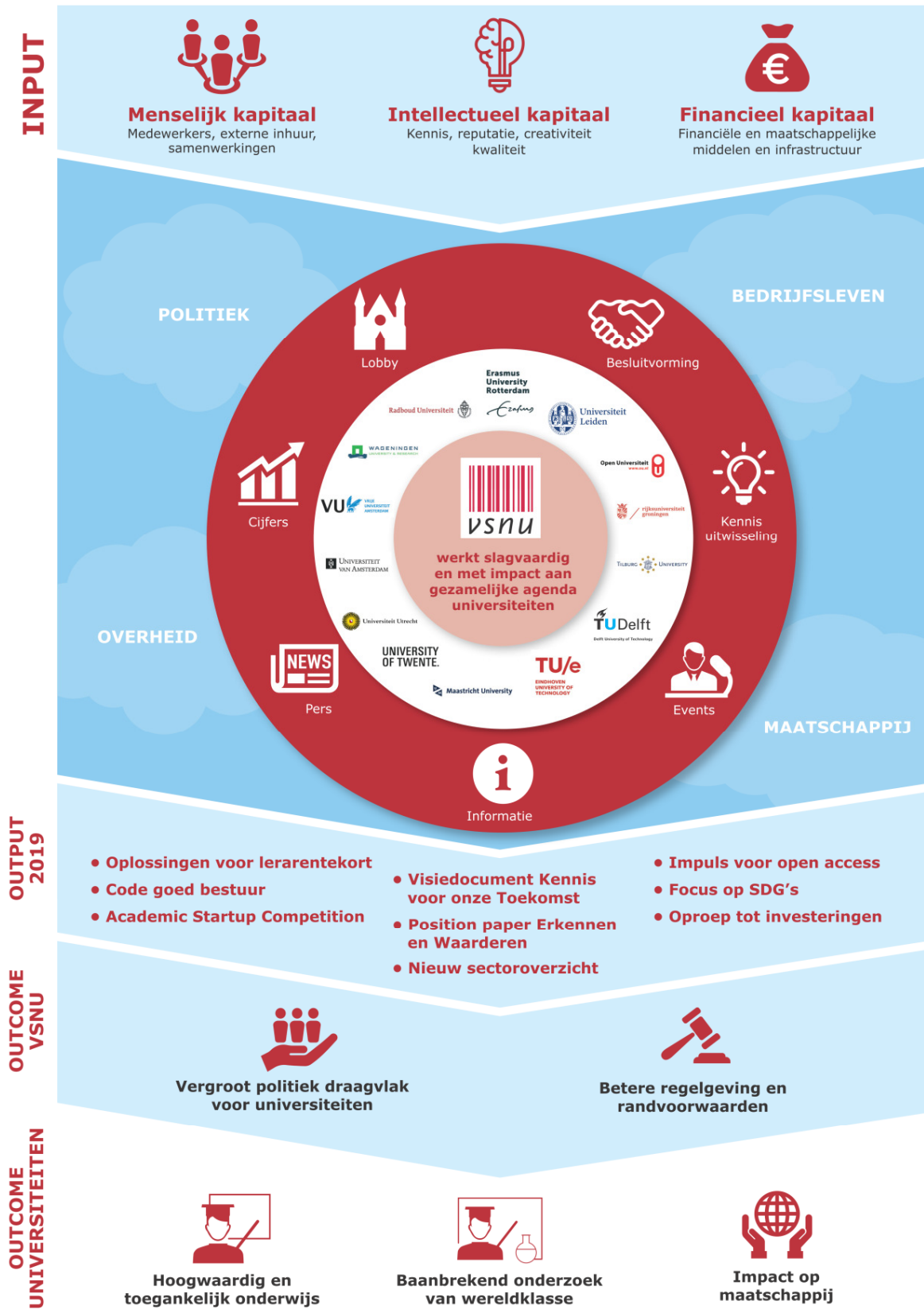
Datum:

20-03-2020

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Highlights VSNU 2019



Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Bestuursverslag | 2 |
| Voorwoord | 2 |
| 1 Algemene informatie..... | 3 |
| 1.1 Inhoudelijke agenda VSNU | 3 |
| 1.2 Bestuurlijke organisatie VSNU | 3 |
| 1.3 Bureau VSNU..... | 4 |
| 2 Inhoudelijke terugblik op 2019..... | 5 |
| 2.1 Visieontwikkeling op het stelsel..... | 5 |
| 2.2 Gezamenlijke internationale branding en positionering & implementatie van de internationaliseringsagenda..... | 5 |
| 2.3 Digitalisering in het hoger onderwijs versnellen en kansen benutten..... | 6 |
| 2.4 Erkennen en waarderen van wetenschappers..... | 7 |
| 2.5 Open Science en Open Access | 8 |
| 2.6 Meer gezamenlijk investeren en financiële ruimte creëren | 8 |
| 3 Bedrijfsvoering: terugblik op 2019..... | 10 |
| 3.1 Financiën | 10 |
| 3.2 Personeel | 10 |
| 3.3 ICT..... | 11 |
| 4 Vooruitblik 2020 | 12 |
| Kengetallen..... | 15 |
| Jaarrekening | 16 |
| Balans per 31 december 2019 | 17 |
| Staat van baten en lasten 2019 | 19 |
| Kasstroomoverzicht 2019..... | 20 |
| Grondslagen..... | 21 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2019..... | 24 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten 2019..... | 26 |
| Ondertekening van de jaarrekening..... | 31 |



Bestuursverslag

Voorwoord

Geachte lezer,

Het jaar 2019 zullen we binnen de Vereniging van Universiteiten (VSNU) niet snel vergeten. Het in mei verschenen rapport van de commissie Van Rijn over de bekostiging van het hoger onderwijs en onderzoek leidde binnen de samenleving, politiek en uiteraard onze vereniging tot scherpe discussies. Ondanks dat dit de verhoudingen tussen universiteiten onder druk zette, is het gelukt om in 2019 juist dankzij nauwe samenwerking tussen universiteiten mooie resultaten te boeken.

In het najaar van 2019 konden we als VSNU namelijk de eerste vruchten plukken van de inzet op zes strategische thema's, zoals aangekondigd in het Meerjarenplan 2019-2020. Zo resulteerde het project visieontwikkeling stelsel in de publicatie van de agenda *Kennis voor onze Toekomst*. De lancering van het position paper *Ruimte voor ieders talent* en de internationale conferentie in Rotterdam waren significante mijlpalen in het project Erkennen en waarderen. En op de valreep sloten we nog een nieuwe deal met Elsevier, die onze ambities op het gebied van open access dichterbij brengt.

Voor het feit dat we dit jaar positief kunnen afsluiten, zijn we veel dank verschuldigd aan de zes bestuursleden van de VSNU: Koen Becking, Mirjam Bult, Wilma de Koning, Karen Maex, Arthur Mol en Anton Pijpers. Mede dankzij hun inzet in bestuur en stuurgroepen, voelt de in 2018 ingevoerde nieuwe besluitvormingsstructuur inmiddels zeer vertrouwd.

Onder regie van dit bestuur is in november 2019 bovendien een update van het Meerjarenplan vastgesteld. Als VSNU continueren we komend jaar onze inzet op de zes eerder vastgestelde strategische thema's en bereiden we ons daarnaast voor op het verkiezingsjaar 2021. We kijken er naar uit om dit te doen in nauwe samenwerking met de bestuurders en medewerkers van de universiteiten en onze overige partners, van studentenvertegenwoordigers tot de leden van de Kenniscoalitie.

Pieter Duisenberg, voorzitter
Babs van den Bergh, directeur



1 Algemene informatie

1.1 Inhoudelijke agenda VSNU

De Nederlandse universiteiten, verenigd in de Vereniging van Universiteiten (VSNU), hebben de volgende gezamenlijke ambities:

1. De Nederlandse universiteiten staan midden in de samenleving;
2. De Nederlandse universitaire sector heeft een toppositie in het internationale speelveld;
3. De Vereniging van Universiteiten werkt slagvaardig en met impact aan een gezamenlijke agenda, die in samenspraak met de universiteiten tot stand komt.

Het hoogste orgaan van de VSNU, de general assembly, heeft deze ambities geconcretiseerd in het meerjarenplan 2019-2020. Hierin zijn de projecten beschreven waarmee de VSNU bijdraagt aan het realiseren van deze gezamenlijke ambities. Centraal in dit meerjarenplan staan zes strategische thema's. In de paragraaf *Inhoudelijke terugblik op 2019* wordt verslag gedaan van de resultaten die op deze zes thema's zijn geboekt.

1.2 Bestuurlijke organisatie VSNU

De bestuurlijke structuur van de VSNU, die per 1 januari 2018 is ingegaan, ziet er als volgt uit:

1. De general assembly (GA) staat aan het hoofd van de vereniging en functioneert de facto als algemene ledenvergadering. De GA, bestaande uit alle collegeleden, is in 2019 drie keer samengekomen. De general assembly heeft een aantal grote strategische vraagstukken besproken en onder meer de volgende besluiten genomen:

- Vaststelling van het jaarverslag 2018
- Vaststelling van de update van het meerjarenplan en de begroting 2020
- Vaststelling van de nieuwe Code goed bestuur universiteiten

2. Het bestuur neemt formeel de besluiten binnen de vereniging (voor zover deze niet zijn voorbehouden aan de GA). Dit doet het bestuur doorgaans op advies van de drie stuurgroepen. Het bestuur bestaat uit de voorzitter van de VSNU en de voorzitters en vicevoorzitters van de drie stuurgroepen, en wordt ondersteund door de directeur van de VSNU en de bestuurssecretaris. In 2019 heeft het bestuur tien keer vergaderd. Het bestuur bewaakt de integraliteit van de besluitvorming, voert regie over de agenda en ondersteunt de voorzitter bij het slagvaardig opereren in de politieke actualiteit.

3. De VSNU heeft drie stuurgroepen: de stuurgroep Onderwijs, Onderzoek & Valorisatie (SOOV), de stuurgroep Bedrijfsvoering en Financiën (SBF) en de stuurgroep Strategie, Public affairs en Governance (SSPG). Deze stuurgroepen adviseren het bestuur over de te nemen besluiten. In 2019 hebben de SOOV en SSPG vijf keer vergaderd en de SBF zes keer. De stuurgroepen staan open voor alle portefeuillehouders (ongeacht functie/titel) en bestaan in principe uit 14 leden (namelijk van iedere universiteit één collegelid). Hiermee is gewaarborgd dat de portefeuillehouders en inhoudelijk deskundigen aan tafel zitten en de stuurgroepen namens de hele vereniging hun stem kunnen laten horen.

4. Bestuurlijke trekkers, taskforces en werkgroepen zijn het eerste bestuurlijke aanspreekpunt voor een specifiek onderwerp. Bestuurlijk trekkers zijn gedurende langere tijd



bij een onderwerp betrokken en ontwikkelen bijvoorbeeld nieuwe beleidsvoorstellen of gaan namens de VSNU over dit onderwerp in gesprek met externen. Bestuurlijke taskforces en werkgroepen worden doorgaans opgericht voor onderwerpen of projecten met een tijdelijk karakter en een concreet beoogd resultaat.

De VSNU handelt in lijn met de principes van goed bestuur zoals vastgelegd in de voor de Nederlandse universiteiten geldende Code goed bestuur universiteiten, voor zover deze van toepassing zijn op een vereniging zoals de VSNU. Tevens handelt de VSNU in lijn met de uitgangspunten ten aanzien van de te vergoede onkosten en de afwikkeling van declaraties zoals beschreven in de Declaratieregeling CvB-leden Nederlandse universiteiten.

1.3 Bureau VSNU

Het bureau van de VSNU geeft uitvoering aan het meerjarenplan van de vereniging. Onder leiding van de directeur is het bureau thematisch ingericht langs zeven domeinen: onderwijs, onderzoek & valorisatie, HR, internationalisering, financiën, governance & accountability, communicatie & public affairs. Ieder domein wordt aangestuurd door een domeinleider. Domeinleiders voeren regie over de onderwerpen die grotendeels via projecten worden opgepakt in het eigen domein, met nadrukkelijke aandacht voor de crossovers tussen domeinen. De domeinleiders voeren daarnaast algemene managementtaken uit ten behoeve van het gehele bureau.

De platte en transparante organisatiestructuur van de VSNU ondersteunt de projectgerichte werkwijze. Alle medewerkers hebben een mentor die de kerntaken van werkgeverszorg en personeelsmanagement op zich neemt. Beoordeling en ontwikkeling worden jaarlijks overeengekomen en vastgesteld.



2 Inhoudelijke terugblik op 2019

In 2019 is de VSNU gestart met het uitvoeren van het Meerjarenplan 2019-2020. In een groot aantal projecten zijn in 2019 reeds concrete resultaten geboekt. Bijvoorbeeld de publicatie van het sectoroverzicht, de oplevering van het document 'Een gezonde praktijk in het Nederlandse promotiestelsel', de organisatie van de eerste Academic Startup Competitie en de ondertekening van het Actieplan Academici Primair Onderwijs. Een belangrijke mijlpaal in 2019 was daarnaast de publicatie van een nieuwe Code goed bestuur universiteiten. Zie de website van de VSNU voor meer informatie over de resultaten per project.

Centraal in het Meerjarenplan 2019-2020 staan zes strategische thema's. De general assembly van de VSNU heeft bij het vaststellen van het meerjarenplan besloten extra in deze thema's te investeren om zodoende de ambities van de VSNU waar te maken. In dit jaarverslag blikken we daarom specifiek terug op de vorderingen op deze thema's.

2.1 Visieontwikkeling op het stelsel

Drie producten stonden het afgelopen jaar centraal in het project visieontwikkeling op het stelsel. In de eerste plaats de eigen VSNU-agenda Kennis voor onze Toekomst, die in september is gepubliceerd. Deze agenda is opgesteld op basis van verschillende bestuurlijke gesprekken, onder andere tijdens de general assembly in maart. In de agenda geven de universiteiten aan hoe zij drijvende krachten van maatschappelijke vooruitgang willen blijven. Zo gaan de universiteiten investeren in hun aanbod op het gebied van leven lang ontwikkelen en in het vergroten van de impact van ontwikkelde kennis. Zoals aangekondigd in de agenda, zijn de universiteiten inmiddels ook een discussie over de balans tussen autonomie, competitie en samenwerking gestart. De agenda vormt in 2020 het startpunt voor de verkiezingsinzet van de VSNU.

Een tweede belangrijke mijlpaal is de publicatie eind september van het position paper VSNU-VH over de doorontwikkeling van het binaire stelsel. Tijdens het voorjaar en de zomer zijn er intensieve gesprekken geweest tussen bestuurders van hogescholen en universiteiten over de gezamenlijke ambities. In het position paper zijn onder meer ambities gepresenteerd ten aanzien van de wisselstroom tussen hbo en wo: we streven ernaar dat meer studenten gemakkelijker en sneller op de voor hen juiste plek terecht komen. VH en VSNU monitoren de komende jaren de voortgang van de acties die zijn aangekondigd in het paper.

Tot slot stond het afgelopen jaar in het teken van de nieuwe Strategische agenda hoger onderwijs en onderzoek van het ministerie van OCW. Tijdens de totstandkoming van deze agenda organiseerden universiteiten verschillende bijeenkomsten over belangrijke thema's als flexibilisering, leven lang ontwikkelen en aansluiting arbeidsmarkt. De VSNU heeft in ambtelijke en bestuurlijke overleggen met OCW besproken welke ambities en mogelijke acties door de universiteiten onderschreven worden. Dit heeft onder meer geleid tot forse inzet op flexibilisering van het onderwijs.

2.2 Gezamenlijke internationale branding en positionering & implementatie van de internationaliseringsagenda

Sinds de publicatie van de nieuwe Internationaliseringsagenda van VH en VSNU in 2018 werkt de VSNU aan de uitvoering en de monitoring van deze agenda. De belangrijkste acties van afgelopen jaar waren:



- Inventarisatie instructietaal en best practices met dossierhouders binnen de universiteiten. Met de taaldossierhouders hebben we de opleidingstaal van alle opleidingen geïnventariseerd. Zowel wat betreft de bachelor als de master zien we een stabilisatie in de groei van de Engelse instructietaal. Ook hebben we de best practices voor het actief aanbieden van de Nederlandse taal aan Nederlandse en internationale studenten geïnventariseerd en gedeeld in werksessies.
- Afspraken over studentenhuisvesting. In vrijwel alle studentensteden zijn er afspraken tussen gemeentes, huisvesters en mbo-, hbo- en wo-instellingen om versneld de capaciteit uit te breiden.
- Inclusie en International classroom. De universiteiten professionaliseren hun benadering en werkwijze van internationale studenteninstroom, o.a. door middel van gemeenschappelijke werksessies, gefaciliteerd door de VSNU.
- Monitoren voortgang en verspreiden best practices. In 2019 heeft de VSNU gewerkt aan een overzicht van best practices op het gebied van internationaliseringsbeleid. Dit resulteerde in een e-zine, dat is gepubliceerd tijdens de internationaliseringsconferentie in januari 2020. Hier is ook een monitor van de voortgang van de Internationaliseringsagenda gepubliceerd.

In 2019 is daarnaast het IBO Internationalisering gepubliceerd, en is de Wet taal en toegankelijkheid (WTT) aan de Tweede Kamer aangeboden. De VSNU heeft het afgelopen jaar verschillende voorstellen gedaan voor deze nieuwe wetgeving. De WTT is uiteindelijk op 19 december 2019, met een hele reeks moties en amendementen, aangenomen in de Tweede Kamer. De VSNU heeft in dit traject verschillende resultaten bereikt, zoals nieuwe sturingsinstrumenten om te sturen op de instroom van niet-EER studenten en het behoud van de mogelijkheid om een fixus in te voeren zonder externe toets ex-ante. Ook kijkt de VSNU positief terug op de aankondiging van de door OCW op te stellen strategische kennisstrategie.

Via de zetel van Pieter Duisenberg in het Internationaal Strategisch Overleg heeft de VSNU zich, in samenwerking met partners in de kennissector, ingezet voor het beter betrekken van de kennissector bij economische missies, meer gezamenlijke branding, en het aantrekken en behouden van talent. Dit heeft onder andere geleid tot succesvolle gezamenlijk deelname aan de handelsmissie naar India in oktober 2019. Andere resultaten zijn het oprichten van een werkgroep van universitaire communicatie-adviseurs die opties voor gezamenlijke branding van de universiteiten uitwerkt, de inzet van de VSNU voor het behouden van buitenlands IT-talent en een lobby voor overheidsinzet op dit thema. Ook wordt de kennissector nauwer betrokken bij aankomende missies naar voor de kennissector belangrijke landen.

2.3 Digitalisering in het hoger onderwijs versnellen en kansen benutten

In januari 2019 ging het Versnellingsplan Onderwijsinnovatie met ICT van start. Acht verschillende teams zijn aan de slag gegaan en werken gezamenlijk aan drie ambities: 1) aansluiting op de arbeidsmarkt verbeteren, 2) flexibiliseren van het onderwijs en 3) beter en slimmer benutten van technologie.

In maart 2019 spraken de aanvoerders van de teams met Minister Ingrid van Engelshoven over het Versnellingsplan en de link met de Strategische Agenda Hoger Onderwijs. Vervolgens vonden er op ambtelijk niveau nog drie ronde tafel sessies plaats. Dit leidde



onder andere tot een grote inzet in de Strategische Agenda op flexibilisering en aandacht voor digitale (open) leermaterialen.

De teams werkten afgelopen jaar verder aan producten binnen hun eigen thema. Zo werkte de zone Studiedata aan een Statistisch Handboek, specifiek gericht op het gebruik van studiedata, wat in 2020 openlijk toegankelijk zal zijn. De zone Flexibilisering ontwikkelde vier studentroutes, waarbij de mogelijkheden en obstakels voor flexibilisering duidelijk in kaart worden gebracht. De leden van deze zone spraken daarover op diverse congressen met als doel om tot een gezamenlijke 'taal' over flexibilisering te komen. Tot slot lanceerde de zone EdTech een succesvolle incubator voor startups specifiek gericht op het onderwijs. Hierin worden acht startups met de opstart van hun bedrijf begeleid.

Tot slot is er afgelopen jaar ook ingezet op de algemene communicatie over het Versnellingsplan. Er werd een nieuwe website gelanceerd, zodat de producten en informatie op een goede manier gedeeld kunnen worden. Deze website zorgde voor een toename in de bezoekers, en verschillende producten die de teams hebben opgeleverd worden vanaf deze website al gedownload. Daarnaast spraken verschillende leden van de zones en het programmateam op congressen bij onder andere de SER, HO-link en in Berlijn.

2.4 Erkennen en waarderen van wetenschappers

In 2019 zijn grote stappen gezet binnen het project erkennen en waarderen van wetenschappers. In het voorjaar van 2019 heeft de VSNU eerst vier rondetafelsessies georganiseerd. Naar aanleiding van deze sessies is besloten om als kennissector gezamenlijk een position paper op te stellen. In november 2019 hebben VSNU, NFU, KNAW, NWO en ZonMw het position paper 'Ruimte voor ieders talent; naar een nieuwe balans in het erkennen en waarderen van wetenschappers' gepubliceerd. In dit paper geven de organisaties aan hoe ze het werk van wetenschappers breder willen gaan erkennen en waarderen. Dit betekent onder andere minder nadruk op aantallen publicaties en meer nadruk op de andere domeinen waarbinnen de wetenschapper werkzaam is, zoals onderwijs en het genereren van impact. Deze bredere vorm van erkennen en waarderen past beter bij de huidige kerntaken van de kennis- en onderwijsinstellingen en bij wat de samenleving van hen vraagt.

Op 15 november vond de internationale werkconferentie Recognition & Rewards plaats in Rotterdam. Deze conferentie organiseerde de VSNU samen met de European University Association. De 180 deelnemers van de conferentie waren afkomstig uit 64 verschillende instellingen en 18 verschillende Europese landen. Tijdens de conferentie hebben universiteiten en andere stakeholders best practices rondom nieuwe vormen van het erkennen en waarderen van wetenschappers gedeeld. Daarnaast is besproken hoe de ontwikkelingen in Europa goed op elkaar kunnen aansluiten. Ten slotte is het position paper 'Ruimte voor ieders talent' aangeboden aan de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Zie voor meer informatie en inspiratie het online magazine.

Met de publicatie van het position paper is het VSNU-project 'Erkennen en Waarderen van wetenschappers' een volgende fase ingegaan. Een fase die zich met name richt op 1) het uitvoeren van de in het position paper geformuleerde concrete acties en 2) het van elkaar leren bij het uitvoeren van deze concrete acties.



2.5 Open Science en Open Access

De VSNU zet sinds 2014 in op de transitie naar Open Access, waarbij als doel is gesteld om te komen tot 100% open access in 2020. Uit de door de VSNU in oktober 2019 gepubliceerde monitor bleek dat 54% van de peer-reviewed artikelen uit 2018 van de Nederlandse universiteiten open access beschikbaar is. Een lichte stijging ten opzichte van de 42% van de artikelen uit 2016 en 50% uit 2017. Om de doelstelling van 100% in 2020 te bereiken, zijn in 2019 de volgende versnellingsacties in gang gezet:

- In 2019 hebben succesvolle onderhandelingen plaatsgevonden met onder andere uitgevers Sage en Wiley. De onderhandelingen met Elsevier zijn in 2019 breder ingezet (met NWO en NFU) en hebben geleid tot een akkoord op hoofdlijnen dat verder gaat dan 100% open access. Daarbij ligt de nadruk ook op ontwikkeling van producten die onder meer inzicht geven op gebruik/impact van wetenschappelijk output.
- In 2019 is gestart met het project "You share, we take care", waarbij we als pilot uitvoering geven aan amendement Taverne (Artikel 25fa). In deze pilot worden artikelen na een embargoperiode van zes maanden beschikbaar gesteld via institutionele repositories. Per instelling is dit in 2019 beperkt tot maximaal 5% van de onderzoekers. Eind 2019 is deze pilot, met inbreng van uitgevers, geëvalueerd en is besloten deze in 2020 verder op te schalen.
- In 2019 is gestart met de doorontwikkeling van instrumenten die het succes van de open access strategie meten.

De doelstellingen op het gebied van open access hangen nauw samen met de doelstellingen op het gebied van open science, bijvoorbeeld op het gebied van het hergebruik van onderzoeksdata. Om deze doelstellingen te realiseren, heeft de VSNU heeft zich met andere stakeholders verenigd in het Nationaal Platform Open Science (NPOS). In 2019 heeft het NPOS een start gemaakt met een omslag naar een programma organisatie. Daartoe zijn diverse projecten gestart die de VSNU coördineert of waar de VSNU actief aan bijdraagt. Naast enkele landelijke open access projecten, gaat het daarbij ook om een verkenning van het datalandschap en citizen science. Samen met het ministerie van OCW is een rapport opgesteld dat de transitiekosten naar open science in beeld brengt. Dit wordt in 2020 verder uitgewerkt naar een business case zodat nog beter gestuurd kan worden op de baten en meerwaarde van open science voor de wetenschap en de maatschappij. In 2020 gaat VSNU met diverse stakeholders in het hoger onderwijs de strategie rond open access en open science verder vormgeven.

2.6 Meer gezamenlijk investeren en financiële ruimte creëren

In 2019 hebben verschillende aanbevelingen uit de [knelpuntenanalyse](#) van de VSNU (2018) een rol gespeeld in de discussie over de bekostiging van universiteiten. Deze discussie laaide in het voorjaar flink op na de publicatie van het advies van de commissie Van Rijn. Het kabinet heeft in [reactie](#) hierop onder meer besloten om het vaste deel van de rijksbijdrage te verhogen, het studentafhankelijke deel te verlagen en een bedrag van € 100 miljoen over te hevelen van de tweede naar de eerste geldstroom. Het verhogen van het vaste deel van de rijksbijdrage gaat gepaard met een herverdeling ten gunste van instellingen met veel studenten bètatechniek en switchers. De VSNU heeft helder gemaakt het een onverstandige keuze te vinden om deze welkome investering in bèta/techniek grotendeels te financieren door te bezuinigen op andere disciplines. Ook heeft de VSNU, mede naar aanleiding van het advies van de commissie Van Rijn, intensief gesprekken gevoerd met onder meer het



ministerie van OCW over de reservepositie van de universiteiten.

Richting de nieuwe verkiezingen van 2021 zal worden gewerkt aan beter zicht op de grote druk in het WO en wat daaraan gedaan kan en moet worden. Dit gebeurt onder andere als gevolg van de, mede op aandringen van de VSNU, door de Tweede Kamer aangenomen [motie Westerveld c.s.](#). In deze motie wordt de regering verzocht te onderzoeken of het macrobudget voor het mbo, hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek toereikend is. Minister Van Engelshoven liet op 2 december reeds weten dat er in haar ogen een [miljard](#) extra naar de universiteiten moet gaan.

In de [Troonrede](#) werd een investeringsfonds aangekondigd om specifieke projecten mogelijk te maken in de sfeer van kennisontwikkeling, innovatie en infrastructuur. Enerzijds maakt de Miljoenennota 2020 duidelijk dat Nederland via dit Groeifonds echt wil investeren in kennis. Anderzijds kondigde het kabinet tegelijkertijd een bezuiniging op het hoger onderwijs aan, oplopend tot structureel € 226 miljoen, vanwege het niet doorgaan van de begrote renteverhoging op het leenstelsel. Hoewel dat bedrag maar langzaam oploopt, vormt het wel een serieuze dreiging voor de financiën van het WO en wordt daartegen sterk geopponeerd door de VSNU.

In november nam de Tweede Kamer een [motie](#) aan die stelt dat bij toekomstige aanpassingen van het leenstelsel het in onderwijs geïnvesteerde budget ongemoeid moet blijven. De VSNU heeft zich sterk gemaakt voor deze motie, onder andere door inzichtelijk te maken hoe deze middelen besteed worden en hoe belangrijk zij zijn voor het onderwijs.



3 Bedrijfsvoering: terugblik op 2019

3.1 Financiën

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van 2019 van EUR 98k. Het verschil ad EUR 331k ten opzichte van het begrote negatieve resultaat van EUR 233k is onder meer het gevolg van een onverwachte uitkering van het UWV ter grootte van EUR 100k, en verder door onderbesteding van budgetten voor Digitale Samenleving, de Lerarenagenda, Open Access, de UFO-evaluatie en Verenigingszaken. Dit betreft veelal projecten waarin de VSNU samenwerkt met andere partijen, waardoor minder snel is geacteerd dan verwacht. Het resterend budget voor deze projecten wordt daarom doorgeschoven naar 2020-2021 en wordt dan uitgegeven. Deze komen dan ten laste van de aangelegde bestemmingsreserve. Verenigingszaken zijn goedkoper gebleken dan begroot, omdat er geen externe inhuur is gepleegd, maar de inspanningen door het bureau van de VSNU zelf zijn gedaan. Al met al heeft dit een toevoeging aan de reserve tot gevolg.

Conform het meerjarenplan 2019-2020 en de begroting 2019 is – middels het aannemen van medewerkers of het inhuren van experts – extra ingezet op de strategische projecten: Versnellingsplan onderwijsinnovatie met ICT, Strategische (internationale) samenwerking, missies en branding, Open Science, Communicatie en Public Affairs, Digitale samenleving en op Erkennen en waarderen. Deze extra inzet is gedeeltelijk gefinancierd uit een verhoging van de contributie, gedeeltelijk uit een eenmalige extra bijdrage vanuit de universiteiten (voor Digitale Samenleving), en gedeeltelijk uit de VSNU-reserve. De resultaten (output) van deze extra inspanningen zijn hierboven toegelicht.

In het kasstroomoverzicht zijn naast de toename van de kortlopende schulden geen grote mutaties van de balansposten ten opzichte van 2018. Per saldo is de stand van de liquide middelen toegenomen met EUR 75k.

Alle contracten die de VSNU heeft afgesloten, zijn vastgelegd in een nieuw contractmanagementsysteem (MochaDocs) dat in 2018 is ingevoerd. De migratie naar MochaDocs is in 2019 afgerond. De rapportages worden vier keer per jaar voorgelegd aan de contracteigenaren ter controle, en mutaties worden doorlopend verwerkt. Het systeem signaleert wanneer acties nodig zijn (opzegtermijnen, einde contract). Daarmee hebben we een sluitende administratie van al onze contracten.

3.2 Personeel

De bezetting van het bureau bedroeg in 2019 gemiddeld 38,21 fte. Het afgelopen jaar zijn er 12 vacatures vrijgekomen, waarvan er 10 in het lopende jaar vervuld zijn. Deze vacatureruimte is ontstaan door a. de extra inzet op een aantal strategische projecten (zie par. 3.1.) – 4 fte, b. ter vervanging van bestaande medewerkers die de organisatie hebben verlaten – 7 fte, en c. ter vervanging van medewerkers met een langdurige ziekte - 1 fte. In twee gevallen zijn eigen medewerkers intern doorgestroomd en verschillende nieuwe medewerkers zijn afkomstig uit de Hoger Onderwijssector. Andersom hebben vier medewerkers een baan gevonden in de Hoger Onderwijssector en twee in de politiek. Er was in 2019 sprake van een relatief hoog verloop, wat mede veroorzaakt werd door het zogenaamde juniorenprogramma, waarin drie jaar eerder een hoge 'instroom' is geweest. Het werven van zoveel mensen heeft de nodige inspanningen aan werving en selectie van



het bureau gekost, maar het prijst zich gelukkig met een doorgaans tijdige invulling op het gewenste niveau.

3.3 ICT

Het bureau van de VSNU is in 2018 gestart met migratie naar de "cloud". Doel was een besparing van de structurele kosten gerelateerd aan beheer, en het vergroten van flexibiliteit en kwaliteit voor de medewerkers van het bureau, met behoud van veiligheid. Daarbij is de overstap gemaakt naar laptops voor alle medewerkers en beveiliging via tweefactorauthenticatie. In 2019 is de migratie volledig afgerond. Met de leverancier worden kwartaaloverleggen gevoerd en is er wekelijks contact om operationele zaken te bespreken. De tevredenheid met de dienstverlening is de afgelopen twee jaar door intensiever contact en betere afspraken, sterk verbeterd.

Om beter grip te krijgen op de kosten is er in de boekhouding een splitsing gemaakt tussen vaste kosten, variabele kosten, licentiekosten en opleidingskosten voor ICT. De vaste kosten bestaan uit de maandelijkse lasten voor beheer door Fastbyte: deze zijn stabiel. Variabele kosten hangen samen met de afhandeling van tickets. Door gerichtere inzet op ondersteuning en opleiding van medewerkers, streven we ernaar om de variabele kosten te beheersen. We zien een verschuiving van de vaste en variabele kosten naar licentiekosten van cloudapplicaties. Dat betekent dat we meer functionaliteit krijgen voor hetzelfde budget, maar dat er geen sprake is van een kostendaling op het totale ICT-budget. Wél worden we afhankelijker van meerdere softwareleveranciers, die niet allemaal onder SURF-licenties vallen. Zo zijn de licenties voor bestandsbeheer (Box) relatief kostbaar en blijven we daarom op zoek naar goede alternatieven.

In 2019 zijn de voorbereidingen gestart voor een bewustwordingscampagne over cybersecurity (KnowBe4), waarbij medewerkers o.a. opgeleid worden om phishing-mails te herkennen. Deze campagne start in januari 2020.



4 Vooruitblik 2020

In november 2019 heeft de general assembly van de VSNU een update van het Meerjarenplan vastgesteld. Hierin is vastgelegd dat de VSNU in 2020 de inzet op de zes strategische thema's continueert. Daarnaast wordt gewerkt aan bijvoorbeeld de herziening van het SEP (beoogde publicatie in maart 2020) en de modernisering van de cao. Tijdens drie grote congressen wordt bovendien kennisdeling tussen universiteiten gestimuleerd over internationalisering (januari), impact (mei) en onderwijs (oktober).

Het jaar 2020 zal ook in het kader staan van de Tweede Kamerverkiezingen die begin 2021 op de agenda staan. Voor de universiteiten is het van groot belang dat in de verkiezingsprogramma's het belang van het ontwikkelen en overdragen van wetenschappelijke kennis wordt benadrukt, goede randvoorwaarden worden geschapen, en plannen worden opgenomen voor investeringen in het WO. Onder meer in de Kenniscoalitie en met de andere onderwijssectoren wordt gewerkt aan een gezamenlijke inzet daarvoor. Het door OCW aangekondigde bekostigingsonderzoek zal hierbij een belangrijke rol spelen.



Verloop van het resultaat en de reserves 2018 t/m 2020

| | Bedragen x EUR 1.000 | | | Vershil | % Verschil | Begroting |
|---|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Realisatie | Begroting | Realisatie | werkelijk | werkelijk | |
| | 2019 | 2019 | 2018 | versus | versus | 2020 |
| | | | | begroot 2019 | begroot 2019 | |
| Baten | 5.330 | 5.151 | 4.700 | 179 | 3% | 5.277 |
| Contributie | 4.655 | 4.655 | 4.528 | 0 | 0% | 4.768 |
| Contributie Disa | 350 | 350 | | 0 | 0% | 250 |
| Financieel | 1 | 4 | 2 | -3 | -77% | 0 |
| Overige inkomsten | 9 | 0 | 1 | 9 | n.b. | 125 |
| Subsidieopbrengsten OA/OS/E&W | 205 | 0 | 40 | 205 | n.b. | 0 |
| Werkgeverstaken/Ov. | 110 | 142 | 129 | -32 | -23% | 134 |
| Lasten | 5.232 | 5.385 | 4.753 | -153 | -3% | 5.475 |
| Personele lasten | 3.343 | 3.426 | 2.989 | -83 | -2% | 3.531 |
| Huisvesting | 231 | 233 | 224 | -2 | -1% | 238 |
| Verenigingskosten | 195 | 231 | 188 | -36 | -16% | 202 |
| Algemene lasten | 450 | 446 | 424 | 4 | 1% | 467 |
| Afschrijvingen | 53 | 59 | 42 | -6 | -10% | 58 |
| Domeinkosten | 245 | 308 | 233 | -63 | -20% | 288 |
| Werkgeverstaken/Ov. | 89 | 119 | 96 | -30 | -25% | 112 |
| Lerarenagenda | 45 | 55 | 37 | -10 | -18% | 45 |
| Disa | 275 | 350 | 295 | -75 | -21% | 350 |
| Erkennen en waarderen | 64 | 0 | 0 | 64 | n.b. | 100 |
| Open Access / Open Science | 242 | 157 | 225 | 85 | 54% | 84 |
| Resultaat VSNU | 98 | -233 | -53 | 331 | | -198 |
| Opbouw reserves: | | | | | | |
| Algemene Reserve | 2.209 | 2.114 | 2.086 | | | 2.380 |
| Bestemmingsreserve DISA | 125 | 100 | 100 | | | 0 |
| Bestemmingsreserve Lerarenagenda | 80 | 70 | 125 | | | 37 |
| Bestemmingsreserve Open Access / Open Science | 76 | 0 | 157 | | | 0 |
| Bestemmingsreserve Boegbeeld Open Science | 0 | 0 | 19 | | | 0 |
| Bestemmingsreserve NRIN | 0 | 0 | 30 | | | 0 |
| Bestemmingsreserve kostenonderzoek + Campagne verkiezingen 2021 | 125 | 0 | 0 | | | 0 |
| Totaal Eigen Vermogen | 2.615 | 2.284 | 2.517 | | | 2.417 |
| Bandbreedte: | Bedragen x EUR 1.000.000 | | | | | |
| De Algemene Reserve -/- de Materiële Vaste Activa | 2,5 | 2,2 | 2,4 | | | 2,2 |
| Minimaal 40% | 2,1 | 2,1 | 1,9 | | | 2,1 |
| Maximaal 70% | 3,6 | 3,6 | 3,3 | | | 3,7 |

Als richtlijn hanteren wij voor de Algemene Reserve (verminderd met de Materiële Vaste Activa) een bandbreedte van minimaal 40% en maximaal 70% van de totale baten. Zie ook het VSNU beleid op Vermogen (februari 2017). De realisatie van 2019 is binnen de gewenste bandbreedte gebleven.

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

Het Bestuur van de VSNU bestaat in 2019 uit de volgende leden:

| Naam | Universiteit | Lid |
|----------------------|------------------|------------------------------------|
| De heer drs. | P.J. Duisenberg | (voorzitter) VSNU |
| De heer dr. | K.M. Becking | Tilburg University |
| Mevrouw dr. | M. Bult | Universiteit Twente |
| Mevrouw drs. | W.L.M. de Koning | Radboud Universiteit |
| Mevrouw prof.dr.ing. | K.I.J. Maex | Universiteit van Amsterdam |
| De heer prof.dr.ir. | A.P.J. Mol | Wageningen University and Research |
| De heer prof.dr. | A. Pijpers | Universiteit Utrecht |

De general assembly van de VSNU bestaat in 2019 uit de volgende leden:

| NAAM | UNIVERSITEIT | LID |
|---------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| De heer drs. | P.J. Duisenberg | VSNU |
| Mevrouw drs. | K.F.B. Baele | Erasmus Universiteit Rotterdam |
| De heer dr. | K.M. Becking | Tilburg University |
| De heer mr. | V. van der Chijs | Universiteit Twente |
| Mevrouw prof. dr. | G.T.M. ten Dam | Universiteit van Amsterdam |
| De heer mr. | A.D. van der Feltz | Open Universiteit |
| Mevrouw prof.dr.ir. | L.O. Fresco | Wageningen University |
| De heer prof.dr.ir. | T.H.J.J. van der Hagen | Technische Universiteit Delft |
| De heer ir. | J.H.J. Mengelers | Technische Universiteit Eindhoven |
| De heer prof.dr. | M. Paul | Maastricht University |
| De heer prof.dr. | A. Pijpers | Universiteit Utrecht |
| Mevrouw prof.dr. | C.M. van Praag | Vrije Universiteit Amsterdam |
| De heer prof.dr. | C.J.J.M. Stolker | Universiteit Leiden |
| De heer ir.drs. | H.J.N. Smits | Erasmus Universiteit Rotterdam |
| De heer ir.drs. | R.H.J.M. Smits | Technische Universiteit Eindhoven |
| De heer prof. dr. | J. de Vries | Rijksuniversiteit Groningen |
| De heer prof.dr. | D.H.J. Wigboldus | Radboud Universiteit Nijmegen |
| De heer drs. | J.A.M. Biemans | Rijksuniversiteit Groningen |
| De heer dr. | N.J.P.M. Bos | Maastricht University |
| De heer | L.A.C. Buchwaldt | Wageningen University |
| Mevrouw dr. | W.D. Bult-Spiering | Universiteit Twente |
| Mevrouw drs. | M.H.T. Jansen | Vrije Universiteit Amsterdam |
| De heer drs. | J. de Jeu | Rijksuniversiteit Groningen |
| Mevrouw drs. | W.L.M. de Koning-Martens | Radboud Universiteit Nijmegen |
| De heer drs. | J.W. Lintsen | Universiteit van Amsterdam |
| De heer dr. | M.J.W. Nollen | Vrije Universiteit Amsterdam |
| Mevrouw prof.dr. | A. Ottow | Universiteit Utrecht |
| De heer drs. | M. Ridderbos | Universiteit Leiden |
| Mevrouw drs. | R. Ritsema van Eck | Erasmus Universiteit Rotterdam |
| Mevrouw drs. | P.F.I.M. Snijders | Tilburg University |
| Mevrouw dr. | M.M.N. Ummelen | Technische Universiteit Eindhoven |
| Mevrouw drs. | N.A. Vermeulen | Technische Universiteit Delft |
| De heer prof.dr. | E.H.L. Aarts | Tilburg University |
| De heer prof.dr.ir. | F.P.T. Baaijens | Technische Universiteit Eindhoven |
| De heer prof.dr | Th. Bastiaens | Open Universiteit |
| Mevrouw prof.dr.ir. | H. Bijl | Universiteit Leiden |
| De heer prof. dr. | R. Engels | Erasmus Universiteit Rotterdam |
| De heer prof.dr. | J.H.J.M. van Krieken | Radboud Universiteit Nijmegen |
| De heer prof.dr. | H.R.B.M. Kummeling | Universiteit Utrecht |
| Mevrouw prof.dr. | R.M. Letschert | Maastricht University |
| Mevrouw prof.dr.ir. | K.I.J. Maex | Universiteit van Amsterdam |
| De heer prof.dr.ir. | A.P.J. Mol | Wageningen University |
| De heer prof. dr. | R.F. Mudde | Technische Universiteit Delft |
| De heer prof.dr. | T.T.M. Palstra | Universiteit Twente |
| De heer prof.dr. | E. Sterken | Rijksuniversiteit Groningen |
| De heer prof.dr. | K. Sijtsma | Tilburg University |
| De heer prof. dr. | V. Subramaniam | Vrije Universiteit Amsterdam |
| Mevrouw prof.dr. | T.N. Wijmenga | Rijksuniversiteit Groningen |

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

KENGETALLEN

| | 2019 | 2018 |
|---|-------|-------|
| Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>) | 4 | 4 |
| Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>) | 75 % | 76 % |
| Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>) | 77 % | 76 % |
| Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>) | 2 % | -1 % |
| Weerstandvermogen (<i>(Eigen vermogen - Materiële Vaste Activa) / totaal baten) * 100%</i>) | 46 % | 51 % |
| Werkkapitaal in duizenden euro's (<i>vlottende activa minus kortlopende schulden</i>) | 2.586 | 2.411 |

Liquiditeit/Current Ratio

Dit kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. In 2019 is het weerstandsvermogen met 4% afgenomen tot 47%. Dit is conform de gewenste bandbreedte van 40-70% volgens de beleidsvisie van de VSNU.

Werkkapitaal

Het werkkapitaal is het kapitaal waarover de vereniging vrij kan beschikken voor het uitoefenen van de daadwerkelijke taken.

JAARREKENING

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

BALANS PER 31 december 2019
(na verwerking resultaatbestemming)
(in duizenden euro's)

| | <u>31 december 2019</u> | <u>31 december 2018</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 1 <u>103</u> | <u>105</u> 103 105 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 2 <u>294</u> | <u>201</u> 294 201 |
| Liquide middelen | 3 <u>3.084</u> | <u>3.008</u> |
| | <u>3.481</u> | <u>3.315</u> |

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

31 december 2019 31 december 2018

PASSIVA

Eigen vermogen

| | | | | | |
|---------------------|---|------------|-------|------------|-------|
| Algemene reserve | 4 | 2.208 | | 2.086 | |
| Bestemmingsreserves | 5 | <u>406</u> | | <u>431</u> | |
| | | | 2.615 | | 2.517 |

Voorzieningen

| | | | | | |
|-----------|---|-----------|----|----------|---|
| Personeel | 6 | <u>74</u> | | <u>0</u> | |
| | | | 74 | | 0 |

Kortlopende schulden

| | | | | | |
|---|---|------------|------------|------------|------------|
| Overige kortlopende schulden en overlopende passiva | 7 | <u>792</u> | | <u>798</u> | |
| | | | <u>792</u> | | <u>798</u> |

3.481

3.315

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

(in duizenden euro's)

| | | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|-----------------------------------|----|--------------------|-------------------|--------------------|
| Baten | | | | |
| Contributies | 8 | 5.005 | 5.005 | 4.528 |
| Projectbaten | 9 | 316 | 234 | 155 |
| Overige baten | 10 | 123 | 20 | 15 |
| | | <u>5.444</u> | <u>5.259</u> | <u>4.698</u> |
| Lasten | | | | |
| Personele lasten | 11 | 3.457 | 3.426 | 2.989 |
| Afschrijvingen | 12 | 53 | 59 | 42 |
| Projectlasten | 13 | 973 | 1.181 | 903 |
| Overige lasten | 14 | 863 | 831 | 819 |
| | | <u>5.347</u> | <u>5.497</u> | <u>4.753</u> |
| Saldo baten en lasten | | <u>97</u> | <u>-238</u> | <u>-54</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële baten | 15 | 1 | 5 | 1 |
| Financiële baten en lasten | | <u>1</u> | <u>5</u> | <u>1</u> |
| Resultaat | | <u>98</u> | <u>-233</u> | <u>-53</u> |

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

VSNU stelt voor om, conform het besluit van de general assembly d.d. 5 juni 2020, het positieve resultaat over 2019 ad € 98k te verdelen over de onderstaande reserves.

| | 2019 |
|---|-----------------------|
| | (in duizenden euro's) |
| Resultaat algemene reserve | 123 |
| Resultaat bestemmingsreserve Digitale Samenleving | 25 |
| Resultaat bestemmingsreserve NRIN | -30 |
| Resultaat bestemmingsreserve Open Access | -81 |
| Resultaat bestemmingsreserve Boegbeeld Open Science | -19 |
| Resultaat bestemmingsreserve Lerarenagenda | -45 |
| Resultaat bestemmingsreserve Kostenonderzoek + Campagne verkiezingen 2021 | <u>125</u> |
| Resultaat bestemmingsreserve | -25 |
| Resultaat | <u><u>98</u></u> |

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

KASSTROOMOVERZICHT 2019

(in duizenden euro's)

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten en lasten | 97 | -54 |
| Aanpassingen voor: | | |
| - Afschrijvingen | 53 | 42 |
| - Mutaties voorzieningen | <u>74</u> | <u>-50</u> |
| | 127 | -8 |
| Veranderingen in vlottende middelen | | |
| - Vorderingen | -93 | 13 |
| - Kortlopende schulden | <u>-6</u> | <u>294</u> |
| | <u>-99</u> | <u>307</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 125 | 245 |
| - Ontvangen interest | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 126 | 246 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | <u>-51</u> | <u>-60</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -51 | -60 |
| | <u>75</u> | <u>186</u> |
| Mutatie liquide middelen | | |
| Beginstand liquide middelen | 3.008 | 2.822 |
| Mutatie liquide middelen | <u>75</u> | <u>186</u> |
| Eindstand liquide middelen | <u>3.083</u> | <u>3.008</u> |

Door afrondingen op 1.000 euro kunnen er verschillen in het kasstroomoverzicht ontstaan.

GRONDSLAGEN

ACTIVITEITEN

De Vereniging van Samenwerkende Nederlandse Universiteiten (VSNU), gevestigd te 's-Gravenhage, is de brancheorganisatie van de veertien Nederlandse universiteiten. Zij behartigt de belangen van haar leden en is een werkgeversvereniging. De belangenbehartiging is ten behoeve van het verwerven van substantiële invloed op beleid en bekostiging van universiteiten en gericht op een positief imago van de universitaire sector. Daarnaast verzorgt de VSNU diensten waar de leden behoefte aan hebben of die ter ondersteuning dienen van de belangenbehartiging.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" en is opgesteld op basis van continuïteit.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar. Alle bedragen worden gepresenteerd in duizenden euro's.

Het inschrijfnummer bij de Kamer van Koophandel is 40480226.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: 5 jaar;

ICT: (computers, servers, printers, telefoons) 3 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1k aangehouden. Afhankelijk van het soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w.).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de general assembly.

Eigen Vermogen

De onder het eigen vermogen opgenomen algemene reserve staat vrij ter beschikking van de vereniging.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door de general assembly bepaald en betreft geen verplichting. De general assembly kan deze verplichting zelf opheffen.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Contributies

De opbrengsten uit contributies worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Projectbaten

De baten uit hoofde van projecten betreffen subsidiegelden en baten uit facturatie. De subsidiegelden worden aan het einde van de subsidieperiode verantwoord via de staat van baten en lasten.

Ontvangen projectbaten, die nog niet zijn besteed worden verantwoord als vooruit ontvangen subsidies onder de kortlopende schulden.

Reeds toegekende, maar nog niet ontvangen subsidies, worden verantwoord als niet uit de balans blijvende rechten.

Voor het project Open Access is van DUO een subsidie ontvangen. De subsidie is gebaseerd op artikel 1.2 van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS. De subsidie wordt verleend ten behoeve van het verstrekken van de communicatieboodschap door middel van het inzetten van diverse communicatiemiddelen, alsmede voor het organiseren van diverse vormen van evenementen, landelijk en lokaal, om het draagvlak te verbreden en de ambitie van 100% dichterbij te brengen.

Voor het project Open Science is van DUO een subsidie ontvangen. De subsidie wordt verleend ten behoeve van het in kaart brengen van de transitiekosten open science (NPOS project A), verkennen van alternatieve publicatie platforms (NPOS project D) en het versterken van de samenwerking op het gebied van stimuleren en ondersteunen van onderzoekers in open science (NPOS project H).

Voor het project Erkennen en Waarderen van wetenschapper is van DUO een subsidie ontvangen. De subsidie wordt verleend ten behoeve van het breder erkennen en waarderen van wetenschappelijk medewerkers.

Overige baten

De overige baten worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen/pensioenen

De VSNU is voor de pensioenverplichting aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De pensioenverplichting uit de regeling wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de Staat van baten en lasten verantwoord. Ultimo 2017 en 2016 waren er voor de vereniging geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Per 31-12-2019 is de beleidsdekkingsgraad 97,8% (97,0% per 31-12-2018).

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa en de verwachte economische levensduur. Er wordt lineair afgeschreven, vanaf het moment van ingebruikname.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

Toelichting op de balans per 31 december 2019

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen vaste bedrijfsmiddelen en worden in drie tot vijf jaar lineair afgeschreven.

2. Vorderingen en overlopende activa

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan een jaar.

3. Liquide middelen

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging met uitzondering van € 63k in verband met een bankgarantie voor de huur van kantoorruimte.

4. Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES

| | Saldo 1-1- 2019 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31- 12-2019 |
|---|--------------------|------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 2.086 | 123 | 0 | 2.209 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| Bestemmingsreserve Digitale Samenleving | 100 | 25 | 0 | 125 |
| Bestemmingsreserve NRIN | 30 | -30 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Open Access | 157 | -81 | 0 | 76 |
| Bestemmingsreserve Boegbeeld Open Science | 19 | -19 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Lerarenagenda | 125 | -45 | 0 | 80 |
| Bestemmingsreserve Kostenonderzoek + Campagne verkiezingen 2021 | 0 | 125 | 0 | 125 |
| | <u>431</u> | <u>-25</u> | <u>0</u> | <u>406</u> |
| Eigen vermogen | <u>2.517</u> | <u>98</u> | <u>0</u> | <u>2.615</u> |

De algemene reserve (vrij besteedbaar vermogen) is opgebouwd uit exploitatieoverschotten en staat ter vrije beschikking van de vereniging. Bij het besluit over de meerjarenbegroting 2019 -2020 door de general assembly zijn de bestemmingsreserves bepaald.

De general assembly kan door middel van bestemmingsreserves specifieke bestemmingen toewijzen.

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

5. Voorzieningen

Personeel

De voorziening WW-verplichting dient ter dekking van de verwachte toekomstige lasten van voormalige werknemers die gebruikmaken van de regeling. Dit komt voort uit het feit dat de VSNU eigenrisicodragers is.

Het saldo per 31 december 2019 is gelijk aan de maximale hoogte van alle voorziene toekomstige WW-uitkeringen.

VERLOOPOVERZICHT VOORZIENINGEN

| | Saldo 01-01-2019 | Mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|-------------------|---------------------|----------|---------------------|
| Personeel | | | |
| Ww-verplichtingen | 0 | 74 | 74 |
| | 0 | 74 | 74 |
| Voorzieningen | 0 | 74 | 74 |

6. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De overige kortlopende schulden en overlopende passiva bestaan met name uit betalingen van facturen die in het volgend kalenderjaar zijn betaald, nog te betalen premies en loonheffingen en nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Sinds enige tijd gebruikt de VSNU een contractstelsel waarin alle contracten worden beheerd en waaruit ook de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen kunnen worden gerapporteerd.

De vereniging heeft een contract afgesloten ten aanzien van de huur van kantoorruimte inclusief 7 parkeerplaatsen. Het contract heeft een looptijd tot en met 30 september 2021. De jaarlijkse verplichting (inclusief servicekosten) bedraagt circa € 210k.

De vereniging heeft een contract afgesloten ten aanzien van de lease van kopieermachines. Het contract heeft een looptijd tot en met oktober 2020. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 8k.

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

7. Contributies

| | Basiscontributie | | Totaal |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Vaste voet | Variabel deel | |
| Universiteit Utrecht | 178.750 | 305.851 | 484.601 |
| Universiteit van Amsterdam | 178.750 | 268.578 | 447.328 |
| Technische Universiteit Delft | 178.750 | 250.485 | 429.235 |
| Rijksuniversiteit Groningen | 178.750 | 241.964 | 420.714 |
| Universiteit Leiden | 178.750 | 219.028 | 397.778 |
| Vrije Universiteit Amsterdam | 178.750 | 201.518 | 380.268 |
| Radboud Universiteit Nijmegen | 178.750 | 190.054 | 368.804 |
| Erasmus Universiteit Rotterdam | 178.750 | 182.000 | 360.750 |
| Maastricht University | 178.750 | 153.392 | 332.142 |
| Technische Universiteit Eindhoven | 178.750 | 133.198 | 311.948 |
| Universiteit Twente | 178.750 | 127.804 | 306.554 |
| Wageningen University | 178.750 | 122.364 | 301.114 |
| Tilburg University | 178.750 | 78.744 | 257.494 |
| Open Universiteit | 178.750 | 27.520 | 206.270 |
| Totaal contributie | 2.502.500 | 2.502.500 | 5.005.000 |

Voor de basisheffing van de contributie is 50% evenredig over de leden verdeeld en 50% vastgesteld naar rato van de rijksbijdrage 2018 van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. De totale contributie 2019 is geïndexeerd met 2,257% ter dekking van stijgende lonen en prijzen.

In de contributie zijn baten opgenomen met een bijzondere bestemming. Deze baten hebben betrekking op het volgende project:

| | Realisatie | Begroting |
|----------------------|------------|-----------|
| | 2019 | 2019 |
| | € | € |
| Digitale Samenleving | 350 | 350 |

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

8. Projectbaten

De projectbaten bestaan voornamelijk uit bijdragen van leden aan het universitair functieordeningssysteem (UFO), bijdragen van volgers van de CAO Nederlandse Universiteiten, baten Conferentie Erkennen en Waarderen en baten Open Access en Open Science.

In de projectbaten zijn baten opgenomen met een bijzondere bestemming. Deze baten hebben betrekking op de volgende projecten:

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Open Access | 92 | 0 |
| Open Science | 49 | 0 |
| Conferentie Erkennen en Waarderen | 64 | 0 |

9. Overige baten

De overige baten bestaan voornamelijk uit ontvangsten m.b.t. een detachering. Daarnaast een vrijgevallen post uit 2018 en de ontvangen baten voor de Toetsingscommissie en het Rectorencollege.

10. Personele lasten

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lonen en salarissen | 2.609 | 3.155 | 2.290 |
| Doorbelasting projecten | -246 | -124 | -140 |
| Sociale lasten | 304 | 0 | 261 |
| Pensioenlasten | 397 | 0 | 328 |
| Overige personele lasten | 394 | 396 | 251 |
| | <u>3.457</u> | <u>3.426</u> | <u>2.989</u> |

Het gemiddeld aantal fte's in 2019 is 38,21 (in 2018 was dat 34,48).

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

WNT-verantwoording 2019 VSNU

Per 1 januari 2015 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op VSNU van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

De VSNU is aangewezen als WNT-plichtige organisatie op grond van art. 1.3, lid 1e, bijlage 2 (verenigingen van onderwijsinstellingen die voor hun leden optreden als werkgeversvertegenwoordiger bij collectieve arbeidsovereenkomsten of als vertegenwoordiger in overleg met de centrale overheid).

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor VSNU is € 194.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de general assembly bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden van de general assembly 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2019 Bedragen x € 1 | P.J. Duisenberg | B. J. v.d. Bergh |
|---|----------------------|----------------------|
| Functiegegevens | directeur/bestuurder | directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als dienstverband in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 168.129 | € 127.444 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 22.971 | € 19.737 |
| <i>Subtotaal</i> | € 191.100 | € 147.181 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 194.000 | € 194.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag | € 0 | € 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | € 191.100 | € 147.181 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2018 Bedragen x € 1 | | |
| Functiegegevens | directeur/bestuurder | directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | |
| Dienstbetrekking | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 168.479 | € 115.625 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 19.540 | € 17.556 |
| <i>Subtotaal</i> | € 188.019 | € 133.181 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 189.000 | € 184.275 |
| Bezoldiging | € 188.019 | € 133.181 |

Vereniging van Universiteiten, 's-Gravenhage

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Deze categorie is in 2019 niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze categorie is in 2019 niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Dit is niet van toepassing omdat de overige leden van de general assembly geen bezoldiging ontvangen voor de vereniging.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Deze categorie is in 2019 niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

11. Afschrijvingen

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Meubilair | 11 | 13 | 6 |
| ICT | 43 | 46 | 36 |
| | 53 | 59 | 42 |

12. Projectlasten

De projectlasten bestaan hoofdzakelijk uit kosten die verband houden met de volgende projecten: Open Access, UFO, Digitale Samenleving, uitvoeren actieplan leraren, conferentie Erkennen en Waarderen, NRIN, boegbeeld Open Science en domeinkosten.

In de projectlasten zijn lasten opgenomen met een bijzondere bestemming. Deze lasten hebben betrekking op de volgende projecten:

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Digitale Samenleving | 275 | 350 |
| Uitvoeren actieplan leraren | 45 | 55 |
| Open Access | 242 | 157 |
| Conferentie Erkennen en Waarderen | 64 | 0 |
| NRIN | 16 | 30 |
| Boegbeeld Open Science | 19 | 19 |

13. Overige lasten

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|-------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Huisvesting | 231 | 233 | 224 |
| Bureau | 450 | 446 | 425 |
| Vereniging | 152 | 122 | 150 |
| Overige | 30 | 29 | 20 |
| | 863 | 831 | 819 |

14. Financiële baten en lasten

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 1 | 5 | 1 |

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door de directeur mevrouw drs. B.J. van den Bergh MKM:

Drs. B.J. van den Bergh MKM (directeur)
's-Gravenhage, 5 juni 2020

Ondertekening namens de general assembly van de VSNU de heer drs. P.J. Duisenberg:

Drs. P.J. Duisenberg (voorzitter)
's-Gravenhage, 5 juni 2020

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Volgens artikel 11 van de statuten (per 01-01-2018) wordt de jaarrekening door de general assembly vastgesteld. De bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten is niet expliciet in de statuten opgenomen.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de general assembly, gehouden op 5 juni 2020. De general assembly heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.